

Iktatószám: /2016.

Ellenőrzés száma: 1/2016.

BELSŐ ELLENŐRZÉS

Szociális segélyezés vizsgálata

NYÚL

2016.04.12 – 2016. 05.12.

Iktatószám: /2016.

Ellenőrzés száma: 1/2016.

TARTALOMJEGYZÉK

- I. AZ ELLENŐRZÉS SZERVEZÉSE, KOMMUNKIÁCIÓ**
 - 1. ELLENŐRZÉSI PROGRAM**
 - 2. BEKÉRENDŐ DOKUMENTUMOK**
 - 3. AZ ELLENŐRZÉSHEZ KAPCSOLÓDÓ FŐBB JOGSZABÁLYOK**
 - 4. ÉRTESÍTÉS ELLENŐRZÉS MEGKEZDÉSÉRŐL**
 - 5. MEGBÍZÓLEVÉL**
- II. NYILATKOZATOK**
 - 1. ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZAT**
 - 2. TELJESSÉGI NYILATKOZAT**
- III. ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**
- IV. INTÉZKEDÉSI TERV**
- V. AZ ELLENŐRZÉS NYILVÁNTARTÁSA**

Iktatószám: /2016.
Ellenőrzés száma: 1/2016.

ELLENŐRZÉSI PROGRAM

„Szociális segélyezés vizsgálata” ellenőrzéséhez

A./ Az ellenőrzés szervezése

AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/ SZERVEZETI EGYSÉG:	Külső szakértő.
AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA:	Szociális segélyezés vizsgálata.
AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI:	Annak megállapítása, hogy a központi és helyi szabályozásnak megfelelően történik-e a szociális segélyezés tervezése, a döntések előkészítése és végrehajtása.
AZ ELLENŐRIZENDŐ SZERVEZET/ SZERVEZETI EGYSÉG:	Nyúl Község Önkormányzata
ELLENŐRZÉS TÍPUSA:	Szabályszerűségi ellenőrzés
AZ ELLENŐRZÉS MÓDSZERE:	Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata
JOGSZABÁLYI VAGY EGYÉB FELHATALMAZÁS:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet.
ELLENŐRIZENDŐ IDŐSZAK:	2015. év.
AZ ELLENŐRZÉS TERVEZETT IDŐTARTAMA :	2016.április 12. – 2016.május 12.
ELLENŐR:	ifj. Unger Ferenc
MEGBÍZÓLEVÉL SZÁMA:	1/2016.
IDŐIGÉNY:	6 revizori nap
MEGJEGYZÉSEK:	Az ellenőrzési munkát a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerint végzik.

B./ Ellenőrzési feladatok

A belső szabályozás vizsgálata

- Szociális rendelet felülvizsgálata
- A rendeletben a helyi sajátosságokat figyelembe vették-e.
- A rendelet és a szociális törvény összhangját biztosították-e.

A gyakorlati feladatellátás vizsgálata

Eljárás megindítása

Jegyzői hatáskörben elbírálható ellátások

- Lakhatási támogatás
- Beiskolázási segély
- Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény

Polgármesteri hatáskörben elbírált ellátások

- Temetési segély ill. kölcsön
- Rendkívüli települési támogatás
- Természetbeni szociális segély kérelmek

A segélyezés során a helyi rendeletben előírtakat érvényesítették-e.

A segélyezés gyakorlata és a szociális törvény összhangjának a vizsgálata.

A segélyezési kiadások tervezése és végrehajtása

Nyúl 2016. április 12.

Készítette:



ifj. Unger Ferenc
külső szakértő

BEKÉRENDŐ DOKUMENTUMOK

A szociális segélyezés felülvizsgálatához

1. Hatályos szociális rendelet
2. Szociális bizottság ügyrendje, névsora
3. Átmeneti segély megállapításával kapcsolatos ügyek 2015. évi 10 db
4. Rendszeres gyermekvédelmi támogatás 2015. évi ügyek 10 db
5. Ápolási díj megállapításával kapcsolatos ügyek 2015. évi 5 db
6. Ápolási díj felülvizsgálatával kapcsolatos ügyek 2015. évi 5 db
7. Rendszeres szociális segély megállapításával kapcsolatos ügyek 2015. évi 10 db
8. Rendszeres szociális segély felülvizsgálattal kapcsolatos ügyek 2015. évi 10 db
9. Időskorúak járadéka 2015. évi 5 db
10. Időskorúak járadékának felülvizsgálata 5 db
11. Étkeztetési támogatás 2015. évi 5 db
12. Temetési segély 2015. évi 5 db
13. Köztemetés 2015. évi 3 db
14. Méltányossági közgyógyellátás ügy 2015. évi 5 db
15. Lakásfenntartási támogatás 2015. évi 5 db
16. 2015. évi költségvetési beszámoló
17. 2015. évi költségvetés
18. 2015. évi segélyekről vezetett analitikus nyilvántartások

