**2018. évi belső ellenőrzési terv**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sorszám** | **Az ellenőrzés tárgya** | **Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak** | **Azonosított kockázati tényezők** | **Az ellenőrzés típusa** | **Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység** | **Az ellenőrzés tervezett ütemezése** | **Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)** |
| 1. | 2018. évi költségvetés dokumentációja | A költségvetés készítés folyamata megfelelt-e az Ávr. előírásainak. Folyamat áttekintése. 2017-18. | Az előforduló szakmai hiányosságok. | Szabály-szerűségi | Polgármesteri Hivatal | A költségvetés készítés folyamatában. | 4 |
| 2. | 2017. évi zárszámadás folyamata | A zárszámadás összeállítása megfelelt-e az Áhsz. előírásainak. Folyamat áttekintése. 2018. | Összefüggések figyelmen kívül hagyása. | Szabály-szerűségi | Polgármesteri Hivatal | A beszámoló készítés folyamán. | 5 |
| 3. | EU-s forrásból megvalósuló feladatok | A pályázati munka megítélése. Dokumentációk áttekintése. 2017. | A kapcsolódó szabályozók aktualizálásának elmaradása. | Rendszer | Polgármesteri Hivatal | Egyes pályázatok lefolytatását követően. | 5 |
| 4. | Roma Önkormányzat működése | A szabályszerű működés megítélése. Dokumentációs vizsgálat. 2017. | A szabályszerű elszámolások esetleges hiánya. | Pénzügyi | Polgármesteri Hivatal | 2018. VI. hó | 3 |
| 5. | Civil szervezetek támogatásának dokumentációja | Az elszámolások megfelelőségének megítélése. A munka menetének optimalizálása. Interjú, dokumentációs vizsgálat. 2017. | Elszámoltatás, munkaszervezés menetében feltárható kockázatok figyelmen kívül hagyása. | Pénzügyi-szabályszerűségi | Polgármesteri Hivatal | 2018. X. hó | 5 |
| 6. | Intézmény működése | Működés szabályosságának megítélése. Dokumentációs vizsgálat, interjú. 2016-17. | Együttműködési megállapodás figyelmen kívül hagyása. | Szabály-szerűségi, pénzügyi | Intézmény | 2018. | 5 |
| 7. | Üllői Városüzemeltető és Fejlesztő Kft. beszámolója | Szabályszerű működés megítélése. Dokumentációs vizsgálat. 2017. év | A gazdálkodás átláthatóságának biztosítása. | Szabály-szerűségi, pénzügyi | Kft. | 2018. XI. | 5 |
| 8. | Integritást sértő események kezelése | A vonatkozó szabályozásnak megfelelő-e a kezelése. Interjúk, dokumentációk vizsgálata.2017. | A szabályozás helytelen kezelése. | Rendszer | Polgármesteri Hivatal | 2018. XII. | 6 |