

NYÍREGYHÁZA MEGYEI JOGÚ VÁROS
KÖZGYŰLÉSÉNEK

123/2016. (V.26.) számú

h a t á r o z a t a

az önkormányzat 2015. évi belső ellenőrzési tervének végrehajtásáról szóló
Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elfogadásáról

A Közgyűlés

a 2015. évben végzett belső ellenőrzések végrehajtásáról, tapasztalatairól, az önkormányzat fenntartásában lévő intézmények, többségi tulajdonú gazdasági társaságok vizsgálatáról, a Polgármesteri Hivatalban lefolytatott ellenőrzésekről szóló Éves összefoglaló ellenőrzési jelentést **elfogadja**.

k.m.f.


Dr. Kovács Ferenc
polgármester




Dr. Szemán Sándor
címzetes főjegyző

Erről értesülnek:

1. A Közgyűlés tagjai
2. A Címzetes Főjegyző és a Polgármesteri Hivatal belső szervezeti egységeinek vezetői

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának
2015. évi belső ellenőrzési terv teljesítése

1.sz. melléklet
a123/2016.(V.26.)sz. határozathoz

I. INTÉZMÉNYI ELLENŐRZÉSEK					
I/1.Rendszerellenőrzés					
Sor szám	Ellenőrzött szervezeti egység	Ellenőrzött időszak	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (tárgya, célja, típusa, módszere)	Azonosított kockázat	Vizsgálat vezető (belső ellenőrök)
01.	Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár <i>helyszíni ell.: 2 fő x 15 nap</i>	2013 -2014. év	<p>Tárgya: Rendező mérleg - új államháztartási számviteli gyakorlati megvalósulásának vizsgálata</p> <p>Célja: Annak megállapítása, hogy megfelelően érvényre jutottak-e a számviteli alapelvek, a kialakított könyvviteli rendszer biztosítja-e az új előírások szerinti adatszolgáltatást, könyvviteli információkat, beszámolót. A szabályzatok aktualizálása, munkaköri leírások összhangja biztosított-e.</p> <p>Típusa: pénzügyi, rendszer ellenőrzés.</p> <p>Módszere: Dokumentum alapú, mintavételes, indokolt esetben tételes vizsgálat.</p>	<p>Kontrollkörnyezet: A belső szabályzatokat nem aktualizálták teljeskörűen. A szabályzatokban nem határozták meg a feladatok elvégzéséért felelős dolgozókat, a munkaköri leírások a felelősségi, pénzügyi jogköröket nem tartalmazták.</p> <p>Kontrolltevékenység: A gazdálkodási jogkörök átruházásának rendjét nem alakították ki. Év közben a személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok, közüzemi díjak vonatkozásában előzetes kötelezettségvállalást nem rögzítettek. A költségvetési és a pénzügyi számvitelben a követelések, kötelezettségek közötti kötelező egyezőségét biztosították.</p> <p>Kockázati besorolás: magas</p>	<p>Róka Zoltánné Kovácsné Vidoven Ibolya</p>
			<p>Koordináló: Lengyelne Petris Erika</p>		
02.	Középfokú Köznevelési Intézményeket Működtető Központ <i>helyszíni ell.: 1 fő x 5 nap</i>	2014 -2015. év	<p>Tárgya: Intézményi gazdálkodás ellenőrzése</p> <p>Célja: Annak megállapítása, hogy a pénzügyi, gazdálkodási tevékenységet meghatározó központi és helyi jogszabályok, az irányító szerv döntései megfelelően kerültek-e végrehajtásra, biztosított-e a hatékony, takarékos gazdálkodás.</p> <p>Típusa: pénzügyi, rendszer ellenőrzés.</p> <p>Módszere: Dokumentum alapú, mintavételes, indokolt esetben tételes vizsgálat.</p>	<p>Kontrollkörnyezet: Az utóellenőrzéssel érintett szabályzatokat teljeskörűen felülvizsálták, de továbbra sem érvényesülnek minden esetben a helyi sajátosságok, a fenntartói szabályozással nincsenek összhangban, vagy hiányosak.</p> <p>Kontrolltevékenység: A vizsgált eljárásoknál részben volt megfelelő. A kötelezettségvállalást, érvényesítést, utalványozást 100 %-ban a jogkör gyakorlásra jogosult látta el, a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése és a teljesítés igazolás még mindig nem teljeskörűen működött.</p> <p>Kockázati besorolás: közepes</p>	<p>Róka Zoltánné</p>
			<p>Koordináló: Lengyelne Petris Erika</p>		

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának
2015. évi belső ellenőrzési terv teljesítése

1.sz. melléklet
a123/2016.(V.26.)sz. határozathoz

Sor szám	Ellenőrzött szervezeti egység	Ellenőrzött időszak	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (tárgya, célja, típusa, módszere)	Azonosított kockázat	Vizgálat vezető (belső ellenőrök)
03.	Alapfokú Köznevelési Intézményeket Működtető Központ <i>helyszíni ell.: 1 fő x 5 nap</i>	2014 -2015. év	<p>Tárgya: Intézményi gazdálkodás ellenőrzése</p> <p>Célja: Annak megállapítása, hogy a pénzügyi, gazdálkodási tevékenységet meghatározó központi és helyi jogszabályok, az irányító szerv döntései megfelelően kerültek-e végrehajtásra, biztosított-e a hatékony, takarékos gazdálkodás.</p> <p>Típusa: pénzügyi, rendszer ellenőrzés.</p> <p>Módszere: Dokumentum alapú, mintavételes, indokolt esetben tételes vizsgálat.</p>	<p>Kontrollkörnyezet: Az utóvizsgálattal érintett szabályzatokat teljeskörűen felülvizsgálták, a Számviteli Politika egyes rendelkezései az új államháztartási szabályokkal nincs összhangban.</p> <p>Kontrolltevékenység: Működése a vizsgált eljárásoknál a pénzügyi ellenjegyzés kivételével megfelelő volt. A kulcskontrollokat a jogkörgyakorlásra jogosult személyek 100%-ban ellátták. Beszerzéseknél, beruházásoknál az esélyegyenlőséget biztosították. Tájékoztatói kötelezettségüknek eleget tettek. A kis értékű tárgyi eszközöket nem az új áhsh. előírásai szerint vették nyilvántartásba.</p> <p>Kockázati besorolás: közepes</p>	<p>Róka Zoltánné</p> <p>Koordináló: Lengyelne Petris Erika</p>
I/3. Téma-, és célvizsgálatok					
Sor szám	Ellenőrzött szervezeti egység	Ellenőrzött időszak	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (tárgya, célja, típusa, módszere)	Azonosított kockázat	Vizgálat vezető (belső ellenőrök)
04.	Eszterlánc Északi Óvoda Eszterlánc Északi Óvoda Búzaszem Nyugati Óvoda Gyermekek Háza Déli Óvoda Tündérbert Keleti Óvoda <i>helyszíni ell.: 4 fő x 13 nap</i>	2014. év	<p>Tárgya: Áfa bevallás, analitika, önellenőrzés felülvizsgálata</p> <p>Célja: Annak vizsgálata, hogy a bevallásokat alátámasztó, az önellenőrzésről vezetett nyilvántartások megfelelnek-e a jogszabály által előírtaknak, valamint a bevallások, befizetések az előírt határidőben teljesültek-e.</p> <p>Típusa: pénzügyi ellenőrzés.</p> <p>Módszere: Dokumentum alapú, mintavételes, indokolt esetben tételes vizsgálat.</p>	<p>Kontrollkörnyezet: Az áfa-val kapcsolatos elszámolási rendet, az adóalanyisággal kapcsolatos információkat a Számlarend, Számviteli politika nem tartalmazta. Ellenőrzési nyomvonallal rendelkeznek.</p> <p>Kontrolltevékenység: A térítési díjbefizetések, áfa elszámolások egyeztető kontrollja nem megfelelően működött. A kulcskontrollok működtek, az érvényesítés és az utalványozás dátumát nem minden esetben tüntették fel.</p> <p>Kockázati besorolás: közepes</p>	<p>Miskolczy Gabriella Orosi Gabriella Tóth Éva Ilona Vigóczki Dóra</p> <p>Koordináló: Lengyelne Petris Erika</p>

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának
2015. évi belső ellenőrzési terv teljesítése

1.sz. melléklet
a123/2016.(V.26.)sz. határozathoz

Sor szám	Ellenőrzött szervezeti egység	Ellenőrzött időszak	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (tárgya, célja, típusa, módszere)	Azonosított kockázat	Vizsgálat vezető (belső ellenőrök)
05.	Egészségügyi Alapellátás Igazgatóság helyszíni ell.: 2 fő x 6 nap	2014. év	Tárgya: Béren kívüli juttatások, cafetéria	Kontrollkörnyezet: A szabályzatokat aktualizálták, de nem minden esetben vezették át a jogszabály változást. Kontrolltevékenység: A kulcskontrollok megfelelően működtek. A KIR feladások nem havonta történtek, mely nem felelt meg az Szja. tv. előírásainak. A felülvizsgálati kontrollok nem megfelelően működtek a munkaruha, telefon keretösszeg túllépés esetében. Kockázati besorolás: közepes	Orosi Gabriella Bacskai Gábor
			Célja: Meggyőződni arról, hogy az intézmények részéről az elszámoláshoz szolgáltatott adatok jogszerűen, valósan, pontosan alátámasztják-e a központi költségvetésből az önkormányzatot megillető támogatást. Típusa: pénzügyi ellenőrzés. Módszere: Dokumentum alapú, mintavételes, indokolt esetben tételes vizsgálat.		Koordináló: Lengyelné Petris Erika
06.	Búzaszem Nyugati Óvoda helyszíni ell.: 2 fő x 5 nap	2014. év	Tárgya: Béren kívüli juttatások, cafetéria	Kontrollkörnyezet: A belső szabályzatokban a juttatások feltételei és a jogosultak köre nem került minden esetben rögzítésre. Kontrolltevékenység: A gazdálkodási jogkörök gyakorlása nem teljeskörűen működött. A béren kívüli juttatásokat a vizsgált időszakban megfelelően minősítették és könyvelték. KIR feladás rendszeresen megtörtént, teljesítették az adókötelezettséget. A munkaruha beszerzést, nyilvántartást nem szabályozták, a gyakorlat sem megfelelő. Kockázati besorolás: közepes	Vigóczki Dóra Tóth Éva Ilona
			Célja: Meggyőződni arról, hogy az intézmények részéről az elszámoláshoz szolgáltatott adatok jogszerűen, valósan, pontosan alátámasztják-e a központi költségvetésből az önkormányzatot megillető támogatást. Típusa: pénzügyi ellenőrzés. Módszere: Dokumentum alapú, mintavételes, indokolt esetben tételes vizsgálat.		Koordináló: Lengyelné Petris Erika

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának
2015. évi belső ellenőrzési terv teljesítése

I.sz. melléklet
a123/2016.(V.26.)sz. határozathoz

Sor szám	Ellenőrzött szervezeti egység	Ellenőrzött időszak	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (tárgya, célja, típusa, módszere)	Azonosított kockázat	Vizsgálat vezető (belső ellenőrök)
07.	Alapfokú Köznevelési Intézményeket Működtető Központ <i>helyszíni ell.: 3 fő x 9 nap</i>	2014. év	<p>Tárgya: Gyermekeképzéssel kapcsolatos adatszolgáltatás megalapozottságának, és az étkeztetés bevételeinek, kiadásainak, hátralékok kezelésének felülvizsgálata.</p> <p>Célja: Meggyőződni arról, hogy az intézmények részéről az elszámoláshoz szolgáltatott adatok jogszerűen, valósan, pontosan alátámasztják-e a központi költségvetésből az önkormányzatot megillető támogatást.</p> <p>Típusa: szabályszerűségi, teljesítmény, pénzügyi ellenőrzés.</p> <p>Módszere: Dokumentum alapú, mintavételes, indokolt esetben tételes vizsgálat.</p>	<p>Kontrollkörnyezet: Hiányzik az egységes, minden intézményt érintő szabályozás (az adatszolgáltatás, étkezéshez kapcsolódó igényfelmérés módja, ideje).</p> <p>Kontrolltevékenység: Az ingyenes és kedvezményes étkeztetés igénylését alátámasztó dokumentumok vezetése naprakész és teljeskörű. A telephelyi gondnokok napi szinten egyeztetik az adatokat az étkeztést szolgálóval, de az iskolai napló létszám adatával nem tudják egyeztetni (KLIK megállapodás hiánya miatt).</p> <p>Kockázati besorolás: közepes</p>	<p>Kovácsné Vidoven Ibolya Orosi Gabriella Tóth Éva Ilona</p>
					<p>Koordináló: Lengyelne Petris Erika</p>
I/3. Utóvizsgálat					
Sor szám	Ellenőrzött szervezeti egység	Ellenőrzött időszak	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (tárgya, célja, típusa, módszere)	Azonosított kockázat	Vizsgálat vezető (belső ellenőrök)
08.	Jósa András Múzeum <i>helyszíni ell.: 2 fő x 12 nap</i>	2014. év	<p>Tárgya: 2014. évben lefolytatott rendszerellenőrzés utóvizsgálata</p> <p>Célja: Meggyőződni arról, hogy az ellenőrzés során feltárt hiányosságokat megszüntették-e.</p> <p>Típusa: rendszer ellenőrzés.</p> <p>Módszere: Dokumentum alapú, mintavételes, indokolt esetben tételes vizsgálat.</p>	<p>Kontrollkörnyezet: A szabályzatok részben felelnek meg. A javasolt kiegészítéseket, módosításokat nem teljeskörűen végezték el.</p> <p>Kontrolltevékenység: A kulcskontrollok működtek, a pénzügyi ellenjegyzés is megtörtént. Év közben az előzetes kötelezettségvállalást nem rögzítették, év végén a végleges kötelezettségvállalás teljeskörű nyilvántartásba vételéről gondoskodtak.</p> <p>Kockázati besorolás: közepes</p>	<p>Kovácsné Vidoven Ibolya Róka Zoltánné</p>
					<p>Koordináló: Lengyelne Petris Erika</p>

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának
2015. évi belső ellenőrzési terv teljesítése

