



**SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKVÉDELMI FŐIGAZGATÓSÁG**  
**BELSŐ ELLENŐRZÉSI FŐOSZTÁLY**

1132 Budapest, Visegrádi u. 49.

Telefon: (1) 769-1704/9066, e-mail cím: belso.ellenorzes@szgyf.gov.hu

---

**Belső Ellenőrzési szempontrendszer 2021. év**

A Belső Ellenőrzési Főosztály a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság és fenntartott intézményei tekintetében 2021. évben 433 db ellenőrzést tervezett az alábbi témákban:

- Belső kontrollrendszer fejlesztése, (vezetői kontrolllok) vezetői kontrollrendszer értékelése
- Beszerzések/Közbeszerzések lebonyolításának szabályossága, BVOP beszerzés hatálya alá tartozó beszerzések, kapcsolódó szerződések felülvizsgálata
- Külső ellenőrzések javaslatai alapján készült intézkedési tervek végrehajtása
- Kiemelt és standard projektek
- Intézkedési tervek végrehajtása
- Közérdekű és közérdekből nyilvános adatok közzététele, panaszkezelés gyakorlata, adatvédelem
- Kötelezettségvállalások és azok nyilvántartásba vétele, fedezetigazolás, szerződésnyilvántartás, felhatalmazó levelek
- Leltározási, selejtezési folyamat szabályozottsága, gyakorlata, a mérlegtételek leltárral történő alátámasztottsága
- Szerződések nyilvántartása, szerződéskötések
- Tárgyi eszközök nyilvántartása, tárgyi eszközök bevételezése, kivezetése a számviteli nyilvántartásokban
- Ellátottakra vonatkozó pénzeszközök, elhunyt ellátottak dokumentumainak, értékeinek, hagyatékának intézményi kezelése
- Támogatott lakhatás működtetése, a kapcsolódó forrás felhasználása
- Követelések kezelése, nyilvántartása, a kintlévőségek beszedése
- Pénzügyi és vagyongazdálkodás, bizonylati rend és okmányfegyelem, az intézményi költségvetési bevételek beszedése
- Beszerzés és termékértékesítés a fejlesztő foglalkoztatásban
- Éves költségvetés tervezése, a szükséges források rendelkezésre állása
- Tárgyi eszközök állománya, korszerűsége, nyilvántartása, kihasználtsága

Az ellenőrzések típusát tekintve szabályszerűségi, pénzügyi, utóellenőrzés, valamint tanácsadás lefolytatása.