

**SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKVÉDELMI FŐIGAZGATÓSÁG****BELSŐ ELLENŐRZÉSI FŐOSZTÁLY**

1132 Budapest, Visegrádi u. 49.

Telefon: (1) 769-1704/9066, e-mail: [belso.ellenorzes@szgyf.gov.hu](mailto:belso.ellenorzes@szgyf.gov.hu)

Iktatószám: SZGYF-IKT- /2016.

**ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS****2015. ÉVRŐL****SOMOGY MEGYEI GYERMEKVÉDELMI KÖZPONT, ÓVODA, ÁLTALÁNOS  
ISKOLA ÉS TERÜLETI GYERMEKVÉDELMI SZAKSZOLGÁLAT****8700 MARCALI, BERZSENYI U. 114.**

2016. év

A Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett „Útmutató” alapján a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Belső Ellenőrzési Főosztálya elkészítette a Somogy Megyei Gyermekvédelmi Központ, Óvoda, Általános Iskola és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat éves ellenőrzési jelentését.

### **Vezetői összefoglaló**

A Bkr. 15. § (6) bekezdésében biztosított lehetőség, hogy „A költségvetési szerv belső ellenőrzési egysége írásbeli megállapodás alapján belső ellenőrzési feladatot a költségvetési szerv vezetőjének irányítása alá tartozó költségvetési szervnél is elláthat.”

2013. év. július 1. napjával lépett hatályba a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság, valamint a fenntartásában lévő intézmény közötti megállapodás, amely szerint a belső ellenőrzési feladatokat a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Belső Ellenőrzési Főosztálya látja el. Az intézmény 2015. évi belső ellenőrzési tervét a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Belső Ellenőrzési Főosztálya készítette el, amelyet az intézmény vezetője aláírásával jóváhagyott. A 2015. évi éves ellenőrzési terv 2 db ellenőrzést tartalmazott. A 2015. évi belső ellenőrzési terv esetében módosítás nem történt.

Az intézménynél a tervezett 2 db szabályszerűségi ellenőrzés megvalósult.

2016. évre áthúzódó, megkezdett belső ellenőrzés nem volt.

A 2015. évben lefolytatott belső ellenőrzések alapján a készített belső ellenőrzési jelentések a vonatkozó jogszabályban előírt követelményeknek megfeleltek. Az ellenőrzések az ellenőrzési programoknak megfelelően kerültek végrehajtásra. Az ellenőrzési jelentések tartalmazzák a megállapításokat, következtetéseket és a hasznosítható ellenőri javaslatokat.

2015. évben az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt, mulasztást vagy hiányosság gyanúját a belső ellenőrzés nem tárt fel.

A belső ellenőrzési tevékenység függetlensége biztosítva volt.

A belső ellenőrzés a hibák feltárásával, az intézkedések kezdeményezésével 2015. évben is segítette a hibák kijavítását, a hiányosságok megszüntetését. A független belső ellenőrzés a tevékenységén keresztül hozzájárult a szervezet tevékenységének, és céljainak megvalósításához.

## Tartalomjegyzék

| Sorszám      | Fejezetcím                                                                                                                                                          | Oldal |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| <b>I.</b>    | <b>A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján</b>                                                                                  | 4.    |
| <b>I.1.</b>  | <b>Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése</b>                                                                                      | 4.    |
| I./1./a.     | Az éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése                                                                                                   | 4.    |
| I./1./b.)    | Büntető, szabálysértési, kártérítési,<br><br>ill. fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma   | 6.    |
| <b>I.2.</b>  | <b>Bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők</b>                                                                                             | 6.    |
| I./2./a.)    | A belső ellenőrzési egység humán erőforrás ellátottsága                                                                                                             | 6.    |
| I./2./b.)    | A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége                                                                                                         | 7.    |
| I./2./c.)    | Összeférhetetlenségi esetek                                                                                                                                         | 8.    |
| I./2./d.)    | A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások                                                                                                        | 8.    |
| I./2./e.)    | A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők                                                                                                                | 8.    |
| I./2./f.)    | Az ellenőrzések nyilvántartása                                                                                                                                      | 8.    |
| I./2./g.)    | Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok                                                                                                       | 9.    |
| <b>I.3.</b>  | <b>A tanácsadó tevékenység bemutatása</b>                                                                                                                           | 9.    |
| <b>II.</b>   | <b>A belső kontrollrendszer működésének értékelése</b>                                                                                                              | 9.    |
| <b>II.1.</b> | <b>A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok</b> | 9.    |
| <b>II.2.</b> | <b>A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése</b>                                                                                                              | 10.   |

|      |                                 |     |
|------|---------------------------------|-----|
| III. | Intézkedési tervek végrehajtása | 11. |
|------|---------------------------------|-----|

# **I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján**

## **I./1.) Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése**

### **Ellenőrzési feladatok teljesítése, az ellenőrzési munka bemutatása önértékelés alapján:**

A Somogy Megyei Gyermekvédelmi Központ, Óvoda, Általános Iskola és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálatnál 2015. évben a belső ellenőrzési feladatokat megállapodás alapján a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Belső Ellenőrzési Főosztálya látta el.

