

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának éves belső ellenőrzési terve 2019. évre

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

Korm. rendeletnek megfelelően 2018. 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.	Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/VIII.	2016-2019.	50	rendszer-ellenőrzés	I. negyedév
2.	Ferenczy Ida Óvoda	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/I.	2016-2019.	50	rendszer-ellenőrzés	I. negyedév
3.	Polgármesteri Hivatal	A Polgármesteri Hivatal munkaszervezésének vizsgálata	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés A/I-XIV.	2018-2019.	40	rendszer-ellenőrzés	I. negyedév
4.	Bácsvíz Zrt.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/XI.	2016-2019.	60	rendszer-ellenőrzés	I-II. negyedév
5.	Polgármesteri Hivatal	Követelések ellenőrzése	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés A/IV/4.	2017-2019.	20	pénzügyi ellenőrzés	I-II. negyedév
6.	Kecskeméti Városfejlesztő Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/VI.	2016-2019.	50	rendszer-ellenőrzés	II. negyedév
7.	Kecskeméti Planetárium	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/II.	2016-2019.	50	rendszer-ellenőrzés	II. negyedév
8.	Kockázatelemzés alapján kiválasztott támogatott szervezetek	Az önkormányzat költségvetéséből nyújtott támogatások rendeltetés szerinti felhasználása	Beszámolók, pénzügyi jelentések, pénzügyi-, számviteli, szakmai dokumentumok	Kockázatelemzés A/XI/2.	2018-2019.	50	szabályszerűségi ellenőrzés	III. negyedév
9.	Polgármesteri Hivatal	Gazdasági események és kapcsolódó elszámolások vizsgálata	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés A/IV/4.	2018-2019.	40	rendszer-ellenőrzés	III. negyedév
10.	Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/XIII.	2017-2019.	60	rendszer-ellenőrzés	III. negyedév
11.	Corvina Óvoda	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/IV.	2016-2019.	50	rendszer-ellenőrzés	III-IV. negyedév
12.	Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága Szegedi Tudományegyetem Háziiorvosi Oktató Központja	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/VI.	2018-2019.	40	rendszer-ellenőrzés	III-IV. negyedév
13.	Kecskeméti Termostar Kft.	A társaság üzletszabályzatában foglaltak betartásának vizsgálata	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok, bizonylatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/X.	2018-2019.	20	szabályszerűségi ellenőrzés	IV. negyedév
14.	Polgármesteri Hivatal	Közbeszerzések	Eljárások dokumentációja, szabályzatok	Kockázatelemzés A/XI/5.	2018-2019.	10 + külső szakértő	szabályszerűségi ellenőrzés	IV. negyedév
15.	Polgármesteri Hivatal	Európai Uniói forrással támogatott fejlesztések megvalósítása, a támogatott fejlesztési feladatok lebonyolításának, elszámolásának ellenőrzése	Pályázati és elszámolási dokumentumok	Kockázatelemzés A/XI/2.	2017-2019.	30	szabályszerűségi ellenőrzés	IV. negyedév
16.	Kockázatelemzés alapján kiválasztott intézmények	Az önkormányzat működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a mindenkor költségvetési törvényben meghatározottak szerint nyújtott állami támogatások alapjául szolgáló intézményi mutatószámok vizsgálata	Elszámolást alátámasztó dokumentumok, nyilvántartások	Kockázatelemzés A/VI/3.	2019.	36	szabályszerűségi ellenőrzés	IV. negyedév
Összesen:						656		

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;

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

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