

**Katona József Könyvtár**  
**2024. évi ellenőrzési terv**

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (hivatkozás a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjaira)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Munkaügyi nyilvántartási rendszer szabályszerűségi ellenőrzése	Ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a foglalkoztatottak dokumentumai megfeleltethetők-e a jogszabályi előírásokkal Ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, összevetése a vonatkozó jogszabályokkal Ellenőrizendő időszak: 2024. év a vizsgálat időpontjában foglalkoztatottakra vonatkozóan	Kockázati katalógus (108.112.)	Szabályszerűségi	Gazdasági szervezet	2024. I.n.év	10
2.	Kistelepusi feladatellátás elszámolás szabályszerűsége, hatékonysága	Az ellenőrzés célja: a feladatellátáshoz kapcsolódó dokumentumok vizsgálata annak érdekében, hogy betartsák-e a belső szabályzatokban és a jogszabályban foglaltakat, hatékonyság vizsgálat, támogatás elszámolás szabályszerűsége Az ellenőrzés módszere: dokumentumok, szerződések, nyilvántartások, bizonylatok vizsgálata és összevetése a jogszabályi és szabályzati előírásokkal a helyszínen kiválasztott vizsgálati minták alapján Ellenőrizendő időszak: 2023. év	Kockázati katalógus (23-27. pontok, és 30-31. pontok)	Szabályszerűségi	Könyvtárellátási Szolgáltatás KSZR	2024. II.n.év	10
3.	2023. évi beszámoló készítése, kötelezettségvállalással terhelt maradvány szabályszerűsége	Ellenőrzés célja: az intézményi beszámoló, kötelezettségvállalással terhelt maradvány ellenőrzése Ellenőrzés módszere: dokumentumok (beszámoló űrlapok, leltárak, egyeztetések) vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2023. év	Kockázati katalógus (3.2.4.)	Pénzügyi	Gazdasági szervezet	2024. III.n.év	15
4.	Forrás című folyóirat szerkesztőség feladatellátás folyamata és hatékonysága szabályszerűsége	Ellenőrzés célja: a feladatellátás folyamata hatékonyságának ellenőrzése Ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, interjú Ellenőrizendő időszak: 2024. év január – szeptember hónapok	Kockázati katalógus (5.3.)	Szabályszerűségi	Gazdasági szervezet	2024. IV.n.év	10
5.	Soron kívüli vizsgálat	Ellenőrzés célja: meghatározása évközbeni Ellenőrzés módszere: meghatározása év közbeni Ellenőrizendő időszak: meghatározása év közbeni					5

**Ciróka Bábszínház**  
**2024. évi ellenőrzési terv**

Sor-szám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzési időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzött szerv szervezeti egységei	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	2023. évi költségvetési beszámoló valóság	Célja: dokumentum megbízhatóságának elősegítése Módszere: egyeztetés Ellenőrzött időszak: 2023. év	Dokumentáltság, beszámolóban szereplő adatok visszakereshetősége	Gazdálkodási feladatokat ellátó szervezet	Szabályszerűségi	2024.I.n.év.	10
2.	Szakmai feladatellátáshoz kapcsolódó szerződések megkötése	Célja: a szerződéses kötelezettségek teljesítésének elősegítése Módszere: dokumentum, szerződés egyeztetés Ellenőrizendő időszak: 2023-2024. év	A rendszer komplexitása, szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság teljessége	Gazdálkodási feladatokat ellátó szervezet	Pénzügyi	2024.II.n.év.	10
3.	Selejtezési eljárás szabályozása, végrehajtása	Célja: vagyonvédelmi eljárások szabályozottságának betartása Módszere: dokumentum, szabályzat egyeztetés Ellenőrizendő időszak: 2023-2024. év	A rendszer komplexitása, szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság teljessége	Gazdálkodási feladatokat ellátó szervezet, selejtezési bizottság	Rendszer	2024.III.n.év.	5
4.	Elszámolásra kiadott előlegek, ellátmányok kezelése, pénztár, készpénzkezelés	Célja: törvényi előírásoknak megfelelő gyakorlat biztosítása Módszere: rovacns Ellenőrizendő időszak: 2024. év	Szabályozottság, szabályosság betartása	A Ciróka Bábszínház előleg és ellátmány kezeléssel érintett munkatársai	Szabályszerűségi	2024.IV.n.év.	10

