

**Éves ellenőrzési terv
2016.**

- 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, Donászy Magda, Mesevár, Játéksziget, Kőrösi Cs.S., Gazdag Erzs, Maros, Vadvirág, Margáréta, Napsugár, Szűrcsapó, Mocorgó, Benczúr Gyula utcai, Weöres Sándor.
- Savaria Megyei Hatókörű Városi Múzeum** Szhely, Kistalud 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. Jogi-, szabályozási-, és 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 ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Szombathelyi Köznevelési GAMESZ étkeztetési csoport feladatellátásának ellenőrzése	Cél: GAMESZ étkeztetési feladatkörébe tartozó intézményi elszámolások szűró-próbaszerű ellenőrzése, étkeztetési csoport nyilvántartásainak negyedévenkénti ellenőrzése. Tárgya: Étkezési összesítők, elszámolások és az azokhoz kapcsolódó nyilvántartások. Ellenőrizendő időszak: 2016. I-IV. negyedév Ellenőrzés módszerei: Dokum.alapú ellenőrzés	Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi-, működési-, információk kockázatok.	Szombathelyi Köznevelési GAMESZ étkeztetési csoport	Ellenőrzés végrehajtása: 2016. jan-dec.	1 ellenőr, negyedévente 20 ellenőri nap, összesen 80 nap

2.	Óvodák által a megrendelt havi adagszám és a csoportnaplóban nyilvántartott jelenléti adatok egyeztető vizsgálata.	<u>Cél:</u> A megrendelések egyezőségének vizsgálata a tényleges jelenléti adatokkal. Cél az indokolatlan kiadások megelőzése <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú, szúrópróbaszerű <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2015.	Jogi-, szabályozási-, pénzügyi-, tevékenységi kockázat.	Szabályszerűségi	Szombathelyi óvodák	2016. I-IV. negyedév	1 ellenőr, negyedévente 20 ellenőri nap, összesen 80 nap
3.	A GAMESZ, az óvodák, és a Svaria Múzeum ktg.vetéséhez viszonyított teljesítés vizsgálata	<u>Cél:</u> A működési ktg.-ek és bev. alakulása I-X. hónapban a tervezéshez viszonyítva. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2016.01.01.- 2016.10.31.	Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi-, működési-, információs kockázatok. Költségtúllépés, bevételkiesés kockázata.	rendszerellenőrzés	Szhelyi Köznevelési GAMESZ, Óvodák, Svaria Múzeum	2016.III-IV. negyedév	1 ellenőr, 35 ellenőri nap
4.	Közbeszerzési eljárás lefolytatásának ellenőrzése	<u>Cél:</u> Közbeszerzési eljárás kiírásának, lefolytatásának vizsgálata. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2016.	Jogi-, szabályozási-, pénzügyi-, tőke beruházási-, információs, személyi kockázatok.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Szhelyi Köznevelési GAMESZ	Közb.eljárást követően	1 ellenőr, 15 ellenőri nap
Összesen:						210 ellenőri nap	

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

A Szhelyi Köznevelési GAMESZ 1 fő függetlenül 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: 2015. október 27.		Dátum: 2015. október 27.	
<i>Sebestyén Pethő Andrea</i>		<i>Imréné Erényi Katalin</i>	
Sebestyén Pethő Andrea		Imréné Erényi Katalin	
<belső ellenőrzési vezető>		<költségvetési szerv vezető>	

