

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2019.

Ezen terv a 2019. 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)
I.	Az operatív jogkörök gyakorlása a Társulásnál	Célja: annak megállapítása, hogy a társulásnál az operatív jogkörök szabályozása a jogszabályoknak megfelelő-e és a gyakorlatban szabályoknak megfelelően járnak-e el. Módszer: dokumentum alapú, szűrőpróbaszerű ellenőrzés. Időszak: 2018. év, 2019. I. negyedév	A jogkörök kialakítása nem felel meg a hatályos jogszabályoknak és a szervezeti felépítésnek. A gyakorlatban nem tartják be a helyi szabályozás előírásait.	Szabályszerűségi	Kistérségi Társulás	2019.II. negyedév	5 belső ellenőri nap

A 2019. 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 tesztek javaslatot.

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

Dátum: 2018. november 30.

Készítette:


Schäffer Istvánné
belső ellenőr

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § előírta a tárgyévét 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: 2018. november 30.

Jóváhagyta a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa 8/2019. (II. 12.) számú határozatával.

Kelt: Sárvár,

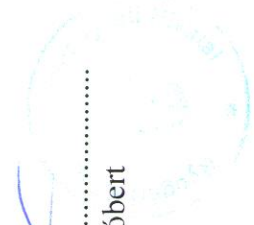

.....
Páti Elemér
Társulási Tanács elnöke




.....
Dr. Lendvai Róbert
jegyző




.....
Dr. Lendvai Róbert
jegyző



SÁRVÁR TÉRSÉGE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS
GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2019.

Ezen terv a 2019. 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 szolgálat humánerőforrással kapcsolatos tevékenysége.	Célja: annak megállapítása, hogy a gyermekjóléti szolgálat a tevékenység ellátását milyen humánerőforrással végzi, a közalkalmazottak besorolása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak. Módszer: dokumentum alapú vizsgálat, besorolásra vonatkozóan tételes. Időszak: 2018. év	A tevékenységhez e megfelelő minőségű és létszámú személyzet nem áll rendelkezésre, a besorolásoknál hibák fordulhatnak elő, amely okozhat munkahelyi feszültséget illetve adott dolgozónál bérezési különbözetet.	Szabályszerűségi	Gyermekjóléti Szolgálat	2019. III. negyedév	5 belső ellenőri nap

A 2019. 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 összefoglalásokat 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 tesztek javaslatot.

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

Dátum: 2018. november 30.

Készítette:


Schäffer István
belső ellenőr

SÁRVÁR TÉRSÉGE KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS
Iktatószám: 19-2/2019/SkT
Értkezett: 2019.02.12.
Értkezési szám: Elküldő:

Jegyzői véleményezés:

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

Dátum: 2018. november 30.

Jóváhagyta a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa 9/2019. (II. 12.) számú határozatával.

Kelt: Sárvár,





Páti Elemér
Társulási Tanács elnöke




Dr. Lendvai Róbert
jegyző




Dr. Lendvai Róbert
jegyző