

**Bács-Kiskun Megyei Katona József Könyvtár
2021. évi ellenőrzési terv**

Sor- szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja	Azonosított kockázati tényezők (hivatkozás a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjaira)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Jogviszonyváltás dokumentumainak szabályszerűségi ellenőrzése	Ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának átalakulása megfeleltethető-e a jogszabályi előírásokkal Ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, összevetése a vonatkozó jogszabályokkal Ellenőrizendő időszak: 2020. év, átalakulás időpontjában foglalkoztatottakra vonatkozóan	Kockázati katalógus 108-112.pont	Szabályszerűségi ellenőrzés	Gazdasági szervezet	2021. I.n.év	10
2.	Gépjármű üzemeltetés, energia elszámolás, kiküldetés elszámolás szabályszerűsége	Az ellenőrzés célja: a gépjármű menetlevelek és üzemanyag elszámolás, energia elszámolás, kiküldetések elszámolás szabályszerűségének vizsgálata. Az ellenőrzés módszere: bizonylatok (menetlevelek, számlák, elszámolások) vizsgálata, tételesen a helyszínen kiválasztott vizsgálati minták alapján. Ellenőrizendő időszak: 2020. II. félév – 2021. I. negyedév	Kockázati katalógus 73-74. pontok	Szabályszerűségi ellenőrzés	Műszaki részleg	2021. II.n.év	10
3.	Maradványkimutatás szabályszerűsége	Ellenőrzés célja: a maradványkimutatás összeállításának vizsgálata Ellenőrzés módszere: dokumentumok, nyilvántartások, bizonylatok, pénzügyi-analitikus nyilvántartások vizsgálata és összevetése a jogszabályi és szabályzati előírásokkal, tételesen a helyszínen kiválasztott vizsgálati minták alapján. Ellenőrizendő időszak: 2020. évi beszámoló	Kockázati katalógus 89- 91. pont	Pénzügyi ellenőrzés	Gazdasági szervezet	2021. III.n.év	10
4.	2020. évi költségvetési beszámoló készítésének ellenőrzése	Ellenőrzés célja: az intézményi beszámoló ellenőrzése Ellenőrzés módszere: dokumentumok (beszámoló űrlapok, leltárak, egyeztetések) vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2020. év – beszámoló készítési időpont	Kockázati katalógus 104-105.pont	Pénzügyi ellenőrzés	Gazdasági szervezet	2021. IV.n.év	15
5.	Soron kívüli vizsgálat	Ellenőrzés célja: meghatározása évközbeni Ellenőrzés módszere: meghatározása év közbeni Ellenőrizendő időszak: meghatározása év közbeni	Meghatározása 2021. év közbeni	Meghatározása 2021. év közben	Meghatározása 2021. év közben	Meghatározása 2021. év közben	5

Ciróka Bábszínház
2021. évi ellenőrzési terv

Sor-szám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzési időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzött szerv szervezeti egységei	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	2020.évi költségvetési beszámoló mérlegének leltárral való alátámasztása	Célja: A számviteli alapelvek megvalósulásának elősegítése Módszere: dokumentumok egyeztetése Ellenőrzött időszak: 2020. év	Dokumentáltság teljessége. Főkönyv analitika és a leltárfelvételi adatok egyezősége, visszakereshetőség	gazdálkodási feladatokat ellátó szervezet	szabályszerűségi	2021.I.n.év.	10
2.	Beszerezések. Szerződések átláthatóságának biztosítása	Célja: A szerződéses kötelezettségek teljesítésének elősegítése Módszere: dokumentum vizsgálat Ellenőrzött időszak: 2019-2020. év	Szabályozottság, szabályosság, gyakorlat, dokumentáltság teljessége	gazdálkodási feladatokat ellátó szervezet	szabályszerűségi	2021.II.n.év	5
3.	Iratkezelés rendje	Célja: Az iratkezelési rend zártságának értékelése Módszere: eljárásrend működésének ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2019-2021. év	A rendszer komplexitása szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság teljessége	Ciróka Bábszínház	rendszerellenőrzés	2021.III.n.év.	10
4.	Pénzkezelés, elszámolásra kiadott előlegek nyilvántartása	Célja: A pénzkezelésre vonatkozó elszámolási kötelezettség biztosítása Módszere: rovancs, nyilvántartás egyeztetés Ellenőrzött időszak: 2021.	Szabályozottság, szabályosság, gyakorlat, dokumentáltság teljessége	Házipénztár Pénzkezelők	pénzügyi	2021.IV.n.év	5

