

Éves ellenőrzési terv

2019.

- 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 ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Pálos K. Szoc. Szolg. Központ saját dolgozói részére belföldi kiküldetések elszámolásának vizsgálata	Cél: Annak a vizsgálata, hogy a kiküldetések elszámolása a törvényi és belső szabályozásnak megfelelően történtek-e meg. Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú	Gazdasági- szabályozási-, pénzügyi- működési-, információs kockázatok	Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat	2019. I. negyedév	1 ellenőr 10 ellenőri nap

2.	Pálos K. Szoc. Szolg. Központ házipénztár bizonylatainak, elszámolásainak és könyvelésének vizsgálata	<p><u>Cél:</u> Megvizsgálni, hogy a házipénztári gyakorlat az Ánt, a Számviteli Törvény előírásaival, valamint a belső szabályozással összhangban van-e</p> <p><u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentum alapú</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2018. év szűrópróbaszerű időszak</p>	Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi kockázatok.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat	2019. II. negyedév	1 ellenőr 10 ellenőri nap
3.	Pálos K. Szoc. Szolg. Központnál a tárgyi eszközök állományba vételének, nyilvántartásának, elszámolásának vizsgálata.	<p><u>Cél:</u> A tárgyi eszköz állományba vételi bizonylatainak, azok megfelelőségének és teljességének ellenőrzése</p> <p><u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentum alapú</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2018. év</p>	Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi kockázatok.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat	2019. III. negyedév	1 ellenőr 10 ellenőri nap

4.	A 2019. évi költségvetéshez viszonyított teljesítés vizsgálata	<p><u>Cél:</u> A működési költségek és bevételek alakulása I-X. hónap-ban a 2019. évi tervezéshez viszonyítva.</p> <p><u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2019.01.01.-2019.10.31.</p>	<p>Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi-működési-, információs kockázatok. Költségtüllépés, bevételkiesés kockázata.</p>	Rendszerellenőrzés	Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat	2019. IV. negyedév	1 ellenőr, 5 ellenőri nap
5.	Közbeszerzési eljárás lefolytatásának ellenőrzése	<p><u>Cél:</u> Közbeszerzési eljárás kiírásának, lefolytatásának vizsgálata.</p> <p><u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2019.</p>	<p>Jogi-, szabályozási-, pénzügyi-, tőke beruházási-, információs, személyi kockázatok.</p>	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 Aht. 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, 2018. november 21.		Dátum: Szhely, 2018. november 21.	
			
Sebestyén Péter Andrea		Kálcsár Zsuzsanna	
<belső ellenőrzési vezető>		<költségvetési szerv vezető>	