A vizsgálat során további dokumentumok kerülhetnek bekérésre.

**AZ ELLENŐRZÉSHEZ KAPCSOLÓDÓ
FŐBB JOGSZABÁLYOK**

1. 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (Áht.)
2. A közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény (továbbiakban Ket.)
3. A szociális igazgatásról és szociális ellátásról szóló 1993. évi III. törvény (Szoc. tv.)
4. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban Gyvt.)

MEGOLDÁS 2006 Ellenőrzési és Szolgáltató KFT
9082 Nyúl, Árpád út 17.

Tel.: 96/525-720

Fax: 96/427-841

Mobil:06/30/5382-967

E-mail: ungerne@megoldas2006.t-online.hu

E-mail: megoldas2006.szabone@gmail.com

Ellenőrzés száma: 1/2016.

Tisztelt Polgármester Úr!
Tisztelt Jegyző Úr!

Értesítem, hogy **Nyúl Község Önkormányzatánál** 2016. április 12-től 2016. május 12-ig belső ellenőrzésre kerül sor, melynek célja annak megállapítása, hogy a központi és helyi jogszabályoknak megfelelően történik-e a **szociális segélyezés** tervezése, a döntések előkészítése és végrehajtása.

Az ellenőrzés formája: Szabályszerűségi ellenőrzés

A vizsgálat során a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet szabályai és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerint járok el.

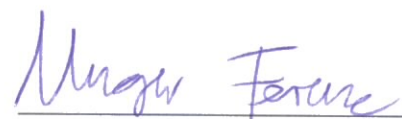
A vizsgálat során megbízólevéllel igazolom magam.

Kérem, hogy szíveskedjenek részemre a vizsgálatához szükséges valamennyi dokumentumot összekészíteni és (a mellékelt bekérendő dokumentumok jegyzékében foglaltak szerint) rendelkezésre bocsátani. A dokumentumok átvételére

2016. április 12-én

kerül sor. Kérem, tegyék lehetővé számomra az illetékes munkatársakkal való konzultációt, valamint a vizsgálat végrehajtásához a szükséges helyiségekbe való szabad bejutást.

Nyúl, 2016. március 29.



ifj. Unger Ferenc
Külső szakértő

Iktatószám: /2016.

Ellenőrzés száma: 1/2016.

MEGBÍZÓLEVÉL

Megbízom ifj. Unger Ferenc külső szakértőt, hogy Nyúl Község Önkormányzatnál a „Szociális segélyezés vizsgálata” tárgyban

belső ellenőrzést végezzen

2016. április 12-től 2016. május 12-ig terjedő időszakban Nyúl Község Önkormányzatának éves ellenőrzési tervének, továbbá az ellenőrzési programnak megfelelően.

Fent nevezett személy a megbízás tárgyát illetően minden ügyiratba betekinthes, azt a helyszínről elviheti, arról másolatot készíthet.

Vizsgálata során az ellenőr a vonatkozó jogszabályok – különös tekintettel a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003 (XI. 26.) Kormányrendeletre – és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó irányelvei szerint jár el.

Nyúl, 2016. április 12.



[Handwritten signature]
Fakacs Lajos Tibor
jegyző

P.H.

A BELSŐ ELLENŐRZÉssel MEGBÍZOTT ÖSSZEFÉRHETETLENSÉGI NYILATKOZATA

Alulírott ifj. Unger Ferenc, mint Nyúl Községi Önkormányzat megbízott külső szakértője nyilatkozom, hogy az 1/2016. nyilvántartási számú megbízólevélben foglalt belső ellenőri feladataim ellátására vonatkozóan velem szemben összeférhetlenségi ok nem áll fenn, mert:

- az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység bármely munkavállalójának hozzátartozója vagy volt házastársa nem vagyok,
- jogaimra, vagy kötelezettségeimre az ellenőrzés eredménye kihatással nincsen,
- az ellenőrzés tárgyilagos lefolytatását akadályozó egyéb ok (elfoglaltság) sem forog fenn.

