

SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2011.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatait és a 2011. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Ellenőrzendő folyamatok vagy szervezetek / szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszerei, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
Normatíva igénylés, elszámolás/ Szentendre Város Önkormányzat	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a költségvetési normatív támogatások igénylése megfelel-e a hatályos jogszabályoknak <u>Ellenőrzés tárgya:</u> 2010.évi költségvetési törvény 3. számú mellékletében szereplő normatívák igénylésének és elszámolásának ellenőrzése, kiemelten a bejáró gyermekekre és a szociális ellátásokra <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2010. év <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum és nyilvántartás vizsgálat	- Gyakori jogszabály-változás, - Helytelen és pontatlan normatíva igénylés,	rendszerellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2011. I. negyedév Jelentés készítése: 2011. április 20.	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 15 belső ellenőri nap

Ellenőrzendő folyamatok vagy szervezetek / szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszerei, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
Számviteli szabályozottság / Szentendre Város Önkormányzat és az általa alapított és fenntartott költségvetési szervek	<u>Ellenőrzés célja:</u> érvényesül-e összönkormányzati szinten az egységes számviteli rendet megalapozó szabályozottság <u>Ellenőrzés tárgya:</u> számviteli szabályozottság vizsgálata <u>Ellenőrizendő időszak:</u> a vizsgálatkor aktuális állapot <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum elemzés	- Nem egységes szabályozási rend - Eltérő értékelési eljárások alkalmazása	Szabályszerűségi ellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2011. II. negyedév Jelentés készítése: 2011. július 20.	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 15 belső ellenőri nap
Munkaerő-gazdálkodás/ Szentendre Város Önkormányzat által alapított és irányított költségvetési szervek	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a személyi juttatások tervezése és elszámolása során a hatályos jogszabályok és az irányító szerv döntése szerint járnak-e el <u>Ellenőrzés tárgya:</u> a munkaerő és a személyi juttatásokkal való gazdálkodás vizsgálata <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2010. évi, illetve a vizsgálatig lezárt negyedév <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum elemzés, adatbekérés	- Jogszabályi ismeretek hiánya, - Az ellátást biztosító személyi feltétel nem biztosított	Teljesítmény-ellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2011. III. negyedév Jelentés készítése: 2011. október 20.	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 15 belső ellenőri nap

Ellenőrzendő folyamatok vagy szervezetek / szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszerei, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
Társadalmi szervezetek támogatása / az ellenőrzési programban megjelölt kettő civil szervezet támogatása	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a civil szervezetek támogatása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és a helyi szabályozásnak <u>Ellenőrzés tárgya:</u> államháztartáson kívülre nyújtott, nem szociális jellegű támogatások vizsgálata <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2010. évi <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum elemzés, adatbekérés	• Elszámolás hiánya, • Összeférhetetlenségi helyzetek figyelmen kívül hagyása, • Támogatás összegének téves felhasználása	Teljesítmény-ellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2011. IV. negyedév Jelentés készítése: 2011. december 20.	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 15 belső ellenőri nap
Soron kívüli vizsgálat és tanácsadás					Rendelkezésre álló időkeret: 5 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Készítette:

Dátum:

.....
Dr. Hosszuné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

Véleményezte:

Dátum:

.....
Dr. Molnár Ildikó
Jegyző

Jóváhagyta: Szentendre Város Önkormányzata a 408/2010. (XI.11.) Kt. számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző