

Éves belső ellenőrzési terv 2009. évre

Lajosmizse Város Polgármesteri Hivatala a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Kormányrendelet 21. §-a szerint az alábbi éves ellenőrzési tervet fogalmazza meg:

1. A tervet megalapozó értelmezések, kockázatelemzések

Ezen terv a startégiai terv készítése során felmerült kockázatok, illetve ott megfogalmazott prioritások alapján, valamint a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatait figyelembe véve készült.

2. Az elvégzendő ellenőrzések

1. sz. ellenőrzés

Tárgya: Kecskemét és Térsége Többcélú Társulás kiegészítő állami normatíva igénybevételét megalapozó helyi intézményi adatszolgáltatás megalapozottságának ellenőrzése.

Célja: annak megállapítása, hogy a 2008. évben a Kecskemét és Térsége Többcélú Társulás keretében ellátott feladatokról a Többcélú Társulás részére szolgáltatott intézményi adatok megalapozottak-e, illetve pontosak-e?

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység: az önkormányzat intézményei.

Ellenőrizendő időszak: 2008. év.

Ellenőrzés típusa: témaellenőrzés.

Ellenőrzés módszerei: dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.

Ellenőrzés ütemezése: 2009. 01. 05. – 2009. 01. 23.

2. sz. ellenőrzés

Tárgya: 2008. évi normatívák igénybevétele, felhasználása és elszámolása Lajosmizse Város Önkormányzatánál és intézményeinél.

Célja: annak megállapítása, hogy a 2008. évben a normatívák igénybevétele, felhasználása és elszámolása szabályszerűen történt-e?

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység: Polgármesteri Hivatal, intézmények.

Ellenőrizendő időszak: 2008. év.

Ellenőrzés típusa: témaellenőrzés.

Ellenőrzés módszerei: dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata

Ellenőrzés ütemezése: 2009. 01. 26. - 2009. 02. 27.

3. sz. ellenőrzés

Tárgya: Felsőlajos Község Önkormányzatának 2008. évi normatíva igénybevétele, felhasználása és elszámolása.

Célja: annak megállapítása, hogy a 2008. évben a normatívák igénybevétele, felhasználása és elszámolása szabályszerűen történt-e?

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység: Felsőlajos Község Önkormányzata.

Ellenőrizendő időszak: 2008. év.

Ellenőrzés típusa: témaellenőrzés.

Ellenőrzés módszerei: dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.

Ellenőrzés ütemezése: 2009. 03. 02. – 2009. 03. 13.

4. sz. ellenőrzés

Tárgya: Lajosmizse Város Önkormányzata Művelődési Háza és Könyvtára átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzése.

Célja: ellenőrzés segítségével megállapítani, hogy az intézmény 2008. évi gazdálkodása a jogszabályoknak megfelelt-e; az intézmény belső pénzügyi gazdálkodásának szabályozottsága, kiépítettsége összhangban van-e a helyi és a központi normákkal; a gazdaságosság és hatékonyság érvényesül-e a gazdálkodásban; a 2008. évi költségvetési tervezés megalapozott volt-e és melyek a végrehajtás során az esetleges eltérések okai.

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység: Lajosmizse Város Önkormányzata Művelődési Háza és Könyvtára.

Ellenőrizendő időszak: 2008. év.

Ellenőrzés típusa: célellenőrzés.

Ellenőrzés módszerei: dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata; pénzügyi és számviteli adatok elemzése, értékelése; szabályzatok elemzése, értékelése.

Ellenőrzés ütemezése: 2009. 04. 06. – 2009. 05. 15.

5. sz. ellenőrzés

Tárgya: Az oktatási intézményekben folyó gyermekétkeztetés térítési díjának megállapítása, beszedése és nyilvántartása.

Célja: annak megállapítása, hogy az étkezési térítési díjak megállapítása, beszedése és nyilvántartása a jogszabályoknak megfelel-e?

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység: oktatási intézmények.

Ellenőrizendő időszak: 2009. 1. félév.

Ellenőrzés típusa: témaellenőrzés.

Ellenőrzés módszerei: dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata; pénzügyi és számviteli adatok elemzése, értékelése; szabályzatok elemzése, értékelése.

Ellenőrzés ütemezése: 2009. 05. 25. – 2009. 07. 03.

6. sz. ellenőrzés

Tárgya: A személyes gondoskodást nyújtó szociális alapszolgáltatások térítési díjának megállapítása, beszedése és elszámolása.

Célja: annak megállapítása, hogy a személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások térítési díjának megállapítása, beszedése és elszámolása szabályszerű-e?

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység: EGYSZI.

Ellenőrizendő időszak: 2009. 1. félév.

Ellenőrzés típusa: célellenőrzés.

Ellenőrzés módszerei: dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata; szabályzatok elemzése, értékelése.

Ellenőrzés ütemezése: 2009. 07. 13. – 2009. 08. 28.

7. sz. ellenőrzés

Tárgya: a házipénztár és pénzkezelés vizsgálata Lajosmizse Város Polgármesteri Hivatalánál.

Célja: hogy az ellenőrzés segítségével a pénztár és pénzkezelés szabályszerűen működjön, a vagyonszervi szempontok az előírásoknak megfelelően érvényesüljenek.

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység: házipénztár.

Ellenőrizendő időszak: 2009. 1. félév.

Ellenőrzés típusa: célellenőrzés.

Ellenőrzés módszerei: dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata; közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés (rovancs).

Ellenőrzés ütemezése: 2009. 09. 07. – 2009. 10. 09.

8. sz. ellenőrzés

Tárgya: a házipénztár és pénzkezelés vizsgálata Lajosmizse Város Polgármesteri Hivatala felsőlajosi kirendeltségénél.

Célja: az ellenőrzés segítségével annak megállapítása, hogy a pénztár és pénzkezelés szabályszerűen működik-e, a vagyónvédelmi szempontok az előírásoknak megfelelően érvényesülnek-e?

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység: házipénztár.

Ellenőrizendő időszak: 2009. 1. félév.

Ellenőrzés típusa: célellenőrzés.

Ellenőrzés módszerei: dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata; közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés (rovancs).

Ellenőrzés ütemezése: 2009. 10. 26. – 2009. 11. 20.

9. sz. ellenőrzés

Tárgya: a sport- és társadalmi szervezetek részére nyújtott önkormányzati támogatások felhasználásának ellenőrzése.

Célja: annak megállapítása, hogy a sport- és társadalmi szervezetek részére nyújtott önkormányzati támogatások felhasználása a jogszabályoknak megfelelően történt-e?

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység: sport- és társadalmi szervezetek.

Ellenőrizendő időszak: 2008. év.

Ellenőrzés típusa: témaellenőrzés.

Ellenőrzés módszerei: dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.

Ellenőrzés ütemezése: 2009. 11. 30. – 2009. 12. 23.

Készült: 2008. szeptember 26

Készítette: dr. Balogh László sk.
belső ellenőr

Jóváhagyás időpontja: 2008. szeptember 26.

Jóváhagyta: Kutasiné Nagy Katalin sk.
jegyző