

**ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT GAZDASÁGI TÁRSASÁGAIRA
2014. ÉV**

Az éves ellenőrzési terv a jogszabályi előírásoknak megfelelően az alábbiakat tartalmazza:

- a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok az alábbiak:
- Létszám és erőforrás
 - Ellenőrzések
 - Tevékenységek
 - Munkaidő tervezése
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzést külön táblázat tartalmazza.
- c) A tervezett feladatok felsorolása:

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) ¹
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	Városi Szolgáltató Zrt önkormányzattal kötött köz/szolgáltatási szerződés szerinti elszámolásának	<u>Cél:</u> Annak megállapítása, hogy a köz/szolgáltatási szerződések szerinti 2013. évre vonatkozó elszámolásoknak a Társaság megfelelően	Kockázatelemzés alapján meghatározott vizsgálati terület	pénzügyi szabályszerűségi	Városi Szolgáltató Zrt	II. negyedév	20 ellenőri nap

¹ Tartalmazza a felkészülést, helyszíni vizsgálat és a jelentés készítés idejét munkanapokban

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) ¹
	ellenőrzése (magába foglalja az önköltségszámítás és a szerződések vizsgálatának utóellenőrzését)	eleget tett-e? <u>Módszer:</u> Dokumentumok, nyilvántartások és kimutatások vizsgálata <u>Időszak:</u> 2014. év					
2.	Az 1 M Ft feletti szerződéskötések, megrendelések ellenjegyzésének vizsgálata	<u>Cél:</u> Annak megállapítása, hogy a vizsgált gazdasági társaságok az 1 M Ft feletti szerződéskötése, megrendelése esetében teljesül-e a gazdasági alpolgármester általi ellenjegyzés. <u>Módszer:</u> Mintavételes vizsgálat <u>Időszak:</u> 2013. 2014. január, február év hatályos szerződésai	Kockázatelemzés alapján meghatározott vizsgálati terület	pénzügyi	Városi Szolgáltató Zrt, Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft, AQUAPALACE Kft	I. negyedév	21 ellenőri nap
3.	Önkormányzati támogatás igény vizsgálatának utóellenőrzése	<u>Cél:</u> Annak megállapítása, hogy a Társaságnál korábbi ellenőrzés megállapításai és	Kockázatelemzés alapján meghatározott vizsgálati terület	utó-ellenőrzés	Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft	III. negyedév	15 ellenőri nap

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) ¹
		javaslatai alapján hozott intézkedéseket elvégezték-e. <u>Módszer:</u> Dokumentumok, nyilvántartások és kimutatások vizsgálata <u>Időszak:</u> 2014. év					
4.	Támogatások elszámolása és felhasználása vizsgálatának utóellenőrzése	<u>Cél:</u> Annak megállapítása, hogy a Társaságnál korábbi ellenőrzés megállapításai és javaslatai alapján hozott intézkedéseket elvégezték-e. <u>Módszer:</u> Dokumentumok, nyilvántartások és kimutatások vizsgálata <u>Időszak:</u> 2014. év	Kockázatelemzés alapján meghatározott vizsgálati terület	utó-ellenőrzés	Szentendre És Térsége TDM Nonprofit Kft	III. negyedév	15 ellenőri nap
5.	A Társaság 2013. évi teljesítmény ellenőrzésének utóellenőrzése	<u>Cél:</u> Annak megállapítása, hogy a Társaságnál korábbi ellenőrzés	Kockázatelemzés alapján meghatározott vizsgálati terület	utó-ellenőrzés	AQUAPALACE Kft	IV. negyedév	15 ellenőri nap

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) ¹
		megállapításai és javaslatai alapján hozott intézkedéseket elvégezték-e. <u>Módszer:</u> Dokumentumok, nyilvántartások és kimutatások vizsgálata <u>Időszak:</u> 2014. év					
6.	Tartalék						10 ellenőri nap
Összesen:							96 nap

Az éves ellenőrzési terv mellékletei:

1. számú melléklet: Létszám és erőforrás
2. számú melléklet: Ellenőrzések
3. számú melléklet: Tevékenységek

Szentendre, 2013. november 07.

Készítette:

Nagy Tünde
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Molnár Ildikó
Főjegyző

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Önkormányzat neve: SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT GAZDASÁGI TÁRSASÁGAI		Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban		Saját erőforrás összesen	Külső szolgáltató	Külső erőforrás összesen	Erőforrás összesen	Adminisztratív személyzet	
		státusz (fő)	betöltött státusz (fő)	embernap	fő	embernap	embernap	státusz (fő)	betöltött státusz (fő)
	Gazdasági társaságok	0,0	0,0	0,0	86,0	38,0	38,0	0,0	0,0
1.	<i>AQUAPALACE Kft</i>				22,0	10,0	10,0		
2.	<i>Városi Szolgáltató Zrt</i>				27,0	10,0	10,0		
3.	<i>Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft</i>				22,0	8,0	8,0		
4.	<i>Szentendrei Sportcélú Kft</i>				0,0	2,0	2,0		
5.	<i>Pro Szentendre Kft</i>				0,0	2,0	2,0		
n.	<i>Szentendre És Térsége TDM Nonprofit Kft</i>				15,0	6,0	6,0		

