

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2011

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
- Kockázatkezelési mátrix (2010. október 19.)	

Ellenőrzendő 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
Elektronikus ügyintézés az egyéni vállalkozói ügyekben 2010. január 1-től a szentgotthárdi Polgármesteri Hivatalban	<p>Cél: Az elektronikus ügyintézésrel kapcsolatos feladatok ellenőrzése, valamint a változások lekövetése</p> <p>Tárgya: A szentgotthárdi Polgármesteri Hivatal ügyintézője</p> <p>Időszak: 2010. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Az ügyintézés menetébe hibák lépnek • Az ügyfelek elégedetlensége 	célvizsgálat	2011. január Jelentés: 2011. január	7 nap
Gépjármű igazgatás ellenőrzése a Polgármesteri Hivatalban	<p>Cél: A gépjármű átírás, új gépjármű forgalomba helyezése, valamint a külföldről behozott gépjármű ügyintézésének vizsgálata</p> <p>Tárgya: Az elmúlt év gépjármű ügyei</p> <p>Időszak: 2010. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • A gépjármű ügyintézés nem megfelelő elvégzése • Az ügyfelek elégedetlensége 	célvizsgálat	2011. január - Jelentés: 2011. február	7 nap

Ellenőrzendő 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
Normatíva ellenőrzés (Szentgotthárd Város és a Magyarlaki Ált. Iskolában)	<p>Cél: A normatívák elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Tárgya: A normatíva elszámolása</p> <p>Időszak: 2009. január 1. – 2009. december 31.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Hibás normatíva igénylés Finanszírozási nehézségek keletkezhetnek 	témavizsgálat	<p>2011. február</p> <p>Jelentés: 2011. március</p>	10 nap
Lakásfenntartási támogatás és adósságkezelési szolgálat a szentgotthárdi önkormányzatnál	<p>Cél: A támogatás formájának ellenőrzése, valamint az adósságkezelési szolgálat működésének ellenőrzése.</p> <p>Tárgya: Szentgotthárd Város Polgármesteri Hivatala</p> <p>Időszak: 2010. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> A lakásfenntartási támogatás kiutalásának vizsgálata Az adósság túl duzzadása 	célvizsgálat	<p>2011. február</p> <p>Jelentés: 2011. március</p>	7 nap
Pedagógus továbbképzés vizsgálata a III. Béla Szakképző iskolába	<p>Cél: A pedagógus továbbképzés vizsgálata, a megfelelő tanfolyamok igénybevételének ellenőrzése.</p> <p>Tárgya: III. Béla Szakképző Iskola és Kollégium</p> <p>Időszak: 2008 január 1. – 2010. december 31.</p>	<ul style="list-style-type: none"> A beiskolázás nem megfelelő menete A nem megfelelő továbbképzésekre történő beiratkozás 	célvizsgálat	<p>2011. március</p> <p>Jelentés: 2011. március</p>	7 nap
Felügyeleti ellenőrzés (III. Béla Szakképző Iskola és Kollégium)	<p>Cél: Az iskola működése</p> <p>Tárgya: Az szakképző iskola gazdálkodása, humán erőforrás kihasználtsága, és a működésének vizsgálata</p> <p>Időszak: 2008. január 1. – 2010. december 31</p>	<ul style="list-style-type: none"> A fenntartó által hozott döntések betartása A nem megfelelő gazdálkodás többletkiadásokat okozhat 	Felügyeleti jellegű (átfogó) ellenőrzés	<p>2011. április</p> <p>Jelentés: 2011. április</p>	13 nap

