

Létszám és erőforrás - 2021. évi terv

Önkormányzat neve	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban				Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató		Külső erőforrás összesen		Bruttó erőforrás összesen		Megbízási szerződés alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap		más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap		ellenőri nap		betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)	
I. Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatal	2,00		2,00		426,00		0,00		0,00	0,00	426,00		0,00		0,00	0,00	426,00		0,00		0,00	

Budapest, 2020. november 24.

.....
Benkó Péter
belső ellenőrzési vezető

Ellenőrzések - 2021. évi terv

Önkormányzat neve: Budapest, Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat		Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Rendszerellenőrzés						Teljesítmény-ellenőrzés						Informatikai ellenőrzés						Utóellenőrzés						Ellenőrzések összesen						Ellenőri napok összesen	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény						
		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	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	tény						
I.	Polgármesteri Hivatal összesen (a+b)	9,00	0,00	184,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00	12,00	0,00	310,00	0,00	0,00	0,00	310,00	0,00
a)	Éves Ellenőrzési Terv alapján (aa+ab+ac)	9,00	0,00	184,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00	12,00	0,00	260,00	0,00	0,00	0,00	260,00	0,00
aa)	Saját szervezetnél	4,00		98,00				1,00		30,00																1,00		16,00				6,00	0,00	144,00	0,00	0,00	0,00	144,00	0,00						
ab)	Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	2,00		38,00								1,00		30,00																		3,00	0,00	68,00	0,00	0,00	0,00	68,00	0,00						
ac)	Egyéb ellenőrzések	3,00		48,00																												3,00	0,00	48,00	0,00	0,00	0,00	48,00	0,00						
b)	Soron kívüli kapacitás (ba+bb+bc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00						
ba)	Saját szervezetnél																															0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00						
bb)	Irányított szerveknél (irányítóként végzett)																															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
bc)	Egyéb ellenőrzések																															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						

Budapest, 2020. november 24.

.....
Benkő Péter
belső ellenőrzési vezető

Tevékenységek - 2021. évi terv

Önkormányzat neve: Budapest, Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat		Ellenőrzések összesen				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység				Saját kapacitás összesen		Külső kapacitás összesen		Kapacitás összesen	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap	
I.	Polgármesteri hivatal összesen (a+b)	310,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	46,00	0,00	0,00	0,00	426,00	0,00	0,00	0,00	426,00	0,00
a)	Éves Ellenőrzési Terv alapján (aa+ab+ac)	260,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	46,00	0,00	0,00	0,00	376,00	0,00	0,00	0,00	376,00	0,00
aa)	Saját szervezetnél	144,00	0,00	0,00	0,00	60,00				10,00				46,00				260,00	0,00	0,00	0,00	260,00	0,00
ab)	Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	68,00	0,00	0,00	0,00													68,00	0,00	0,00	0,00	68,00	0,00
ac)	Egyéb ellenőrzések	48,00	0,00	0,00	0,00													48,00	0,00	0,00	0,00	48,00	0,00
b)	Soron kívüli kapacitás (ba+bb+bc)	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
ba)	Saját szervezetnél	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00
bb)	Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc)	Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Budapest, 2020. november 24.

.....
Benkó Péter
belső ellenőrzési vezető

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési
Egység 2021. évi munkaidő mérlege**

2021. évi napok levezetése	2 fő belső ellenőr
Naptári napok száma	730
Le: szombat - vasárnap	208
Le: fizetett ünnepek	16
Törvényes munkanapok	506
Le: betegszabadság	10
Le: fizetett szabadságok	70
Ellenőri napok száma összesen	426

Soron kívüli ellenőrzés (10%-20%)	50
Tanácsadás	60
Továbbképzés (mérlegképes+egyéb továbbképzés)	10
Egyéb tevékenység (pl.: adminisztrációs tevékenység; ellenőrzési kézikönyv, önértékelési kérdőív kitöltése, 2019. évi belső ellenőrzési jelentés és összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítése, a Képviselő Testületi anyag összeállítása; 2021. évi belső ellenőrzési terv elkészítése és a 2021. évi intézményi belső terv bekérése, Képviselő Testületi anyag összeállítása)	46
Ellenőrzések végrehajtása	260
Ellenőrzési tevékenység kapacitásigénye	426