Corvina Óvoda
2021. évi ellenőrzési terv

Sor-szám	Ellenőrzött szervezet/szervezeti egység megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés módszere	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzési kapacitás (ellenőri nap)
1.	Műkertvárosi Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi mutatószámok nyilvántartásának ellenőrzése	Az állami támogatás elszámolásához a hatályos jogszabályok betartásának vizsgálata	2020. év	a kockázatelemzés 4. pontja	Szabályszerűségi		január - február	10
	Corvina Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi gyermekéktetés nyilvántartásának ellenőrzése							
2.	Forradalom Utcai Óvoda	Irattározás, iratkezelés	Az irattározás, iratkezelés szabályszerűségének vizsgálata	2020 - 2021. év	a kockázatelemzés 1. pontja	Szabályszerűségi	Helyszíni, részben tétéles, részben szűrópróbaszerű	április - május	16
	Ifjúság Úti Óvoda								
3.	Corvina Óvoda	A pénzkezelés rendjének megfeleltetése	Annak megállapítása, hogy a pénzkezelés során a jogszabályi előírások érvényesülnek-e	2020 - 2021. év	a kockázatelemzés 5. pontja	Pénzügyi és szabályszerűségi		május - június	15
4.	Corvina Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi gyermekéktetés nyilvántartásának ellenőrzése	Az állami támogatás igényléséhez a hatályos jogszabályok betartásának vizsgálata	2021. év	a kockázatelemzés 4. pontja	Szabályszerűségi		november - december	11

Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága
2021. évi ellenőrzési terv

