

Sajószentpéter Városi Önkormányzat
2017. évi módosított belső ellenőrzési terve

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
1.	A 2016. évi normatív állami hozzájárulás tényleges mutatók alapján történő ellenőrzése, valamint a gyermekétkeztetés vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy a normatív állami hozzájárulások elszámolása tényleges mutatószámok alapján a jogszabályi előírásoknak megfelelően valósult-e meg. Módszere: tételes ellenőrzés. Ellenőrizendő időszak: 2016 év.	magas	pénzügyi	SKNOÓ	2017. május-június	6 ellenőri nap
2.	A 2016. évi normatív állami hozzájárulás tényleges mutatók alapján történő ellenőrzése, kiemelt figyelemmel a szociális étkeztetési támogatás elszámolására	Célja: annak megállapítása, hogy a normatív állami hozzájárulások elszámolása tényleges mutatószámok alapján a jogszabályi előírásoknak megfelelően valósult-e meg. Módszere: tételes ellenőrzés. Ellenőrizendő időszak: 2016 év.	magas	pénzügyi	TSZK	2017. május-június	6 ellenőri nap
3.	A 2016. évi munkaidő nyilvántartás és a jelenléti ívek jogszabályoknak való megfelelő vezetésének ellenőrzése a járóbeteg szakrendelés dolgozóira vonatkozóan	Célja: annak megállapítása, hogy a járóbeteg szakrendelésen foglalkoztatott közalkalmazottak munkaidő nyilvántartása megfelelő-e a jogszabályi előírásoknak. Módszere: dokumentumokon alapuló mintavételes ellenőrzés. Ellenőrizendő időszak: 2016. év.	magas	utóellenőrzés	GYÓMI	2017. május-június	5 ellenőri nap

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
4.	Az intézmény által működtetett szakkörök pénzügyi és adminisztratív ellenőrzése	Célja: annak megállapítása, hogy az intézmény általműködtetett szakkörök megfelelnek-e a jogszabályi előírásoknak. Módszere: mintavételen alapuló ellenőrzés. Ellenőrzött időszak: 2016.év.	magas	pénzügyi-szabályszerűségi	Sajószent-péteri Kulturális Központ	2017. július	10 ellenőri nap
5.	Térítésmentes étkezési támogatás dokumentációinak ellenőrzése	Célja: annak megállapítása, hogy a térítésmentes étkezési ellátásban részesülőkre vonatkozó dokumentumok megfelelnek-e a vonatkozó jogszabályoknak. Módszere: dokumentumokon alapuló tételes ellenőrzés. Ellenőrizendő időszak: 2017.01.01-04.30.	magas	pénzügyi	SKNOÓ	2017. július	5 ellenőri nap
6.	A pénztár kezelésének ellenőrzése	Célja: annak megállapítása, hogy a pénztár kezelése megfelel-e a vonatkozó jogszabályoknak. Módszere: dokumentumokon alapuló mintavételes ellenőrzés. Ellenőrzött időszak: 2016.év.	magas	pénzügyi	Lengyel NÖK	2017. július	4 ellenőri nap
7.	A pénztár kezelésének ellenőrzése	Célja: annak megállapítása, hogy a pénztár kezelése megfelel-e a vonatkozó jogszabályoknak. Módszere: dokumentumokon alapuló mintavételes ellenőrzés. Ellenőrzött időszak: 2016.év.	magas	pénzügyi	Német NÖK	2017. július	4 ellenőri nap

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
8.	A pénztár kezelésének ellenőrzése	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a pénztár kezelése megfelel-e a vonatkozó jogszabályoknak.</p> <p>Módszere: dokumentumokon alapuló mintavételes ellenőrzés.</p> <p>Ellenőrzött időszak: 2016.év.</p>	magas	pénzügyi	Roma NÖK	2017. július	4 ellenőri nap
9.	Civil szervezetek részére átadott pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a támogatásra átadott pénzeszközök a célfeladatnak megfelelően kerültek-e felhasználásra.</p> <p>Módszere: dokumentumokon alapuló tételes ellenőrzés.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2016. év.</p>	magas	szabályszerűségi	Önkormányzat	2017. szeptember	8 ellenőri nap
10.	A Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft. gazdálkodásának ellenőrzése	<p>Célja: annak ellenőrzése, hogy az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság működése megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.</p> <p>Módszere: dokumentumokon alapuló mintavételes ellenőrzés.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2016. év.</p>	magas	pénzügyi és szabályszerűségi	Sajószentpéteri Közétkeztetési Nonprofit Kft.	2017. szeptember	10 ellenőri nap

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
11.	Pénztár kezelésének ellenőrzése	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a pénztár kezelése megfelel-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak.</p> <p>Módszere: dokumentumokon alapuló mintavételes ellenőrzés.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2016.év.</p>	magas	pénzügyi	Polgármesteri Hivatal	2017. október	8 ellenőri nap
12.	Az általános forgalmi adó nyilvántartás és bevallás ellenőrzése	<p>Célja: annak megállapítása, hogy az általános forgalmi adó nyilvántartása és elszámolása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.</p> <p>Módszere: dokumentumokon alapuló tételes ellenőrzés.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2016. év</p>	magas	pénzügyi-szabályszerűségi	Sajószentpéteri Városgondnokság	2017. október	8 ellenőri nap
Ellenőri napok összesen:							78 ellenőri nap

Rövidítések:

Önkormányzat

Polgármesteri Hivatal

Lengyel NÖK

Német NÖK

Roma NÖK

TSZK

SKNOÓ

GYÓMI

Sajószentpéteri Kulturális Központ

Sajószentpéter Városi Önkormányzat

Sajószentpéterei Polgármesteri Hivatal

Sajószentpéterei Városi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat

Sajószentpéterei Városi Német nemzetiségi Önkormányzat

Sajószentpéterei Városi Roma Nemzetiségi Önkormányzat

Sajószentpéterei Területi Szociális Központ és Bölcsőde

Sajószentpéterei Központi Napközi Otthonos Óvoda

Sajószentpéterei Gyógyító-Megelőző Intézmény

Sajószentpéterei Kulturális és Sportközpont, Városi Könyvtár

Sajószentpéter, 2017. szeptember 11.

Takács Gyula
belső ellenőr

Dr. Guláné Bacsó Krisztina
jegyző