ÖSSZESÍTETT 2021. évi munkanapok számítása

2020. év	Naptári napok száma	szombat és vasárnap	ünnep	munkanapok száma	megjegyzés
Január	31	10	1	20	január 1. újév péntek
Február	28	8	0	20	
Március	31	8	1	22	március 15. hétfő
Április	30	8	2	20	április 2-5. húsvét
Május	31	10	1	20	május 1. szombat, május
Június	30	8	0	22	
I. félév	181	52	5	124	
Július	31	9	0	22	
Augusztus	31	9	1	21	aug.20. péntek
Szeptember	30	8	0	22	
Október	31	10	0	21	október 23. szombat
November	30	8	1	21	november 1. hétfő
December	31	8	1	22	december 24-26. péntek-
II. félév	184	52	3	129	
2020. év összesen	365	104	8	253	

Budapest, 2020. november 24.

.....
Benkó Péter
belső ellenőrzési vezető

2021. ÉVI KOCKÁZATELEMZÉS

sor-szám	A vizsgálatok tárgya, megnevezése	Kontroll környezet	Pénzügyi hatás	Stratégiai hatás	Funkcionális stabilitás	Ellenőrzés gyakorisága	Összettség	Kulcs kockázat	Kötelező ellenőrzés	Kockázati értékek összesen	Kockázati kategória*			2021. évi ellenőrzési fókusz
											M	K	A	
I.	Adható pontszámok (min-max)	0-5	0-5	0-5	0-5	0-5	0-5	0-1	0-1					
II.	Súlyozási érték	8	10	6	6	8	3	200	500	*M=magas, K=közepes, A=alacsony				
1.	Budapest Főváros Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye nagyértékű és kisértékű tárgyi eszközök beszerzésének, nyilvántartásának és könyvvezetésének vizsgálata	5	5	5	5	5	4	1		402	X			0
2.	Pénzgazdálkodás - PH, önkormányzat, egy véletlenszerűen kiválasztott nemzetiségi önkormányzat utóellenőrzése	4	5	4	4	5	5	1		385	X			0
3.	Többbéves kihatással járó szerződések analitikus nyilvántartása szabályszerű vezetésének vizsgálata	4	0	2	4	4	3			109		X		
4.	Az ügyfelek kiszolgálása, ügyfélelégedettség	5	3	4	0	1	2			108		X		
5.	Az önkormányzat költségvetésében jóváhagyott szervezetek részére kiutalt támogatások engedélyezett, cél szerinti elszámolásának ellenőrzése	5	4	4	4	4	4	1		372	X			0
6.	Belső kontrollrendszer működtetésének vizsgálata - Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft	5	4	4	4	4	4	1		372	X			0
7.	Az Möt. által meghatározott kötelező feladatok és az önként vállalt feladatok elkülönítésének, kimutatása szabályszerűségének vizsgálata	4	4	3	1	1	2			110		X		
8.	A közérdekű adatok közzétételi kötelezettség teljesítésének vizsgálata az Önkormányzat honlapján	5	4	5	4	5	5	1		389	X			0
9.	A 2020. évi C. tv. végrehajtásából eredő munkaügyi feladatok megfelelőségének ellenőrzése	4	0	3	4	4	3			115		X		
10.	Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat és költségvetési szervei 2020. évi költségvetési beszámolójában szereplő maradvány vizsgálata	3	4	3	4	4	3	1		347	X			0
11.	A Polgármesteri Hivatal kötelezettségvállalási folyamatának vizsgálata	5	5	5	5	5	4	1		402	X			0

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatal
Belső Ellenőrzési Egység

