

GAZDASÁGI MŰKÖDTETÉSI KÖZPONT

Éves ellenőrzési munkaterv

Iktató szám: B/13/2017.

2018. év

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Tervezés alapja, Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egysége	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	Külső-belső információs és kommunikációs rendszer működésének vizsgálata	<p>Célja: Annak megállapítása, hogy a GMK-ban és GMK-hoz rendelt gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézményeknél hogyan alakították ki az információs és kommunikációs rendszer szabályozását, hogyan történik a rendszer működtetése, biztosított-e a gyors és egyértelmű információ átadás?</p> <p>Módszere: Szabályozások, eljárásrendek, folyamatok működésének vizsgálata</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2017. II. félév</p>	Vezetői javaslat II/1.	rendszer vizsgálat	GMK szervezeti egységei	2018. I-II. n.év	30 nap
2.	Térítési díj beszédések szabályozottsága és a gyakorlati feladatellátás ellenőrzése	<p>Célja: Annak megállapítása, hogy megtörtént-e a térítési díj beszédések intézményekre is kiterjedő belső szabályozása, az alkalmazott gyakorlat(<i>pénzbeszedés, tárolás, stb</i>) megfelel-e az elvárásoknak ?</p> <p>Módszere: Szabályozások, eljárásrendek, folyamatok,kontrollok működésének dokumentumokon alapuló vizsgálata</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2017. III-IV. év</p>	Vezetői javaslat II/2.	pénzügyi vizsgálat	GMK Gazdasági Igazgatóság Iskolák	2018. I. n. év	25 nap

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Tervezés alapja, Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egysége	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
3.	Az ügyeleti szolgálat és a gépjármű üzemeltetés működésének vizsgálata, a feladatellátás hatékonyságának értékelése	<p>Célja: Annak megállapítása, hogy az ügyeleti szolgálat működése során betartásra kerültek-e a belső szabályozásokban foglalt előírások? A feladatellátást (<i>bejelentések</i>) mennyiben befolyásolták a GMK-hoz rendelt gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési intézmények számának csökkenése, és milyen következtetés vonható le a gépkocsik működtetésének dokumentáltságáról és a járművek kihasználtságáról?</p> <p>Módszere: Szabályozások, eljárásrendek, folyamatok, kontrollok működésének dokumentumokon alapuló vizsgálata, hatékonyság értékelése</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2017. II. félév</p>	I/1. Kockázatfelmérés eredménye: Magas	pénzügyi vizsgálat	GMK Műszaki Igazgatóság Gazdasági Igazgatóság	2018. II. n. év	30 nap
4.	A létesítmény üzemeltetés belső szabályozottságának és működtetésének ellenőrzése	<p>Célja: Annak megállapítása, hogy a létesítményüzemeltetés feladatellátásának során betartották-e a jogszabályi és a belső szabályozási előírásokat és a működtetés hatékonysága megfelel-e az elvárásoknak?</p> <p>Módszere: Szabályozások, eljárásrendek, folyamatok dokumentumokon alapuló vizsgálata</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2017. II. félév</p>	I/2. Kockázatfelmérés eredménye: Magas	rendszer vizsgálat	GMK Műszaki Igazgatóság	2018. II.-III. n. év	45 nap

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)
5.	Raktározás rendjének, a készletgazdálkodás szervezésének, működtetésének, hatékonyságának vizsgálata	Célja: Annak megállapítása, hogy megtörtént-e a raktározás, a készletgazdálkodás rendjének szabályozása, a működtetés és annak hatékonysága megfelel-e az elvárásoknak? Módszere: szűrőpróbaszerű megfigyelésen és okmányokon alapuló ellenőrzés, értékelés Ellenőrizendő időszak: 2017. II.félév	Vezetői javaslat II/3.	pénzügyi vizsgálat	GMK Műszaki Igazgatóság Gazdasági Igazgatóság	2018. III.-IV. n. év	35 nap
6.	Közétkeztetési rendszer átszervezését követő belső szabályozottság és működés ellenőrzése. értékelése	Célja: Annak megállapítása, hogy a közétkeztetés átalakított rendszere biztosítja-e a szabályszerű, kontrolltevékenységeket is működtető feladatellátást? Módszere: Szabályozások, eljárásrendek, folyamatok dokumentumokon alapuló vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2017. III-IV. év	I/3 Kockázatelemzés eredménye: Magas	rendszer vizsgálat	GMK Gazdasági Igazgatóság	2018 III.-IV. n. év	40 nap
			Bizonyosságot adó tevékenység: Soron kívüli ellenőrzés: Összesen:				205 nap 30 nap 235 nap
Mellékletek: 1. számú melléklet: 2018. évi kapacitás-kimutatás, Képzési terv 2. számú melléklet: NGM mellékletek							
				Budapest, 2017. október 4.		Budapest, 2017. október 9.	
				<i>belső ellenőrzési vezető</i>		főigazgató	