

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának éves belső ellenőrzési terve 2025. évre

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek megfelelően 2025. 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.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	Külső ellenőrzések során tett javaslatok megvalósítása	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés A/I-XIV.	2023-2025.	30	rendszer-ellenőrzés	I. negyedév
2.	Kecskeméti Turizmusfejlesztési és Marketing Kft. KIK-FOR Kft.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési Csoportja által önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknál végzett ellenőrzések során készített intézkedési tervek megvalósulásának ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/I. B/XIV.	2022-2025.	25	rendszer-ellenőrzés	I. negyedév
3.	Intézmény- és Piacfenntartó Szervezet Kálmán Lajos Óvoda Kecskeméti Katona József Nemzeti Színház Őszi-róza Időskorúak Gondozóháza Ferenczy Ida Óvoda Kecskeméti Planetárium Művelődési Ház	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési Csoportja által az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél végzett ellenőrzések során készített intézkedési tervek megvalósulásának ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/I.,III.,IV.,V., VII.,IX.	2022-2025.	35	rendszer-ellenőrzés	I. negyedév
4.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési Csoportja által 2023-2024. években végzett ellenőrzések során készített intézkedési tervek megvalósulásának ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés A/II.,IV.,VI.	2023-2025.	20	rendszer-ellenőrzés	I. negyedév
5.	Kecskeméti Termostar Hőszolgáltató Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/VII.	2021-2025.	50	rendszer-ellenőrzés	I-II. negyedév
6.	Városi Alapkezelő Zrt.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/XI.	2022-2025.	40	rendszer-ellenőrzés	I-II. negyedév
7.	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata irányítása alá tartozó köztulajdonban álló gazdasági társaságok	2024. évi számviteli beszámolók felülvizsgálata	Beszámolók, üzleti jelentések	Kockázatelemzés B/I-XIV.	2024.	35	tanácsadói tevékenység	I-II. negyedév
8.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	Közbeszerzések	Eljárások dokumentációja, szabályzatok	Kockázatelemzés A/V/6.	2024-2025.	8	szabályszerzési ellenőrzés	II. negyedév
9.	Corvina Óvoda	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/II.	2022-2025.	40	rendszer-ellenőrzés	II. negyedév
10.	Kecskeméti Városfejlesztő Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/VI.	2022-2025.	40	rendszer-ellenőrzés	II. negyedév
11.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Szociálpolitikai Osztály	Munkaidő, szabadságok nyilvántartása, kiadása, munkaköri leírások	Szabályzatok, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés A/XII.	2024-2025.	20	szabályszerzési ellenőrzés	II. negyedév
12.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	A kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás, érvényesítés, és utalványozás rendjéről szóló szabályzat előírásai betartásának vizsgálata	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés A/IV.	2025.	15	pénzügyi ellenőrzés	II. negyedév
13.	Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága Szegedi Tudományegyetem Háziorvosi Oktató Központja	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/VI.	2024-2025.	25	rendszer-ellenőrzés	II. negyedév
14.	Kockázatelemzés alapján kiválasztott támogatott szervezetek	Az önkormányzat költségvetéséből nyújtott támogatások rendeltetés szerinti felhasználásának ellenőrzése	Beszámolók, pénzügyi jelentések, pénzügyi-, számviteli, szakmai dokumentumok	Kockázatelemzés A/V.	2024-2025.	25	szabályszerzési ellenőrzés	III. negyedév
15.	Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/IX.	2022-2025.	50	rendszer-ellenőrzés	III-IV. negyedév
16.	Kecskeméti Közlekedési Központ Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/XIII.	2022-2025.	50	rendszer-ellenőrzés	III-IV. negyedév
17.	Bácsvíz Zrt.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/VIII.	2022-2025.	50	rendszer-ellenőrzés	IV. negyedév
18.	Hírös Agóra Nonprofit Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok, bizonylatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/IV.	2021-2025.	50	rendszer-ellenőrzés	IV. negyedév
19.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata és Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala kapott támogatásainak megvalósítása, a támogatott feladatok lebonyolításának, elszámolásának ellenőrzése. Európai Unió forrással támogatott fejlesztések megvalósítása, a támogatott fejlesztési feladatok lebonyolításának, elszámolásának ellenőrzése	Pályázati és elszámolási dokumentumok	Kockázatelemzés A/I-XIV.	2018-2025.	30	szabályszerzési ellenőrzés	IV. negyedév
20.	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.	2024.	40	szabályszerzési ellenőrzés	IV. negyedév
Összesen:						678		

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