

**Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzési Csoportja által 2014. évben végzett ellenőrzések**

Sorszám	Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya, célja	Éves ellenőrzési tervben szereplő vagy terven felüli / soron kívüli ellenőrzés	Ellenőrzési kapacitás		Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése (helyszíni ellenőrzés időtartama)	Intézkedési tervre vonatkozó információk	Egyéb
				Ellenőrzést végezte	Revizori nap				
1	Polgármesteri Hivatal, Kecskeméti Ingatlankezelő és Forgalmazó Kft.	A fennálló kockázatok figyelembevételével annak megállapítása, hogy a Hivatal és a Gazdasági Társaság vagyongazdálkodásában a szabályszerűség, gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség érvényesül-e.	terven felüli	2 fő	50	rendszerellenőrzés	2013.10.16- 2014.01.31.	Az intézkedési tervet elkészítették, melyet elfogadtunk.	lezárva 2014.05.30
2	Kockázatelemzés alapján kiválasztott intézmények	A 2013. évi normatív hozzájárulás alapjául szolgáló intézményi mutatószámok ellenőrzése.	tervezett	5 fő	109	szabályszerűségi ellenőrzés	2014.01.30- 2014.02.19.	Az intézkedési tervet az ESZII és az Ószirőrsa Időskorúak Gondozóháza elkészítették, melyeket elfogadtunk.	lezárva 2014.03.04.
3	Széchenyivárosi Óvoda	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése.	tervezett	2 fő	54	rendszerellenőrzés	2014.03.10- 2014.05.28.	Az intézkedési tervet elkészítették, melyet elfogadtunk.	lezárva 2014.06.03.
4	Kecskeméti Katona József Múzeum	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése.	tervezett	3 fő	116	rendszerellenőrzés	2014.03.10- 2014.05.24.	Az intézkedési tervet elkészítették, melyet elfogadtunk.	lezárva 2014.06.10.
5	KMJV PH Gazdálkodási Osztály, Képviselőtestületi Osztály, Gondnoksági Osztály	A 2014. évi országgyűlési képviselőválasztás pénzügyi elszámolásának ellenőrzése.	terven felüli	1 fő	6	pénzügyi ellenőrzés	2014.04.15- 2014.04.23.	Nem volt szükség intézkedési terv készítésére.	lezárva 2014.04.23.
6	Hírös Sport Nonprofit Kft, Kecskeméti TISZK Nonprofit Kft.	Az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások rendeltetés szerinti felhasználásának vizsgálata.	terven felüli	2 fő	32	pénzügyi ellenőrzés	2014.04.23- 2014.05.07.	Nem volt szükség intézkedési terv készítésére.	lezárva 2014.05.08
7	KMJV PH Gazdálkodási Osztály, Képviselőtestületi Osztály, Gondnoksági Osztály	Az Európai Parlament tagjainak 2014. május 25-i választásának pénzügyi ellenőrzése.	terven felüli	1 fő	6	pénzügyi ellenőrzés	2014.06.05- 2014.06.10.	Nem volt szükség intézkedési terv készítésére.	lezárva 2014.06.10.
8	Polgármesteri Hivatal	Az Állami Számvevőszék 2011. évben az önkormányzat pénzügyi helyzetének ellenőrzéséről szóló jelentésében megfogalmazott javaslataira készített intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.	tervezett	1 fő	42	rendszerellenőrzés	2014.06.17- 2014.08.15.	Nem volt szükség intézkedési terv készítésére.	lezárva 2014.10.02.
9	Bácsvíz Zrt.	A Társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése az önkormányzati vagyonhasznosítás és az ellátott közfeladatok tekintetében.	tervezett	3 fő	136	rendszerellenőrzés	2014.06.23- 2014.08.08.	Az intézkedési tervet elkészítették, melyet elfogadtunk.	lezárva 2014.09.15.
