

2019. 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. Bizonyosságot adó tevékenységek | | | | | | | |
| <i>I/1. Bizonyosságot adó tevékenységek az irányító szerv megbízásából [Bkr. 29. § (4) bek.]</i> | | | | | | | |
| 1. | Pénzügyi, gazdálkodási tevékenység | <p>Cél: A gazdálkodási tevékenység (erőforrásokkal való gazdálkodás, pénzügyi gazdálkodás, vagyongazdálkodás) szabályozottsága és szabályszerűsége megfelelőségének megállapítása.</p> <p>Módszer: A tervezés, beszámolás, szabályozottság tekintetében tételes, az operatív gazdálkodás tekintetében próbaszerű.</p> <p>Időszak: 2016.01.01.-2018.12.31.</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 elegendő biztosítékot a feladatok szabályszerű végrehajtására. | Rendszer | Vác Város Önkormányzat Gazdasági Hivatal | I. 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. | Pénzügyi, gazdálkodási tevékenység | Cél: A gazdálkodási tevékenység (erőforrásokkal való gazdálkodás, pénzügyi gazdálkodás, vagyongazdálkodás) szabályozottsága és szabályszerűsége megfelelőségének megállapítása. | 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 elegendő biztosítékot a feladatok szabályszerű végrehajtására. | Rendszer | Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft. | III. n.év | 70 |
| 3. | | Módszer: A tervezés, beszámolás, szabályozottság tekintetében tételes, az operatív gazdálkodás tekintetében próbaszerű. | | | | | |
| | | Időszak: 2015.01.01.-2017.12.31. | | | | | |
| 4. | Városi parkolással kapcsolatos feladatok | Cél: Annak megállapítása, hogy a parkolással kapcsolatos feladatok, a váci parkolási rendszer üzemeltetése során érvényesülnek-e az önkormányzat rendeletében, közszolgáltatási szerződésben foglalt előírások. | A feladat végrehajtásával kapcsolatos feladat- és hatáskörök, a kialakított szabályozórendszer és kontrollok nem megfelelőek és/vagy hiányosak. A feladat operatív végrehajtása nem szabályszerű, az irányító szerv döntéseinek nem megfelelő. | Rendszer | Váci Városfejlesztő és Szolgáltató Kft. | III. n.év | 70 |
| | Módszer: A feladatellátásra vonatkozó szabályozórendszer, analitikus nyilvántartások, alapp bizonylatok vizsgálata. | | | | | | |
| | Időszak: 2018.01.01.-2018.12.31. | | | | | | |

| 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) |
|---------|--|--|--|------------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 5. | Közterület-használati és behajtási engedélyek | <p>Cél: Szervezeti és működési szabályzatban, az önkormányzat rendeletében foglalt előírások végrehajtása megfelelőségének megállapítása.</p> <p>Módszer: Nyilvántartások és az eljárásokat dokumentáló ügyiratok vizsgálata.</p> <p>Időszak: 2018.01.01.-2018.12.31.</p> | A feladat végrehajtásával kapcsolatos feladat- és hatáskörök, a kialakított szabályozórendszer és kontrollok nem megfelelőek és/vagy hiányosak. A feladat operatív végrehajtása nem szabályszerű, az irányító szerv döntéseinek nem megfelelő. | Szabályszerűségi és pénzügyi | Váci Polgármesteri Hivatal Közterület Felügyelet | I. n.év | 30 |
| 6. | Intézkedési tervekben foglalt feladatok végrehajtása | <p>Cél: Annak megállapítása, hogy az ellenőrzési jelentésekben foglalt megállapításokra és javaslatokra készített intézkedési tervekben foglalt feladatok végrehajtásra kerültek-e.</p> <p>Módszer: intézkedési tervek, a feladatok végrehajtását dokumentáló iratok, intézkedések ellenőrzése.</p> <p>Időszak: az intézkedési tervek jóváhagyásától az intézkedési tervekben meghatározott legutolsó határidőig.</p> | Intézkedési terv hiányában a hibák felszámolására tett javaslat nem hasznosul. A vállalt intézkedések nem teljesülnek. A végrehajtott intézkedések nem alkalmasak a hiányosságok megszüntetésére. | Szabályszerűségi | Az önkormányzat intézményei (Váci Polgármesteri Hivatal, költségvetési szervek, gazdasági társaságok) | IV. n.év | 26 |

