

**ABONY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2015. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE**

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	<u>Abonyi Polgármesteri Hivatal</u> (<i>Abony Város Önkormányzata vonatkozásában</i>) Döntéshozatali folyamatok	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a testületi határozatok kezelése, a határozatok nyilvántartása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a lejárt idejű határozatokról szóló előterjesztések vizsgálata <u>Tárgya:</u> testületi határozatok <u>Időszak:</u> 2014. IV. negyedévből kiválasztott hónap	- Határozatok nem megfelelő végrehajtásában rejlő kockázatok - Lejárt határidejű határozatokról szóló beszámoltatás esetleges hiányosságaiban rejlő kockázatok	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzése <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, előterjesztések szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	2015. I. negyedév (január) Jelentés: 2015. február 28.	4 belső ellenőri nap
2	<u>Abonyi Lajos Művelődési Ház, Könyvtár és Múzeumi Kiállítóhely</u> <u>Abonyi Polgármesteri Hivatal</u> (<i>az intézmény vonatkozásában</i>) Pénzügyi elszámolási folyamatok	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a kulturális rendezvények szervezésével, lebonyolításával kapcsolatos feladatok ellátása, a rendezvények pénzügyi elszámolása (bevételek, kiadások) a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásoknak megfelelően, szabályosan történik-e. <u>Tárgya:</u> a kulturális rendezvények szervezésével, lebonyolításával kapcsolatos feladatok ellátása, a rendezvények pénzügyi elszámolása <u>Időszak:</u> 2014. év	- Szabálytalan elszámolásokból eredő kockázatok - Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartása - Erőforrások esetleges gazdaságtalan kihasználása	<u>Típusa:</u> Pénzügyi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, nyilvántartások, rendezvények mintavételes, esetenként tételes ellenőrzése	2015. I. negyedév (február) Jelentés: 2015. március 31.	12 belső ellenőri nap

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
3	<u>Abonyi Polgármesteri Hivatal</u> (<i>Abony Város Önkormányzata vonatkozásában</i>) <i>Beruházások pénzügyi folyamatai</i>	<u>Célja:</u> annak vizsgálata, hogy a helyi önerős beruházások szabályozása, lebonyolítása, dokumentálása, nyilvántartása megfelelt-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak, a testületi döntéseknek. <u>Tárgya:</u> helyi önerős beruházások lebonyolítása, dokumentálása <u>Időszak:</u> 2014. év	- Nem tervszerű, szabálytalan végrehajtásban rejlő kockázatok - Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	<u>Típusa:</u> Pénzügyi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok mintavételes ellenőrzése Interjúkészítés	2015. III. negyedév (június) Jelentés: 2015. július 31.	12 belső ellenőri nap
4	<u>ABOKOM Nonprofit Kft.</u> <i>Működés, gazdálkodás folyamatai</i>	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a társaság piac üzemeltetési ágazatának működése mennyire hatékony, a tevékenységgel összefüggő bevételek fedezik-e a kapcsolódó kiadásokat <u>Tárgya:</u> piac üzemeltetési ágazat hatékonysága <u>Időszak:</u> 2014. év	- A gazdálkodás esetleges nem szabályszerűségében rejlő kockázatok - Nem hatékony működésből eredő kockázatok	<u>Típusa:</u> Teljesítmény-ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok szűrőpróbaszerű, ellenőrzése Interjúkészítés	2015. III. negyedév (augusztus) Jelentés: 2015. szeptember 30.	8 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.