

**JÓZSEFVÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL BELSŐ ELLENŐRZÉSI IRODA**  
**2020. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE**  
a helyi önkormányzatra, a hivatalra és a helyi nemzetiségi önkormányzatokra vonatkozóan

Sorszám ellenőrzött szerv	Az ellenőrzés vonatkoztatási tárgya	Az ellenőrzés jogszabályi háttér	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés időpontja (trimesz)	Az ellenőrzés napok száma	Az ellenőrzés felügyelt szerv/alkalmazotti csoportjának neve
1. Napraforgó Egyesített Óvoda	<b>2019. évből áthozott vizsgálat</b> <b>Tárgy:</b> Az óvodai kötelező minimális eszközök és felszerelések biztosításának a vizsgálata <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy az eszközök, felszerelések pótlása milyen rendszerességgel történik, valamint a költségvetésben biztosított céljellegű pénzeszköz felhasználása szabályos-e. <b>Módszer:</b> adatbekérés, elemzés <b>Vizsgált időszak:</b> 2018. év, 2019. év	A jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázat.	Pénzügyi-szabályszerűségi	I. negyedév	55	Felügyelt költségvetési szerv ellenőrzése
2. A költségvetési szervek (JSZSZGYK, NAO, JEB, JEK)	<b>Tárgy:</b> A költségvetési átcsoportosítások és módosítások szabályszerűsége <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy az intézményi költségvetés végrehajtásánál a költségvetési átcsoportosítások, módosítások a költségvetési rendelet előírásai szerint történtek-e <b>Módszer:</b> adatbekérés, elemzés <b>Vizsgált időszak:</b> 2019. év	A jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázat.	Pénzügyi-szabályszerűségi	II-III. negyedév	72	Felügyelt költségvetési szerv ellenőrzése
3. A JGK Zrt.	<b>Tárgy:</b> A kialakított belső kontrollrendszer megfelelése <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy az új jogszabályi előírásokat hogyan biztosította a köztulajdonban levő gazdasági társaság <b>Módszer:</b> kérdőív, elemzés <b>Vizsgált időszak:</b> 2020. év	A belső kontrollrendszer működtetésében rejlő kockázatok (pl. szabályozás van, de nem alkalmazzák)	Rendszerellenőrzés	IV. negyedév	35	Helyi önkormányzat belső ellenőrzése
<b>Az ellenőrzési napok száma az ellenőrzések teljesítéséhez:</b>					<b>162</b>	
<b>Soron kívüli vizsgálatok és a folyamatban levő vizsgálatok teljesítéséhez:</b>					<b>148</b>	
<b>Egyéb tevékenység (tanácsadás, továbbképzés, adminisztráció, vezetői feladatok, stb.):</b>					<b>114</b>	

Budapest, 2019. november 25.

Készítette:

*Majerné Bokor Emese*  
Majerné Bokor Emese  
Belső Ellenőrzési Irodavezető

Jóváhagyta:

*Czukkerné Dr. Pintér Erzsébet*  
Czukkerné Dr. Pintér Erzsébet  
jegyző