

Kéthely és Környéke Szociális Társulás és intézménye a Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ

2025. évi ellenőrzési ütemterv

Ellenőrzési terv a Bkr. 29. § alapján kockázatelemzésen alapult. A kockázatkezelési eljárásrendnél a kérdőívek segítségével kerültek az információk elemzésre, a stratégiai ellenőrzési tervben meghatározottakkal összhangban. A 2025. évi ellenőrzési ütemterv összeállítása a Bkr. 31. § figyelembevételével a mellékelt táblázatos formában került elkészítésre.

Kéthely, 2024. november 11.

Készítette:


.....
Forró Barbara



Sors zám	Ellenőrzött szerv	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1	Kéthely és Környéke Szociális Társulás												
2	Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ												

* 2025. évben belső ellenőrzéssel nem érintett

Sorszám	Település	Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés tárgya, ellenőrizendő folyamatok	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Ellenőrzés módszere*	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Szükséges ellenőrzési kapacitás (név)	Munkanapok száma
1	Kéthely	Kéthely és Környéke Szociális Társulás	* 2025. évben belső ellenőrzéssel nem érintett							
1	Kéthely	Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ	* 2025. évben belső ellenőrzéssel nem érintett							

* 2025. évben belső ellenőrzéssel nem érintett
Ellenőrzés módszere:adatbekérés, részben okmányokon alapuló ellenőrzés, elemzés, helyszíni ellenőrzés.

2024. évi kockázatkezelés

Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ

Kéthely és Környéke Szociális Társulás

Készítette:

Forró Barbara

2024. október 31.

súlyok

Sorszám	Tervezett ellenőrzés	utolsó Ellenőrzés éve	Intézmény neve	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	Ell:
3	3		Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ	1	1	1	0	6	2	0	1	0	0	0	0	0	2	1	15
4	3	2024	Kéthely és Környéke Szociális Társulás	1	1	1	1	3	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	9

* 2024. évben belső ellenőrzéssel nem érintett

Kérőív kérdéseire adott pontszámok-súlyozva

5	5	5	3	1	3	5	3	2	2	3	3	3	3	2		
1.k	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	Összesen:	Település21
5	5	5	0	6	6	0	3	0	0	0	0	0	6	2	38	Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ
5	5	5	3	3	3	0	3	0	0	0	0	0	0	0	27	Kéthely és Környéke Szociális Társulás

						10	60	20	10
						I. külső kockázatok	Pénzügyi Kockázatok	Tevékenységi kockázatok	Emberi erőforrás kockázata
Intézmény neve	I. külső kockázatok	Pénzügyi Kockázatok	Tevékenységi kockázatok	Emberi erőforrás kockázata	Teljes pontszám	Max: 10 pont	max 60 pont	max 20	max 10
Kéthelyi Szociális Szolgáltató Központ	10	20	0	8	38	100,00%	33%	0%	80%
Kéthely és Környéke Szociális Társulás	10	17	0	0	27	100,00%	28%	0%	0%

kockázatokMax. 60.		Pénzügyi kockázatok							Tevékenységi					Emberi erőforrás kockázata	
1.k2	2. k	3.k	4.k	5.k	6.k	7.k	8.k	9.k	10.k	11.k	12.k	13.k	14.k	15.k	
100%	100%	33%	0%	50%	50%	0%	50%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	50%	
100%	100%	33%	50%	25%	25%	0%	50%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	

KÉRDŐÍV

A 2025. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv

kialakításához

Törzskönyvi jogi személy neve: (a költségvetési szerv, a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, társulás, a költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó szabályokat alkalmazó egyéb jogi személy)	KÉTHELYI SZOCIÁLIS SZOLGÁLTATÓ KÖZPONT
Pir száma:	655523

A kérdőív melléklete a 2023. évi beszámoló űrlapjait csak elektronikus formában kérem megküldeni.

I. Külső Kockázatok

1. Történt-e az elmúlt időszakban (2024.01.01.-2024.08.31. között) külső szerv által ellenőrzés?

Igen ☐

Nem ☒

Amennyiben történt, kérem részletezze!

