

GAZDASÁGI MŰKÖDTETÉSI KÖZPONT

Éves ellenőrzési munkaterv

2017. év

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Tervezés alapja, Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	A műszaki karbantartó műhely anyaggazdálkodásának vizsgálata	<p>Célja: Annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyában 2015. évben végzett ellenőrzés (B/9/2015.) megállapításait hogyan hasznosították (A/29-2/2016.)?</p> <p>Módszere: dokumentumokon alapuló szűrőpróbaszerű ellenőrzés, elemzés, interjú</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2016. év</p>	Vezetői javaslat II/1.	utóvizsgálat	GMK Gazdasági és Műszaki Igazgatóság	2017. I. n. év	25 nap
2.	A belső kontrollrendszer szervezeti cél szerinti kialakításának és működtetésének ellenőrzése	<p>Célja: Annak megállapítása, hogy az intézmény szervezeti céljainak teljesítésére milyen hatással volt, illetve azt mennyiben segítette az intézmény által kialakított kontrollrendszer elemeinek <i>(kontrollkörnyezet kialakítása, a kockázatok felmérése és kezelése, a végzett kontrolltevékenységek, és az információs és kommunikációs rendszer) kialakítása, működtetése?</i></p> <p>Módszere: Szabályozások, eljárásrendek, folyamatok, kontrollok működésének dokumentumokon alapuló vizsgálata</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2016. év</p>	Vezetői javaslat II/2.	átfogó jellegű rendszer vizsgálat	Egyesített Szociális Intézmény	2017. I-II. n. év	45 nap

3.	<p style="text-align: center;">Szolgáltatási szerződéskötések eljárásrendjének, folyamatának, nyilvántartásának ellenőrzése</p>	<p>Célja: Annak megállapítása, hogy a szolgáltatási (<i>nem közüzemi</i>) szerződéskötések folyamata és eljárás rendje a igény felmerüléstől a teljesítésigazoláshoz (<i>folyamatgazdai feladatellátások</i>) megfelel-e a belső kontrollrendszer elemeinek (<i>kontrollkörnyezet, kontrolltevékenységek, kommunikáció és információ</i>) működtetésével kapcsolatos elvárásoknak? Módszere: Szabályozások, eljárásrendek, folyamatok, kontrollok működésének dokumentumokon alapuló vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2016. év</p>	Vezetői javaslat II/3.	rendszer vizsgálat	GMK Gazdasági, Műszaki, Szervezési Igazgatóság	2017. II-III. n. év	40 nap
4.	<p style="text-align: center;">Az iskolák állami működtetésével kapcsolatos vagyontárgyak átadásának-átvételének ellenőrzése</p>	<p>Célja: Annak megállapítása, hogy a 2016. év végén végrehajtott vagyontárgyak átadásával és átvételével kapcsolatos feladatellátás során betartották-e a jogszabályi és a belső szabályozási előírásokat és annak dokumentálása megfelelt-e az elvárásoknak? Módszere: Szabályozások, eljárásrendek, folyamatok dokumentumokon alapuló vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2016. IV. negyedév</p>	I/1. Kockázatfelmérés eredménye: Magas	pénzügyi	GMK Gazdasági Igazgatóság	2017. II-III. n. év	45 nap

5.	Tartós bérmaradvány kimutatás ellenőrzése	<p>Célja: Annak megállapítása, hogy a GMK tartós bérmaradvány kimutatása megfelelő és pontos információt nyújt-e a megalapozott vezetői döntések meghozatalához?</p> <p>Módszere: szűrőpróbaszerű okmányokon alapuló ellenőrzés</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2017. I-III. negyedév</p>	<p>I/2. Kockázatfelmérés eredménye: Magas</p>	pénzügyi	GMK Gazdasági Igazgatóság	2017. IV. n. év	25 nap	
6.	Vezetői ellenőrzések dokumentáltságának vizsgálata	<p>Célja: Annak megállapítása, hogy a kontrolltevékenységek keretében végzett vezetői ellenőrzések dokumentálása (éves ellenőrzési munkaterv, eredmény rögzítése ellenőrzési naplóban) megfelel-e a minőségbiztosítás által támasztott követelményeknek?</p> <p>Módszere: okmányokon alapuló</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2017. I-III. negyedév</p>	<p>I/3 Kockázatfelmérés eredménye: Magas</p>	rendszer vizsgálat	GMK Igazgatóságok	2017. IV. n. év	20 nap	
<p>Bizonyosságot adó tevékenység: 200 nap</p> <p>Soron kívüli ellenőrzés: 40 nap</p> <p>Összesen: 240 nap</p>								
<p>Mellékletek:</p> <p>1. számú melléklet: 2017. évi kapacitás-kimutatás, Képzési terv</p> <p>2. számú melléklet: NGM mellékletek</p>					<p>Készítette:</p> <p>Budapest, 2016. október 31.</p>		<p>Jóváhagyta:</p> <p>Budapest, 2016. október 31.</p>	
					<p>belső ellenőrzési vezető</p>			
					<p>Felülvizsgálta:</p>		<p>főigazgató</p>	