

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	
Lajtha László Alapfokú Művészetoktatási Intézmény	az intézmény feladatellátásának, gazdálkodásának szabályszerűsége, hatékony és eredményes működtetése.	eredményesen biztosították-e a feladatellátás szervezettségét, szabályozottságát; megfelelően kialakították-e és működtették-e a belső kontrollokat a költségvetés tervezése, a gazdálkodás és a zárszámadás során, valamint a belső ellenőrzés folyamatában; megfelelően hasznosították-e a korábbi ellenőrzések megállapításait, javaslatait.	rendszer-ellenőrzés	jogszabályi, és belső szabályozási környezet megismerése; költségvetési beszámolók alapján számszaki elemzések; tanúsítványok, szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok kérése; mintavételes eljárások.	2010.-2011.
Egyesített Bölcsődék	az intézmény feladatellátásának, gazdálkodásának szabályszerűsége, hatékony és eredményes működtetése.	eredményesen biztosították-e a feladatellátás szervezettségét, szabályozottságát; megfelelően kialakították-e és működtették-e a belső kontrollokat a költségvetés tervezése, a gazdálkodás és a zárszámadás során.	rendszer-ellenőrzés	jogszabályi, és belső szabályozási környezet megismerése; költségvetési beszámolók alapján számszaki elemzések; tanúsítványok, szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok kérése; mintavételes eljárások.	2011.

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

Gézengúz Óvoda	az intézmény feladatellátásának, gazdálkodásának szabályszerűsége, hatékony és eredményes működtetése	eredményesen biztosították-e a feladatellátás szervezettségét, szabályozottságát; megfelelően kialakították-e és működtették-e a belső kontrollokat a költségvetés tervezése, a gazdálkodás és a zárszámadás során, valamint a belső ellenőrzés folyamatában; megfelelően hasznították-e a korábbi ellenőrzések megállapításait, javaslatait	rendszer-ellenőrzés	jogsabályi, és belső szabályozási környezet megismerése; költségvetési beszámoló alapján számszaki elemzések; tanúsítványok, szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok kérése; mintavételes eljárások.	2010.-2011.
INTEGRIT XX. KFT.	a Kft. működésének szabályszerűsége, eredményessége	a Kft. agazdálkodása során milyen eredményeket ért el; a gazdálkodása üzleti terven alapul-e; milyen a mérlegbeszámoló megalapozottsága; miként valósult meg a likviditás; a működés során a kontrollok hogyan érvényesültek; megfelelően hasznították-e a korábbi ellenőrzések megállapításait, javaslatait.	rendszer-ellenőrzés	külső és belső norma környezet megismerése, egybevetése; a mérlegadatok elemzése; tanúsítványok, szóbeli konzultációk.	2010.-2011.
JÉGCSARNOK KFT.	a Kft. működésének szabályszerűsége, eredményessége.	a Kft. agazdálkodása során milyen eredményeket ért el; a gazdálkodása üzleti terven alapul-e; milyen a mérlegbeszámoló megalapozottsága; miként valósult meg a likviditás; a működés során a kontrollok hogyan érvényesültek; megfelelően hasznították-e a korábbi ellenőrzések megállapításait, javaslatait.	rendszer-ellenőrzés	külső és belső norma környezet megismerése, egybevetése; a mérlegadatok elemzése; tanúsítványok, szóbeli konzultációk.	2011.-2012.

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

TV-20 KFT.	a Kft. működésének szabályszerűsége, eredményessége	a Kft. agazdálkodása során milyen eredményeket ért el; a gazdálkodása üzleti terven alapul-e; milyen a mérlegbeszámoló megalapozottsága; miként valósult meg a likviditás; a működés során a kontrollok hogyan érvényesültek; megfelelően hasznosították-e a korábbi ellenőrzések megállapításait, javaslatait	rendszer-ellenőrzés	külső és belső norma környezet megismerése, egybevetése; a mérlegadatok elemzése; tanúsítványok, szóbeli konzultációk.	2010.-2011.
Segélyek (Egészségügyi, Szociális és Gyermekvédelmi Osztály)	az Önkormányzat segélyezési rendszerének működése	az Önkormányzat segélyezési rendszere a normaváltozás követő-e; milyen a költségvetés tervezés megalapozottsága; segélyezés eljárási folyamata jogszabály-szerű-e; a rendszer működésének informatikai támogatottsága, hátttere biztosítja a biztonságos, zárt rendszerű adatkezelést és adatfeldolgozást; a FEUVE hatékonyan működik-e.	rendszer-ellenőrzés	külső és belső norma környezet megismerése, egybevetése; költségvetési adatok elemzése; informatikai rendszer működésének áttekintése; ügyiratok mintavétele-les kiválasztása; tanúsítványok, szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok kérése.	2011.
Zrínyi Miklós Általános Iskola és a Tatra téri Általános Iskola	az intézmény gazdaságos, hatékony működtetése	megfelelő-e az intézmény kihasználtsága; hogyan alakultak az 1 feladatmutatóra, 1 teljesítménymutatóra jutó kiadások és bevételek; milyen a dolgozói létszámmellátottság	teljesítmény-ellenőrzés	az intézményekre vonatkozó pénzügyi, számviteli, oktatásnevelési dokumentumokból származó adatok elemzése, értékelése; tanúsítványok, szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok kérése.	2010.-2011.

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

Baross Gábor Szakiskola	a korábbi ellenőrzések tapasztalatainak hasznosulása.	a pénzkezelési szabályok miként érvényesülnek; a létszámgazdálkodás színvonala;a belső kontrollok működése érvényre jut-e.	utóellenőrzés (pénzügyi és szabályszerűségi)	jogszabályi, és belső szabályozási környezet megismerése; költségvetési beszámolók alapján számszaki elemzések; tanúsítványok, szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok kérése; mintavételes eljárások.	2011.
Átadott pénzeszközök (Pénzügyi és Számviteli Osztály)	a korábbi ellenőrzések tapasztalatainak hasznosulása.	az Önkormányzat céljellel átadott pénzeszközeinek dokumentálása és elszámoltatása a jogszabályi előírásoknak megfelelt-e; megfelelően hasznosították-e a korábbi ellenőrzés megállapításait, javaslatait	utóellenőrzés (pénzügyi és szabályszerűségi)	jogszabályi, és belső szabályozási környezet megismerése; szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok kérése; mintavételezés: szűrőpróbaszerűen kiválasztott iratanyagok tételes vizsgálata.	2011.-2012.