A 2015. évre szóló belső ellenőrzési tervet a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Belső Ellenőrzési Főosztálya készítette el, amelyet az intézmény vezetője hagyott jóvá.

A 2015. évi belső ellenőrzési terv nem került módosításra.

2015. évben az intézménynél elvégzett belső ellenőrzési vizsgálatok az ellenőrzési programok szerint és megbízólevelek alapján kerültek lefolytatásra. A vizsgálatok megállapításai ellenőrzési jelentésben kerültek rögzítésre.

Az ellenőrzési jelentéstervezeteket az érintett egység vezetője megkapta. Az ellenőrzési jelentéstervezetek felülvizsgálata a Belső Ellenőrzési Főosztályon megtörtént.

A Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság főigazgatója által megküldött jelentéstervezetre az érintettek észrevételt nem tettek.

Az egyéb tevékenység keretében az intézmény tekintetében a belső ellenőrzés a belső ellenőri éves terv és beszámoló készítésének, a szükséges nyilvántartások vezetésének feladatait végezte 2015. évben.

## **I./1./a.)**

### **A tárgyévre vonatkozó ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése**

A 2015. évi intézményi belső ellenőrzési tervben 2 db tervezett ellenőrzés szerepelt.

Az intézménynél 2015. évben 2 db szabályszerűségi ellenőrzés került végrehajtásra. Az ellenőrzés terv szerinti ellenőrzés volt.

2016. évre áthúzódó, folyamatban lévő ellenőrzés nem volt.

A lefolytatott ellenőrzés az alábbi volt:

**„Ellátottakra vonatkozó pénzeszközök intézményi kezelése”**  
**„Előirányzatokkal való gazdálkodás”**

A lefolytatott ellenőrzések alapján az általános megállapítások a következőkben kerülnek bemutatásra.

A lefolytatott ellenőrzések bemutatása az alábbi struktúra szerint:

| <i>Az ellenőrzés címe, tárgya:</i>                       | <i>Cél:</i>                                                                                                                                                                                            | <i>Módszer:</i>                                                                                                                             | <i>Megjegyzés:</i>           |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Ellátottakra vonatkozó pénzeszközök intézményi kezelése. | Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy az ellátottakra vonatkozó pénzeszközök kezelése, nyilvántartása a jogszabályokkal, belső szabályzatokkal összhangban valósul-e meg az intézményben. | Dokumentális ellenőrzés, az ellátottak pénzeszközeivel kapcsolatos nyilvántartások mintavételes ellenőrzése.                                | Szabályszerűségi ellenőrzés. |
| Előirányzatokkal való gazdálkodás                        | Annak megállapítása, hogy az intézményben biztosították-e a költségvetési előirányzatokkal, erőforrásokkal történő                                                                                     | Az éves beszámoló sorainak tételes vizsgálata, az előirányzatok és tény adatok összevetése. A feladatellátás során a belső kontrollrendszer | Szabályszerűségi ellenőrzés  |

|  |                                        |                         |  |
|--|----------------------------------------|-------------------------|--|
|  | szabályszerű és hatékony gazdálkodást. | működésének vizsgálata. |  |
|--|----------------------------------------|-------------------------|--|

A megállapításokat az ellenőrzési jelentés tartalmazza.

#### **I./1./b.)**

**Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása:**

A 2015. évi belső ellenőrzés alapján büntető, kártérítési, fegyelmi eljárás megindításának kezdeményezésére okot adó mulasztást, hiányt nem tárt fel a belső ellenőrzés, büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás kezdeményezése ezért a belső ellenőrzési megállapítások alapján nem történt.

#### **I./2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása**

A 2015. évi belső ellenőrzési tevékenység jó színvonalon került végrehajtásra. Az ellenőrzés során a vizsgálatot végző belső ellenőr és az ellenőrzött szervezet vezetője, és a munkatársai között folyamatos és együttműködő kapcsolat állt fenn.

Az ellenőrzési jelentéstervezet írásbeli egyeztetését megelőzően a vizsgálatvezető, az intézményvezető, a koordinátor és a megyei gazdasági osztály vezetője részére is biztosított volt az előzetes észrevételezési lehetőség. Az előzetes egyeztetés során az esetelegesen eltérő álláspontok megvitatásra és tisztázásra kerültek.

#### **I./2./a.)**

##### **A belső ellenőrzési egység humán erőforrás ellátottsága**

##### Kapacitás ellátottság:

##### **— Létszám:**

A Somogy Megyei Gyermekvédelmi Központ, Óvoda, Általános Iskola és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálatnál belső ellenőr nincs közalkalmazotti állományban.

A belső ellenőrzési tevékenységet 2013. július 1-től az intézménnyel kötött megállapodás alapján az SZGYF Belső Ellenőrzési Főosztálya látja el, közszolgálati jogviszonyban álló kollégákkal.

Az irányító szerv belső ellenőrzési egysége esetében az engedélyezett belső ellenőrzési álláshelyek betöltése 2015. év II. félévében valósult meg.

##### Képzettség, szakmai tapasztalat:

A feladatot ellátó belső ellenőrzési egység rendelkezik azzal a szakképzettséggel, előírt iskolai végzettséggel és gyakorlattal, amelyet a vonatkozó jogszabály előír, illetve az informatikai ellenőrzések lefolytatásához lehetőség van külső szakértő igénybevételére.

#### Belső ellenőri pályázatok:

A Somogy Megyei Gyermekvédelmi Központ, Óvoda, Általános Iskola és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálatnál belső ellenőri státusz nincs. Mivel a belső ellenőrzési feladatokat megállapodás alapján az irányító szerv belső ellenőrzési egysége látja el, ezért belső ellenőri feladat ellátására pályázatok meghirdetése nem volt indokolt az intézménynél.

#### Belső ellenőri képzések:

A belső ellenőrzési feladatot ellátó belső ellenőrök teljesítették, illetve a jogszabályi előírásnak megfelelően teljesítik az ABPE I. és az ABPE II. továbbképzéseket, valamint a közszolgálati tisztviselők részére a Nemzeti Közszolgálati Egyetem által szervezett képzést, továbbá egyéb szervezett szakmai továbbképzéseken is részt vettek.

#### Belső ellenőrök regisztrációja:

A belső ellenőrök az Áht. 70. § (2) bekezdésében előírt tevékenység folytatásához a hivatkozott jogszabály (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel, és regisztrációs számmal rendelkeznek.

**Összegezve:** Az elvégzett „Önértékelés” alapján a belső ellenőrökre vonatkozó általános és szakmai követelmények 2015. évben teljesültek.

#### **I./2./b.)**

#### **A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása**

Az elvégzett „Önértékelés” alapján a funkcionális függetlenséggel kapcsolatos alapvető előírások a Somogy Megyei Gyermekvédelmi Központ, Óvoda, Általános Iskola és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálatnál teljesültek. A belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

A tervezésnél, a lefolytatott ellenőrzéseknél, az ellenőrzési módszerek kiválasztásánál a belső ellenőr önállóan, a függetlenség betartásával, befolyásmentesen járt el.

#### **I./2./c.)**

##### **Összeférhetetlenségi esetek**

A Bkr. 20. §-ban felsorolt összeférhetlenségi esetek a belső ellenőrökre vonatkozóan nem álltak fenn, személyi, munkaköri, egyéb összeférhetlenség 2015. évben nem merült fel.

#### **I./2./d.)**

##### **A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása**

A belső ellenőri jogokat érintő korlátozást a belső ellenőr tevékenysége végzése során nem tapasztalt.

Az ellenőrzések során a hozzáférési jog 2015. évben teljes körűen érvényesült. A dokumentációkhoz való hozzáférésnek nem volt akadálya, a kért felvilágosításokat, nyilatkozatokat, dokumentumokat a belső ellenőrzés részére biztosították. Jogosultságot akadályozó tényező nem merült fel.

#### **I./2./e.)**

##### **A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők**

Egyéb erőforrás-ellátottsággal kapcsolatos problémák az ellenőrzés végrehajtása során nem merültek fel. Az ellenőrzéshez szükséges tárgyi feltételek biztosítva voltak, az ellenőrzés lebonyolításához szükséges helyiséget az intézmény és a Somogy Megyei Kirendeltség biztosította. A belső ellenőrzési egység információ ellátottsága megfelelően működött.

A belső ellenőrzési tevékenység végrehajtása során akadályozó tényező nem merült fel.

#### **I./2./f.)**

##### **Az ellenőrzések nyilvántartása**

Az ellenőrzések nyilvántartását a Bkr. 22. §. és 50. §. szerinti előírások, valamint a kiadott szakmai útmutató alapján a Belső Ellenőrzési Kézikönyv szabályozta.

A belső ellenőrzési vezető a Bkr. 22. §. és az 50. §-ban meghatározottak alapján gondoskodik az előírt nyilvántartások vezetéséről, továbbá a belső ellenőrzés során keletkezett ellenőrzési dokumentáció megőrzéséről.