12.	Az Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat elfogadott költségvetésében szereplő dologi kiadásokhoz rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználásának vizsgálata	3	4	3	4	4	3	1		347	X	0
13.	Az Újpesti Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat elfogadott költségvetésében szereplő dologi kiadásokhoz rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználásának vizsgálata	3	4	3	4	4	3	1		347	X	0
14.	Az Újpesti Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat elfogadott költségvetésében szereplő dologi kiadásokhoz rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználásának vizsgálata	3	4	3	4	4	3	1		347	X	0
15.	Az Mőtv. által meghatározott kötelező feladatok és az önként vállalt feladatok elkülönítésének, kimutatása szabályszerűségének vizsgálata	4	4	4	5	5	4			178	X	
16.	Bevételtervezés - Adóigazgatási Osztály	4	5	1	4	3	4			148		X
17.	Az Újpesti Városgondnokság Kft leltározási tevékenysége dokumentáltságának, szabályozottságának vizsgálata	4	4	4	3	4	4	1		358	X	0
18.	Könyvelési rendszer vizsgálata (kiemelten a teljesítésekkel, kifizetésekkel kapcsolatos dokumentáció igazolásának menete)	5	4	3	4	5	3			171	X	
19.	Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala által lefolytatott közbeszerzések szabályozottságának és lebonyolításának vizsgálata	5	4	3	3	3	3		1	649	X	0
20.	Selejtezés szabályozottsága és végrehajtás szabályszerűsége	5	3	3	5	0	5			133		X
21.	Vevőkövetelések kezelése, nyilvántartása	0	5	2	5	5	5			147		X
22.	Államháztartáson kívülre nyújtott pénzeszköz átadás	5	5	1	2	4	3			149		X

Az adható pontszámok (a min-max közötti értékek) tapasztalati úton megállapítva az alábbiak szerint:

Kontroll környezet (szabályozottság) komoly kontrollproblémák esetén=5; problémamentes esetben=0.

Pénzügyi hatás: közvetlen befolyás a gazdálkodásra (bevételek, költségek, hitelek terén) =5; közvetlen befolyás hiányában =0.

Stratégiai hatás: közvetlen hatás a szervezet eredményességére - a stratégiai tevézés ill. célok megvalósítása terén=5, ennek hiányában=0.

Funkcionális stabilitás: előző ellenőrzés óta a folyamat komoly változáson ment át, ill. új rendszereket vezettek be=5; nem volt változás=0.

Ellenőrzés gyakorisága: a területet célszerű éventé ellenőrizni=5; egy éven belül volt ellenőrzés, és azóta nem merült fel észrevétel=0.

Összetettség: más (rész)folyamatokkal sok határfelülete van, több szervezetet ölel fel, többféle rendszert alkalmaz=5; egyszerű, jelentősebb illeszkedés nélkül=0.

Kulcskockázat esetén=1; egyébként=0.

Kötelező ellenőrzés: törvény, rendelet, testületi vagy bizottsági határozat alapján=1; belső rendelkezésre=0,5; egyébként=0.

Az **ellenőrzési fókusz** a vezetés azon nézetét, elképzelését jelenti, hogy a belső ellenőrzésnek elsősorban mely területekre kell irányítani erőforrásait.

Budapest, 2020. november 24.