Ellenőrzendő 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
A kollégium kihasználtságának ellenőrzése	<p>Cél: A kollégium fenntarthatóságának vizsgálata</p> <p>Tárgya: III. Béla Szakképző Iskola és Kollégium</p> <p>Időszak: 2009. – 2010. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> A kihasználtság nem megfelelő szintű A fenntartás többletköltségeket okozhat 	célvizsgálat	<p>2011. április</p> <p>Jelentés: 2011. május</p>	6 nap
Utóellenőrzés a 2010. évi ellenőrzésekből	<p>Cél: Az elmúlt évben lefolytatott vizsgálatok megállapításainak felhasználása</p> <p>Tárgya: Szentgotthárd Város Önkormányzata, és a kistérség körjegyzőségei</p> <p>Időszak: 2010. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> Az ellenőrzések során feltárt hiányosságok, javaslatok az idő folyamán nem lettek javítva 	utóellenőrzés	<p>2011. május</p> <p>Jelentés: 2011. május</p>	5 nap
Árvízvédelmi felkészülés vizsgálata a Rába kistérségi szakaszán Alsószölnök – Gasztony	<p>Cél: Az árvízi felkészülés, az ehhez tartozó feladatok, építmények vizsgálata</p> <p>Tárgya: A kistérség közigazgatási területe</p> <p>Időszak: 2011. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> A nem megfelelő árvízvédelmi felkészültség súlyos katasztrófához vezethet 	célvizsgálat	<p>2011. május</p> <p>Jelentés: 2011. június</p>	9 nap
Pályázatírási folyamatvizsgálata a Polgármesteri Hivatalban, és az Alsószölnöki körjegyzőségben.	<p>Cél: A szentgotthárdi hivatalban a pályázatírással kapcsolatos nehézségek felkutatás</p> <p>Tárgya: Szentgotthárd Város Önkormányzata</p> <p>Időszak: 2010. – 2011. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> A pályázatok hibás megírása A pályázatok buktatói 	célvizsgálat	<p>2011. június</p> <p>Jelentés: 2011. június</p>	8 nap

Ellenőrzendő 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
<p>Önként vállalt feladatok fenntarthatóságának vizsgálata Szentgotthárd, Rönök, Csörötnek, Magyarlak és Rábagyarmat községek Önkormányzatainál</p>	<p>Cél: Az önként vállalt feladatok ellenőrzése, azok jövőbeni fenntarthatóságának vizsgálata Tárgya: Szentgotthárd Város, Rönök, Csörötnek, Magyarlak és Rábagyarmat községek Önkormányzata Időszak: 2010. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Az önként vállalt feladatok veszélyeztetik az önkormányzat működését • Az önként vállalt feladatok a működés szempontjából nem fontosak 	<p>témavizsgálat</p>	<p>2011. július</p> <p>Jelentés: 2011. július</p>	<p>9 nap</p>
<p>A közbeszerzések, valamint a közbeszerzési eljárások ellenőrzése Szentgotthárdon</p>	<p>Cél: A közbeszerzések és azok eljárásának vizsgálata. Tárgya: A Szentgotthárdi Önkormányzatnál lezajlott közbeszerzések vizsgálata (véletlenszerű kiválasztással) Időszak: 2010. január 1. – 2010. december 31.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • A közbeszerzési törvénynek való megfelelés • Az eljárásban előforduló esetleges hibák 	<p>célvizsgálat</p>	<p>2011. július</p> <p>Jelentés: 2011. augusztus</p>	<p>9 nap</p>
<p>Vagyongazdálkodás ellenőrzése Szentgotthárd Város Önkormányzatánál</p>	<p>Cél: A vagyonnal való gazdálkodás vizsgálata, a város vagyonának változása Tárgya: Szentgotthárd Város Önkormányzata Időszak: 2009. – 2010. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • A vagyonnal való gazdálkodás nem megfelelő • A vagyon elherdálása hatással lehet a költségvetésre 	<p>célvizsgálat</p>	<p>2011. augusztus</p> <p>Jelentés: 2011. augusztus</p>	<p>12 nap</p>