I./2./g.)

### Az ellenőrzések fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A 2016. évi belső ellenőrzési tevékenységnél fejleszteni szükséges:

- az ellenőrzés tanácsadói szerepének erősítésével,
- az ellenőrzések lezárása utáni, intézkedési tervekben meghatározott feladatok végrehajtásának, módosításának, visszacsatolásának nyomon követését,
- a belső szabályozásoknak a változó külső és belső környezetben bekövetkezett változásokhoz történő igazítását, az indokolt aktualizálások végrehajtását.

### I.3.) Tanácsadó tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzés a tárgyidőszakban az intézmény vezetője részére sem szóbeli, sem írásbeli felkérés alapján tanácsadói tevékenységet nem végzett.

## II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

Az intézménynél az ellenőrzés 2015. év II. félévében került lefolytatásra.

II./1.) A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A kiemelt megállapítások bemutatása az alábbi táblázatos formában:

| A vizsgálat címe | Megállapítás | Következtetés | Javaslat |
|------------------|--------------|---------------|----------|
|                  |              |               |          |
|                  |              |               |          |
|                  |              |               |          |

## **II.2.) A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése**

A kontrollrendszer elemei érvényesülésének értékelése az ellenőrzés tárgyához kapcsolódóan történik.

### **Kontrollkörnyezet**

A szervezeti változásokat követően a Kontrollkörnyezet a vizsgált területekre vonatkozóan teljes körűen kialakításra került.

Az Intézménynél a vizsgált területek szabályozásra kerültek.

A gyakorlat és a szabályozás összhangját biztosították. A vizsgált szabályzatok felülvizsgálatát a jogszabályváltozásoknak és szervezeti változásoknak megfelelően elvégezték.

Az Intézmény rendelkezik Ellenőrzési nyomvonallal, annak elkészítése 2015.06.30.-áig megtörtént.

A Belső kontrollrendszer szabályzat részeként lett elkészítve a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje valamint a kockázatkezelési szabályzat.

### **Kontrolltevékenységek**

A kontrolltevékenységeket a jogszabályoknak, a szabályzatoknak és egyéb dokumentumoknak megfelelően működtették. Az engedélyezési, jóváhagyási és kontroll eljárások tekintetében megállapítható, hogy a költségvetés tervezésével és végrehajtásával összefüggő szabályozási rendszert kialakították, és az a gyakorlatban is működik.

### **Kockázatkezelés**

A költségvetési szerv vezetője köteles kockázatkezelési rendszert működtetni, melynek során fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, valamint meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját. A kockázatkezelési rendszer általános színvonalon működik, a kockázatokat a vizsgált területeken az egyéb szabályozókban leírtakkal összefüggésben veszik figyelembe.

### **Információ és kommunikáció**

Az alkalmazottak a munkavégzéshez szükséges információkhoz hozzájutottak.

Az információáramlás és monitoring tevékenységgel kapcsolatban az Intézmény vezetőjének SZMSZ-ben is leírt feladatkörében gondoskodott a legfontosabb folyamatok szabályozásáról és azok működtetéséről.

A szabályzatok folyamatos felülvizsgálatával és annak betartásával biztosították az információs rendszer problémamentes működését.

### **Nyomon követési rendszer (Monitoring)**

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan monitoring rendszert működtetni, mely lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését. A költségvetési szerv monitoring rendszere az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

Az Intézmény monitoring tevékenysége megfelelően működött. A mindennapi feladatok elvégzésére létrehozott kontrollok az intézmény minden szintjén, minden területén, minden funkcióban általánosan megmutatkoznak.

### **III. Az intézkedési tervek megvalósítása**

A Bács-Kiskun Megyei Gyermekvédelmi Központ és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat tekintetében a 2015. évben lefolytatott vizsgálat megállapításai alapján intézkedési terv is készült.

Az intézkedési tervben a végrehajtandó feladatok 6 pontban kerültek meghatározásra. Arra tekintettel, hogy a lefolytatott ellenőrzés lezárása 2015. november végén történt, az intézkedési tervben valamennyi feladat végrehajtási határideje a 2016. évre vonatkozóan került meghatározásra. Az intézkedési tervben szereplő feladatok végrehajtásáról ezért a 2016. évi éves beszámolóban kell számot adni.

Az intézmény vezetője a 2015. évben lefolytatott belső ellenőrzéshez kapcsolódó intézkedések 2015. évi nyilvántartásának dokumentumán 2016. február hónapban írásban igazolta a javasolt intézkedéseket, ezek rövid leírását, és a végrehajtás határidejét.

A 2014. évről az intézménynél egy intézkedés végrehajtása húzódott át a 2015. évre. A 2014. évről áthúzódó intézkedés tekintetében az intézményi beszámoló alapján megállapítható, hogy az áthúzódó intézkedést teljesítették. A belső ellenőrzés a 2014. évi intézkedések nyilvántartásába a 2015. évre áthúzódott intézkedések végrehajtását a beszámoló alapján nyilvántartásba vette.

Budapest, 2016. február 15.

Czibik Norbert  
belső ellenőrzési vezető

Az éves belső ellenőri beszámoló jelentést jóváhagyom:

Marcali, 2016. február 15.



Tomorné Huber Éva  
mb. igazgató

# Létszám és erőforrás

## 1. számú melléklet

| Fejezet:.....                                                        | Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban <sup>1</sup> |                           | Saját erőforrás összesen <sup>2</sup> |            | Külső szolgáltató <sup>3</sup> |            | Külső erőforrás összesen <sup>4</sup> |            | Erőforrás összesen |             | Adminisztratív személyzet <sup>5</sup> |              |              |              |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|------------|--------------------------------|------------|---------------------------------------|------------|--------------------|-------------|----------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                                      | terv                                                   | tény                      | terv                                  | tény       | terv                           | tény       | terv                                  | tény       | terv               | tény        | terv                                   | tény         | terv         | tény         |
|                                                                      | státusz (fő) <sup>6</sup>                              | státusz (fő) <sup>7</sup> | munkanap                              |            | fő                             |            | munkanap                              |            | munkanap           |             | státusz (fő)                           | státusz (fő) | státusz (fő) | státusz (fő) |
| <b>Fejezet összesen (I.+II.)</b>                                     | <b>0,0</b>                                             | <b>3,0</b>                | <b>0,0</b>                            | <b>3,0</b> | <b>0,0</b>                     | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>                            | <b>0,0</b> | <b>0,0</b>         | <b>29,0</b> | <b>0,0</b>                             | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>   | <b>0,0</b>   |
| <b>I. Fejezetet irányító szerv összesen</b>                          |                                                        |                           |                                       |            |                                |            |                                       |            |                    |             |                                        |              |              |              |
| II. Irányított szervek összesen                                      | 0,0                                                    | 3,0                       | 0,0                                   | 3,0        | 0,0                            | 0,0        | 0,0                                   | 0,0        | 0,0                | 29,0        | 0,0                                    | 0,0          | 0,0          | 0,0          |
| Somogy Megyei Gyermekvédelmi Központ,                                |                                                        |                           |                                       |            |                                |            |                                       |            |                    |             |                                        |              |              |              |
| 1. Orvoda, Általános Iskola és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat |                                                        | 3,0                       |                                       | 3,0        |                                |            | 29,0                                  |            |                    | 29,0        |                                        |              |              |              |
| 2. Irányított költségvetési szerv neve)                              |                                                        |                           |                                       |            |                                |            |                                       |            |                    | 0,0         |                                        |              |              |              |
| 3. Irányított költségvetési szerv neve)                              |                                                        |                           |                                       |            |                                |            |                                       |            |                    | 0,0         |                                        |              |              |              |
| n. Irányított költségvetési szerv neve)                              |                                                        |                           |                                       |            |                                |            |                                       |            |                    | 0,0         |                                        |              |              |              |

<sup>1</sup> Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személy közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

<sup>2</sup> Közfoglalkoztatási jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 12. sz. Irtatmánya szerinti összes nettó munkaidő.

<sup>3</sup> Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelm vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása. Részmunkaidős megbízás esetén törtszámmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

<sup>4</sup> Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 12. sz. Irtatmánya szerinti összes nettó munkaidő.

<sup>5</sup> Pl. titkárnő.

<sup>6</sup> Engedélyezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

Terv státusz: adott év január 1-jén várhatóan hány státusz fog rendelkezésre állni.

Tény státusz: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány státusz állt rendelkezésre.

<sup>7</sup> Terv betöltött státusz: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetenél.

Tény betöltött státusz: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetenél.



