

**2018. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV**  
**VÁC VÁROS ÖNKORMÁNYZAT**

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényező	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
<i>I. Bizonyosságot adó tevékenységek</i>							
<i>I/1. Bizonyosságot adó tevékenységek az irányító szerv megbízásából [Bkr. 29. § (4) bek.]</i>							
0.	A 2017. évben megkezdett, de jelentéssel még le nem zárt ellenőrzések végrehajtása.					I. n. év	17
1.	Vagyongazdálkodás, kintlévőség kezelés	<p><b>Cél:</b> Az Önkormányzat vagyonával való gazdálkodásnak (hasznosítás, nyilvántartás, kintlévőségek kezelése) a vonatkozó jogszabályokban foglaltak szerinti megfelelőségének megállapítása.</p> <p><b>Módszer:</b> Előterjesztések, szerződések, számlák, nyilvántartások, adatszolgáltatások, kintlévőség kezelésével kapcsolatos dokumentumok vizsgálata.</p> <p><b>Időszak:</b> 2016.01.01.-2017.12.31.</p>	Vagyon hasznosítás esetén a versenyeztetés nem a jogszabályi keretek között történik. Bérbeadás dokumentálása, szerződéssel történő alátámasztása, számlázása nem megfelelő. A kintlévőségek kezelésére nem, vagy nem megfelelő, hatékony intézkedések történnek.	Rendszer	Váci Városfejlesztő Kft. - Vagyonhasznosítási Részleg	III. n.év	60

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényező	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
2.	Vagyonkezelésbe adott önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás	<p><b>Cél:</b> Vagyonkezelésbe adott önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás során a jogszabályokban, önkormányzati rendeletben, szerződésben foglalt előírások érvényesítésének megállapítása.</p> <p><b>Módszer:</b> Döntés előkészítő anyagok, szerződések, nyilvántartások, beszámolók vizsgálata.</p> <p><b>Időszak:</b> 2017.01.01.-2017.12.31.</p>	A vagyonkezelésbe adásra vonatkozó előírások, a vagyonkezelési szerződésben foglalt kötelezettségek nem érvényesülnek. A számviteli elszámolás, a beszámolási, adatszolgáltatási kötelezettség teljesítésének nem megfelelőisége.	Szabályszerűségi és pénzügyi	Váci Polgármesteri Hivatal	III. n.év	40
3.	Beszerezési, közbeszerzési tevékenység	<p><b>Cél:</b> A közbeszerzések és beszerzések végrehajtása során a központi és helyi jogszabályokban, valamint belső szabályzatokban foglalt előírások érvényesülésének megállapítása.</p> <p><b>Módszer:</b> Belső szabályozó rendszer, adatszolgáltatások, tervek, beszámolók, analitikus nyilvántartások vizsgálata.</p> <p><b>Időszak:</b> 2015.01.01.-2017.12.31.</p>	A folyamatok szabályozottsága, a kialakított intézményi kontrollok nem megfelelőek. A szervezeti, személyi feltételek meghatározása hiányos, illetve nem teljes körű. A kialakított rendszer, eljárásrend nem nyújt biztosítékot az igények összesítésére, a feladatok szabályszerű végrehajtására.	Rendszer	Vác Város Önkormányzat intézményei	IV. n.év	50

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényező	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
4.	Az Önkormányzat költségvetéséből államháztartáson kívülre nyújtott támogatások szerződés szerinti felhasználása	<p><b>Cél:</b> A támogatások szerződéseiben, valamint a vonatkozó jogszabályokban foglaltak szerinti felhasználásának, elszámolásának megfelelősége.</p> <p><b>Módszer:</b> Szerződések, nyilvántartások, bizonylatok vizsgálata.</p> <p><b>Időszak:</b> 2014.01.01.-2017.12.31.</p>	A támogatások odaítélésével, folyósításával, elszámolásával, ellenőrzésével kapcsolatos belső kontrollok kialakítása, a pénzügyi fedezet meghatározása nem megfelelő. Számadási kötelezettség elmulasztása. Támogatási céltól eltérő felhasználás.	Szabályszerűségi és pénzügyi	Váci Polgármesteri Hivatal	IV. n.év	30
<i>I/2. Bizonyosságot adó tevékenységek a költségvetési szerv belső ellenőreként [Bkr. 29. § (4) bek.]</i>							
5.	2017. évi feladatalapú költségvetési támogatás	<p><b>Cél:</b> A támogatásokkal kapcsolatos adatok alátámasztottságának, a támogatás igénylésének és elszámolásának a vonatkozó jogszabályi előírásoknak való megfelelősége.</p> <p><b>Módszer:</b> Nyilvántartások, adatszolgáltatások, mutatószámokat megalapozó dokumentációk vizsgálata.</p> <p><b>Időszak:</b> 2017.01.01.-2017.12.31.</p>	Jogszabályi előírásnak nem megfelelés. A támogatások felméréséhez, elszámolásához szükséges alapadatok átadásának, átvételének szabályozottsága nem megfelelő.	Szabályszerűségi	Vác Város Önkormányzat Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye	II. n. év	40

