

| Sor-<br>szám | Az ellenőrzött szerv,<br>szervezeti egység                                                                                     | ELLENŐRZÉS                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                     |                                         |                                                                                                                                                | Ellenőrzött<br>időszak (év) |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|
|              |                                                                                                                                | tárgya                                                                                                               | célja<br>annak értékelése, hogy                                                                                                                                                                                     | típusa                                  | módszere                                                                                                                                       |                             |
| 1.           | <b>Pesterzsébeti Gézugáz Óvoda</b>                                                                                             | Az intézmény feladatellátásának, gazdálkodásának szabályszerűsége, hatékony és eredményes működtetésének vizsgálata. | eredményesen biztosították-e a feladatellátás szervezetségét, szabályozottságát; megfelelően kialakították-e és működtették-e a belső kontrollokat a gazdálkodás folyamatában.                                      | rendszer-ellenőrzés                     | dokumentumokon alapuló helyszíni ellenőrzés, költségvetési beszámolókat alapján számszaki elemzés, szóbeli konzultáció, mintavételes eljárások | 2016-2019.                  |
| 2.           | <b>Pesterzsébet Önkormányzatának Szociális Foglalkoztatója</b>                                                                 | Az intézmény feladatellátásának, gazdálkodásának szabályszerűsége, hatékony és eredményes működtetésének vizsgálata. | eredményesen biztosították-e a feladatellátás szervezetségét, szabályozottságát; megfelelően kialakították-e és működtették-e a belső kontrollokat a gazdálkodás folyamatában.                                      | rendszer-ellenőrzés                     | dokumentumokon alapuló helyszíni ellenőrzés, költségvetési beszámolókat alapján számszaki elemzés, szóbeli konzultáció, mintavételes eljárások | 2016-2019.                  |
| 3.           | <b>Pesterzsébet Önkormányzata Gazdasági Működtető és Ellátó Szervezet - Munkaügyi csoport</b>                                  | Az intézménynél jogviszonyban álló közalkalmazottak besorolásának, munkaköri leírásának vizsgálata.                  | a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e a közalkalmazottak fizetési osztályba, fokozatba sorolása, valamint a jubileumi idő megállapítása, a munkaköri leírások aktualizálása megtörtént-e.                | penzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés | dokumentumokon alapuló helyszíni ellenőrzés, szóbeli konzultáció                                                                               | 2016-2019.                  |
| 4.           | <b>Pesterzsébet Önkormányzata Gazdasági Működtető és Ellátó Szervezet</b>                                                      | Az intézmény hatályos szabályzatainak vizsgálata                                                                     | az intézmény működése, illetve tevékenysége megfelelően szabályozott-e, a hatályos jogszabályi előírásokkal fennáll-e az egyezés; megfelelően hasznosították-e a korábbi ellenőrzések megállapításait, javaslatait. | Szabályszerűségi ellenőrzés             | dokumentumokon alapuló, tételes helyszíni ellenőrzés.                                                                                          | 2020.                       |
| 5.           | <b>Csili Művelődési Központ, Pesterzsébeti Gézugáz Óvoda, Pesterzsébeti Kerekderő Óvoda, Pesterzsébeti Gyermekmosoly Óvoda</b> | Az energia, közmű elszámolás eljárásrendjének vizsgálata                                                             | az energia és a közmű számlák teljesítése határidőben megtörtént-e, illetve az esetleges határidőn túli teljesítés kockázati tényezőinek feltárása.                                                                 | Pénzügyi-Szabályszerűségi ellenőrzés    | dokumentumokon alapuló, mintavételes ellenőrzés                                                                                                | 2019.                       |
| 6.           | <b>Valamennyi (11) intézmény</b>                                                                                               | A költségvetési szervek belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése.                        | kialakították-e a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső kontrollrendszert és azt a lehető leghatékonyabban működtetik-e.                                                                                         | Szabályszerűségi ellenőrzés             | dokumentumokon alapuló ellenőrzés, szóbeli konzultációk, szükség szerint írásos nyilatkozatok kérése                                           | 2019- 2020.                 |