

**KECSKEMÉT MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE
2013. évre**

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletnek megfelelően 2013. évre vonatkozóan az alábbi éves belső ellenőrzési tervet fogalmazza meg:

Sor- szám	Ellenőrzendő szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya, célja	Ellen- őrzendő időszak	Ellenőrzési kapacitás		Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés várható ütemezése
				Ellenőr- zést végzi	Revizori nap		
1.	Kockázatelemzés alapján kiválasztott intézmények	Normatív hozzájárulás alapjául szolgáló intézményi mutatószámok ellenőrzése	2012.	4 fő	120	szabályszerűségi ellenőrzés	I. n. év
2.	Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága Szegedi Tudományegyetem Háziorvosi Oktató Központja	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	2010- 2013.	2 fő	94	rendszerellenőrzés	I-II. n. év
3.	Kecskeméti Ifjúsági Otthon	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	2010- 2013.	2 fő	74	rendszerellenőrzés	I-II. n. év
4.	Kulturális intézmények	Gazdálkodási rendszer ellenőrzése	2013.	2 fő	70	rendszerellenőrzés	II. n. év
5.	Kockázatelemzés alapján kiválasztott támogatott szervezetek	Az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások rendeltetés szerinti felhasználása	2012- 2013.	1 fő	50	rendszerellenőrzés	II. n. év

Sor- szám	Ellenőrzendő szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya, célja	Ellen- őrzendő időszak	Ellenőrzési kapacitás		Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés várható ütemezése
				Ellenőr- zést végzi	Revizori nap		
6.	Polgármesteri Hivatal	Üzemanyag elszámolás	2012- 2013.	2 fő	30	rendszerellenőrzés	II-III. n. év
7.	Polgármesteri Hivatal	Európai Unió forrással támogatott fejlesztések megvalósítása, a támogatott fejlesztési feladatok lebonyolításának, elszámolásának ellenőrzése	2010- 2012.	1 fő	40	rendszerellenőrzés	III-IV. n. év
8.	Intézmények	Bevételek beszédésének, elszámolásának ellenőrzése	2012- 2013.	2 fő	80	rendszerellenőrzés	III-IV. n. év
9.	Polgármesteri Hivatal	Közbeszerzések	2013.	1 fő +Külső szakértő	20	rendszerellenőrzés	IV. n. év
10.	Kecskeméti Kortárs Művészeti Műhelyek Nonprofit Kft.	A Kft. gazdálkodási rendszerének ellenőrzése	2012- 2013.	2 fő	70	rendszerellenőrzés	IV. n. év
	Összesen:				648		

Az ellenőrzések végrehajtásánál alkalmazandó módszerek:

- 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).