

Szákszend Községi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési ütemterve

Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja és típusa	Az ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázatok	Ellenőrzési kapacitás (erőforrás)	Az ellenőrzés ütemezése
Szákszendi Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ, Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal, Szákszendi Kirendeltség.	A Szákszendi Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ gazdálkodásának, belső kontrollrendszerének kialakításának és működtetésének ellenőrzése.	<p><u>Az ellenőrzés típusa:</u> átfogó ellenőrzés (szabályszerűségi, pénzügyi, megfelelőségi ellenőrzés).</p> <p><u>Az ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy:</p> <ul style="list-style-type: none"> a Szákszendi Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ rendelkezik-e aktualizált, a hatályos központi jogszabályi előírásoknak és a helyi sajátosságoknak is megfelelő belső szabályozó rendszerrel, a gazdálkodás (tervezés, végrehajtás, beszámolás) során a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően jártak-e el, a szakmai feladatok ellátása, nyilvántartása előírászerű volt-e, 	2020-2021. évek	<ol style="list-style-type: none"> Az intézmény belső szabályozottsága nem teljeskörű, nem mindenben felel meg a hatályos jogszabályi előírásoknak és a helyi sajátosságoknak, A szakmai feladatellátáshoz kapcsolódó nyilvántartások nem felelnek meg, vagy nem teljes mértékben felelnek meg a hatályos jogszabályi előírásoknak, A költségvetési gazdálkodás (tervezés, végrehajtás, beszámolás) során 	7 ellenőrzési nap	II. negyedév

		<ul style="list-style-type: none"> • az intézmény vezetője gondoskodott-e a belső kontrollrendszer, kiemelten az alapvető kontrollok (teljesítésigazolás, érvényesítés), valamint a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés kialakításáról és működtetésről. 		<p>az Áht. és a belső szabályozás előírásai nem, illetve nem teljes mértékben érvényesültek,</p> <p>4. A belső kontrollrendszer (kiemelten az alapvető kontrollok – teljesítésigazolás, érvényesítés) kialakítása és működtetése nem mindenben felelt meg az előírásoknak, a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés nem volt megfelelő.</p>		
Összesen					7 ell. nap	