

Éves ellenőrzési terv

2023.

- 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. Központ, és a hozzá tartozó szakmai egységekben a 2017-2022. közötti időszakban kinevezett és jelenleg is alkalmazásban álló dolgozók	<u>Cél:</u> A Kjt. Előírásainak való megfelelés vizsgálata a besorolásoknál. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2017-2022.	Jogi-, szabályozási, pénzügyi-, tevékenységi kockázat.	Szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat	2023. I. negyedév	1 ellenőri, 30 ellenőri nap

	közalkalmazotti besorolásának ellenőrzése								
2.	Közbeszerzési eljárások 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> 2022.-2023.</p>	Jogi-, szabályozási-, pénzügyi-, tőke beruházási-, információs, személyi kockázatok.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc.Szolg. Kp. És Gyermekjóléti Szolgálat	2023. II-III. negyedév	1 ellenőr, 10 ellenőri nap		
3.	A 2023. évi költségvetéshez viszonyított teljesítés vizsgálata	<p><u>Cél:</u> A működési költségek és bevételek alakulása I-X. hónapban a 2023. évi tervezéshez viszonyítva.</p> <p><u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2023.01.01.-2023.10.31.</p>	Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi-működési-, információs kockázatok. Költségtülpelés, bevételkiesés kockázata.	Rendszerellenőrzés	Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat	2023. IV. negyedév	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: 2022.11.10.		Dátum: 2022.11.10.	
<i>Sebestyén</i>		<i>Kulcsár</i>	
Sebestyénhné Pethő Andrea		Kulcsár Lászlóné	
<belső ellenőrzési vezető>		<költségvetési szerv vezető>	