Nyúl, 2016. április 12.



ifj. Unger Ferenc
Külső szakértő

Iktatószám: /2016.
Ellenőrzés száma: 1/2016.

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott, Takács Lajos Tibor Nyúl Község Önkormányzatának jegyzője felelősségem tudatában kijelentem, hogy a külső szakértő számára a „**Szociális segélyezés vizsgálata**” tárgyában átadott dokumentumok, legjobb tudásunk szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez. Kijelentem továbbá, hogy ezek a dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Nyúl, 2016. április 12.

P.H.



Takács Lajos Tibor
jegyző

Iktató szám: /2016.
Ellenőrzés száma: 1/2016.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

I. ÁLTALÁNOS INFORMÁCIÓK

AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/ SZERVEZETI EGYSÉG:	Külső szakértő
AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA:	Szociális segélyezés vizsgálata
AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA:	Annak megállapítása, hogy a központi és helyi szabályozásnak megfelelően történik-e a szociális segélyezés tervezése, a döntések előkészítése és végrehajtása.
AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZETI EGYSÉG:	Nyúl Község Önkormányzata
AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA:	Szabályszerűségi ellenőrzés
ALKALMAZOTT ELLENŐRZÉSI MÓDSZEREK ÉS ELJÁRÁSOK:	Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata
AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ JOGSZABÁLYI FELHATALMAZÁS:	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet.
AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK:	2015. év
HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS KEZDETE:	2016. április 12.
AZ ELLENŐRZÉS VÉGE:	2016. május 12.
IDŐIGÉNY:	6 revizori nap
AZ ELLENŐRZÉST VÉGEZTE:	ifj. Unger Ferenc
MEGBÍZÓLEVÉL SZÁMA:	1/2016.
AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN AZ ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE:	Schmiedt Henrik
AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN AZ ÖNKORMÁNYZAT JEGYZŐJE:	Takács Lajos Tibor

II. ÖSSZEFOGLALÁS

Nyúl Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és szociális ellátásról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban Szoc. tv) rendelkezései alapján a szociális ellátások helyi szabályairól önkormányzati rendeletben döntött.

A vizsgálat szűrőpróbaszerűen kiválasztott 2015. évi ügyiratok vizsgálata alapján értékelte azt, hogy a szociális segélyezés rendje megfelelt-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak és a helyi sajátosságoknak. Megállapítottam, hogy a szociális segélyezés elbírálása az önkormányzatnál a Szociális törvény és a helyi önkormányzati rendeletnek megfelelően, jó színvonalon történt. A segélyezésekről jogcímenként analitikát készítettek, ami áttekinthető volt. A határozatok indokolása közérthető volt, a jogszabályi hivatkozásokat tartalmazta.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: megfelelő (5).

III. MEGÁLLAPÍTÁSOK

1. A belső szabályozás vizsgálata

Nyúl Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és szociális ellátásról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban Szoc. tv) rendelkezései alapján a települési támogatásról és egyes szociális ellátások helyi szabályairól a 3/2015. (II. 27.) számú önkormányzati rendeletben döntött.

A települési támogatásról és egyéb szociális ellátásokról szóló rendeletben szabályozásra kerültek az alábbi ellátási formák:

A pénzbeli települési támogatás formái:

Eseti települési támogatás

- települési rendkívüli támogatás
- települési gyógyszer-támogatás
- települési temetési támogatás
- települési támogatás elemi kár elhárításához

Rendszeres települési támogatás

- települési lakásfenntartási támogatás
- települési ápolási támogatás

A természetben nyújtott szociális ellátások körében az önkormányzat a következő ellátást nyújtja: köztemetés

A rendeletben részletesen ismertették az egyes ellátások igénylésének, elbírálásának, felülvizsgálatának a rendjét. A jogosultsági feltételeket rögzítették.

A községben a szociális ellátások jogszerű elbírálása érdekében a Képviselő-testület Szociális Bizottságot nem hozott létre.

