



## Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatala

### A KEK KH belső ellenőrzési feladatai a 2010-es évre

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (előzetes kockázatfelmérés alapján)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
1. ÁFA és egyéb adónemek elszámolásának vizsgálata	Megfelelő adó és járulék elszámolás Az elszámolás szabályossági vizsgálata, analitika Bevallási időszakok 2009 év	<ul style="list-style-type: none"><li>• Határidő túllépés</li><li>• Analtika nem fedi a bevallást</li></ul>	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. I. negyedév	60 nap
2. Az intézmény szabályozottságának vizsgálata a 2010 éves változások tükrében	A szabályzatok minden változást aktualizálják Az év során aktualizált szabályzatok Egész év 2010. év	<ul style="list-style-type: none"><li>• Nem egyértelmű a szabályzat</li><li>• Nincs a változással összhangban</li></ul>	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. I. egész év folyamatosan	120 nap

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (előzetes kockázatfelmérés alapján)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
3. A Cafeteria rendszer helyi működésének vizsgálata	A rendszer működésének áttekintése A Cafeteria rendszer helyi működése Az egész rendszer elszámolási időszaka 2009. év	<ul style="list-style-type: none"> <li>• A rendszeres és nem rendszeres elemek kifizetésének problémái</li> </ul>	Szabályszerűségi és rendszer	2010. I. negyedév	90 nap
4. A Criminal Justice közvetlen EU támogatású, a „bűnügyi nyilvántartás megújítása” tárgyú program vizsgálata	A biztosított közösségi és saját forrás felhasználásának, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének vizsgálata A teljes projekt áttekintése A projekt időtartama 2009	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Dokumentáltság gyenge</li> <li>• Elszámolási szabályok betartása</li> <li>• gazdaságosság</li> </ul>	Pénzügyi és teljesítmény ellenőrzés	2010. II. negyedév	90 nap

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (előzetes kockázatfelmérés alapján)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
5. A 2009. éves beszámoló ellenőrzése	Az éves elemi költségvetési beszámoló számviteli alapelveknek való megfelelése A költségvetési gazdálkodás szabályszerűségének minősítése Költségvetési év 2009. év	<ul style="list-style-type: none"> <li>• leltárral való egyezés</li> <li>• gazdálkodás szabályszerűsége</li> </ul>	Pénzügyi és rendszer ellenőrzés	2010. II. negyedév	90 nap
6. Készpénzkezelés	A házipénztár működésének ellenőrzése A házipénztár hatályos jogszabályoknak és a belső szabályoknak való megfelelése 2 teljes hónap 2009 december és 2010 január hónap	<ul style="list-style-type: none"> <li>• analitika hiányos</li> <li>• dokumentáció hiányos</li> </ul>	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. II. negyedév	30 nap
7. A 2010. éves Országgyűlési választások ellenőrzése	A választások pénzügyi elszámolásának és az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése Pénzügyi és számviteli bizonylatok és összefüggéseik Az egész projekt időtartama 2010	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nem teljes dokumentáltság</li> <li>• Analitikus nyilvántartások</li> <li>• Szerződések teljesítése</li> </ul>	Pénzügyi ellenőrzés	2010. III. negyedév	90 nap

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (előzetes kockázatfelmérés alapján)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
8. A banki utalások és a hozzájuk kapcsolódó dokumentáció áttekintése	A decemberi és januári bankok teljes áttekintése Az átutalások dokumentáltságának ellenőrzése 2 teljes hónap 2009. december, 2010. január	<ul style="list-style-type: none"> <li>Hiányos dokumentáltság</li> </ul>	Pénzügyi ellenőrzés	2010. II. negyedév	60 nap
9. A Hivatal leltározási tevékenységének áttekintése	A jogszabályoknak és a belső szabályoknak való megfelelés A leltározási folyamat áttekintése Teljes leltározási időszak 2010	<ul style="list-style-type: none"> <li>Hiányos dokumentáció</li> <li>Analitika nem megfelelő</li> </ul>	Szabályszerúségi és rendszerellenőrzés	2010. III. negyedév	90 nap
10. Különösen veszélyes munkahelyeken való munkavégzés ellenőrzése	Jogszabályoknak megfelelő szabályozottság és munkafeltételek Dokumentáltság, szabályozottság vizsgálata egész év 2009	<ul style="list-style-type: none"> <li>Nem teljes dokumentáltság</li> <li>Jogszabályoknak nem teljes megfelelés</li> </ul>	Szabályszerúségi ellenőrzés	2010. III. negyedév	60 nap

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (előzetes kockázatfelmérés alapján)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
11. 2010. éves Önkormányzati választások ellenőrzése	Elszámolás szabályosságának vizsgálata Pénzügyi elszámolások és számviteli nyilvántartások ellenőrzése A projekt ideje 2010	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Vezetői ellenőrzés gyengesége</li> <li>• Dokumentáltság hiánya</li> <li>• Analitika hiányosságai</li> </ul>	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2010. IV. negyedév	90nap
12. Külső ellenőrzések intézkedési terveinek utóellenőrzése	A VIR rendszer részére fontos információ adása az intézkedési tervek végrehajtásáról Utóellenőrzés Egész év 2010	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Nincsenek határidőre végrehajtv a feladatok</li> </ul>	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. IV. negyedév	30 nap