

Intézmény neve:

Komárom-Esztergom Megyei Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola

Intézmény címe:

2840 Oroszlány, Rákóczi Ferenc út 53.

Iktatószám: SZGYF-IKT-

/2021

8354-37/2021

2022. ÉVI TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK

Ssz.	Az ellenőrzés tárgya	Azonosított kockázati tényező	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Belső kontrollrendszer fejlesztése, (vezetői kontrollok) vezetői kontrollrendszer értékelése	A belső kontrollrendszer nem/nem teljes körűen került kialakításra, működése hiányos, elemei nem/nem teljes körűen érvényesültek, a szervezeti integritást sértő események kezelésére vonatkozó eljárásrend hiánya.	A tanácsadás célkitűzései: annak értékelése, hogy a belső kontrollrendszer kialakításra került-e, annak elemei érvényesültek-e, szabályozása a vonatkozó jogszabályok, belső szabályozások előírásai szerint történt-e. A tanácsadás módszere: a tanácsadás a tanácsadói program szempontjai, a vonatkozó időszakban hatályos jogszabályok, a tanácsadás szakmai szabályainak figyelembe vételével dokumentumokon alapul. Időszak: 2021. év	tanácsadás	2022. I. félév	3

2.	Nem rendszeres személyi juttatások számfejtése, kifizetése, nyilvántartása	Belső szabályozástól, jogszabálytól eltérő gyakorlat felmerülése	Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy a nem rendszeres juttatások számfejtése, kifizetése, nyilvántartása (rendkívüli munkavégzés elrendelése és elszámolása, a hétfégi és ünnepnapokon történő munkavégzés, ügyelet, pótlékok, munkába járás költségtérítése) a jogszabályi előírásoknak, illetve a helyi szabályozásnak megfelelően valósult-e meg. Az ellenőrzés módszere: az ellenőrzés a szakmai program szempontjai, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályainak figyelembe vételével dokumentumokon alapuló, helyszíni ellenőrzéssel, adatbekéréssel, mintavétellel történik. Az ellenőrizendő időszak: 2021-2022. év	pénzügyi	2022. I. félév	16
----	--	--	---	----------	----------------	----

3.	Intézkedési tervek végrehajtása	Nem határidőben, és/vagy nem végrehajtott intézkedések.	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a 2021. évben lefolytatott belső ellenőrzések megállapításai alapján készített intézkedési tervekben vállalt, valamint a 2020. évről áthúzódó (2021. évi) határidejű feladatok végrehajtása az intézkedési tervekben vállalt határidőben megtörtént-e. Az ellenőrzés módszere: az ellenőrzés a szakmai program szempontjai, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályainak figyelembe vételével dokumentumokon alapuló, helyszíni ellenőrzéssel, adatbekéréssel, mintavétellel történik. Az ellenőrizendő időszak: 2021. év	utóellenőrzés	2022. II. félév	14
	Ellenőri napok összesen					30
	Tanácsadói napok összesen					3
	Mindösszesen (ellenőri+ tanácsadói nap)					33

14. —

Kiss Erika

belső ellenőrzési vezető (h)

Budapest, 2021. október " 8 " "



Kocsis György

mb igazgató

Oroszlány, 2021. október " 6 " "