1.sz. melléklet
a123/2016.(V.26.)sz. határozathoz

Sor szám	Ellenőrzött szervezeti egység	Ellenőrzött időszak	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (tárgya, célja, típusa, módszere)	Azonosított kockázat	Vizsgálat vezető (belső ellenőrök)
11.	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Igazgatási Osztály helyszíni ell.: 2 fő x 5 nap	2015.év	<p>Tárgya: Kontrolltevékenységek működése</p> <p>Célja: Értékelni az adott szervezeti egység tevékenységének kontrolljait (kontrollkörnyezet, kontrolltevékenységek), meggyőződni arról, hogy az osztályvezető megfelelően alakította-e ki az ellenőrzési nyomvonalat, állapította meg a kockázati tényezőket, azonosította a kockázatokat és meghatározta-e a kockázat csökkentése, elkerülése érdekében a vezetői intézkedését.</p> <p>Típusa: rendszer ellenőrzés.</p> <p>Módszere: Dokumentum alapú, tételes ellenőrzés.</p>	<p>Kontrollkörnyezet: Ellenőrzési nyomvonalat elkészítették. Belső ügyrenddel nem rendelkeztek. A főfolyamatokat meghatározták, de az alfolyamatokat és az azokhoz kapcsolódó kontrolltevékenységeket nem.</p> <p>Kontrolltevékenység: Kockázatelemzés készült, de nem a belső utasítás szerinti bontásban, a kockázati tényezők meghatározása formális, nem határozták meg a kritériumokat a kockázatok minősítéséhez. A kockázatkezelés-, elemzés gyakorlata még nem alakult ki a hiányos kontroll ismeretek miatt.</p> <p>Kockázati besorolás: közepes</p>	Tóth Éva Ilona Vigóczki Dóra
					Koordináló: Lengyelne Petris Erika
12.	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Adóosztály helyszíni ell.: 1 fő x 5 nap	2015.év	<p>Tárgya: Kontrolltevékenységek működése</p> <p>Célja: Értékelni az adott szervezeti egység tevékenységének kontrolljait (kontrollkörnyezet, kontrolltevékenységek), meggyőződni arról, hogy az osztályvezető megfelelően alakította-e ki az ellenőrzési nyomvonalat, állapította meg a kockázati tényezőket, azonosította a kockázatokat és meghatározta-e a kockázat csökkentése, elkerülése érdekében a vezetői intézkedését.</p> <p>Típusa: rendszer ellenőrzés.</p> <p>Módszere: Dokumentum alapú, tételes ellenőrzés.</p>	<p>Kontrollkörnyezet: Ellenőrzési nyomvonallal rendelkeznek, a részfolyamatokat nem teljeskörűen határozták meg. Az ellenőrzési nyomvonal nem nyújt lehetőséget a szervezeti egység összes folyamatában rejlő működési kockázatának feltárására. Belső ügyrenddel nem rendelkeztek.</p> <p>Kontrolltevékenység: A kockázatelemzés a belső utasítás szerinti formában készült. A működésben rejlő valamennyi kockázat nem került azonosításra. Az azonosított kockázatokat értékelték, de a minősítés kritériumrendszerét nem határozták meg, így az nem értelmezhető. A kockázatok jelentőségét alulértékelték.</p> <p>Kockázati besorolás: közepes</p>	Kovácsné Vidoven Ibolya
					Koordináló: Lengyelne Petris Erika
13.	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal Főépítési Osztály helyszíni ell.: 2 fő x 5 nap	2015.év	<p>Tárgya: Kontrolltevékenységek működése</p> <p>Célja: Értékelni az adott szervezeti egység tevékenységének kontrolljait (kontrollkörnyezet, kontrolltevékenységek), meggyőződni arról, hogy az osztályvezető megfelelően alakította-e ki az ellenőrzési nyomvonalat, állapította meg a kockázati tényezőket, azonosította a kockázatokat és meghatározta-e a kockázat csökkentése, elkerülése érdekében a vezetői intézkedését.</p> <p>Típusa: rendszer ellenőrzés.</p> <p>Módszere: Dokumentum alapú, tételes ellenőrzés.</p>	<p>Kontrollkörnyezet: Ellenőrzési nyomvonallal rendelkeznek, a részfolyamatokat nem teljeskörűen határozták meg. Belső ügyrend nincs. A főfolyamatokhoz kapcsolódó kockázati tényezőket azonosították. A jogszabályi alapokat általánosan határozták meg.</p> <p>Kontrolltevékenység: Valamennyi kockázat kezelésére intézkedést fogalmaztak meg. A belső utasítás szerinti kockázatelemzési táblázatot alkalmazták. A kockázatok minősítésének kritériumrendszerét nem alakították ki.</p> <p>Kockázati besorolás: közepes</p>	Orosi Gabriella Kozma Angéla
					Koordináló: Lengyelne Petris Erika

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának
2015. évi belső ellenőrzési terv teljesítése

1.sz. melléklet
a123/2016.(V.26.)sz. határozathoz

II/1.Cél- és téma vizsgálatok					
Sor szám	Ellenőrzött szervezeti egység	Ellenőrzött időszak	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (tárgya, célja, típusa, módszere)	Azonosított kockázat	Vizsgálat vezető (belső ellenőrök)
14.	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal	2014. év	<p>Tárgya: Vagyongazdálkodási, üzemeltetési szerződés felülvizsgálata</p> <p>Célja: Felülvizsgálni, hogy az új államháztartási számviteli szerinti vagyongazdálkodási szerződések megkötésére, vagy módosításra kerültek-e.</p> <p>Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés.</p> <p>Módszere: Dokumentum alapú, tételes ellenőrzés.</p>	<p>Kontrollkörnyezet: A vagyongazdálkodáshoz kapcsolódó szabályzatokat teljeskörűen elkészítették. Számlarend tartalmazta az egyeztetési feladatokat, határidőket, felelősöket, viszont a vagyongazdálkodásba adott eszközök számlaosztályra vonatkozó elszámolási szabályait nem rögzítették. Az ellenőrzési nyomvonalban a résztvevők nem kerültek meghatározásra. A vagyongazdálkodási szerződések nem azonos adatartalommal készültek, a vagyongazdálkodási adatszolgáltatási kötelezettségére nem terjedt ki.</p> <p>Kontrolltevékenység: Az ingatlanvagyon kataszter a jogszabályban és a belső utasításban meghatározott követelményeknek megfelelt. Az intézményi vagyon nyilvántartása nem a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően történt. Vagyongazdálkodás készült, de nem az új államháztartási számvitel szerint. Az operatív jogkörök gyakorlása nem minden esetben történt megfelelően. Az egyeztető kontrollok működtek.</p> <p>Kockázati besorolás: közepes</p>	<p>Vigóczki Dóra Róka Zoltánné</p> <p>Koordináló: Lengyelne Petris Erika</p>
	<i>helyszíni ell.: 2 fő x 16 nap</i>				
15.	Nyíregyháza Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal	2014. év	<p>Tárgya: Európai Unió támogatással megvalósuló projektek ellenőrzése</p> <p>Célja: Annak megállapítása, hogy az elmúlt évek belső ellenőrzési jelentéseiben tett megállapításokat figyelembe véve az eltelt időszakban a folyamatok - szerződések, számlák befogadása, elszámolás - az ütemezésnek és a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e.</p> <p>Típusa: szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés.</p> <p>Módszere: Dokumentum alapú, mintavételes, indokolt esetben tételes ellenőrzés.</p>	<p>Kontrollkörnyezet: Belső szabályzat aktualizálása indokolt. A számviteli elszámolás szabályozása biztosított.</p> <p>Kontrolltevékenység: Iktatás nem teljeskörű. A projektszintű elkülönített számviteli nyilvántartásról gondoskodtak külön tervezési alapegységen. A projekt támogatási összegének felhasználása, elszámolása megfelelően történt. Kulcskontrollok működtek. Az üzemeltetési szerződés megkötésére nem került sor.</p> <p>Kockázati besorolás: alacsony</p>	<p>Tóth Éva Ilona Orosi Gabriella</p> <p>Koordináló: Lengyelne Petris Erika</p>
	<i>helyszíni ell.: 2 fő x 11 nap</i>				

Nyíregyháza Megyei Jogú Város Önkormányzatának
2015. évi belső ellenőrzési terv teljesítése

1.sz. melléklet
a123/2016.(V.26.)sz. határozathoz

Sor- szám	Ellenőrzött szervezeti egység	Ellenőrzött időszak	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (tárgya, célja, típusa, módszere)	Azonosított kockázat	Vizgálatvezető (belső ellenőrök)
16.	"Útmutató" a hátrányos helyzetű családoknak és családokért Alapítvány <i>helyszíni ell.: 1 fő x 5 nap</i>	2014. év	Tárgya: Önkormányzat által támogatott szervezetek, rendezvények ellenőrzése Célja: Megvizsgálni és értékelni a kialakított kontrollrendszert annak érdekében, hogy a támogatás jogszabályi feltételei fennálltak, a kiutalás szerződés szerint megtörtént, a felhasználásra és a beszámolásra a támogatási szerződésnek megfelelően került sor. Típusa: szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés. Módszere: Dokumentum alapú, mintavételes, indokolt esetben tételes ellenőrzés.	Kontrollkörnyezet: Önkormányzati rendelettel biztosították az átláthatóságot, ellenőrizhetőséget, elszámoltathatóságot. Kontrolltevékenység: A támogatói kontroll megfelelően működött. A nem cél szerinti felhasználást elutasították, a támogatási összeg visszafizetésre került. Kockázati besorolás: magas	Orosi Gabriella Koordináló: Lengyelne Petris Erika
17. 18. 19. 20. 21.	Kedvezményezett szervezetek Jósavárosi Polgárőr Egyesület Kistelekesi Polgárőr Egyesület Nagyszállás Polgárőr Egyesület Nyíregyháza Császárszállás Polgárőr Egyesület Nyíregyháza Polgárőr Szövetség <i>helyszíni ell.: 2 fő x 9 nap</i>	2014. év	Tárgya: Önkormányzat által támogatott szervezetek, rendezvények ellenőrzése Célja: Megvizsgálni és értékelni a kialakított kontrollrendszert annak érdekében, hogy a támogatás jogszabályi feltételei fennálltak, a kiutalás szerződés szerint megtörtént, a felhasználásra és a beszámolásra a támogatási szerződésnek megfelelően került sor. Típusa: szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés. Módszere: Dokumentum alapú, mintavételes, indokolt esetben tételes ellenőrzés.	Kontrollkörnyezet: Önkormányzati rendelet módosítása szükséges a támogatási összeg elszámolása határidejének módosítása végett. A céltámogatások felülvizsgálatával, jóváhagyásával és ellenőrzésével kapcsolatos feladat- és hatáskörök nem kerültek meghatározásra. Kontrolltevékenység: A folyamatba épített kontrollok nem megfelelően működtek. Kockázati besorolás: közepes	Orosi Gabriella Kozma Angéla Koordináló: Lengyelne Petris Erika
22. 23.	Nemzetiségi Önkormányzatok Örmény Nemzetiségi Önkormányzat Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat <i>helyszíni ell.: 1 fő x 6 nap</i>	2014. év	Tárgya: Feladatfinanszírozás teljesülésének vizsgálata Célja: Annak megállapítása, hogy a központi költségvetésből folyósított támogatás a nemzetiségi törvény céljainak megfelelően került-e felhasználásra, továbbá az önkormányzati támogatás a szerződésben foglaltaknak megfelelően, elkülönítetten került-e könyvelésre, felhasználásra. Típusa: szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés. Módszere: Dokumentum alapú, mintavételes, indokolt	Kontrollkörnyezet: Megállapodást felülvizsgálták és kiegészítették a jogszabályi előírásnak megfelelően. Ellenőrzési nyomvonal kiegészítése szükséges a nemzetiségi önkormányzatok feladatellátásával kapcsolatban. Kontrolltevékenység: Az elkülönített számviteli nyilvántartásról gondoskodtak. A pénzügyi kontrollok a gyakorlatban a helyi szabályozásnak megfelelően működtek. Kockázati besorolás: alacsony	Orosi Gabriella Koordináló: Lengyelne Petris Erika

IV. Soron kívüli ellenőrzés					
Sor-szám	Ellenőrzött szervezeti egység	Ellenőrzött időszak	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (tárgya, célja, típusa, módszere)	Azonosított kockázat	Vizgálatvezető (belső ellenőrök)
26.	Eszterlánc Északi Óvoda <i>helyszíni ell.: 2 fő x 9 nap</i>	2015. év	<p>Tárgya: Soron kívüli ellenőrzés a közétkeztetési szerződés keretében a Szolgáltató rendelkezésére bocsátott eszközök analitikus nyilvántartásával kapcsolatosan.</p> <p>Célja: Meggyőződni arról, hogy az Önkormányzat tulajdonát képező, intézmények által vezetett tárgyi eszköz nyilvántartást a 2015. évi I. félévi leltár alátámasztja-e, illetve a felleltározott eszközökön a leltári számok megtalálhatóak-e.</p> <p>Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés.</p> <p>Módszere: A rendelkezésre álló dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata.</p>	<p>Kontrollkörnyezet: A közétkeztetési szerződés meghosszabbításra került, megállapodásban rögzítették a megszűnéskor visszaadandó eszközállományt.</p> <p>Kontrolltevékenység: A tárgyi eszköz analitikában rögzítésre kerültek az eszközök, de érték nélkül. A leltári szám megtalálható minden eszközön.</p> <p>Kockázati besorolás: magas</p>	<p>Vizgálatvezető (belső ellenőrök)</p> <p>Vigóczki Dóra Miskolczi Gabriella</p>
					<p>Koordináló: Lengyelne Petris Erika</p>
27.	Középfokú Köznevelési Intézményeket Működtető Központ <i>helyszíni ell.: 2 fő x 9 nap</i>	2015. év	<p>Tárgya: Soron kívüli ellenőrzés a közétkeztetési szerződés keretében a Szolgáltató rendelkezésére bocsátott eszközök analitikus nyilvántartásával kapcsolatosan.</p> <p>Célja: Meggyőződni arról, hogy az Önkormányzat tulajdonát képező, intézmények által vezetett tárgyi eszköz nyilvántartást a 2015. évi I. félévi leltár alátámasztja-e, illetve a felleltározott eszközökön a leltári számok megtalálhatóak-e.</p> <p>Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés.</p> <p>Módszere: A rendelkezésre álló dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata.</p>	<p>Kontrollkörnyezet: A közétkeztetési szerződés meghosszabbításra került, megállapodásban rögzítették a megszűnéskor visszaadandó eszközállományt.</p> <p>Kontrolltevékenység: A tárgyi eszköz analitikában rögzítésre kerültek az eszközök, de érték nélkül. Az analitikus nyilvántartásban rögzített eszközök nem az önkormányzat, hanem az intézmény főkönyvében szerepelnek. Nem a hatályos számviteli politika szerinti főkönyvi számon tartják nyilván a kis- és nagy értékű eszközöket.</p> <p>Kockázati besorolás: közepes</p>	<p>Orosi Gabriella Tóth Éva Ilona</p>
					<p>Koordináló: Lengyelne Petris Erika</p>
28.	Alapfokú Köznevelési Intézményeket Működtető Központ <i>helyszíni ell.: 2 fő x 9 nap</i>	2015. év	<p>Tárgya: Soron kívüli ellenőrzés a közétkeztetési szerződés keretében a Szolgáltató rendelkezésére bocsátott eszközök analitikus nyilvántartásával kapcsolatosan.</p> <p>Célja: Meggyőződni arról, hogy az Önkormányzat tulajdonát képező, intézmények által vezetett tárgyi eszköz nyilvántartást a 2015. évi I. félévi leltár alátámasztja-e, illetve a felleltározott eszközökön a leltári számok megtalálhatóak-e.</p> <p>Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés.</p> <p>Módszere: A rendelkezésre álló dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata.</p>	<p>Kontrollkörnyezet: A közétkeztetési szerződés meghosszabbításra került, megállapodásban rögzítették a megszűnéskor visszaadandó eszközállományt.</p> <p>Kontrolltevékenység: A tárgyi eszköz analitikában rögzítésre kerültek az eszközök, de érték nélkül. A leltári számok nem teljeskörűen találhatóak meg az eszközökön. Több tételnél duplikáció mutatkozott (önkormányzatnál és az intézménynél is nyilvántartásban volt).</p> <p>Kockázati besorolás: közepes</p>	<p>Kovácsné Vidoven Ibolya Róka Zoltánné</p>
					<p>Koordináló: Lengyelne Petris Erika</p>

