

ÉRD MEGYEI JOGÚ VÁROS
SZOCIÁLIS GONDOZÓ KÖZPONT



2021.

ÉVES
BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

A belső ellenőrzés 2021. évi terve

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) 31. §-a előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

I.

A Szociális Gondozó Központ Stratégiai Ellenőrzési Tervében meghatározásra kerültek azok a kockázatok, amelyek veszélyt jelentenek az intézmény működésére. A veszélyt jelentő kockázatok a következők: az új telephely működtetése és üzemeltetése, a régi telephelyek átköltöztetése, forráshiány, jogszabályi változások, szabályozottság, információáramlás, dokumentáltság és a humánerőforrás.

A Szociális Gondozó Központ tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, belső szabályozottság, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

A kockázati pontok meghatározása az alábbi egységes szempontrendszer szerint történt.

	Súlyok (hatás)	Valószínűség
Közvetlenül pénzben mérhető hatás.	5	1-5
A folyamat/ tevékenység korábbi ellenőrzése.	3	1-5
Szabályok/működés összetettsége/változása.	4	1-5
Szervezeti változás.	5	1-5
Kontrollok megbízhatósága.	5	1-5
Súlyok összesen:	22	

A belső kontrollrendszernek biztosítani kell a szabályszerű, átlátható, elszámoltatható, a kockázatokat minimalizáló gazdálkodást, amelyben fontos kontroll a gazdálkodási jogkörök szabályszerű gyakorlása. A munkaügyi nyilvántartások és a kötelező továbbképzések dokumentumainak ellenőrzése, előző évre tervezett belső ellenőrzések a belső ellenőrzési tervben ismét tervezésre kerültek a korábbi kockázatelemzés alapján.

A tervezett ellenőrzéseket az 1. számú melléklet tartalmazza.

A tevékenységek kockázatelemzését a 2. számú melléklet tartalmazza.

A belső ellenőrzés személyi feltétele:

Érd Megyei Jogú Város Közgyűlése határozatának megfelelően. A 2021. évi belső ellenőrzési terv egy fő belső ellenőr (belső ellenőrzési vezető) tervezett rendelkezésre állásával készült

Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás meghatározása

Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)*	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma x Létszám)
Bruttó munkaidő	365	1	365
Kieső munkaidő (pihenőnap)	104	1	104
Fizetett ünnepek	8	1	8
Fizetett szabadság (átlagos)	34	1	34
Átlagos betegszabadság	6	1	6
Nettó munkaidő	213	1	213
Tervezett ellenőrzések végrehajtása	150	1	150
Tanácsadói tevékenység	25	1	25
Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés stb)	10	1	10
Képzés	10	1	10
Soron kívüli ellenőrzés	18	1	18
Összes tevékenység kapacitásigénye	213	1	213

*A tervezett belső ellenőri kapacitás

Érd, 2020. november 30.

Az ellenőrzési munkatervet készítette:



Verespusztai Tóth Ildikó
Verespusztai-Tóth Ildikó
gazdasági vezető

Az ellenőrzési munkatervet jóváhagyta:



Bereiné Petrik Mária
Bereiné Petrik Mária
mb. intézményvezető

2021. évi tervezett ellenőrzések:

1. számú melléklet

Szociális Gondozó Központ

<i>Sor- szám</i>	<i>Az ellenőrzés tárgya</i>	<i>Az ellenőrzés célja</i>	<i>Az ellenőrzés típusa</i>	<i>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</i>	<i>Ellenőrizendő időszak</i>
1.	Törvényességi működéshez szükséges dokumentáció ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy szakmai munka adminisztrációja, feltétele a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e?	szabályszerűségi ellenőrzés	2021. I-II. negyedév	2019.01.01-től 2020.12.31-ig
2.	Munkaiügyi nyilvántartások és a kötelező továbbképzések dokumentálásának ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a munkaiügyi nyilvántartásokat és a kötelező továbbképzések nyilvántartását a jogszabályi előírásoknak megfelelően vezették-e	Szabályszerűségi ellenőrzés.	2021. III. negyedév	2019.01.01-től 2020.12.31-ig
3.	Utóellenőrzések	Annak megállapítása, hogy a korábbi ellenőrzések intézkedést igénylő javaslatai alapján készített intézkedési tervekben foglalt feladatokat végrehajtották-e.	szabályszerűségi ellenőrzés	2021. IV. negyedév	az intézkedési terv keltétől az ellenőrzés megkezdéséig napjáiig

2. számú melléklet

A kockázati tényezők (hatás 1-5)		Közvetlen pénzben mérhető hatás	Korábbi ellenőrzés	Szabályok változása összetettsége	Szervezeti változás	Kontrollok megbízhatóság a	Kockázati pontok
A kockázati tényezők értékelése annak valószínűsége szempontjából (1-5)		5	3	4	4	5	valószínűség x hatás
Folyamatok, tevékenységek	A kiválasztást megalapozó kockázatok	A kockázati tényezők értékelése annak hatása szempontjából					
Belső szabályzatok aktualizálása	Jogszabályváltozások és emberi erőforrás	5	4	5	5	5	102
Költségvetés tervezése	Pénzügyi és emberi erőforrás kockázatok	5	3	5	5	5	99
Követelések kezelése	Költségvetési kockázatok	5	4	5	5	5	102
Likviditási titemtervek készítése	Költségvetési kockázatok	5	5	5	5	5	105
Kötelezettségvállalások, szerződés kötések	Pénzügyi kockázatok	5	5	4	5	5	101
Pénzkezelés (Késspénz és számlapénz)	Pénzügyi kockázatok	5	5	5	5	4	100
Letéti számlák kezelése	Pénzügyi kockázatok	5	3	4	2	3	73
Integrált kockázatokkezelési rendszer működtetése	Tevékenységi kockázatok	5	5	5	5	5	105
Anyag és eszköz beszerzések	Pénzügyi kockázatok	5	3	5	5	5	99
Elvégzett karbantartások, felújítások	Pénzügyi kockázatok	5	4	5	5	5	102
Iktatás, iratkezelés, irattározás	Működési kockázatok	2	5	4	2	4	69
Költségvetés végrehajtása	Működési és pénzügyi kockázatok	5	5	5	5	5	105
Selejtezés	Pénzügyi kockázatok	5	5	5	5	5	105
Letárolás	Tevékenységi kockázatok	5	5	5	5	5	105
Informaticai rendszer működtetése	Tevékenységi kockázatok	4	4	5	5	4	92
Telefonközpont működtetése	Tevékenységi kockázatok	2	3	1	1	3	42
Takarítás, karbantartás	Tevékenységi kockázatok és költségvetési	4	5	3	2	4	75
Személyügyi feladatok ellátása	Költségvetési kockázatok	5	4	5	2	2	75
Munkaügyi feladatok ellátása	Pénzügyi kockázatok	5	4	5	2	3	80
Vagyongazdálkodási feladatok ellátása	Költségvetési kockázatok	5	4	5	5	5	102