

**KECSKEMÉTI MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK
ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE
2017. évre**

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek megfelelően 2017. évre vonatkozóan az alábbi éves belső ellenőrzési tervet fogalmazza meg:

<i>Sor- szám</i>	<i>Ellenőrzendő szerv/szervezeti egység megnevezése</i>	<i>Ellenőrzés célja</i>	<i>Ellenőrzés tárgya</i>	<i>Azonosított kockázati tényező</i>	<i>Ellenőrizendő időszak</i>	<i>Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</i>
1.	Kockázatelemzés alapján kiválasztott intézmények	Az önkormányzat működéséhez és ágazati feladatainak ellátásához a mindenkor érvényben lévő költségvetési törvényben meghatározottak szerint nyújtott állami támogatások alapjául szolgáló intézményi mutatószámok vizsgálata	Elszámolást alátámasztó dokumentumok, nyilvántartások	Kockázatelemzés A/VI/3.	2016.	90	szabályszerűségi ellenőrzés	I. n. év
2.	Kecskeméti Kortárs Művészeti Műhelyek Nonprofit Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/VII.	2014-2017.	60	rendszerellenőrzés	I-II. n. év
3.	Bács-Kiskun Megyei Katona József Könyvtár	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/XI.	2014-2017.	60	rendszerellenőrzés	I-II. n. év
4.	KIK-FOR Ingatlankezelő és Forgalmazó Korlátolt Felelősségű Társaság	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/I.	2014-2017.	60	rendszerellenőrzés	II. n. év
5.	Őszirózsa Időskorúak Gondozóháza	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/V.	2014-2017.	60	rendszerellenőrzés	II. n. év

<i>Sor- szám</i>	<i>Ellenőrzendő szerv/szervezeti egység megnevezése</i>	<i>Ellenőrzés célja</i>	<i>Ellenőrzés tárgya</i>	<i>Azonosított kockázati tényező</i>	<i>Ellenőrizendő időszak</i>	<i>Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</i>
6.	Kecskeméti Városrendészet	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/XII.	2014-2017.	60	rendszerellenőrzés	II-III. n. év
7.	Kockázatelemzés alapján kiválasztott támogatott szervezetek	Az önkormányzat költségvetéséből nyújtott támogatások rendeltetés szerinti felhasználása	Beszámolók, pénzügyi jelentések, pénzügyi-, számviteli dokumentumok	Kockázatelemzés A/XI/3.	2015-2017.	60	szabályszerűségi ellenőrzés	II-III. n. év
8.	Polgármesteri Hivatal	Beruházások elszámolása	Szabályzatok, beszámolók, szerződések, bizonylatok, nyilvántartások, dokumentumok	Kockázatelemzés A/IV/7. A/X/1. A/VIII/10.	2015-2017.	40	szabályszerűségi ellenőrzés	II-III. n. év
9.	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/6.	2014-2017.	60	rendszerellenőrzés	III-IV. n. év
10.	Polgármesteri Hivatal Kecskeméti Városfejlesztő Kft.	Európai Unió forrással támogatott fejlesztések megvalósítása, a támogatott fejlesztési feladatok lebonyolításának, elszámolásának ellenőrzése	Pályázati és elszámolási dokumentumok	Kockázatelemzés A/XI/3. B/VI.	2016-2017.	60	szabályszerűségi ellenőrzés	III-IV. n. év
11.	Polgármesteri Hivatal	Közbeszerzések	Eljárások dokumentációja, szabályzatok	Kockázatelemzés A/XI/7.	2015-2016.	10+külső szakértő	szabályszerűségi ellenőrzés	IV. n. év
12.	Kecskeméti Termostar Kft.	A társaság üzletszabályzatában foglaltak betartásának vizsgálata	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok, bizonylatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/X.	2013-2017.	60	szabályszerűségi ellenőrzés	IV. n. év
13.	Kálmán Lajos Óvoda	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, beszámolók, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/III.	2015-2017.	40	rendszerellenőrzés	IV. n. év
	Összesen:					720		

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, rovancsolás, szemle, mintavétel, tételes vizsgálat).

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