

BUDAPEST JÓZSEFVÁROS ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERI HIVATAL
BELSŐ ELLENŐRZÉSI IRODA
2011. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

Ellenőrizendő költségvetési szervek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa*	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzésre fordított munkanapok száma/2 fő **
1.	Ellenőrzési beszámoló a 2010. évi ellenőrzési munkatervben foglalt feladatok teljesítéséről.			2011. első negyedév	5 munkanap
2. Polgármesteri Hivatal	Tárgya: A beszerzések és közbeszerzések dokumentálása vizsgálatának utóvizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglalt feladatok hogyan hasznosultak. Módja: Adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év	Az intézkedési terv végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. első negyedév	10 munkanap
3.	Belső Ellenőrzési Könyv Felülvizsgálata			2011. első negyedév	5 munkanap
4. Intézmények (iskolák, óvodák, bölcsőde)	Tárgya: A közoktatási célú (étkeztetés) és az általános iskolai napközis, vagy tanulószobai foglalkozás normatív hozzájárulás igénylésének és elszámolásának vizsgálata. Cél: annak a megállapítása, hogy a normatív támogatások igénylése és elszámolása a jogszabályi előírások és a helyi szabályozás szerint történt-e. Módja: Adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2011. első negyedév	40 munkanap
5. Polgármesteri Hivatal Gazdálkodási Ügyosztály	<i>A 2010. évi ellenőrzési tervből áthozott</i> Tárgya: A közterületek használatára vonatkozó dokumentációk vizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy a 24/2009.(V.21.) ök. sz. rendeletben foglaltak, hogyan kerültek végrehajtásra. Módja: szűrőpróba szerű Vizsgált időszak: 2009-2010. év	Jogszabályi változás	Szabályszerűségi	2011. első negyedév	10 munkanap

Ellenőrizendő költségvetési szervek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa*	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzésre fordított munkanapok száma/2 fő**
6. Intézmények	Tárgy: 2010. évi pénzmaradvány vizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy a 2010. évi pénzmaradvány elszámolása a törvényi és helyi szabályozásnak megfelelően történt-e. Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év	Jogszabályi változások és a feladatok összetettsége.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2011. első és második negyedév	35 munkanap
7. Polgármesteri Hivatal	Tárgy: EU-s projektek vizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy a projektek lebonyolítása, a pénzügyi elszámolás a támogatási szerződésekben és a helyi szabályozásnak megfelelően történt-e. Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2011. második negyedév	35 munkanap
8. Józsefvárosi Szociális Intézmények Gazdasági Hivatala	Tárgy: 2009. évi átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés utóellenőrzése Cél: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év	Az intézkedési terv végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. második negyedév	10 munkanap
9. Józsefvárosi Roma Szolgálat	Tárgy: 2010. évi átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés utóellenőrzése Cél: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év	Az intézkedési terv végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. második negyedév	10 munkanap
10. A Humánszolgáltatási Ügyosztály Szociális Irodájához tartozó intézményeknél	A 2010. évi ellenőrzési tervből áthozott Tárgy: A humán erőforrás gazdálkodás vizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy a humán erőforrás gazdálkodás a jogszabályi előírásnak megfelelő-e. Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2009-2010. évek	Az ágazati jogszabályok és a végrehajtási rendeletei előírásának esetleges be nem tartása.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2011. harmadik negyedév	35 munkanap
11. Józsefvárosi Közterület Felügyelet	Tárgy: 2010. átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés utóellenőrzése Cél: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak. Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év	Az intézkedési terv végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. harmadik negyedév	10 munkanap

