

## Éves ellenőrzési terv

2024.

- 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, ellenőrzendő 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 Gondozóház szakmai egységének megszűnésével a szükséges belső szabályzatmódosítások vizsgálata.	Cél: Annak vizsgálata, hogy az intézményi struktúra változást követően a belső szabályzatok szükségsszerű módosítása megtörtént-e, valamint azok megfelelésségének vizsgálata.	Jogi-, szabályozási, pénzügyi-, tevékenységi kockázat.	Szabályszerűségi	Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat	2024. I. negyedév	1 ellenőr, 20 ellenőri nap

		<p><u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú <u>Ellenőrizendő</u> időszak: 2023. év</p> <p><u>Cél:</u> A 2023. évi iratszelejtezési eljárás a jogszabályi és a belső szabályozási követelményeknek megfelelően történt-e meg.</p> <p><u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú <u>Ellenőrizendő</u> időszak: 2023. év</p>					
2.	<p>A Pálos Károly Szoc.Szolg. Kp. iratszelejtezési eljárásának vizsgálata.</p>	<p><u>Cél:</u> Közbeszerzési eljárás kiírásának, lefolytatásának vizsgálata. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú <u>Ellenőrizendő</u> időszak: 2024. év</p>	<p>Jogi-, szabályozási-, pénzügyi-, tőkeberuházási-, információs, személyi kockázatok.</p>	<p>Pénzügyi, szabályszerűségi</p>	<p>Pálos Károly Szoc.Szolg. Kp. És Gyermekjóléti Szolgálat</p>	<p>2024. II. negyedév</p>	<p>1 ellenőr, 10 ellenőri nap</p>
3.	<p>Közbeszerzési eljárások lefolytatásának ellenőrzése.</p>	<p><u>Cél:</u> Közbeszerzési eljárás kiírásának, lefolytatásának vizsgálata. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú <u>Ellenőrizendő</u> időszak: 2024. év</p>	<p>Jogi-, szabályozási-, pénzügyi-, tőkeberuházási-, információs, személyi kockázatok.</p>	<p>Pénzügyi, szabályszerűségi</p>	<p>Pálos Károly Szoc.Szolg. Kp. És Gyermekjóléti Szolgálat</p>	<p>2024. III. negyedév</p>	<p>1 ellenőr, 10 ellenőri nap</p>
4.	<p>A 2024. évi költségvetéshez viszonyított teljesítés vizsgálata.</p>	<p><u>Cél:</u> A működési költségek és bevételek alakulása I-X. hónap-ban a 2024. évi tervéhez viszonyítva. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú</p>	<p>Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi-működési-, információs kockázatok. Költség-túllépés, bevételkiesés kockázata.</p>	<p>Rendszerellenőrzés</p>	<p>Pálos Károly Szoc.Szolg.Kp. és Gyermekjóléti Szolgálat</p>	<p>2024. IV. negyedév</p>	<p>1 ellenőr, 5 ellenőri nap</p>

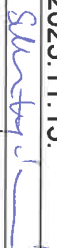

	Ellenőrizendő időszak: 2024.01.01.- 2024.10.31.							
<b>Összesen:</b>								<b>45 ellenőri nap</b>

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.

<b>Készítette:</b>		<b>Jóváhagyta:</b>	
Dátum: 2023.11.15.		Dátum: 2023.11.15.	
Sebestyén Pethő Andrea		Kulcsár Lászlóné	
<belső ellenőrzési vezető>		<költségvetési szerv vezető>	