Ellenőrzött szerv	Rendszer	Szabályszerűségi	Szabályszerűségi- Pénzügyi	Teljesítmény, pénzügyi	Utóellenőrzés			
Polgármesteri Hivatal	Kontrollrendszer (Adó-, Igazgatási és Főépítési Osztály)	Vagyonkezelési, üzemeltetési szerződés felülvizsgálata	Európai Unió támogatással megvalósuló projektek ellenőrzése					
	Rendező mérleg - új államháztartási számvitel	Soron kívüli ellenőrzés az Otthon étterem vonatkozásában						
	Szervezeti gazdálkodás ellenőrzése							
Önkormányzati intézmények	Rendező mérleg - új államháztartási számvitel gyakorlati megvalósulásának vizsgálata	Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár	Eszterlánc Északi Óvoda	Áfa bevallás, analitika, önellenőrzés felülvizsgálata	Eszterlánc Északi Óvoda	Gyermekétkeztetéssel kapcsolatos adatszolgáltatás megalapozottságának, és az étkeztetés bevételeinek, kiadásainak, hátralékok kezelésének felülvizsgálata	ALIM	Jósa András Múzeum (rendszerellenőrzés)
	Intézményi gazdálkodás ellenőrzése	KÖZIM						
		ALIM		ALIM	Béren kívüli juttatások, cafetéria			
					Búzaszem Nyugati Óvoda			
Önkormányzati gazdasági társaságok			Nyírségvíz Zrt.					
			Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.					
Nemzetiségi Önkormányzatok				2 nemzetiségi önkormányzat feladatfinanszírozás ellenőrzés				
Önkormányzat támogatott szervezetei				6 szervezet céljellégű támogatás ellenőrzése				

2015. évi Belső ellenőrzési terv végrehajtásának bemutatása
(kapacitás-felhasználás)

Nyíregyháza Önkormányzat		Ellenőrzések összesen				Tanácsadás				Képzés		Egyéb tevékenység		Saját kapacitás	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		db		Ellenőri nap		db		nap		nap		nap		Kapacitás	
Önkormányzat összesen		25,0	29,0	824,0	393,0	5,0	6,0	30,0	30,0	35,0	53,0	609,0	1 022,0	1 498,0	1 498,0
I.	Polgármesteri Hivatal összesen	7,0	8,0	291,0	135,0	3,0	1,0	18,0	5,0	35,0	53,0	150,0	285,0	494,0	478,0
aa)	Tervezett ellenőrzés	7,0	7,0	224,0	131,0	3,0	1,0	18,0	5,0	35,0	53,0	150,0	235,0	427,0	424,0
b)	Soron kívüli kapacitás		1,0	67,0	4,0	0,0		0,0		0,0		0,0	50,0	67,0	54,0
c)	Terven felüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0
1.	Önkormányzati intézmények összesen	8,0	11,0	433,0	219,0	2,0	5,0	12,0	25,0	0,0	0,0	259,0	487,0	704,0	731,0
aa)	Tervezett ellenőrzés	8,0	8,0	296,0	165,0	2,0	5,0	12,0	25,0			184,0	264,0	492,0	454,0
b)	Soron kívüli kapacitás	0,0	3,0	137,0	54,0								175,0	137,0	229,0
c)	Terven felüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0									0,0	0,0
d)	Monitoring	0,0	0,0	0,0	0,0							75,0	48,0	75,0	48,0
e)	Tartalék idő	0,0	0,0	0,0	0,0									0,0	0,0
2.	Önkormányzat Gazdasági Társaságai összesen	2,0	2,0	34,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	40,0	50,0	74,0	60,0
a)	Tervezett ellenőrzés	2,0	2,0	24,0	10,0							40,0	50,0	64,0	60,0
c)	Terven felüli kapacitás	0,0	0,0	10,0	0,0									10,0	0,0
2.	Önkormányzat által támogatott szervezetek összesen	8,0	8,0	66,0	29,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	160,0	200,0	226,0	229,0
aa)	Tervezett ellenőrzés	8,0	8,0	56,0	29,0							160,0	200,0	216,0	229,0
b)	Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	10,0	0,0									10,0	0,0
c)	Terven felüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0									0,0	0,0

**Intézkedések megvalósítása
2015.**

4. számú melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Nyíregyháza MJV Önkormányzata		2014. évről áthúzódó intézkedések	Tárgyévi intézkedések	2015. évben végrehajtott intézkedések	2016. évre áthúzódó intézkedések	Megvalósítási arány
		db				%
Önkormányzat		13	56	47	22	68
I.	Polgármesteri hivatal összesen	10	41	32	19	63
	Polgármesteri Kabinet - Közbeszerzési Referatúra		1		1	
	Polgármesteri Kabinet - Nemzetközi és Társadalmi Kapcsolatok Referatúra		1	1		
	Polgármesteri Kabinet - Pályázatok és Projektmenedzsment Referatúra		1	1		
	Címzetes Főjegyző	1	7	4	4	
	Igazgatási Osztály		1		1	
	Adóosztály		1		1	
	Főépítész Osztály		1		1	
	Gazdasági Osztály	3	15	13	5	
	Közterület-Felügyelet		1	1		
	Ellátási Osztály	1	3	4		
	Vagyongazdálkodási Osztály		2	1	1	
	Jegyzői Kabinet	2	7	4	5	
	Szociális és Köznevelési Osztály	2		2		
	Építésügyi Osztály	1		1		
II.	Irányított szervek összesen	2	14	14	2	88
	<i>Intézmények</i>	2	14	14	2	88
	Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár		1	1		
	Búzaszem Nyugati Óvoda		1	1		
	Jósa András Múzeum		1	1		
	Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság		1	1		
	ALIM		3	3		
	KÖZIM		2	1	1	
	Gyermekek Háza Déli Óvoda	2		2	1	
	Eszterlánc Északi Óvoda		2	1		
	KEGSZI		3	3		
III.	Céljellelleggel támogatott szervezetek	0	0	0	0	0
IV.	Gazdasági Társaságok	1	1	1	1	50
	Városkép Nonprofit Kft.	1		1		

Intézkedések megvalósítása

4. számú melléklet

Nyíregyházi Sportcentrum Nonprofit Kft.	2015.	1		1	3/2016.(V.26.) sz. határozathoz
---	-------	---	--	---	---------------------------------

Külső szervek által lefolytatott ellenőrzések
2015. évben.

5. sz. melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Költségvetési szerv megnevezése	Címe	Ellenőrző szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Megállapítások			Intézkedés
				kiemelt	átlagos	csekély	
Jósa András Múzeum	4400 Nyíregyháza, Benczúr tér 21.	Állami Számvevőszék	A megyei hatókörű városi múzeumok ellenőrzése				Az ellenőrzés még nem zárult le.
		EMMI Pályázatok Felülvizsgálati Főosztálya Uniós Programok Jogi és Közbeszerzés-Ellenőrzési Osztálya	TIOP 1.2.2-11/1-2012-0052 "Tantárgyraktár" helyszíni "Informatikai eszközök és szoftverek szállítása és helyszíni ellenőrzése" közbeszerzésre vonatkozó utóellenőrzés				Intézkedést nem igényel
		EMMI Helyszíni Ellenőrzési Osztálya	TIOP 1.2.2-11/1-2012-0052 "Tantárgyraktár" helyszíni ellenőrzése				Intézkedést nem igényel
		Nemzeti Kulturális Alap Igazgatósága	A Nyírvidék c. hírlap digitalizálására és adatbázisban való közzétételére több nyíregyházi közgyűjtemény összefogásával				Intézkedést nem igényel
Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár	4400 Nyíregyháza, Szabadság tér 2.	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság	Tűzvédelmi Hatósági céllenőrzés				Intézkedést nem igényel
		Certop Termék- és Rendszertanúsító Ház	Annak meghatározása, hogy a szervezet irányítási rendszere megfelel-e az auditkritériumoknak, a vezetőség képes-e biztosítani az alkalmazandó jogszabályi, és egyéb szabályozó szerződéses követelményeknek való megfelelést.				Intézkedést nem igényel
Váci Mihály Kulturális Központ	Alvégesi Művelődési Központ	Nyíregyházi Járási Hivatal Járási Népegészségügyi Intézete	Névtelen panasz bejelentés alapján konyha higiénés ellenőrzés			2	A kézmosók felszerelésre kerültek, asztalok felületét újra csiszolták.
	Kölyökvár	Nyíregyházi Járási Hivatal Járási Népegészségügyi Intézete	Panasz lakossági bejelentés alapján galambpiszok erkélyen, járdán			1	A galambpiszok takarítása megtörtént. A padlástér technikailag le lett zárva.
	Alvégesi Művelődési Központ	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság	Hatósági tűzvédelmi ellenőrzés	1	2		A hiányzó tűzriadó terv pótlásra került. Az éves tűzriadó terv gyakoroltatásáról jegyzőkönyv készült. Az erősáramú berendezés szabványossági felülvizsgálata során tett hibák kijavítása dokumentált.
	Városi Galéria						Intézkedést nem igényel
	Váci Mihály Kulturális Központ	Emberi Erőforrások Minisztériuma Pályázatok Felülvizsgálati Főosztály Helyszíni Ellenőrzési Osztálya	KultúrSziget-AGÓRA Nyíregyháza című pályázat záró helyszíni ellenőrzése			3	A projekt keretében foglalkoztatott munkaidőnyilvántartásának vezetése. A projekt keretében vállalt szolgáltatások bemutatásra kerültek. A fenntarthatósági szempontok teljesülésének igazolása megtörtént.

Külső szervek által lefolytatott ellenőrzések
2015. évben.

5. sz. melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Költségvetési szerv megnevezése	Címe	Ellenőrző szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Megállapítások			Intézkedés
				kiemelt	átlagos	csekély	
ALIM	Arany Telephely Uszoda	IVÓVÍZ-6 Üzemeltető és Szolgáltató Kft	Uszoda helyszíni ellenőrzése 4 alkalommal: vízvizsgálat				Intézkedést nem igényel
		Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala	Uszoda fürdővíz minőségének vizsgálata		1		A fürdővíz megfelelő minőségének soron kívüli biztosítása.
		Sóstó Gyógyfürdők Zrt					Intézkedést nem igényel
	Telephelyek	DA-IV Kft	Munkavédelmi előírások betartásának ellenőrzése		3		A Váci Tagintézményben a megrepedt falakat statikailag megvizsgálták. A Móra Tagintézményben a tornatermi burkolatot javították, az emeleti ablakok nyílásgátlását megoldották.
	ALIM Központ	Nemzeti Adó- és Vámhivatal	Bizonylatok és nyilvántartások ellenőrzése				Intézkedést nem igényel
	Szőlőskert Telephely	Spinkler Tűzvédelmi Szolgáltató és Kereskedelmi Kft	Tűzoltó vízforrások felülvizsgálata				Intézkedést nem igényel
	Móra Telephely	Nyíregyházi Katasztrófavédelmi Kirendeltség	Átfogó tűzvédelmi ellenőrzés		1		A tűzriadó terv alaprajzának kifüggesztése a folyosóra. A tűzjelző központ kijelölése a porta helyiségnél. A liften a "Tűz esetén használni tilos!" felirat elhelyezése.
	Vécsey Telephely						Intézkedést nem igényel
	Bem Telephely Herman Ottó Telephely Kertvárosi Telephely Szabó Telephely Kodály Telephely	Ergo-Line Kft	Érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálat				Intézkedést nem igényel
	Telephelyek	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Fogyasztóvédelmi Felügyelőség	Iskola játszótéri eszközeinek vizsgálata		1		A játszótérek felülvizsgálták, az időszakos ellenőrzésekről nyilvántartást vezetnek. Balesetveszélyes játszótéri játékokat leszerelték, a javításra szoruló játékokat helyreállították.
	Nyári napközis tábor	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala	Hatósági ellenőrzés				Intézkedést nem igényel
	Móra Telephely		Hatósági ellenőrzés az iskolai higiéniára vonatkozóan.		1		A látássérült vezetősávot megtisztították, a fiú és lány mosdóba szappant, kéztörölőt helyeztek. A tornacsarnok gépi takarítás feltételeit biztosították.

Külső szervek által lefolytatott ellenőrzések
2015. évben.

5. sz. melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Költségvetési szerv megnevezése	Címe	Ellenőrző szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Megállapítások			Intézkedés
				kiemelt	átlagos	csekély	
KÖZIM	Közim Központ	Nemzeti Adó- és Vámhivatal	2015. II. negyedév Áfa bevallásának kiutalás előtti ellenőrzése				Intézkedést nem igényel
	Közim által működtetett kollégiumok	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala Népegészségügyi Osztály	A kollégiumok működésére vonatkozó jogszabályi előírások betartásának ellenőrzése			2	Zuhanyzó javítása, valamint a rovar és rágcsáló irtása megtörtént.
	Bárczi Gusztáv Általános Iskola főzőkonyha	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyíregyházi Járási Hivatala Állategészségügyi Igazgatóság	Élelmiszerbiztonsági-, higiéniai ellenőrzés				Intézkedést nem igényel
	Közim Központ Epreskert u. 64.	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság	Tűzvédelmi jogszabályoknak való megfelelés vizsgálata				Intézkedést nem igényel
Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság	4400 Nyíregyháza, Alma út 71. Védőnői Szolgálat	Nyíregyházi Járási Hivatal Járási Népegészségügyi Intézete	Helyszíni vizsgálat		1		Csapterlep, fertőtlenítőszer adagoló felszerelése, falak, székek festése, padozat burkolatának cseréje.
	4400 Nyíregyháza, Fácán út 14. Gyermekorvosi rendelő		Helyszíni vizsgálat		1		
	4400 Nyíregyháza, Szent I. út 14. fogorvosi rendelő		Helyszíni vizsgálat		1		
	4400 Nyíregyháza, Szent I. út 14. Fogászati bázis ellenőrzés	OEP Egészségbiztosítási Szakellenőrzési és Orvosszakértői Osztály	2012. szeptember havi finanszírozott fogászati teljesítmények validitásának ellenőrzése				Intézkedést nem igényel
	4400 Nyíregyháza, Szent I. út 14.	Bezdán János	Érintésvédelmi felülvizsgálat	1			Üzemen kívüli kábelek, szerelvények lebontása, elosztók feliratozása, minden dugalj áramvédővel való felszerelése.
			Villámvédelmi felülvizsgálat				Intézkedést nem igényel
			Tűzvédelmi szabványosság felülvizsgálat			1	Belső vezetékek rendezése, elosztó feliratozása, jelölésének elvégzése, üzemen kívüli szerelvények leszerelése.
4400 Nyíregyháza, Szent I. út 14.	Katasztrófavédelmi Igazgatóság Nyíregyházi Katasztrófavédelmi Kirendeltsége	Tűzvédelmi jogszabályoknak való megfelelés vizsgálata			1	Erősáramú berendezések felülvizsgálatáról a dokumentáció naprakész vezetése.	

Külső szervek által lefolytatott ellenőrzések
2015. évben.

