

Sor-szám	Ellenőrizendő folyamatok, szervezetek, szervezeti egységek	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgy, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (ellenőri nap)				
Bizonyosságot adó belső ellenőrzések										
1.	Költségvetés tervezésének megalapozottsága - Nagykőrösi Szolgáltató Központ	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az NSZK 2016. évi költségvetésének összeállítása az előírásoknak megfelelően történt-e, a költségvetés kiadási és bevételi előirányzatai megalapozottak-e, érvényesítették-e a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit. Ellenőrzés tárgya: Az NSZK 2016. évi költségvetése. Ellenőrizendő időszak: 2016. évi költségvetés Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, megállapodások áttekintése, tesztelés, alapbizonylatok számszaki vizsgálata, interjú	Információáramlás rendszere nem megfelelő. Tervezett előirányzatok nem elégségesek a szükséges feladatok ellátásához. Feladatköri duplikációk / felelős nélkül maradt feladatok.	pénzügyi-számszerűségi ellenőrzés	2016. január-március	25 ellenőri nap				
2.	Rendezvények tervezése, pénzügyi lebonyolítása, kötelezettségvállalás rendjének betartása – Nagykőrösi Arany János Kulturális Központ	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az intézmény a rendezvénytervben szereplő rendezvények lebonyolítását, bizonylatolását és kötelezettségvállalását az előírásoknak megfelelően végezte-e. Ellenőrzés tárgya: Az intézmény 2015. évi rendezvényszervezési és lebonyolítási tevékenységes. Ellenőrizendő időszak: 2015 Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, belső szabályzatok áttekintése, tesztelés, alapbizonylatok számszaki vizsgálata, interjú	Rendezvények tervezésének hiányosságai. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Előirányzatok nyilvántartásának hiányosságai. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	szabályszerűségi ellenőrzés	2016. május-június	25 ellenőri nap				
3.	A NSZK alapításakor szánédék és cél megvalósulásának ellenőrzése	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az alapító szándéka megfelelően érvényesült-e az NSZK működése során, a kitűzött célok maradéktalanul megvalósultak-e. Ellenőrzés tárgya: Az alapító szándékának és az alapítási célok elérésének ellenőrzése. Ellenőrizendő időszak: alapítástól jelen időszak Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, nyilvántartások, alapbizonylatok, ill. szükség szerint szerződések és megállapodások vizsgálata, interjúk.	Normatív támogatások igényléséhez szükséges alapstatisztikák és nyilvántartások hiánya, ill. hiányosságai. Normatív támogatások igénylésének alapfeltételeit megteremtő szerződések, megállapodások hiánya és hiányosságai. Feladatmutatók nem megfelelő tervezése, ill. számítása. Normatíva jogosultsággal kapcsolatos problémák.	pénzügyi-számszerűségi ellenőrzés	2016. június-augusztus	25 ellenőri nap				

4.	Nagykőrösi Szolgáltató Központ iratkezelési, irattározási és helyi kézbesítési gyakorlatának vizsgálata	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően került kialakításra és megszervezésre az iratkezelés. A feladatokat megfelelően végrehajtásra kerültek-e. Ellenőrzés tárgya: 2014-2015. évi iratkezelésben az érintett folyamatok, alapbizonylatok. Ellenőrizendő időszak: 2014-2015. Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú és szükség szerint helyszíni ellenőrzés, tesztelés, interjú	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	rendszerellenőrzés	2016. szeptember-október	20 ellenőri nap				
5.	Közalkalmazottak besorolása, személyi juttatások megalapozottsága - Nagykőrösi Szolgáltató Központ	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy annak vizsgálata, hogy az intézménynél a közalkalmazottak besorolása a törvényi előírásokkal összhangban történt-e, az ehhez szükséges dokumentumok rendelkezésre állnak-e, a személyi juttatás címén történt kifizetések megfeleltek-e az előírásoknak. Ellenőrzés tárgya: a Nagykőrösi Szolgáltató Központ közalkalmazotti dokumentációja Ellenőrizendő időszak: 2015 Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, bizonylatok vizsgálata, interjúk	Jogszabályi előírások figyelmen kívül hagyása. A dokumentáció nem teljes körű. A belső kontroll tevékenységek hiányosságai.	szabályszerűségi ellenőrzés	2016. október-november	25 ellenőri nap				
6.	Közfoglalkoztatás dokumentálása utóvizsgálata	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a közfoglalkoztatással kapcsolatos dokumentáció teljes körű-e. Az elszámolások megalapozottak-e. Ellenőrzés tárgya: a közfoglalkoztatási dokumentáció Ellenőrizendő időszak: 2015 Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, bizonylatok vizsgálata, interjúk	A jogszabályi előírások figyelmen kívül hagyása. Nem megfelelő dokumentálás. Nem megfelelő kontroll tevékenységek.	utóellenőrzés	2016. november	10 ellenőri nap				
	Ellenőrzés összesen					140 ellenőri nap				

[illegible]
