

Éves ellenőrzési terv

2015.

- 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 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 Szoc.Szolg. Kp.-hoz tartozó 11 telephely dolgozóinak közalkalmazotti besorolásának ellenőrzése	Cél: A Kjt. Előírásainak való megfelelés vizsgálata a besorolásokról. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2014.	Jogi-, szabályozási -, pénzügyi-, tevékenységi kockázat.	Szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc. Szolg. Kp. És Gyermekjóléti Szolgálat	2015. I-III. negyedév	1 ellenőri, 30 ellenőri nap

2.	A ktg.vetéshez viszonyított teljesítés	Cél: A működési ktg-ek és bev. alakulása I-X. hónapban a tervezéshez képest. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2015.01.01.- 2015.10.31.	Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi-, működési-, információs kockázatok. Költségtüllépés, bevételekiesés kockázata.	rendszerellenőrzés	Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat	2015. IV. negyedév	1 ellenőr, 5 ellenőri nap
3.	Közbeszerzési eljárás lefolytatásának ellenőrzése	Cél: Köz.b.ej. eljárás kiírásának, lefolytatásának vizsgálata. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2015.	Jogi-, szabályozási-, pénzügyi-, tőke beruházási-, információs, személyi kockázatok.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc.Szolg. Kp. És Gyermekjóléti Szolgálat	Köz.b.ej. jár.ást követően	1 ellenőr, 5 ellenőri nap
Összesen:							40 ellenőri 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 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: 2014. október 27. <i>Sebestyén Péter</i>	Dátum: 2014. október 27. <i>Pálos Károly</i>
Sebestyén Péter <belső ellenőrzési vezető>	Kulcsár Lászlóné <költségvetési szerv vezető>