

Iktatószám: 11/1280-9/2014.

VÁC VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2015. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Sorsz.	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja / módszerei / ellenőrzendő időszak	Kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Pénzügyi, gazdálkodási tevékenység	Célja: Gazdálkodás szabályozottságának és szabályszerűségének megfeleltetése. (Rendelkezésre álló források szabályszerű, hatékony, eredményes, és takarékos felhasználása.) Módszere: Tervezés, beszámolás, szabályozottság tekintetében tételtes, az operatív gazdálkodás tekintetében mintavételtes. Időszak: 2011-2014. év	-Ellenőrzöttség/előző ellenőrzés óta eltelt idő -Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Rendszer ellenőrzés	Idősek Otthona és Klubja	I. n. év	50
2.	Pénzügyi, gazdálkodási tevékenység	Célja: Gazdálkodás szabályozottságának és szabályszerűségének megfeleltetése. (Rendelkezésre álló források szabályszerű, hatékony, eredményes, és takarékos felhasználása.) Módszere: Üzleti terv, beszámoló, szabályozottság tekintetében tételtes, az operatív gazdálkodás tekintetében mintavételtes. Időszak: 2013-2014. év	-Rendszer komplexitása, összetettsége -Kölcsönhatás más rendszerekkel -Külső, illetve harmadik fél által gyakorolt befolyás -Költségszint	Rendszer ellenőrzés	Váci Várofejlesztő Kft.	II. n. év	70
3.	Pénzügyi, gazdálkodási tevékenység	Célja: Gazdálkodás szabályozottságának és szabályszerűségének megfeleltetése. (Rendelkezésre álló források szabályszerű, hatékony, eredményes, és takarékos felhasználása.) Módszere: Üzleti terv, beszámoló, szabályozottság tekintetében tételtes, az operatív gazdálkodás tekintetében mintavételtes. Időszak: 2013-2014. év	-Változás/átstruktúrázás -Költségszint -Külső, illetve harmadik fél által gyakorolt befolyás -Ellenőrzöttség/előző ellenőrzés óta eltelt idő	Rendszer ellenőrzés	Váci Hulladékgazdálkodási Nonprofit Kft.	II. n. év	50

Sorsz.	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja / módszerei / ellenőrzendő időszak	Kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
4.	Közbeszerzés és beszerzési tevékenység	Célja: Központi és helyi jogszabályokban, valamint belső szabályzatokban foglalt előírások érvényesülése. Módszere: Dokumentum alapú, próbaszerű. Időszak: 2012-2014. év	-Rendszer komplexitása, összetettsége -Kölcsönhatás más rendszerekkel -Költség szint	Szabályszerűségi, rendszer ellenőrzés	Váci Polgármesteri Hivatal Váci Városfejlesztő Kft.	II. n.év	30
5.	Központi költségvetési támogatások, hozzájárulások elszámolása	Célja: Adatok, igénylések teljes körűségének, bizonylatokkal való alátámasztottságának megfelelése. Módszere: Dokumentum alapú, tétel-es. Időszak: 2012-2014. év	-Rendszer komplexitása, összetettsége -Kölcsönhatás más rendszerekkel -Költség szint	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés	Váci Polgármesteri Hivatal Intézmények	I. n.év	35
6.	Pályázatok (projektek) elszámolása	Célja: Központi és helyi jogszabályokban, támogatási szerződésben foglalt előírások érvényesülése. Módszere: Dokumentum alapú, próbaszerű. Időszak: 2011-2015. év	-Szabályozás, kontrollok megbízhatósága, megfelelése -Kölcsönhatás más rendszerekkel -Költség szint	Szabályszerűségi, rendszer, pénzügyi ellenőrzés	Váci Polgármesteri Hivatal Intézmények	IV. n.év	35
7.	Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	Célja: Hasznosítás, értékesítés, beszerzés, nyilvántartás központi és helyi jogszabályokban foglalt előírások érvényesülése. Módszere: Dokumentum alapú, próbaszerű. Időszak: 2012-2014. év	-Változás/átszervezés -Költség szint -Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés	Váci Polgármesteri Hivatal Váci Városfejlesztő Kft.	III. n.év	30
8.	Nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásával összefüggő végrehajtási feladatok	Célja: Együttműködés és gazdálkodás szabályozottságának, operatív gazdálkodási jogkörök kialakításának, kontrollok működésének megfelelése. Módszere: Dokumentum alapú, próbaszerű. Időszak: 2013-2014. év	-Szabályozás, kontrollok megbízhatósága, megfelelése -Ellenőrzöttség/előző ellenőrzés óta eltelt idő	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés	Váci Polgármesteri Hivatal	III. n.év	20

9.	Külső és belső ellenőrzések megállapításait követő intézkedések (utóellenőrzés)	Célja: Külső és belső ellenőrzések megállapításaira kidolgozott intézkedési tervek, illetve megrett intézkedések megfélelőssége.	-Szabályozás, kontrollok megbízhatósága, megfélelőssége -Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Szabályszerűségi ellenőrzés	Váci Polgármesteri Hivatal Intézmények	III. n. év	38
		Módszere: Dokumentum alapú, tételes. Időszak: 2014. év					
10.	Jegyek értékesítése, pénzügyi elszámolása	Célja: Szabályozottság és gyakorlat összehangjának megfélelőssége.	-Szabályozás, kontrollok megbízhatósága, megfélelőssége	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés	Madách Imre Művelődési Központ	IV. n. év	15
		Módszere: Dokumentum alapú, próbászertű. Időszak: 2015. év					
11.	Házipénztár Térítési díjak Felvételi szabályzat	Célja: Szabályozottság és gyakorlat összehangjának megfélelőssége.	Szabályozás, kontrollok megbízhatósága, megfélelőssége	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés	Bölcsődék és Fogvatékosok Intézménye	IV. n. év	15
		Módszere: Dokumentum alapú, próbászertű, szabályozottság tekintetében tételes. Időszak: 2015. év					
12.	ÁFA bevallás Rehabilitációs hozzájárulás beavallás Irányító szervi támogatás visszautalásának számlítása OEP finanszírozásból	Célja: Vonatkozó központi jogszabályokban foglalt előírások érvényesülése.	Szabályozás, kontrollok megbízhatósága, megfélelőssége	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés	Szociális Szolgáltatások Háza	IV. n. év	15
		Módszere: Dokumentum alapú, próbászertű. Időszak: 2014-2015. év					

Kelt: Vác, 2014. november 28.

Készítette:

Kökény Krisztián
osztályvezető

Jóváhagyta:

Deákné dr. Szarka Anitta
jegyző

