

VÁC VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2016. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

Sorsz.	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
0.	2015. évről áthúzódó feladatok végrehajtása					I. n. év	50
1.	Pénzügyi, gazdálkodási tevékenység	<p>Az ellenőrzés célja: a gazdálkodási tevékenység (az erőforrásokkal való gazdálkodás, a pénzügyi gazdálkodás és a vagyongazdálkodás) szabályozottsága és szabályszerűsége megfelelőségének megállapítása a munkamegosztási megállapodásokkal összhangban.</p> <p>Módszerei: Tervezés, beszámolás, szabályozottság tekintetében tételes, az operatív gazdálkodás tekintetében mintavételes.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2013.01.01.-2015.12.31.</p>	<p>Bevételszintek/költségszintek magasak.</p> <p>Szabályozást, folyamatokat érintő jelentős változások.</p> <p>A rendszer komplexitása magas.</p>	Rendszer ellenőrzés	Vác Város Önkormányzat Gazdasági Hivatala és a gazdálkodási jogkörébe tartozó költségvetési szervek	III. n. év	60

<p>2.</p>	<p>Pénzügyi, gazdálkodási tevékenység</p>	<p>Az ellenőrzés célja: a gazdálkodási tevékenység (az erőforrásokkal való gazdálkodás, a pénzügyi gazdálkodás és a vagyongazdálkodás) szabályozottsága és szabályszerűsége megfelelőségének megállapítása a munkamegosztási megállapodásokkal összhangban. Módszerei: Tervezés, beszámolás, szabályozottság tekintetében tételes, az operatív gazdálkodás tekintetében mintavételes. Ellenőrizendő időszak: 2015.01.01.-2015.12.31.</p>	<p>Szabályozást, folyamatokat érintő jelentős változások. A rendszer komplexitása magas.</p>	<p>Rendszer ellenőrzés</p>	<p>Vác Város Önkormányzat Idősek Otthona és Klubja és a gazdálkodási jogkörébe tartozó költségvetési szervek</p>	<p>II. n. év</p>	<p>50</p>
<p>3.</p>	<p>Gazdálkodási tevékenység</p>	<p>Az ellenőrzés célja: a gazdálkodási tevékenység (az erőforrásokkal való gazdálkodás, a pénzügyi gazdálkodás és a vagyongazdálkodás) szabályozottsága és szabályszerűsége megfelelőségének megállapítása. Módszerei: Üzleti terv, beszámoló, szabályozottság tekintetében tételes, az operatív gazdálkodás tekintetében mintavételes. Ellenőrizendő időszak: 2013.01.01.-2015.12.31.</p>	<p>Szabályozást, folyamatokat érintő jelentős változások. A terület ellenőrzéssel még nem érintett.</p>	<p>Rendszer ellenőrzés</p>	<p>Váci Távhőszolgáltatói Kft.</p>	<p>IV. n. év</p>	<p>50</p>
<p>4.</p>	<p>Gazdálkodási tevékenység</p>	<p>Az ellenőrzés célja: a gazdálkodási tevékenység (az erőforrásokkal való gazdálkodás, a pénzügyi gazdálkodás és a vagyongazdálkodás) szabályozottsága és szabályszerűsége megfelelőségének megállapítása. Módszerei: Üzleti terv, beszámoló, szabályozottság tekintetében tételes, az operatív gazdálkodás tekintetében mintavételes. Ellenőrizendő időszak: 2013.01.01.-2015.12.31.</p>	<p>Szabályozást, folyamatokat érintő jelentős változások. A terület ellenőrzéssel még nem érintett.</p>	<p>Rendszer ellenőrzés</p>	<p>Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft.</p>	<p>IV. n. év</p>	<p>40</p>

<p>5.</p>	<p>Központi költségvetési támogatások, hozzájárulások elszámolása</p>	<p>Az ellenőrzés célja: a források igénybevétele, felhasználása és elszámolása szabályszerűségének, a támogatásokkal kapcsolatos adatok, igénylések teljes körűségének, bizonylatokkal való alátámasztottsága megfelelőségének megállapítása.</p>	<p>A rendszer komplexitása magas.</p> <p>Más rendszerekkel való kölcsönhatás nagymértékű.</p> <p>Bevételszintek/költségszintek magasak.</p> <p>Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége.</p>	<p>Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>Váci Polgármesteri Hivatal Intézmények</p>	<p>II. n. év</p>	<p>50</p>
<p>6.</p>	<p>Költségvetés tervezése, előirányzat kezelés</p>	<p>Az ellenőrzés célja: a tervezés szabályszerűsége, dokumentálása, és megalapozottsága megfelelőségének megállapítása.</p>	<p>A rendszer komplexitása magas.</p> <p>Más rendszerekkel való kölcsönhatás nagymértékű.</p> <p>Bevételszintek/költségszintek magasak.</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>Váci Polgármesteri Hivatal</p>	<p>II. n. év</p>	<p>50</p>
<p>Módszerei: Dokumentum alapú, működési folyamatok értékelése, adatok, nyilvántartások vizsgálata.</p>	<p>Ellenőrizendő időszak: 2015.01.01.-2015.12.31.</p>	<p>Módszerei: Dokumentum alapú. Adatszolgáltatások, tervezési dokumentumok vizsgálata.</p>	<p>Ellenőrizendő időszak: 2015.01.01.-2015.12.31., ill. jelen állapot</p>				

<p>7.</p>	<p>Szabályozottság, belső kontrollok minősége, megbízhatósága</p>	<p>Az ellenőrzés célja: a gazdálkodási és működési folyamatok szabályozottsága, a belső kontrollok minősége, megbízhatósága megfelelőségének megállapítása.</p> <p>Módszerei: Dokumentum alapú, szabályozottság, szabályzatok tételes értékelése, a megvalósítás, gyakorlat próbaszerű vizsgálata.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2014.01.01.-2015.12.31., ill. jelen állapot</p>	<p>A belső kontrollok néhány hiányossággal, esetleg nem megfelelően megvalósítottak.</p> <p>Más rendszerekkel való kölcsönhatás nagymértékű.</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>Váci Polgármesteri Hivatal</p>	<p>I. n. év</p>	<p>30</p>
<p>8.</p>	<p>Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás</p>	<p>Az ellenőrzés célja: a vagyonnal való gazdálkodás (hasznosítás, nyilvántartás) megfelelőségének megállapítása, központi és helyi jogszabályokban foglalt előírások érvényesülése.</p> <p>Módszerei: Dokumentum alapú, szabályozottság értékelése szempontjából tételes, a megvalósítás, gyakorlat szempontjából próbaszerű vizsgálat.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2014.01.01.-2015.12.31.</p>	<p>A rendszer komplexitása magas.</p> <p>Bevételszintek/költségszintek magasak.</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>Váci Polgármesteri Hivatal / Váci Városfejlesztő Kft.</p>	<p>I. n. év</p>	<p>50</p>

9.	Az Állami Számvevőszék 15089 sz és 15187 sz. jelentéseiben foglalt javaslatok	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a jelentésben foglalt javaslatok teljes körűen hasznosításra kerültek-e.	Szabályozottság és szabályosság. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége.	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés	Vác Város Önkormányzat / Váci Polgármesteri Hivatal	III. n. év	30
		Módszerei: a javaslattal érintett rendeletek, szabályzatok, eljárások tételes vizsgálata.			Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.	IV. n. év	15
		Ellenőrizendő időszak: 2015.01.01.-2016.06.30.			Összesen:		475

Készítette:	Jóváhagyta:
Dátum: 2015. november 30.	Dátum: 2015. november 30.
Kökény Krisztián osztályvezető	Deákné dr. Szarka Anita jegyző