A helyi rendeletben az egyes ellátási formákhoz kapcsolódó speciális eljárási szabályokat az adott ellátási formák részletezik. A rendeletben meghatározott hatásköröket átruházott hatáskörben a polgármester gyakorolja.

A települési önkormányzat a személyes gondoskodás körében a következő szociális alapszolgáltatási formák igénybevételi lehetőségét biztosítja:

- étkeztetés
- családsegítés
- házi segítségnyújtás

Ismertették a rendeletben, hogy a személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról az önkormányzat a Pannonhalma Többcélú Kistérségi Társulással kötött megállapodás révén gondoskodik. Az alapszolgáltatások körébe tartozó szociális ellátások igénybe vételére vonatkozó kérelmet a Pannonhalma Többcélú Kistérségi Társulás Gyermekjóléti Szolgálat és Szociális Intézmény vezetőjéhez kell benyújtani, aki egyszemélyben dönt az ellátások igénybe vételéről.

Megállapítottam, hogy a 2015. évben hatályos rendelet a Szociális törvény rendelkezéseivel összhangban készült, a helyi sajátosságokat tartalmazta.

Az önkormányzat Képviselő-testülete a gyermekvédelem helyi szabályozásáról a 8/2006. (III.1.) számú rendeletben döntött. A rendeletet az eltelt időszakban több alkalommal, utoljára 2013. decemberében módosították és egységes szerkezetbe foglalták.

A rendeletben részletesen ismertették a gyermek védelmét szolgáló ellátási formák alkalmazásához a feltételrendszert és eljárásokat. A döntéshozatalra jogosult testületet ill. személyt megnevezték, rögzítették a jogosultsági feltételeket. Az ellátások megállapítására vonatkozó hatáskörrel a polgármester rendelkezik.

Mindkét szociális rendelethez rendszeresítettek kérelem nyomtatványokat, ami nagyban megkönnyíti az adminisztrációt és ügyfélbarát megoldás.

2. Gyakorlati feladatellátás

A vizsgálat szűrőpróbaszerűen kiválasztott 2015. évi ügyiratok vizsgálata alapján értékelte azt, hogy a szociális segélyezés rendje megfelelt-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak.

A feladatellátást nehezítette, hogy a Szociális törvény 2014. évben 5, 2015. évben pedig 4 alkalommal változott. Fontos hatásköri változás volt, hogy a normatív, alanyi jogon járó segélyek folyósítását a Járási Hivatalok vették át.

Eljárás megindítása

A vizsgált ügyiratok mindegyike szabályszerűen iktatásra került. A megindított szociális eljárások az ügyfél kérelmére indultak. A felülvizsgálatokat hivatalból folytatták le.

Személyi feltételek

A szociális ügyekkel az önkormányzatnál egy fő igazgatási előadó foglalkozott, akinek a helyettesítése szükség esetén megoldott volt. A szociális ügyintéző a feladatait osztott munkakörben végezte. Ellátta a kereskedelmi, ipari ügyeket, közterület foglalási engedélyezést, lakcím és népesség nyilvántartást, valamint az anyakönyvvezetői feladatokat is.

A Győrújbarát-Nyúl Gyermejjóléti Szolgáltatást Ellátó Társulás környezet tanulmányokat készít a segélyezési ügyekhez, amit a kérelmekhez csatoltnak. A Társulás nagyon ügyfélbarát, mivel ügyintézője szükség esetén segít a segélyezésre szorulóknak kérelmeinek kitöltésében is.

A szociális étkeztetést, házi segítség nyújtást és a családsegítést a Pannonhalma Többcélú Kistérségi Társulás Gyermejjóléti Szolgálat és Szociális Intézmény végzi. A kérelmeket Nyúlon a Polgármesteri Hivatalban a szociális ügyintézőhöz, ill. a családsegítőhöz is be lehet adni, akik továbbítják az iratokat Pannonhalmára. A döntéshozó az Intézmény vezetője, aki a döntését határozatban közli az igénylőkkel. Az elbírálás általában 4-5 munkanapon belül történik. Az ételt a nyúli önkormányzati konyháról szállítják ki.

