

Éves ellenőrzési terv

2018.

- a) Az ellenőrzéssel érintett költségvetési szerv, illetve szervezeti egység megnevezése, címe:
Szombathelyi Köznevelési GAMESZ 9700 Szombathely, Fő tér 40.
 GAMESZ-hez rendelt önállóan működő költségvetési szervek, **óvodák:** Aréna, Barátság, Pipitér, Hátszínvirág, Szivárvány, Donászy Magda, Mesevár, Játéksziget, Körösi Cs.S., Gazdag Erzsi, Maros, Vadvirág, Margaréta, Napsugár, Szűrcsapó, Mocorgó, Benczúr Gyula utcai, Weöres Sándor.
- 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 ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A Szombathelyi Köznevelési GAMESZ és a hozzá rendelt önállóan működő szombathelyi óvodák leltározási és selejtezési eljárásainak ellenőrzése 2017. évre vonatkozóan	Cél: A törvényi és belső szabályozás gyakorlati alkalmazása <u>Ellenőrzési módszer:</u> Helyszíni és dokumentum alapú. <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2017. év	Gazdasági-, pénzügy-, működési kockázat.	Szombathelyi Köznevelési GAMESZ, Szombathelyi Óvodák	2018. I. negyedév	1 ellenőr, 40 ellenőri nap

2.	A Szombathelyi 18 óvoda 2017. évi tisztítószer felhasználásának vizsgálata a hasznos alapterület figyelembe vételével.	<p><u>Cél:</u> A tisztítószer igénylés és felhasználás mértékének vizsgálata a takarítandó alapterület figyelembe vételével.</p> <p><u>Ellenőrzési módszer:</u> Helyszíni és dokumentum alapú.</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2017. év</p>	Gazdasági-, pénzügy-, működési kockázat.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Szombathelyi Óvodák	2018. II. negyedév	1 ellenőr, 36 ellenőri nap
3.	A szombathelyi óvodák 2017. évi védőruha előleg elszámolásainak vizsgálata.	<p><u>Cél:</u> Meggyőződni arról, hogy védőruha előleg elszámolások a belső szabályozásban rögzítetteknek megfelelően történt-e.</p> <p><u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú.</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2017. év</p>	Gazdasági-, pénzügy-, kockázat.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Szombathelyi Óvodák	2018. II. negyedév	1 ellenőr, 36 ellenőri nap
4.	A Szombathelyi Köznevelési GAMESZ 2018. évi költségvetéséhez viszonyított teljesítésnek a vizsgálata	<p><u>Cél:</u> A működési költségek és bevételek alakulása I-X. hónapban a tervezéshez viszonyítva.</p> <p><u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú</p>	Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi-, működési-, információs kockázatok. Költségtüllépés, bevételkiesés kockázata.	Rendszerellenőrzés	Szombathelyi Köznevelési GAMESZ	2018. IV. negyedév	1 ellenőr, 5 ellenőri nap

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

Az 1 fő függetlenített belső ellenőr - aki a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is ellátja - 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: Szhely, 2017. november 20.	Székely Andrea	Dátum: Szhely, 2017. november 20.	Imrény Erényi Katalin
Sebestyén Pethó Andrea			
<belső ellenőrzési vezető>			<költségvetési szerv vezető>

