

Éves ellenőrzési terv

2018.

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

SZOMBATHELYI EGYESÍTETT BÖLCSŐDEI INTÉZMÉNY Szombathely, Bem József utca 33.

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

A Szombathelyi Egyesített Bölcsődei Intézmény 2018. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatóságának megteremtésével, a legjobb gyakorlatok népszerűsítésével és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

Kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és a Szombathelyi Egyesített Bölcsődei Intézmény működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Célunk továbbá, a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés a Szombathelyi Egyesített Bölcsődei Intézmény felelős irányításának részeként, illetve egyik fontos elemeként működjön. További célunk, hogy a belső ellenőrzés eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

A Szombathelyi Egyesített Bölcsődei Intézmény a jogszabályokban meghatározott és az Alapító Okiratban megjelölt feladatok végrehajtása tekintetében hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

Jelen éves ellenőrzési terv ezzel összhangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételével készült el.

A Szombathelyi Egyesített Bölcsődei Intézmény kockázati megítélését a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével

- a belső kontrollrendszer,

- az Intézmény célkitűzéseinek és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,

- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása és

- az Intézmény vezetésével egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúkat folytattunk le a vezetéssel, s ennek során megfogalmazott javaslatok, a korábbi években lefolytatott ellenőrzések és az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembe vételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

A Szombathelyi Egyesített Bölcsődei Intézmény környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtottuk végre, amelynek eredményeként kiemelt célként fogalmazódott meg:

- a gépjármű üzemeltetés gazdaságosságának vizsgálatá,
- a pedagógus életpálya modell bevezetésének, kiemelten a gyakornoki rendszer kialakításának a vizsgálata.

c) A tervezett feladatok felsorolása az alábbi táblázatos forma felhasználásával:

A Szombathelyi Egyesített Bölcsődei Intézmény menedzsmentjével folytatott egyeztetések és a gazdasági adatok alapján az éves ellenőrzési tervben az megjelölt feladatok kaptak prioritást:

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A pedagógus életpálya modell bevezetésének vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a pedagógus életpálya modell az EBI-ben miképpen kerül bevezetésre <u>Az ellenőrzés módszere:</u> dokumentumelemzés, adatfeldolgozás <u>Az ellenőrizendő időszak:</u> 2017. év	Jogszabály értelmezés	Szabályszerűségi ellenőrzés	EBI	2018. május-június hónapok	15 belső ellenőri nap

2.	<p>Gépjármű használat szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzése</p>	<p>Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a gépjármű üzemeltetés és elszámolás rendje megfelelő-e Az ellenőrzés módszere: dokumentumelemzés, adatfeldolgozás Az ellenőrizendő időszak: 2017. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Téves elszámolások, Forráshiány 	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	EBI Gazdasági Hivatal	2018. augusztus – szeptember október hónapok	15 belső ellenőri nap
Összesen:							30 belső ellenőri nap

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

A Szombathelyi Egyesített Bölcsődei Intézménynek a hatékonyságra figyelemmel nincs módja belső ellenőr foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettséget külső szolgáltatóval látja el, erre tekintettel az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

e) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás bemutatása:

Soron kívüli ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő: 8 belső ellenőri nap

Jóváhagyta:	
<p>Dátum: 2017.11.15.</p>	<p>Dátum: 2018. 11. 21.</p>
<p><i>[Handwritten signature]</i></p>	<p><i>[Handwritten signature]</i></p>
<p><belső ellenőrzési vezető></p>	<p><költségvetési szerv vezető></p>