**Ferenczy Ida Óvoda**  
**2024. évi ellenőrzési terv**

Sor-szám	Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés módszere	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzési kapacitás (ellenőri nap)
1.	Mátis Kálmán Utcai Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi mutatószámok nyilvántartásának ellenőrzése	Az állami támogatás elszámolásához a hatályos jogszabályok betartásának vizsgálata	2023. év	a kockázat-elemzés 4. pontja	Szabályszerűségi	Helyszíni, részben tételes, részben szűrőpróbaszerű	2024. I - II. n.év	10
	Ferenczy Ida Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi gyermekétkeztetés nyilvántartásának ellenőrzése						2024. II. n.év	18
2.	Csigabiga Óvoda	Személyügyi nyilvántartások szabályszerűsége	A személyügyi nyilvántartások vezetése során a jogszabályi előírások érvényesülnek-e	2023 - 2024. év	a kockázat-elemzés 2. pontja	Szabályszerűségi		2024. IV. n.év	11
	Hosszú Utcai Óvoda								
3.	Ferenczy Ida Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi gyermekétkeztetés nyilvántartásának ellenőrzése	Az állami támogatás igényléséhez a hatályos jogszabályok betartásának vizsgálata	2024. év	a kockázat-elemzés 4. pontja	Szabályszerűségi			

**Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága**  
**2024. évi ellenőrzési terv**

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Ellenőrzési kapacitás (ellenőri nap)
1.	A 2023. évben lezajlott ellenőrzések utóellenőrzése	A 2023. évi külső és belső ellenőrzések által előírt intézkedések végrehajtásának vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2023. év Módszere: dokumentum ellenőrzés	14. pont: külső- belső ellenőrzések Folyamat: szervezeti, ellenőrzési kockázatok	Utóellenőrzés	2023. évi ellenőrzésekben érintett szervezeti egységek	2024. I. n.év	35
2.	Közzétételi kötelezettség teljesítésének ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy az intézmény eleget tesz-e a jogszabályi követelményeknek Ellenőrizendő időszak: 2024. év Módszere: dokumentum ellenőrzés	22. pont: irányítási és ellenőrzési folyamat: működési kockázat	Szabályszerűségi	Informatika és érintett szervezeti egységek	2024. I. n.év	35
3.	A 2023. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a beszámoló alátámasztása megfelelő-e Ellenőrizendő időszak: 2023. év Módszere: dokumentum ellenőrzés	3. pont: gazdaság és pénzügy számviteli folyamat: ellenőrzési kockázat	Rendszerellenőrzés	Számviteli Csoport	2024. II. n.év	35
4.	Idősgondozó szolgálat működésének vizsgálata (Kápolna utca, Posta utca)	Annak megállapítása, hogy a szervezeti egységek működése során a kialakított folyamatokat kontrollokkal végzik-e, a dokumentációk szabályosak-e Ellenőrizendő időszak: 2024. év Módszere: helyszíni ellenőrzés, interjú, dokumentum ellenőrzés	10. pont: szakmai feladatellátás folyamat: szabályozási, működési kockázat	Rendszerellenőrzés	Kiválasztott szervezeti egységek: Kápolna u. Posta u.	2024. II-III. n.év	35
5.	A Család- és Gyermejjóléti Szolgálat, valamint a Család- és Gyermejjóléti Központ dokumentációjának Gyermekjeink Védelmében Rendszerben (GYVR) történő vezetésének ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a dokumentációk vezetése naprakész-e Ellenőrizendő időszak: 2023. év Módszere: helyszíni ellenőrzés, interjú, dokumentum ellenőrzés	4. pont: szakmai feladatellátás folyamat: szabályozási kockázat	Rendszerellenőrzés	Család és Gyermejjóléti Szolgálat, Család és Gyermekvédelmi Központ	2024. III-IV. n.év	35
6.	A panaszokról, a közérdekű bejelentésekről, valamint a visszaélések bejelentésével összefüggő szabályokról szóló 2023. évi XXV. törvénynek való megfelelés vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a jogszabályi előírásnak eleget tesznek-e Ellenőrizendő időszak: 2024. év Módszere: dokumentum ellenőrzés	4. pont: irányítási és ellenőrzés folyamat: külső kockázat	Szabályszerűségi	érintett szervezeti egységek	2024. IV. n.év	35
7.	Soron kívüli ellenőrzés						42

