

2021. évi Belső Ellenőrzési Munkaterv



2. számú melléklet

Sorszám	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés módszerei	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzendő időszak	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzési kapacitás ellenőri napban
1.	Polgármesteri Hivatal Polgármesteri Kabinet, Közgazdasági Főosztály, Népülési és Intézményfelügyeleti Főosztály	Szociális támogatások rendszerének ellenőrzése	A rendszerellenőrzés célja meggyőződni a szabályszerű közpénzfelhasználásról, a belső kontrollrendszer szervesen belüli működéséről, teljesítményéről és eredményességéről. Feltárni a szociális támogatási rendszeren belüli párhuzamosságokat.	2019. évi Kockázatelemzés 11./3. 2020-ban elmaradt ellenőrzés leszűkítve a szociális támogatásokra	szabályozások, eljárási rendek, folyamatterületek, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, tesztelése folyamatok, rendszerek működésének vizsgálata, tesztelése	rendszer	2019. és 2020. év	I. negyedév	60
2.	Polgármesteri Hivatal	Ügyirátkezelés vizsgálata	A szabályszerűségi ellenőrzés arra irányul, hogy az adott tevékenységre megfelelően szabályozták-e, és érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai, működik-e a belső kontrollrendszer.	2019. évi Kockázatelemzés 11./3. 2020-ban elmaradt ellenőrzés	szabályozások, eljárási rendek, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata	szabályszerűségi	2019. év	II. negyedév	60
3.	Polgármesteri Hivatal Városgazdálkodási Főosztály	A közterülethasználati összehajtott feladatok ellátásának ellenőrzése	Az ellenőrzés célja meggyőződni arról, hogy a közterülethasználati összehajtott feladatok ellátása szabályszerű-e, eredményes-e, hatékony-e.	közterülethasználati összehajtott feladatok ellátása nem szabályszerű, nem eredményes, nem hatékony	szabályozások, eljárási rendek, folyamatterületek, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, folyamatok, rendszerek működésének vizsgálata, tesztelése	rendszer	2019. és 2020. évek	III. negyedév	40
4.	PALOTA-HOLDING Ingatlan- és Vagyongazdálkodási Főosztály REPSZOLG Beszámolószolgálati Főosztály Nkt.	A közszolgáltatási szerződésben foglalt kötelezettségek - különösen az elszámolások szabályszerűségének - ellenőrzése	Az ellenőrzés célja meggyőződni arról, hogy a közszolgáltatási szerződéseken foglaltakat betartják-e és az elszámolások szabályszerűen történnek-e	A közszolgáltatási szerződésben foglaltakat nem tartják be, a nem teljesítés miatt a közszolgáltatás elszámolására, illetve kifizetésére kerülnek	szabályozások, eljárási rendek, folyamatterületek, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, elszámolási tételek tesztelése	penzügyi	2019. és 2020. évek	III. negyedév	60
5.	Egyesített Szociális Intézmény	Az Egyesített Szociális Intézmény működésének, gazdálkodásának rendszervizsgálatáról 2018-ban végzett ellenőrzés utóellenőrzése	Az utóellenőrzés célja, hogy a belső ellenőrzés bizonyosságát szerezzen az elfogadott intézkedések végrehajtásáról, arról, hogy az ellenőrzött szerv az elfogadott intézkedési tervnek megfelelően haladta-e végbe az intézkedéseket, továbbá meggyőződni arról, hogy az elfogadott intézkedéseket a megállapított kockázati tényezők megszünt, vagy a kockázati tőréshatár alá csökkent.	Az elfogadott intézkedések végrehajtása nem megfelelő, az elfogadott intézkedési tervet nem az elfogadott intézkedési tervnek megfelelően haladta végbe az intézkedéseket, továbbá megállapított kockázati tényezők megszünt, vagy a kockázati tőréshatár alá csökkent.	szabályozások, eljárási rendek, folyamatterületek, nyomvonalak, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, folyamatok, rendszerek működésének vizsgálata, tesztelése	utóellenőrzés	2019. és 2020. évek	IV. negyedév	40

Budapest, 2020. november 4.

A munkatervet jóváhagyom:

