

SÁRVÁR TÉRSÉGE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS
GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLATA

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2017.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2017. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Saját gépjármű hivatalos célra és munkába járáshoz való használatának törtenő használatának költségterítése	Célja: annak megállapítása, hogy a saját gépkocsi hivatalos célra és munkába járáshoz való használatát esetén a költségterítés elszámolása a hatályos jogszabályoknak megfelelő-e. Módszer: dokumentum alapú, szűrőpróbaszerű	A vonatkozó törvények nem pontos ismerete. Számítási hibák. Helytelen üzemanyagnorma, üzemanyagár alkalmazása.	Szabályszerűségi, pénzügyi	Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Gyermejjóléti Szolgálat	2017. III. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 3 belső ellenőri nap

A 2017. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy a Gyermejjóléti Szolgálat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatok alapuló elemző összefoglalókat és átfogó helyzetjelentéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány

- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés alapján magas kockázatúnak egyik területet sem találtuk, a rendelkezésre álló források egy terület vizsgálatára adnak lehetőséget, a közepes kockázatú terület ellenőrzésére tesztek javaslatot.

A belső ellenőrzés továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sárvár és Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén képeztünk tartalék ellenőri napot terveztünk.

Dátum: 2017. február 6.

Készítette:

.....
Schäffer Istvánné
belső ellenőr



Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31 § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A Gyermekejóléti Szolgálatnál az a folyamat került kiválasztásra, amelyben emberi erőforrás kockázatok előfordulhatnak.



Dátum:



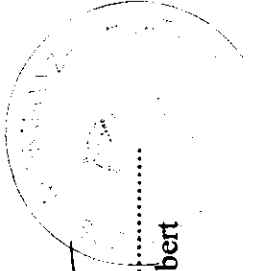

Dr. Lendvai Róbert
jegyző

Jóváhagyta Sárvar Térsége Többcélú Kistérségi Társulás testülete

Kelt: Sárvar, 2017.



Patyi Elemér
Társulási Tanács elnöke



Dr. Lendvai Róbert
jegyző