

## PESTERZSÉBET ÖNKORMÁNYZATÁNÁL ÉS A POLGÁRMESTERI HIVATALNÁL 2007. ÉV ÉS 2013. ÉV KÖZÖTT LEFOLYTATOTT ELLENŐRZÉSEK

Ellenőrzött szerv/szervezeti egység, tevékenység megnevezése	E L L E N Ő R Z É S				Ellenőrzött időszak (év)
	tárgya	célja annak értékelése, hogy	típusa	módszere	
<b>Szociális Foglalkoztató</b>	az intézmény feladatellátásának, gazdálkodásának szabályszerűsége, hatékony és eredményes működtetése.	kialakították-e a külső és belső feltételeknek megfelelően a gazdálkodás belső kontroll rendszerét [belső irányítási és szabályozási rendszer kiépítése és működése, belső ellenőrzési funkciók ellátása]; a költségvetés tervezési, végrehajtási és záró-madási feladatok szabály-szerű ellátásához hozzá-járult-e a FEUVE, és a belső ellenőrzés; a pénz-ügyi egyensúlyt a költ-ségvetésben és annak teljesítése során milyen módon biztosította, a tel-jesített bevételek és kiadások éves eltérése feladatváltozáshoz kapcsolódik-e; megfelelően hasznosították-e a korábbi ellenőrzések megállapításait, javaslatait.	rendszer-ellenőrzés	jogszabályi, és belső szabályozási környezet megismerése; költségvetési beszámoló alapján számszaki elemzések; tanúsítványok, szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok kérése; min-tavételes eljárások.	2006.-2007.
<b>Szociális és Gyermekvédelmi Központ</b>	az intézmény feladatellátásának, gazdálkodásának szabályszerűsége, hatékony és eredményes működtetése.	kialakították-e a külső és belső feltételeknek megfelelően a gazdálkodás belső kontroll rendszerét [belső irányítási és szabályozási rendszer kiépítése és működése, belső ellenőrzési funkciók ellátása]; a költségvetés tervezési, végrehajtási és záró-madási feladatok szabály-szerű ellátásához hozzá-járult-e a FEUVE, és a belső ellenőrzés; a pénz-ügyi egyensúlyt a költ-ségvetésben és annak teljesítése során milyen módon biztosította, a tel-jesített bevételek és kiadások éves eltérése feladatváltozáshoz kapcsolódik-e; megfelelően hasznosították-e a korábbi ellenőrzések megállapításait, javaslatait.	rendszer-ellenőrzés	jogszabályi, és belső szabályozási környezet megismerése; költségvetési beszámoló alapján számszaki elemzések; tanúsítványok, szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok kérése; min-tavételes eljárások.	2004.-2007.

## PESTERZSÉBET ÖNKORMÁNYZATÁNÁL ÉS A POLGÁRMESTERI HIVATALNÁL 2007. ÉV ÉS 2013. ÉV KÖZÖTT LEFOLYTATOTT ELLENŐRZÉSEK

<p><b>gr. Széchenyi István Általános Iskola, Szakiskola és Gimnázium</b></p>	<p>az intézmény feladatellátásának, gazdálkodásának szabályszerűsége, hatékony és eredményes működtetése.</p>	<p>kialakították-e a külső és belső feltételeknek megfelelően a gazdálkodás belső kontroll rendszerét [belső irányítási és szabályozási rendszer kiépítése és működtetése, belső ellenőrzési funkciók ellátása]; a költségvetés tervezési, végrehajtási és záró-madási feladatok szabályszerű ellátásához hozzájárult-e a FEUVE, és a belső ellenőrzés; a pénzügyi egyensúlyt a költségvetésben és annak teljesítése során milyen módon biztosította, a teljesített bevételek és kiadások éves eltérése feladatváltáshoz kapcsolódik-e; megfelelően hasznosították-e a korábbi ellenőrzések megállapításait, javaslatait.</p>	<p>rendszer-ellenőrzés</p>	<p>jogszabályi, és belső szabályozási környezet megismerése; költségvetési beszámoló alapján számszaki elemzések; tanúsítványok, szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok kérése; min-távteles eljárások.</p>	<p>2005.-2007.</p>
<p><b>Lázár Vilmos Általános Iskola</b></p>	<p>az intézmény feladatellátásának, gazdálkodásának szabályszerűsége, hatékony és eredményes működtetése.</p>	<p>kialakították-e a külső és belső feltételeknek megfelelően a gazdálkodás belső kontroll rendszerét [belső irányítási és szabályozási rendszer kiépítése és működtetése, belső ellenőrzési funkciók ellátása]; a költségvetés tervezési, végrehajtási és záró-madási feladatok szabályszerű ellátásához hozzájárult-e a FEUVE, és a belső ellenőrzés; a pénzügyi egyensúlyt a költségvetésben és annak teljesítése során milyen módon biztosította, a teljesített bevételek és kiadások éves eltérése feladatváltáshoz kapcsolódik-e; megfelelően hasznosították-e a korábbi ellenőrzések megállapításait, javaslatait.</p>	<p>rendszer-ellenőrzés</p>	<p>jogszabályi, és belső szabályozási környezet megismerése; költségvetési beszámoló alapján számszaki elemzések; tanúsítványok, szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok kérése; min-távteles eljárások.</p>	<p>2007.</p>

