

## 2026. évi ellenőrzési munkaterv

| 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 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| 2026. évi ellenőrzési munkanap kapacitás összesen                                                                                                                                                          |                                                                |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                       |                                |                                                                                                                                                                    |                   |                                              |                      |                                       | 152                      |
| 1.                                                                                                                                                                                                         | Józsefvárosi Óvodák                                            | A belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének vizsgálata                                                               | Annak vizsgálata, hogy megfelelően alakították-e ki a belső kontrollrendszer elemeit, illetve az elősegíti-e a szabályszerű, hatékony és eredményes és gazdaságos működést.                                           | Kockázatelemzés II/1           | Szabályozások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, folyamatok, rendszerek működésének vizsgálata, tesztelése | Rendszer          | 2025. év                                     | I. negyedév          | 26                                    | 126                      |
| 2.                                                                                                                                                                                                         | Józsefvárosi Szociális Szolgáltató és Gyermekjóléti Központ    | Az idők számára nyújtott nappali ellátás vizsgálata (állami támogatás igénylésének, tárgyi és személyi feltételeknek a vizsgálata) | Annak vizsgálata, hogy az intézmény a jogszabályoknak megfelelően igényli-e a költségvetési támogatást, illetve az előírt tárgyi és szakmai feltételeknek megfelel-e a az ellátás.                                    | Kockázatelemzés II/1           | Szabályozások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata                                                            | Rendszer          | 2025. év és 2026. év időarányos része        | II. negyedév         | 26                                    | 100                      |
| 3.                                                                                                                                                                                                         | Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal Informatikai Iroda          | Számítástechnikai eszközök leltározása, selejtezése, nyilvántartása (személyi kartonok) vizsgálata                                 | Annak vizsgálata, hogy a Józsefvárosi Önkormányzatnál és a Polgármesteri Hivatalnál a számítástechnikai eszközök nyilvántartása, leltározása és selejtezése a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak megfelelő-e. | Kockázatelemzés II/2           | Szabályozások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, folyamatok, rendszerek működésének vizsgálata, tesztelése | Pénzügyi          | 2024., 2025. év és 2026. év időarányos része | III. negyedév        | 20                                    | 80                       |
| 4.                                                                                                                                                                                                         | Józsefvárosi Szent Kozma Egészségügyi Központ                  | TMK és a karbantartási, javítási szerződések vizsgálata                                                                            | Annak vizsgálata, hogy az intézményben gondoskodnak-e az eszközök tervszerű megelőző karbantartásáról a váratlan meghibásodások megelőzése érdekében, javítási munkák indokoltsága megalapozott-e.                    | Kockázatelemzés II/1           | Szabályozások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, folyamatok, rendszerek működésének vizsgálata, tesztelése | Rendszer          | 2025. és 2026. év                            | III. negyedév        | 20                                    | 60                       |
| 5.                                                                                                                                                                                                         | Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal                             | Támogatások nyújtásának és elszámolásának vizsgálata (civil szervezetek)                                                           | Annak vizsgálata, hogy a támogatások pályázatát, odaítélését, folyósítását, nyilvántartását, felhasználását szabályszerűen, átláthatóan és célorientáltan történt-e.                                                  | Kockázatelemzés II/2           | Szabályozások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, folyamatok, rendszerek működésének vizsgálata, tesztelése | Rendszer          | 2024. és 2025. év                            | IV. negyedév         | 30                                    | 30                       |
| Tájékoztató adat a Belső Ellenőrzési Iroda nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (1) és (3) bekezdései alapján, a józsefvárosi nemzetiségi önkormányzatoknál végzett ellenőrzéseiről |                                                                |                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                       |                                |                                                                                                                                                                    |                   |                                              |                      |                                       |                          |
| 1.                                                                                                                                                                                                         | Bolgár, Görög, Lengyel, Német, Örmény Nemzetiségi Önkormányzat | A pénzügyi szabályszerűségének ellenőrzései (bankszámlás pénzforgalom, bizonylati rend, kulcskontrollok)                           | Annak vizsgálata, hogy a pénzügyi elszámolások, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások, illetve az alapszolgáltatások a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak előírtaknak megfelelően-e   | Kockázatelemzés II/3           | Szabályozások, eljárási rendek, folyamatleírások, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, folyamatok, rendszerek működésének vizsgálata, tesztelése | Pénzügyi          | 2025. és 2026. év                            | II. negyedév         | 30                                    | 0                        |

A munkatervet jóváhagyom:

Törőcsik Edit Julianna  
jegyző