5. sz. melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Költségvetési szerv megnevezése	Címe	Ellenőrző szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Megállapítások			Intézkedés
				kiemelt	átlagos	csekély	
Eszterlanc Északi Óvoda	Minden óvodában	TÜSZI KFT	A kihelyezett tűzoltó készülékek állapotának érvényességének vizsgálata		1		A készülékeket megjavították, szükség szerint kicserélték.
	Minden óvodában	Csehné Bárdos Orsolya	Tűz és munkavédelmi ellenőrzés				Intézkedést nem igényel
	Minden óvodában	Energo-Line Ker-Szolg. Kft	Erősáramú villamos berendezések érintésvédelmi szabványosságának felülvizsgálata.				Intézkedést nem igényel
	Nyitnikék Tagintézmény	BONOX Szolgáltató Bt	Lift karbantartása, ellenőrzése				Intézkedést nem igényel
	Székhely óvoda	Nemzeti Adó- és Vámhivatal	Egyes adókötelezettségek teljesítésének ellenőrzése				Intézkedést nem igényel
	Minden óvodában	Oktatási Hivatal	Óvodapedagógus minősítése				intézkedést nem igényel
	Napsugár Tagintézmény	Nyírségvíz Zrt.	Előtisztító ellenőrzése			1	Zsírfgó akna felújítási tervbe megjelölésre került.
Gyermekek Háza Déli Óvoda	Székhely óvoda Kincskereső Tagintézmény	ÉMI-TÜV SÜV KFT	Felvonó ellenőrzése				Intézkedést nem igényel
	Virág u. Tagintézmény Kincskereső Tagintézmény Bóbita Tagintézmény Kertvárosi Csicsergő Tagintézmény Rozsrétbokor Telephely	Oktatási Hivatal	Pedagógiai gyakorlat szakmai ellenőrzése				Intézkedést nem igényel
	Székhely óvoda	Nemzeti Adó- és Vámhivatal	2015. július-szeptember időszakra vonatkozóan egyes adókötelezettségek teljesítésére irányuló ellenőrzés				Intézkedést nem igényel
	Virág u. Tagintézmény Vécsey köz 29. Telephely	Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság	Gyermekek tisztaságának ellenőrzése			1	Megelőzésre figyelemfelhívás
	Kertvárosi Csicsergő Tagintézmény Kassa Telephely	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal	Közegészségügyi ellenőrzése			1	Étlapok kitűzése a csoportok öltözőjébe
			Munkavédelmi ellenőrzés		1	Tetőkibúvó biztonságossá tétele	
			Diétás étkeztetés ellenőrzése			Intézkedést nem igényel	
	Székhely óvoda	E.on	Elektromos hálózat ellenőrzése				Intézkedést nem igényel
	Virág u. Tagintézmény Kincskereső Tagintézmény Bóbita Tagintézmény Vécsey köz 29. Telephely Tünde Telephely	Nyírségvíz Zrt.	Előtisztító , zsírfgó ellenőrzése				Intézkedést nem igényel
						Intézkedést nem igényel	
					1	Zsírfgó tisztítása Zsírfgó akna kiépítése	
	Vécsey köz 29. Telephely Felsősimai Telephely Mandabokor Telephely Tünde Telephely Butykatelep Telephely	Nyírtávhő Kft.	Fűtési rendszer ellenőrzése		1		Nem megfelelő a hőmérséklet,a probléma jelezve a felsőbb szerveknek.
						Intézkedést nem igényel	
			Gázmérő ellenőrzése				Intézkedést nem igényel
						Intézkedést nem igényel	

Külső szervek által lefolytatott ellenőrzések
2015. évben.

5. sz. melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Költségvetési szerv megnevezése	Címe	Ellenőrző szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Megállapítások			Intézkedés
				kiemelt	átlagos	csekély	
Gyermekek Háza Déli Óvoda	Virág u. Tagintézmény	Nyírvv Nonprofit Kft	Érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálat				Intézkedést nem igényel
	Tünde Telephely					Intézkedést nem igényel	
	Mandabokor Telephely	Energó-Line Ker-Szolg. Kft	Villanyóra megfelelőségének vizsgálata				Intézkedést nem igényel
	Felsősimai Telephely					Intézkedést nem igényel	
	Székhely óvoda	Energó-Line Ker-Szolg. Kft	Érintésvédelmi szabványossági felülvizsgálat				Intézkedést nem igényel
	Kincskereső Tagintézmény						Intézkedést nem igényel
	Kertvárosi Csicsergő Tagintézmény						Intézkedést nem igényel
	Bóbita Tagintézmény						Intézkedést nem igényel
	Butykatelep Telephely						Intézkedést nem igényel
	Rozsrétkor Telephely						Intézkedést nem igényel
	Kassa Telephely						Intézkedést nem igényel
	Mandabokor Telephely						Intézkedést nem igényel
	Virág u. Tagintézmény	Cseh Gáborné	Udvari játékok biztonságának felülvizsgálata		1		Faállványos hinta leszerelése.
	Székhely óvoda	Csehné Bárdos Orsolya Tűzvédelmi tanácsadó	Munka- és tűzvédelmi előírás betartása			1	Érintésvédelmi szakemberek felkérése az érintésvédelem felülvizsgálatára
	Vécsey köz 29. Telephely						Intézkedést nem igényel
	Kassa Telephely					1	Gáz főelzáró feliratozása
	Rozsrétkor Telephely		Udvari játékok biztonságának felülvizsgálata		1		A szükséges javításokat elvégezték
Vécsey köz 29. Telephely				1		Intézkedést nem igényel	
Butykatelep Telephely					1	Homokozó ülőfelületének javítása	
Rozsrétkor Telephely						Intézkedést nem igényel	
Kassa Telephely						Intézkedést nem igényel	
Mandabokor Telephely						Intézkedést nem igényel	
Butykatelep Telephely						Intézkedést nem igényel	
Rozsrétkor Telephely	Tűzoltó készülék felülvizsgálata				Intézkedést nem igényel		
Székhely óvoda	Tűzsi Kft	Tűzoltó készülék jóállásának, működőképességének ellenőrzése				Intézkedést nem igényel	
Kertvárosi Csicsergő Tagintézmény						Intézkedést nem igényel	
Kassa Telephely						Intézkedést nem igényel	
Mandabokor Telephely						Intézkedést nem igényel	
Felsősimai Telephely					Intézkedést nem igényel		
Vécsey köz 29. Telephely	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság	Az udvaron lévő fák veszélyes ágainak eltávolítása				Intézkedést nem igényel	
Virág u. Tagintézmény	Nagy József	Ételszállító felvonó műszaki, biztonságtechnikai felülvizsgálata			1	Karbantartását elvégezték.	

Külső szervek által lefolytatott ellenőrzések
2015. évben.

5. sz. melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Költségvetési szerv megnevezése	Címe	Ellenőrző szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Megállapítások			Intézkedés
				kiemelt	átlagos	csekély	
Tündérkert Keleti Óvoda	Tündérkert Keleti Óvoda Székhelyintézmény, Tagintézmények és Telephelyek	Csehné Bárdos Orsolya Tűzvédelmi tanácsadó	A munka és tűzvédelmi előírások szabályainak betartása, udvari játékeszközök balesetveszélyességének ellenőrzése				Intézkedést nem igényel
		TÜSZI KFT	Tűzoltó készülékek vizsgálata				Intézkedést nem igényel
		Nemzeti Adó- és Vámhivatal	Adókötelezettség ellenőrzése				Intézkedést nem igényel
		Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság	Egészségügyi alkalmasság				Intézkedést nem igényel
		Energo-Line Ker-Szolg. Kft	Erősáramú villamos berendezések érintésvédelmi szabványosságának felülvizsgálata.				Intézkedést nem igényel
Búzaszem Nyugati Óvoda	Székhely óvoda Aranykörte Tagintézmény	Oktatási Hivatal	Minősítési eljárás lefolytatása				Intézkedést nem igényel
	Székhely óvoda	Nemzeti Adó- és Vámhivatal	Egyes adókötelezettégek teljesítésének ellenőrzése				Intézkedést nem igényel
	Székhely óvoda Benzúr téri telephely Gyermekkert Tagintézmény	TÜSZI KFT	Tűzoltó készülékek ellenőrzése			1	Konyhában található poroltó cseréje
	Székhely óvoda Benzúr téri telephely Városmajori Tagintézmény Gyermekkert Tagintézmény Aranykörte Tagintézmény	Energo-Line Ker-Szolg. Kft	Erősáramú villamos berendezések érintésvédelmi szabványosságának felülvizsgálata.				Intézkedést nem igényel
	Székhely óvoda Benzúr téri telephely Aranykörte Tagintézmény Városmajori Tagintézmény	Tűzmegeelőzés Kft	Játszótéri játékok ellenőrzése		1		A balesetveszélyes játékok javítása megtörtént.
					1		
					1		
	Székhely óvoda Gyermekkert Tagintézmény	Cseh Gábor	Játékeszközök operatív ellenőrzése		1		Balesetveszélyes játékokat kijavították.
	Aranykörte Tagintézmény Városmajori Tagintézmény Gyermekkert Tagintézmény Városmajori Tagintézmény	Csehné Bárdos Orsolya	Munkavédelmi és tűzvédelmi előírások betartása.				Intézkedést nem igényel
	Aranykörte Tagintézmény		Játszótéri játékok ellenőrzése		1		Balesetveszélyes játékokat kijavították.
	Benzúr téri telephely	Nyírvv Nonprofit Kft	Konyhai világítás ellenőrzése		1		Neoncső cseréje megtörtént
	Városmajori Tagintézmény	Nyírségvíz Zrt.	Vízminőségének ellenőrzése				Intézkedést nem igényel
	Gyermekkert Tagintézmény		Zsírfogó akna ellenőrzése				Intézkedést nem igényel

Külső szervek által lefolytatott ellenőrzések
2015. évben.

5. sz. melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Költségvetési szerv megnevezése	Címe	Ellenőrző szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Megállapítások			Intézkedés
				kiemelt	átlagos	csekély	
	Gyermekkert Tagintézmény	Egészségügyi Alapellátási Igazgatóság Védőnők	Gyermekek tisztaságának ellenőrzése		1		Intézkedést nem igényel

Külső szervek által lefolytatott ellenőrzések a Polgármesteri Hivatalban
2015. évben

6. sz. melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Belső szervezeti egység	Ellenőrző szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Megállapítások			Intézkedés
			kiemelt	átlagos	csekély	
Gazdasági Osztály	Magyar Államkincstár	2014. évi támogatások felhasználása.				Az ellenőrzés még nem zárult le
	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Nyugdíjbiztosítási Igazgatóság (7 alkalommal)	Foglalkoztatottak jogviszonyának ellenőrzése.		1		Megállapításokra tett intézkedést végrehajtották
	Nemzeti Adó és Vámhivatal	ÁFA adónemet érintő bevallások utólagos vizsgálata 2013. október 01 - 2013. december 31. időszakra vonatkozóan.				Az ellenőrzés még nem zárult le
Szociális és Köznevelési Osztály	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztály	<ul style="list-style-type: none"> - Gyámsági, gondnoksági ügyekben megkeresésre. - Környezettanulmány készítése, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság megállapítása. - a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermek, nagykorúvá vált gyermek hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű fennállásának megállapítása 2013.09.01. után. - a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosult gyermek után a családba fogadó gyámul kirendelt hozzátartozó pénzei ellátására való jogosultság megállapítása. - Óvodáztatási támogatásra való jogosultság megállapítása. 		2		Megállapításokra tett intézkedéseket végrehajtották
Jegyzői Kabinet	Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal	- A vezető munkakört betöltő közszolgálati tisztviselői jogviszony létesítése, megszűnése, megszüntetése gyakorlatának ellenőrzése		1		Megállapításokra tett intézkedéseket végrehajtották
		- A polgármester, alpolgármester, jegyző és aljegyző illetménye megállapításának ellenőrzése		1		
		- A vezetői munkakört betöltő közszolgálati tisztviselő esetében az illetménymegállapítás gyakorlatának ellenőrzése		1		
Polgármesteri Kabinet - Pályázati és projektmenedzsmet referatúra	Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	ÉAOP-4.1.1/A-12-2012-0006 azonosító számú, A nyíregyházi Móra Ferenc Általános Iskola felújítása az oktatási környezet minőségének javítása érdekében című projekt záró helyszíni ellenőrzése.		3	2	Megállapításokra tett intézkedéseket végrehajtották
	Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	ÉAOP-3.1.2/A-11-2012-0052 azonosító számú, Nyíregyháza önkormányzati tulajdonú belterületi útjainak fejlesztése című projekt záró helyszíni ellenőrzése.		2	2	Megállapításokra tett intézkedéseket végrehajtották
	Nemzeti Fejlesztési Minisztérium Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programokért Felelős Helyettes Államtitkárság	KEOP-1.1.1/C/13-2013-0005 azonosító számú, Nyíregyháza települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerének eszközpark-fejlesztése, informatikai korszerűsítése című pályázat közbenső helyszíni ellenőrzése.			1	Megállapításokra tett intézkedéseket végrehajtották

Külső szervek által lefolytatott ellenőrzések a Polgármesteri Hivatalban
2015. évben

6. sz. melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Belső szervezeti egység	Ellenőrző szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Megállapítások			Intézkedés
			kiemelt	átlagos	csekély	
Polgármesteri Kabinet - Pályázati és projektmenedzsment referatúra	Nemzeti Fejlesztési Minisztérium Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programokért Felelős Helyettes Államtitkárság	KEOP-1.1.1/C/13-2013-0005 azonosító számú, Nyíregyháza települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszerének eszközpark-fejlesztése, informatikai korszerűsítése című pályázat záró helyszíni ellenőrzése.			2	Megállapításokra tett intézkedéseket végrehajtották
	Széchenyi Programiroda Nonprofit Kft. Kelet-magyarországi Ellenőrzési Osztály	HUSKROUA/1101/068 azonosító számú, "The development of environmental protection in the cities of Mukachevo and Uzhgorod through assessing the status of existing, polluting water utility systems (water and waste water), additionally, design of a development programme for these systems" című pályázat záró helyszíni ellenőrzés.		1	1	Megállapításokra tett intézkedéseket végrehajtották
	NFM nevében SZPI Kft.	KEOP-5.5.0/A/12-2013-0364, helyszíni ellenőrzés.				Intézkedést nem igényelt
	Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	ÉAOP-5.1.1/B-09-2f-2012-0001 azonosító számú projekt helyszíni ellenőrzése.				A záró helyszíni ellenőrzésre nem került sor, a javasolt intézkedés még nem teljesült
		ÉAOP-5.1.1/B-09-2f-2012-0002 azonosító számú projekt záró helyszíni ellenőrzése.		2		Megállapításokra tett intézkedéseket végrehajtották
		ÉAOP-5.1.1/H-13-2013-0002 tárgyú projekt záró helyszíni ellenőrzés.				Intézkedést nem igényelt
		ÉAOP-5.1.1./B-2009-0001 tárgyú A belvárosi terek integrált funkcióbővítő fejlesztése Nyíregyházán című projekt - fenntartási kötelezettségek teljesítésének ellenőrzése.				Intézkedést nem igényelt
		Az ÉAOP-5.1.1./B2-13-k2-2013-0001 azonosító számú, A nyíregyházi Örökösöld lakótelep rehabilitációja című projekt záró helyszíni ellenőrzése.		1	3	Megállapításokra tett intézkedéseket végrehajtották
	Emberi Erőforrások Minisztériuma	Gyermekek Átmeneti Otthona (4432 Nyíregyháza, Kollégium u. 54.) korszerűsítése című pályázati projekt záró helyszíni ellenőrzése.		2	3	Megállapításokra tett intézkedéseket végrehajtották
	Emberi Erőforrások Minisztériuma Pályázatok Felülvizsgáló Főosztály Helyszíni Ellenőrzési Osztály	KultúrSziget- AGÓRA Nyíregyháza című pályázati projekt záró helyszíni ellenőrzése.		4	2	Megállapításokra tett intézkedéseket végrehajtották
Deloitte Könyvvizsgáló és Tanácsadó Kft. az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság (EUTAF) megbízásából	KultúrSziget- AGÓRA Nyíregyháza című pályázati projekt szabályszerűségi ellenőrzése.				A jelentéstervezet megállapításaira észrevételezés van folyamatban	
Nemzeti Fejlesztési Minisztérium	Nyíregyháza- Borbánya bezárt hulladéklerakó szennyezés lokalizálása, szennyezés csökkentése című projekt záró helyszíni ellenőrzése.		1	2	Megállapításokra tett intézkedéseket végrehajtották	

