

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának éves belső ellenőrzési terve 2021. évre

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

Korm. rendeletnek megfelelően 2021. évre vonatkozóan az alábbi éves belső ellenőrzési tervet fogalmazza meg:

Sor-szám	Ellenőrzendő szerv/szervezeti egység	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés tárgya	Azonosított kockázati tényező	Ellenőrizendő időszak	Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés tervezett ütemezése
1.	Kecskeméti Katona József Nemzeti Színház	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/IX.	2020-2021.	50	szabály-szerúségi ellenőrzés	I. negyedév
2.	Ciróka Bábszínház	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/VIII.	2018-2021.	50	rendszer-ellenőrzés	I. negyedév
3.	Corvina Óvoda Ferenczy Ida Óvoda Kálmán Lajos Óvoda	Nehéz körülmények között végzett munkáért járó pótlék elszámolásának ellenőrzése	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/I. C/II. C/III.	2020.	20	rendszer-ellenőrzés	I. negyedév
4.	Kecskeméti Városrendészet	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/XII.	2017-2021.	40	rendszer-ellenőrzés	I-II. negyedév
5.	AIPA Alföldi Iparfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/XIV.	2018-2021.	40	rendszer-ellenőrzés	I-II. negyedév
6.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	Közbeszerzések	Eljárások dokumentációja, szabályzatok	Kockázatelemzés A/V/5.	2019-2021.	6	szabály-szerúségi ellenőrzés	II. negyedév
7.	Egészséges Életmódért Hit és Sport Alapítvány	Az önkormányzat költségvetéséből nyújtott támogatások rendeltetés szerinti felhasználása	Beszámolók, pénzügyi jelentések, pénzügyi-, számviteli, szakmai dokumentumok	Kockázatelemzés A/V.	2020.	15	szabály-szerúségi ellenőrzés	I-II. negyedév
8.	Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága Szegedi Tudományegyetem Házi orvosi Oktató Központja	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/VI.	2018-2021.	40	rendszer-ellenőrzés	II. negyedév
9.	Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/XVI.	2019-2020.	60	rendszer-ellenőrzés	II. negyedév
10.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2020. évi zárszámadásának alátámasztása, Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata és Polgármesteri Hivatala közzététele, Kecskemét Megyei Jogú Város Ellenőrzési Csoportja által 2020. évben végzett ellenőrzés utóellenőrzése	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, nyilvántartások, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés A/IV/4., 8., 9.	2020-2021.	40	pénzügyi ellenőrzés	II-III. negyedév
11.	Kecskeméti Termostar Hőszolgáltató Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének és üzletszabályzatának ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok, bizonylatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/X.	2018-2021.	40	szabály-szerúségi ellenőrzés	II-III. negyedév
12.	Kockázatelemzés alapján kiválasztott támogatott szervezetek	Az önkormányzat költségvetéséből nyújtott támogatások rendeltetés szerinti felhasználása	Beszámolók, pénzügyi jelentések, pénzügyi-, számviteli, szakmai dokumentumok	Kockázatelemzés A/V.	2020-2021.	40	szabály-szerúségi ellenőrzés	III. negyedév
13.	Kecskeméti Katona József Múzeum	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/X.	2018-2021.	60	rendszer-ellenőrzés	III. negyedév
14.	Kecskeméti Televízió Nonprofit Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/III.	2018-2021.	60	rendszer-ellenőrzés	III-IV. negyedév
15.	Hírös Agóra Nonprofit Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/IV.	2018-2021.	60	rendszer-ellenőrzés	III-IV. negyedév
16.	Hírös Sport Nonprofit Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/V.	2018-2021.	60	rendszer-ellenőrzés	IV. negyedév
17.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	Európai Unió forrással támogatott fejlesztések megvalósítása, a támogatott fejlesztési feladatok lebonyolításának, elszámolásának ellenőrzése Az önkormányzat működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a mindenkori költségvetési törvényben meghatározottak szerint nyújtott állami támogatások alapjául szolgáló intézményi mutatószámok vizsgálata	Pályázati és elszámolási dokumentumok	Kockázatelemzés A/V/2.	2017-2021.	30	szabály-szerúségi ellenőrzés	IV. negyedév
18.	Kockázatelemzés alapján kiválasztott intézmények		Elszámolást alátámasztó dokumentumok, nyilvántartások	Kockázatelemzés C/I. C/II. C/III.C/6.	2020.	30	szabály-szerúségi ellenőrzés	IV. negyedév
Összesen:						741		

- 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, rovacsolás, szemle, mintavétel, tételes vizsgálat).
A kockázatelemzés során a magas kockázatúnak értékelt folyamatok, illetve szervezeti egységek szerepelnek az ellenőrzési tervben.