

**Irányító szervként 2022. évre tervezett belső ellenőrzések**

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás	
							ellenőri nap	fő
<b>Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok tulajdonosi ellenőrzése</b>								
1.	<b>Tűzifa kezelésének, tárolásának és nyilvántartásának ellenőrzése a Mezőtúri Intézményellátó és Ingatlankezelő Közhasznú Nonprofit Kft-nél</b>	<b>Ellenőrzés célja:</b> feltárni, hogy a rendelkezésre álló tűzifa kezelése, tárolása és nyilvántartása megfelelt-e a jogszabályi előírásoknak, a rendelkezésre álló tűzifa milyen mértékben segítette elő városunk lakosságának támogatását.  <b>Ellenőrzés módszere:</b> szűrőpróbaszerű  <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2020-2022. évek	Kockázatelemzés iktatószáma: TUR/8173-22/2021.  Gt.1. kockázatelemzési dokumentum	rendszerellenőrzés	Mezőtúri Intézményellátó és Ingatlankezelő Közhasznú Nonprofit Kft.	2022. február	15 nap	1

## ...../2021.(X.28.) képviselő-testületi határozatának melléklete

2.	<p><b>Saját gépjármű használata hivatalos célra, és saját gépjárművel történő munkába járás ellenőrzése a Mezőtúri Intézményellátó és Ingatlankezelő Közhasznú Nonprofit Kft-nél</b></p>	<p><b>Ellenőrzés célja:</b> vizsgálni, hogy a saját gépjármű használata hivatalos célra, és a saját gépjárművel történő munkába járás szabályozása és gyakorlata megfelelt-e a jogszabályi előírásoknak.</p> <p><b>Ellenőrzés módszere:</b> szűrőpróbaszerű</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2021. év</p>	<p>Kockázatelemzés iktatószáma: TUR/8173-22/2021.</p> <p>Gt.2. kockázatelemzési dokumentum</p>	<p>pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>Mezőtúri Intézményellátó és Ingatlankezelő Közhasznú Nonprofit Kft.</p>	<p>2022. március</p>	<p>10 nap</p>	<p>1</p>
3.	<p><b>Házipénztár működésének ellenőrzése, előlegek nyilvántartásának, elszámolásának ellenőrzése a Mezőtúri Intézményellátó és Ingatlankezelő Közhasznú Nonprofit Kft-nél</b></p>	<p><b>Ellenőrzés célja:</b> feltárni, hogy a pénztár működése megfelelően szabályozott-e, a kiadások és bevételek bizonylatolása összhangban van-e az előírásokkal, készpénz és egyéb vagyontárgyak egyeztetése a nyilvántartásokkal,</p>	<p>Kockázatelemzés iktatószáma: TUR/8173-22/2021.</p> <p>Gt.3. kockázatelemzési dokumentum</p>	<p>pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>Mezőtúri Intézményellátó és Ingatlankezelő Közhasznú Nonprofit Kft.</p>	<p>2022. április</p>	<p>10 nap</p>	<p>1</p>

		<p>a készpénz előlegekről szabályos nyilvántartások vezetése, előlegekkel az elszámolás határidőre történő teljesítése.</p> <p><b>Ellenőrzés módszere:</b> szabályozottság, készpénz és egyéb vagyontárgyak esetén tétéles, bizonylatolás, előlegekkel történő elszámolás szűrőpróbaszerű, szükség esetén tétéles</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2022. év</p>						
4.	<p><b>Házipénztár működésének ellenőrzése, előlegek nyilvántartásának, elszámolásának ellenőrzése a Mezőtúri Közművelődési és Sport Közhasznú Nonprofit Kft-nél</b></p>	<p><b>Ellenőrzés célja:</b> feltárni, hogy a pénztár működése megfelelően szabályozott-e, a kiadások és bevételek és bizonylatolása összhangban van-e</p>	<p>Kockázatelemzés iktatószáma: TUR/8173-22/2021.</p> <p>Gt. 4. kockázatelemzési dokumentum</p>	<p>pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>Mezőtúri Közművelődési és Sport Közhasznú Nonprofit Kft.</p>	<p>2022. május</p>	<p>5 nap</p>	<p>1</p>

		<p>az előírásokkal, készpénz és egyéb vagyontárgyak egyeztetése a nyilvántartásokkal, a készpénz előlegekről szabályos nyilvántartások vezetése, előlegekkel az elszámolás határidőre történő teljesítése.</p> <p><b>Ellenőrzés módszere:</b> szabályozottság, készpénz és egyéb vagyontárgyak esetén tételes, bizonylatolás, előlegekkel történő elszámolás szúrópróbaszerű, szükség esetén tételes</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2022. év</p>						
5.	<b>Házipénztár működésének ellenőrzése, előlegek nyilvántartásának,</b>	<b>Ellenőrzés célja:</b> feltárni, hogy a pénztár működése megfelelően	Kockázatelemzés iktatószáma: TUR/8173-22/2021.	pénzügyi ellenőrzés	Mezőtúri Városfejlesztési Kft.	2022. május	5 nap	1