Elbírált segély kérelmek

Települési rendkívüli támogatás

A települési rendkívüli támogatás helyi feltételeit a Szoc. tv. 45.§ alapján a helyi rendelet 8.§-a szabályozta. A segélyhez való jogosultságot úgy állapították meg, hogy a családban élők esetében a nyugdíjminimum 180%-át, az egyedül élő személy esetében a 220%-át az egy főre jutó jövedelem nem haladhatja meg. Rendkívüli települési támogatás nyújtható pénzbeli ellátásként, valamint természetbeni ellátásként is.

A megélhetést érintő előre nem tervezhető többletkiadások esetén el lehet tekinteni a jövedelmi és vagyoni viszonyok vizsgálatától. Az átmeneti segély megállapításáról átruházott hatáskörben a polgármester dönt.

A belső ellenőrzés részére 13 db 2015. évben elbírált települési támogatás ügyet bocsátottak rendelkezésre. Felülvizsgált ügyiratok: (1871/2015, 1908/2015, 2022/2015, 2132/2015, 2178/2015, 2208/2015, 2221/2015, 2226/2015, 2066/2015, 1182/2015, 1266/2015, 1266/2015, 1877/2015, 1826/2015)

A kérelmezők írásbeli igénylést nyújtottak be, amelyben a rászorultságra vonatkozó indokaikat ismertették, a jövedelemigazolásokot becsatolták. A kérelmeket a polgármester bírálta el.

Megállapítottam, hogy az igénylők jövedelme a 1877/2015-ös eset kivételével a 2/2015. (II. 24.) számú Képviselő-testületi rendelet 16.§ -ban előírt jövedelmi értékhatár alatt volt, ezért jogosultak volt az ellátásra.

A polgármester az igényléseket pozitívan bírálta el és megállapította a segélyt. A 1877/2015 ügyirat esetében a kérelmező jövedelme magasabb volt az értékhatárnál, ezért ebben az esetben az igénylő részére elutasították a kérelmet.

Néhány ügyirat esetében (2221/2015, 2208/2015) nem csatoltak iskolalátogatási igazolást a kérelmekhez, ezekre a jövőben nagyobb figyelmet kell fordítani.

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény elbírálása

A belső ellenőrzés felülvizsgálta 10 db gyermekvédelmi kedvezmény iránti kérelmet (1191/2015, 1374/2015, 1386/2015, 1844/2015, 2026/2015, 2222/2015, 2185/2015, 2091/2015, 2088/2015, 2030/2015). A kedvezmény megállapításának a szabályait a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban Gyvt.) és a végrehajtásához kapcsolódó jogszabályok tartalmazzák. A törvényben rögzített feltételek fennállása esetén a kedvezmény normatív alapon jár, megállapításának a jogköre jegyzői hatáskör.

Az ügyiratokat felülvizsgálva megállapítottam, hogy a kérelmezők minden esetben benyújtották a 149/1997. (IX.10.) Kormányrendeletben előírt igénylő lapot, az előírt igazolásokat csatolták. A kérelmezők valamennyien megfeleltek a jogszabályban előírt feltételeknek, ezért a jegyző mind a 10 esetben megállapította az ellátást, amiről határozatban döntött.

A segélyezési kiadások tervezése és végrehajtása

A község 2015. évi költségvetési beszámolója 1. űrlap alapján ellátottak pénzbeli juttatására összesen 2.425 E Ft-ot terveztek, a módosított előirányzat 4.567 E Ft volt, a teljesítés 3.066 E Ft, ami a módosított előirányzat 67 %-a.

Analitikus nyilvántartás

A segélyezésekről jogcímenként analitikát készítettek, ami áttekinthető volt. Az analitika táblázatos formában készült, ami tartalmazta az igénylő adatait, jogosultsági feltételét, a szociális ellátás típusát és összegét, a megállapítás időpontját, valamint a kérelmező jövedelmét és rokoni kapcsolatait is. A táblázat tartalmazta az ügyiratszámot is, így az egyes ügyiratok könnyen visszakereshetőek.

IV. JAVASLATOK

A feladatellátás szabályszerűségének javítása érdekében:

1. Az iskolalátogatási igazolást minden kérelemhez csatolni kell, a jövőben erre nagyobb figyelmet kell fordítani.

A feladatellátás gazdaságosabb, hatékonyabb végrehajtása, a munka színvonalának növelése érdekében:

Javaslatlételre nem került sor.

Nyúl, 2016. május 12.