| 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/2. Bizonyosságot adó tevékenységek a költségvetési szerv belső ellenőréneként [Bkr. 29. § (4) bek.]</i> | | | | | | | |
| 7. | Szociális nappali ellátás térítési díja | <p>Cél: Annak megállapítása, hogy a szociális nappali ellátás térítési díjának megállapítása a jogszabályokban foglaltaknak megfelelően történt-e.</p> <p>Módszer: Számítási és döntéselőkészítési anyagok, szerződések, nyilvántartások vizsgálata.</p> <p>Időszak: 2018.01.01.-2018.12.31.</p> | Jogszabályi előírások nem, vagy nem teljes mértékben érvényesülnek. Helytelenül megállapított térítési díjak mind az ellátottak, mind az önkormányzat számára anyagi hátrányt jelenthetnek. | Szabályszerűségi és pénzügyi | Vác Város Önkormányzat Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye | II. n. év | 20 |
| 8. | Ingatlan karbantartási tevékenység | <p>Cél: Annak megállapítása, hogy az ingatlan karbantartási tevékenység szervezetten, gazdaságosan történt-e.</p> <p>Módszer: Tervek, szerződések, megrendelések és nyilvántartások vizsgálata.</p> <p>Időszak: 2018.01.01.-2018.12.31.</p> | Jogszabályi előírások nem, vagy nem teljes mértékben érvényesülnek. Az ingatlanok nem megfelelő állapota a szakmai feladatok megvalósításának minőségét hátrányosan befolyásolhatja. | Szabályszerűségi és pénzügyi | Vác Város Önkormányzat Idősek Otthona és Klubja | III. n.év | 20 |

| 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) |
|-----------|---|---|--|----------------------|--|-----------------------------------|---|
| 9. | Szakdolgozók továbbképzési kötelezettségeinek teljesítése Belső ellenőrzési szakmai rendszer működtetése | <p>Cél: Annak megállapítása, hogy a szakdolgozók a továbbképzési kötelezettségeiknek a jogszabályi előírásokban foglaltaknak megfelelően eleget tettek-e. A belső szakmai kontrollok gyakorlati megvalósításának értékelése.</p> <p>Módszer: Személyi anyagok, nyilvántartások vizsgálata.</p> <p>Időszak: 2018.01.01.-2018.12.31.</p> | Jogszabályi előírások nem, vagy nem teljes mértékben érvényesülnek. A szakmai munka minőségének nem megfelelőisége. | Szabályszerűségi | Vác Város Önkormányzat Szociális Szolgáltatások Háza | II. n.év | 20 |
| 10. | Szakdolgozók továbbképzési kötelezettségeinek teljesítése | <p>Cél: Annak megállapítása, hogy a szakdolgozók a továbbképzési kötelezettségeiknek a jogszabályi előírásokban foglaltaknak megfelelően eleget tettek-e.</p> <p>Módszer: Személyi anyagok, nyilvántartások vizsgálata.</p> <p>Időszak: 2018.01.01.-2018.12.31.</p> | Jogszabályi előírások nem, vagy nem teljes mértékben érvényesülnek. A szakmai munka minőségének nem megfelelőisége. | Szabályszerűségi | Vác Város Önkormányzat Váci Család- és Gyermekjóléti Központ | II. n.év | 20 |
| Összesen: | | | | | | | 396 |

II. Tanácsadó tevékenységek [Bkr. 2. § r) pont, 21. § (4) bek.]

| Sorszám | Tárgy | Tanácsadással érintett szerv/szervezeti egység | Tanácsadás tervezett ütemezése | Tanácsadásra fordítandó kapacitás |
|---------|---|--|--|-----------------------------------|
| 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 változásokhoz (pl. jogszabályi) való alkalmazkodásban (jogszabálykövetés, konzultációs lehetőség biztosítása). | Vác Város Önkormányzat Bölcsődék és Fogytékosok Intézménye | Az erre vonatkozó igény felmerülése szerint. | 10 |
| 13. | | Vác Város Önkormányzat Idősek Otthona és Klubja | | 10 |
| 14. | | Vác Város Önkormányzat Szociális Szolgáltatások Háza | | 10 |
| 15. | 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 |
| 16. | Új szakmai tevékenység ellátásával kapcsolatos költségtérítési belső szabályok megállapítása. | | II. n.év | 15 |

Kelt: Vác, 2018. dec. 03.

Összeállította: Kökény Krisztián