

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzatának éves belső ellenőrzési terve 2018. évre

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

Korm. rendeletnek megfelelően 2018. évre vonatkozóan az alábbi éves belső ellenőrzési tervet fogalmazza meg:

Sor-szám	Ellenőrzendő szerv/szervezeti egység	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés tárgya	Azonosított kockázati tényező	Ellenőrizendő időszak	Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés tervezett ütemezése
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 vizsgálata	Elszámolást alátámasztó dokumentumok, nyilvántartások	Kockázatelemzés A/VI/3.	2017.	36	szabályszerűségi ellenőrzés	I. negyedév
2.	Ciróka Bábszínház	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlák, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/VIII.	2015-2018.	50	rendszerellenőrzés	I-II. negyedév
3.	Hírös Agóra Nonprofit Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlák, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/IV.	2015-2018.	50	rendszerellenőrzés	I-II. negyedév
4.	Katona József Színház	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlák, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/IX.	2015-2018.	50	rendszerellenőrzés	I-II. negyedév
5.	Hírös Sport Nonprofit Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlák, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/V.	2016-2018.	60	rendszerellenőrzés	I-II. negyedév
6.	AIPA Alföldi Iparfejlesztési Nonprofit Közhasznú Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése	Szabályzatok, számlák, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/XIV.	2016-2018.	40	rendszerellenőrzés	II. negyedév
7.	Kecskeméti Televízió Nonprofit Kft.	A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlák, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/III.	2015-2018.	50	rendszerellenőrzés	II-III. negyedév
8.	Polgármesteri Hivatal	Beruházások elszámolásának utóellenőrzése	Szabályzatok, számlák, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés A/IV/8. A/X/1.	2017-2018.	14	rendszerellenőrzés	II-III. negyedév
9.	Kockázatelemzés alapján kiválasztott támogatott szervezetek	Az önkormányzat költségvetéséből nyújtott támogatások rendeltetés szerinti felhasználása	Beszámoló, pénzügyi jelentések, pénzügyi-, számviteli dokumentumok	Kockázatelemzés A/XI/3.	2017-2018.	50	szabályszerűségi ellenőrzés	II-III. negyedév
10.	Polgármesteri Hivatal	2017. évi költségvetési számla ellenőrzése	Szabályzatok, számlák, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés A/IV/4.	2017.	50	rendszerellenőrzés	II-III. negyedév
11.	Kecskeméti Katona József Múzeum	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlák, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/X.	2017-2018.	50	rendszerellenőrzés	II-III. negyedév
12.	Kecskeméti Termostar Kft.	A társaság üzletszabályzatában foglalt betartásának vizsgálata. A társaság gazdálkodási rendszerének ellenőrzése. A Hírös Zöld Energia Kft. gazdálkodásának ellenőrzése.	Szabályzatok, számlák, belső eljárásrendek, folyamatok, bizonylatok és dokumentumok	Kockázatelemzés B/X.	2016-2018.	60	szabályszerűségi ellenőrzés	II-III. negyedév
13.	Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága Szegedi Tudományegyetem Háziorvosi Oktató Központja	Az intézmény gazdálkodási rendszerének ellenőrzése, utóellenőrzés	Szabályzatok, számlák, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok	Kockázatelemzés C/VI.	2017-2018.	50	rendszerellenőrzés	IV. negyedév
14.	Polgármesteri Hivatal	Közbeszerzések	Eljárások dokumentációja, szabályzatok	Kockázatelemzés A/XI/5.	2017-2018.	10 + külső szakértő	szabályszerűségi ellenőrzés	IV. negyedév
15.	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/2. B/VI.	2016-2018.	29	szabályszerűségi ellenőrzés	III-IV. negyedév
Összesen:						649		

1) eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése;

2) pénzügyi, számviteli és statisztikai adatok, költségvetés, számlák, 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, tétéles vizsgálat).

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