

Intézmény neve:
Intézmény címe:

Komárom-Esztergom Megyei Mentálhigiénés és Rehabilitációs Intézmény
2508 Talabánya-Sík völgy Pf41245

Iktatszám:



SZGYF01463196

2019. ÉVI TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK

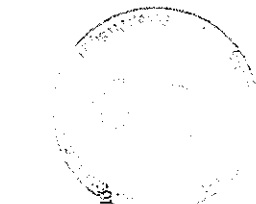
SZGYF - KI - 2019G. 52 / 2019

Ssz.	Az ellenőrzés tárgya	Azonosított kockázati tényező	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő időszak	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés tervezett időpontja	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőrző nap)
1.	Belső kontrollrendszer fejlesztése, vezetői kontroll(ok) kontrollrendszer értékelése	A belső kontrollrendszer kialakítása nem történt meg, vagy annak címei nem, ill. nem teljes körűen érvényesültek.	Az ellenőrzés célja annak értékelése, hogy a leltározás és selejtezés az intézménynek a vonatkozó jogszabályok, belső szabályozásuk előírásai szerinti történet, valamint a mérleg adatainak leltárral való alátámaszthatósága biztosított volt-e. Az ellenőrzés módszere: az ellenőrzés a szakmai program szempontjait, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályainak figyelembe vételével dokumentumokon alapuló, helyszíni ellenőrzéssel, adatbázissal, mintavételrel történik. Az ellenőrzendő időszak: 2018-2019. év	tanácsadás	2019. I. félév	5
2.	Leltározási, selejtezési folyamat szabályozottsága, gyakorlati, a mérleg leltár adataival való alátámaszthatóság	jogszabályi előírásoktól eltérő gyakorlati folyamat.	Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy az intézmény beszerzési gyakorlatja megfelelő-e a hatályos jogszabályokban, belső szabályzatokban foglalt előírásoknak, valamint a birtoklás-kezelés-szerzési részéről fennálló egyes előírási kötelezettségeket szabályozó 44/2011. (III. 23.) Korm. rendelet előírásait betartották-e. Az ellenőrzés módszere: az ellenőrzés a szakmai program szempontjait, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályainak figyelembe vételével dokumentumokon alapuló, helyszíni ellenőrzéssel, adatbázissal, mintavételrel történik. Az ellenőrzendő időszak: 2018-2019. év	szabályszerűség	2019. I. félév	16

<p>Beszerezések lebonyolításának szabályossága, BVO? beszerzés hatálya alá tartozó beszerzések</p>	<p>Szabálytalanságok, megfélelő eljárások, dokumentáció.</p>	<p>nem Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az ellátottakra vonatkozó pénzeszközök intézményi kezelésé, letéti pénztár, ellátmány felhasználás, költőpénz kezelés, csoportgazdálkodás (szabpénz, a 15/1998 (IV.30) NM rendelet szerinti kötelező juttatások biztosítása és azok nyilvántartása) a jogszabályokkal, belső szabályzatokkal összhangban valósult-e meg. Az ellenőrzés módszere: az ellenőrzés a szakmai program szempontjai, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályainak figyelembe vételével dokumentumokon alapuló, helyszíni ellenőrzéssel, adatbekerítéssel, mintavételrel történik. Az ellenőrzendő időszak: 2018-2019. év</p>	<p>szabályszerűségi</p>	<p>2019. I. félév</p>	<p>18</p>
<p>4.</p>	<p>Nem megfelelő dokumentálás, szabályozás, nyilvántartás hiánya, szabályozástól eltérő gyakorlat.</p>	<p>Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy a belföldi kiküldetések elrendelése, elszámolása és kifizetése a jogszabályokkal, belső szabályzatokkal összhangban valósult-e meg. Az ellenőrzés módszere: az ellenőrzés a szakmai program szempontjai, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályainak figyelembe vételével dokumentumokon alapuló, helyszíni ellenőrzéssel, adatbekerítéssel, mintavételrel történik. Az ellenőrzendő időszak: 2018-2019. év</p>	<p>pénzügy</p>	<p>2019. II. félév</p>	<p>12</p>
<p>5.</p>	<p>Nem megfelelő eljárás, szabálytól eltérő gyakorlat alkalmazása.</p>	<p>Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy a belföldi kiküldetések elrendelése, elszámolása és kifizetése a jogszabályokkal, belső szabályzatokkal összhangban valósult-e meg. Az ellenőrzés módszere: az ellenőrzés a szakmai program szempontjai, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályainak figyelembe vételével dokumentumokon alapuló, helyszíni ellenőrzéssel, adatbekerítéssel, mintavételrel történik. Az ellenőrzendő időszak: 2018-2019. év</p>	<p>szabályszerűségi</p>	<p>2019. II. félév</p>	<p>15</p>
<p>Összesen: 66</p>					

Budapest, 2018. november 21.

Kass Erika
mb belső ellenőrzési vezető
helyettes



Tatabánya, 2018. november 21.

Handwritten signature of Szabó Árpád, Internal Auditor.