

Ellenőrzött szerv, tevékenység megnevezése	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés tárgya, célja, módszere, ellenőrzési időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
József A.Kollégium	Tárgy: Az intézmény működésének átfogó ellenőrzése				
	Cél: annak megállapítása, hogy az intézmény az önkormányzati pénzeszközöket az alapítás szerinti célra, rendeltetésszerűen és gazdaságosan, valamint a jogszabályi előírások betartásával használta-e fel.	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	Pénzügyi ellenőrzés	2010. X.-XI. hó	ellenőri nap: 15 nap
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2007-2009.				
Rinyamenti Kistérség Tc. Önk.Társ. Munkaszervez.	Tárgy: A tevékenység átfogó ellenőrzése				
	Cél: annak megállapítása, hogy a szervezet tevékenysége megfelelően szabályozott-e, a rendelkezésre bocsátott pénzeszközöket, vagyont az alapítás szerinti célra, rendeltetésszerűen és gazdaságosan, valamint a jogszabályi előírások betartásával használták-e fel.	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	Pénzügyi ellenőrzés	2010. VI. hó	ellenőri nap: 15 nap
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2007- 2009. évek				
Cigány Kisebbs.Önkorm.	Tárgy: A működés átfogó ellenőrzése				
	Cél: annak megállapítása, hogy a szervezet tevékenysége megfelelően szabályozott-e, a rendelkezésre bocsátott eszközöket, vagyont az alapítás szerinti célra, rendeltetésszerűen és gazdaságosan, valamint a jogszabályi előírások betartásával használták-e fel.	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	Pénzügyi ellenőrzés	2010. V. hó	ellenőri nap: 10 nap
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2007- 2009. évek				

Ellenőrzött szerv, tevékenység megnevezése	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés tárgya, célja, módszere, ellenőrzési időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Normatíva elszámolás megalapozottsága	Tárgy: A 2009 évi normatív állami hozzájárulások és normatív kötött felhasználású támogatások elszámolása	Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. III. hó	ellenőri nap: 5 nap
	Cél: Annak megállapítása hogy az intézmények a 2009. évi költségvetési törvényben foglaltaknak megfelelően teljesítették-e adatszolgáltatási és nyilvántartási kötelezettségeiket.				
	Módszer: rendszerszemléletű és szűrőpróbaszerű				
	Ellenőrzött időszak: 2008-2009. év				
Normatíva igénylés megalapozottsága	Tárgy: A 2011. évi normatív állami hozzájárulások és normatív kötött felhasználású támogatások igénylése	Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. XI. hó	ellenőri nap: 5 nap
	Cél: Annak megállapítása, hogy az intézmények által a támogatások igénylőlapján megjelenített adatok megfelelnek-e a 2011.évi költségvetési törvényjavaslatban foglaltaknak. A jogszabályok által előírt nyilvántartásokat vezetik-e, azok alkalmasak e a jogosultságok megállapítására.				
	Módszer: rendszerszemléletű ésszűrőpróbaszerű				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				
NagyatádMed Kft. és Medicalinvestments Rt.	Tárgy: Szolgáltatási szerződésben és a pályázatban vállalt feladatok teljesítésének ellenőrzése,a vállalt kötelezettségek teljesítésének figyelemmel kísérése	Komplex rendszer, harmadik fél által gyakorolt hatás, közvélemény érzékelése jelentős.	Pénzügyi ellenőrzés	2010. VII. hó	ellenőri nap: 15 nap
	Cél: A vállalt kötelezettségek teljesítésének figyelemmel kísérése				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2009. év				