Ellenőrzendő 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
Apátistvánfalva Általános Iskola és Óvoda fenntarthatóságának vizsgálata	<p>Cél: Az általános iskola és óvoda fenntarthatóságának vizsgálata</p> <p>Tárgya: A gazdaságos működés ellenőrzése, az iskola fenntartási költségeinek ellenőrzése</p> <p>Időszak: 2008. január 01. – 2010. december 31.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • A fenntartását az önkormányzat nem tudja fizetni • A működtetése elveszi más költséghelyekről a pénzt 	Célvizsgálat	<p>2011. szeptember</p> <p>Jelentés: 2011. szeptember</p>	13 nap
A bevételek alakulása valamint az ellátott feladatok költségigénye a Közszolgáltató vállalatnál	<p>Cél: A Közszolgáltató vállalat feladatellátásának, valamint bevételeinek vizsgálata</p> <p>Tárgya: Közszolgáltató Vállalat Szentgotthárd</p> <p>Időszak: 2009. – 2010. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • A bevételek nagy részét az önkormányzati támogatás teszi ki • A feladatok túlságosan sokrétűek, ellátásuk költséges 	Célvizsgálat	<p>2011. szeptember</p> <p>Jelentés: 2011. október</p>	12 nap
Szentgotthárd és Kistérsége Egyesült óvodák és bölcsőde átszervezésének tapasztalatai	<p>Cél: Az óvoda és a bölcsőde összevonásának tapasztalatai és menetének vizsgálata</p> <p>Tárgya: Szentgotthárd és Kistérsége Egyesület óvodák és bölcsőde</p> <p>Időszak: 2010. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Az összevonás nem jól lett végrehajtva • Az összevonással túlzott többletköltségek jelentkezhetnek 	Célvizsgálat	<p>2011. október</p> <p>Jelentés: 2011. október</p>	11 nap

Ellenőrzendő 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
<p>Informatikai rendszerellenőrzés Szentgotthárd Város Polgármesteri Hivatalában. (működés jogszabályi megfelelés, ellátottság)</p>	<p>Cél: A hivatalban működő informatikai hálózat ellenőrzése. Tárgya: Polgármesteri Hivatal, Szentgotthárd Időszak: 2008. – 2011. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Az informatikai hálózat nem megfelelő a hivatal feladatellátásáért • Az informatikai kiadások túlságosan magasak 	<p>Célvizsgálat</p>	<p>2011. október</p> <p>Jelentés: 2011. november</p>	<p>19 nap</p>
<p>Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat működésének és szakmai oldalának vizsgálata</p>	<p>Cél: A szolgálat működéséről egy átfogó képet kapni Tárgya: Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat Szentgotthárd Időszak: 2010. – 2011. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • A szolgálat nem megfelelő működése • A működés közben jelentkező hibák 	<p>Célvizsgálat</p>	<p>2011. november</p> <p>Jelentés: 2011. november</p>	<p>8 nap</p>

Ellenőrzendő 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
A Szentgotthárdi Thermal – projekt, a Thermal fürdő működése, valamint az erre épülő idegenforgalmi koncepció ellenőrzése, az egy évvel korábbi ellenőrzéshez képest.	<p>Cél: A Thermal – projekt vizsgálata</p> <p>Tárgya: A Thermal fürdő működése, valamint a fürdő által „gerjesztett” idegenforgalmi vonzatok vizsgálata</p> <p>Időszak: 2008. november – 2009. szeptember</p>	<ul style="list-style-type: none"> • A fürdő veszteséges működése • A fürdőtől várt idegenforgalmi fellendülés elmaradásának vizsgálata 	Célvizsgálat	2011. november Jelentés: 2011. december	20 nap
A FEUVE rendszer ellenőrzése a kistérség önkormányzatainál	<p>Cél: A FEUVE rendszer működésének vizsgálata, és fejlesztése</p> <p>Tárgya: Szentgotthárd Város Önkormányzata, és a kistérség körjegyzőségei</p> <p>Időszak: 2010. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • A FEUVE rendszer nincs kiépítve 	témavizsgálat	2011. december Jelentés: 2011. december	5 nap

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

Dátum: 2010. október 19.

Készítette:

Jóváhagyta:

belső ellenőrzési vezető

szervezet vezetője