

OKTATÁSI ÉS KULTURÁLIS MINISZTERIUM

2010. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

- Az ellenőrzés tárgya:** **Az OKM 2009. évi Pályázati Terve összeállításának és végrehajtásának ellenőrzése**

Az ellenőrzés célja: A 2009. évi Pályázati Terv összeállításának és a megvalósulásának értékelése, az eltérések okainak feltárása.

Az ellenőrizendő időszak: 2009. év

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 60 ellenőri nap

Az ellenőrzés típusa és módszere: rendszerellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: 2010. I. negyedév

Az ellenőrzött szerv/szervezeti egység: a 2009. évi Pályázati Tervben nevesített szervezeti egységek
- Az ellenőrzés tárgya:** **Az Egész Életen Át Tartó Tanulás Program (LLP) működtetése, az éves megbízhatósági igazolás kiadásának alátámasztása egy kiemelt témakör teljes körű részletes ellenőrzésével**

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a Tempus Közalapítványnak, mint Nemzeti Irodának az LLP tárgykörében működtetett pénzügyi rendszere és eljárásai megbízhatóak, elszámolásai feddhetetlenek és megfelelnek az európai uniós és hazai ellenőrzési eljárásoknak.

Az ellenőrizendő időszak: 2009. év

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 90 ellenőri nap

Az ellenőrzés típusa és módszere: rendszerellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: 2010. I. negyedév

Az ellenőrzött szerv/szervezeti egység: Nemzetközi szakállamtitkári terület (Európai Unió Kapcsolatok Főosztálya)
Tempus Közalapítvány
- Az ellenőrzés tárgya:** **A 11/5/44 Magyar Felsőoktatási Akkreditációs Bizottság támogatása fejezeti kezelésű előirányzat (245,5 millió Ft) felhasználásának, pénzügyi elszámolásának szabályszerűsége**

Az ellenőrzés célja: Annak értékelése, hogy miként valósultak meg a legfontosabb célkitűzések és a feladatok elvégzéséhez biztosított forrást szabályszerűen, a támogatási szerződésben rögzítetteknek megfelelően használták-e fel.

Az ellenőrizendő időszak: 2009. év

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 20 ellenőri nap

Az ellenőrzés típusa és módszere: pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése: 2010. II. negyedév
Az ellenőrzött szerv/szervezeti egység: Felsőoktatási és tudományos szakállamtitkári terület (Felsőoktatási Főosztály)

4. Az ellenőrzés tárgya: **A 11/10/2/2 Egyéb kulturális alapítványok, közalapítványok támogatása fejezeti kezelésű előirányzat felhasználásának, pénzügyi elszámolásának szabály-szerűsége**

Az ellenőrzés célja: Annak értékelése, hogy miként valósultak meg a legfontosabb célkitűzések és a feladatok elvégzéséhez biztosított forrást szabályszerűen, a támogatási szerződésben rögzítetteknek megfelelően használták-e fel.

Az ellenőrizendő időszak: 2009. év
Szükséges ellenőrzési kapacitás: 90 ellenőri nap
Az ellenőrzés típusa és módszere: pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése: 2010. II. negyedév
Az ellenőrzött szerv/szervezeti egység: Kulturális szakállamtitkári terület
 Egyházi Kapcsolatok Titkársága
 Szükség esetén a támogatott szervezetek

5. Az ellenőrzés tárgya: **Az OKM beszerzési tevékenységének ellenőrzése**

Az ellenőrzés célja: Annak áttekintése és értékelése, hogy a minisztériumban miként valósult meg a beszerzésekre vonatkozó törvény alkalmazása, hogyan minősíthető a beszerzési folyamatok átláthatóságának, célszerűségének követelménye.

