

Éves ellenőrzési terv

2022.

- 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 iratkezelésének, kialakított egységes irattári tervének vizsgálata	Cél: Az intézmény iratkezelésének vizsgálata, a közfeladatot ellátó szervek iratkezeléséről szóló rendeletben meghatározottak gyakorlati alkalmazása, az egységes irattári terv kialakítása.	Működési kockázat	Szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat	2022. I. negyedév	1 ellenőr, 5 ellenőri nap

		<p><u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú.</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2021-2022. év</p>						
2.	<p>A Pálos Károly Szoc.Szolg. Központ, és a hozzá tartozó szakmai egységekben a 2017-2020. közötti időszakban kinevezett és jelenleg is alkalmazásban álló dolgozók közalkalmazotti besorolásának ellenőrzése</p>	<p>Cél: A Kjt. Előírásainak való megfelelés vizsgálata a besorolásoknál.</p> <p><u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2017-2020.</p>	<p>Jogi-, szabályozási, pénzügyi-, tevékenységi kockázat.</p>	<p>Szabályszerűségi</p>	<p>Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat</p>	<p>2022. II-III. negyedév</p>	<p>1 ellenőr, 30 ellenőri nap</p>	
3.	<p>A 2022. évi költségvetéshez viszonyított teljesítés vizsgálata</p>	<p>Cél: A működési költségek és bevételek alakulása I-X. hónapban a 2022. évi tervezéshez viszonyítva.</p> <p><u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2022.01.01.-</p>	<p>Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi-működési-, információs kockázatok. Költségtüllépés, bevételkiesés kockázata.</p>	<p>Rendszerellenőrzés</p>	<p>Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat</p>	<p>2022. IV. negyedév</p>	<p>1 ellenőr, 5 ellenőri nap</p>	



		2022.10.31.					
4.	Közbeszerzési eljárás lefolytatásának ellenőrzése	<u>Cél:</u> Közbeszerzési eljárás kiírásának, lefolytatásának vizsgálata. <u>Ellenőrzési módszer:</u> <u>Dokumentum alapú</u> <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2022.	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:						45 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: 2021.11.23. 	Dátum: 2021.11.23. 
Sebestyén Pethő Andrea	Kulcsár Lászlóné
<belső ellenőrzési vezető>	<költségvetési szerv vezető>