

## Éves ellenőrzési terv

2015.

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

### Szombathelyi Egyesített Bölcsődői Intézmény és Családi Napközi

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

Az Intézmény 2015. évi éves 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 teremthető meg.

Kiemelt célunk a folyamatosan változó jogszabályi környezet és az intézményi működés összhangjának megteremtése, a vagyonsvédelem, 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, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

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

Szombathely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Egészségügyi és Közforgalmi Osztály	
Erkezett: 2014. 10. 30.	Elkészítve: Kucsa L. K.
Megnevezés: 61.349-14	Ikt.szám: Kucsa L. K.

Szombathely Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
2014 - 10 - 30
Erkezeti sorszám: 054002

Az Intézménynek a forráshiány miatt nincs módja belső ellenőr foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettségünket külső 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 szolgáló 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 táblázatban 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 forrítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Élelmezési térítési díj megállapításának vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az Intézmény által az étkezéssel kapcsolatos térítési díj megállapítása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és alátámasztja-e az analitikus és főkönyvi nyilvántartás	- forráshiány, - a feladat összetettsége	Pénzügyi ellenőrzés	Élelmezési csoport	2015. február hónap	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 10 belső ellenőri nap

	<p>Az ellenőrzés módszere: dokumentumelemzés, adatfeldolgozás <u>Ellenőrizendő időszak:</u> Aktuális időpont, illetve a vizsgálatig lezárt negyedév</p>						<p>A külső szolgáltató által kerül Tervezett szükséglet: 7 belső ellenőri nap</p>
2.	<p>Munkaügyi dokumentumok vizsgálata</p>	<p><u>Az ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy az személyi juttatások dokumentálása megfelelő-e</p> <p>Az ellenőrzés módszere: dokumentum elemzés, adatfeldolgozás, 40 fő tekintetében tételes felülvizsgálat</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> aktuális állapot</p>	<p>Teljesítmény ellenőrzés</p>	<p>- szakmai ismeretek összetettsége, - forráshiány</p>	<p>Gazdasági Hivatal</p>	<p>2015.március hónap</p>	<p>A külső szolgáltató által kerül Tervezett szükséglet: 3 belső ellenőri nap</p>
<p><b>Soron kívüli vizsgálat és tanácsadás:</b></p>							


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

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

A feladatellátáshoz szükséges kapacitás a külső 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. Dr. Hosszúné Szántó Anita	Dátum: Szombathely, 2014. október 29. Pósfainé Sebestyén Bianka
 <belső ellenőrzési vezető>	 <költségvetési szerv vezető>

