

## Éves ellenőrzési terv



2017.

- 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. Logi-, 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 elelendő 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 Gyvt. 21/C. §(1) bekezdés a) pontjában szereplő hátrányos-, és halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek szünidei étkeztetési feladatellátásának vizsgálata a Pálos K. Szoc. Szolg. Központban.	Cél: A Gyermekvédelmi törvényi előírásoknak való megfelelés vizsgálata. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2016.	Logi-, szabályozási -, pénzügyi-, tevékenységi kockázat.	Szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc. Szolg. Kp. És Gyermekjóléti Szolgálat	2017. I. negyedév	1 ellenőr, 10 ellenőri nap

	A Pálos Károly Szoc. Szolg. Kp. által elkészített, vezető által jóváhagyott, a számviteli politika keretén kívüli egyéb szabályzatok (informátikai-, mobiltelefon használati-, kiküldetési-, reprezentációs - gépkocsi használati szabályzat) vizsgálata.	<u>Cél:</u> A szabályzatok jogszabályi, törvényi megfelelésének vizsgálata. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2016.	Jogi-, szabályozási -, kockázat.	Szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc. Szolg. Kp. És Gyermekjóléti Szolgálat	2017. II-III. negyedév	1 ellenőr, 20 ellenőri nap	
3.	A 2017. évi ktg.vetéshez 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> 2017.01.01.- 2017.10.31.	Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi-, működési-, információs kockázatok. Költségülépés, bevételkiesés kockázata.	Rendszereellenőrzés	Pálos Károly Szoc.Szolg. Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat	2017. IV. negyedév	1 ellenőr, 5 ellenőri nap	
4.	Közbeszerzési eljárás lefolytatásának ellenőrzése	<u>Cél:</u> Közbeszerzési eljárás lefolytatásának vizsgálata. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2017.	Jogi-, szabályozási-, pénzügyi-, tőke beruházási-, információs, személyi kockázatok.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc.Szolg. Kp. És Gyermekjóléti Szolgálat	Közbeszerzési követően	1 ellenőr, 5 ellenőri nap	
<b>Összesen:</b>								<b>40 ellenőri nap</b>

- 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 szerepel az Áht. 70. § (5) bekezdésében meghatározott, belső ellenőrzési tevékenység folytatására jogosult személyekről vezetett nyilvántartásban. A kötelező szakmai továbbképzéseken részt vesz. Soron kívüli vizsgálatra 5 ellenőri nap, továbbképzésre 2 ellenőri nap áll rendelkezésre.

Készítette:		Jóváhagyta:	
Dátum: 2016. november 21.		Dátum: 2016. november 21.	
	Sebestyén Pethő Andrea		Kulcsár Lászlóné
	<belső ellenőrzési vezető>		<költségvetési szerv vezető>