

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának éves belső ellenőrzési terve 2023. évre

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek megfelelően 2023. 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.	KIK-FOR Ingatlankezelő és Forgalmazó Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/I.	2020-2023.	60	rendszer-ellenőrzés	I. negyedév
2.	Kecskeméti Városgazdasági Nonprofit Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/II.	2020-2023.	40	rendszer-ellenőrzés	I. negyedév
3.	Kecskeméti Kortárs Művészeti Műhelyek Nonprofit Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/VII.	2020-2023.	40	rendszer-ellenőrzés	I. negyedév
4.	Őszirózsa Időskorúak Gondozóháza	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/V.	2020-2023.	40	rendszer-ellenőrzés	I. negyedév
5.	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata irányítása alá tartozó köztulajdonban álló gazdasági társaságok	2022. évi számviteli beszámolók felülvizsgálata	Beszámolók, üzleti jelentések	Kockázatelemzés B/I-XVIII.	2022.	40	tanácsadói tevékenység	II. negyedév
6.	Kálmán Lajos Óvoda	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/III.	2020-2023.	40	rendszer-ellenőrzés	II. negyedév
7.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	Közbeszerzések	Eljárások dokumentációja, szabályzatok	Kockázatelemzés A/V/5.	2022-2023.	8	szabály-szerűségi ellenőrzés	II. negyedév
8.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Mérnöki Iroda	A Polgármesteri Hivatal ellenőrzési nyomvonalán belül a fakivágás engedély kérelem/bejelentés és az útfenntartás folyamatok ellenőrzése	Szabályzatok, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés A/II-III.	2022-2023.	20	szabály-szerűségi ellenőrzés	II. negyedév
9.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Mérnöki Iroda	Munkaszervezés vizsgálata	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, nyilvántartások, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés A/II-III.	2023.	30	tanácsadói tevékenység	II. negyedév
10.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Gazdálkodási és Intézményüzemeltetési Iroda Költségvetési és Intézményüzemeltetési Osztály	Készletek nyilvántartása, számviteli elszámolása; a Gondnoksági Csoportnál pénzkezelés, beszerzések, a 8.985/2017. iktatószámú ellenőrzés utóellenőrzése	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés A/IV.	2022-2023.	25	pénzügyi ellenőrzés	II. negyedév
11.	Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága Szegedi Tudományegyetem Háziorvosi Oktató Központja	Intézményi gyermekétkeztetés rendszerének ellenőrzése	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/VI.	2022-2023.	45	rendszer-ellenőrzés	II-III. negyedév
12.	Kockázatelemzés alapján kiválasztott Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata irányítása alá tartozó köztulajdonban álló gazdasági társaságok	Megfelelést támogató szervezeti egység kialakításának és működtetésének ellenőrzése	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/I-XVIII.	2022-2023.	45	rendszer-ellenőrzés	II-III. negyedév
13.	Kockázatelemzés alapján kiválasztott Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata irányítása alá tartozó köztulajdonban álló gazdasági társaságok	A 2022. évi számviteli beszámolókhoz a társaság vezetője által a belső kontrollrendszer működéséről kiállított vezetői nyilatkozat adattartalma megalapozottságának ellenőrzése	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/I-XVIII.	2022.	40	rendszer-ellenőrzés	II-III. 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.	2022-2023.	30	szabály-szerűségi ellenőrzés	III. negyedév
15.	Kecskeméti Katona József Nemzeti Színház	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/IX.	2020-2023.	60	rendszer-ellenőrzés	III-IV. negyedév
16.	Intézmény- és Piacfenntartó Szervezet	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/VII.	2020-2023.	50	rendszer-ellenőrzés	III-IV. negyedév
17.	Ferenczy Ida Óvoda	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/I.	2019-2023.	50	rendszer-ellenőrzés	IV. negyedév
18.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	Európai Uniós forrással támogatott fejlesztések megvalósítása, a támogatott fejlesztési feladatok lebonyolításának, elszámolásának ellenőrzése	Pályázati és elszámolási dokumentumok	Kockázatelemzés A/V/2.	2018-2023.	30	szabály-szerűségi ellenőrzés	IV. negyedév
19.	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 C/I. C/II. C/III. C/VI.	2023.	30	szabály-szerűségi ellenőrzés	IV. negyedév
						Összesen:	663	

- 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).