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Ellenőrzési kapacitás (ellenőri nap)
1.	A 2020. évben lezajlott ellenőrzések utóellenőrzése	A 2020. évi külső és belső ellenőrzések által előírt intézkedések végrehajtásának vizsgálata. Ellenőrizendő időszak: 2020. év Módszere: dokumentum és helyszíni ellenőrzés. Annak megállapítása, hogy a belső kontrollrendszer elemeit kialakították-e, megfelelően működtek-e. Ellenőrizendő időszak: 2020-2021. év Módszere: dokumentum ellenőrzés.	Szervezeti, ellenőrzési, működési	utóellenőrzés	2020. évi ellenőrzésekben érintett szervezeti egységek	2021. I. n. év	30
2.	Belső kontrollrendszer vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a belső kontrollrendszer elemeit kialakították-e, megfelelően működtek-e. Ellenőrizendő időszak: 2020-2021. év Módszere: dokumentum ellenőrzés.	Szabályozási, működési, szervezeti, ellenőrzési	rendszerellenőrzés	ESZII	2021. I. n. év	30
3.	Üzemeltetési Csoport szabályozottságának és működésének vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a csoport működése során a belső kontrollrendszer elemeit működtek-e. Ellenőrizendő időszak: 2020-2021. év Módszere: helyszíni ellenőrzés, interjú, dokumentum ellenőrzés.	Szabályozási, működési, szervezeti, ellenőrzési	rendszerellenőrzés	Üzemeltetési Csoport	2021. II. n. év	30
4.	Munkaügyi Csoport szabályozottságának és működésének vizsgálata	Annak megállapítása, hogy az osztály működése során a belső kontrollrendszer elemeit működtek-e. Ellenőrizendő időszak: 2020-2021. év Módszere: helyszíni ellenőrzés, interjú, dokumentum ellenőrzés.	Szabályozási, működési, szervezeti, ellenőrzési	rendszerellenőrzés	Munkaügyi Csoport	2021. II. n. év	30
5.	Vagyonmegóvás, biztonsági előírások vizsgálata	Annak vizsgálata, hogy az intézmény vagyonvédelmét megfelelően kialakították-e. A kialakított folyamatok meggátolják-e az esetleges betöréseket. Ellenőrizendő időszak: 2021. év Módszere: helyszíni ellenőrzés és dokumentum ellenőrzés.	Szervezeti, szabályozási	szabályszerűségi ellenőrzés	Bölcsődék, Idősgondozás	2021. II. n. év	30
6.	Leitározás szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a leltározás szabályozása és annak végrehajtása során a vagyon nyilvántartása biztosított-e, továbbá a kialakított folyamatok, dokumentációk a mérleget átlátható és ellenőrizhető módon alátámasztják-e. Ellenőrizendő időszak: 2021. év Módszere: helyszíni ellenőrzés és dokumentum ellenőrzés.	Szabályozási, ellenőrzési	szabályszerűségi ellenőrzés	Vagyonanalitika csoport	2021. III. n. év	30
7.	Csodabogár Autizmussal és Fogytékkal Élők Nappali Intézményénél ellátotti dokumentáció ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy működésük során az irányadó jogszabályokban előírt dokumentációkat megfelelően vezetik-e. Ellenőrizendő időszak: 2021. év Módszere: helyszíni ellenőrzés és dokumentum ellenőrzés.	Szabályozási, működési, ellenőrzési	szabályszerűségi ellenőrzés	Csodabogár Autizmussal és Fogytékkal Élők Nappali Intézménye	2021. IV. n. év	30
8.	Soron kívüli ellenőrzés						44

Ferenczy Ida Óvoda
2021. évi ellenőrzési terv

Sor-szám	Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés módszere	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzési kapacitás (ellenőri nap)
1.	Mátis Kálmán U. Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi mutatószámok nyilvántartásának ellenőrzése	Az állami támogatás elszámolásához a hatályos jogszabályok betartásának vizsgálata	2020. év	a kockázatelemzés 4. pontja	Szabályszerűségi		január - február	10
	Ferenczy Ida Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi gyermekéltetetés nyilvántartásának ellenőrzése							
2.	Árpádvárosi Óvoda	Személyügyi nyilvántartások szabályszerűsége	A személyügyi nyilvántartások vezetése során a jogszabályi előírások érvényesülnek-e	2020 - 2021. év	a kockázatelemzés 2. pontja	Szabályszerűségi	Helyszíni, részben tételes, részben szűrópróbaszerű	május - június	18
	Hosszú Utcai Óvoda								
3.	Ferenczy Ida Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi gyermekéltetetés nyilvántartásának ellenőrzése	Az állami támogatás igényléséhez a hatályos jogszabályok betartásának vizsgálata	2021. év	a kockázatelemzés 4. pontja	Szabályszerűségi		november - december	11

