

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	
Szociális Foglalkoztató	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 zárszámadási 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 feladatváltozáshoz kapcsolódik-e; megfelelően hasznosították-e a korábbi ellenőrzések megállapításait, javaslatait.	rendszerellenőrzés	jogszabályi, és belső szabályozási környezet megismerése; költségvetési beszámoló alapján számszaki elemzések; tanúsítványok, szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok kérése; min-táveleles eljárások.	2008.-2009.
Csili Művelődési Központ	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 zárszámadási 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 feladatváltozáshoz kapcsolódik-e; megfelelően hasznosították-e a korábbi ellenőrzések megállapításait, javaslatait.	rendszerellenőrzés	jogszabályi, és belső szabályozási környezet megismerése; költségvetési beszámoló alapján számszaki elemzések; tanúsítványok, szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok kérése; min-táveleles eljárások.	2006.-2008.

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

TV-20. Kft.	a Kft. működésének szabályszerűsége, eredményessége.	miként alakították ki a működés és gazdálkodás kereteit, gazdálkodása során milyen eredményeket értek el.	rendszer-ellenőrzés	külső és belső norma környezet megismerése, egybevetése; a mérlegadatok elemzése; tanúsítványok, szóbeli konzultációk.	2008.-2009.
Jégcsarnok Kft.	a Kft. működésének szabályszerűsége, eredményessége.	miként alakították ki a működés és gazdálkodás kereteit, gazdálkodása során milyen eredményeket értek el.	rendszer-ellenőrzés	külső és belső norma környezet megismerése, egybevetése; a mérlegadatok elemzése; tanúsítványok, szóbeli konzultációk.	2008.-2009.
Útkarbantartás (Városfejlesztési és Fenntartási Osztály, kapcsolódó jelleggel Pénzügyi és Számviteli Osztály)	az utak karbantartására tervezett összeg felhasználása.	a rendelkezésre álló erőforrások felhasználása szabályszerű, racionális módon történt-e.	pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	szűrőpróbaszerűen kiválasztott esetek alapján, dokumentumokon alapuló vizsgálat.	2008.-2009.
Pénzkezelés (Polgármesteri Hivatal - Pénzügyi és Adó Osztály)	a pénzkezelési folyamatok működése.	a pénzkezelés szabályai a Hivatalon belül milyen módon valósulnak meg.	pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	a Pénzkezelési Szabályzatban megfogalmazott előírások érvényre jutásának szűrőpróbaszerű vizsgálata: különösen a házipénztár, a pénzkezelő helyek, az előleg kezelésével megbízottak vonatkozásában.	2009.

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

Nyilvános adatok közzététele	nyilvános adatok közzétételi kötelezettségének teljesítése.	mily módon jutott érvény-re a közérdekű adatok nyilvánossá tétele.	szabályszerűségi ellenőrzés	normarendszerek megismerése és egybevetése a napi gyakorlattal; kérdőívek feldolgozása	2008.-2009.
Tulajdon védelme (Polgármesteri Hivatal - Pénzügyi és Adó Osztály, Szervezési Osztály)	a tulajdon védelme.	az előző ellenőrzés tapasztalatai, javaslatai hogyan hasznosultak: a leltározás, a selejtezés belső szabályozottsága, az eszközök analitikus nyilvántartási rendszere áttekinthető-, és teljes körű-e.	szabályszerűségi utóellenőrzés	jogszabályi, és belső szabályozási környezet, vezetői intézkedések megismerése; szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok, tanúsítványok kérése; minta-vételezés.	2008.-2010.
Jégcsarnok Kft.	A Kft. 2010. évi likviditása, és az azt befolyásoló tényezők feltárása	a Kft. fizetési kötelezettségeit mennyire megbízhatóan teljesítette a 2010. év folyamán, és az ellenőrzés időpontjában milyen likviditási nehézségei vannak	pénzügyi (cél)ellenőrzés	jogszabályi, és belső szabályozási környezet, vezetői intézkedések megismerése; szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok, tanúsítványok kérése; minta-vételezés.	2010.