.....
 Benkó Péter
 belső ellenőrzési vezető

BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV 2021. ÉVRE

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya (a vizsgálat megnevezése)	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés típusa (módszere)	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Ellenőrzött szerv illetve szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Belső kontrollrendszer működtetésének ellenőrzése - Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft-nél	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft belső kontrollrendszerének kialakítása, továbbá egyes elemeinek működtetése biztosított-e. Az ellenőrzés során értékelésre kerül a belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének szabályszerűsége.	szabályszerűségi	2021. év	A belső kontrollrendszert nem alakították ki, a szabályozatok nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak. A kockázatkezelési rendszert nem alakították ki, nem működtetik. Az ellenőrzési nyomvonalakat nem az útmutatóban foglaltaknak megfelelően készítették el, az nem terjed ki az Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft valamennyi tevékenységére.	Újpesti Kulturális Központ Nonprofit Kft	2021. I. félév	20
2.	Az Önkormányzat költségvetésében jóváhagyott, szervezetek részére kiutalt támogatások elszámolása elfogadásának ellenőrzése	Az Önkormányzat közpénzekkel történő gazdálkodásának szabályszerűségi vizsgálata.	pénzügyi	2020. év	A vizsgálat alá vont szervezetek által benyújtott elszámolások, számviteli alátámasztottságuk nem megfelelő. Nem teljes körű elszámolások kerültek elfogadásra.	Polgármesteri Hivatal Gazdasági Főosztály, Ifjúsági, Sport és Művelődési Osztálya, továbbá a kiválasztott szervezetek	2021. I. félév	30
3.	A közérdekű adatok közzétételi kötelezettség teljesítésének vizsgálata az Önkormányzat honlapján	Annak megállapítása, hogy a közérdekű adatok és közérdekből nyilvános adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének és közzététele rendjének szabályozása megtörtént-e, a szabályozás megfelel-e a jogszabályokban foglaltaknak. A közérdekű adatok közzétételének folyamata, rendszeressége, a honlapon közzétett adatok frissítése megfelelő-e.	szabályszerűségi	2020 év	A közzétételi kötelezettség nem felel meg az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvénynek és a közzétételi listákon szereplő adatok közzétételéhez szükséges közzétételi mintákról szóló 18/2005. (XII. 27.) IHM rendeletnek.	Polgármesteri Kabinet Jegyzői Titkárság	2021. I. félév	18

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatal
Belső Ellenőrzési Egység

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya (a vizsgálat megnevezése)	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés típusa (módszere)	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Ellenőrzött szerv illetve szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
4.	A Polgármesteri Hivatal kötelezettségvállalási folyamatának vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a Polgármesteri Hivatal kötelezettségvállalási folyamata a jogszabályi előírásoknak és belső szabályzatoknak megfelel-e.	szabályszerűségi	2020. év	A belső szabályzatokban nem vezették át a külső jogforrások változásait. A belső szabályzatokban foglalt előírásokat a kötelezettségvállalási folyamatok végrehajtása során nem tartották be.	Polgármesteri Hivatal Gazdasági Főosztály	2021. I. félév	24
5.	Az Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat elfogadott költségvetésében dologi kiadások teljesítésére rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználásának vizsgálata	Annak megállapítása, hogy az Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat elfogadott költségvetésében dologi kiadások teljesítésére rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.	szabályszerűségi	2020. év	A nemzetiségi önkormányzatnál a dologi kiadások teljesítésére rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználása nem testületi döntéssel alapult. A számviteli bizonylatok nem felelnek meg a jogszabályoknak.	Polgármesteri Hivatal Gazdasági Főosztály; Újpesti Szerb Nemzetiségi Önkormányzat	2021. I. félév	16
6.	Az Újpesti Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat elfogadott költségvetésében dologi kiadások teljesítésére rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználásának vizsgálata	Annak megállapítása, hogy az Újpesti Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat elfogadott költségvetésében dologi kiadások teljesítésére rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.	szabályszerűségi	2020. év	A nemzetiségi önkormányzatnál a dologi kiadások teljesítésére rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználása nem testületi döntéssel alapult. A számviteli bizonylatok nem felelnek meg a jogszabályoknak.	Polgármesteri Hivatal Gazdasági Főosztály; Újpesti Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat	2021. I. félév	16
7.	A 3/2020. számú vizsgálat - Polgármesteri Hivatal /önkormányzat/ egy kiválasztott nemzetiségi önkormányzat házipénztári készpénzgazdálkodás szabályszerűségének vizsgálata - utóellenőrzése	Annak megállapítása, hogy az ellenőrzési jelentésben foglalt javaslatok megvalósultak-e. Az intézkedési tervben foglaltak hogyan valósultak meg, a beszámolási kötelezettségnek az érintettek eleget tettek-e.	pénzügyi	2020. év	Az intézkedési tervben foglaltak nem valósultak meg, a beszámolási kötelezettségnek az érintettek nem tettek eleget.	Polgármesteri Hivatal Gazdasági Főosztály, Önkormányzat; nemzetiségi önkormányzat	2021. I. félév	16

