Jóváhagyva a 117/2020.(IV.06.) sz. Polgármesteri határozattal

2020. évi módosított ellenőrzési munkaterv **2. számú melléklet**

Sorszám	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés módszerei	Ellenőrzés típusa	Ellenőrizendő időszak	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzési kapacitás ellenőri napban	Maradvány ellenőri napok
										250
1.	Szent Kozma Egészségügyi Központ	Az intézmény működésének, gazdálkodásának rendszervizsgálata	Az egyes rendszerek (irányítási, végrehajtási, pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési) működésének átfogó vizsgálata, melynek keretében a funkcionális működés megfelelősége, a célszerűség, az eredményesség, a gazdaságosság, és a hatékonyság is ellenőrzésre kerül. A vizsgált rendszer vagy folyamat értékelésénél a szabályszerűségi követelményeket, a pénzügyi – és számviteli nyilvántartások, beszámolók megfelelőségét, a gazdálkodás eredményességét, a forrásfelhasználás teljesítményét is ellenőrizni szükséges.	Kockázatelemzés II./1.	Szabályozások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, folyamatok, rendszerek működésének vizsgálata, tesztelése	Rendszer	2018. és 2019. év	II. negyedév	50	200
2.	Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ	Az intézmény működésének, gazdálkodásának rendszervizsgálata	Az egyes rendszerek (irányítási, végrehajtási, pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési) működésének átfogó vizsgálata, melynek keretében a funkcionális működés megfelelősége, a célszerűség, az eredményesség, a gazdaságosság, és a hatékonyság is ellenőrzésre kerül. A vizsgált rendszer vagy folyamat értékelésénél a szabályszerűségi követelményeket, a pénzügyi – és számviteli nyilvántartások, beszámolók megfelelőségét, a gazdálkodás eredményességét, a forrásfelhasználás teljesítményét is ellenőrizni szükséges.	Kockázatelemzés II./1.	Szabályozások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, folyamatok, rendszerek működésének vizsgálata, tesztelése	Rendszer	2018. és 2019. év	II. negyedév	50	150
3.	Napraforgó Egyesített Óvoda	Az intézmény működésének, gazdálkodásának rendszervizsgálata	Az egyes rendszerek (irányítási, végrehajtási, pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési) működésének átfogó vizsgálata, melynek keretében a funkcionális működés megfelelősége, a célszerűség, az eredményesség, a gazdaságosság, és a hatékonyság is ellenőrzésre kerül. A vizsgált rendszer vagy folyamat értékelésénél a szabályszerűségi követelményeket, a pénzügyi – és számviteli nyilvántartások, beszámolók megfelelőségét, a gazdálkodás eredményességét, a forrásfelhasználás teljesítményét is ellenőrizni szükséges.	Kockázatelemzés II./1.	Szabályozások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, folyamatok, rendszerek működésének vizsgálata, tesztelése	Rendszer	2018. és 2019. év	III. negyedév	40	110
4.	Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.	A jogszabályok által előírt szabályzatok vizsgálata	A szabályszerűségi ellenőrzés arra irányul, hogy az adott szervezet vagy szervezeti egység működése, illetve tevékenysége megfelelően szabályozott-e, és érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai	Kockázatelemzés II./2.	Szabályozások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak vizsgálata,	Szabályszerűségi	2019. év	III. negyedév	30	80
5.	RÉV-8 Zrt.	A jogszabályok által előírt szabályzatok vizsgálata	A szabályszerűségi ellenőrzés arra irányul, hogy az adott szervezet vagy szervezeti egység működése, illetve tevékenysége megfelelően szabályozott-e, és érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai	Kockázatelemzés II./2.	Szabályozások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak vizsgálata,	Szabályszerűségi	2019. év	VI. negyedév	20	60
6.	Polgármesteri Hivatal Gazdálkodási Ügyosztály, Pénzügyi Ügyosztály	Ingatlanberuházások, felújítások, karbantartások nyilvántartásának vizsgálata	A pénzügyi ellenőrzés célja az adott szervezet, program vagy feladat pénzügyi elszámolásainak, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése	Kockázatelemzés II./3.	Szabályozások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, folyamatok, rendszerek működésének vizsgálata, tesztelése	Pénzügyi	2018. és 2019. év	IV. negyedév	40	20
7.	Polgármesteri Hivatal Humánszolgáltatási Ügyosztály, Pénzügyi Ügyosztály	Támogatások nyújtásának és elszámolásának vizsgálata (civil szervezetek)	Az egyes rendszerek (irányítási, végrehajtási, pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési) működésének átfogó vizsgálata, melynek keretében a funkcionális működés megfelelősége, a célszerűség, az eredményesség, a gazdaságosság, és a hatékonyság is ellenőrzésre kerül. A vizsgált rendszer vagy folyamat értékelésénél a szabályszerűségi követelményeket, a pénzügyi – és számviteli nyilvántartások, beszámolók megfelelőségét, a gazdálkodás eredményességét, a forrásfelhasználás teljesítményét is ellenőrizni szükséges.	Kockázatelemzés II./3.	Szabályozások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, folyamatok, rendszerek működésének vizsgálata, tesztelése	Rendszer	2019. év	IV. negyedév	20	0

A munkatervet jóváhagyom:

Czakkéné dr. Pintér Erzsébet
jegyző