

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának éves belső ellenőrzési terve 2022. évre

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

Korm. rendeletnek megfelelően 2022. 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.	Városi Alapkezelő Zrt.	Befektetésekezelés döntési kompetencia rendjének ellenőrzése	Szabályzatok, szerződések, dokumentumok	Kockázatelemzés B/XV.	2018-2022.	50	rendszer-ellenőrzés	I. negyedév
2.	Kecskeméti TISZK Nonprofit Közhasznú Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/VIII.	2019-2022.	50	rendszer-ellenőrzés	I. negyedév
3.	Corvina Óvoda Ferenczy Ida Óvoda Kálmán Lajos Óvoda	Intézményi gyermekétkeztetés rendszerének ellenőrzése	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/I. C/II. C/III.	2021-2022.	50	rendszer-ellenőrzés	I. negyedév
4.	Kecskeméti Turizmusfejlesztési és Marketing Kft.	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/XVIII.	2019-2022.	50	rendszer-ellenőrzés	I-II. negyedév
5.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	Városüzemeltetési folyamatok fejlesztése	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés A/II.	2021-2022.	25	tanácsadói tevékenység	I-IV. negyedév
6.	Bácsvíz Zrt.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/XI.	2019-2022.	70	rendszer-ellenőrzés	II. negyedév
7.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	Közbeszerzések	Eljárások dokumentációja, szabályzatok	Kockázatelemzés A/V/5.	2021-2022.	6	szabály-szerűségi ellenőrzés	II. negyedév
8.	Kecskeméti Planetárium	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/IV.	2019-2022.	40	rendszer-ellenőrzés	II. negyedév
9.	Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata irányítása alá tartozó köz tulajdonban álló gazdasági társaságok	2021. évi éves beszámoló felülvizsgálata	Beszámolók, üzleti jelentések	Kockázatelemzés B/I-XVIII.	2021.	17	tanácsadói tevékenység	II. negyedév
10.	Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	Kockázatkézelés, kockázatok feltárása, intézkedések a kockázatok kivédésére, kockázatok felülvizsgálatának ellenőrzése	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, nyilvántartások, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés A/VIII.	2021-2022.	50	pénzügyi ellenőrzés	II-III. negyedév
11.	Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága Szegei Tudományegyetem Háziorvosi Oktató Központja	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/VI.	2019-2020.	25	rendszer-ellenőrzés	II-III. negyedév
12.	Kecskeméti Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/XIII.	2019-2022.	60	rendszer-ellenőrzés	II-III. negyedév
13.	Kecskeméti Városfejlesztő Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/VI.	2019-2022.	50	rendszer-ellenőrzés	III. negyedév
14.	Kockázatelemzés alapján kiválasztott támogatott szervezetek	Az önkormányzat költségvetéséből nyújtott támogatások rendeltetés szerinti felhasználása	Beszámolók, pénzügyi jelentések, pénzügyi-, számviteli, szakmai dokumentumok	Kockázatelemzés A/V.	2021-2022.	40	szabály-szerűségi ellenőrzés	III. negyedév
15.	Corvina Óvoda	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/II.	2018-2022.	60	rendszer-ellenőrzés	III. negyedév
16.	Kecskeméti Termostar Hőszolgáltató Kft.	A társaság üzletszabályzatában foglaltak betartásának vizsgálata	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok, bizonylatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/X.	2018-2019.	30	szabály-szerűségi ellenőrzés	III-IV. negyedév
17.	Kecskeméti Közlekedési Központ Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/XVII.	2019-2022.	60	rendszer-ellenőrzés	III-IV. negyedév
18.	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.	2017-2022.	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.	2021.	30	szabály-szerűségi ellenőrzés	IV. negyedév
Összesen:						743		

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 megfigyeléssel alapuló ellenőrzés (interjú, rovatolás, szemle, mintavétel, tételes vizsgálat).

A kockázatelemzés során a magas kockázatúknak értékelt folyamatok, illetve szervezeti egységek szerepelnek az ellenőrzési tervben.