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatal
Belső Ellenőrzési Egység

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya (a vizsgálat megnevezése)	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés típusa (módszere)	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Ellenőrzött szerv illetve szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
8.	Budapest Főváros Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye tárgyi eszközök beszerzésének, számviteli elszámolásának és nyilvántartásának vizsgálata	A beszerzések, számviteli elszámolások szabályszerűen valósultak-e meg, az analitikus nyilvántartások vezetésének kialakítása megfelelő-e, vezetése naprakész-e.	rendszerellenőrzés	2021. év	A tárgyi eszközök beszerzésének, számviteli elszámolásának és nyilvántartásának folyamatai nem szabályozottak.	Budapest Főváros Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye	2021. II. félév	30
9.	Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat és költségvetési szervei 2020. évi költségvetési beszámolójában kimutatásra került maradvány vizsgálata	A vizsgálat célja annak megállapítása, hogy az éves költségvetési beszámolóban kimutatásra került maradvány összege a jogszabályi előírások alapján került-e meghatározásra.	szabályszerűségi	2020. év	Az Önkormányzat 2020. évi tevékenységéről készített költségvetési beszámolóban kimutatásra került maradvány összege nem a jogszabályi előírások alapján került meghatározásra.	Polgármesteri Hivatal Gazdasági Főosztálya	2021. II. félév	30
10.	Polgármesteri Hivatal által lefolytatott közbeszerzések szabályozottságának és lebonyolításának vizsgálata	A Polgármesteri Hivatal által lefolytatott közbeszerzések megfelelnek-e a Kbt. előírásainak (A Polgármesteri Hivatal a jogszabályi előírásoknak megfelelően alakította-e ki a közbeszerzések végrehajtásának eljárási rendjét).	szabályszerűségi	2021. év	A Kbt. hatálya alá tartozó beszerzések, beruházások nem szabályszerű bonyolítása. A bekövetkezett jogszabályi változások figyelmen kívül hagyása. Az adatszolgáltatások nem pontos teljesítése.	Polgármester, Jegyző	2021. II. félév	26
11.	Az Újpesti Városgondnokság Kft leltározási tevékenysége szabályozottságának, a végrehajtás dokumentáltságának vizsgálata	Annak megállapítása, hogy az Újpesti Városgondnokság Kft leltározási tevékenysége megfelelően szabályozott, a végrehajtás megfelelően dokumentált-e.	szabályszerűségi	2020. év	A leltározási tevékenységhez kapcsolódó szabályzatok aktualizálásának elmaradása, a végrehajtás dokumentáltságának hiánya.	Újpesti Városgondnokság Kft	2021. II. félév	18

Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatal
Belső Ellenőrzési Egység

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya (a vizsgálat megnevezése)	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés típusa (módszere)	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Ellenőrzött szerv illetve szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
12.	Az Újpesti Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat elfogadott költségvetésében dologi kiadások teljesítésére rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználásának vizsgálata	Annak megállapítása, hogy az Újpesti Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat elfogadott költségvetésében dologi kiadások teljesítésére rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.	szabályszerűségi	2020. év	A nemzetiségi önkormányzatnál a dologi kiadások teljesítésére rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználása nem testületi döntésen alapult. A számviteli bizonylatok nem felelnek meg a jogszabályoknak.	Polgármesteri Hivatal Gazdasági Főosztály; Újpesti Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	2021. II. félév	16
Összesen								260
Soron kívüli ellenőrzés								50

Budapest, 2020. november 24.

Készítette:

Jóváhagyta:

.....
 Benkó Péter
 belső ellenőrzési vezető

.....
 dr. Dallos Andrea
 Jegyző