

Intézmény neve: Gyermekvédelmi Központ és Általános Iskola Komárom-Esztergom Vármegye
Intézmény címe: 2840 Oroszlány, Rákóczi Ferenc út 53.

Iktatószám: SZGYF-IKT-6881-73/2023

2024. 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 működésének értékelése	A belső kontroll-rendszer kialakítása nem történt meg, vagy annak elemei nem, illetve nem teljeskörűen érvényesültek.	A tanácsadás célkitűzése annak értékelése, hogy a belső kontrollrendszer kialakításra került-e, annak elemei érvényesültek-e, szabályozása a vonatkozó jogszabályok, belső szabályozások előírásai szerint történt-e. <u>A tanácsadás módszere:</u> a tanácsadás a tanácsadói program szempontjai, a vonatkozó időszakban hatályos jogszabályok, a tanácsadás szakmai szabályainak figyelembevételével dokumentumokon alapul. Időszak: 2023. év	tanácsadás	2024. I. félév	2
2.	Intézmények eltérő gyakorlatainak vizsgálata és az eltérés okainak feltárása az ellátáshoz kapcsolódó támogató területeken (élelmezési norma és tényleges felhasználás, energia és vízfogyasztás, postai szolgáltatások és előfizetések, ellátottaknak biztosított egészségügyi ellátások, ellátás HR igénye és bérszintje)	<u>Élelmezési norma</u> túllépése, önköltség-számítás hiánya, takarékosági intézkedések hiánya vagy be nem tartása az energia felhasználás során, az ellátás HR igénye és bérszintje közötti összhang hiánya.	Az ellenőrzés célja az irányított intézmények eltérő gyakorlatainak vizsgálata, az eltérés okainak feltárása, továbbá annak vizsgálata, hogy az ellátáshoz kapcsolódó támogató területeken a forrásfelhasználás gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen valósult-e meg. (élelmezési norma és a tényleges felhasználás, energia és vízfogyasztás, postai szolgáltatások és előfizetések, ellátottaknak biztosított egészségügyi ellátások, ellátás HR igénye és bérszintje) <u>ellenőrzés módszere:</u> a vizsgálat az ellenőrzési program szempontjai, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályainak figyelembevételével dokumentumokon alapuló, helyszíni ellenőrzéssel, adatbekéréssel, mintavétellel történik. Az ellenőrizendő időszak: 2021-2024. év	teljesítmény	2024. II. félév	15

