Intézmény neve: **Komárom-Esztergom Megyei Integrált Szociális Intézmény**

Intézmény címe: **2509 Esztergom, Dr. Niedermann Gyula u. 1.** Iktatószám: SZGYF-IKT-9318-46/2022

2023. 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 kontrollrendszer kialakítása nem történt meg, vagy annak elemei nem, illetve nem teljeskörűen érvényesültek.	A tanácsadás célkitűzései: 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: 2022. év	tanácsadás	2023. I. félév	7

2.	Energiaköltségek alakulása, takarékossági intézkedések a közüzemi díjak csökkentése érdekében, továbbszámlázási gyakorlat	A jó gazda gondosságának követelménye nem jut érvényre, a belső szabályozástól eltérő gyakorlat.	Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy az intézmény milyen takarékossági intézkedéseket, innovatív megoldásokat alkalmazott a közüzemi díjak (gáz, villamos energia) csökkentése érdekében, részesült-e energia támogatásban, a kialakított továbbszámlázási gyakorlat a belső szabályzatokkal összhangban valósult-e meg. Az ellenőrzés módszere: az ellenőrzés a szakmai program szempontjai, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályainak figyelembevételével dokumentumokon alapuló, helyszíni ellenőrzéssel, adatbekéréssel, mintavétellel történik. Az ellenőrizendő időszak: 2022-2023. év	rendszer	2023. I. félév	12
3.	Szállítói számlák teljesítése, tartozásállomány kialakulásának okai, összetétele, a felszámolása érdekében tett intézkedések	Nem megfelelő dokumentálás, nyilvántartás hiánya, szabályozástól eltérő gyakorlat.	Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy az intézmény a szállítói számlákat a fizetési határidőn belül kiegyenlítette-e, a tartozásállomány kialakulása mely okokra vezethető vissza, az intézmény milyen lépéseket tett a tartozások felszámolása érdekében. Az ellenőrzés módszere: az ellenőrzés a szakmai program szempontjai, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályainak figyelembevételével dokumentumokon alapuló, helyszíni ellenőrzéssel, adatbekéréssel, mintavétellel történik. Az ellenőrizendő időszak: 2022-2023. év	pénzügyi	2023. II. félév	12

4.	Intézményi saját bevételek növelésének lehetőségei	Nem megfelelő dokumentálás, nyilvántartás hiánya, szabályozástól eltérő gyakorlat.	A tanácsadás célkitűzései: annak értékelése, hogy az intézmény milyen lépéseket tett a saját bevételek növelése (fejlesztő foglalkoztatásból származó termékértékesítés, bérmosás, vendég étkeztetés, stb.) érdekében. A tanácsadás módszere: a tanácsadás a tanácsadói program szempontjai, a vonatkozó időszakban hatályos jogszabályok, a tanácsadás szakmai szabályainak figyelembevételével dokumentumokon alapul. Időszak: 2022-2023. év	tanácsadás	2023. II. félév	15
	Ellenőri napok összesen					24
	Tanácsadói napok összesen					22
	Mindösszesen (ellenőri+ tanácsadói nap)					46

Krakovszky Lászlóné

belső ellenőrzési vezető (h)

Budapest, 2022. október " "

Szőke-Szabó Mónika

igazgató

Esztergom, 2022. október "25."

Komárom-Esztergom Megyei Integrált Szociális Intézmény * 2509 Esztergom, Dr. Niedermann Gyula út 1. *