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényező	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
6.	A gazdasági szervezet kontrollrendszere	<p><b>Cél:</b> A gazdasági szervezetek összevonásával, az új gazdasági szervezet kialakításával kapcsolatos tapasztalatok értékelése, különös tekintettel a folyamatokat meghatározó belső szabályzatok megfelelőségére és azok gyakorlati alkalmazására.</p> <p><b>Módszer:</b> Gazdálkodást érintő szabályzatok, folyamatba épített kontrollok gyakorlatának kialakítása és működtetésének vizsgálata.</p> <p><b>Időszak:</b> 2018. év jelen állapot</p>	A szabályozási keret, az intézmények gazdálkodására vonatkozó előírások, feladat- és hatáskörök kialakítása a jogszabályi előírásoknak nem, vagy részben felel meg.	Rendszer	Vác Város Önkormányzat Idősek Otthona és Klubja	III. n.év	45
7.	2016-2017. év között megváltoztatott munkaköri leírások	<p><b>Cél:</b> A belső kontrollrendszer részeként kialakított munkaköri leírások, valamint azok gyakorlattal való összhangjának megfelelősége.</p> <p><b>Módszer:</b> Munkaköri leírások tételes vizsgálata.</p> <p><b>Időszak:</b> 2016.01.01.- 2017.12.31.</p>	Az intézmény által ellátott tevékenységek és a munkaköri leírások összhangja nem megfelelő, nem teljes körűek, a helyettesítés rendje nem egyértelmű.	Szabályszerűségi	Vác Város Önkormányzat Szociális Szolgáltatások Háza	II. n.év	30

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényező	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
8.	A szociális területen dolgozók besorolásai, és kapcsolódó szociális ágazati pótlék megállapítása	<p><b>Cél:</b> A besorolások, fizetési osztályok, a szociális ágazati pótlék megállapításának a Kjt. és az ágazati végrehajtási rendelet előírásainak való megfelelése.</p> <p><b>Módszer:</b> Kinevezések és kapcsolódó munkaügyi dokumentumok vizsgálata.</p> <p><b>Időszak:</b> 2017.01.01.-2017.12.31.</p>	Nem, vagy részben felel meg az intézményi gyakorlat a jogszabályi előírásoknak, a munkavállalót vagy a munkáltatót hátrány érheti.	Szabályszerűségi	Vác Város Önkormányzat Szociális Szolgáltatások Háza	II. n.év	40
9.	Humán erőforrás gazdálkodás vizsgálata I. - Besorolások, fizetési osztályok megállapítása	<p><b>Cél:</b> Besorolások, fizetési osztályok megállapításának jogszabályi előírásoknak való megfelelése.</p> <p><b>Módszer:</b> Kinevezések, megszüntetések tételes vizsgálata.</p> <p><b>Időszak:</b> 2017.01.01.-2017.12.31.</p>	A megfelelő szakképzettségű és létszámú munkaerő forrás biztosítása a minőségi szakmai munka alapfeltétele, hiányában a rendeltetésszerű működésben gondok léphetnek fel.	Szabályszerűségi	Vác Város Önkormányzat Váci Család- és Gyermekjóléti Központ	I. n.év	30
10.	Humán erőforrás gazdálkodás vizsgálata II. - Nem rendszeres juttatások elszámolása (ügyeleti díjazás)	<p><b>Cél:</b> Az intézmény feladatellátását érintően az ügyeleti díjazás számításának, adminisztrációjának megfelelése.</p> <p><b>Módszer:</b> Nem rendszeres személyi juttatások tételes vizsgálata.</p> <p><b>Időszak:</b> 2017.01.01.-2017.12.31.</p>	A munkavégzés nem megfelelő ellentételezése esetén a munkavállalót és a munkáltatót egyaránt anyagi kár érheti.	Szabályszerűségi és pénzügyi	Vác Város Önkormányzat Váci Család- és Gyermekjóléti Központ	I. n.év	40
<b>Összesen:</b>							<b>422</b>

II. Tanácsadó tevékenységek [Bkr. 2. § r) pont, 21. § (4) bek.]				
11.	Támogatás, javaslatok megfogalmazása az önkormányzati rendeletek, valamint a hivatali belső szabályozók felülvizsgálatában.	Váci Polgármesteri Hivatal	I. n.év	20
12.	Támogatás az intézményi folyamatokat érintő jogszabályi változásokhoz való alkalmazkodásban (jogszabálykövetés, konzultációs lehetőség biztosítása).	Vác Város Önkormányzat Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye	Az igény felmerülése szerint.	10
13.	Támogatás, javaslatok megfogalmazása a gazdálkodást érintő intézményi belső szabályozók megfelelősége érdekében.	Vác Város Önkormányzat Idősek Otthona és Klubja	Az erre vonatkozó igény felmerülése szerint.	20
14.	Támogatás a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kockázatkezelési rendszer kialakításában.	Vác Város Önkormányzat Szociális Szolgáltatások Háza	Az erre vonatkozó igény felmerülése szerint.	20
15.	Támogatás, javaslatok megfogalmazása a humánerőforrás politika dokumentáció összeállításában.	Vác Város Önkormányzat Szociális Szolgáltatások Háza	Az erre vonatkozó igény felmerülése szerint.	20
16.	Támogatás az intézményi folyamatokat érintő jogszabályi változásokhoz való alkalmazkodásban, elsősorban a munkaügyi területet érintően (jogszabálykövetés, konzultációs lehetőség biztosítása).	Vác Város Önkormányzat Váci Család- és Gyermekjóléti Központ	Az erre vonatkozó igény felmerülése szerint.	10

**Kelt:** Vác, 2017. dec. 04.

**Összeállította:** Kökény Krisztián