

Éves ellenőrzési terv

2020.

- 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.	A Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp 2019. évi feltározási eljárásainak (kis-, és nagyértékű) lefolytatásának, dokumentálásának vizsgálata	Cél: A törvényi és belső szabályozás gyakorlati alkalmazása Ellenőrzési módszer: Helyszíni és dokumentum alapú. Ellenőrizendő időszak: 2019. év	Gazdasági-, pénzügyi-, működési kockázat.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat	2020. I-II. negyedév	1 ellenőr, 15 ellenőri nap
2.	Az integrált kockázatkezelési rendszer kialakításának és szabályozásának	Cél: A A Bkr. 2016.10.01.-től bevezetett módosításának való megfelelés	Működési-, információs-, emberi erőforrás kockázat.	Szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat	2020. II-III. negyedév	1 ellenőr, 15 ellenőri nap

	vizsgálata.	<p>megtörténtének vizsgálata.</p> <p><u>Ellenőrzési módszer:</u> Helyszíni és dokumentum alapú. <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2018. év</p>								
3.	A 2020. évi költségvetéshez viszonyított teljesítés vizsgálata	<p><u>Cél:</u> A működési költségek és bevételek alakulása I-X. hónap-ban a 2020. évi tervezéshez viszonyítva. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2020.01.01.-2020.10.31.</p>	<p>Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi-működési-, információs kockázatok. Költségtülpelés, bevételkiesés kockázata.</p>	Rendszerellenőrzés	<p>Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat</p>	<p>2020. IV. negyedév</p>	<p>1 ellenőr, 5 ellenőri nap</p>			
4.	Közbeszerzési eljárás lefolytatásának ellenőrzése	<p><u>Cél:</u> Közbeszerzési eljárás kiírásának, lefolytatásának vizsgálata. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2020.</p>	<p>Jogi-, szabályozási-, pénzügyi-, tőke beruházási-, információs, személyi kockázatok.</p>	Pénzügyi, szabályszerűségi	<p>Pálos Károly Szoc.Szolg. Kp. És Gyermekjóléti Szolgálat</p>	<p>Közbeszerzési eljárást követően</p>	<p>1 ellenőr, 5 ellenőri nap</p>			
									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: 2019.11.19.	Dátum: 2019.11/19.		
<i>Sebestyén Pethő Andrea</i>	<i>Pethő Andrea</i>	<i>Kulcsár Lászlóné</i>	
Sebestyén Pethő Andrea		Kulcsár Lászlóné	
<belső ellenőrzési vezető>		<költségvetési szerv vezető>	