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	
ONIGESZ	az intézmény feladatellátásának, gazdálkodásának szabályszerűsége, hatékony és ered- ményes működtetése.	kialakították-e a külső és belső feltételeknek meg-felelően a gazdálkodás belső kontroll rendszerét [belső irányítási és szabá-lyozási rendszer kiépítése és működése, belső elle-nőrzési funkciók ellátása]; a költségvetés tervezési, végrehajtási és zárszá-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 kia-dások éves eltérése fela-datváltozáshoz kapcso-lódik-e; megfelelően hasz-nosították-e a korábbi ellenőrzések megállapí-tásait, javaslatait.	rendszer-ellenőrzés	jogszabályi, és belső szabályozási környe-zet megismerése; költségvetési beszá-molók alapján szám-szaki elemzések; tanú-sítványok, szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilat-kozatok kérése; min-tavételes eljárások.	2007.-2008.
Vagyongazdálkodás (vagyongazdálkodási Osztály	az Önkormányzat vagyongazdálkodásának formája, rendszere.	az Önkormányzat a vagyongazdálkodási tevékenységét miként alakította ki, milyen formában gyakorolja; a vagyongazdálkodási tevékenység eredményessége, szabályszerűsége.	rendszer-ellenőrzés	vonatkozó jogszabályi háttér, ellenőrzési nyomvonal, az Osztály feladatjegyzékének megismerése; doku-mentumok szúrópró-baszerű kiválasztása; elemzések; szóbeli konzultáció; szükség szerint írásos nyilat-kozatok kérése	2008.

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

Az önkormányzati tulajdonban lévő lakások elidegenítési eljárása [INTEGRIT-XX. Kft.-nél és a Polgármesteri Hivatal Vagyongazdálkodási Osztályánál;kapcsolódó szervezeti egység Pénzügyi és Adó Osztály]	Az önkormányzati tulajdonban lévő lakások elidegenítési eljárása	hogyan valósult meg az önkormányzati tulajdonban lévő lakások elidegenítési eljárása	rendszer	vonatkozó jogszabályi háttér, ellenőrzési nyomvonal, az Osztályok feladatjegyzékének megismerése; Kft. elidegenítési eljárási tevékenységének szabályozás; dokumentumok szúrópróbaszerű kiválasztása; elemzések; szóbeli konzultáció; szükség szerint írásos nyilatkozatok kérése	2008.
Baross Gábor Általános Iskola és Szakiskola	az intézmény feladatellátásának, gazdálkodásának szabályszerűsége.	az intézmény eszköz-, és személyi juttatásokkal való gazdálkodása megfelel-e a pénzügyi, számviteli, és munkaügyi normáknak.	pénzügyi és szabályszerűségi elenőrzés	az eszközgazdálkodáson belül a be-szerzések, nyilván-tartások, selejtezési, leltározási tevékeny-ség; a személyi jutta-tásokon belül a túlóra, helyettesítési díjak vizsgálata a központi és a belső szabályozá-sok, intézményi doku-mentációk alapján.	2008.
Kerekerdő Óvoda	az intézmény feladatellátásának, gazdálkodásának szabályszerűsége.	az intézmény eszköz-, és személyi juttatásokkal való gazdálkodása megfelel-e a pénzügyi, számviteli, és munkaügyi normáknak.	pénzügyi és szabályszerűségi elenőrzés	az eszközgazdálkodáson belül a be-szerzések, nyilván-tartások, selejtezési, leltározási tevékeny-ség; a személyi jutta-tásokon belül a túlóra, helyettesítési díjak vizsgálata a központi és a belső szabályozá-sok, intézményi doku-mentációk alapján.	2008.

