

2. sz. melléklet

**KECSKEMÉT MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE
2014. évre**

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletnek megfelelően 2014. 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	Az önkormányzat működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a mindenkori költségvetési törvényben meghatározottak szerint nyújtott állami támogatások alapjául szolgáló intézményi mutatószámok	2013.	4 fő	100	szabályszerűségi ellenőrzés	I. n. év
2.	Polgármesteri Hivatal	Az Állami Számvevőszék 2011. évben az önkormányzat pénzügyi helyzetének ellenőrzéséről szóló jelentésében megfogalmazott javaslataira készített intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése	2012- 2014.	2 fő	80	rendszerellenőrzés	I-II. n. év
3.	Széchenyivárosi Óvoda	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése	2011- 2014.	2 fő	80	rendszerellenőrzés	I-II. n. év
4.	Bácsvíz Zrt.	A Társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése az önkormányzati vagyonhasznosítás és az ellátott közfeladatok tekintetében	2010- 2014.	2 fő	60	rendszerellenőrzés	II. n. év
5.	Kecskeméti Katona József Múzeum	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése	2013- 2014.	2 fő	80	rendszerellenőrzés	II. n. év

Sor-szám	Ellenőrzendő szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya, célja	Ellenőrzendő időszak	Ellenőrzési kapacitás		Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés várható ütemezése
				Ellenőrzést végzi	Revizori nap		
6.	Polgármesteri Hivatal	Közbeszerzések	2013-2014.	1 fő +Külső szakértő	18	rendszerellenőrzés	III. n. év
7.	Kockázatelemzés alapján kiválasztott támogatott szervezetek	Az önkormányzat költségvetéséből céljellellyel nyújtott támogatások rendeltetés szerinti felhasználása	2013-2014.	2 fő	60	rendszerellenőrzés	III. n. év
8.	Polgármesteri Hivatal	Belső kontrollrendszer 2013. évi ellenőrzésének utóellenőrzése	2013-2014.	2 fő	30	szabályszerűségi ellenőrzés	III-IV. n.év
9.	Hírös Sport Nonprofit Kft.	A Kft. gazdálkodási rendszerének ellenőrzése különös tekintettel az önkormányzati vagyonkezelésre és az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodásra	2012-2014.	2 fő	60	rendszerellenőrzés	III-IV. n. év
10.	Polgármesteri Hivatal Kecskeméti Városfejlesztő Kft.	Európai Uniós forrással támogatott fejlesztések megvalósítása, a támogatott fejlesztési feladatok lebonyolításának, elszámolásának ellenőrzése	2012-2014.	2 fő	40	rendszerellenőrzés	IV. n. év
11.	Kecskeméti Ifjúsági Otthon	12182/2013. iktatószámú az intézmény gazdálkodási rendszere tárgyban végzett ellenőrzés utóellenőrzése	2013-2014.	2 fő	40	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, rovincsolás, szemle, mintavétel, tételes vizsgálat).