## PESTERZSÉBET ÖNKORMÁNYZATÁNÁL ÉS A POLGÁRMESTERI HIVATALNÁL 2007. ÉV ÉS 2013. ÉV KÖZÖTT LEFOLYTATOTT ELLENŐRZÉSEK

<p><b>EU pályázatok (Pénzügyi és Adó Osztály, ágazati osztályok, intézmények)</b></p>	<p>EU források igénylésének és felhasználásának szervezettsége, szabályozottsága.</p>	<p>az igénylő szervezetek felkészültek-e a szabályozottság és a szervezetség terén az EU források figyelésére, igénylésére és felhasználására, továbbá az igényelt európai uniós támogatások az Önkormányzat által meghatározott fejlesztési célkitűzésekhez kapcsolódtak-e.</p>	<p>rendszerellenőrzés</p>	<p>jogszabályi, és belső szabályozási környezet megismerése; az Önkormányzat gazdasági programjában és fejlesztési terveiben meghatározottak összehasonlító elemzése a pályázatokkal; szóbeli konzultációk; mintavétel: a vizsgálat alá vont évre teljes körűen.</p>	<p>2007.</p>
<p><b>Élelmezési tevékenység /Kerületi oktatási-nevelési intézmények (5 általános iskola és 5 óvoda), kapcsolódó jelleggel ONIGESZ/</b></p>	<p>élelmezési tevékenység szabályszerű pénzügyi működtetése.</p>	<p>az intézményekben az élelmezési tevékenységben belül - a tanulókra vonatkozó - étkezési térítési díjkezdmények alkalmazása, érvényre juttatása normakövető-e.</p>	<p>pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>jogszabályi, és belső szabályozási környezet, képviselő-testületi döntések megismerése; szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok, tanúsítványok kérése; mintavétel: a vizsgálat alá vont évből - intézményenként - 2 hónapot érintő befizetésekben a tanulói étkezési térítési díjkezdmények tételes ellenőrzése.</p>	<p>2007.</p>
<p><b>Lurkóház Óvoda</b></p>	<p>személyi juttatásokkal való gazdálkodás.</p>	<p>a rendszeres és a nem rendszeres személyi juttatásokkal való gazdálkodás során érvényre jutottak-e a jogszabályi követelmények; a munkaügyi dokumentumok teljes körűen tartalmazzák-e a munkavállalók munkabérével, egyéb juttatásaival kapcsolatos változásokat.</p>	<p>pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>jogszabályi, és belső szabályozási környezet megismerése; költségvetési beszámoló alapján számszaki elemzések; tanúsítványok, szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok kérése; mintavétel: a teljes közalkalmazotti állományra kiterjesztve.</p>	<p>2007.</p>

## PESTERZSÉBET ÖNKORMÁNYZATÁNÁL ÉS A POLGÁRMESTERI HIVATALNÁL 2007. ÉV ÉS 2013. ÉV KÖZÖTT LEFOLYTATOTT ELLENŐRZÉSEK

<b>Tulajdon védelme (selejtezés, leltározás Polgármesteri Hivatal-Pénzügyi és Adó Osztály+Szervezési Osztály)</b>	tulajdon védelme	a leltározás, a selejtezés belső szabályozottsága, az eszközök analitikus nyilvántartási rendszere áttekinthető-, és teljes körű-e.	pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	jogszabályi, és belső szabályozási környezet megismerése; szó-beli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok, tanúsítványok kérése; minta-vételezés.	2007.
<b>Átadott pénzeszközök (Pénzügyi és Adó Osztály)</b>	az Önkormányzat költségvetéséből működésre, fejlesztésre jóváhagyott pénzeszközök átadása.	az Önkormányzat céljel-leggel átadott pénz-eszközeinek dokumentálása és elszámoltatása a jogszabályi előírásoknak megfelelt-e.	pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	jogszabályi, és belső szabályozási környezet megismerése; szó-beli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok kérése; mintavételezés: szűrő-próbaszerűen kiválasztott iratanyagok tételes vizsgálata.	2007.
<b>Kötvénykibocsátás; Jégcsarnok</b>	a Jégcsarnok Kft. tulajdonjogának kötvénykibocsátással való megszerzése.	a kötvénykibocsátás és a Jégcsarnok vonatkozásában kötött szerződések, a lefolytatott eljárások szabályszerű-e, szolgálják-e az Önkormányzat érdekeit.	pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	az ellenőrzés lefolytatásához külső szolgáltató igénybevétele	2007.
<b>Folyószámlahitel</b>	az Önkormányzat által felvett folyószámla hitelkonstrukció felülvizsgálata.	a felvett folyószámla hitelkonstrukció szabályos eljárás keretében valósult-e meg, az Önkormányzat számára a választott konstrukció pénzügyi szempontból megalapozott és indokolt volt-e.	pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	az ellenőrzés lefolytatásához külső szolgáltató igénybevétele	2007.