

### Kivonat

Sárbogárd – Hantos – Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás  
Társulási Tanácsának

**2021. december 15-i** ülésének jegyzőkönyvéből.

Sárbogárd-Hantos-Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás  
Társulási Tanács

29/2021. (XII.15.) határozata

Sárbogárd-Hantos-Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás  
2022. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Sárbogárd- Hantos- Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás  
Társulási Tanácsa a Sárbogárd- Hantos- Nagylók Szociális és  
Gyermekjóléti Társulás 2022.évi belső ellenőrzési terv elfogadása  
tárgyú előterjesztést megtárgyalta, és azt a melléklet szerinti  
tartalommal elfogadja.

A társulási tanács utasítja az elnököt, hogy a tervet aláírás után a  
Sárbogárdi Egyesített Szociális Intézmény vezetője és a  
munkaszervezet vezetője részére küldje meg, a munkaszervezet vezető  
azt a belső ellenőrzési vezető részére továbbítja illetve a terv  
végrehajtásáról gondoskodik.

Határidő: 2021. december 23.

Felelős: elnök

K.m.f.

Dr. Sükösd Tamás sk.  
elnök

Tóth József sk.  
jegyzőkönyv hitelesítő

Dr. Venicz Anita sk.  
jegyző

A kivonat hiteles:  
Sárbogárd, 2021. december 17.



## SÁRBOGÁRD-HANTOS-NAGYLÓK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI TÁRSULÁS

### ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2022.

Jelen, 2022. évi belső ellenőrzési terv elkészítése a korábbi években elvégzett ellenőrzések megállapításai, az Elnöki és a Munkaszervezet vezető tapasztalatai és a 2022. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembevételével készült.

#### Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

**Sárbogárd-Hantos-Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás** (a továbbiakban: Társulás) és az általa irányított **Sárbogárdi Egyesített Szociális Intézmény** (a továbbiakban: Intézmény) 2022. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatóságának megteremtésével, a legjobb gyakorlatok népszerűsítésével és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

Kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és a Társulás és az Intézmény működési összhangjának megteremtése, a vagyoni védelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Célunk továbbá, a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadott érték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés a Társulás és az Intézmény felelős irányításának részeként, illetve egyik fontos elemként működjen. További célunk, hogy a belső ellenőrzés és eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

A Társulás és az Intézmény a jogszabályokban meghatározott, a Társulási megállapodásban, illetve Alapító Okiratban rögzített és az általa önként vállalt feladatok végrehajtása tekintetében, a hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul. Jelen éves ellenőrzési terv ezzel összhangban, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembevételével készült el.

**A Sárbogárdi Polgármesteri Hivatalnak** a hatékonyaságra figyelemmel nincs módja belső ellenőr foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettséget külső szolgáltatóval látja el. Tekintettel erre az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

A Társulás és az Intézmény kockázati megítélését a belső ellenőrzés a kiterjesztett Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével

- a belső kontrollrendszer,
- a Társulás és az Intézmény célkitűzéseinek és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,
- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása és
- a Társulás és az Intézmény vezetésével egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg. Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúkat folytattunk le a vezetéssel, s ennek során megfogalmazott

javaslatok, a korábbi években lefolytatott ellenőrzések és az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembevételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

A Társulás és az Intézmény környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtottuk végre.

### **A tervezett feladatok felsorolása**

<b>Sorszám</b>	<b>Az ellenőrzés tárgya</b>	<b>Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak</b>	<b>Azonosított kockázati tényezők</b>	<b>Az ellenőrzés típusa</b>	<b>Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység</b>	<b>Az ellenőrzés tervezett időtartama</b>	<b>Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)</b>
1.	<b>Az intézményi iratkezelés rendjének vizsgálata</b>	<b>Az ellenőrzés célja:</b> annak vizsgálata, hogy az iratkezelés rendje megfelel-e a hatályos jogszabályoknak <b>Az ellenőrzés módszere:</b> dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú <b>Az ellenőrizendő időszak:</b> 2021. év, illetve aktuális időszak a szabályozást érintően	- szabályozás hiánya, - tárgyi feltételek hiánya	Szabályszerűségi ellenőrzés	Sárbogárdi Intézmény, Egyesített Szociális Intézmény, amelynek adatszolgáltatásáért a Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal felel	2022. II. félév	A külső szolgáltató által meghatározott belső ellenőri nap
2.	<b>Az intézményi iratkezelés rendjének vizsgálata</b>	<b>Az ellenőrzés célja:</b> annak vizsgálata, hogy az iratkezelés rendje megfelel-e a hatályos jogszabályoknak <b>Az ellenőrzés módszere:</b> dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú <b>Az ellenőrizendő időszak:</b> 2021. év, illetve aktuális időszak a szabályozást érintően	- szabályozás hiánya, - tárgyi feltételek hiánya	Szabályszerűségi ellenőrzés	Sárbogárdi-Hantos-Nagyfők Szociális és Gyermekjóléti Társulás, amelynek adatszolgáltatásáért a Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal felel	2022. II. félév	A külső szolgáltató által meghatározott belső ellenőri nap

**A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás**

Soron kívüli ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő: **3 belső ellenőri nap**

Készítette:

Dátum: Szombathely, 2021. november 22.



.....  
Dr. Hosszúné Szántó Anita  
belső ellenőrzési vezető

**A 2022. évi belső ellenőrzési terv munkaszervezet vezetői véleményezése:**

**A Sárbogárd-Hantos-Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás és az általa irányított Sárbogárdi Egyesített Szociális Intézmény 2022. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.**

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

A Társulás és az Intézmény környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A 2022. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása a Társulás és az Intézmény működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

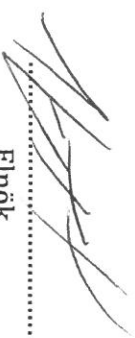
A Társulás és az Intézmény tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:



.....  
Munkaszervezet vezető

Jóváhagyta: **Sárbogárd-Hantos-Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás Társulási Tanácsa** a ..... számú határozatával.

  
.....  
Elnök

.....  
Munkaszervezet vezető