[illegible][illegible]

Tevékenységek

3. számú melléklet

| Fejezet:.....                                                                                                   | Ellenőrzések összesen <sup>1</sup> |                    |                             | Tanácsadás                  |                             |                             | Képzés         |                |                             | Egyéb tevékenység <sup>2</sup> |                |                | Saját kapacitás összesen <sup>3</sup> |                |                | Külső kapacitás összesen <sup>4</sup> |                |                | Kapacitás összesen |                |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                 | terv                               | tény               | külső ellenőri nap          | terv                        | tény                        | saját embernap <sup>5</sup> | terv           | tény           | külső embernap <sup>7</sup> | terv                           | tény           | külső embernap | terv                                  | tény           | saját embernap | terv                                  | tény           | külső embernap | terv               | tény           | embernep       |
|                                                                                                                 | saját ellenőri nap                 | külső ellenőri nap | saját embernap <sup>6</sup> | külső embernap <sup>6</sup> | saját embernap <sup>6</sup> | külső embernap <sup>6</sup> | saját embernap | külső embernap | saját embernap              | külső embernap                 | saját embernap | külső embernap | saját embernap                        | külső embernap | saját embernap | külső embernap                        | saját embernap | külső embernap | saját embernap     | külső embernap | saját embernap |
| <b>Fejezet összesen (I-II)</b>                                                                                  | 0,0                                | 58,0               | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 58,0           | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 58,0           | 0,0                | 0,0            | 58,0           |
| <b>I. Fejezet: Irányító szerv összesen</b>                                                                      | 0,0                                | 29,0               | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 29,0           | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 29,0           | 0,0                | 0,0            | 29,0           |
| a) Saját szervezete                                                                                             | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |
| ab) Irányított szervek                                                                                          | 0,0                                | 29,0               | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 29,0           | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 29,0           | 0,0                | 0,0            | 29,0           |
| ac) Egyéb ellenőrzések                                                                                          | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |
| b) Soron kívüli kapacitás                                                                                       | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |
| <b>II. Irányított szervek összesen</b>                                                                          | 0,0                                | 29,0               | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 29,0           | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 29,0           | 0,0                | 0,0            | 29,0           |
| <b>Somogy Megyei Gyermekvédelmi Központ, Óvoda, Általános Iskola és Történelmi Gyermekvédelmi Szakszolgálat</b> | 0,0                                | 29,0               | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 29,0           | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 29,0           | 0,0                | 0,0            | 29,0           |
| a) Saját szervezete                                                                                             | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |
| ab) Irányított szervek                                                                                          | 0,0                                | 29,0               | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 29,0           | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 29,0           | 0,0                | 0,0            | 29,0           |
| ac) Egyéb ellenőrzések                                                                                          | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |
| b) Soron kívüli kapacitás                                                                                       | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |
| <b>2. Irányított költségvetési szerv összesen</b>                                                               | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |
| a) Saját szervezete                                                                                             | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |
| ab) Irányított szervek                                                                                          | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |
| ac) Egyéb ellenőrzések                                                                                          | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |
| b) Soron kívüli kapacitás                                                                                       | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |
| <b>3. Irányított költségvetési szerv összesen</b>                                                               | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |
| a) Saját szervezete                                                                                             | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |
| ab) Irányított szervek                                                                                          | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |
| ac) Egyéb ellenőrzések                                                                                          | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |
| b) Soron kívüli kapacitás                                                                                       | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |
| <b>4. Irányított költségvetési szerv összesen</b>                                                               | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |
| a) Saját szervezete                                                                                             | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |
| ab) Irányított szervek                                                                                          | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |
| ac) Egyéb ellenőrzések                                                                                          | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |
| b) Soron kívüli kapacitás                                                                                       | 0,0                                | 0,0                | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0                         | 0,0            | 0,0            | 0,0                         | 0,0                            | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                                   | 0,0            | 0,0            | 0,0                | 0,0            | 0,0            |

1. 2. sz. melléklet hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyezniük a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival.
2. Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.
3. Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adataival.
4. Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adataival.
5. Saját embernapok száma. Az embernap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.
6. Külső embernapok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.
7. Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjelölni.



# Intézkedések megvalósítása<sup>1</sup>

## 4. számú melléklet

| Fejezet:.....                                                                                                    | Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések <sup>2</sup> | Tárgyévi intézkedések <sup>3</sup> | Ebből végrehajtott <sup>4</sup> | Megvalósítási arány |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|---------------------|
|                                                                                                                  |                                                    |                                    |                                 | db <sup>5</sup>     |
|                                                                                                                  |                                                    |                                    |                                 | %                   |
| <b>Fejezet összesen (I.+II.)</b>                                                                                 | <b>1,0</b>                                         | <b>1,0</b>                         | <b>2,0</b>                      | <b>100,0</b>        |
| <b>I. Fejezetet irányító szerv összesen</b>                                                                      |                                                    |                                    |                                 | <b>#ZÉRÓOSZTÓ!</b>  |
| <b>II. Irányított szervek összesen</b>                                                                           | <b>1,0</b>                                         | <b>1,0</b>                         | <b>2,0</b>                      | <b>100,0</b>        |
| <b>1. Somogy Megyei Gyermekvédelmi Központ, Óvoda, Általános Iskola és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat</b> | <b>1,0</b>                                         | <b>1,0</b>                         | <b>2,0</b>                      | <b>100,0</b>        |
| <b>2. [Irányított költségvetési szerv neve]</b>                                                                  |                                                    |                                    |                                 | <b>#ZÉRÓOSZTÓ!</b>  |
| <b>3. [Irányított költségvetési szerv neve]</b>                                                                  |                                                    |                                    |                                 | <b>#ZÉRÓOSZTÓ!</b>  |
| <b>n. [Irányított költségvetési szerv neve]</b>                                                                  |                                                    |                                    |                                 | <b>#ZÉRÓOSZTÓ!</b>  |