Külső szervek által lefolytatott ellenőrzések a Polgármesteri Hivatalban
2015. évben

6. sz. melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Belső szervezeti egység	Ellenőrző szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Megállapítások			Intézkedés
			kiemelt	átlagos	csekély	
	Észak-Alföldi Regionális Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft.	Nyíregyháza kerékpárforgalmi hálózatának fejlesztése című projekt utánkövetéses helyszíni ellenőrzése.				Intézkedést nem igényel

Külső szervek által lefolytatott ellenőrzések a Polgármesteri Hivatalban
2015. évben

6. sz. melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Belső szervezeti egység	Ellenőrző szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Megállapítások			Intézkedés
			kiemelt	átlagos	csekély	
Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	Magyar Államkincstár	"Nyíregyházi Nyírészőlősi u. és térsége területén szilárd burkolatú úthálózat burkolat felújítása" beruházás támogatási szerződésében előírt kötelezettség teljesülése. (záró ellenőrzés)				Intézkedést nem igényel
	Magyar Államkincstár	"Nyíregyházi Ady Endre u. és térsége területén szilárd burkolatú úthálózat burkolat felújítása" beruházás támogatási szerződésében előírt kötelezettség teljesülése. (záró ellenőrzés)				Intézkedést nem igényel
	Sz-Sz-B Megyei Önkormányzati Hivatal	"Nyíregyházi Állatparkban elefántház és elefánt bemutató építése" beruházás támogatási szerződésében előírt és vállalt fenntartási, üzemeltetési, működtetési, karbantartási kötelezettség teljesülése.				Intézkedést nem igényel
	Sz-Sz-B Megyei Önkormányzati Hivatal	"Nyíregyháza-Kistelekszőlő Általános iskola 4 életveszélyes tanterem kiváltása" beruházás támogatási szerződésében előírt és vállalt fenntartási, üzemeltetési, működtetési, karbantartási kötelezettség teljesülése.				Intézkedést nem igényel
	Sz-Sz-B Megyei Önkormányzati Hivatal	"Nyíregyháza Főiskola Tuzson János Botanikus Kertjének Trópusi vízi haszonnövények bemutatóház építése" tárgyú 021-2004/CÉDE számú támogatási szerződésben előírt és vállalt fenntartási, üzemeltetési, működtetési, karbantartási kötelezettség teljesülése.				Intézkedést nem igényel
	Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság (EUTAF) Infrastrukturális Programokat Ellenőrző Igazgatósága	A KEOP-1.2.0/2F-2008-0005. számú „Nyíregyháza és Térsége szennyvízelvezetési és szennyvíztisztítási programja” című projektre az 1828/2006/EK Bizottsági Rendelet 16. cikkében foglalt célkitűzésekre való tekintettel annak megállapítása, hogy a projekt keretében felmerült, 2013. évben igazolt kifizetések szabályszerűek voltak-e, továbbá a projekt végrehajtása megfelelt-e a vonatkozó jogszabályokban, belső eljárásrendekben és a támogatási szerződésben előírtaknak, illetve az ellenőrzési nyomvonalnak. vonatkozásában. A korábbi ellenőrzések során az ellenőrzött szervezetek által a javaslatok alapján vállalt intézkedések megvalósítása nyomon követésének vizsgálata.		1		A megállapításra tett intézkedést végrehajtották.
	Nemzeti Fejlesztési Minisztérium Helyszíni Ellenőrzési Osztálya	A KEOP-1.2.0/2F-2008-0005. számú „Nyíregyháza és Térsége szennyvízelvezetési és szennyvíztisztítási programja” című Éves ellenőrzési terv szerinti tervezett közbenső ellenőrzés a projekt előrehaladásának, műszaki tartalmának, (köz)beszerzéseinek, pénzügyi tartalmának, nyilvánosságának, horizontális szempontjainak vizsgálata.		2		A megállapításokra tett intézkedéseket végrehajtották.

Külső szervek által lefolytatott ellenőrzések a Polgármesteri Hivatalban
2015. évben

6. sz. melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Belső szervezeti egység	Ellenőrző szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Megállapítások			Intézkedés
			kiemelt	átlagos	csekély	
Külső ellenőrzés nem volt						
Közterület-Felügyelet						
Adóosztály						
Építésügyi Osztály						
Igazgatási Osztály						
Főépítési Osztály						
Ellátási Osztály						
Kulturális Osztály						

**Intézményi belső ellenőrzések
2015. évben**

7. számú melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Szervezeti egység megnevezése	Azonosított kockázat	Kockázat csökkentése érdekében végzett belső ellenőrzések	Ellenőrzés megállapításai	Az ellenőrzés megállapításainak hasznosulása érdekében tett javaslatok, intézkedések	Történt-e felelősségre vonás (igen/nem)
Alapfokú Köznevelési Intézményeket Működtető Központ	Az élelmezési rendszerben téves adatok kerülnek megállapításra.	A hátralékos listában szereplő tartozások felülvizsgálata	Az utólag bemutatott támogatási határozatok nem kerültek a Menza programba rögzítésre, indokolatlan tartozások vannak nyilvántartva.	A Menza program adatainak felülvizsgálata, a jogosulatlan tarozások törlése.	Nem
		A telephelyeken a hiányzások nyilvántartásának módjának, létszámjelentések végrehajtásának ellenőrzése	Telephelyenkén eltérő a hiányzások bejelentésének, nyilvántartásának a rendje, nem dokumentált az étkezés lemondása.	A szülőknek tájékoztató készült, amely jól látható helyen került kifüggesztésre.	Nem
		Az étkezési támogatásokra jogosító határozatok, igazolások szabályszerű nyilvántartásnak ellenőrzése	A határozatok nyilvántartása áttekinthető, ellenőrizhető módon rendelkezésre állt.	Intézkedést nem igényel	Nem
	A pénzkezeléssel kapcsolatos jogi és belső szabályozási előírások betartása nem biztosított, a biztonsági előírásokat nem tartják be.	Pénztárrovancs	Az ellenőrzés eltérést nem állapított meg.	Intézkedést nem igényel	Nem
		A pénzbeszedő helyek pénzes kazettáinak szabályszerű tárolásának és a telephelyek pótkulcsai nyilvántartásainak ellenőrzése	A telephelyek páncél- és lemezszekrényeinek, pénzkazettáinak pótkulcsának tárolása nem szabályszerű.	A személyi vagy munkaköri változások nyomon követése. A pótkulcsok a központi pénztárba vannak elhelyezve.	Nem
		Arany uszoda és szauna jegyek, valant nyugatömbök használatának ellenőrzése.	A jegyszámolásban nem minden kiadott szauna jegy került elszámolásra.	A kiadott, de el nem számolt szaunajegy összegét utólagosan szerepeltették és befizették a pénztárba.	Nem
	A belső szabályozástól eltérő feladatvégzés	Gépjármű menetlevél szabályszerű vezetésének ellenőrzése	Menetlevelek vezetése nem pontos, nem naprakész.	A gépjárművezetők tájékoztatása a menetlevelek vezetésével kapcsolatosan.	Nem
		2014. évi üzemanyag felhasználás ellenőrzése	Az ellenőrzés eltérést nem állapított meg.	Intézkedést nem igényel	Nem
	Az intézmények infrastrukturális állapota nem mindenhol megfelelő, a tornatermi padlózat, a szabadtéri játékok balesetveszélyt jelentenek.	Üzemeltetési és pénzügyi tevékenységek vizsgálata	Kisebb hiányosságok voltak tapasztalhatóak az épület állagára vonatkozóan.	A kisebb javítások elvégzésre kerültek.	Nem
	Középfokú Köznevelési Intézményeket Működtető Központ	Nem azonosított kockázatot	A dolgozók szabadságának nyilvántartásának ellenőrzése	A munkatársak éves szabadságának megállapítása, igénybevételenek módja, nyilvántartása és kontrollja megfelelő.	Intézkedést nem igényel
Igénybejelentők hiányoznak, vagy hibásan vannak kitöltve.		A karbantartással kapcsoltos igénybejelentések és munkanaplók ellenőrzése	A beszerzések minden esetben engedélyezett igénybejelentés után történtek. A karbantartások teljesítését, anyagfelhasználását a gondnokok és a karbantartók a munkanaplón aláírásukkal igazolták.	Intézkedést nem igényel	Nem
Bevétel teljesítésének elmaradása		A bérleti szerződések ellenőrzése	A számlázások a teljesítés igazolások alapján, a bérleti szerződésekben rögzítettnek megfelelően történtek.	Intézkedést nem igényel	Nem
Közlekedési költségtérítés, cafetéria nem megfelelő elszámolása		A dolgozók munkabajárásával kapcsolatos költségek elszámolása	A munkába járással kapcsolatos költségtérítések kifizetése szabályos	Intézkedést nem igényel	Nem
Nem azonosított kockázatot		A KÖZIM alkalmazásában álló közalkalmazottak kinevezési okmányainak vizsgálata	A kinevezések a jogszabályoknak megfelelően történtek. A szükséges dokumentumok rendelkezésre álltak.	Intézkedést nem igényel	Nem
A támogatásra való jogosultság nincs igazolva		Normatív kedvezményekre jogosító igazolások ellenőrzése	Az igazolások kévsé kerülnek leadásra, jogosulatlan kedvezmények kerülnek érvényesítésre.	Szülőök figyelmét felhívni a kedvezményre jogosító igazolások határidejének lejáratára. A jogosulatlan kedvezmények megvonása.	Nem
Nem azonosított kockázatot		A dolgozók munkaidő kihasználásának (munkarendjének) vizsgálata	Két munkatárs a munkaköri leírásában rögzített munkaidejének vége előtt, engedély nélkül elhagyta a szolgálati helyét.	A munkarend szigorú betartatása, dolgozó írásbeli figyelmeztetése	Igen
A hátralékok nehezen vagy egyáltalán nem lehet behajtani		A 2013. évben átvett követelések vizsgálata, beszédésével kapcsolatos intézkedési lehetőségek felülvizsgálata	Fizetési felszólításokra a vevők nem reagáltak.	Ügyvédi segítség igénybevétele a követelések érvényesítéséhez.	Nem

Intézményi belső ellenőrzések
2015. évben

7. számú melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Szervezeti egység megnevezése	Azonosított kockázat	Kockázat csökkentése érdekében végzett belső ellenőrzések	Ellenőrzés megállapításai	Az ellenőrzés megállapításainak hasznosulása érdekében tett javaslatok, intézkedések	Történt-e felelősségre vonás (igen/nem)
Egészségügyi Alapellátás Igazgatóság	Nem azonosított kockázatot	A betegellátás és ahhoz kapcsolódó dokumentáció vizsgálata	Szakdolgozók benyújtott dokumentációja a szakmai előírásoknak megfelel, az ellenőrzött dokumentációban leírtak egyeznek a betegnél történő helyszíni ellenőrzés során tapasztaltakkal. Az ápolás során a szakdolgozók a megfelelő egészségügyi eszközöket alkalmazták.	A minőségügyi elvárásoknak megfelelően a dokumentációk további részletezése javasolt.	Nem
Jósa András Múzeum	Állományvédelem nem biztosított	Műtárgy nyilvántartási dokumentumok ellenőrzése	A műtárgyak mindegyike leltári számmal ellátott és a raktárban a neki jelölt helyen van elhelyezve.	Intézkedést nem igényel	Nem
	Pénzügyi kockázat a feladatellátás során	Pénztárellenőrzés	A pénztárbizonylatok és a hozzájuk tartozó utalványok kinyomtatása megtörtént. A bizonylatokat az arra jogosultak aláírták. Hiányosság két esetben volt.	A bélyegző használatára való figyelemfelhívás.	Nem
		Gépkocsi üzemeltetés és elszámolás szabályszerűségének vizsgálata	A menetleveleket a kitöltéséért felelős személy szabályszerűen kezelte. Az üzemanyag túlfogyasztás-megtakarítás elszámolása megtörtént.	Intézkedést nem igényel	Nem
	Nem azonosított kockázatot	Szabadság engedélyezése, jelenléti ívben történő kiírása, kartonon történő vezetése.	Szűrőpróbaszerűen 5 fő ellenőrzése (jelenléti ív, karton, szabadságtömb). Eltérés nem került megállapításra.	Intézkedést nem igényel	Nem
Váci Mihály Kulturális Központ	Készpénzkezelés kockázata	A kiadott előlegek nyilvántartásának, elszámolásának ellenőrzése	Az előlegek a pénzkézelési szabályzatban rögzítettek szerint lettek kiadva, elszámolásuk minden esetben megtörtént.	A pénztáros egyeztessen a főkönyvi könyveléssel az elszámolások tekintetében	Nem
		Pénztárellenőrzés	A készpénzfizetési számlák megfelelően lettek kiállítva, számviteli bizonylat minden esetben mellékelve, teljesítés igazolás megtörtént, két bizonylaton hiányzott a könyvelő aláírása.	Aláírásokat pótolni.	Nem
	Nem azonosított kockázatot	A gépkocsi üzemeltetésének, elszámolásának ellenőrzése	A menetlevelek kitöltése szabályszerű, megfelelő nyomtatványok kerültek alkalmazásra.	Nyomonkövethetőség, takarékoság céljából ügyintézői feladatkörben heti ütemterv készítése, gépkocsi igény előre jelzése.	Nem
	Nem azonosított kockázatot	Szabadságnylvántartás ellenőrzése	A nyilvántartások egyezőséget mutattak a jelenléti ívvel.	Az egyeztetést legalább havi rendszerességgel végezzék el.	Nem
Móricz Zsigmond Megyei és Városi Könyvtár	A szolgáltatás nem megfelelő színvonalú	A KSZR keretében ellátott települések ellátásának helyszíni vizsgálata (Szamosbecs, Szamostatárfalva)	Nem végezték el a dokumentum beszerzési kötelezettségüket, nem szerveztek rendezvényt, nem kaptak informatikai eszközöket.	Nem kötöttek 2016. évre szolgáltatási szerződést a mátészalkai városi könyvtárral, a megnövekedett feladatok intézményi belső átszervezéssel kerültek megoldásra.	Nem
	Nem azonosított kockázatot	Közalkalmazottak soros lépésének felülvizsgálata	A sorosan lépők megfelelően lettek sorolva, ennek megfelelő béreztést kaptak.	A jövőben a Gazdasági Egységgel közösen végezzenek ellenőrzést.	Nem
	Nem azonosított kockázatot	Jelenléti ívek ellenőrzése, munkarend, munkaidő betartásának vizsgálata	Adminisztrációs problémák fordultak elő.	Vezetői értekezleten kiemelten felhívták az osztályvezetők figyelmét a rendszeres és következetes ellenőrzésre.	Nem
	Állományellenőrzés elmaradása	Féléves adatmentés ellenőrzése a Huntéka rendszerbe	Az adatmentés adatvesztés nélkül megtörtént.	Intézkedést nem igényel	Nem
	Nem azonosított kockázatot	A fiókkönyvtárak nyitvatartási idejének vizsgálata	Minden fiókkönyvtárban megfelelő a nyitva tartás.	Intézkedést nem igényel	Nem
	Magánhasználásra vonatkozó információszolgáltatás és számlázás elmaradása, kiszámlázott összeg térítésének figyelemmel kísérés elmaradása	Telefonköltségek alakulásának vizsgálata	A kollégák figyelnek a költségekre. A vezetékes telefonhasználatnál magasabb összegek tapasztalhatóak. A mobilhasználat költségeinél nem volt kiugró probléma.	Meg kell vizsgálni a telefonhálózatok piacán van-e kedvezőbb adatsomagajánlat. Ha nincs kedvezőbb konstrukció, át kell állni a flottás mobilok használatára.	Nem
Nyíregyházi Cantemus Kórus	A munkavállalók hiányos személyi anyaga.	Személyi anyagok felülvizsgálata	Több személynél hiányzik az egészségügyi munkaalkalmassági igazolás.	Fel kell szólítani a munkavállalókat a hiánypótlásra.	Igen, szóbeli figyelmeztetés
	Eseménynaptár készítése, folyamatos karbantartása nem naprakész.	A honlapon közölt adatok ellenőrzése	A honlap elavult, kevés információval bír.	A honlapot folyamatosan frissíteni, bővíteni kell.	Igen, szóbeli figyelmeztetés
		Eszközbeszerzések ellenőrzése	Kevés led gyertya van, sok elromlott közülük.	Bővíteni kell a készletet.	Igen, szóbeli figyelmeztetés