Ellenőrizendő költségvetési szervek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa*	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzésre fordított munkanapok száma/2 fő **
12. A Józsefvárosi Egyesített Bölcsődék és a Józsefvárosi Családsegítő Szolgálat	<p>Tárgy: Az európai uniós pályázatok pénzügyi elszámolásainak és számviteli kimutatásainak vizsgálata</p> <p>Cél: annak a megállapítása, hogy a projektek lebonyolítása, a pénzügyi elszámolás a támogatási szerződésekben és a helyi szabályozásnak megfelelően történt-e.</p> <p>Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés</p> <p>Vizsgált időszak: 2010. év</p>	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2011. harmadik negyedév	20 munkanap
13. Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyosztály	<p>Tárgy: A 2010. évi költségvetés és zárszámadás, pénzmaradvány vizsgálata, a mérleget alátámasztó leltár vizsgálata</p> <p>Cél: annak a megállapítása, hogy a 2009. évi költségvetés és a zárszámadás előterjesztése, jóváhagyása és a pénzmaradvány elszámolása a törvényi és helyi szabályozásnak megfelelően történt-e.</p> <p>Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés</p> <p>Vizsgált időszak: 2010. év</p>	Jogszabályi változások és a feladatok összetettsége.	Szabályszerűségi ellenőrzés	2011. harmadik és negyedik negyedév	45 munkanap
16. Polgármesteri Hivatal	2012. évi ellenőrzési terv készítése			2011. negyedik negyedév	10munkanap
15. Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyosztály Adóügyi Csoport	<p>Tárgy: Célvizsgálat utóellenőrzése</p> <p>Cél: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak.</p> <p>Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés,</p> <p>Vizsgált időszak: 2010. év</p>	Az intézkedési terv végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. negyedik negyedév	5 munkanap
16. Német László Általános Iskola és az önállóan működő intézmények	<p>Tárgy: 2010. évi átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés utóvizsgálata</p> <p>Cél: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak.</p> <p>Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés</p> <p>Vizsgált időszak: 2010. év</p>	Az intézkedési terv végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. negyedik negyedév	10 munkanap

Ellenőrizendő költségvetési szervek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa*	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzésre fordított munkanapok száma/2 fő **
17. Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyosztály	Tárgy: Célvizsgálatok utóellenőrzései Cél: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak. Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év	Az intézkedési tervek végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. negyedik negyedév	15 munkanap
18. Polgármesteri Hivatal	Tárgy: Az Állami Számvevőszék Józsefvárosi Önkormányzat gazdálkodási rendszerének 2010. évi ellenőrzéséről szóló Számvevői jelentésre a Kt. 361/2010.(IX.22.) számú hat. elfogadott intézkedési tervben foglalt feladatok végrehajtásának a vizsgálata Célja: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak. Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év	Az intézkedési terv végrehajtása	Szabályszerűségi	2011. negyedik negyedév	10 munkanap
Külsős szakértő igénybevétele					
19. Kisfalu Vagyonkezelő Kft	Tárgy: Az önkormányzati kötelező feladatokat ellátó gazdasági társaság által az önkormányzat nevében végzett tevékenység pénzügyi lebonnyolítása és elszámolás rendjének vizsgálata Célja: annak a megállapítása, hogy az önkormányzattal kötött szerződésben rögzítettek szerint történik a feladat ellátás és a jogszabályoknak megfelelően. Módja: helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok. Átszervezés.	Pénzügyi és szabályszerűségi		
20. Bárka Józsefvárosi Színházi- és Kulturális Nonprofit Kft. hatékonysági vizsgálata	Tárgy: A színház hatékonysági vizsgálata Célja: annak a megállapítása, hogy az önkormányzat által biztosított pénzeszegek felhasználása a jogszabályoknak megfelelően történik-e. Módja: helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2009-2010.évek	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.	Teljesítményellenőrzés		

Ellenőrizendő költségvetési szervek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa*	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzésre fordított munkanapok száma/2 fő **
21. Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyosztály	Tárgy: Az önkormányzat ÁFA bevallásának vizsgálata Célja: annak a megállapítása, hogy a bevallások elkészítése és dokumentálása a jogszabálynak megfelelően történik-e. Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2009-2010.évek	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.	Pénzügyi és szabályszerűségi		
Összesen az ellenőrzési napok száma a munkatervi feladatok teljesítéséhez:					320 munkanap

* A 193/2003. (XI.26.) Korm. rendelet alapján.

** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült időszükséglet.

Budapest, 2010. október 26.

Készítette:

Majerné Bokor Emese
Majerné Bokor Emese
irodavezető



Jóváhagyta:

dr. Mészár Erika
dr. Mészár Erika
jegyzőt helyettesítő aljegyző



A Képviselő-testület 441/2010.(XI.03.) számú határozatával jóváhagyta.