Az ellenőrizendő időszak: 2009. év
Szükséges ellenőrzési kapacitás: 40 ellenőri nap
Az ellenőrzés típusa és módszere: szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése: 2010. II. negyedév
Az ellenőrzött szerv/szervezeti egység: Fejlesztési és gazdasági szakállamtitkári terület
 a beszerzési tevékenységben érintett szervezeti egységek

6. Az ellenőrzés tárgya: **A 11/11/10 Kulturális és oktatási szakdiplomáciai feladatok fejezeti kezelésű előirányzat (837,2 millió Ft) felhasználásának, pénzügyi elszámolásának szabályszerűsége**

Az ellenőrzés célja: Annak értékelése, hogy miként valósultak meg a legfontosabb célkitűzések és a feladatok elvégzéséhez biztosított forrást szabályszerűen, a támogatási szerződésben rögzítetteknek megfelelően használták-e fel.

Az ellenőrizendő időszak: 2009. év
Szükséges ellenőrzési kapacitás: 60 ellenőri nap
Az ellenőrzés típusa és módszere: pénzügyi ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: 2010. III. negyedév

Az ellenőrzött szerv/szervezeti egység: Nemzetközi szakállamtitkári terület

7. Az ellenőrzés tárgya: **A 11/10/1/2 Felsőoktatási közalapítványok fejezeti kezelésű előirányzat (398,1 millió Ft) felhasználásának, pénzügyi elszámolásának szabályszerűsége**

Az ellenőrzés célja: Annak értékelése, hogy miként valósultak meg a legfontosabb célkitűzések és a feladatok elvégzéséhez biztosított forrást szabályszerűen, a támogatási szerződésben rögzítetteknek megfelelően használták-e fel.

Az ellenőrizendő időszak: 2009. év

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 20 ellenőri nap

Az ellenőrzés típusa és módszere: pénzügyi ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: 2010. III. negyedév

Az ellenőrzött szerv/szervezeti egység: Felsőoktatási és tudományos szakállamtitkári terület

8. Az ellenőrzés tárgya: **A 11/7/18 Határon túli oktatási és kulturális feladatok támogatása fejezeti kezelésű előirányzat (559,3 millió Ft) felhasználásának, pénzügyi elszámolásának szabályszerűsége**

Az ellenőrzés célja: Annak értékelése, hogy miként valósultak meg a legfontosabb célkitűzések és a feladatok elvégzéséhez biztosított forrást szabályszerűen, a támogatási szerződésben rögzítetteknek megfelelően használták-e fel.

Az ellenőrizendő időszak: 2009. év

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 40 ellenőri nap

Az ellenőrzés típusa és módszere: pénzügyi ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: 2010. III. negyedév

Az ellenőrzött szerv/szervezeti egység: Államtitkári terület (Határon Túli Magyarok Titkársága)

9. Az ellenőrzés tárgya: **Az OKM fejezeten belüli vagy más fejezethez tartozó központi államigazgatási szerv költségvetése javára a 2009. évi fejezeti kezelésű előirányzatok terhére engedélyezett többlet-támogatások szabályszerűsége**

Az ellenőrzés célja: Annak áttekintése és értékelése, hogy az Ámr. 57. § (19) bekezdésében előírtak hogyan kerültek betartásra.

Az ellenőrizendő időszak: 2009. év

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 60 ellenőri nap

Az ellenőrzés típusa és módszere: szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: 2010. IV. negyedév

Az ellenőrzött szerv/szervezeti egység: Fejlesztési és gazdasági szakállamtitkári terület, érintett szakterületek

10. Az ellenőrzés tárgya: **A 11/32/7 Közkultúra, kulturális vidékfejlesztés és kisebbségi kultúra támogatása fejezeti kezelésű előirányzat felhasználásának, pénzügyi elszámolásának szabályszerűsége**

Az ellenőrzés célja: Annak értékelése, hogy miként valósultak meg a legfontosabb célkitűzések és a feladatok elvégzéséhez biztosított forrást szabályszerűen, a támogatási szerződésben rögzítetteknek megfelelően használták-e fel.

Az ellenőrizendő időszak: 2009. év

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 60 ellenőri nap

Az ellenőrzés típusa és módszere: pénzügyi ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: 2010. IV. negyedév

Az ellenőrzött szerv/szervezeti egység: Kulturális szakállamtitkári terület

11. Az ellenőrzés tárgya: **Hat felsőoktatási intézmény (Eötvös József Főiskola, Színház- és Filmművészeti Egyetem, Liszt Ferenc Zeneművészeti Egyetem, Eötvös Loránd Tudományegyetem, Magyar Képzőművészeti Egyetem, Dunaújvárosi Főiskola) költségvetési beszámolójának megbízhatósági ellenőrzése**

Az ellenőrzés célja: Az éves költségvetési beszámolók megbízhatóságának minősítése a számviteli alapelveknek való megfeleléségi vizsgálata alapján, valamint a beszámoló elkészítését támogató informatikai rendszer minősítése informatikai szakértők részvételével.

