

2010. évi ellenőrzési munkaterv

Ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés és annak értékelésének címe, időpontja

Polgármesteri Hivatal, intézmények eredendő kockázatelemzése és annak értékelése 2009. október 9.

Ellenőrzés módszere: Az ellenőrzés céljának megfelelően: eljárások és rendszerek szabályzatainak értékelése, pénzügyi, számviteli, statisztikai adatok, beszámoló elemzése, értékelése, operatív folyamatok tesztelése, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, számláláson, megfigyelésen alapuló ellenőrzés (szemle, pénz és egyéb készletek szúrópróbaszerű ellenőrzése)

Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ell. célja, tárgya, terjedelme, időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet
Valamennyi működéssel kapcsolatos folyamat	Cél: feladatellátás szabályosságának, eredményességének, célszerűségének, hatékonyságának vizsgálata Tárgya: fő- és alfolyamatok, kontrollok működése Terjedelme: költségvetési évek Időszak: 2008., 2009. év				

Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ell. célja, tárgya, terjedelme, időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet	
Intézmények:						
1.)	Szárznád NOK		közepes	átfogó jellegű rendszer	2010. március <u>Jelentés:</u> 2010. április 28.	1 ellenőr 40 revizori nap
2.)	László Gy. Gimnázium, Ált Isk. és Óv.		magas	átfogó jellegű rendszer	2010. március <u>Jelentés:</u> 2010. április 28.	1 ellenőr 40 revizori nap
3.)	Pestújhelyi NOK	2009. évről áthúzódó feladat	magas	átfogó jellegű rendszer	2010. április <u>Jelentés:</u> 2010. május 17.	1 ellenőr 30 revizori nap
4.)	Hubay Művészetoktatási Int.		magas	átfogó jellegű rendszer	2010. május <u>Jelentés:</u> 2010. június 28.	1 ellenőr 35 revizori nap
5.)	Ifjúsági és Sportközpont		magas	átfogó jellegű rendszer	2010. május <u>Jelentés:</u> 2010. május 28.	1 ellenőr 35 revizori nap

Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek		Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ell. célja, tárgya, terjedelme, időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet
6.)	Károly R. Szakközépisk., Ált. isk. és Óvoda		magas	átfogó jellegű rendszer	2010. szeptember <u>Jelentés:</u> 2010.október 22.	1 ellenőr 40 revizori nap
7.)	Hartyán NOK		magas	átfogó jellegű rendszer	2010. szeptember <u>Jelentés:</u> 2010. október 22.	1 ellenőr 40 revizori nap
8.)	Kossuth NOK		közepes	átfogó jellegű rendszer	2010. október <u>Jelentés:</u> 2010. október 29.	1 ellenőr 30 revizori nap
9.)	Dózsa Gimnázium		magas	utóvizsgálat	2010. május <u>Jelentés:</u> 2010. június 10.	2 ellenőr 22 revizori nap
10.)	Polgármesteri Hivatal informatikai rendszer ellenőrzés Pénzügyi Osztály	<u>Célja:</u> Pénzügyi-számviteli inf. rendszer, megbízhatósága komabilitása, zártjásának ellenőrzése <u>Időszak:</u> 2008.,2009. év	magas	rendszer		1 ellenőr 18 revizori nap

Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek		Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ell. célja, tárgya, terjedelme, időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet
11.)	Polgármesteri Hivatal civil támogatások elszámolása Polg. Titkárság, Pénzügyi O.	<u>Célja:</u> Civil szervezetek elszámolásánakszabályossága <u>Időszak:</u> 2009. évben nyújtott támogatások	magas	pénzügyi	2010. január <u>Jelentés:</u> 2010. február 12.	1 ellenőr 20 revizori nap
12.)	Polgármesteri Hivatal Intézményi beruházások Városüzemeltetési O. Pénzügyi Osztály	<u>Célja:</u> intézményi beruházások tervezésének, megvalósításának, elszámolásának vizsgálata <u>Időszak:</u> 2009. év	magas	teljesítmény	2010.jfebruár <u>Jelentés:</u> 2010. március 1.	2 ellenőr 22 revizori nap
13.)	Polgármesteri Hivatal 2009. évi pénzmaradvány felülvizsgálata Pénzügyi Osztály	<u>Célja:</u> a 2009. évre vonatkozó lekötött pénzmaradvány szabályosságának ellenőrzése	magas	teljesítmény	2010. március <u>Jelentés:</u> 2010. március 25.	1 ellenőr 18 revizori nap

Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek		Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ell. célja, tárgya, terjedelme, időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet
14.)	Polgármesteri Hivatal Intézmények normatív igénylések,	<u>Célja:</u> a a normatív igénylés, elszámolás ellenőrzési nyomvonal szerinti végrehajtásának ellenőrzése <u>Időszak:</u> 2009. év	magas	teljesítmény	2010. november <u>Jelentés:</u> 2010. december 1.	1 ellenőr 18 revizori nap
15.)	Polgármesteri Hivatal önerős útépitések Városüzemeltetési O. Pénzügyi Osztály	<u>Célja:</u> az önerős lakossági kezdeményezésű feladatellátás folyamatának ellenőrzése <u>Időszak:</u> 2010. év	magas	utóvizsgálat	2010. november <u>Jelentés:</u> 2010. november 19.	1 ellenőr 10 revizori nap
16.)	Répszolg KHT.	<u>Célja:</u> belső szabályozottság és a vezetői juttatási rendszerek ellenőrzése <u>Időszak:</u> 2009. 2010. év	magas	teljesítmény	2010. november <u>Jelentés:</u> 2010. november 19.	1 ellenőr 15 revizori nap

2010.évi erőforrás szükséglet

433 ellenőri nap

Ellenőri kapacitás:

Kapacitás hiány

396 revizori nap

37 revizori nap

Mellékletek: 2010. évi munkaterv végrehajtásához szükséges kapacitás meghatározása
kockázatelemzés értékelése,
egyéni képzési tervek

Budapest, 2009. október 12.

A munkatervben foglaltakkal egyetérték:

Készítette: Csernáné Nádasi Judit

Belső ellenőrzési irodavezető

Dr. Nagy Antal

jegyző