

Éves ellenőrzési terv

2014.

- a) Az ellenőrzéssel érintett költségvetési szerv, illetve szervezeti egység megnevezése, címe:  
Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat  
9700 Szombathely, Széll K. 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.
- 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.	2013. évi nagy értékű eszközlétár ellenőrzése	Cél: Leltározás szabályszerűségének ellenőrzése, a vagyon védelme. Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2013.	Jogi és szabályozási kockázatok, felelősségvállalási kockázat, vagyonnal való visszaélés kockázata.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc. Szolg. Kp. És Gyermekjóléti Szolgálat	2014. I. negyedév	1 ellenőri nap
2.	Gépjármű üzemeltetésének, kiadott beszerzési előlegek elszámolásának vizsgálata	Cél: Az üzemanyag-, és beszerzési előlegek elszámolásának vizsgálata. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2013.	Jogi-, szabályozási kockázatok, költségvetési kockázat, gazdasági kockázat.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc. Szolg. Kp. És Gyermekjóléti Szolgálat	2014. II. negyedév	1 ellenőri nap

3.	A központ dolgozóinak közalkalmazotti besorolásának ellenőrzése	Cél: A Kjt. Előírásainak való megfelelés vizsgálata a besorolásoknál. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2013.	Jogi-, szabályozási-, pénzügyi-, tevékenységi kockázat.	Szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc. Szolg. Kp. És Gyermekjóléti Szolgálat	2014. III. negyedév	1 ellenőr, 15 ellenőri nap	
4.	A kgt.vetéshez viszonyított teljesítés	Cél: A működési kgt-ek és bev. alakulása I-X. hónapban a tervezéshez képest. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2014.01.01.- 2014.10.31.	Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi-, működési-, információs kockázatok. Költségtülpelés, bevételkiesés kockázata.	rendszerellenőrzés	Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat	2014. IV. negyedév	1 ellenőr, 5 ellenőri nap	
5.	Közbeszerzési eljárás lefolytatásának ellenőrzése	Cél: Közbeszerzési eljárás kiírásának, lefolytatásának vizsgálata. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2014.	Jogi-, szabályozási-, pénzügyi-, tőke beruházási-, információs, személyi kockázatok.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc.Szolg. Kp. És Gyermekjóléti Szolgálat	Közb.eljárást követően	1 ellenőr, 5 ellenőri nap	
<b>Összesen:</b>								<b>40 ellenőri nap</b>

- d) A rendelkezésre álló, és a szükséges kapacitás meghatározása:  
 A megbízási szerződéssel foglalkoztatott 1 fő belső ellenőrzési vezető elvégzése 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 rendelkezik az Áht. 70. §(4) bekezdésében meghatározott engedéllyel, részt vesz a kötelező szakmai továbbképzéseken. Soron kívüli vizsgálatra 5 ellenőri nap, továbbképzésre 2 ellenőri nap áll rendelkezésre.

Készítette:		Jóváhagyta:	
Dátum: 2013. november 18.	<i>Sebestyén Pethó Andrea</i>	Dátum: 2013. november 18.	<i>Lászlóné Kulcsár</i>
<i>Sebestyén Pethó Andrea</i>	Sebestyén Pethó Andrea		Kulcsár Lászlóné
<belső ellenőrzési vezető>	<belső ellenőrzési vezető>		<költségvetési szerv vezető>

