

Éves ellenőrzési terv

2015.

- a) Az ellenőrzéssel érintett költségvetési szerv, illetve szervezeti egység megnevezése, címe:

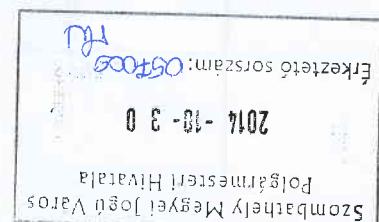
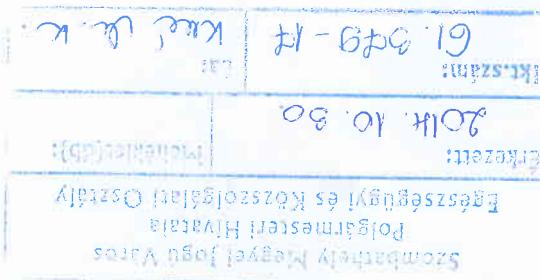
Szombathelyi Egyesített Bölcsődei Intézmény és Családi Napközi

- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:

Az Intézmény 2015. évi ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni. Ez a hozzáadott érték az intézményi jobb átláthatóság, a legjobb gyakorlatok népszerűsítése és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremtődik meg.

Kiemelt célunk a folyamatosan változó jogszabályi környezet és az intézményi működés összhangjának megtérítése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Célunk továbbá, a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadott érték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés az intézmény felelős irányításának részeként, illetve egyik fontos elemeként működjön. Tevékenysége, annak eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismérésre kerüljön a feladatrendszerben.

A Szombathelyi Egyesített Bölcsődei Intézmény és Családi Napközi a minőségi ellátás és a hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul. Az éves ellenőrzési terv ezzel összehangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételevel készítettük el.



Az Intézménynek a forráshiány miatt nincs módja belső ellenőr foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettségünket különböző szolgáltatóval kötött megállapodás alapján látjuk el.

Az intézményi menedzsmenttel folytatott egyeztetések és a gazdasági adatok alapján az éves ellenőrzési tervben megjelölt feladatok kaptak prioritást.

A nyomon követés kapcsán megállapítható az ellenőrzések hasznosítása, a jelentésekben foglalt megállapítások, következtetések és javaslatok, valamint a velük kapcsolatban kidolgozott intézkedési tervben meghatározott feladatok végrehajtása révén.

Az ellenőrzési terv előkészítése során a belső ellenőrzési vezetői feladatokat ellátó szolgálo interjúkat folytatott le a vezetéssel, s ezen és saját tapasztalatai alapján elkészítette a kockázatelemzését, s eredményeként az alábbi tervet.

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

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elelegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjait megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezet ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Élelmezési téritési díj megállapításának vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy azzal az Intézmény által az érkezéssel kapcsolatos téritési díj megállapítása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és aláírásztja-e az analitikus és főkönyvi nyilvántartás	- forráhiány, - a feladat összetettsége	Pénzügyi ellenőrzés	Élelmezési csoport	2015. február hónap	A különböző szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglét: 10 belső ellenőri nap

	Az ellenőrzés módszere: dokumentumelemzés, adatfeldolgozás <u>Ellenőrizendő időszak:</u> Aktuális időpont, illetve a vizsgálatig lezárt negyedév			
2.	Munkaügyi dokumentumok vizsgálata <u>Az ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy az személyi juttatások dokumentálása megfelelő-e <u>Az ellenőrzés módszere:</u> dokumentum elemzés, adatfeldolgozás, 40 fő tekintetében tételes felülvizsgálat <u>Ellenőrizendő időszak:</u> aktuális állapot	<p>A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 7 beli ellenőri nap</p> <p>Teljesítmény ellenőrzés</p> <ul style="list-style-type: none"> - szakkai ismeretek összetettsége, - forráshiány <p>Gazdasági Hivatal</p> <p>2015.március hónap</p>	<p>A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 3 beli ellenőri nap</p> <p>Soron kívüli vizsgálat és tanácsadás:</p>	

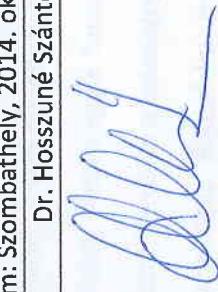
d) A rendelkezésre álló, és a szükséges kapacitás meghatározása:

Tekintettel arra, hogy a feladatellátás különböző szolgáltató által kerül ellátásra, ezért a rendelkezésre álló kapacitás megjelölése nem szükséges.

A feladatellátáshoz szükséges kapacitás a különböző szolgáltató felelősségi körébe tartozik, melyet a tervben megfogalmazott.

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

A jelentős jogszabályváltozások kezelése és alkalmazása érdekében a belső ellenőrzés tanácsadói jellegének fontossága megnőtt, s ennek célja a szervezet működésének és a vezetés tevékenységének támogatása. A soron kívüli vizsgálatokra és a tanácsadásra 3 munkanapot jelölünk meg.

Készítette:	Jóváhagyta:
Dátum: Szombathely, 2014. október 29.	Dátum: Szombathely, 2014. október 29.
Dr. Hosszúné Szántó Anita	Pósfainé Sebestyén Bianka
	 <belső ellenőrzési vezető>

