Intézmény neve: Korona Integrált Szociális Intézmény Komárom-Esztergom Vármegye
Intézmény címe: 2509 Esztergom Dr. Niedermann Gyula utca 1. Iktatószám: SZGYF-IKT-6881-75/2023

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 minőségének 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. A tanácsadás módszere: 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.	Élelmezési tevékenység (élelmiszer közbeszerzés, élelmezési norma, saját konyha, raktározás, önköltségszámítás, étkezési térítési díjak megállapítása, dolgozói és vendégétkeztetés gyakorlata)	Nem megfelelő eljárás, szabályozottság hiánya, nem megfelelő élelmezési norma, önköltségszámítás hiánya, szabályozástól eltérő gyakorlat felmerülése.	Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy az élelmezési norma megfelelő-e, végzett-e az intézmény önköltségszámítást a tevékenységre vonatkozóan, a saját konyha üzemeltetése, a raktározás, az étkezési térítési díjak megállapítása, a dolgozói és vendégétkeztetés gyakorlata, az élelmiszer közbeszerzés a jogszabályokkal, belső szabályzatokkal összhangban valósult-e meg. Az ellenőrzés módszere: 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: 2023-2024. év	szabályszerűségi	2024. I. félév	15

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)
3.	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)	Élelmezési norma túllépése, önköltség-számítás hiánya, takarékossági intézkedések hiánya vagy be nem tartása az energia felhasználás során, az ellátás HR igénye és bérszintje közti 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 vizfogyasztás, postai szolgáltatások és előfizetések, ellátottaknak biztosított egészségügyi ellátások, ellátás HR igénye és bérszintje) Az ellenőrzés módszere: 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
4.	Álláshelyek betöltésének ellenőrzése, bérpótlékok, műszakpótlékok megállapítása, számfejtése, kifizetése, jogalap nélküli kifizetések kezelése	Szabályozás hiánya, jogszabályi előírástól, intézményi szabályozástól eltérő gyakorlat.	A tanácsadás célkitűzése annak értékelése, hogy a szakmai és funkcionális álláshelyek betöltése, a bérpótlékok és műszakpótlékok összegének, mértékének megállapítása, számfejtése és kifizetése, valamint a jogalap nélküli kifizetések kezelése a jogszabályi előírásoknak megfelelően valósult-e meg. A tanácsadás módszere: a tanácsadás a tanácsadói program szempontjai, a vonatkozó időszakban hatályos jogszabályok, a tanácsadás szakmai szabályainak figyelembevételével dokumentumokon alapuló, helyszíni ellenőrzéssel, adatbekéréssel, mintavétellel történik. Időszak: 2023-2024. év	tanácsadás	2024. I. félév	15

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)
	Ellenőri napok összesen					30
	Tanácsadói napok összesen					17
	Mindösszesen (ellenőri+ tanácsadói nap)					47

Krakovszky Lászlóné
belső ellenőrzési vezető (h)
Budapest, dátum időbélyeg szerint

Szőke-Szabó Mónika
intézményvezető
Esztergom, dátum időbélyeg szerint