

## 2021. évi ellenőrzési munkaterv

2. számú melléklet

Sorszám	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés módszerei	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzendő időszak	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzési kapacitás ellenőri napban	Marádány ellenőri napok
										157
1.	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.	2020. évben elmaradt vizsgálat	Szabályozások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, folyamatok, rendszerek működésének vizsgálata, tesztelése	Rendszer	2019. és 2020. év	I. negyedév	50	107
2.	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.	2020. évben elmaradt vizsgálat	Szabályozások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, folyamatok, rendszerek működésének vizsgálata, tesztelése	Rendszer	2019. és 2020. év	II. negyedév	50	57
3.	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	2020. évben elmaradt vizsgálat	Szabályozások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, folyamatok, rendszerek működésének vizsgálata, tesztelése	Pénzügyi	2019. és 2020. év	III. negyedév	30	27
4.	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.	2020. évben elmaradt vizsgálat	Szabályozások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, folyamatok, rendszerek működésének vizsgálata, tesztelése	Rendszer	2019. és 2020. év	IV. negyedév	27	0

A munkatervet jóváhagyom:



*Lukács*  
Czúdkerné dr. Pintér Erzsébet  
jegyző