Céljellelű juttatások elszámolása	Tárgy: A városi egyesületeknek juttatott támogatások felhasználásának, elszámolásának ellenőrzése	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége, közvélemény érzékelése jelentős.	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. I. hó	ellenőri nap: 10 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a szervezet az az igényelt támogatást az igénylésben megjelölt célra használta-e fel, elszámolása megfelel-e az előírásoknak.				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2009. év				
Ktg.vetési beszámoló ellenőrzése	Tárgy: A Polgármesteri Hivatal költségvetési beszámolójához szolgáltatott adatok megalapozottsága	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége, jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. II. hó	ellenőri nap: 5 nap
	Cél: Szabályszerű, gazdaságos, hatékony működés elősegítése				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2009. év				
Uniós forrással tám. fejl. felhasználása	Tárgy: Az elnyert támogatás szabályszerű felhasználásának ellenőrzése	Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás	Szabályszerűségi ellenőrzés	igény szerint	ellenőri nap: 10 nap
	Cél: Szabályszerű, gazdaságos, hatékony működés elősegítése				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				
Közbeszerzések, közb. elj. vizsgálata	Tárgy: Aközbeszerzési eljárások lebonyolítása szabályszerűségének ellenőrzése	Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás, közvélemény érzékelése jelentős.	Szabályszerűségi ellenőrzés	igény szerint	ellenőri nap: 10 nap
	Cél: Szabályszerű, gazdaságos, hatékony működés elősegítése				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				

Ellenőrzött szerv, tevékenység megnevezése	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés tárgya, célja, módszere, ellenőrzési időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Pénzkezelés ellenőrzése a Pm.Hivatalban	Tárgy: A házipénztári forgalom ellenőrzése	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Szabályszerűségi ellenőrzés	negyedévenként	ellenőri nap: 6 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a házi pénztár működése megfelelően szabályozott-e, a pénztári forgalom bizonylatolása megfelel-e az előírásoknak.				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				
Nagyatádi Közoktatási Intézmény	A.)Tárgy: Pénzkezelés ellenőrzése	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége, közvélemény érzékelése	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. II. negyedév	ellenőri nap: 4 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a házi pénztár és a pénzkezelő helyek működése megfelelően szabályozott-e, a pénztári forgalom bizonylatolása megfelel-e az előírásoknak.				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				
	B.)Tárgy: Térítési díj megállapítása, önköltségszámítás ellenőrzése	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. II. negyedév	ellenőri nap: 4 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a térítési díj megállapítása, önköltségszámítás rendje megfelelően szabályozott-e, a kedvezmények biztosítása megfelel-e az előírásoknak.				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				

Ellenőrzött szerv, tevékenység megnevezése	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés tárgya, célja, módszere, ellenőrzési időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Ady Endre Gimnázium és Szakközépiskola	A.)Tárgy: Pénzkezelés ellenőrzése	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. I. negyedév	ellenőri nap: 2 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a házi pénztár működése megfelelően szabályozott-e, a pénztári forgalom bizonylatolása előírászerű-e.				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				
	B.)Tárgy: Leltár, selejtezés ellenőrzése	Nagy értékű eszközök, jelentős változások a rendszerben	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. II. negyedév	ellenőri nap: 2 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a leltározás, selejtezés megfelelően szabályozott-e, az eljárás bizonylatolása megfelel-e az előírásoknak.				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				
József Attila Kollégium	A.)Tárgy: Pénzkezelés ellenőrzése	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. I. negyedév	ellenőri nap: 3 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a házi pénztár működése megfelelően szabályozott-e, a pénztári forgalom bizonylatolása előírászerű-e.				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				
	B.)Tárgy: Készletkezelés, bizonylati rend vizsgálata	Költségszint magas, jelentős változások a rendszerben	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. II. negyedév	ellenőri nap: 3 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a készletek kezelése, a bizonylati rend megfelelően szabályozott-e, a bizonylatolás megfelel-e az előírásoknak.				
	Módszer: rendszerszemléletű, szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				

Ellenőrzött szerv, tevékenység megnevezése	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés tárgya, célja, módszere, ellenőrzési időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Művelődési Központ	A.)Tárgy: Pénzkezelés ellenőrzése	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. I. negyedév	ellenőri nap: 2 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a házi pénztár működése megfelelően szabályozott-e, a pénztári forgalom bizonylatolása előírászerű-e.				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				
	B.)Tárgy: Leltár, selejtezés ellenőrzése	Nagy értékű eszközök, jelentős változások a rendszerben	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. II. negyedév	ellenőri nap: 2 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a hogy a leltározás, selejtezés megfelelően szabályozott-e, az eljárás bizonylatolása előírászerű-e.				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				
Városi Könyvtár	A.)Tárgy: Pénzkezelés ellenőrzése	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. I. negyedév	ellenőri nap: 2 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a házi pénztár működése megfelelően szabályozott-e, a pénztári forgalom bizonylatolása előírászerű-e.				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				
	B.)Tárgy: Bizonylati rend vizsgálata	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. III. negyedév	ellenőri nap: 2 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a bizonylatolás rendje megfelelően szabályozott-e, a tevékenységek bizonylatolása megfelelő-e.				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				