	<p><b>elszámolásának ellenőrzése a Mezőtúri Városfejlesztési Kft-nél</b></p>	<p>szabályozott-e, a kiadások és bevételek bizonylatolása összhangban van-e az előírásokkal, készpénz és egyéb vagyontárgyak egyeztetése a nyilvántartásokkal, a készpénz előlegekről szabályos nyilvántartások vezetése, előlegekkel az elszámolás határidőre történő teljesítése.</p> <p><b>Ellenőrzés módszere:</b> szabályozottság, készpénz és egyéb vagyontárgyak esetén tételes, bizonylatolás, előlegekkel történő elszámolás szűrőpróbaszerű, szükség esetén tételes</p>	<p>Gt.5. kockázatelemzési dokumentum</p>				
--	--	---	--	--	--	--	--

		<b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2022. év						
6.	<b>Házipénztár működésének ellenőrzése, előlegek nyilvántartásának, elszámolásának ellenőrzése a Mezőtúri Ipari Park Kft-nél</b>	<p><b>Ellenőrzés célja:</b> feltárni, hogy a pénztár működése megfelelően szabályozott-e, a kiadások és bevételek bizonylatolása összhangban van-e az előírásokkal, készpénz és egyéb vagyontárgyak egyeztetése a nyilvántartásokkal, a készpénz előlegekről szabályos nyilvántartások vezetése, előlegekkel az elszámolás határidőre történő teljesítése.</p> <p><b>Ellenőrzés módszere:</b> szabályozottság, készpénz és egyéb vagyontárgyak esetén tételes, bizonylatolás,</p>	Kockázatelemzés iktatószáma: TUR/8173-22/2021.  Gt.6. kockázatelemzési dokumentum	pénzügyi ellenőrzés	Mezőtúri Ipari Park Kft.	2022. június	5 nap	1

		előlegekkel történő elszámolás szűrőpróbaszerű, szükség esetén tételes						
		<b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2022. év						
7.	<b>Házipénztár ellenőrzése, előlegek nyilvántartásának, elszámolásának ellenőrzése a Mezőtúri Turizmusfejlesztési Kft-nél</b>	<b>Ellenőrzés célja:</b> feltárni, hogy a pénztár működése megfelelően szabályozott-e, a kiadások és bevételek bizonylatolása összhangban van-e az előírásokkal, készpénz és egyéb vagyontárgyak egyeztetése a nyilvántartásokkal, a készpénz előlegekről szabályos nyilvántartások vezetése, előlegekkel az elszámolás határidőre történő teljesítése.	Kockázatelemzés iktatószáma: TUR/8173-22/2021.  Gt.7. kockázatelemzési dokumentum	pénzügyi ellenőrzés	Mezőtúri Turizmusfejlesztési Kft.	2022. június	2 nap	1

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás	
							ellenőri nap	fő
<b>Mezőtúr Város Önkormányzata által alapított közalapítványok tulajdonosi ellenőrzése</b>								
1.	<b>Mezőtúr Városi Kórház – Rendelőintézet Fejlesztéséért Közalapítvány gazdálkodásának ellenőrzése</b>	<b>Ellenőrzés célja:</b> annak megállapítása, hogy az Alapítvány gazdálkodása során betartotta-e a vonatkozó jogszabályi előírásokat, szabályszerűen használta-e fel a	Kockázatelemzés iktatószáma: TUR/8173-22/2021.  KA.1.kockázatelemzési dokumentum	penzügyi ellenőrzés	Mezőtúr Városi Kórház – Rendelőintézet Fejlesztéséért Közalapítvány ellenőrzése	2022. szeptember	8 nap	1



		<p>kapott költségvetési támogatásokat, az államháztartásból meghatározott célra ingyenesen juttatott vagyon használata, hasznosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e, az alapítvány működését szolgáló ellenőrzési és nyilvántartási rendszerek szabályszerűen működtek-e, a beszámolási kötelezettségét teljesítette-e.</p> <p><b>Ellenőrzés módszere:</b> szűrőpróbaszerű</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2021-2022. évek</p>						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