Intézményi belső ellenőrzések
2015. évben

7. számú melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Szervezeti egység megnevezése	Azonosított kockázat	Kockázat csökkentése érdekében végzett belső ellenőrzések	Ellenőrzés megállapításai	Az ellenőrzés megállapításainak hasznosulása érdekében tett javaslatok, intézkedések	Történt-e felelősségre vonás (igen/nem)
	Szakmai programok eszköz igényének felmérésénél egyeztetés elmaradás.	Énakkari egyenruhák ellenőrzése	Többfajta énekkari egyenruha elhasználódott.	Új egyenruhát kell terveztetni, készíttetni.	Igen, szóbeli figyelmeztetés
		XI. Cantemus Fesztivál hirdetésének ellenőrzése	A szóróanyagok még nem lettek postázva.	Haladéktalanul postázni kell a szóróanyagokat a határidő tartásához.	Igen, szóbeli figyelmeztetés

Intézményi belső ellenőrzések
2015. évben

7. számú melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Szervezeti egység megnevezése	Azonosított kockázat	Kockázat csökkentése érdekében végzett belső ellenőrzések	Ellenőrzés megállapításai	Az ellenőrzés megállapításainak hasznosulása érdekében tett javaslatok, intézkedések	Történt-e felelősségre vonás (igen/nem)
Gyermekek Háza Déli Óvoda	Hiányos személyi anyag, nem teljesített továbbképzés	Személyi anyagok felülvizsgálata, előző munkahelyek dokumentumainak megléte.	A közalkalmazotti jogviszony kezdetének és a jubileumi jutalom időpontjának meghatározása nem pontos.	Jegyzőkönyv készült azoknak a dolgozóknak, akiknek a személyi anyagban eltérést tapasztaltak.	Nem
	A dolgozói szabadságnylvántartásának vizsgálata elmarad, nincs meg az egyezőség a nyilvántartások között.	Szabadságnylvántartás ellenőrzése	A nyilvántartások egyezőséget mutattak.	Intézkedést nem igényel	Nem
	Nem megfelelő eszközgazdálkodás, hiányosan kitöltött leltárívek, új beszerzések felvitele a leltárba nem időben történik.	Tornaszertár eszközállományának leltározása, rendjének ellenőrzése	Tornaszertárban rendezetlenség tapasztalható. Az elhasználódott, rossz tornaeszközök selejtezésre, cseréire szorulnak.	A tornaszertár teljes átrendezése megtörtént. A hibás tornaeszközök leselejtezésre kerültek. Az új eszközök leltárba vétele megtörtént.	Nem
	Az óvoda épületének, udvarának a karbantartása nem megfelelő, balesetveszélyes	Udvaron a balesetveszélyes játékok, és egyéb tárgyak ellenőrzése	A játéktárolóban sok a sérült, elhasználódott, esztétikailag kifogásolható játékeszköz.	A tönkrement és balesetveszélyes eszközök selejtezésre kerültek.	Nem
	Dolgozók az intézmény működési rendjét nem tartják be.	Dajkák, karbantartók munkaköri leírásának megfelelő munkavégzése. A takarításhoz használt tisztítószerek megfelelő, takarékos használata.	A feladatok pontos elvégzése, gyermekbarát környezet kialakítása. A tisztítószerek ellátása megfelelő, törekednek a takarékos használatra. A takarítóeszközök higiénijára néhány esetben kifogásolható.	Új takarítóeszközök beszerzése, a csoport óvodapedagógusai folyamatosan ellenőrzik a higiénit. Dajkákkal folyamatos egyeztetés az aktualitásokról.	Nem
		Festés utáni nyári nagytakarítás ellenőrzése	Minden portalanítva, fertőtlenítve.	Intézkedést nem igényel.	Nem
		Csoportszobák, öltözők, mosdók ellenőrzése	A csoportszobák, öltözők berendezései megfelelőek.	Intézkedést nem igényel.	Nem
	Önértékelések nem készülnek el a tanfelügyeleti ellenőrzésre	Pedagógusok önértékelésének lebonyolítása	A belső önértékelések megtörténtek, a tanfelügyeletre és minősítésre kijelölt óvodapedagógusokkal.	Fejlesztési terv készítése.	Nem
	Törvényi változások figyelmen kívül hagyása, az ellenőrzési feladatokra készült feladatterv nem valósul meg időben.	Szakmai pedagógiai tevékenység ellenőrzése	Az óvodapedagógusok megfelelően, szakmai felkészültséggel végzik a munkájukat a programnak megfelelően.	Intézkedést nem igényel.	Nem
	Pontatlan adatszolgáltatás	Személyiségfejlesztési naplók vezetése	Az új fejlődési naplók vezetése naprakész.	Intézkedést nem igényel.	Nem
		Csoportdokumentációk ellenőrzése	A nyilvántartások vezetése pontos, havi rendszerességgel történnek az ellenőrzések.	Intézkedést nem igényel.	Nem
		Gyermekvédelmi munka ellenőrzése	A gyermekvédelmi dokumentumok naprakészek.	Intézkedést nem igényel.	Nem
	Pontatlan nyilvántartás vezetés, hibás adat rögzítés, határidő elmulasztása.	Kedvezményes étkezések, valamint HH, HHH határozatok érvényességi idejének ellenőrzése.	A határozatok nyilvántartása áttekinthető, ellenőrizhető módon rendelkezésre állt.	Intézkedést nem igényel.	Nem
	A kontrollpont működtetése a hiányzások egyeztetése kapcsán nem a meghatározott időben történik, vagy nem történik meg.	Étkezési és a mulasztási naplók pontos naprakész vezetése.	A naplók pontos, rendszeres, naprakész vezetése állapítható meg.	Intézkedést nem igényel.	Nem
Gyermekek hiányzásának ellenőrzése (szülői nyilatkozatok, orvosi igazolások)		Az óvonók odafigyelnek arra, hogy a tanköteles gyereknél ne legyenek indokolatlan hiányzások.	Intézkedést nem igényel.	Nem	
Gyermekétkezés és tehetség gondozás befizetésének, nyilvántartásának ellenőrzése.		Az étkezési díjak, tehetség gondozás befizetése, átutalása időben történik.	Határidők betartásának felhívása.	Nem	
Hiányos személyi anyag	Dolgozói egészségügyi alkalmasság	Érvényes egészségügyi kiskönyvek.	Intézkedést nem igényel.	Nem	
Tündérváros Keleti Óvoda	Pedagógiai dokumentációk nem felelnek meg a törvényi előírásoknak	- Pedagógiai dokumentáció (csoportnapló, fejlődési napló) jogszabályoknak megfelelő vezetése	A jogszabályoknak megfelel a csoportnapló és a gyermekek fejlődését nyomon követő napló.	Jogszabályi változások figyelemmel kísérése.	Nem
	Leltározás, selejtezés során nem megfelelő az eszközgazdálkodás	- Leltározás, selejtezés szabályszerű végrehajtásának ellenőrzése	Leltári tárgyak nem kerülnek a nyilvántartásba rögzítésre.	Az eszközök nyilvántartásba vétele folyamatosan történjen.	Nem
	Személyi anyag hiányossága	- Személyi anyag ellenőrzése	A személyi anyag nem teljeskörű, az alapnyilvántartás pontatlan.	Az alapnyilvántartás javítása, a hiányzó dokumentumok határidőre történő pótlása.	Nem
	Infrastruktúrális helyzet hiányosságai	- Az intézmény épületének, udvarának állagmegővése.	Az intézmény épület/udvar állagának korszerűsítése szükséges.	Felújítási munkák elvégzésével a balesetveszély elhárítása.	Nem

Intézményi belső ellenőrzések
2015. évben

7. számú melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Szervezeti egység megnevezése	Azonosított kockázat	Kockázat csökkentése érdekében végzett belső ellenőrzések	Ellenőrzés megállapítás	Az ellenőrzés megállapításának hasznosulása érdekében tett javaslatok, intézkedések	Történt-e felelősségre vonás (igen/nem)
Búzaszem Nyugati Óvoda	Pontatlan nyilvántartás vezetés, hibás adatrögzítés, határidő elmulasztása.	Tanügyi nyilvántartások (felvételi és mulasztási napló, csoportnapló, gyermekvédelmi feladatok, jelenléti ívek, szabadság nyilvántartók) ellenőrzése	A törvényi változásoknak megfelelően a tartalmak aktualizáltak. A jelenléti ívek vezetése néhány dolgozónál hiányos, a szabadságnylvántartó vezetése pontos, naprakész.	A gyermek szociális helyzetének folyamatos figyelemmel kísérése.	Nem
	Nem a törvényi előírások szerint működik az intézmény, nem pontos, egyértelmű a feladat meghatározása.	A pedagógiai program szerinti haladás, pedagógiai munka ellenőrzése Az intézmény működési rendjének ellenőrzése: dajkák, karbantartók munkájának ellenőrzése. A dolgozók munkarendjének kialakítása, betartása, ellenőrzése	A szakmai munkaközösségek az éves munkaterv szerint működnek. A gyermekek fejlődését nyomonkövető dokumentációk vezetése folyamatos. Az óvoda a törvényi előírásoknak megfelelően működik. A dolgozók munkaköri leírásuk szerint végzik feladatukat. Az egészségügyi kiskönyvek érvényessége nyár folyamán lejárt.	A hiányzó, pontatlan adatok javítása, megbeszélések tartása az egységes nyilvántartás miatt. Továbbképzéseken való részvétel, szakirodalom beszerzése, megismerése. Az egészségügyi vizsgálatok megújítása.	Nem
	Épület, udvar állagromlása veszélyes lehet a gyermekek, dolgozók életkörülményeire.	Beszerezési igények, felújítási, takarítási munkálatok egyeztetése, ellenőrzése	A szükséges felújítási munkálatok felmérése. A dajkák nagytakarítási feladatokat lelkiismeretesen elvégezték.	A kisebb javítások elvégzettetése a karbantartókkal, a felújítás elvégzésének jelzése a fenntartónak.	Nem
	Pontatlan nyilvántartás vezetése	Statisztika adatainak egyeztetése	Az adatszolgáltatást folyamatosan, az igényeknek megfelelően teljesítik. A KIR adatbázisban kisebb hibák előfordultak.	A KIR adatbázisának felülvizsgálata, gyakoribb ellenőrzés.	Nem
	Téves összeg, határidő, jogosulatlan aláírás, teljesítésigazolás elmulasztása	Pénzügyi, számviteli tevékenységek ellenőrzése: a beszerzések, térítési díjak, pénzgazdálkodással kapcsolatos dokumentumok ellenőrzése	A pénzkezelés az előírásoknak megfelel, a számlák az intézményvezető aláírásával kerülnek a Gondnokságra.	Figyelemfelhívás a pontos számlaköltésre, jogosultságok, hatáskörök, felelőségek meghatározása.	Nem
	A szabályzatok a törvényi előírásoknak nem felelnek meg. Nem megfelelő jászabályi értelmezés.	Működést meghatározó szabályzatok ellenőrzése	A dokumentumok a törvényi előírásoknak megfelelően készültek, a dolgozók számára elérhetőek.	A törvényi változások folyamatos nyomonkövetése.	Nem
	Hiányos, előírásoknak nem megfelelő személyi anyag, nem jól nyilvántartott, nem teljesített továbbképzés.	Személyi anyag ellenőrzése, pedagógus előmeneteli rendszer nyomon követése	A szükséges dokumentumok rendelkezésre álltak, a továbbképzések rendszerben megtörténtek.	Figyelemfelhívás a megváltozott szakmai előírásokra.	Nem
	Eszterlanc Északi Óvoda	Étkezés térítési díjak befizetése: a szülő részéről a hivatalos dokumentum késve érkezik az intézménybe.	Kedvezményes étkezésre jogosító igazolások ellenőrzése	A nyilvántartások vezetése naprakész.	A határozatok lejáratú idejének étkezési naplóban való feltüntetése, és annak figyelemmel kísérése.
Az étkezési térítési díj folyamatos be nem fizetése miatt magas összegű hátralék halmozódik fel.		A gyermekétkeztetés befizetésének ellenőrzése, hátralékok figyelemmel kísérése	Intézményi szinten sok a hátralék, különösen a nyári időszakban.	Nyomatékosan felhívni a szülőket a figyelmét a határidőben történő befizetésre.	Nem
Az étkezési utalványok kiosztása nem minden esetben a kiosztási jegyzéken történik.		Étkezési utalványok kiosztásának szabályossága	Az utalványok átvétele havonta, átvételi elismervénnyel és szigorú számadású nyilvántartással az előírásoknak megfelelően történt.	Intézkedést nem igényel.	Nem
A szabadnapok meghatározása nem felel meg a KJT-ben foglaltaknak.		Dolgozók szabadságának nyilvántartása	A szabadságnylvántartás vezetése pontos, a változásjelentéssel egyező.	Intézkedést nem igényel.	Nem
A leltári nyilvántartás nem egyezik a tényleges adatokkal.		Leltározás ellenőrzése	A leltározás, selejtezés a szabályzatnak megfelelően történt.	Intézkedést nem igényel.	Nem
Érvényes alkalmassági vizsgálat hiánya		Dolgozók alkalmassági vizsgálatának ellenőrzése	A dolgozók érvényes alkalmassági kiskönyvvel rendelkeztek.	Intézkedést nem igényel.	Nem
Önköltséges szabályzat hiányában pontatlan az egyéb bevétel tervezése		Önköltség szabályzat és a gyermekek jelenléti ívének ellenőrzése az önköltséges foglalkozáson	A szabályzatok nem minden óvodában készültek el határidőre. A gyermekek jelenlétéről pontosan vezették a nyilvántartást.	Törekedni kell, hogy az önköltséges foglalkozásokat saját dolgozók tartsák.	Nem
A tervezés nem felel meg a szakmai elvárásoknak.		Csoportnaplók vezetése	A tevékenységek tervezésénél tükröződik a komplexitás, de a feladatok kidolgozása nem minden esetben részletes, tudatos. A reflexiók kidolgozására nagyobb hangsúlyt kell fektetni.	Munkaközösségi foglalkozás keretében a tervezéssel kapcsolatos ismeretek átadása, tematikus és hetitervek készítése.	Nem

