

Éves ellenőrzési terv

2015.

- a) Az ellenőrzéssel érintett költségvetési szerv, illetve szervezeti egység megnevezése, címe:
Szombathelyi Köznevelési GAMESZ Szhely, Fő tér 40;
 GAMESZ-hez rendelt önállóan működő költségvetési szervek, **óvodák:** Aréna, Barátság, Pipitér, Hétszínvirág, Szivárvány, Donázy Magda, Mesevár, Játéksziget, Kőrösi Cs.S., Gazdag Erzsi, Maros, Vadvirág, Margaréta, Napsugár, Szűrcsapó, Mocorgó, Benczúr Gyula utcai, Weöres Sándor.
- Savaria Megyei Hatókörű Városi Múzeum Szhely, Kísfaludy S.u.9.**
- 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.	Ovodáskorú gyermekek, ált. iskoláskorú-, és középiskolás korú tanulók étkezési térítési díjának, nyilvántartásának vizsgálata	Cél: Ét.k.tér.díjak havonkénti helyes elszámolása, túlfizetések, hátralékok kezelése. Térítési díjak bankszámlára való befizetése Tárgya: havonkénti csoportok étkezési nyilvántartása, befiz. Nyugták, számlák, csekkok Ellenőrizendő időszak: 2015. jan-dec. Ellenőrzés módszerei: Dokum.alapú ellenőrzés	Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi-, működési-, információs kockázatok.	Pénzügyi szabályszerűségi	Óvodák, Ált.liskolák, Középiskolák, Kollégiumok	Ellenőrzés végrehajtása: 2015. jan-dec. Jelentés: Minden negyedévet követő hónap 20-ig.	1 ellenőr, havonta 15 ellenőri nap, összesen 180 nap

2.	A Savaria Múzeum 2014. évi kis értékű tárgyi eszköz leltár vizsgálata.	Cél: A Kjt. Előírásainak való megfelelés vizsgálata a besorolásoknál. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2014.	Jogi, szabályozási -, pénzügyi-, tevékenységi kockázat.	Szabályszerűségi	Savaria Megyei Hatókörű Városi Múzeum	2014. II. negyedév	1 ellenőr, 20 ellenőri nap
3.	A GAMESZ, az intézmények, és a Savaria Múzeum ktg.vetéséhez viszonyított teljesítés vizsgálata	Cél: A működési ktg-ek és bev. alakulása I-X. hónapban a tervezéshez képest. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2015.01.01.- 2015.10.31.	Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi-, működési-, információs kockázatok. Költségtülpelés, bevételkiesés kockázata.	rendszerellenőrzés	Szhelyi Köznevelési GAMESZ, Óvodák, Savaria Múzeum	2014.III-IV. negyedév	1 ellenőr, 10 ellenőri nap
4.	Közbeszerzési eljárás lefolytatásának ellenőrzése	Cél: Köz.b.eljárás kiírásának, lefolytatásának vizsgálata. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2015.	Jogi-, szabályozási-, pénzügyi-, tőke beruházási-, információs, személyi kockázatok.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Szhelyi Köznevelési GAMESZ	Közb.eljárást követően	1 ellenőr, 10 ellenőri nap
Összesen:							220 ellenőri nap

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

A Szhelyi Köznevelési GAMESZ 1 fő függetlenített belső ellenőrrel látja el a belső ellenőrzési feladatokat. 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:

A belső ellenőrzési vezető javaslatokat fogalmaz meg, konzultál a vezetővel. Soron kívüli ellenőrzés a költségvetési szerv vezetője illetve a belső ellenőrzési vezető kezdeményezésére történhet. A függetlenített belső ellenőrzési vezető rendelkezik az Áht. 70. §(4) bekezdésében meghatározott engedéllyel, részt vesz a kötelező szakmai továbbképzéseken. Soron kívüli vizsgálatra 10 ellenőri nap, továbbképzésre 2 ellenőri nap áll rendelkezésre.

Készítette:		Jóváhagyta:	
Dátum: 2014. október 27.	<i>Sebestyén Pethő Andrea</i>	Dátum: 2014. október 27.	<i>Imréné Erényi Katalin</i>
Sebestyén Pethő Andrea		Imréné Erényi Katalin	
<belső ellenőrzési vezető>		<költségvetési szerv vezető>	

