

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2018.

Ezen terv a 2018. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének és a korábbi ellenőrzések tapasztalatainak figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, 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.	A Társulás tagjai által befizetett tagdíjak és a Társulás által kibocsátott számlák helyességének vizsgálata.	Célja: annak megállapítása, hogy a társulás a tagdíjak számlázása a társulási szerződés előírásainak megfelelően történik-e, a tagok általi befizetés határidőre megtörténik-e, a kintlévőség elemzése. Módszer: dokumentum alapú vizsgálat, elemzés. Időszak: 2016. és 2017. év	A tagdíj számlázása nem a megfelelő lakosságszám alapján történik, a befizetések késedelme finanszírozási problémát okoz	Szabályszerűségi	Kistérségi Társulás	2018. II. negyedév	5 belső ellenőri nap

A 2018. évi belső ellenőrzési tervet kockázatelemzés alapján állítottuk össze.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy a Társulás vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatokon alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetésen, és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:


- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- személyi problémák.

A kockázatelemzés alapján, a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára teszünk javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra összesen 2 tartalék ellenőri napot terveztünk.

Dátum: 2017. november 30.

Készítette:


Schaffer István
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 Társulás tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordulhatnak.

Dátum: 2017. november 30.



jegyző

Jóváhagyta a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa 8/2018. (II. 06.) számú határozatával.

Kelt: Sárvár, 2018. február 6.



Társulási Tanács elnöke



jegyző

SÁRVÁR TÉRSÉGE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS
GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2018.

Ezen terv a 2018. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének és a korábbi ellenőrzések tapasztalatainak figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, 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.	A gyermekjóléti szolgálatra kapott normatíva összege és a ténylegesen felmerült költségek összehasonlítása, elemzése	Célja: annak megállapítása, hogy a gyermekjóléti szolgálat fenntartása adott normatíva összege elegendő fedezetet nyújt-e a tevékenység tényleges költségeire. Módszer: dokumentum alapú vizsgálat, elemzés, interjúk. Időszak: 2017. év	A jogszabályszerinti normatíva nem elegendő a ténylegesen felmerült költségekre	Szabályszerűségi	Gyermekjóléti Szolgálat	2018. III. negyedév	5 belső ellenőri nap

A 2018. évi belső ellenőrzési tervet kockázatelemzés alapján állítottuk össze.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy a Gyermekjóléti Szolgálat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatokon alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetésen, és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:


- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- személyi problémák.

A kockázatelemzés alapján, a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára teszek javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra összesen 2 tartalék ellenőri napot tervezünk.

Dátum: 2017. november 30.

Készítette:


Schaffer István
belső ellenőr

Jegyzői véleményvezetés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 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 Gyermekjóléti Szolgálat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordulhatnak.

Dátum: 2017. november 30.

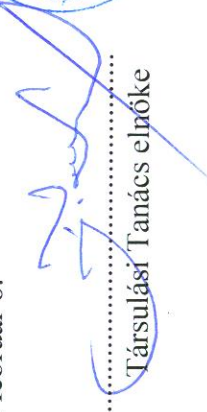

jegyző

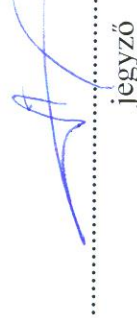


Jóváhagyta a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Gyermekjóléti Szolgálat Társulási Tanácsa 9/2018. (II. 06.) számú határozatával.

Kelt: Sárvár, 2018. február 6.




Társulási Tanács elnöke


jegyző