Intézmény- és Piacfenntartó Szervezet
2021. évi ellenőrzési terv

Sor- szám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzési időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzött szerv szervezeti egységei	ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzési kapacitás (ellenőri nap)
1.	2020. évi költségvetési beszámoló mérlegének leltárral való alátámasztása	Célja: A számviteli alapelvek megvalósulásának elősegítése Módszere: leltár egyeztetés Ellenőrzött időszak: 2020. év	Dokumentálttság teljessége, főkönyv, analitika és a leltárfelvételi adatok egyezősége, visszakereshetősége	gazdasági szervezet	szabályszerűségi ellenőrzés	2021.I.n.év	5
2.	Ellenőrzési nyomvonalak teljességének ellenőrzése, folyamatleírások pontosítása	Cél: Kontroll folyamat megalapozottságának biztosítása Módszere: folyamatleírások azonosítása Ellenőrzött időszak: 2019-2020. év	A rendszer komplexitása, szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentálttság teljessége	gazdasági és szakmai egységek	rendszerellenőrzés	2021. I.n.év	10
3.	Beszerezési szerződések megkötése, átláthatóság biztosítása	Célja: A szerződéses kötelezettségek teljesítésének elősegítése Módszere: dokumentum vizsgálat, interjúk Ellenőrzött időszak: 2019-2020. év	A rendszer komplexitása, szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentálttság teljessége	Intézmény- és Piacfenntartó Szervezet	rendszerellenőrzés	2021. II.n.év	5
4.	Közérdekű adatok közzététele, törvényben előírt listáinak közzététele, aktuálisálása	Célja: A jogszabályban előírt tartalmú lista aktuálisáltságának biztosítása Módszere: megjelenítés igazolása Ellenőrzött időszak: 2019-2020. év	Szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság teljessége	Intézmény- és Piacfenntartó Szervezet	szabályszerűségi ellenőrzés	2021.III.n.év	5
5.	Bevételek beszedése szerződések bevételek	Cél: A gyakorlat jogszabályi megfeleltetése Módszere: egyeztetés Ellenőrzött időszak: 2019-2020. év	A rendszer komplexitása, szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság teljessége, pénzügyi elszámolások	pénzkezelők, ellátmányt kezelők	pénzügyi ellenőrzés	2021.III.n.év	5

Kálmán Lajos Óvoda
2021. évi ellenőrzési terv

Sor-szám	Ellenőrzött szerv/szervezeti egység megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés módszere	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzési kapacitás (ellenőri nap)
1.	Egyetértés Utcai Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi mutatószámok nyilvántartásának ellenőrzése	Az állami támogatás elszámolásához a hatályos jogszabályok betartásának vizsgálata	2020. év	a kockázatelemzés 4. pontja	Szabályszerűségi		február - március	10
	Kálmán Lajos Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi gyermekéktéztes nyilvántartásának ellenőrzése							
2.	Pajtás Utcai Óvoda	Személyügyi nyilvántartások szabályszerűsége	A személyügyi nyilvántartások vezetése során a jogszabályi előírások érvényesülnek-e	2020 -2021. év	a kockázatelemzés 2. pontja	Szabályszerűségi	Helyszíni, részben tételes, részben szűrőpróbaszerű	október - november	18
	Széchenyi Sétányi Óvoda								
3.	Kálmán Lajos Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi gyermekéktéztes nyilvántartásának ellenőrzése	Az állami támogatás igényléséhez a hatályos jogszabályok betartásának vizsgálata	2021. év	a kockázatelemzés 4. pontja	Szabályszerűségi		november - december	11

Kecskeméti Katona József Nemzeti Színház
2021. évi ellenőrzési terv

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzött szerv szervezeti egységei	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőrzési nap)
1.	2020. évi költségvetési beszámoló mérlegének leltárral való alátámasztása, értékelési feladatok elvégzésének ellenőrzése	Célja: A számviteli alapelvek megvalósulásának elősegítése. Módszere: dokumentumok egyeztetése. Ellenőrzött időszak: 2020. év	Dokumentáltság teljessége, főkönyv, analitika és a leltárfelvételi adatok egyezősége, visszakereshetősége	gazdasági szervezet	szabályszerűségi	2021.I.n.év	5
2.	Gépjármű használat, és a pénzügyi elszámolások teljesítésének ellenőrzése	Cél: A források pontos és követhető felhasználásának biztosítása. Módszere: elemzés. Ellenőrzött időszak: 2019-2020. év	A rendszer komplexitása, szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság teljessége, vagyonvédelem	Színház gépjármű üzemeltető és elszámoltató egységei	pénzügyi	2021.II.n.év	10
3.	Megbízási díjak kifizetése, indokoltságuk megalapozottsága	Cél: A munkaköri feladatokon felüli teljesítésekhez kapcsolódó kifizetések biztosítása. Módszere: megállapodások tartalmi értékelése. Ellenőrzött időszak: 2020. év	Szabályozott gyakorlat, szabályok betartása, teljesítésigazolási tevékenység gyakorlása	Színház munkaügyi egysége	szabályszerűségi	2021.III.n.év	5
4.	Pénzkezelési szabályozás, pénzkezelés ellenőrzése	Célja: A pénzkezelés, ügyfélszolgálati működés, bérlet kiadás értékelése Módszere: dokumentum értékelés Ellenőrzött időszak: 2020-2021. év	A rendszer komplexitása, szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság teljessége	házipénztár	pénzügyi	2021.III.n.év	10