Ellenőrzött szerv, tevékenység megnevezése	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés tárgya, célja, módszere, ellenőrzési időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Városgondnokság	A.)Tárgy: Pénzkezelés ellenőrzése	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. III. negyedév	ellenőri nap: 2 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a házi pénztár működése megfelelően szabályozott-e, a pénztári forgalom bizonylatolása megfelel-e az előírásoknak.				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				
	B.)Tárgy: Gazdálkodás szabályozottsága	A rendszer komplexitása	Szabályszerűségi	2010. III. negyedév	ellenőri nap: 3 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy az intézmény működési rendje megfelelően szabályozott-e.				
	Módszer: rendszerszemléletű és tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				
Városi Tűzoltóság	A.)Tárgy: Leltározás, selejtezés ellenőrzése	Nagy értékű eszközök, jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. II. negyedév	ellenőri nap: 2 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a hogy a leltározás, selejtezés megfelelően szabályozott-e, az eljárás bizonylatolása megfelel-e az előírásoknak.				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				
	B.)Tárgy: Pénzkezelés ellenőrzése	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. IV. negyedév	ellenőri nap: 2 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a házi pénztár működése megfelelően szabályozott-e, a pénztári forgalom bizonylatolása előírászerű-e.				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				

Ellenőrzött szerv, tevékenység megnevezése	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés tárgya, célja, módszere, ellenőrzési időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Nagyatádi Fürdők és Sportlétesítmények	A.)Tárgy: Pénzkezelés ellenőrzése	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. II. negyedév	ellenőri nap: 2 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a házi pénztár működése megfelelően szabályozott-e, a pénztári forgalom bizonylatolása megfelel-e az előírásoknak.				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				
	B.)Tárgy: Szabályzatok karbantartásának vizsgálata	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. III. negyedév	ellenőri nap: 3 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a jogszabályi változásokat az intézmény beépítette-e a szabályzataiba				
	Módszer: rendszerszemléletű és tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				
Rinyamenti Kistérség Többc.Önk.Társ. Munkaszervezete	A.)Tárgy: Pénzkezelés ellenőrzése	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. II. negyedév	ellenőri nap: 2 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a házi pénztár működése megfelelően szabályozott-e, a pénztári forgalom bizonylatolása megfelel-e az előírásoknak.				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				
	B.)Tárgy: Szabályzatok karbantartásának vizsgálata	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. II. negyedév	ellenőri nap: 3 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a jogszabályi változásokat az intézmény beépítette-e a szabályzataiba				
	Módszer: rendszerszemléletű és tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				

Ellenőrzött szerv, tevékenység megnevezése	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés tárgya, célja, módszere, ellenőrzési időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Rinyamenti Szoc.Szolg.Központ	A.)Tárgy: Pénzkezelés ellenőrzése	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. II. negyedév	ellenőri nap: 2 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a házi pénztár működése megfelelően szabályozott-e, a pénztári forgalom bizonylatolása megfelel-e az előírásoknak.				
	Módszer: szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				
	B.)Tárgy: Készletnyilvántartás ellenőrzése	Költség szint magas, komplex rendszer	Szabályszerűségi ellenőrzés	2010. II. negyedév	ellenőri nap: 4 nap
	Cél: annak megállapítása, hogy a készletek kezelése, a bizonylati rend megfelelően szabályozott-e, a bizonylatolás megfelel-e az előírásoknak.				
	Módszer: rendszerszemléletű, szűrőpróbaszerű, esetenként tételes vizsgálat				
	Ellenőrzött időszak: 2010. év				