10	Kecskemét Írott Örökségért Alapítvány, Bács Agrárház Nonprofit Közhasznú Kft, EDIMPEX Bt, Leskowsky Hangszergyűjtemény Közalapítvány, Una Corda Oktatási és Művészeti Bt, Kecskeméti Vadaskert Természetvédelmi Alapítvány	Az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások rendeltetés szerinti felhasználásának ellenőrzése.	tervezett	1 fő	36	rendszerellenőrzés	2014.07.14- 2014.07.24.	Nem volt szükség intézkedési terv készítésére.	lezárva 2014.08.15.
11	Kecskeméti Ifjúsági Otthon	A 12.182-10/2013. iktatószámú ellenőrzési jelentés javaslataira készített intézkedési tervben szereplő feladatok megvalósulásának vizsgálata.	tervezett	2 fő	46	rendszerellenőrzés	2014.09.08- 2014.10.07.	Az intézkedési tervet elkészítették, melyet elfogadtunk.	lezárva 2014.10.28.
12	Polgármesteri Hivatal, Kecskeméti Városfejlesztő Kft.	Az Európai Unió forrással támogatott fejlesztések megvalósítása, a támogatott fejlesztési feladatok lebonyolításának, elszámolásának ellenőrzése.	tervezett	1 fő	63	rendszerellenőrzés	2014.09.22- 2014.11.28.	Nem volt szükség intézkedési terv készítésére.	lezárva 2015.01.09.
13	Polgármesteri Hivatal	Annak megállapítása, hogy Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának és Polgármesteri Hivatalának 2013-2014. évi közbeszerzési tevékenysége megfelelően szabályozott-e, és érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai.	tervezett	1 fő	5	rendszerellenőrzés	2014.10.01	Az intézkedési tervet elkészítették, melyet elfogadtunk.	lezárva 2014.11.03.
14	Hírös Sport Nonprofit Kft.	A Kft. gazdálkodási rendszerének ellenőrzése különös tekintettel az önkormányzati vagyonekezelésre és az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodásra.	tervezett	3 fő	141	rendszerellenőrzés	2014.10.14- 2014.12.19.	Az intézkedési tervet elkészítették, melyet elfogadtunk.	lezárva 2015.01.23.
15	KMJV PH Gazdálkodási Osztály, Képviselőtestületi Osztály, Gondnoksági Osztály	Annak megállapítása, hogy a helyi önkormányzati képviselők és a polgármesterek választása, valamint a nemzetiségi önkormányzati képviselők 2014. október 12-i választása pénzügyi tervezése, elszámolása a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően történt-e.	terven felüli	1 fő	6	pénzügyi ellenőrzés	2014.10.14- 2014.10.27.	Nem volt szükség intézkedési terv készítésére.	lezárva 2014.10.27.
16	Polgármesteri Hivatal	A 25.708-38/2013. iktatószámú – Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési Csoportja által készített – ellenőrzési jelentés javaslataira összeállított intézkedési tervben szereplő feladatok megvalósulásának, a Belső Kontrollrendszert Kézikönyv előírásai betartásának, a belső kontrollrendszer működésének vizsgálata.	tervezett	1 fő	45	szabályszerűségi ellenőrzés	2014.11.10- 2014.12.08.	Az intézkedési tervet elkészítették, melyet elfogadtunk.	lezárva 2015.01.23.
Polgármesteri Hivatal összesen:					110				
Intézmények összesen:					325				
Gazdasági társaságok összesen:					422				
Támogatott szervezetek összesen:					36				
Mindösszesen:					893				

Az ellenőrzések végrehajtásánál alkalmazott módszerek:

- 1) eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése;
- 2) pénzügyi, számviteli és statisztikai adatok, költségvetés, beszámolók, szerződések;
- 3) programok elemzése és értékelése;
- 4) folyamatok és rendszerek működésének ellenőrzése;
- 5) dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata; közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés (interjú, rovancsolás, szemle, mintavétel, tételes vizsgálat).