**Kecskeméti Planetárium
2021. évi ellenőrzési terv**

Sor- szám	Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés módszere	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzési kapacitás (ellenőri nap)
1.	Kecskeméti Planetárium	A pénzügyi rendjének megfelelősége	Annak megállapítása, hogy a pénzügyi kezelés során a jogszabályi előírások érvényesülnek-e	2020 -2021. év	a kockázati elemzés 5. pontja	Pénzügyi és szabályszerűségi	Helyszíni, részben téli, részben szűrópróbaszerű	március - április	15
2.		A selejtezési és a leltározási tevékenységek lefolytatásának szabályszerűsége	Annak megállapítása, hogy az intézményben a selejtezési és a leltározási tevékenység teljeskörű és szabályszerű-e	2020. év	a kockázati elemzés 5. pontja	Szabályszerűségi		szeptember - október	15

**Kecskeméti Katona József Múzeum
2021. évi ellenőrzési terv**

Sor- szám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzési időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzött szerv szervezeti egységei	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	2020.évi költségvetési beszámoló mérlegének leltárral való alátámasztása	Célja: A számviteli alapelvek megvaló- sulásának elősegítése Módszere: dokumentumok egyeztetése Ellenőrzött időszak: 2020. év	Dokumentáltság teljessége, főkönyv analitika és a leltárfelvételi adatok egyezősége, visszakereshetőség	gazdálkodási feladatokat ellátó szervezet	szabályszerűségi	2021.I.n.év.	10
2.	Önköltségszámítás gyakorlata	Célja: Jövedelmező forrásfelhasználás elősegítése Módszere: számítások elvégzése Ellenőrzött időszak: 2019-2020. év	Szabályozott, dokumentált tevékenység, kimutatható haszon, költségcsökkentés	valamennyi szervezeti egység, gazdálkodási feladatokat ellátó szervezet	teljesítmény ellenőrzés	2021.II.n.év.	5
3.	Árukészletek kezelése, leltározása, nyilvántartása az elárusító telephelyeken	Célja: Pontos elszámoltathatóság biztosítása Módszere: rovarcs, nyilvántartások egyeztetése Ellenőrzött időszak: 2019-2020. év	Értékesítés szabályozottsága, nyilvántartások vezetése, befizetési kötelezettség teljesítése	szervezeti egységek készletkezelői	pénzügyi ellenőrzés	2021.III.n.év.	10
4.	Ellenőrzési nyomvonalak teljességének ellenőrzése, folyamatleírások pontosítása	Cél: Kontroll folyamat megalapozottságának biztosítása Módszer: rendszer leírások azonosítása Ellenőrzött időszak: 2019. év	A rendszer komplexitása, szabályozottság, dokumentáltság teljessége, felelősségi körök, ellenőrzési pontok kijelölése	gazdasági és szakmai egységek	rendszerellenőrzés	2021.IV.n.év	5