- <sup>1</sup> Csak beszámolóshoz!
- <sup>2</sup> Pl. tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kiűzésre; stb.
- <sup>3</sup> Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.
- <sup>4</sup> Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.
- <sup>5</sup> Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.



[illegible]

Kérjük, hogy kitöltésnél csak azt a szakaszt töltsék ki amely az Önök szervezetére vonatkozik.

<sup>1</sup> Amennyiben előző évvi átlátszó ellenőrzései van szó, illetve az ellenőrzés adott évben elvárhatólag nem kerül lezárásra, arányosan törtszámot kell megadni. Ez természetesen az összes többi ellenőrzési típusra is irányadó.

Csak az európai uniós támogatásokkal összefüggésben lévő elemzéseket szükséges feltüntetni.

Abban az esetben is iortszámot kérünk megadni, ha ellenőrzés megkezdődött, de az ellenőrzés elhagyására, megszakítására vagy felfüggesztésére kerül sor. Ez természetesen az összes többi ellenőrzési típusra is irányadó.

3. Saját ellenőrzések száma, korszakoztatott, kozmikumozott, szolgálati, igazságügyi, alkalmazzott jogviszonyban álló belső ellenőrzési kapacitása.
4. Külső ellenőrzési napok száma. Külső szolgálati megbízása esetén: ideiglenes kapacitás megfizetés, speciális szakértelen vagy belső ellenőrzési törekvesség teljeskörű elátása. Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgyát konkrétan nem határozták meg előre, de a tervben kapacitást terveznek rá.

7. Az intézkedésen nyomon követése érdekében elrendelt ellenőrzés, amelynek célja, hogy a bírság elrendelése bizonyosságát szerezzen az elátlott intézkedések végrehajtásáról, vagy arról a tényről, hogy ha az elátlottak szára, illetve az elátlózatok szervezeti és egyéb vezetői nem, vagy nem az elátlottak intézkedéseinek megvalósulása hiánya vagy az intézkedések eltorzítása meggyőzően arról, hogy a végrehajtás intézkedéseinek a megvalósulást kockáztalatlanságosan megszünt vagy a kockázati tényekről a felcserélt.

nem, vagy nem az ellogadott intézkedésnek megfelelően halja végre az intézkedéseket, továbbá meggyőződni arról, hogy a végrehajtott intézkedésekkel a megállapított kockázat ténylegesen megszűnt vagy a kockázati tűréshatár alá csökkent



| 2015. ÉVI TERVEZETT / TERVEN FELÜLI / SORON KÍVÜLI ELLENŐRZÉSEK / TANÁCSADÁS |           |              |                                        |                                                                          |                                                         |                      |                               |                     | 2015. ÉVI VÉGREHAJTOTT ELLENŐRZÉSEK (TÉNYADATOK) - MONITORING |                       |                          |                    |                       |                   |                             |                                          |                             |                             |                             |                                            |                                      |                      |                                       |                               |                      |                                                 |                                      |                   |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------|------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|
| Sorszám                                                                      | Hatás kör | Megye        | Iktató szám                            | Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység                                  | Az ellenőrzés tárgya                                    | Az ellenőrzés típusa | Terv kapacitás (ellenőri nap) | Ellenőrzött időszak | Ellenőr(ök)                                                   | Ellenőrzés megkezdése | Tényleges ellenőri napok | Jel.terv kiküldése | Válaszadás határideje | Válasz beérkezése | Végleges jelentés kiküldése | Intézkedést igénylő megállapítás ok (db) | Intézkedési terv határideje | Intézkedési terv beérkezése | Intézkedési terv elfogadása | Intézkedések száma int. terv. alapján (db) | Intézkedési terv "utolsó" határideje | Beszámoló határideje | Módosítást kért a beszámoló dátumára? | Beszámoló végleges határideje | Beszámoló beérkezése | 2015-ben elrendelt és végrehajtott intézkedések | Következő évre áthúzódó intézkedések | Határidő figyelés |
| 1.                                                                           | M         | Somogy megye | XIII-7738/2015., SZGYF-IKT-11000/2015. | Somogy Megyei Gyermekvédelmi Igazgatóság 8700, Marcali Berzsenyi u. 114. | Előirányzatokkal való gazdálkodás                       | pénzügyi             | 14                            | 2014. év            | Fazekas Szilvia                                               | 2015-06-16            | 18                       | 2015-07-31         | 2015-08-08            | 2015-10-02        | 2015-10-08                  | 1                                        | 2015-10-16                  | 2015-10-16                  | 2015-10-22                  | 1                                          | 2015-10-19                           | 2015-10-27           | Nem                                   | 2015-10-27                    | 2015-10-22           | 1                                               | 0                                    |                   |
| 2.                                                                           | M         | Somogy megye | SZGYF-IKT-14992/2015.                  | Somogy Megyei Gyermekvédelmi Igazgatóság 8700, Marcali Berzsenvi u. 114. | Ellátottakra vonatkozó pénzeszközök intézményi kezelése | szabályszerűségi     | 15                            | 2014-2015. év       | Farkasné Pallag Zsuzsanna                                     | 2015-11-02            | 15                       | 2015-12-08         | 2015-12-16            | 2015-12-15        | 2015-12-22                  | 1                                        | 2015-12-30                  | 2016-01-05                  | 2016-01-22                  | 1                                          | 2016-03-31                           | 2016-04-08           | Nem                                   | 2016-04-08                    |                      | 0                                               | 1                                    |                   |



