

**Jászsági Szociális Szolgáltató Társulás Társulási Tanácsa hatáskörében eljáró
Jászsági Szociális Szolgáltató Társulás Elnöke
5/2020. (XI. 17.) számú határozata**

**A Jászsági Szociális Szolgáltató Társulás 2021. évi belsőellenőrzési ütemtervének
elfogadására**

A Jászsági Szociális Szolgáltató Társulás Elnöke a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése által biztosított jogkörömben eljárva – figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletre – az alábbi határozatot hozom:

A Jászsági Szociális Szolgáltató Társulás 2021. évi belsőellenőrzési ütemtervét az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadom.

Jászladány, 2020. november 17.




Bertalan Drávucz Katalin
Társulás elnöke

A 2021. évi ellenőrzés tervezése
Jászsági Szociális Szolgáltató Társulás

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők, utalás a kockázatkezelés pontjára	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás, ellenőri nap
1	Jászsági Szociális Szolgáltató Társulás költségvetés tervezése	Cél: a 2021. évi szakmai feladatok ellátásához szükséges bevételi és kiadási előirányzatok jogszabályi előírásainak megfelelő tervezési feladatok teljességének felülvizsgálata. Módszer: egyeztető, elemző, értékelő. Időszak: 2021. év	Tervezési kockázati pontok feltárásának hiánya. Bevételek alul tervezése. Kötelezettségek figyelmen kívül hagyása. A tervezésnél a bevételi normatívák helytelen alkalmazása.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Jászsági Szociális Szolgáltató Társulás	2021. február	1 fő, 2 nap
2	Jászsági Szociális Szolgáltató Társulás, költségvetési beszámoló	Cél: Meggyőződni az éves beszámoló teljességéről, jogszabály szerinti összeállításáról. Módszer: egyeztető, elemző. Időszak: 2020. év.	Jogszabályi követelményektől való eltérés, mérlegtételek leltárral történő alátámasztásának hiánya	Rendszerellenőrzés	Jászsági Szociális Szolgáltató Társulás	2021. március	1 fő, 2 nap
3	Jászsági Szociális Alapszolgáltató Központ költségvetési beszámoló	Cél: Meggyőződni az éves beszámoló teljességéről, jogszabály szerinti összeállításáról. Módszer: egyeztető, elemző. Időszak: 2020. év.	Jogszabályi követelményektől való eltérés, mérlegtételek leltárral történő alátámasztásának hiánya	Rendszerellenőrzés	Jászsági Szociális Alapszolgáltató Központ	2021. március	1 fő, 2 nap
4	Jászsági Szenvedélybeteg Segítő Szolgálat költségvetési beszámoló	Cél: Meggyőződni az éves beszámoló teljességéről, jogszabály szerinti összeállításáról. Módszer: egyeztető, elemző. Időszak: 2020. év.	Jogszabályi követelményektől való eltérés, mérlegtételek leltárral történő alátámasztásának hiánya	Rendszerellenőrzés	Jászsági Szenvedélybeteg Segítő Szolgálat	2021. március	1 fő, 2 nap
5	belső ellenőrzési terv összeállítása, tartalék idő						1 fő, 0 nap
	Tervezett ellenőrzési napok mindösszesen						8 nap

Jászladány, 2020. november 12.

Bertalanné Drávucz Katalin
Társulás elnöke



Létszám és erőforrás

2021

1. számú melléklet

Jászsági Szociális Szolgáltató Társulás	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹				Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Erőforrás összesen		Adminisztratív személyzet ⁵			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	státusz (fő) ⁶		betöltött státusz (fő) ⁷		embernapi		fő		embernapi		embernapi		státusz (fő)		betöltött státusz (fő)	
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Jászsági Szociális Szolgáltató Társulás							0,3		4,0		4,0	0,0				
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,7	0,0	4,0	0,0	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Jászsági Szociális Alapszolgáltató Központ							0,3		2,0		2,0	0,0				
2. Jászsági Szenvedélybeteg Segítő Szolgálat							0,3		2,0		2,0	0,0				

1 Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személy közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

2 Közszolgálati jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen.

3 Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása. Részmunkaidős megbízás esetén törtszámmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

4 Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen.

5 Pl. titkárnő.

6 Ezen melléklet vonatkozásában:

Engedélyezett foglalkoztatási jogviszonyok száma.

Terv státusz: adott év január 1-jén várhatóan hány státusz fog rendelkezésre állni.

Tény státusz: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány státusz állt rendelkezésre.

7 Ezen melléklet vonatkozásában:

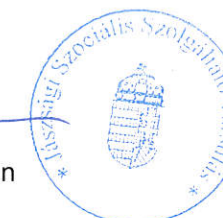
Terv betöltött státusz: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetnél.

Tény betöltött státusz: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetnél.

Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).


Bertalan Drávcz Katalin

Társulás elnöke



Jászladány, 2020. november 12.

Jászszági Szociális Szolgáltató Társulás	Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Rendszerellenőrzés						Teljesítmény-ellenőrzés						Informatikai ellenőrzés						Utóellenőrzés ⁸						Ellenőrzések összesen						Ellenőri napok összesen	
	terv ¹		tény ²		terv	tény	terv		tény		terv	tény	terv		tény		terv	tény	terv		tény		terv	tény	terv		tény		terv	tény	terv		tény		terv	tény								
	db	saját ellenőri nap ³	külső ellenőri nap ⁴	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	ellenőri nap	tény									
Helyi önkormányzat (I.+II.)	1,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	0,0	0,0	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0			
I. Jászszági Szociális Szolgáltató Társulás	1,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	4,0	0,0	0,0	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0			
aa) Saját szervezetnél	1,0				2,0	0,0						1,0				2,0																		2,0	0,0	0,0	0,0	4,0	0,0	4,0	0,0			
ab) Irányított szervezetnél	0,0				0,0							2,0				4,0																		2,0	0,0	0,0	0,0	4,0	0,0	4,0	0,0			
ac) Egyéb ellenőrzések ⁵																																		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
b) Soron kívüli ellenőrzések ⁶																																		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
c) Terven felüli ellenőrzések ⁷																																		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
ii. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0				
1. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
aa) Saját szervezetnél																																			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
ab) Irányított szervezetnél																																			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
ac) Egyéb ellenőrzések																																			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
b) Soron kívüli ellenőrzések																																			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
c) Terven felüli ellenőrzések																																			0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		
2. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
aa) Saját szervezetnél																																				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
ab) Irányított szervezetnél																																				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
ac) Egyéb ellenőrzések																																				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
b) Soron kívüli ellenőrzések																																				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
c) Terven felüli ellenőrzések																																				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
3. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
aa) Saját szervezetnél																																					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szervezetnél																																					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések																																					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli ellenőrzések																																					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli ellenőrzések																																					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
n. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0			
aa) Saját szervezetnél																																					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szervezetnél																																					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések																																					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli ellenőrzések																																					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli ellenőrzések																																					0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

1 Amennyiben előző évről áthúzódó ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés adott évben előreláthatólag nem kerül lezárásra, arányosan törtszámot kell megadni. Ez természetesen az összes többi ellenőrzési típusra is irányadó.

2 Amennyiben előző évről áthúzódó ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés adott évben nem került lezárásra, arányosan törtszámot kell megadni. Abban az esetben is törtszámot kérünk megadni, ha ellenőrzés megkezdődött, de az ellenőrzés elhagyására, megszakítására vagy felfüggesztésére került sor. Ez természetesen az összes többi ellenőrzési típusra is irányadó.

3 Saját ellenőri napok száma. Közzszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban álló belső ellenőr kapacitása.

4 Külső ellenőri napok száma. Külső szolgáltató megbízása esetén: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelmű vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása külső szolgáltató által.

5 Az aa) és ab) pontokba nem besorolható, pl. nem költségvetési szervnél végzett ellenőrzések. Pl. Zrt.-nél, Nonprofit Kft.-nél, alapítványnál végzett ellenőrzés.

6 Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitást terveznek rá.

7 Terven felülinek minősül az az ellenőrzés, amit a tervezett és a soron kívüli kapacitáson felül valósítanak meg pl. egy tervezett ellenőrzés helyett.

8 Az intézkedések nyomon követése érdekében elrendelt ellenőrzés, amelynek célja, hogy a belső ellenőrzés bizonyosságot szerezzen az elfogadott intézkedések végrehajtásáról, vagy arról a tényről, hogy ha az ellenőrzött szerv, illetve az ellenőrzött szervezeti egység vezetője nem, vagy nem az elfogadott intézkedésnek megfelelően hajtja végre az intézkedéseket, továbbá meggyőződni arról, hogy a végrehajtott intézkedésekkel a megállapított kockázat ténylegesen megszűnt vagy a kockázati tűréshatár alá csökkent.

A tervezett soron kívüli kapacitást saját ellenőri nap és külső ellenőri nap bontásban, az Ellenőrzések összesen oszlop(ok)ban, a fehér színű cellákban kérjük feltüntetni.

A tény oszlopok és az aa) - ab) - ac) sorok metszetének celláiban azokat az ellenőrzéseket kérjük feltüntetni, amelyek az adott évi tervben szerepeltek és végrehajtották őket.

A tény oszlopok és a b) sorok metszeteiben a felhasznált soron kívüli kapacitást kérjük feltüntetni.

A tény oszlopok és a c) sorok metszeteiben a terven felül elvégzett ellenőrzéseket kérjük feltüntetni.

2020. november 12.

Bertalané Drávucz Katalin
Társulás elnöke



Jászsági Szociális Szolgáltató Társulás	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás						Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen		
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	
	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját embernap		külső embernap		saját embernap		külső embernap ⁵		saját embernap		külső embernap		saját embernap		külső embernap		embernap		
	0,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0
I. Jászsági Szociális Szolgáltató Társulás	0,0	0,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0	0,0	8,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	4,0	0,0																		0,0	0,0	4,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	4,0	0,0																		0,0	0,0	4,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0																		0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0																		0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0																			0,0		0,0
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0																		0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0																		0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0																		0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0																		0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0																			0,0		0,0
2. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0																		0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0																		0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0																		0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0																		0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0																			0,0		0,0
3. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0																		0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0																		0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0																		0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0																		0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0																			0,0		0,0
n. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0																		0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0																		0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0																		0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0																		0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0																			0,0		0,0

2. sz. mellékletéről hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyezniük a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival.
- Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.
- Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.
- Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

2020. november 12.

Bertalané Drávucz Katalin



Társulás elnöke