**Kecskeméti Városrendészet
2021. évi ellenőrzési terv**

Sor- szám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzési időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzött szerv szervezeti egységei	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A gépjárművek üzemeltetése, kapcsolódó elszámolásai	Célja: Az üzemelési feladatok, elszámolások szabályosságának elősegítése Módszere: dokumentumok, elszámolások vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2019-2020. év	Szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság teljessége, pontos elszámolás	Járműveket üzemben tartó szervezeti egységek	pénzügyi	2021.I.n.év	5
2.	Ellenőrzési nyomvonalak teljességének ellenőrzése, folyamatleírások pontosítása	Cél: Kontroll folyamat megalapozottságának biztosítása Módszere: rendszer leírások azonosítása Ellenőrzött időszak: 2019-2020. év	A rendszer komplexitása, szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság teljessége	Városrendészet	rendszerellenőrzés	2021.I.n.év	10
3.	Közérdekű bejelentések kezelésének ellenőrzése	Cél: Átlátható működés Módszere: dokumentum ellenőrzés, interjú Ellenőrzött időszak: 2020-2021. év	Szabályozottság, ügyrend megtartása	Városrendészet Ügyfélszolgálat	szabályszerűségi	2021.III.n.év	5
4.	Pénzkezelés, előleg elszámolás ellenőrzése	Cél: Pénzkezelési kockázatok csökkentése Módszere: rovancs, nyilvántartások ellenőrzése. Ellenőrzött időszak: 2020-2021. év	Szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság, időben való elszámolás	Ügyfélszolgálat, pénzkezelők	pénzügyi	2021.III.n.év	5
5.	Munkaruha ellátmány biztosítása és elszámolása	Cél: Pontos elszámolás elősegítése Módszere: nyilvántartások, jogosultságok, elszámolások egyeztetése Ellenőrzött időszak: 2019-2020. év	Szabályozottság, szabályos gyakorlat, jogosultságtól eltérő beszerzések elszámolása	Városrendészet gazdasági elszámoltató	szabályszerűségi	2021.IV.n.év	5

Ősziórsza Időskorúak Gondozóháza
2021. évi ellenőrzési terv

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Ellenőrzési kapacitás (ellenőrzési nap)
1.	A 2020. évben lezajlott ellenőrzések utóellenőrzése	A 2020. évi külső és belső ellenőrzések által előírt intézkedések végrehajtásának vizsgálata. Ellenőrizendő időszak: 2020. év Módszere: helyszíni és dokumentum ellenőrzés. Annak megállapítása, hogy a belső kontrollrendszer elemeit kialakították-e, megfelelően működtetik-e. Ellenőrizendő időszak: 2020-2021. év Módszere: dokumentum ellenőrzés.	Szervezeti, ellenőrzési, működési	utóellenőrzés	2020. évi ellenőrzésekben érintett szervezeti egységek	2021. I. n. év	20
2.	Belső kontrollrendszer vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a belső kontrollrendszer elemeit kialakították-e, megfelelően működtetik-e. Ellenőrizendő időszak: 2020-2021. év Módszere: dokumentum ellenőrzés.	Szabályozási, működési, szervezeti, ellenőrzési	rendszerellenőrzés	ŐSZI IGH	2021. II. n. év	20
3.	Leltározás szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a leltározás szabályozása és annak végrehajtása során a vagyon nyilvántartása biztosított-e, továbbá a kialakított folyamatok, dokumentációk a mérleget átlátható és ellenőrizhető módon alátámasztják-e. Ellenőrizendő időszak: 2021. év Módszere: helyszíni és dokumentum ellenőrzés.	Szabályozási, ellenőrzési	szabályszerűségi ellenőrzés	ESZII Vagyonanalitika csoport	2021. III. n. év	20
4.	Ellátotti dokumentáció ellenőrzése	Annak vizsgálata, hogy a beköltözés, kiköltözés dokumentumait, személyi leltárt, egészségügyi dokumentációt megfelelően vezeték-e, ellenőrzési nyomvonalat megfelelő-e. Ellenőrizendő időszak: 2021. év Módszere: helyszíni és dokumentum ellenőrzés.	Működési, külső	szabályszerűségi ellenőrzés	ŐSZI IGH	2021. IV. n. év	20
5.	Soron kívüli ellenőrzés						17