Az ellenőrizendő időszak: 2009. év

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 540 ellenőri nap

Az ellenőrzés típusa és módszere: megbízhatósági ellenőrzés, ÁSZ módszertan alapján

Az ellenőrzés ütemezése: 2010. I.-II. negyedév

Az ellenőrzött szerv/szervezeti egység: Eötvös József Főiskola
Színház- és Filmművészeti Egyetem
Liszt Ferenc Zeneművészeti Egyetem
Eötvös Loránd Tudományegyetem
Magyar Képzőművészeti Egyetem
Dunaújváros Főiskola

12. Az ellenőrzés tárgya: **A PPP kollégiumok működésének ellenőrzése a felsőoktatási intézményeknél**

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a PPP konstrukcióban felújított, újonnan épített kollégiumok működése forrásoldalról megfelelően biztosított-e.

<u>Az ellenőrizendő időszak:</u>	2009. évtől a helyszíni ellenőrzés idejéig
<u>Szükséges ellenőrzési kapacitás:</u>	180 ellenőri nap
<u>Az ellenőrzés típusa és módszere:</u>	rendszerellenőrzés
<u>Az ellenőrzés ütemezése:</u>	2010. III. negyedév
<u>Az ellenőrzött szerv/szervezeti egység:</u>	Kockázatelemzéssel kiválasztott 4 felsőoktatási intézmény

13. Az ellenőrzés tárgya: **Felsőoktatási intézmények gazdasági társaságokban való részesedése, az intézmények által végzett kiegészítő, kiegészítő és vállalkozási tevékenység keretében nyújtott, illetve igénybe vett szolgáltatások mennyiségének és összetételének alakulása**

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a felsőoktatási intézmények milyen arányban vesznek részt gazdasági társaságokban. A gazdasági társaságok tevékenységének hatása az intézmények gazdálkodási és szakmai működésére. A kiegészítő, kiegészítő és vállalkozási tevékenység keretében nyújtott szolgáltatások hatása az intézmények gazdálkodására.

<u>Az ellenőrizendő időszak:</u>	2009. évtől a helyszíni ellenőrzés idejéig
<u>Szükséges ellenőrzési kapacitás:</u>	120 ellenőri nap
<u>Az ellenőrzés típusa és módszere:</u>	Adatbekérésen alapuló rendszer- és szabályszerűségi ellenőrzés (szükség szerint helyszíni ellenőrzés)
<u>Az ellenőrzés ütemezése:</u>	2010. III.-IV. negyedév
<u>Az ellenőrzött szerv/szervezeti egység:</u>	minden felsőoktatási intézmény

14. Az ellenőrzés tárgya: **A kötelezettségvállalási rendszerek és a hallgatói tartozásállomány nyilvántartási rendszerének, valamint a hallgatói mobilitás szabályosságának, és finanszírozásának ellenőrzése a felsőoktatási intézményeknél**

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy biztosított-e a kötelezettségvállalási rendszerek és a hallgatói nyilvántartási rendszerek, valamint a hallgatói mobilitás és annak finanszírozása, szabályozottsága megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a kapcsolódó analitikus nyilvántartások vezetése a valóságnak megfelel-e? A rendszereket a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően alakították-e ki és azokat megfelelően működtetik-e? A nyilvántartásokat kiszolgáló informatikai rendszerek minősítése, informatikai szakértők részvételével.