Ellenőrzést végző szerv	Ellenőrzött terület/folyamat/tevékenység	Ellenőrzés időpontja

2. Az adatszolgáltatások és a különböző nyilvántartások változása miatt történt-e a szervezetnél infrastrukturális fejlesztés? (pl.: számítógépes hálózat, hardver, szoftver)

Igen ☐

Nem ☒

Amennyiben IGEN kérjük részletezzék!

II. Pénzügyi Kockázatok

3. Sorolja fel a szervezet által önállóan ellátott feladatokat 2024-ben!

Kötelezően ellátott feladatok	Önként vállalt feladatok
Szociális étkeztetés	
Családi és gyermekjóléti szolgáltatások	
Idősek nappali ellátása	
Házi segítségnyújtás	

4. A szervezet a feladatokat, felelősségi köröket szabályozottan látja-e el, azaz a 2024. évre vonatkozóan hatályosította-e az alábbi szabályzatait?

Szabályzat	Igen	Nem
Szervezeti és Működési Szabályzat	X	
Szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje	X	
Ellenőrzési nyomvonal	X	
Munkaköri leírások	X	

5. Kiadások összege:

Kérjük szíveskedjenek mellékelni válaszukhoz a 2024. évi beszámoló 1. számú űrlapját.

Megnevezés	2023. év			2024. I. félév		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Költségvetési kiadások összesen	81844563	96905831	94744525	98614893		
Személyi juttatások /K1/	50343713	59845392	59653837	61876200		
Ellátottak pénzbeli juttatása /K4/	-	-	-	-		
- gépjármű-üzemeltetésére fordított kiadások	100000	100000	710500	100000		

6. Bevételek összege:

Kérjük adataikhoz mellékelni szíveskedjenek a 2023. évi beszámoló 2. és 4. számú űrlapjait.

Megnevezés	2023. év			2024. I. félév		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés
Költségvetési bevételek összege	11720000	13627748	13627779	14896840		
Finanszírozási bevételek	70124563	83278083	83278083	83718053		

7. A szervezetnek 2023-ban volt-e fizetési határidőn túli szállítói tartozása (év végi állomány)?

Igen ☐

Nem ☒

8. A szervezet rendelkezik-e az alábbi pénzügyi-gazdálkodási szabályzatokkal? (Amennyiben igen, akkor a hatályosítás évét kérjük feltüntetni!)

Szabályzat megnevezése	Igen	Nem
Számviteli politika Áhsz 50.§ (1)	2024	
Eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzata 50.§ (1)	2024	
Eszközök és források értékelésének szabályzata Áhsz 50.§ (2)	2024	
Önköltségszámítás rendje Áhsz 50.§ (3)	2024	
Pénzkezelési szabályzat (Áhsz. 8.§ (4) bek d) pont) Sztv 14. § (5) d,	2024	
Számlarend (Számv.tv.161.§), Áhsz 51. §	2024	
Számlakeret (Számv. Tv. 160.§) Áhsz 51. §	2024	
Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend (Ávr. 13.§ (2) bek. b) pont)	2024	
Belföldi és külföldi kiküldetések szabályozása (Ávr. 13.§ (2) bek. c) pont)	2024	
Anyag- és eszköz gazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdései (Ávr. 13.§ (2) bek. d) pont)	2024	
Reprezentációs kiadások szabályozása (Ávr. 13.§ (2) bek. e) pont)	2024	
Gépjárművek igénybevétele és használatának rendje(Ávr. 13.§ (2) bek.f) pont)		X
Vezetékes és rádiótelefonok használatának szabályozása (Ávr. 13.§ (2) bek. g) pont)	2024	
Közérdekű adatok megismerésének rendje (Ávr. 13.§ (2) bek. h) pont)	2024	

9. Sorolja fel azokat a gazdasági társaságokat, melyekben a szervezet tulajdoni hányaddal rendelkezik!

Gazdasági társaság megnevezése	Tulajdoni hányad megjelölése

III. Tevékenységi kockázatok

10. Történt-e és várható-e tárgyévben illetve következő évben változás a szervezeti felépítésben?

Érintett szervezet/szervezeti egység	Változás/átalakulás időpontja

11. Sorolja fel a hazai támogatások illetve az európai uniós forrásokkal támogatott feladatokat!

(2024-ben folyamatban lévő és lezárt támogatásokat, illetve pályázatokat is kérjük részletezzék.)

