

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának éves belső ellenőrzési terve 2020. évre

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.)

Korm. rendeletnek megfelelően 2020. évre vonatkozóan az alábbi éves belső ellenőrzési tervet fogalmazza meg:

Sor-szám	Ellenőrzendő szerv/szervezeti egység	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés tárgya	Azonosított kockázati tényező	Ellenőrzendő időszak	Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés tervezett ütemezése
1.	Katona József Színház	Gazdasági események és kapcsolódó elszámolások vizsgálata	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/IX.	2017-2020.	31	szabályszerűségi ellenőrzés	I. negyedév
2.	Polgármesteri Hivatal	A Polgármesteri Hivatal munkaszervezésének vizsgálata	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés A/I-XIV.	2019-2020.	40	rendszerellenőrzés	I. negyedév
3.	Városi Alapkezelő Zrt.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/V.	2017-2020.	40	rendszerellenőrzés	I. negyedév
4.	Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/II.	2017-2020.	48	rendszerellenőrzés	I. negyedév
5.	Őszirozsza Időskorúak Gondozóháza	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/V.	2017-2020.	50	rendszerellenőrzés	I. negyedév
6.	Kálmán Lajos Óvoda	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/III.	2017-2020.	50	rendszerellenőrzés	I-II. negyedév
7.	Kecskeméti Kortárs Művészeti Műhelyek Nonprofit Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/VII.	2017-2020.	50	rendszerellenőrzés	I-II. negyedév
8.	KIK-FOR Ingatlankezelő és Forgalmazó Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/I.	2017-2020.	60	rendszerellenőrzés	II. negyedév
9.	Kecskeméti Városrendészet	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/XII.	2017-2020.	50	rendszerellenőrzés	II. negyedév
10.	Kockázatelemzés alapján kiválasztott támogatott szervezetek	Az önkormányzat költségvetéséből nyújtott támogatások rendeltetés szerinti felhasználása	Beszámolók, pénzügyi jelentések, pénzügyi-, számviteli, szakmai dokumentumok	Kockázatelemzés A/XI/2.	2019-2020.	50	szabályszerűségi ellenőrzés	III. negyedév
11.	Polgármesteri Hivatal	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2019. évi költségvetési beszámolójának, Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2019. évi vagyongkimutatásának alátámasztása, Kecskemét Megyei Jogú Város Ellenőrzési Csoportja által 2019. évben végzett követelések ellenőrzésének utóellenőrzése	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, nyilvántartások, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés A/IV/4., 8., 9.	2019-2020.	20	pénzügyi ellenőrzés	III-IV. negyedév
12.	Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága Szegedi Tudományegyetem Háziorvosi Oktató Központja	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/VI.	2019-2020.	40	rendszerellenőrzés	IV. negyedév
13.	Kecskeméti Termostar Hőszolgáltató Kft.	A társaság üzletszabályzatában foglaltak betartásának vizsgálata	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok, bizonylatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/X.	2018-2019.	20	szabályszerűségi ellenőrzés	IV. negyedév
14.	Bács-Kiskun Megyei Katona József Könyvtár	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/XI.	2017-2020.	50	rendszerellenőrzés	IV. negyedév
15.	Polgármesteri Hivatal	Európai Uniósi forrással támogatott fejlesztések megvalósítása, a támogatott fejlesztési feladatok lebonyolításának, elszámolásának ellenőrzése	Pályázati és elszámolási dokumentumok	Kockázatelemzés A/XI/2.	2017-2020.	30	szabályszerűségi ellenőrzés	IV. negyedév
16.	Kockázatelemzés alapján kiválasztott intézmények	Az önkormányzat működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a mindenkori költségvetési törvényben meghatározottak szerint nyújtott állami támogatások alapjául szolgáló intézményi mutatószámok vizsgálata	Elszámolást alátámasztó dokumentumok, nyilvántartások	Kockázatelemzés A/VI/3.	2020.	30	szabályszerűségi ellenőrzés	IV. negyedév
17.	Polgármesteri Hivatal	Közbeszerzések	Eljárások dokumentációja, szabályzatok	Kockázatelemzés A/XI/5.	2019-2020.	10 + külső szakértő	szabályszerűségi ellenőrzés	IV. negyedév
Összesen:						669		

1) eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése;

2) pénzügyi, számviteli és statisztikai adatok, költségvetés, számlók, szerződések;

3) programok elemzése és értékelése;

4) folyamatok és rendszerek működésének ellenőrzése;

5) dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata;

6) közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés (interjú, rovcsoolás, szemle, mintavétel, tételes vizsgálat).

A kockázatelemzés során a magas kockázatúnak értékelt folyamatok, illetve szervezeti egységek szerepelnek az ellenőrzési tervben.