

Éves ellenőrzési terv

2016.

- 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. Jogi-, szabályozási-, pénzügyi kockázatok.
- 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.	A Pálos Károly Szoc.Szolg. Kp.-hoz tartozó 5 telephely dolgozóinak közalkalmazotti besorolásának ellenőrzése	Cél: A Kjt. Előírásainak való megfelelés vizsgálata a besorolásoknál. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2015.	Jogi-, szabályozási -, pénzügyi-, tevékenységi kockázat.	Szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc. Szolg. Kp. És Gyermekjóléti Szolgálat	2016. I-II. negyedév	1 ellenőri, 20 ellenőri nap
2.	A Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp.váltott műszakos telephelyein a műszakpótlék megállapításának és elszámolásának ellenőrzése	Cél: A törvényi előírásoknak való megfelelés vizsgálata a műszakpótlék elszámolásnál Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2015.	Jogi-, szabályozási -, pénzügyi-, tevékenységi kockázat.	Szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc. Szolg. Kp. És Gyermekjóléti Szolgálat	2016.III. negyedév	1 ellenőri, 10 ellenőri nap

2.	A ktg.vetéshez viszonyított teljesítés	Cél: A működési ktg-ek és bev. alakulása I-X. hónapban a tervezéshez képest. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2016.01.01.- 2016.10.31.	Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi-, működési-, információs kockázatok. Költségűllépés, bevételkiesés kockázata.	Rendszerellenőrzés	Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat	2016. IV. negyedév	1 ellenőr, 5 ellenőri nap
3.	Közbeszerzési eljárás lefolytatásának ellenőrzése	Cél: Közb.eljárás kiírásának, lefolytatásának vizsgálata. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2016.	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
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: 2015. október 27. <i>Sebestyén Pethő Andrea</i>	Dátum: 2015. október 27. <i>Kulcsár Lászlóné</i>
Sebestyén Pethő Andrea	Kulcsár Lászlóné
<belső ellenőrzési vezető>	<költségvetési szerv vezető>