Támogatott feladat		Támogatás összege Ft-ban
Hazai forrás	EU-s forrás	

12. Sorolja fel a szervezet által lefolytatott 2024. évi közbeszerzési eljárásokat!

Közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés összege (Ft-ban)

13. A szervezet tagja-e társulásnak?

Igen ☐

Nem ☒

Amennyiben Igen a válasz, kérem felsorolni szíveskedjen!

Társulás megnevezése /alakulás időpontja/	Gesztor megnevezése	Társulás által ellátott feladat megnevezése

IV. Emberi erőforrás kockázata

14. A szervezet nagysága 2024-ben. /2024.augusztus 31./

Megnevezés	Teljes munkaidőben foglalkoztatott	Részmunkaidőben foglalkoztatott
Köztisztviselők száma (fő)	0	0
Közalkalmazottak száma (fő)	13	0
MT hatálya alá tartozó foglalkoztatottak száma (fő)	0	0
Egyéb foglalkoztatottak* (fő)	0	0

* a foglalkoztatás jogcímének megjelölésével kérjük

15. 2024. évben történt-e személyi változás a szervezetnél?

(Ha igen, kérem részletezze!)

2024.01.01-vel a 2 éve betöltetlen családsegítő álláshely betöltésre került, így a Család-és Gyermekjóléti Szolgálatnál teljes a létszám 2 fővel. Táskai településen a házi gondozás ellátotti számának bővítésével (4 főről, 7 főre) a 4 órás részmunkaidős gondozónő munkaideje 8 órára változott 2024.01.01-vel.

Ezen belül a személyi változás érintette-e a gazdasági-, pénzügyi vezető személyét?

Igen ☐ Nem X

A szervezet vezetőjének véleménye, javaslata a belső ellenőrzési terv összeállításához:

Dátum: 2024. szeptember 30.

Masovics Jolán Róza
.....
Szervezet vezetőjének aláírása



KÉRDŐÍV

A 2025. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv kialakításához

Törzskönyvi jogi személy neve: (a költségvetési szerv, a helyi önkormányzat, a nemzetiségi önkormányzat, társulás, a költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó szabályokat alkalmazó egyéb jogi személy)	KÉTHELY ÉS KÖRNYÉKE SZOCIÁLIS TÁRSULÁS
Pir száma:	817792

A kérdőív melléklete a 2023. évi beszámoló űrlapjait csak elektronikus formában kérem megküldeni.

I. Külső Kockázatok

1. Történt-e az elmúlt időszakban (2024.01.01.-2024.08.31. között) külső szerv által ellenőrzés?

Igen ☐ Nem ☒

Amennyiben történt, kérem részletezze!

Ellenőrzést végző szerv	Ellenőrzött terület/folyamat/tevékenység	Ellenőrzés időpontja

2. Az adatszolgáltatások és a különböző nyilvántartások változása miatt történt-e a szervezetnél infrastrukturális fejlesztés? (pl.: számítógépes hálózat, hardver, szoftver)

Igen ☐ Nem ☒

Amennyiben IGEN kérjük részletezzék!

II. Pénzügyi Kockázatok

3. Sorolja fel a szervezet által önállóan ellátott feladatokat 2024-ben!

Kötelezően ellátott feladatok	Önként vállalt feladatok
Szociális étkeztetés	
Családi és gyermekjóléti szolgáltatások	
Idősek nappali ellátása	
Házi segítségnyújtás	

4. A szervezet a feladatokat, felelősségi köröket szabályozottan látja-e el, azaz a 2024. évre vonatkozóan hatályosította-e az alábbi szabályzatait?

Szabályzat	Igen	Nem
Szervezeti és Működési Szabályzat	X	
Szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje	X	
Ellenőrzési nyomvonal	X	
Munkaköri leírások		X

5. Kiadások összege:

Kérjük szíveskedjenek mellékelni válaszukhoz a 2023. évi beszámoló 1. számú űrlapját.

Megnevezés	2023. év			2024. év költségvetése		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat		
Költségvetési kiadások összesen	3019620	6019620	3201019	6050000		
Személyi juttatások /K1/	-	-	-	-		
Ellátottak pénzbeli juttatása /K4/	-	-	-	-		
- gépjármű-üzemeltetésére fordított kiadások	-	-	-	-		

6. Bevételek összege:

Kérjük adataikhoz mellékelni szíveskedjenek a 2023. évi beszámoló 2. és 4. számú űrlapjait.

Megnevezés	2023. év			2024. év költségvetése		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat		
Költségvetési bevételek összege	67250508	83404028	83404292	84787851		
Finanszírozási bevételek	3019620	3019620	3019620	2818865		

7. A szervezetnek 2024-ben volt-e fizetési határidőn túli szállítói tartozása (év végi állomány)?

Igen ☐

Nem ☒

8. A szervezet rendelkezik-e az alábbi pénzügyi-gazdálkodási szabályzatokkal?

(Amennyiben igen, akkor a hatályosítás évét kérjük feltüntetni!)

Szabályzat megnevezése	Igen	Nem
Számviteli politika Áhsz 50.§ (1)	2024	
Eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzata 50.§ (1)	2024	
Eszközök és források értékelésének szabályzata Áhsz 50.§ (2)	2024	
Önköltségszámítás rendje Áhsz 50.§ (3)		X
Pénzkezelési szabályzat (Áhsz. 8.§ (4) bek d) pont) Sztv 14. § (5) d,	2024	
Számlarend (Számv.tv.161.§), Áhsz 51. §	2024	
Számlakeret (Számv. Tv. 160.§) Áhsz 51. §	2024	
Beszerezések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend (Ávr. 13.§ (2) bek. b) pont)	2024	
Belföldi és külföldi kiküldetések szabályozása (Ávr. 13.§ (2) bek. c) pont)		X
Anyag- és eszköz gazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdései (Ávr. 13.§ (2) bek. d) pont)		X
Reprezentációs kiadások szabályozása (Ávr. 13.§ (2) bek. e) pont)		X
Gépjárművek igénybevétele és használatának rendje(Ávr. 13.§ (2) bek.f) pont)		X
Vezetékes és rádiótelefonok használatának szabályozása (Ávr. 13.§ (2) bek. g) pont)		X
Közérdekű adatok megismerésének rendje (Ávr. 13.§ (2) bek. h) pont)	2024	

9. Sorolja fel azokat a gazdasági társaságokat, melyekben a szervezet tulajdoni hányaddal rendelkezik!

Gazdasági társaság megnevezése	Tulajdoni hányad megjelölése

III. Tevékenységi kockázatok

10. Történt-e és várható-e tárgyévben illetve következő évben változás a szervezeti felépítésben?

Érintett szervezet/szervezeti egység	Változás/átalakulás időpontja

11. Sorolja fel a hazai támogatások illetve az európai uniós forrásokkal támogatott feladatokat!

(2024-ben folyamatban lévő és lezárt támogatásokat, illetve pályázatokat is kérjük részletezzék.)

Támogatott feladat		Támogatás összege Ft-ban
Hazai forrás	EU-s forrás	

12. Sorolja fel a szervezet által lefolytatott 2024. évi közbeszerzési eljárásokat!

Közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés összege (Ft-ban)

13. A szervezet tagja-e társulásnak?

Igen ☐ Nem ☒

Amennyiben Igen a válasz, kérem felsorolni szíveskedjen!

Társulás megnevezése /alakulás időpontja/	Gesztor megnevezése	Társulás által ellátott feladat megnevezése

IV. Emberi erőforrás kockázata

14. A szervezet nagysága 2024. augusztus 31-én

Megnevezés	Teljes munkaidőben foglalkoztatott	Részmunkaidőben foglalkoztatott
Köztisztviselők száma (fő)		
Közalkalmazottak száma (fő)		
MT hatálya alá tartozó foglalkoztatottak száma (fő)		
Egyéb foglalkoztatottak* (fő)		

* a foglalkoztatás jogcímének megjelölésével kérjük

15. 2023. évben történt-e személyi változás a szervezetnél?

(Ha igen, kérem részletezze!)

Ezen belül a személyi változás érintette-e a gazdasági-, pénzügyi vezető személyét?

Igen ☐ Nem ☐

A szervezet vezetőjének véleménye, javaslata a belső ellenőrzési terv összeállításához:

Dátum: 2024. szeptember 25.

.....
Szervezet vezetőjének aláírása

