

Éves ellenőrzési terv

2018.

- 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.	Pálos K. Szoc. Szolg. Központ versenyeztetési eljárásai lebonyolításának vizsgálata	Cél: eljárás szabályosságának ellenőrzése <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentumok megtekintése <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2017.év	Gazdasági- szabályozási-, pénzügyi- működési-, információs kockázatok	Pénzügyi, szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat	2018. I. negyedév	1 ellenőr 10 ellenőri nap
2.	Pálos K. Szoc. Szolg. Központ 2017. évben	Cél: eljárás szabályosságának ellenőrzése, törvényi	Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi kockázatok.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és	2018. II. negyedév	1 ellenőr 10 ellenőri nap

		előírásoknak, belső szabályozásnak való megfelelés vizsgálata <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentumok megtekintése <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2017.év			Gyermekjóléti Szolgálat		
3.	Átvett pénzeszközök terhére történő beszerzések vizsgálata	<u>Cél:</u> működési vagy fejlesztési célra átvett pénzeszközök felhasználásának szabályszerűsége <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentumok megtekintése <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2017.év	Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi-működési-, információs kockázatok.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat	2018. III. negyedév	1 ellenőr 10 ellenőri nap
4.	A 2018. évi költségvetéshez viszonyított teljesítés vizsgálata	<u>Cél:</u> A működési költségek és bevételek alakulása I-X. hónapban a tervezéshez viszonyítva. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2018.01.01.-	Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi-működési-, információs kockázatok. Költségátülpelés, bevételkiesés kockázata.	Rendszerellenőrzés	Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat	2018. IV. negyedév	1 ellenőr, 5 ellenőri nap

		2018.10.31.					
5.	Közbeszerzési eljárás lefolytatásának ellenőrzése	Cél: Közbeszerzési eljárás kiírásának lefolytatásának vizsgálata. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2018.	Jogi-, szabályozási-, pénzügyi-, tőke beruházási-, információs, személyi kockázatok.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc.Szolg. Kp. És Gyermekjóléti Szolgálat	Közbeszerzési 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 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 21. <i>Sebestyén Pethő Andrea</i>	Dátum: Szhely, 2017. november 21. <i>Pálos Károly</i>
Sebestyén Pethő Andrea <belső ellenőrzési vezető>	Kulcsár Lászlóné <költségvetési szerv vezető>