| Sorszám | Hatáskör | Megye        | Iktató szám                            | Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység                                                                                                | Az ellenőrzés tárgya                                    | Intézkedést igénylő megállapítás (egy megállapítás - egy cella)                                                                                                                                                                                                                                                           | Rangsor (csekély / átlagos / kiemelt) | Következtetés (kiemelt rangsor esetén) | Ellenőrzési javaslat                                                                                                                                                                                    | A javaslat alapján előírt intézkedés                                                           | A vonatkozó intézkedési terv iktatószáma | A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja | Az intézkedés felelőse (beosztás és szervezeti egység) | Az intézkedés végrehajtásának határideje | Módosítás (leírás / NEM) | Beszámoló iktatószáma    | Az intézkedés teljesítése ( dátum / NEM) | Meglett intézkedés rövid leírása                                                                 | A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka | A nem teljesülés kapcsán tett lépések | Megjegyzés |
|---------|----------|--------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|------------|
| 1       | M        | Somogy       | XIII-7738/2015. SZGYF- IKT-11000/2015. | Somogy Megyei Gyermekvédelmi Igazgatóság 8700, Marcali Berzsenyi u. 114.                                                               | Előirányzatokkal való gazdálkodás                       | Az intézmény a belső ellenőrzés által 2014. évben lefolytatott, „A lakásothonok rendjének csoportgazdálkodás rendjének vizsgálata” c. ellenőrzés kapcsán tett intézkedési tervében 2015. június 30-i határidőt szabott SZMSZ-ének módosítására, ám jelen ellenőrzésig, illetve a megszabott határidőig az nem készült el. | átlagos                               | -                                      | Az intézmény készítse el módosított SZMSZ-ét.                                                                                                                                                           | Az intézmény elkészítette az SZMSZ-t, jelenleg fenntartói jóváhagyásra vár.                    | SZGYF-IKT-11000-10/2015.                 | 2015-10-20                                            | Dr. Ledniczki Andrea                                   | 2015-10-19                               | NEM                      | SZGYF-IKT-11000-13/2015. | 2015-10-19                               | Az Intézmény elkészítette a módosított SZMSZ-ét, amely jelenleg még fenntartói jóváhagyásra vár. | -                                                | -                                     | -          |
| 2       | M        | Somogy megye | SZGYF-IKT-14992/2015.                  | Somogy Megyei Gyermekvédelmi Központ, Óvoda, Általános Iskola és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat 8700, Marcali Berzsenyi u. 114. | Ellátottakra vonatkozó pénzeszközök intézményi kezelése | A CompuTREND által kifejlesztett gazdasági és gazdálkodási rendszerben a CT-EcoSTAT integrált program CT-Letéti pénztár moduljának gyakorlati alkalmazását nem vezették be.                                                                                                                                               | átlagos                               | -                                      | A belső ellenőrzés javasolja a CompuTREND által kifejlesztett gazdasági és gazdálkodási rendszerben a CT-EcoSTAT integrált program CT-Letéti pénztár moduljának bevezetését és gyakorlati alkalmazását. | Az intézmény 2016. március 31-vel vezeti be a CT-letéti pénztár modul gyakorlati alkalmazását. | SZGYF-IKT-506/2016.                      | 2016-01-22                                            | Tárnai Péter gazdasági csop. vezető                    | 2016-03-31                               | NEM                      |                          |                                          |                                                                                                  |                                                  |                                       |            |

