

Jóváhagyva a Képviselő-testület 356/2022. (XII.15.) sz. határozatával

2. számú melléklet

2023. évi ellenőrzési munkaterv

| Sorszám | Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység | Ellenőrzés tárgya | Ellenőrzés célja | Azonosított kockázati tényezők | Ellenőrzés módszerei | Ellenőrzés típusa | Ellenőrzendő időszak | Ellenőrzés időtartama | Ellenőrzési kapacitás ellenőrzési napban | Maradvány ellenőrzési napok |
|---------|--|--|--|--------------------------------|---|-------------------|----------------------|-----------------------|--|-----------------------------|
| | | | | | | | | | | 147 |
| 1. | Polgármesteri Hivatal Humancsofogatási Ügyosztály, Költségvetési és 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 megfelelése, a célzatosság, 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 megfeleléseit, a gazdálkodás eredményességét, a forrásfelhasználás teljesítményét is ellenőrizni szükséges. | 2022. évben elmaradt vizsgálat | Szabályzások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, folyamatok, rendszerek működésének vizsgálata, tesztelése | Rendszer | 2021. és 2022. év | I. negyedév | 30 | 117 |
| 2. | Józsefvárosi Bolgár Önkormányzat, Józsefvárosi Görög Önkormányzat, Józsefvárosi Lengyel Önkormányzat, Józsefvárosi Örmény Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal Szervezési Iroda, Költségvetési és Pénzügyi Ügyosztály | A Nemzetiségi Önkormányzatok pénztársainak és pénzkezelésének ellenőrzése | Az ellenőrzés célja az adott szervezet, program vagy feladat pénzügyi elszámolásainak, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése. | 2022. évben elmaradt vizsgálat | Szabályzások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, folyamatok, rendszerek működésének vizsgálata, tesztelése | Pénzügyi | 2021. és 2022. év | II. negyedév | 77 | 40 |
| 3. | Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt. | A Zrt. által a Telenki téri piacon működtetett péntás, illetve a berliói kintlévőségek ellenőrzése | Az ellenőrzés célja az adott szervezet, program vagy feladat pénzügyi elszámolásainak, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése. | Kockázatelemzés II/4. | Szabályzások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, folyamatok, rendszerek működésének vizsgálata, tesztelése | Pénzügyi | 2021. és 2022. év | III. negyedév | 20 | 20 |
| 4. | A Józsefvárosi Önkormányzat többségi befolyása alatt álló gazdasági társaságai és a Józsefvárosi Önkormányzat felügyelt intézményei | Ellenőrzések nyilvántartásának vizsgálata | Ellenőrzések nyilvántartása vezetésének ellenőrzése, különös tekintettel a külső ellenőrzések nyilvántartására, valamint az intézkedési tervekben szereplő feladatok teljesítésének a nyomos követésére, határidőre figyelemmel kísérésére | Kockázatelemzés II/4. | Szabályzások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, | Szabályszerűségi | 2021. és 2022. év | IV. negyedév | 20 | 0 |

A munkatervet jóváhagyom:

Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal
 dr. Sajtos Csilla
 jegyző