Intézményi belső ellenőrzések
2015. évben

7. számú melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Szervezeti egység megnevezése	Azonosított kockázat	Kockázat csökkentése érdekében végzett belső ellenőrzések	Ellenőrzés megállapítása	Az ellenőrzés megállapításának hasznosulása érdekében tett javaslatok, intézkedések	Történt-e felelősségre vonás (igen/nem)
	A nyilvántartások hibás vagy nem naprakész vezetése következtében pontatlan adatok kerülnek továbbításra.	Felvételi és mulasztási naplók vezetése	Hiányosságok: a felvétel napja nem egyezett az óvodakezdés első napjával, az adatok beírásánál szabálytalan javítások.	A hiányosságok pótlása, az újonnan belépő óvodapedagógusok tájékoztatása a naplóvezetés elvárásaival.	Nem

**Belső szervezeti egységek
folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzései
2015. évben**

8. számú melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Szervezeti egység megnevezése	Azonosított kockázat	Kockázat csökkentése érdekében végzett előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzések	Ellenőrzés megállapításai	Az ellenőrzés megállapításainak hasznosulása érdekében tett intézkedések	Történt-e felelősségrevonás (igen/nem)
Adóosztály	Határidő túllépések a bevallások, bejelentkezések, adatszolgáltatások feldolgozása és a jogkövetkezmények alkalmazása során. Határidő túllépés az adóellenőrzési eljárás, jogorvoslati kérelmek, végrehajtási eljárás, adó- és értékbizonyítvány kiadása során. Bevétel elmaradása az adóellenőrzés során a társasági felszámolási eljárások befejezése miatt. Bevétel elmaradás az egyenlegértékesítő elkészítése kapcsán. Bevétel kiesés az adótervezés végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátása kapcsán. Ügyfélszolgálat során téves tájékoztatás. Téves iktatás és határidő túllépés az iratkezelés során.	A működés törvényességének, hatékonyságának folyamatos ellenőrzése.	Az osztály munkáját a jogszabályoknak és az utasításoknak megfelelően végzi, végezte.	Munkamegbeszélések folyamatos ütemezése.	nem
Ellátási Osztály	Leltározási szabályzatban foglaltakat nem tartják be, a leltár alátámasztása nem teljeskörű.	Leltározási eljárás vizsgálata.	Jogszabályban és a belső szabályzatoknak megfelelő volt az eljárás.	Nem releváns	nem
	Selejtezési eljárás nem szabályszerűen történik.	Eszköz selejtezés ellenőrzése.	Jogszabályban és a belső szabályzatoknak megfelelő volt az eljárás.	Nem releváns	nem
	Gépjármű igény nem teljesíthető az igénybevétel ütemezésekor.	Logisztikai feladatok ellátásának hatékonysága.	Lassú reaklási idő a beérkezett igényekhez.	Előkészítés alatt a program befejezése.	nem
	Üzemanyag elszámolás nem a jogszabályoknak megfelelően történik, indokolatlan többletfogyasztás.	Hivatali gépjármű többletfogyasztás okainak műszaki feltárása.	Többletfogyasztás okainak feltárása.	Gépjármű bevizsgálási dokumentum.	nem
	Nem érvényesülnek a szerződésben előírtak, egyeztetés elmaradása.	Nyírségyvíz Zrt. Által vagyonkezelt eszközök nyilvántartásának helytállósága	Egyeztetés összehívása, állásfoglalás kérés, Nyírségyvíz Zrt-vel történő egyeztetés.	Belső szervezeti egységek adatközlésének megadására történő felkérés, a dokumentáció megérkezését követő migráció.	nem
Egyeztetés elmaradása.	Nyomatszámok alakulása összehangban van-e a tervezettel.	Egyeztetés szükséges a tervezettől nagymértékben eltérő belső szervezeti egységekkel.	Figyelem felhívás elkészítése még lezárás alatt.	nem	
Hatósági Főosztály Építészeti Osztály	Építészeti hatósági engedélyezési eljárások során az eljárási jogszabályok betartásával kapcsolatos, működési és szakmai feladat ellátási kockázatok.	Eljárási jogszabályértékek vizsgálata kiadmányozáskor, irattározáskor.	Az eljárási jogszabályokban rögzített rövid határidőket nehéz betartani egy-egy eljárási cselekményre vonatkozóan.	Folyamatban lévő informatikai, elektronikus ügyintézési folyamatok támogatása, aktív részvétel a fejlesztésükben.	igen
	Építészeti hatósági engedélyezési eljárások során az anyagi jogszabályok betartásával kapcsolatos, környezeti és szakmai feladat ellátási kockázat.	Anyagi jogi jogszabályértékek vizsgálata kiadmányozáskor, irattározáskor.	Az anyagi jogszabályok az eljárások során érvényesülnek.	Központi elektronikus rendszerek oktatása az ügyintézők felé.	nem
	Feladat ellátás során korrupciós magatartási és működési, szakmai feladat ellátási kockázat	Jogtalan előny elfogadásának figyelemmel kísérése.	Nem volt ilyen tapasztalat.	Négy szem elve alapján az ügyintézők párosával helyszínelnek, hatósági ellenőrzéskor, ügyféllel tárgyalnak.	nem
	Feladat ellátás során baleseti magatartási és működési, szakmai feladat ellátási kockázat.	Balesetmegelőzés.	Baleset nem történt.	Munkavédelmi oktatások előírása és kontrollálása, munkavédelmi eszközök biztosítása.	nem
Iratkezelés (téves, szabálytalan érkeztetés, iktatás, irat eltűnés, hibás irattározás, kései előzményezés) során infrastrukturális külső, illetve működési és üzemeltetési belső kockázat.	Iratkezelés ellenőrzése kiadmányozáskor, irattározáskor.	A lezárt ügyek nehezen irattározhatóak, a korábbi papír alapú iratok az elektronikus ügyekhez nehezen szerelhetőek.	Folyamatban lévő iratkezelési és ügyrendi szabályzat előkészítésében részvétel.	igen, vezetői szóbeli felhívás	
Gazdasági Osztály	Állami támogatások, hozzájárulások, egyéb központi források igénylése, előirányzatainak teljesítése.	Érvényesítéskor a helyes bankszámlák kiválasztásának ellenőrzése.	Az érvényesítéssel megbízott dolgozók ellenőrizték a bankszámlák kiválasztását, több ízben javították az utalványokat.	Intézkedés nem történt.	nem
		Elkülönített bankszámla meglétének figyelemmel kísérése, utalás ellenőrzése.	Utalások előtt megtörténik a rögzített tételek ellenőrzése, melyet dokumentálnak is.	A rögzített tételek ellenőrzésének feladata bekerült az érintett munkatársak munkaköri leírásába.	nem
		A különböző projektek rendelkeznek-e elkülönített számlával, a projekt bevételei átvezetésre kerülnek-e erre a számlára.	Az ellenőrzött időszakban nem érkezett a főszámlára olyan bevétel, melyet alszámlán kellene kezelni.	Intézkedés nem történt.	nem
		A támogatások pénzügyi ellenjegyzésekor meggyőződni arról, hogy a támogatási szerződésben meghatározott felhasználási, beszámolási határidők kellően biztosítják-e az önkormányzati pénzeszköz megfelelő felhasználását és a költségvetési beszámoló elkészítéséig szükséges információkat.	A támogatási szerződésben meghatározott felhasználási, beszámolási határidők kellően biztosítják-e az önkormányzati pénzeszköz megfelelő felhasználását és a költségvetési beszámoló elkészítéséig szükséges információkat.	Intézkedés nem történt.	nem
Hatósági Főosztály Igazgatási Osztály	A jogszabályértékes adóható ügyintézői mulasztásból (jogszabály nem ismerete vagy nem tartása), eszközrendszer hiányából és az ellentmondásos jogszabályi környezetből.	Előzetes vizsgálat a jogszabályok ismeretéről.	A jogszabályváltozásokat az érintett ügyintézők figyelemmel követték.	Értekezletek keretében egyeztetésre kerültek a jogszabályi változások.	nem
	A jogszabályváltozás beépülésének ellenőrzése az egyes eljárásokba.	A jogszabályváltozásokat az érintett ügyintézők beépítették az egyes eljárásokba.	Az egyes ügyek áttekintése a kiadmányozást megelőzően.	nem	
Jegyzői Kabinet	A Közgyűlés megfelelő előkészítés hiányában nem hozza meg határidőben döntéseit.	A Közgyűlés előkészítésével kapcsolatos feladatok ellátásának folyamatos vezetői ellenőrzése a jegyzői kabinetet érintő feladatok tekintetében. Ez az ellenőrzés rendszeres, heti vagy szükség szerinti gyakoriságú munkamegbeszélés, a feladatok egyeztetése az érintett dolgozókkal, valamint a feladatok végrehajtásának ellenőrzése.	A közgyűlési előterjesztéseket az érintett dolgozók határidőben, a jogszabályoknak megfelelően elkészítették. Az egyeztetések lefolytatása időnként nehézkes, hosszú időt vesz igénybe.	A szükséges egyeztetések érdekében feljegyzések készítése.	nem
	Nem azonosított kockázatot.	A nemzetiségi önkormányzatok törvényes működésével összefüggő feladatok ellátásának folyamatos ellenőrzése.	A nemzetiségek jogairól szóló törvény előírásai szerint az önkormányzati feladatok megfelelően végrehajtásra kerülnek.	A nemzetiségi referens rendszeresen egyeztet a gazdasági osztály csoportvezetőjével a pénzügyi előterjesztéseket, és a döntések végrehajtását.	nem

**Belső szervezeti egységek
folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzései
2015. évben**

8. számú melléklet
a 123/2016. (V.26.) sz. határozathoz

Szervezeti egység megnevezése	Azonosított kockázat	Kockázat csökkentése érdekében végzett előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzések	Ellenőrzés megállapításai	Az ellenőrzés megállapításainak hasznosulása érdekében tett intézkedések	Történt-e felelősségre vonás (igen/nem)
	Támogatás jogszerűten felhasználása, jogszabálysérték Hibás elszámolás, támogatás nem cél szerinti felhasználása	A jegyzői kabinet ügyintézőinek munkaköri leírásában feltüntetett feladatok ellátásának folyamatos vezetői ellenőrzése.	A feladatok ellátása megfelelően, jogszerűen, kellő szakértelemmel történik, határidő túllépés csak nagyon ritkán fordul elő.	Fokozottabb odafigyelés az ügyintézési határidőkre.	nem
Közterület-Felügyelet	A szakmai és adminisztratív feladatok ellátására nem áll rendelkezésre elegendő munkaerő kapacitás, adminisztrációs hibák száma nő. Hatékony munkavégzést akadályozza a közterület-felügyelők fáradsága. A túlmunkakeretet a közterület-felügyelők a kevés létszám miatt idő előtt ledolgozzák.	A közterület-felügyelők munkájának helyszíni ellenőrzése (jogszabályi megfelelés, ruházat, felszerelés, korrupció elkerülése, megfelelő körzetben dolgozik a felügyelő).	A felügyelők szabályszerűen végezték a munkájukat, a megfelelő körzetben, és nem megvesztegethetők.	Nem releváns	nem
	Munkavégzéshez szükséges feltételek nem állnak rendelkezésre.	Egyenruházat, felszerelési tárgyak ellenőrzése (rovancs).	Egyenruhák és a felszerelési tárgyak a szolgálati szabályzatban előírt mennyiségben meghatározhatóak voltak.	A rovancsok meghatározták a kötelezően cserélendő egyenruházati darabokat.	nem
	Közművelődési megállapodások kötése esetében a civil szervezet nem cél szerint vagy nem a megadott határidőn belül használja fel az Önkormányzat által nyújtott támogatást, az elszámolás nem felel meg az előírásnak, vagy a civil szervezet nem tesz eleget az elszámolási kötelezettségének. Eseti támogatások kezelése esetében a támogatási összeg nem cél szerinti felhasználása, határidők be nem tartása.	Munkavégzés koordinációja, feladatok személyszabott meghatározása. Az egyes munkafolyamatok felelős személyének meghatározása, az elvégzett feladatok értékelése.	A folyamatos egyeztetések hatékonyságnövelő hatása megfigyelhető.	Az osztályterkezetek heti rendszerességgel való megtartása.	nem
Főépítési Osztály	Jogszabályváltozások érintik a feladatellátást.	Jogszabályváltozás nyomkövetése	Valamennyi érintett ügyintéző figyelemmel kíséri.	Nem releváns.	nem
	A városkép arculatára negatív hatást fejthet ki a szakmailag nem megfelelően elkészített tervdokumentáció, a tervezett, rendezett városfejlesztés helyett díszharmónia következhet be.	Tervtanácsi tagok tiszteletdíjának elszámolása	Teljeskörűen végrehajtva	Nem releváns.	nem
	Ellátja a rendezési tervek előkészítésével kapcsolatos feladatokat.	Rendezési terv	Határidőre elkészül.	Nem releváns.	nem
	Nem azonosított kockázatot.	Aláírási, szignálási joggyakorlás	Teljeskörűen végrehajtva.	Nem releváns.	nem
	Az együttműködés késedelme, információ átadás hiánya maga után vonja a hatósági eljárások akadályoztatását, időbeli késedelmet. Az ügyfél eljárásmenetének ellehetlenítése.	Tájékoztatás, igazolás, szakmai tanácsadás	Teljeskörűen végrehajtva.	Nem releváns.	nem
	Javaslatot tesz a városfejlesztés és rendezés területén az Önkormányzat érdekeinek biztosítása szempontjából a településrendezési szerződés megkötésére, annak tartalmára és szempontjaira. A közterület alakításához szükséges közterület-rendezési terveket készíti és készített.	Együttműködés társhatóságokkal, településrendezési tervek véleményezési eljárásában véleménynyilvánításra jogosult más államigazgatási szervekkel	Határidőre elkészül, teljeskörűen végrehajtva.	Nem releváns.	nem
	Épületek szakmai megóvása nem nyomkövethető, az épített és a természeti környezet, a múltunk, a kultúránk értékeinek megtartása, a helyi kötődés sérülhet.	Értékvédelem: a helyi értékek feltárásának elősegítése, az épített környezet védelme, biztosítja a műemlékvédelem és a településrendezés, településfejlesztés összhangját, ellátja az önkormányzat helyi építészeti értékek védelmével kapcsolatos szakmai feladatokat.	Teljeskörűen végrehajtva.	Nem releváns.	nem
	A polgármester városképet meghatározó álláspontja kialakításához a közterületi használat során szakmai véleményt ad.	Véleményezés: a közterületek burkolatainak tervezett építését, közterületen elhelyezésre kerülő tárgyak terveit, a terület-felhasználási engedélyeket, kérelmeket, szakmai szempontból a védett természeti területek használatát.	Határidőre elkészül.	Nem releváns.	nem
	Javaslatot tesz új terület-felhasználás kialakítására, a városszerkezet alakítását koordinálja, és szakmai szempontból irányítja az ezzel kapcsolatos feladatokat.	Önkormányzati tulajdonú ingatlanokkal kapcsolatos segítségnyújtás	Teljeskörűen végrehajtva.	Nem releváns.	nem
	A reklám és hirdetések engedélyezéséhez, vagy megtiltásához javaslatot tesz.	Közterület használat, reklám	Határidőre elkészül, teljeskörűen végrehajtva.	Nem releváns.	nem
	Véleményezi a közterületek burkolatainak tervezett építését, átépítését, valamint a közterületen elhelyezésre kerülő tárgyak terveit és a kertészeti megoldásokat.	Településképi véleményezés	Határidőre elkészül.	Nem releváns.	nem
	A szükséges adatokat tartalmazó térinformatikai rendszer hiánya megjelenik a munkavégzésben, lassítja a munkafolyamatot, ezáltal a teljeskörű adatszolgáltatás nem lehetséges.	Településképi bejelentés	Határidőre elkészül.	Nem releváns.	nem
	A városkép arculatára negatív hatást fejthet ki a szakmailag nem megfelelően elkészített tervdokumentáció, ez esetben pozitív elbírálási szakmai vélemény nem adható ki.	Intézkedési javaslat készítése a polgármester részére településképi kötelezésre.	Teljeskörűen végrehajtva.	Nem releváns.	nem
Polgármesteri Kabinet Pályázatok és Projektmenedzsment Referátúra	Később kerül lezárásra a projekt a Közreműködő Szervezet részéről, mert a feltárt hiányosságok később kerülnek megküldésre.	Heti rendszerességgel megbeszélés az elvégzendő feladatokról és a folyamatban lévő ügyekről.	Elvégzett feladatok ellenőrzése, nyomkövetése munkatársanként külön-külön.	Következő heti megbeszélésen az előző heti megbeszélésen kiosztott feladatok elvégzésének ellenőrzése munkatársanként külön-külön.	igen, szóbeli
	A jelentéstervezetre tett észrevételeket nem fogadja el az ellenőrző szervezet, tényállás tisztázása érdekében dokumentumok nem kerülnek benyújtásra.				