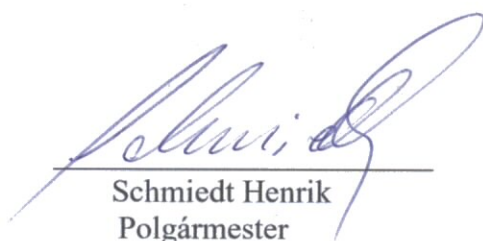
ifj. Unger Ferenc
Külső szakértő

V. ZÁRADÉK

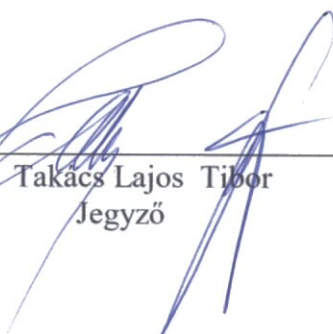
Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 42. § értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés készhez vételétől számított 8 napon belül megküldöm az ellenőrzés végző szervezet vezetőjének,
- észrevételt nem kívánok tenni.

Nyúl, 2016. május 12.



Schmiedt Henrik
Polgármester



Takács Lajos Tibor
Jegyző

INTÉZKEDÉSI TERV

Az 1/2016. számú ellenőrzési jelentésben megfogalmazott megállapítások és javaslatok alapján történő intézkedések megtételéről, hiányosságok megszüntetéséről:

Intézkedés: Az iskolalátogatási igazolást minden kérelemhez csatolni kell, a jövőben erre nagyobb figyelmet kell fordítani.


Felelős: Jegyző

Határidő: Folyamatos

Nyúl, 2016. május 12.


Schmiedt Henrik
Polgármester




Takács Lajos Tibor
Jegyző

ELLENŐRZÉS NYILVÁNTARTÁSA

Nyúl Község Önkormányzata

Ellenőrzés címe: Szociális segélyezés vizsgálata

Ellenőrzés száma: 1/2016.

Külső szakértő: ifj. Unger Ferenc

Iktatószám: /2016.

Készült: 2016. május 12.

Megállapítások és jelentéskészítés		
A megállapítások összes száma	1	
A jelentős megállapítások száma	-	
Az ellenőrzést követő felmérés pontszáma	-	
Az ellenőrzött egység vezetője által elfogadott megállapítások száma	1	
A szervezet vezetője által jóváhagyott megállapítások száma	1	
A feltárt jogellenes magatartások vagy szabálytalanságok száma	-	
A szervezet vezetője egyeztetésre visszaküldte az ellenőrzési jelentést (igen / nem)	Nem	
Ellenőrzési lépések (az ellenőrzés előrehaladása megalapozására)		
	Jelenlegi	Tervezett
Az ellenőrzési munkáról való értesítés (EMÉ) elküldésének dátuma	2016. 03.29.	2016. 03.29.
Az ellenőrzés megkezdésének dátuma	2016. 04.12.	2016. 04.12.
A helyszíni ellenőrzés befejezésének dátuma	2016. 04.26.	2016. 04.26.
Az ellenőrzési jelentés elkészítésének dátuma	2016. 05.12.	2016. 05.12.
A lezárt ellenőrzési jelentés megküldésének dátuma	2016. 05.12.	2016. 05.12.

Időszükségletek (órában)	
A belső ellenőrzési vezető adott ellenőrzéssel töltött ideje	-
A vizsgálatvezető adott ellenőrzéssel töltött ideje	-
A belső ellenőr adott ellenőrzéssel töltött ideje	48
Adott ellenőrzéssel eltöltött összes idő	48
Ellenőrzés előrehaladása	
Az EMÉ elküldése és a helyszíni munka kezdete közti napok száma	14
A helyszíni ellenőrzést határidőre befejezték (igen / nem)	Igen
Ha nem, késedelmes napok száma	-
A helyszíni munka befejezése és az ellenőrzési jelentés elkészítése között eltelt napok száma	14
A helyszíni munka befejezése és az ellenőrzési jelentés lezárása között eltelt napok száma	14
Az ellenőrzési jelentést határidőn belül elkészítették (igen / nem)	Igen
Ha nem, késedelmes napok száma	-
A lezárt ellenőrzési jelentést határidőn belül megküldték (igen / nem)	Igen
Ha nem, késedelmes napok	-