

Ócsa Város 2016. évi belső ellenőrzési ütemterve

2.sz. melléklet

Sorszám	Az ellenőrzés címe	Az ellenőrzés célja	Az ellenőrzés indoklása	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzésbe bevont intézmények	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött időszak (év)	Az ellenőrzés ütemezése	Az ellenőrzésre fordított napok száma
1.	A 2015. évi kötött felhasználású állami normatívák tényleges alakulása	A 2015. évi kötött felhasználású állami normatívák költségvetési beszámolóban való elszámolása	A felügyeleti szerv által rendszeres időközönként ellátandó feladat.	Kapcsolódó analitikák.	Óvoda, Önkormányzat	Szabályszerűségi	2015.	2016. I. hó jelentés: 2016. II. 20.	15
2.	A 2016. évi költségvetés ellenőrzése	A költségvetés összeállítása megfelelt-e a 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltaknak.	Évente ellátandó feladat.	20156 évi költségvetési rendelet és mellékletei, költségvetési határozatok, intézményvezetői egyeztetés.	Önkormányzat	Szabályszerűségi	2016.	2016. III. hó jelentés: 2016. IV. 15.	10
3.	A 2015. évi zárszámadás ellenőrzése	A zárszámadás összeállítása megfelelt-e a Korm. rendeletben foglaltaknak.	Évente ellátandó feladat.	Zárszámadási rendelet és mellékletei. A mérlegesorokat alátámasztó leltárak.	Önkormányzat	Szabályszerűségi	2015.	2016.V. hó jelentés: 2016. VI. 15.	15
4.	Kihasznátltság: óvoda	Jelentős pénzügyi hatás	Rendszeres időközönkénti ellátás	Analitikus nyilvántartás	Óvoda	Rendszerellenőrzés	2015.	2016. IV. 01-től IV. 15-ig jelentés: 2016. IV. 30.	5
5.	Önkormányzat és az intézmények 2015. évi szabályszerűségének ellenőrzése	2015. évi változások ellenőrzése	Felügyeleti szerv által rendszeresen végzendő feladat	Szabályzatok, analitikus nyilvántartások	Polgármesteri Hivatal, Önkormányzat, Óvoda	Szabályszerűségi	2015.	2016. VI. 01.-VI. 30-ig Jelentés: 2016. VII. 15.	20
6.	2016. év 1 havi pénztárbizonylat és a kapcsolódó analitikák ellenőrzése	Annak értékelése, hogy az intézmény gazdálkodás szabályszerűsége biztosított-e a költségvetés végrehajtása során.	A felügyeleti szerv által rendszeres időközönként ellátandó feladat.	Az intézmény pénzügyi irányítási és operatív működési tevékenysége a kapcsolódó dokumentumok alapján	Polgármesteri Hivatal, Önkormányzat, Óvoda	Szabályszerűségi	2016.	2016. IX. 01.-IX. 30. jelentés: 2016. 10. 15.	5
7.	2016. év 1 havi bankbizonylat és a kötelezettségvállalás ellenőrzése	Annak értékelése, hogy az intézmény gazdálkodás szabályszerűsége biztosított-e a költségvetés végrehajtása során.	A felügyeleti szerv által rendszeres időközönként ellátandó feladat.	Az intézmény pénzügyi irányítási és operatív működési tevékenysége a kapcsolódó dokumentumok alapján	Polgármesteri Hivatal, Önkormányzat, Óvoda	Szabályszerűségi	2016.	2016. X. 01.-X. 31-ig Jelentés: 2016. XI. 15.	5
8.	Szervezetek támogatása	Adott támogatás cél szerinti támogatása.	Rendszeres, időközönkénti ellenőrzés.	Analitikus nyilvántartás	Önkormányzat	Rendszerellenőrzés	2015.	2016. V. 01-től V. 31-ig jelentés: 2016. VI. 15.	10
9.	Egressy Gábor Szabadidő Központ átfogó ellenőrzése	Munkaügyi nyilvántartások vezetése, mérleg leltárral való alátámasztása	A tulajdonos által rendszeres időközönként ellátandó feladat.	Munkaügyi nyilvántartás dokumentumai, beszámoló, leltárak	Egressy Gábor Szabadidő Központ	Szabályszerűségi, pénzügyi és rendszerellenőrzése	2015.	2016. VII. 01-VII. 31-ig Jelentés: 2016. VIII. 15.	10
10.	2015. évi adókimutatási és behajtási munka ellenőrzése	Kivetések, behajtások, törlések szabályszerűsége	Bevételek alakulása	A teljes dokumentum áttekintése	Polgármesteri Hivatal	Szabályszerűségi	2015.	2016. VII. 01-VII. 31-ig Jelentés: 2016. VIII. 15.	15

