

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2012

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
- Kockázatkezelési mátrix (2011. október 17.)	

Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Szentgotthárd Város Önkormányzatának a háziorvosokkal kötött szerződéseinek ellenőrzése	<p>Cél: Szerződésekben foglalt vállalások és kötelezettségek valósággal való összhangjának vizsgálata</p> <p>Tárgya: Háziorvosokkal kötött szerződések</p> <p>Időszak: 2011. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> A szerződésekben foglalt vállalások és kötelezettségek nincsenek összhangban a valósággal 	szabályszerűségi	2012. január Jelentés: 2012. január	10 nap
Normatív állami hozzájárulások igénylésének és elszámolásának ellenőrzése (Szentgotthárd Város)	<p>Cél: A normatívák igénylésének és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Tárgya: 2011. évi normatíva igénylése, elszámolása</p> <p>Időszak: 2011.01.01 - 2011.12.31.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Jogszábályi feltételek nem megfelelő teljesítése A normatíva igénylés alapját jelentő feladatmutatók nem megfelelő teljesítése, nem megalapozottsága Nem jogszerű normatíva felhasználás 	pénzügyi/ szabályszerűségi	2012. február - március Jelentés: 2012. március	15 nap

Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Tanórán kívüli foglalkozások vizsgálata (SZOI; III. Béla Szakképző Iskola)	<p>Cél: Tanórán kívüli foglalkozások ellenőrzése</p> <p>Tárgya: Tanórán kívüli foglalkozások</p> <p>Időszak: 2011.; 2012. tanév</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Tanórán kívüli foglalkozások költségeinek fedezete • Tanórán kívüli foglalkozások és a tanulói igények összhangja • Tanórán kívüli foglalkozások nem megfelelő megszervezése • Tanórán kívüli foglalkozások ellátottságának nem megfelelő formája 	rendszer-ellenőrzés	<p>2012. március</p> <p>Jelentés: 2012. április</p>	11 nap
Felügyeleti ellenőrzés (Városi Gondozási Központ, SZOI Általános Iskoláinak Széchenyi István 5-8. Évfolyama)	<p>Cél: Előírások betartásának megvalósulása</p> <p>Tárgya: Gazdálkodás, humán erőforrás kihasználtság, működés vizsgálata</p> <p>Időszak: 2012. év I. félév</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Jogi szabályozás változása • Vonatkozó jogszabály/szabályzat előírásainak be nem tartása • A nem megfelelő gazdálkodás többletkiadásokat okozhat • Humán erőforrás nem megfelelő kihasználtsága 	pénzügyi/szabályszerűségi	<p>2012. április</p> <p>Jelentés: 2012. május</p>	14 nap
Utóellenőrzés a 2011. évi ellenőrzésekből	<p>Cél: Az elmúlt évben lefolytatott ellenőrzések megállapításainak felhasználása, hasznosulása</p> <p>Tárgya: Szentgotthárd Város Önkormányzata és a Kistérség Körjegyzőségei</p> <p>Időszak: 2011. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Az ellenőrzések során feltárt hiányosságok, javaslatok az idő folyamán nem lettek javítva 	szabályszerűségi	<p>2012. május</p> <p>Jelentés: 2012. május</p>	9 nap

Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Közbeszerzési eljárások ellenőrzése (Szentgotthárd Város Önkormányzata)	<p>Cél: A közbeszerzések és azok eljárásának vizsgálata</p> <p>Tárgya: Szentgotthárd Város Önkormányzatánál 2011. évben lefolytatott közbeszerzési eljárások</p> <p>Időszak: 2011. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Jogi szabályozás változása • Közbeszerzési törvény előírásainak nem megfelelő alkalmazása 	rendszer-ellenőrzés	2012. június Jelentés: 2012. július	17 nap
Leltározás, selejtezés és a tárgyi eszközök beszerzésének, használatba vételének, nyilvántartásának ellenőrzése (Szentgotthárd Város Önkormányzata)	<p>Cél: Előírások betartásának megvalósulása</p> <p>Tárgya: Leltározás, selejtezés és a TE beszerzése, használatba vétele, nyilvántartása</p> <p>Időszak: 2011. év; 2012. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Jogi szabályozás változása • Nem megfelelő belső szabályozottság • Nem megfelelő dokumentáltság/nyilvántartás • Selejtezések nem kellő indokoltsága • Indokolatlan, nem szabályszerű TE beszerzések • Mérleg valóságának nem megfelelő biztosítása 	rendszer-ellenőrzés	2012. július Jelentés: 2012. augusztus	13 nap
Önkormányzati tulajdonú üzlethelyiségekkel való gazdálkodás	<p>Cél: Az önkormányzati tulajdonú üzlethelyiségekkel való gazdálkodás vizsgálata</p> <p>Tárgya: Szentgotthárd Város Önkormányzata</p> <p>Időszak: 2011. év; 2012. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Bérbeadási feltételek változása • Üzlethelyiségekhez való hozzájutás lehetőségei • Bérleti díjak változása/meghatározása • Bérló kiválasztása 	rendszer-ellenőrzés	2012. augusztus Jelentés: 2012. augusztus	12 nap
Gépjárművek forgalomból való kivonásának ellenőrzése	<p>Cél: Jogszabályi előírások betartásának megvalósulása</p> <p>Tárgya: Gépjárművek forgalomból való kivonása</p> <p>Időszak: 2012. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Jogi szabályozás változása • Nem megfelelő dokumentáltság 	szabályszerűségi	2012. szeptember Jelentés: 2012. október	13 nap

Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Közfoglalkoztatás szervezésének ellenőrzése	<p>Cél: A pályázat benyújtásától, a hatósági szerződés megkötésén át, a pályázati támogatások elszámolásáig bezáró ellenőrzés</p> <p>Tárgya: Közfoglalkoztatás szervezésének ellenőrzése</p> <p>Időszak: 2011. év; 2012 év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Csökkenő létszám az aktív korúak ellátására • Szakképzett embereket felszívja a munkaerőpiac • A rendszer folyamatosságának biztosítása 	rendszer-ellenőrzés	<p>2012. november</p> <p>Jelentés: 2012. november</p>	13 nap
Közterületek fenntartásával kapcsolatos feladatok érvényesülésének vizsgálata Szentgotthárdon [az Ötv. 8. § alapján]	<p>Cél: Az Ötv. 8. §-t figyelembe véve a közterületek fenntartásával kapcsolatos feladatok vizsgálata</p> <p>Tárgya: Szentgotthárd Város Önkormányzata</p> <p>Időszak: 2011. év; 2012. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Jogi szabályozás változása • Csökkenő anyagi lehetőségek • Feladatellátás hatékonysága 	rendszer-ellenőrzés	<p>2012. november - december</p> <p>Jelentés: 2012. december</p>	13 nap

A tervezett napok között nincs feltüntetve, hogy az éves időkeret 20%-a az esetleges év közti felkérésekre fenntartva.

Szentgotthárd, 2011. október 17.

Készítette:

Jóváhagyta:

belső ellenőrzési vezető

szervezet vezetője