

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2016. évi belső ellenőrzési terve

Sorszám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés típusa	Azonosított kockázati tényezők	Vizsgálandó időszak	Vizsgált szervezet	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
Bizonyosságot adó tevékenység:								201 nap
1.	A térítési díjak megállapításának, beszedésének, nyilvántartásának, hátralékkezelés ellenőrzése	A pénzkézeléssel, gazdálkodással kapcsolatos jogszabályok és szabályzatok összhangja a gyakorlattal.	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	Szabályzatok, dokumentumok hiányosságából, hátralékok nagyságából eredő kockázat	2015. évi	Szekszárdi Gyermeklánc Óvoda	2016.I. negyedév	10 nap
2.	Jogszabályi változásokat követően a feladat ellátás hatékonyságának vizsgálata	A gazdálkodás szabályszerűsége, feladatellátás hatékonysága	Rendszerellenőrzés	Az új feladatokhoz, környezeti változásokhoz kapcsolódó nem megfelelő belső rend kialakításából eredő kockázat	2015.- 2016.év	Humánszolgáltató Központ	2016.IV. negyedév	10 nap
3.	A szociális étkeztetés hatékonyságának, szabályozottságának, szabályszerűségének ellenőrzése	A szociális étkeztetés szabályozottsága, dokumentálásának megfelelősége	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	Nem szabályszerű felhasználásból, elszámolásból eredő kockázat	2015.év	Szociális Központ	2016.III. negyedév	8 nap
4.	Az Egészségügyi Gondnokságon keresztül az orvosi rendelők karbantartására fordított pénzeszközök hatékony felhasználásának ellenőrzése	A karbantartási költségek elszámolása jogszerűségének és szabályszerűségének ellenőrzése	Rendszerellenőrzési	Nem szabályszerű, ésszerű gazdálkodásból eredő kockázat	2015. év	Egészségügyi Gondnokság	2016.IV. negyedév	15 nap
5.	A bizonylati rend és fegyelem szabályszerűségének ellenőrzése	A bizonylatok feldolgozási rendjének szabályozottsága, bizonylati fegyelem betartása és gyakorlati alkalmazása.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Nem megfelelő szabályozottságból, dokumentáltságból eredő kockázat	2015.év	Wosinszky Mór Megyei Múzeum	2016.III. negyedév	12 nap
6.	A bizonylati rend és fegyelem szabályszerűségének ellenőrzése	A bizonylatok feldolgozási rendjének szabályozottsága, bizonylati fegyelem betartása és gyakorlati alkalmazása.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Nem megfelelő szabályozottságból, dokumentáltságból eredő kockázat	2015. év	Illyés Gyula Megyei Könyvtár	2016.I. negyedév	12 nap
7.	A Sportközpont Nkft. Működésének jogszabályi megfelelőségének, valamint a belső szabályozás és működés hatékonyságának ellenőrzése	A belső szabályozás, a szabályozásnak, jogszabályoknak megfelelő gazdálkodás.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Nem megfelelő szabályozottságból, dokumentáltságból eredő kockázat	2015. év	Szekszárdi Sportközpont Nkft.	2016.II. negyedév	15 nap
8.	A Kft és Szekszárd MJV Önkormányzata közötti együttműködés rendjének ellenőrzése, adatszolgáltatások, nyilvántartások rendje	A belső szabályozás, a szabályozásnak, jogszabályoknak megfelelő gazdálkodás.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Nem megfelelő szabályozottságból, dokumentáltságból eredő kockázat	2015. év	Szekszárdi Vagyonkezelő Kft.	2016.III. negyedév	15 nap
9.	Alisca Terra Kft szabályszerű működésének utóvizsgálata	A belső ellenőrzési javaslatok megvalósulása	Utóvizsgálat	Nem megfelelő szabályozottságból, dokumentáltságból eredő kockázat	2015. év	Alisca Terra Kft.	2016.III. negyedév	8 nap
10.	Adóügyi eljárás - kivetés, beszedés, behajtás szabályszerűségének ellenőrzése	A helyi adók kivétele, beszedése, behajtása jogszabályi megfelelősége	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	Kintlévőségek értékének nagyságából eredő kockázat	2015. év.	SZMJV Hatósági Igazgatóság	2016.III. negyedév	8 nap
11.	Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése	A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása, a jogszabályoknak megfelelő működése	Rendszerellenőrzés	Nem megfelelő szabályozottságból, dokumentáltságból eredő kockázat	2015. év	Roma Nemzetiségi Önkormányzat	2016.I. negyedév	12 nap
12.	Német Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése	A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása a jogszabályoknak megfelelő működése	Rendszerellenőrzés	Nem megfelelő szabályozottságból, dokumentáltságból eredő kockázat	2015. év	Német Nemzetiségi Önkormányzat	2016.III. negyedév	12 nap
13.	SZMJV Polgármesteri Hivatalnál a szerződések nyilvántartása és nyomon követésének ellenőrzése	Szerződések, megállapodások nyilvántartásának teljessége, naprakész vezetése, szerződésben foglalt határidők nyomon követése	Szabályszerűségi ellenőrzés	A nyilvántartás naprakészességéből, nyomonkövetés hiányából eredő kockázat	2015. év	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2016.IV. negyedév	8 nap
14.	Iratkezelés rendjének ellenőrzése	Az ügyiratok kezelése során a jogszabályokban, belső szabályzatokban és a vonatkozó útmutatókban meghatározott rendelkezések betartása	Szabályszerűségi ellenőrzés	A hatékony működés nem garantálható a feladat szakszerűtlen ellátásából eredő kockázat miatt	2015. év	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2016.IV. negyedév	8 nap

15.	Települési támogatások folyósításának, igénylésének, elszámolásának, jogosulatlan kiutalásának ellenőrzése	Szabályozottság ellenőrzése, segélyek, támogatások meghatározási folyamatának és a megfelelő dokumentáltságának ellenőrzése	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	Nem megfelelő szabályozottságból, dokumentáltságból, jogosulatlan kiutalásból eredő kockázat	2015. év	SZMJV Humánszolgálati Igazgatóság	2016.II. negyedév	8 nap
16.	Az új államháztartási számviteli rendre történő áttérés szabályszerűségének ellenőrzése	Az új számviteli elszámolási rendre történő áttérés sajátos feladatainak, szabályzatai módosításának ellenőrzése	Rendszerellenőrzés	Az új számviteli rendszerben készített első beszámoló nyitó értékei meghatározásából eredő kockázat	2013.év-2014. év	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2016.II. negyedév	15 nap
17.	Szociális Központ gondozotti pénzkezelés utóvizsgálata	A belső ellenőrzési javaslatok megvalósulása	Utóellenőrzés	Nem megfelelő szabályokból, nyilvántartások hiányából eredő kockázat	2015. évi	Szociális Központ	2016.IV. negyedév	5 nap
18.	Költségvetési és zárszámadási rendelet kötelező adattartamának ellenőrzése	Költségvetési rendelet és módosítása, valamint a zárszámadási rendelet jogszabályi megfelelése	Rendszerellenőrzés	Nem jogszabályszerű rendeletből, végrehajtásból eredő kockázat	2015. év	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2016.IV. negyedév	8 nap
19.	Belső kontrollrendszer működésének vizsgálata	A belső kontrolltevékenység részeként előírt folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés működése	Rendszerellenőrzés	A belső kontrollok hiányosságaiból eredő kockázat	2015. év	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2016.II. negyedév	12 nap
Soron kívüli ellenőrzés:								6 nap
Tanácsadó tevékenység :								- nap
Képzés								3 nap
Összesen:								210 nap