

2. számú melléklet

BUDAPEST JÓZSEFVÁROS ÖNKORMÁNYZAT

POLGÁRMESTERI HIVATAL

BELSŐ ELLENŐRZÉSI IRODA

2012. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

Ellenőrizendő költségvetési szervek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa*	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzésre fordított munkanapok száma/1 fő**
1.	Ellenőrzési beszámoló a 2011. évi ellenőrzési munkatervben foglalt feladatok teljesítéséről.			2012. első negyedév	5 munkanap
2. Polgármesteri Hivatal	Tárgya: A Szervezési és Üzemeltetési Ügyosztály által végzett nettó 500 eFt alatti beszerzések folyamatának a vizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy a beszerzések a helyi szabályozás (beszerzési szabályzat és szerződéskötés rendje) szerint történtek-e. Módja: Adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2011. év	A szabályzatokban rögzítettek be nem tartása	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2012. első negyedév	10 munkanap
3. Intézmények (iskolák, óvodák, bölcsőde)	Tárgya: A közoktatási célú (étkeztetés) és az általános iskolai napközis, vagy tanulószobai foglalkozás normatív hozzájárulás igénylésének és elszámolásának vizsgálata. Cél: annak a megállapítása, hogy a normatív támogatások igénylése és elszámolása a jogszabályi előírások és a helyi szabályozás szerint történt-e. Módja: Adatbekérés, helyszíni	A jogszabályi előírások be nem tartásában	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2012. első negyedév	25 munkanap

4. Intézmények	ellenőrzés Vizsgált időszak: 2011. év Tárgy: 2011. évi pénzmaradvány vizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy a 2011. évi pénzmaradvány elszámolása a törvényi és helyi szabályozásnak megfelelően történt-e. Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2011. év	A kötelezettségvállaláshoz kapcsolódó szabályok be nem tartása, szabálytalan pénzfelhasználás	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2012. első és második negyedév	20 munkanap
	Ellenőrizendő költségvetési szervek	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzésre fordított munkanapok száma/1 fő *
5. Polgármesteri Hivatal	Tárgy: EU-s pályázatok vizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy a pályázatok lebonyolítása, a pénzügyi elszámolás a támogatási szerződésekben és a helyi szabályozásnak megfelelően történt-e. Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év, 2011. év	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2012. második negyedév	20 munkanap
1. TA-TI- KA Napközi Otthonos óvoda	Tárgy: Átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés Cél: annak a megállapítása, hogy az intézmény és a hozzátartozó önállóan működő intézmények szabályozottsága, a feladatellátáshoz személyi és tárgyi feltételek megfelelően biztosítottak, a gazdálkodás szabályszerűen történik-e. Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés, gazdálkodási tevékenység elemzése.	Előző ellenőrzés óta eltelt idő.	Rendszerellenőrzés	2012. harmadik negyedév	30 munkanap

Vizsgált időszak: 2010.év-2011.év

7. Polgármesteri Hivatal és Intézmények	Tárgy: Az önkormányzat költségvetésének tervezési folyamatának a vizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy a jogszabálynak és belső szabályozási rendnek megfelelően történt a költségvetés tervezése figyelembe véve a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség elvei. Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés, elemzés Vizsgált időszak:2011. év 2012. év	Indokolatlan többletforrás igények épülnek be a költségvetésbe	Rendszerellenőrzés	2012. harmadik negyedév	30 unkanap
8.	2012. évi ellenőrzési terv készítése			2011. negyedik negyedév	5 munkanap
Ellenőrizendő költségvetési szervek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzésre fordított munkanapok száma/1 fő *
9. Polgármesteri Hivatal	Tárgy: A Polgármesteri Hivatal belső kontroll rendszerének a vizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy a kialakított belső kontroll rendszer megfelel-e a jogszabályi előírásoknak. Módja: elemzés, értékelés Vizsgált időszak: 2010.-2011. év	A kialakított belső kontroll környezet nem megfelelő működtetése	Szabályszerűségi ellenőrzés	2011. negyedik negyedév	15 munkanap
Összesen az ellenőrzési napok száma a munkatervi feladatok teljesítéséhez:					160 munkanap

* Az ellenőrzésekhez rendelt becsült időszükséglet.

Budapest, 2011. október 14.

Készítette: Majerné Bokor Emese Belső Ellenőrzési Irodavezető

Jóváhagyom a Képviselő-testületi döntés előkészítéséhez:

Dr. Mészár Erika

a jegyzőt helyettesítő aljegyző