

Éves ellenőrzési terv

2025.

13. sz. melléklet

a) Az ellenőrzéssel érintett költségvetési szerv, illetve szervezeti egység megnevezése, címe:
Pálós Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat, 9700 Szombathely, Széll Kálmán u. 4.

b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:
Magas kockázatúnak minősített területek: költségvetési kiadások és bevételek tervezése és felhasználása; eszközkel-
forrásokkal való gazdálkodás, a vagyon védelme. Jogi-, szabályozási-, pénzügyi kockázatok.

c) A tervezett feladatok felsorolása az alábbi táblázatos forma felhasználásával:

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni(Pá))	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A Pálós Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat 2024. évi gépjármű elszámolások szabályozottságának a vizsgálata.	Cél: A hónap végén elkészített elszámolások és hozzá kapcsolódó dokumentumok vizsgálata. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2024. év	Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi kockázat.	Pénzügyi, szabályszerzési	Pálós Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat	2024. I. negyedév	15 nap

	<p>A Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat 2024. évi I. negyedévi házipénztárának, a szigorú számadású nyomatványok és az előlegek nyilvántartásának a vizsgálata.</p>	<p><u>Cél:</u> A házipénztári bizonylatok, szigorú számadású nyomatványok, előlegek nyilvántartásának vizsgálata. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú. <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2024. I. negyedév</p>	<p>Gazdasági, szabályozási, pénzügyi kockázat.</p>	<p>Pénzügyi, szabályszerűségi</p>	<p>Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat</p>	<p>2024. II. negyedév</p>	<p>10 nap</p>
<p>3.</p>	<p>A Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat 2024. évi belföldi kiküldetéseinek vizsgálata.</p>	<p><u>Cél:</u> A gondozónők saját gépjármű munkavégzés céljából történő használatának vizsgálata. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú. <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2024. év</p>	<p>Gazdasági, szabályozási, pénzügyi kockázat.</p>	<p>Pénzügyi, szabályszerűségi</p>	<p>Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat</p>	<p>2024. III. negyedév</p>	<p>15 nap</p>
<p>4.</p>	<p>A Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat 2024. évi költségvetéséhez viszonyított teljesítésnek a vizsgálata.</p>	<p><u>Cél:</u> A működési költségek és bevételek alakulásának vizsgálata I-X. hónapban a 2024. évi tervezéshez viszonyítva. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú. <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2024.01-10.hó</p>	<p>Gazdasági, szabályozási, pénzügyi-, működési-, információs kockázat. Költségülépés, bevételkiesés kockázata.</p>	<p>Pénzügyi, szabályszerűségi</p>	<p>Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat</p>	<p>2024. IV. negyedév</p>	<p>5 nap</p>
Összesen:							45 nap

d) A rendelkezésre álló, és a szükséges kapacitás meghatározása:

A megbízási szerződéssel foglalkoztatott 1 fő belső ellenőrzési vezető elégséges a tervezett munka elvégzésére, további erőforrások bevonása nem szükséges. Az adott időben a szükséges ellenőri kapacitás rendelkezésre áll.

e) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás bemutatása:

Az 1 fő belső ellenőrzési vezető javaslatokat fogalmaz meg, konzultál a vezetővel. Soron kívüli ellenőrzés a költségvetési szerv vezetője, illetve a belső ellenőrzési vezető kezdeményezésére történhet. A megbízással alkalmazott belső ellenőrzési vezető szerepel az Áht. 70.§ (5) bekezdésében meghatározott, belső ellenőrzési tevékenység folytatására jogosult személyekről vezetett nyilvántartásban. A kötelező szakmai továbbképzéseken részt vesz. Soron kívüli vizsgálatra 5 ellenőri nap, továbbképzésre 2 ellenőri nap áll rendelkezésre.



Készítette:		Jóváhagyta:	
Dátum: Szombathely, 2024.10.31.	Boros Tünde	Dátum: Szombathely, 2024.10.31.	Kulcsár Lászlóné
<belső ellenőrzési vezető>		<költségvetési szerv vezető>	

