

## PESTERZSÉBET ÖNKORMÁNYZATÁNÁL ÉS A POLGÁRMESTERI HIVATALNÁL 2014. ÉV ÉS 2019. 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>Humán Szolgáltatások Intézménye</b>	szociális alapszolgáltatások, és gyermekjóléti alapellátások szervezettsége, a feladatellátás szabályszerűsége, eredményes működtetése	a feladatellátás szabályozottsága és a belső kontroll-mechanizmusok miként biztosítják a szabályszerű, eredményes gazdálkodást; a rendelkezésre álló személyi és tárgyi feltételek biztosítják-e a hatékony feladatellátást	rendszer-ellenőrzés	külső és belső normakörnyezet megismerése, információgyűjtés, szűrőpróbaszerű mintavétel, kikérdezés, szükség szerint írásos nyilatkozatok, tanúsítványok kérése, szóbeli konzultációk, elemzés, értékelés	2014.-2015.
<b>Normatív támogatások</b> (intézményhálózat és Polgármesteri Hivatal)	az éves költségvetési törvényben foglaltak alapján az önkormányzatot megillető központi támogatások köre, igénylésének, év közbeni korrekcióinak szabályszerűsége	a feladatellátás az intézményhálózatban és a Polgármesteri Hivatalban szabályszerűen, a jogszabályokban előírt dokumentálási, nyilvántartási, adatszolgáltatási rendszerben működik-e. A rendelkezésre álló humán-, és infrastrukturális erőforrások biztosítják-e a feladatellátás hatékonyságát, eredményességét. Az intézményhálózat és a Polgármesteri Hivatal illetékes osztályai között a központi támogatások kezelése során az információáramlás rendszere kialakított-e, a kölcsönös adatszolgáltatások módja, formája rendszerezett-e. A belső kontrollrendszert megfelelően alakították-e ki, és működtették-e az intézmények és a Polgármesteri Hivatal illetékes osztályai.	rendszer-ellenőrzés	külső és belső normakörnyezet megismerése, információgyűjtés, mintavételezés, kikérdezés, szükség szerint írásos nyilatkozatok, tanúsítványok kérése, szóbeli konzultációk, elemzés, értékelés	2015. és 2016.

## PESTERZSÉBET ÖNKORMÁNYZATÁNÁL ÉS A POLGÁRMESTERI HIVATALNÁL 2014. ÉV ÉS 2019. ÉV KÖZÖTT LEFOLYTATOTT ELLENŐRZÉSEK

<p><b>Közvetett támogatások (engedmények, kedvezmények, mentességek)</b> (intézményhálózat és Polgármesteri Hivatal)</p>	<p>a közvetett támogatások megalapozottsága, szabályszerű kezelése</p>	<p>a pénzügyi műveletek, elszámolások jogszerűek-, szabályszerűek-e, a számviteli nyilvántartások (analitika, szintetika) megbízható-e, zárt rendszert alkot-e</p>	<p>pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>jogszabályi, és belső szabályozási környezet megismerése; szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok kérése; a 2015. évi költségvetés végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet alapján mintavételes eljárás, illetve tételes kiválasztás</p>	<p>2015.</p>
<p><b>Közzétételi kötelezettségek teljesítése</b> (intézményhálózat)</p>	<p>a közzétételi kötelezettségek szabályszerű teljesítése</p>	<p>az önkormányzati fenntartású intézményhálózatban a jogszabályokban előírt közzétételi kötelezettségeknek milyen módon, formában, és tartalommal tettek eleget; a rendelkezésre álló erőforrások elősegítik-e a szabályszerű teljesítést</p>	<p>szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>külső és belső normakörnyezet megismerése, információgyűjtés, kikérdezés, szükség szerint írásos nyilatkozatok, tanúsítványok kérése, szóbeli konzultációk, elemzés, értékelés</p>	<p>2014. és 2015.</p>

## PESTERZSÉBET ÖNKORMÁNYZATÁNÁL ÉS A POLGÁRMESTERI HIVATALNÁL 2014. ÉV ÉS 2019. ÉV KÖZÖTT LEFOLYTATOTT ELLENŐRZÉSEK

<p><b>Reprezentációs, és rendezvényekhez kapcsolódó kiadások</b> (Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal)</p>	<p>az Önkormányzat, és a Polgármesteri Hivatal által szervezett rendezvényekhez, reprezentációhoz kapcsolódó kiadások szabályszerűsége</p>	<p>az Önkormányzat, és a Polgármesteri Hivatal által szervezett rendezvényekhez, reprezentációhoz kapcsolódó kiadások köre szabályozott-e, a kialakított belső szabályok a központi normarendszernek megfelelnek-e. A kiadások tervezésére, felhasználására, elszámolására, nyilvántartására vonatkozó munkafolyamatok szabályszerűen megvalósultak-e. A folyamatgazdák köre, jogosultságaik szabályozottak-e, és ez gyakorlatban érvényre jut-e.</p>	<p>pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>külső és belső normakörnyezet megismerése, információgyűjtés, szűrőpróbaszerű mintavétel, esetenként tételes vizsgálat, kikérdezés, szükség szerint írásos nyilatkozatok, tanúsítványok kérése, szóbeli konzultációk, elemzés, értékelés</p>	<p>2014. és 2015.</p>
<p><b>Ellátottak pénzbeli juttatása - oktatásban résztvevők pénzbeli juttatása</b> (Polgármesteri Hivatal)</p>	<p>a felsőoktatásban résztvevő hallgatók helyi önkormányzat általi pénzbeli juttatása</p>	<p>a felsőoktatásban résztvevő hallgatóknak az Önkormányzat által nyújtott pénzbeli juttatások belső szabályozása kialakított-e, a támogatási rendszer szervezett keretek között működik-e. Az éves költségvetési keretek alakulása/tervezése, felhasználása, nyilvántartása, a kapcsolódó pénzügyi műveletek szabályossága megvalósult-e.</p>	<p>pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>külső és belső normakörnyezet megismerése, információgyűjtés, tételes vizsgálat, kikérdezés, szükség szerint írásos nyilatkozatok, tanúsítványok kérése, szóbeli konzultációk, elemzés, értékelés</p>	<p>2015. és 2016.</p>