## ...../2021.(X.28.) képviselő-testületi határozatának melléklete

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás	
							ellenőri nap	fő
Mezőtúr Város Önkormányzata által irányított intézmény, irányító szervei ellenőrzése								
1.	<b>Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtárnál pénzfogalom ellenőrzése</b>	<b>Ellenőrzés célja:</b> értékelni, hogy a pénzforgalomban megjelenő kiadások teljesítése és elszámolása szabályszerű volt-e, azokat a könyvekben szabályszerűen mutatták-e ki, illetve felmerülhet-e a jogosulatlan közpénzfelhasználás gyanúja.  <b>Ellenőrzés módszere:</b> szűrőpróbaszerű  <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2021. év	Kockázatelemzés iktatószáma: TUR/8173-22/2021.  MMZSVK.1. kockázatelemzési dokumentum	pénzügyi ellenőrzés	Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár	2022. október	6 nap	1

## ...../2021.(X.28.) képviselő-testületi határozatának melléklete

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás	
							ellenőri nap	fő
<b>Mezőtúr Város Önkormányzata és Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal ellenőrzése</b>								
1.	<b>A szociális ellátások megállapításának és folyósításának ellenőrzése a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatalban (gyógyszertámogatás, lakhatási támogatás, temetési segély, rendkívüli települési támogatás, köztemetés megállapítása, kifizetése)</b>	<b>Ellenőrzés célja:</b> feltárni, hogy a települési támogatások kifizetése a jogszabályoknak, illetve a helyi szabályozásoknak megfelelően történte meg.  <b>Ellenőrzés módszere:</b> szűrőpróbaszerű  <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2022. év	Kockázatelemzés iktatószáma: TUR/8173-22/2021.  MVÖ-MKÖH.1. kockázatelemzési dokumentum	rendszerellenőrzés	Mezőtúr Város Önkormányzata, Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal Gazdálkodási és Adóügyi Osztály, Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal Hatósági Osztály	2022. november	10 nap	1
2.	<b>Saját gépjármű használata hivatalos célra, és saját gépjárművel történő munkába járás ellenőrzése Mezőtúr Város Önkormányzatánál és a Mezőtúri Közös Önkormányzati</b>	<b>Ellenőrzés célja:</b> vizsgálni, hogy a saját gépjármű használata hivatalos célra, és a saját gépjárművel történő munkába járás szabályozása és gyakorlata megfelelt-e a	Kockázatelemzés iktatószáma: TUR/8173-22/2021.  MVÖ-MKÖH.2. kockázatelemzési dokumentum	pénzügyi ellenőrzés	Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal Gazdálkodási és Adóügyi Osztály, Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal Önkormányzati és Jogi Osztály,	2022. november-december	10 nap	1

	<b>Hivatalnál</b>	jogszabályi előírásoknak.  <b>Ellenőrzés módszere:</b> tételes  <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2020. és 2021. évek			Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal			
3.	<b>A működés szabályozottságának ellenőrzése Mezőtúr Város Önkormányzatánál és az általa irányított Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatalnál</b>	<b>Ellenőrzés célja:</b> az Áht., a Szt., az Áhsz. 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet, valamint 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezetek szabályzataiban.  <b>Ellenőrzés módszere:</b> szűrőpróbaszerű  <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2022. év	Kockázatelemzés iktatószáma: TUR/8173-22/2020.  MVÖ-MKÖH.1. kockázatelemzési dokumentum	szabályszerűségi ellenőrzés	Mezőtúr Város Önkormányzata, Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal Gazdálkodási és Adóügyi Osztály, Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal Önkormányzati és Jogi Osztály, Hatósági Osztály, Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal Műszaki Osztály, Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal Közterület-Felügyeleti Osztály	2022. december	10 nap	1

**A Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár költségvetési szerv belső ellenőreként 2022. évre tervezett belső ellenőrzés**

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás	
							ellenőri nap	fő
1.	<b>Vagyongazdálkodás, a vagyon és eszközök hasznosításának, illetve kihasználtságának ellenőrzése, Vagyonvédelem ellenőrzése, Tárgyeszközök (nagy- és kisértékű) beszerzésének, nyilvántartásának, leltározásának ellenőrzése, Nyilvántartott eszközök helyszíni ellenőrzése</b>	<b>Ellenőrzés célja:</b> annak értékelése, hogy a vagyongazdálkodási tevékenység, annak szervezeti keretei szabályozottak voltak-e, a vagyongazdálkodás szabályszerűségét biztosították-e, a vagyon értékének és összetételének változását jogszerű döntésekkel alátámasztották-e, vagyonhasznosítás vizsgálata, továbbá a tárgyi eszközök beszerzésének, nyilvántartásának, leltározásának ellenőrzése, nyilvántartott eszközök helyszíni ellenőrzése.  <b>Ellenőrzés módszere:</b> szúrópróbaszerű  <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2022. év	Kockázatelemzés iktatószáma: TUR/8173-19/2021.  1. kockázatelemzési dokumentum	pénzügyi ellenőrzés	Mezőtúri Móricz Zsigmond Városi Könyvtár	2022. március	6 nap	1