

Intézmény neve:

Komárom-Esztergom Megyei Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola

Intézmény címe:

2840 Oroszlány, Rákóczi Ferenc u. 53.

Iktatószám: SZGYF-IKT-9318-45/2022

2023. 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 minőségének értékelése	A belső kontrollrendszer kialakítása nem történt meg, vagy annak elemei nem, illetve nem teljeskörűen érvényesültek.	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 figyelembevételével dokumentumokon alapul. Időszak: 2022. év	tanácsadás	2023. I. félév	6

2.	Energiaköltségek alakulása, takarékosági intézkedések a közüzemi díjak csökkentése érdekében, továbbszámlázási gyakorlat	A jó gazda gondosságának követelménye nem jut érvényre, a belső szabályozástól eltérő gyakorlat.	Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy az intézmény milyen takarékosági intézkedéseket, innovatív megoldásokat alkalmazott a közüzemi díjak (gáz, villamos energia) csökkentése érdekében, részesült-e energia támogatásban, a kialakított továbbszámlázási gyakorlat a belső szabályzatokkal összhangban valósult-e meg. Az ellenőrzés módszere: az ellenőrzés a szakmai program szempontjai, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályainak figyelembevételével dokumentumokon alapuló, helyszíni ellenőrzéssel, adatbekéréssel, mintavétellel történik. Az ellenőrizendő időszak: 2022-2023. év	rendszer	2023. I. félév	13
3.	Szállítói számlák teljesítése, tartozásállomány kialakulásának okai, összetétele, a felszámolása érdekében tett intézkedések	Nem megfelelő dokumentálás, nyilvántartás hiánya, szabályozástól eltérő gyakorlat.	Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy az intézmény a szállítói számlákat a fizetési határidőn belül kiegyenlítette-e, a tartozásállomány kialakulása mely okokra vezethető vissza, az intézmény milyen lépéseket tett a tartozások felszámolása érdekében. Az ellenőrzés módszere: az ellenőrzés a szakmai program szempontjai, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályainak figyelembevételével dokumentumokon alapuló, helyszíni ellenőrzéssel, adatbekéréssel, mintavétellel történik. Az ellenőrizendő időszak: 2022-2023. év	pénzügyi	2023. II. félév	13

4.	Belső kontrollrendszer fejlesztése, vezetői ellenőrzések intézményi gyakorlata	A belső kontrollrendszer kialakítása nem történt meg, a folyamatba épített vezetői ellenőrzések elmaradásával a folyamatos nyomon követés nem valósult meg, amely akadályozza a rendelkezésre álló források eredményes, gazdaságos és hatékony felhasználását.	A tanácsadás célkitűzései: annak értékelése, hogy az intézmény szakmai és működési folyamataiban a vezetői ellenőrzés hogyan, milyen formában valósult meg, az intézmény tevékenységeibe beépülő folyamatos nyomon követéssel érvényesült-e az eredményesség, hatékonyság és gazdaságosság követelménye. A tanácsadás módszere: a tanácsadás a tanácsadói program szempontjai, a vonatkozó időszakban hatályos jogszabályok, a tanácsadás szakmai szabályainak figyelembevételével dokumentumokon alapul. Az ellenőrizendő időszak: 2022-2023. év	tanácsadás	2023. II. félév	15
	Ellenőri napok összesen					26
	Tanácsadói napok összesen					21
	Mindösszesen (ellenőri+tanácsadói nap)					47

Krakovszky Lászlóné
belső ellenőrzési vezető (h)
Budapest, 2022. október " "

Kocsis György Péter
igazgató
Oroszlány, 2022. október " "