

Intézmény neve: Somogy Megyei Gyermekvédelmi Központ és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat
Intézmény címe: 8700 Marcali Berzsenyi u. 114.

Iktatószám: SZGYF-IKT-11479/2020

-66

2021. ÉVI TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK

Sz.	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 kontroll) vezetői kontrollrendszer értékelése	A belső kontrollrendszer nem/telep körében került kialakításra, működése érvényesülte-e, szabályozása a vonatkozó jogszabályok, hiányos, elemei nem/telep körében érvényesültek, A tanácsadás módszere: a tanácsadás a tanácsadói program a szervezeti integritást sértő szempontjai, a vonatkozó időszakban hatályos jogszabályok, események kezelésére a tanácsadás szakmai szabályainak figyelembe vételével vonatkozó eljárásrend dokumentumokon alapul. Időszak: 2020. év	A tanácsadás célkitűzései: annak értékelése, hogy a belső kontrollrendszer kialakításra került-e, annak elemei érvényesültek-e, szabályozása a vonatkozó jogszabályok, hiányos, elemei nem/telep körében érvényesültek, A tanácsadás módszere: a tanácsadás a tanácsadói program a szervezeti integritást sértő szempontjai, a vonatkozó időszakban hatályos jogszabályok, események kezelésére a tanácsadás szakmai szabályainak figyelembe vételével vonatkozó eljárásrend dokumentumokon alapul. Időszak: 2020. év	tanácsadás	2021. I. félév	4
2.	Beszerezések lebonyolításának szabályossága, BVOP beszerzés hatálya alá tartozó beszerzések, kapcsolódó szerződések felülvizsgálata	Szabálytalanságok, nem megfelelő eljárások, hiányos dokumentáció, eltérő szabályozástól gyakorlat felmerülése.	Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy az intézmény beszerzési gyakorlata megfelelt-e a hatályos jogszabályokban, belső szabályzatokban foglalt előírásoknak, valamint a büntetés-végrehajtási szervezet részéről fennálló egyes ellátási kötelezettségeket szabályozó 44/2011. (III. 23.) Korm. rendelet, kapcsolódóan az 1993. évi III. tv. 122/A. § (1) előírásai betartásra kerültek-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, adatbekeréssel, mintavétellel történik. Az ellenőrizendő időszak: 2020. év	szabályszerűségi	2021. I. félév	16

3.	Intézkedési tervek végrehajtása	Nem határidőben, és/vagy végrehajtott intézkedések.	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a 2020. évben lefolytatott belső ellenőrzések megállapításai alapján készített intézkedési tervekben vállalt 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, adabekéréssel, mintavétellel történik. Az ellenőrizendő időszak: 2020. év	utóellenőrzés	2021. II. félév	16
	Ellenőri napok összesen					32
	Tanácsadói napok összesen					4
	Mindösszesen (ellenőri+ tanácsadói nap)					36

16. —
Kiss Erika

belső ellenőrzési vezető (h)

Budapest, 2020. október "16"



Zsuzsanna
Csatos Zsuzsanna

igazgató

Marcali 2020. október "05"



Kockázatelemzés / kockázatértékelés a 2021. évi belső ellenőrzési tervhez

Intézmény neve: Somogy Megyei Gyermekvédelmi Központ és Területi Gyermekvédelmi Szakszolgálat
Intézmény címe: 8700 Marcali, Berzsényi u. 114.

Ssz.	Folyamatok	Kockázati tényező	Folyamat súlya (1-5)	Kockázati tényező			Összesített kockázati érték	Sorrend
				Hatása (1-5)	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)	Össz. érték Hatás * valószínűség		
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.	5	4	5	20	100	1
2.	Beszerzések lebonyolításának szabályossága, BVOP beszerzés hatálya alá tartozó beszerzések	Szabálytalanságok, nem megfelelő eljárások, hiányos dokumentáció, szabályozástól eltérő gyakorlat felmerülése.	5	5	4	20	100	1
3.	Ellátottakra vonatkozó pénzeszközök intézményi kezelése	Nem megfelelő dokumentálás, szabályozás, nyilvántartás hiánya, szabályozástól eltérő gyakorlat felmerülése.	5	5	3	15	75	6
4.	Támogatott lakhatás működtetése, a kapcsolódó forrás felhasználása	Jogszabályi előírásoktól, belső szabályozástól eltérő gyakorlat folytatása, hiányos dokumentáció, az eredményesség, hatékonyság, gazdaságosság szempontjai nem érvényesülnek.	4	5	1	5	20	10
5.	Intézkedési tervek végrehajtása	Nem határidőben, és/vagy nem végrehajtott intézkedések.	5	5	4	20	100	1
6.	Külső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek végrehajtása	Nem határidőben, és/vagy nem végrehajtott intézkedések.	5	5	3	15	75	6
7.	Követelések kezelése, nyilvántartása, a kintlévőségek beszedése	Nem megfelelő nyilvántartás/nyilvántartás hiánya, szabályozás hiánya, jogszabálytól, belső szabályozástól eltérő gyakorlat folytatása.	5	4	3	12	60	8
8.	Pénzügyi és vagyongazdálkodás, bizonylati rend és okmányfegyelem, az intézményi kötségvetési bevételek beszedése	Szabálytalanságok, nem megfelelő eljárások, hiányos dokumentáció, szabályozástól eltérő gyakorlat felmerülése.	4	5	4	20	80	4
9.	Beszerzés és termékértékesítés a fejlesztő foglalkozásban	Nem megfelelő eljárás, szabályozottság hiánya, szabályozástól eltérő gyakorlat felmerülése.	3	4	1	4	12	11
10.	Éves költségvetés tervezése, a szükséges források rendelkezésre állása	Nem megfelelő tervezés, alátámasztottság hiánya, jogszabálytól, belső szabályozástól eltérő gyakorlat felmerülése.	4	4	5	20	80	4
11.	Tárgyi eszközök állománya, korszerűsége, nyilvántartása, kihasználtsága	Szabályozottság, nyilvántartás hiánya, nem megfelelő eljárás, avultság, korszerűtlenség, gazdaságtalan üzemeltetés, belső szabályozástól, jogszabálytól eltérő gyakorlat felmerülése.	5	4	3	12	60	8

Dátum: 2020. október " 5 "

Készítette:

Havriló Zsolt
belső ellenőr