<u>Az ellenőrizendő időszak:</u>	2009. év
<u>Szükséges ellenőrzési kapacitás:</u>	240 ellenőri nap
<u>Az ellenőrzés típusa és módszere:</u>	rendszer- és szabályszerűségi ellenőrzés
<u>Az ellenőrzés ütemezése:</u>	2010. III.-IV. negyedév

Az ellenőrzött szerv/szervezeti egység: Kockázatelemzés alapján kiválasztott 4 felsőoktatási intézmény

15. Az ellenőrzés tárgya: **Három kulturális intézmény (Balassi Intézet, Iparművészeti Múzeum, Magyar Természettudományi Múzeum) költségvetési beszámolójának megbízhatósági ellenőrzése**

Az ellenőrzés célja: Az éves költségvetési beszámolók megbízhatóságának minősítése a számviteli alapelveknek való megfelelési vizsgálata alapján.

Az ellenőrizendő időszak: 2009. év

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 300 ellenőri nap

Az ellenőrzés típusa és módszere: megbízhatósági ellenőrzés ÁSZ módszertan alapján

Az ellenőrzés ütemezése: 2010. I.-II. negyedév

Az ellenőrzött szerv/szervezeti egység: Balassi Intézet, Iparművészeti Múzeum, Magyar Természettudományi Múzeum

16. Az ellenőrzés tárgya: **A belső kontroll-rendszer kialakításának és működtetésének ellenőrzése a kulturális intézményeknél**

Az ellenőrzés célja: A belső kontroll-rendszer kialakítása, és működtetése megfelel-e a jogszabályi és egyéb előírásoknak.

Az ellenőrizendő időszak: 2009. év

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 250 ellenőri nap

Az ellenőrzés típusa és módszere: rendszerellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: 2010. III. negyedév

Az ellenőrzött szerv/szervezeti egység: kulturális intézmények teljes köre

17. Az ellenőrzés tárgya: **A Néprajzi Múzeum szakmai feladatok ellátása és a források összhangja**

Az ellenőrzés célja: A szakmai célok teljesítése érdekében eredményesen használták-e fel a múzeum rendelkezésére álló forrásokat.

Az ellenőrizendő időszak: 2009-2010. I-III. negyedév

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 50 ellenőri nap

Az ellenőrzés típusa és módszere: teljesítmény ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: 2010. IV. negyedév

Az ellenőrzött szerv/szervezeti egység: Néprajzi Múzeum

18. Az ellenőrzés tárgya: **A Pesti Magyar Színház tárgyi eszköz- és készletgazdálkodása**

Az ellenőrzés célja: A tárgyi eszközök és készletek nyilvántartása, számviteli elszámolása, leltározása, raktározása szabályszerűségének ellenőrzése

Az ellenőrizendő időszak: 2009. év

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 50 ellenőri nap

Az ellenőrzés típusa és módszere: szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: 2010. IV. negyedév

Az ellenőrzött szerv/szervezeti egység: Pesti Magyar Színház

19. Az ellenőrzés tárgya: **A Hagyományok Háza pénzügyi elszámolásainak ellenőrzése**

Az ellenőrzés célja: Az intézmény pénzügyi elszámolásai, az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése.

Az ellenőrizendő időszak: 2009. év

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 50 ellenőri nap

Az ellenőrzés típusa és módszere: pénzügyi ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: 2010. IV. negyedév

Az ellenőrzött szerv/szervezeti egység: Hagyományok Háza

20. **Vezetői irányítás, felülvizsgálat, minőségbiztosítás**

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 250 ellenőri nap

21. **A főosztály működésével összefüggő módszertanok kidolgozása, aktualizálása**

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 30 ellenőri nap

22. **Az Ellenőrzési Főosztály 2009. évi beszámolójának, valamint az OKM fejezet 2009. évi beszámolójának elkészítése**

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 40 ellenőri nap

23. **Az Ellenőrzési Főosztály 2011. évi belső ellenőrzési tervének, valamint az OKM fejezet 2011. évi ellenőrzési tervének elkészítése**

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 40 ellenőri nap

24. **ÁSZ és KEHI ellenőrzések koordinálása**

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 30 ellenőri nap

25. **Tanácsadói tevékenység** (tanácsadói ellenőrzések, intézményi módszertani tanácsadás, szakmai konzultációk, előterjesztések véleményezése, részvétel a PM tárcaközi bizottságainak munkájában, panaszügyek áttekintése, stb.)

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 31 nap