**Belső szervezeti egységek
folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzései
2015. évben**

8. számú melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Szervezeti egység megnevezése	Azonosított kockázat	Kockázat csökkentése érdekében végzett előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzések	Ellenőrzés megállapításai	Az ellenőrzés megállapításainak hasznosulása érdekében tett intézkedések	Történt-e felelősségre vonás (igen/nem)	
Szociális és Köznevelési Osztály		Települési támogatásként nyújtott méltányossági ápolási díj és kiegészítő ápolási díj kérelmek elbírálásának jogszerűsége.	Az ellátásra való jogosultság elbírálása jogszerűen történt. A kiegészítő ápolási díj megállapítása során egy esetben nem történt meg az egészségügyi szerv által a szakhatósági állásfoglalás időben történő elkészítése. A kollégák a helyszínrre kiszállást kerékpárral oldották meg a határidőcsúszás megakadályozása miatt.	Az Ellátási Osztályal megtörtént az egyeztetés, heti több alkalommal a hivatali gépjárművek rendelkezésre állnak. A kiegészítő ápolási díj elbírálása során a szakértőt rendelő szervnél éltek megkereséssel, a szakvéleményt megkapták.	nem	
		Települési támogatásként nyújtott gyógyszer-támogatás kérelmek elbírálásának jogszerűsége.	A támogatásra való jogosultságok elbírálása határidőben és a jogszabályoknak megfelelően történt. Jogszabályváltozás eredményeként az eljárási cselekmények a korábbi évekhez viszonyítva nagymértékben megváltoztak.	Az orvosokkal, gyógyszer-tárakkal folyamatos az egyeztetés. Az ügyfeleknek nyugdíjas szervezeteken keresztül, a járási hivatalnak projektelemként előadás szervezése az Önkormányzatnál szociális segélyezésben bekövetkező változásokról, mely a honlapon is megjelent.	nem	
		Köztemetés költségének szabályszerű megállapítása.	A Kórház több esetben is jóval 8 napon túl jelez a Hivatal felé köztemetés elrendelése céljából, a halothtűtési díj jelentős mértékben megnöveli a köztemetés költségét. A Népegészségügyi Intézet által kiadott igazolás beszerzése hozzátartozó hiányában az ügyintéző terhelte. A Kórház nyilvántartása nem naprakész.	A köztemetés tételének meghatározása, a tételekhez kapcsolódó egységár beszabályozása megtörtént. A Kórház 8 napon belül igyekszik a Hivatalt értesíteni a köztemetés iránti intézkedés megtételéről.	nem	
		Települési támogatásként nyújtott helyi lakásfenntartási támogatásra való jogosultságok elbírálásának jogszályszerű meghozatala.	Esetleges számelírások voltak, azonnal javításra kerültek. Több ügyben is készült környezetanulmány a háztartásban élők számának és életkörülményeinek valószínűleg megfelelő tisztázása céljából. Emiatt több ügyfél kérelmét visszavonta, illetve csatolták a hozzátartozók jövedelmét igazoló dokumentumokat, melynek alapján a támogatás összege is megváltozott.	A kollégák azokban az ügyekben, ahol a bevallott jövedelem jóval alacsonyabb, mint a kiadás, helyszínen győződnek meg a család életkörülményei felől. A közüzemekkel megsokszorozódott az elektronikus kapcsolattartás.	nem	
		Jogszabályok nem egyértelműek, jogszabályi változások gyakorisága. Egyre rövidebb ügyintézési határidő, a szakmai együttműködő partnerek tevékenysége nem megfelelő, a dolgozók szakmai készsége nem megfelelő, a dolgozók leterheltsége magas. Az informatikai rendszerekben történő adatátadás, közlés késik.	Települési támogatásként nyújtott helyi adósságkezelési szolgáltatás helyi rendeletben előírtak betartása, jogszabálynak megfelelő döntéshozatal mind az ügyintézők, mind a Tanácsadó vonatkozásában.	A jogszabály-módosítás eredményeként a régi berögzült szokásokon mind a társszervek, közüzemek, mind az ügyfél vonatkozásában többszöri egyeztetésre volt szükség. A közüzemi szolgáltatók a visszamenőleges folyósítás elcsúszása miatt szerződést bontottak az ügyféllel, melynek során az adósságcsökkentési támogatás megvonását is kérték.	Ügyfelek értesítése nyugdíjas szervezeteken keresztül, valamint a honlapról. A társszervekkel, közüzemi szolgáltatókkal folyamatos egyeztetések folytatása.	nem
		Hatósági bizonyítványok kiadása a jogszabályi feltételeknek megfelelték-e.	A hatósági bizonyítványok kiadása minden esetben a szociális nyilvántartás adatain alapult és a jogszabályi környezetet alapul véve került kiadásra.	Egyeztetések vannak ezzel kapcsolatban az Osztályon belül.	nem	
		Ügyfélszolgálati tevékenység ellenőrzése.	Az ügyfélszolgálati tevékenység minden egyes napon a megszokott menetrend szerint, zökkenőmentesen folyt. A települések lakossága és a településekhez tartozó támogatási formák sokasága nem tisztázott, ezáltal az illetékesség és hatáskör hiányában átvett kérelmek áttétele adminisztrációs terhet ró az adott önkormányzatra.	Projekt keretében lehetőség nyílt a Járási Hivatalok feladatkörébe kerülő ellátások vonatkozásában plakát készítésére és kihelyezésre, lakossági fórum megtartására a kormányhivatal működésével kapcsolatosan.	nem	
		Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény, hátrányos-halmozottan hátrányos helyzet elbírálásának jogszerűsége.	Az ellátásra való jogosultság elbírálása során az ügyintézők jogszabályszerűen vizsgálták a jogosultság egyes feltételeit, helyes gyakorlat alapján egy főszámon egy ügyiratban van elbíráva az említett jogosultságok iránti kérelem. Az ügyfelek által gyakran hiányosan benyújtott kérelmek miatt kitolódik az érdemi döntéshozatal, melynek eredményeként az oktatási-nevelési intézmények visszamenőlegesen nehezen tudják érvényesíteni az ehhez kapcsolódó kedvezményeket.	Jogszabályi változásokról, valamint a tájékoztatóban szereplő dokumentumok csatolásáról az ügyfelek folyamatos tájékoztatása.	nem	
		Rendkívüli települési támogatás elbírálásának jogszerűsége.	Jogszabályi változások ellenére az ügyek elbírálása határidőben megtörtént, az ügyintézők a különböző nyilvántartásokból győződtek meg a hiányzó adatokról, emiatt az ügyintézés menete felgyorsult.	A csoportlétszám 3 fővel növekedett, ezért az ügyintézők leterheltsége csökken, az ügyiratok feldolgozása zökkenőmentesen történik.	nem	
	Környezetanulmányok készítése.	A különböző társhatóságoktól érkezett megkeresések szignálásakor derül ki, hogy az adott ügy nem az osztály hatáskörébe tartozik. A bírósági megkeresések több esetben hiányos adattartalommal érkeznek, ez nehezíti a környezetanulmányok határidőben történő elkészítését.	A bíróságokkal folyamatos a telefonon történő adategyeztetés, megkereséseikben még mindig nem a teljes adattartalmat közlik.	nem		

Belső szervezeti egységek
folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzései
2015. évben

8. számú melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Szervezeti egység megnevezése	Azonosított kockázat	Kockázat csökkentése érdekében végzett előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzések	Ellenőrzés megállapításai	Az ellenőrzés megállapításainak hasznosulása érdekében tett intézkedések	Történt-e felelősségre vonás (igen/nem)
----------------------------------	----------------------	--	---------------------------	---	---

**Belső szervezeti egységek
folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzései
2015. évben**

8. számú melléklet
a 123/2016.(V.26.) sz. határozathoz

Szervezeti egység megnevezése	Azonosított kockázat	Kockázat csökkentése érdekében végzett előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzések	Ellenőrzés megállapítása	Az ellenőrzés megállapításainak hasznosulása érdekében tett intézkedések	Történt-e felelősségre vonás (igen/nem)
Vagyongazdálkodási Osztály	Ingatlanvagyon kataszter nem megfelelő vezetése miatt az Önkormányzat ingatlanvagyonra nem a tényleges adatokat tartalmazza.	Vagyonkataszter vezetésével kapcsolatos feladatok.	Naprakésztség biztosított, a főkönyv-analitika-kataszter egyezőségének biztosítása.	Egyeztetések.	nem
	A nem megfelelő önkormányzati tulajdonban lévő ingatlan hasznosítás folyamata miatt a vagyoni bevételek alakulása sem megfelelő.	Önkormányzat ingatlanvagyonának kezelése és hasznosítása.	A vagyon kezelése és hasznosítása megfelelő.	Kintlévőség állomány figyelése, fizetés elmaradása esetén fizetési felszólítások küldése, folyamatos hirdetések, üresen álló ingatlanokról naprakész nyilvántartás vezetése.	nem
	A térképen szereplő közigazgatási határvonalak módosítása, területváltozás felvezetése nem a tényleges adatokat tartalmazza.	Határmódosításokkal kapcsolatos feladatok	Határmódosítások a közgyűlési, bizottsági határozatoknak megfelelően megtörténtek.	Feladatok teljesítésekor szóban vagy írásban visszacsatolás kérése.	nem
	A pályázati kilírások előkészítésének elhúzóda, a megfelelő beruházási terv hiánya és a folyamat nem megfelelő nyomon követése késedelmes teljesítést von maga után.	Önkormányzati beruházásokhoz, építési és üzleti jellegű telekalakításokhoz kapcsolódó területrendezési, területelőkészítési folyamatok.	A közgyűlési, bizottsági határozatoknak megfelelően kerülnek végrehajtásra a feladatok.	Feladatok teljesítésekor szóban vagy írásban visszacsatolás kérése.	nem
	Információhiány, területváltozás felvezetése nem a tényleges adatokat tartalmazza.	Területrendezési tervek előírásai alapján építési tilalom vagy korlátozás alatt álló ingatlanok megvásárlásával, kisajátításával kapcsolatos feladatok ellátása.	A szerződések, határozatok szerint történnek az ingatlanvásárlások, kisajátítások.	Feladatok teljesítésekor szóban vagy írásban visszacsatolás kérése.	nem
	Valós információk hiányában az Önkormányzat, mint tulajdonos nem tudja megtenni a szükséges intézkedéseket.	Tervezők által benyújtott nyomvonalas létesítményekre vonatkozó tervek felülvizsgálata, tulajdonosi hozzájárulás kiadása.	A tervek felülvizsgálata, tulajdonosi hozzájárulások kiadása a városfejlesztési és főépítési osztály véleményének kikérésével szabályszerűen történik.	Feladatok teljesítésekor szóban vagy írásban visszacsatolás kérése.	nem
	Az önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságokkal kötött szerződések nem megfelelő előkészítése és nyomonkövetése. Vagyonkezelési szerződésekhez kapcsolódó ellenőrzések nyomon követésének elmaradása.	Önkormányzati cégekkel, intézményekkel, egyéb szervezetekkel üzemeltetési, vagyonkezelési, használatba adási, bérleti és egyéb szerződések előkészítése. Vagyonkezelési szerződésekkel kapcsolatos feladatok, kapcsolattartás a vagyonkezelést végző szervezetekkel.	Szerződések aktualizálása, az új szerződések megkötése a közgyűlési, bizottsági határozatoknak megfelelően történik. Adatszolgáltatások, beszámolások határidőben elkészülnek.	Egyeztetések.	nem
	Az önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságok pénzügyi, likviditási, jövedelmezőségi mutatóiból hibás következtetések, értékelések levonása.	Gazdasági társaságok éves beszámolóinak, üzleti terveinek, azok évközi módosításainak döntésre előkészítése.	Az előterjesztések elkészítése határidőben történik.	Nem igényel intézkedést.	nem
Határidők be nem tartása, a megfelelő műszaki ellenőrzés hiánya, a beruházás elhúzóda.	Az önkormányzati intézmények és NLC ingatlanok felújítási igényeinek felmérése, előkészítése, lebonyolítása, műszaki ellenőrzése és nyilvántartása.	Az önkormányzati intézmények és NLC ingatlanok felújítási igényeinek felmérése, előkészítése, lebonyolítása, műszaki ellenőrzése és nyilvántartása megfelelő.	Folyamatos tájékoztatás a felújítási munkák állásáról.	nem	
Városfejlesztési és Városüzemeltetési Osztály	Kéményseprői tevékenység, mint közszolgáltatási eljárás veszélyeztetett.	Kötelező kéményseprői tevékenység ellátásával kapcsolatos önkormányzati feladatok ellátása	Lakossági panaszok kivizsgálása, továbbítása.	Nem releváns.	nem
	Önkormányzati és a nem önkormányzati szervekkel közösen készített pályázat nem készül el időben.	Közreműködés az önkormányzati és a nem önkormányzati szervekkel közös pályázatok elkészítésében és megvalósításában.	Javasolt munkacsoport létrehozása az információk átadása érdekében.	Feladatok átlátható koordinálása.	nem
	Közterületi elnevezések késedelmi miatt az Okmányirodai eljárások akadoznak (pl.lakcímkártya).	Közterületek elnevezésére vonatkozó javaslatok előkészítése és előterjesztése.	Előterjesztések időben elkészültek.	Nem releváns.	nem
	Közlekedési rendszer véleményezésével kapcsolatosan a szakmai vélemény hiánya a fejlesztések elmaradását eredményezheti.	A város közlekedési rendszerének fejlesztésével, forgalomszabályozással, a forgalombiztonság növelésével kapcsolatos javaslattevő és véleményező feladatok.	Közösségi közlekedés szolgáltatójával az egyeztetésre nem került sor.	Szóbeli figyelmeztetés az ügyintéző felé.	igen