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

Gyermekkert Óvoda	az intézmény feladatellátásának, gazdálkodásának szabályszerűsége.	az intézmény eszköz-, és személyi juttatásokkal való gazdálkodása megfelel-e a pénzügyi, számviteli, és munkaügyi normáknak.	pénzügyi és szabályszerűségi elenőrzés	az eszközgazdálko-dáson belül a be-szerzések, nyilván-tartások, selejtezési, leltározási tevékeny-ség; a személyi jutta-tásokon belül a túlóra, helyettesítési díjak vizsgálata a központi és a belső szabályozá-sok, intézményi doku-mentációk alapján.	2008.
Állami normatíva-2008. évi (oktatási, nevelési, kulturális, művészeti ágazat ; Oktatási, Kulturális és Sport Osztály; Pénzügyi és Adó Osztály)	állami normatívák igénylése és elszámolása.	az állami normatívák igénylése, elszámolása reálisan, szabályszerűen és megfelelő dokumentáltság mellett történt-e.	pénzügyi és szabályszerűségi elenőrzés	vonatkozó jogszabá- lyi háttér, ellenőrzési nyomvonal, doku-mentumok megis-merése; tanúsítvá- nyok alapján elem-zések; szóbeli kon-zultáció; szükség szerint írásos nyilat-kozatok kérése	2008.
Kisegítő és kiegészítő tevékenységből származó bevételek (részben önállóan gazdálkodó intézmények)	helyiségek bérbeadása.	a helyiségek bérbeadásából milyen mértékű bevétel származik; a bérbeadási tevékenység kellő körültekintéssel, szabályszerű módon történt-e.	pénzügyi és szabályszerűségi elenőrzés	a központi és a helyi jogszabályok, az intézmény műkö-désével kapcsolatos dokumentumok, sza-bályzatok, valamint a helyiségek bérbe-adására vonatkozó szerződések átte-kintésével értékelni a bérbeadások szabály-szerűségét, elemezni a vizsgált évekre vetítve a bérleti díjak alakulását.	2006.-2008.

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

Közszolgálati Szabályzatbó adódó kifizetések (Polgármesteri Hivatal)	képzési, továbbképzési támogatások; nyelvpótlék.	a képzési, a továbbképzési támogatások igény-bevétele, elszámolása, a nyelvpótlék megadása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, és a belső szabályozásnak.	pénzügyi és szabályszerűségi elenőrzés	jogszabályi, és belső szabályozási környe-zet megismerése; szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok kérése; szúrópróbaszerű mintavétel.	2008.
Beruházási tevékenység I. (Polgármesteri Hivatal)	a Polgármesteri Hivatal Ügyfélszolgálati Irodájának klimatizálása (Bp.XX.Vörösmarty u.3.)	a klímarendszer kiala-kításával kapcsolatosan kötött szerződések, a lefolytatott eljárások, ki- fizetések szabályszerű- rűek-e.	pénzügyi és szabályszerűségi elenőrzés	jogszabályi, és belső szabályozási környe-zet megismerése; a klímarendszer kiala-kításával összefüggő iratanyagok teljes körű áttekintése; szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilat-kozatok kérése.	2008.
Beruházási tevékenység II. (Polgármesteri Hivatal)	a Családsegítő és Támogató Szolgálat Bp. XX. Kossuth L. u. 146. sz. alatti kialakítása.	a Szolgálat kialakításával kapcsolatosan kötött szerződések, a lefolytatott eljárások, kifizetések szabályszerűek-e.	pénzügyi és szabályszerűségi elenőrzés	jogszabályi, és belső szabályozási környe-zet megismerése; a Szolgálat kialakításá- val összefüggő irat-anyagok teljes körű áttekintése; szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilat-kozatok kérése.	208.
Beruházási tevékenység III. (Polgármesteri Hivatal)	a XX. kerületi uszoda építési beruházása.	az uszoda kialakításával kapcsolatosan kötött szerződések, a lefolytatott eljárások, kifizetések szabályszerűek-e.	pénzügyi és szabályszerűségi elenőrzés	jogszabályi, és belső szabályozási környe-zet megismerése; az uszoda beruházással összefüggő iratanya- gok teljes körű átte-kintése; szóbeli kon- zultációk, szükség szerint írásos nyilat-kozatok kérése.	2008.