

PILISI POLGÁRMESTERI HIVATAL 1.	
Érkezett:	2014 JAN 14
Előszám:	638-2/2014
Előadó:	Melléklet: Kórház

**PILIS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT  
2014. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE**

Az éves ellenőrzési terv a jogszabályi előírásoknak megfelelően az alábbiakat tartalmazza:

- Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.
- Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.
- A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése.
- A tervezett feladatok felsorolása:**

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjait)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezet egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
<b>Bizonyosságot adó tevékenység:</b>							
1.	Az Önkormányzat és a kapcsolódó költségvetési szervek pénzügyi- számviteli szabályzatainak ellenőrzése.	<b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy az Önkormányzat és intézményei 2014. évi pénzügyi- számviteli szabályzatai a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelőek-e, a helyi sajátosságokat tükrözik-e, továbbá azokon átvezettek-e a jogszabályi és a helyi változásokat.	4. számú Téma, 101 kockázati pont.	Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: <b>szabályszerűségi.</b>	Pilis Város Önkormányzat és a kapcsolódó költségvetési szervek	<u>Ellenőrzés ütemezése:</u> 2014. március-április hónap.	20 ellenőri nap (1 ellenőri)

		<p>politika keretében előírt kötelezően készíthető pénzügyi- számviteli szabályzatok tételes ellenőrzése.</p> <p><b>Időszak:</b> 2014. év</p>					
<p>2.</p> <p><b>Az Önkormányzat által 2013. évben lefolytatott, tetszőlegesen kiválasztott közbeszerzési eljárás ellenőrzése</b></p>	<p><b>Célja:</b> annak a megállapítása, hogy a lefolytatott közbeszerzési eljárás/eljárásoknál betartották-e a Kbt. valamint a vonatkozó szabályzat/utasítás előírásait (mulasztások feltárása, azok okainak vizsgálata), a kiválasztásban és megvalósulásnál érvényesültek-e a minőségvárásai és költségcsökkentési szempontok, a nyertes pályázat megvalósítását a Hivatal részéről folyamatos előzetes és utólagos ellenőrzés kísérte-e (sor került-e a hibák megszüntetésére).</p> <p><b>Módszerei:</b> az Önkormányzat közbeszerzési</p>	<p>5. számú Téma, 98 kockázati pont.</p> <p>Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: <b>szabályszerűségi.</b></p>	<p>Pilis Város Önkormányzat</p>	<p><b>Ellenőrzés ütemezése:</b> 2014. január hónap.</p>	<p>20 ellenőri nap (1 ellenőrt)</p>		

					szabályzata, eljárásrendje, a keletkezett közbeszerzési dokumentumok felülvizsgálata.  <b>Időszak:</b> 2013. év				
3.	<b>Önkormányzati vagyongazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése.</b>	<b>Célja:</b> annak értékelése, hogy a vagyongazdálkodási tevékenység, annak szervezeti keretei szabályozottak-e, az önkormányzati vagyongazdálkodás törvényességét, szabályszerűségét biztosították-e a tervezés és a végrehajtás során, a vagyon értékének és összetételének változása jogszerű döntésekkel alátámasztott-e, valamint hasznosultak-e (amennyiben történtek) az önkormányzat vagyongazdálkodása szabályszerűségére vonatkozó külső (és belső) ellenőrzések megállapításai.  <b>Módszerei:</b> a vagyongazdálkodás	2. számú Téma, 101 kockázati pont.	Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: <b>szabályszerűségi.</b>	Pilis Város Önkormányzat	<u>Ellenőrzés</u> ütemezése: 2014. június hónap.	35 ellenőri nap (1 ellenőr)		

		<p>szabályozottsága, és a vagyonnal való gazdálkodás valamennyi döntése, dokumentumának ellenőrzése.</p> <p><b>Időszak:</b> 2013-2014. évek</p>					
<p>4.</p>	<p><b>Az Önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő gazdasági társaság közfeladat ellátásának, működésének, gazdálkodásának ellenőrzése.</b></p>	<p><b>Célja:</b> annak értékelése, hogy az önkormányzat a jogszabályi előírásoknak és a helyi igényeknek megfelelően határozott-e a közfeladat ellátásáról, az ellátás módjáról, a gazdasági társaság rendelkezésére bocsátotta-e a közfeladat-ellátáshoz szükséges közvagyon, biztosította-e a tulajdonosi jogok érvényesülését, a társaság feladatellátásának felügyeletét, a társaságoknál biztosított volt-e a vagyon jogszabályi előírásoknak megfelelő nyilvántartása, kezelése és gyarapítása, illetve annak sérülése esetén a tulajdonos intézkedett-e a</p>	<p>3. számú Téma, 127 kockázati pont.</p>	<p>Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: <b>szabályszerűségi.</b></p>	<p>Gerje- Forrás Nonprofit Kft.</p>	<p><u>Ellenőrzés ütemezése:</u> 2014. szeptember hónap.</p>	<p>35 ellenőri nap (1 ellenőt)</p>

		<p>vagyonvesztés megakadályozására, a gazdasági társaság a közfeladat-ellátási szerződésben megfogalmazott követelményeknek megfelelően látta-e el a rábízott közfeladatot.</p> <p><b>Módszerei:</b> szerződéses, határozatok, pénzeszköz átadások, elszámolások tételről ellenőrzése.</p> <p><b>Időszak:</b> 2013-2014. év</p>					
<p>5.</p> <p><b>Az Önkormányzat belső kontrollrendszerének kialakítása és szabályozottsága, valamint egyes kontrolltevékenységek működésének ellenőrzése.</b></p>		<p><b>Célja:</b> annak értékelése volt, hogy az Önkormányzat a jogszabályi előírásoknak megfelelően alakította-e ki a belső kontrollrendszerét; a gazdálkodás folyamatában kulcsszerepet betöltő teljesítésgazolás és a pénzügyi ellenjegyzés kontrolltevékenységeit megfelelően működtette-e.</p> <p><b>Módszerei:</b></p>	<p>1. számú Téma, 96 kockázati pont.</p>	<p>Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: <b>szabályszerűségi.</b></p>	<p>Pilis Város Önkormányzat, Pilisi Polgármesteri Hivatal</p>	<p><u>Ellenőrzés</u> <u>ütemezése:</u> 2014. május hónap.</p>	<p>30 ellenőri nap (1 ellenőri)</p>

		<p>szabályzatok, dokumentumok, szerződések, kimutatások tételes ellenőrzése, interjúkészítés.</p> <p><b>Időszak:</b> 2013. év</p>					
<p>6.</p> <p><b>Helyi Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése.</b></p>	<p><b>Célja:</b> annak értékelése, hogy a helyi nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása megfelelt-e a jogszabályoknak és a gazdálkodási feladatok ellátása során a jogszabályi előírásoknak megfelelő volt-e a költségvetési, zárszámadási, pénzügyi-számviteli feladatok ellátása, illetve a támogatásokon belül a feladatalapú támogatás felhasználása, továbbá, hogy mindezek ellátását elősegítette-e a helyi nemzetiségi és a székhely helyi önkormányzat együttműködése.</p> <p><b>Módszerei:</b> a nemzetiségi önkormányzat valamennyi szabályzata,</p>	<p>Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: <b>szabályszerűség.</b></p> <p>6. számú Téma, 93 kockázati pont.</p>	<p>Roma Nemzetiségi Önkormányzat; Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat.</p>	<p><u>Ellenőrzés</u> ütemezése: 2014. február hónap.</p>	<p>20 ellenőri nap (1 ellenőr)</p>		

