



**Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatala
Belső Ellenőrzési Osztály**

Iktatószám: 306/ 32 1 /2009.

Jóváhagyom:

**Dr. Ignác István
elnök**

**A Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatala 2010. évi belső
ellenőrzési terve**

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI.26.) Korm. rendelet 21. §-a alapján a 2009. éves ellenőrzések tapasztalatainak figyelembevételével az alábbi ellenőrzéseket javaslom végrehajtani 2010. évben:

1. Ellenőrzés tárgya: Az ÁFA és egyéb adónemek elszámolásának vizsgálata

Ellenőrzés célja: Az ÁFA és az egyéb adójellegű befizetések elszámolási rendjének, szabályosságának vizsgálata

Ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: I. negyedév

Erőforrás szükséglet: 60 ellenőri nap

Ellenőrizendő szervezeti egységek: Közgazdasági Főosztály

2. Ellenőrzés tárgya: A KEK KH 2010. évben a szabályozottság változásainak ellenőrzése

Ellenőrzés célja: jogszabályi változások illetve az esetleges szervezeti átalakulások miatt történt változások megjelenése

Ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: I- IV. negyedév folyamatosan

Erőforrás szükséglet: 120 ellenőri nap

Ellenőrizendő szervezeti egységek: elnökhelyettesek és az irányításuk alá tartozó szervezeti egységek

3. *Ellenőrzés tárgya:* A Cafeteria rendszer helyi működésének ellenőrzése

Ellenőrzés célja: Az intézményben működő havi és időszakos Cafeteria kifizetések rendszerének áttekintése

Ellenőrzés típusa: szabályszerűségi és rendszerellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: I negyedév

Erőforrás szükséglet: 60 ellenőri nap

Ellenőrizendő szervezeti egységek: Közgazdasági főosztály, Személyzeti és munkaügyi Főosztály

4. *Ellenőrzés tárgya:* A „Criminal Justice” közvetlen EU támogatású, a „bűnügyi nyilvántartás megújítása” tárgyú program vizsgálata.

Ellenőrzés célja: A EU által biztosított közösségi forrás és a saját forrás felhasználásának, gazdaságosságának hatékonyságának és eredményességének vizsgálata.

Ellenőrzés típusa: teljesítmény és pénzügyi-ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: II. negyedév

Erőforrás szükséglet: 90 ellenőri nap

Ellenőrizendő szervezeti egységek: az érintett informatikai, hatósági és gazdálkodási szervezeti egységek

5. *Ellenőrzés tárgya:* A KEK KH 2009. évi beszámolójának ellenőrzése

Ellenőrzés célja: Az éves elemi költségvetési beszámoló számvetési alapelveknek való megfelelőségének ellenőrzése, a költségvetési gazdálkodás szabályszerűségének minősítése

Ellenőrzés típusa: megbízhatósági ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: II negyedév

Erőforrás szükséglet: 90 ellenőri nap

Ellenőrizendő szervezeti egységek: gazdasági elnökhelyettes és az irányítása alá tartozó szervezeti egységek

6. *Ellenőrzés tárgya: Készpénzkezelés*

Ellenőrzés célja: Házipénztár hatályos jogszabályok és belső utasítások szerinti működésének ellenőrzése a 2009. decemberi és a 2010. januári pénztárak alapján

Ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: II. negyedévben 1 alkalommal

Erőforrás szükséglet: 30 ellenőri nap

Ellenőrizendő szervezeti egységek: Pénzügyi Osztály

7. *Ellenőrzés tárgya: A 2010. évi országgyűlési választások*

Ellenőrzés célja: A 2010.-ben tartandó választások pénzügyi elszámolásainak, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése

Ellenőrzés típusa: pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: III negyedév

Erőforrás szükséglet : 90 ellenőri nap

Ellenőrizendő szervezeti egységek: Közgazdasági Főosztály

8. *Ellenőrzés tárgya: A banki utalások és a hozzájuk kapcsolódó dokumentáció áttekintése*

Ellenőrzés célja: A 2009. decemberi és a 2010. januári banki átutalások és a hozzájuk kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése

Ellenőrzés típusa: pénzügyi-ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: II.. negyedév

Erőforrás szükséglet: 60 ellenőri nap

Ellenőrizendő szervezeti egységek: Közgazdasági Főosztály

9. *Ellenőrzés tárgya:* A Hivatal leltározási tevékenységének áttekintése

Ellenőrzés célja: A leltározási tevékenység áttekintése folyamatában

Ellenőrzés típusa: szabályszerűségi és rendszerellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: III. negyedév

Erőforrás szükséglet: 90 ellenőri nap

Ellenőrizendő szervezeti egységek: a leltározásban résztvevő szervezeti egységek

10. *Ellenőrzés tárgya:* A különösen veszélyes munkahelyeken történő munkavégzés személyi, technikai feltételeinek és a szabályozottság helyzetének ellenőrzése

Ellenőrzés célja: A munkavédelmi szempontból magas kockázattal rendelkező, illetve különleges képesítést igénylő. feladatok megfelelően szervezettek, szabályozottak-e.

Ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: III negyedév

Erőforrás szükséglet: 60 ellenőri nap

Ellenőrizendő szervezeti egységek: adótoronyok és a különösen veszélyes munkahelyek

11. *Ellenőrzés tárgya:* A 2010. évi önkormányzati választások

Ellenőrzés célja: A 2010.-ben tartandó választások pénzügyi elszámolásainak, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése

Ellenőrzés típusa: szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: IV. negyedév

Erőforrás szükséglet: 90 ellenőri nap

Ellenőrizendő szervezeti egységek: Közgazdasági Főosztály

12. *Ellenőrzés tárgya:* A külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedési tervek végrehajtásának utóellenőrzése

Ellenőrzés célja: A vezetői információs rendszer számára fontos információ az intézkedési terv végrehajtása. A külső szerv utóellenőrzése előtt az elvégzett feladatok áttekintése.

Ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: IV negyedév

Erőforrás szükséglet: 30 ellenőri nap alkalmanként

Ellenőrizendő szervezeti egységek: Az ellenőrzött szervezeti egységek

Budapest, 2009. november 3.

Szőke György
osztályvezető