

Éves ellenőrzési terv

2026.

- a) Az ellenőrzéssel érintett költségvetési szerv, illetve szervezeti egység megnevezése, címe:
Pálos 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; eszközökkel 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, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat 2024-2025. évi munkaügyi kinevezéseinek vizsgálata.	Cél: A két év során kinevezett munkavállalók munkaügyi dokumentumainak vizsgálata. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2024-2025. év	Gazdasági-, szabályozási-, jogi-, pénzügyi kockázat.	Szabályszerűségi	Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat	2026. I. negyedév	15 nap

2.	A Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat 2025. évi leltározásának, selejtezésének a vizsgálata.	Cél: Az év során végrehajtott leltározás és selejtezés, valamint az értékesített, átadott tárgyi eszközök dokumentumainak vizsgálata. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú. Ellenőrizendő időszak: 2025. év	Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi-, tevékenységi-, működési kockázat.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat	2026. II. negyedév	30 nap
3.	Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat közbeszerzési eljárások lefolytatásának ellenőrzése.	Cél: Közbeszerzési eljárás kiírásának, lefolytatásának vizsgálata. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2026. év	Jogi-, szabályozási-, pénzügyi-, tőke beruházási-, információs-, személyi kockázat.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat	2026. III. negyedév	10 nap
4.	Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat 2026. évi költségvetéshez viszonyított teljesítésének vizsgálata.	Cél: A működési költségek és bevételek alakulása I-X. hónapban a 2026. évi tervezéshez viszonyítva. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2026. év	Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi-, működési-, információs kockázat. Költségátülpelés, bevételkiesés kockázata	Rendszerellenőrzés	Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat	2026. IV. negyedév	5 nap
Összesen:						60 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: 2025.11.14.		Dátum: 2025.11.14.
Boros Tünde		
<belső ellenőrzési vezető>		Kulcsár Lászlóné
		<költségvetési szerv vezető>