Ellenőrzések

2. számú melléklet

Önkormányzat neve: SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT GAZDASÁGI TÁRSASÁGAI	Szabályszerűségi ellenőrzés			Pénzügyi ellenőrzés			Rendszerellenőrzés			Teljesítmény-ellenőrzés			Informatikai ellenőrzés			Utóellenőrzés			Ellenőrzések összesen			Ellenőri napok összesen	
	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	ellenőri nap	
Gazdasági társaságok	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	41,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	0,0	45,0	5,0	0,0	86,0	86,0	
1. AQUAPALACE Kft	0,0	0,0	0,0	1,3	0,0	27,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	15,0	2,3	0,0	42,0	42,0		
aa) Saját szervezetnél				1,3		27,0									1,0		15,0	2,3	0,0	42,0	42,0		
ab) Egyéb ellenőrzések																		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
b) Soron kívüli ellenőrzések																						0,0	
c) Terven felüli ellenőrzések																						0,0	
2. Városi Szolgáltató Zrt	0,0	0,0	0,0	0,3	0,0	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,3	0,0	7,0	7,0	
aa) Saját szervezetnél				0,3		7,0													0,3	0,0	7,0	7,0	
ab) Egyéb ellenőrzések																			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli ellenőrzések																						0,0	
c) Terven felüli ellenőrzések																						0,0	
3. Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit Kft	0,0	0,0	0,0	0,3	0,0	7,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	15,0	1,3	0,0	22,0	22,0	
aa) Saját szervezetnél				0,3		7,0										1,0		15,0	1,3	0,0	22,0	22,0	
ab) Egyéb ellenőrzések																			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli ellenőrzések																						0,0	
c) Terven felüli ellenőrzések																						0,0	
4. Szentendrei Sportcélú Kft	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
aa) Saját szervezetnél																				0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Egyéb ellenőrzések																				0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli ellenőrzések																						0,0	
c) Terven felüli ellenőrzések																						0,0	
5. Pro Szentendre Kft	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
aa) Saját szervezetnél																				0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Egyéb ellenőrzések																				0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli ellenőrzések																						0,0	
c) Terven felüli ellenőrzések																						0,0	
n. Szentendre És Térsége TDM Nonprofit Kft	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	15,0	1,0	0,0	15,0	15,0	
aa) Saját szervezetnél																1,0		15,0	1,0	0,0	15,0	15,0	
ab) Egyéb ellenőrzések																				0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli ellenőrzések																						0,0	
c) Terven felüli ellenőrzések																						0,0	

Tevékenységek

3. számú melléklet

Önkormányzat neve: SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT GAZDASÁGI TÁRSASÁGAI RA		Ellenőrzések összesen		Tanácsadás			Képzés		Egyéb tevékenység		Saját kapacitás összesen	Külső kapacitás összesen	Kapacitás összesen
		saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	embernap
	Gazdasági társaságok	0,0	86,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	86,0	86,0
1.	<i>AQUAPALACE Kft</i>	0,0	22,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,0	22,0
aa)	Saját szervezetnél	0,0	22,0								0,0	22,0	22,0
ab)	Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0								0,0	0,0	0,0
b)	Soron kívüli ellenőrzések	0,0	0,0								0,0	0,0	0,0
c)	Terven felüli ellenőrzések												
2.	<i>Városi Szolgáltató Zrt</i>	0,0	27,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	27,0	27,0
aa)	Saját szervezetnél	0,0	27,0								0,0	27,0	27,0
ab)	Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0								0,0	0,0	0,0
b)	Soron kívüli ellenőrzések	0,0	0,0								0,0	0,0	0,0
c)	Terven felüli ellenőrzések												
3.	<i>Szentendrei Kulturális Központ Nonprofit</i>	0,0	22,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	22,0	22,0
aa)	Saját szervezetnél	0,0	22,0								0,0	22,0	22,0
ab)	Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0								0,0	0,0	0,0
b)	Soron kívüli ellenőrzések	0,0	0,0								0,0	0,0	0,0
c)	Terven felüli ellenőrzések												
4.	<i>Szentendrei Sportcéli Kft</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa)	Saját szervezetnél	0,0	0,0								0,0	0,0	0,0
ab)	Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0								0,0	0,0	0,0
b)	Soron kívüli ellenőrzések	0,0	0,0								0,0	0,0	0,0
c)	Terven felüli ellenőrzések												
5.	<i>Pro Szentendre Kft</i>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa)	Saját szervezetnél	0,0	0,0								0,0	0,0	0,0
ab)	Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0								0,0	0,0	0,0
b)	Soron kívüli ellenőrzések	0,0	0,0								0,0	0,0	0,0
c)	Terven felüli ellenőrzések												
n.	<i>Szentendre És Térsége TDM Nonprofit Kft</i>	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15,0	15,0
aa)	Saját szervezetnél	0,0	15,0								0,0	15,0	15,0
ab)	Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0								0,0	0,0	0,0
b)	Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0								0,0	0,0	0,0
c)	Terven felüli kapacitás												