

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának éves belső ellenőrzési terve 2024. évre

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek megfelelően 2024. évre vonatkozóan az alábbi éves belső ellenőrzési tervet fogalmazza meg:

Sorszám	Ellenőrzendő szerv/szervezeti egység	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés tárgya	Azonosított kockázati tényező	Ellenőrzendő időszak	Ellenőrzési kapacitás (ellenőri nap)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés tervezett ütemezése
1.	AIPA Alföldi Iparfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/XIV.	2021-2024.	50	rendszer-ellenőrzés	I. negyedév
2.	Ciróka Bábszínház	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/VIII.	2021-2024.	50	rendszer-ellenőrzés	I. negyedév
3.	Hírös Sport Nonprofit Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/V.	2021-2024.	50	rendszer-ellenőrzés	I. negyedév
4.	Katona József Könyvtár	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/XI.	2021-2024.	50	rendszer-ellenőrzés	I. negyedév
5.	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata irányítása alá tartozó köztulajdonban álló gazdasági társaságok	2023. évi számviteli beszámoló felülvizsgálata	Beszámolók, üzleti jelentések	Kockázatelemzés B/I-XVIII.	2023.	40	tanácsadói tevékenység	I-II. negyedév
6.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	Közbeszerzések	Eljárások dokumentációja, szabályzatok	Kockázatelemzés A/V/5.	2023-2024.	8	szabályszerűségi ellenőrzés	I-II. negyedév
7.	Kecskeméti Katona József Múzeum	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/X.	2021-2024.	50	rendszer-ellenőrzés	II. negyedév
8.	Kecskeméti Televízió Nonprofit Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/III.	2021-2024.	50	rendszer-ellenőrzés	II. negyedév
9.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata 2023. évi vagyonskimutatásának, Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2023. évi költségvetési beszámolójának alátámasztása, leltározás, selejtezés folyamatának ellenőrzése	Szabályzatok, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés A/IV.	2023.	30	szabályszerűségi ellenőrzés	II. negyedév
10.	Kecskeméti Termostar Hőszolgáltató Kft.	A társaság üzletszabályzatában foglalt betartásának vizsgálata	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok, bizonylatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/X.	2023-2024.	25	szabályszerűségi ellenőrzés	II. negyedév
11.	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.	2021-2024.	50	rendszer-ellenőrzés	III. negyedév
12.	Kockázatelemzés alapján kiválasztott támogatott szervezetek	Az önkormányzat költségvetéséből nyújtott támogatások rendeltetés szerinti felhasználásának ellenőrzése	Beszámolók, pénzügyi jelentések, pénzügyi-, számviteli, szakmai dokumentumok	Kockázatelemzés A/V.	2023-2024.	30	szabályszerűségi ellenőrzés	III. negyedév
13.	Kecskeméti Junior Sport Nonprofit Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/XVI.	2021-2024.	50	rendszer-ellenőrzés	III-IV. negyedév
14.	Kecskeméti Városrendészet	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/XII.	2021-2024.	50	rendszer-ellenőrzés	III-IV. negyedév
15.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	Európai Unió forrással támogatott fejlesztések megvalósítása, a támogatott fejlesztési feladatok lebonyolításának, elszámolásának ellenőrzése	Pályázati és elszámolási dokumentumok	Kockázatelemzés A/V/2.	2018-2024.	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 C/I. C/II. C/III. C/VI.	2023.	51	szabályszerűségi ellenőrzés	IV. negyedév
Összesen:						664		

- 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, rovancsolás, szemle, mintavétel, tételes vizsgálat).