**Corvina Óvoda**  
**2024. évi ellenőrzési terv**

Sor-szám	Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés módszere	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzési kapacitás (ellenőri nap)	
1.	Corvina Óvoda Gazdasági szervezet	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi mutatószámok nyilvántartásának ellenőrzése	Az állami támogatás elszámolásához a hatályos jogszabályok betartásának vizsgálata	2023. év	a kockázat-elemzés 4. pontja	Szabályszerűségi	Helyszíni, részben tételes, részben szűrőpróbaszerű	2024. I - II. n.év	10	
	Corvina Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi gyermekétkeztetés nyilvántartásának ellenőrzése								
2.	Forradalom Utcai Óvoda	Személyügyi nyilvántartások szabályszerűsége	A személyügyi nyilvántartások vezetése során a jogszabályi előírások érvényesülnek-e	2023 - 2024. év	a kockázat-elemzés 2. pontja	Szabályszerűségi		Helyszíni, részben tételes, részben szűrőpróbaszerű	2024. II. n.év	16
	Ifjúság Úti Óvoda									
3.	Corvina Óvoda	A pénzkezelés rendjének megfelelése	Annak megállapítása, hogy a pénzkezelés során a jogszabályi előírások érvényesülnek-e.	2023 - 2024. év	a kockázat-elemzés 5. pontja	Pénzügyi és szabályszerűségi	Helyszíni, részben tételes, részben szűrőpróbaszerű		2024. II. n.év	15
4.	Corvina Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi gyermekétkeztetés nyilvántartásának ellenőrzése	Az állami támogatás igényléséhez a hatályos jogszabályok betartásának vizsgálata	2024. év	a kockázat-elemzés 4. pontja	Szabályszerűségi			2024. IV. n.év	11

**Intézmény- és Piacfenntartó Szervezet**  
**2024. évi ellenőrzési terv**

Sor-szám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzési időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzött szerv szervezeti egységei	ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzési kapacitás (ellenőri nap)
1.	2023. évi költségvetési beszámoló valódiságának ellenőrzése	Célja: dokumentum megbízhatóságának elősegítése Módszere: egyeztetés Ellenőrizendő időszak: 2023.év	Dokumentáltság, beszámolóban szereplő adatok visszakereshetősége	Gazdasági szervezet	Szabályszerűségi	2024. I.n.év	10
2.	Gépjárműhasználat szabályozása, üzemanyagfogyasztás elszámolásai, nyilvántartásai	Célja: a források pontos és követhető felhasználásának biztosítása Módszere: elemzés Ellenőrizendő időszak: 2023-2024. év	Komplexitás, szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság teljessége, vagyonvédelem	Piacfelügyelet	Rendszer	2024. II.n.év	10
3.	Szakmai feladatellátás, helyhasználati szerződések dokumentálása, nyilvántartása	Célja: előírások teljesítésének biztosítása, következetes díjszámítás alkalmazása Módszere: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2023-2024.év	Szabályozottság, szabályosság betartása, pénzügyi bevételek teljesülése	Piacfelügyelet	Szabályszerűségi	2024. II.n.év	5
4.	Selejtezési tevékenység és szabályozás	Célja: vagyonváltozások szabályosságának biztosítása Módszere: szabályzat és végrehajtás ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2023-2024.év	Szabályos gyakorlat, dokumentáltság	Gazdasági ügyintéző, eszköznyilvántartó	Szabályszerűségi	2024.III.n.év	5
5.	Pénzkezelési folyamat, készpénz előleg - és ellátmány kezelés	Célja: a gyakorlat jogszabályi megfeleltetése Módszere: egyeztetés Ellenőrizendő időszak: 2024. év	A rendszer komplexitása, szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság teljessége, pénzügyi elszámolások	Pénzkezelők, ellátmány kezelők	Pénzügyi	2024. IV.n.év	5

**Kálmán Lajos Óvoda**  
**2024. évi ellenőrzési terv**

Sor-szám	Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés módszere	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzési kapacitás (ellenőri nap)
1.	Egyetértés Utcai Óvoda	Az állami támogatás alapján szolgáló intézményi mutatószámok nyilvántartásának ellenőrzése	Az állami támogatás elszámolásához a hatályos jogszabályok betartásának vizsgálata	2023. év	a kockázat-elemzés 4. pontja	Szabályszerűségi	Helyszíni, részben tételes, részben szűrőpróbaszerű	2024. I - II. n.év	10
	Kálmán Lajos Óvoda	Az állami támogatás alapján szolgáló intézményi gyermekétkeztetés nyilvántartásának ellenőrzése							
2.	Pajtás Utcai Óvoda	Iratározás, iratkezelés	Az irattározás, iratkezelés szabályszerűségének vizsgálata	2023 -2024. év	a kockázat-elemzés 1. pontja	Szabályszerűségi		Helyszíni, részben tételes, részben szűrőpróbaszerű	2024. III. n.év
	Széchenyi Sétányi Óvoda								
3.	Kálmán Lajos Óvoda	Az állami támogatás alapján szolgáló intézményi gyermekétkeztetés nyilvántartásának ellenőrzése	Az állami támogatás igényléséhez a hatályos jogszabályok betartásának vizsgálata	2024. év	a kockázat-elemzés 4. pontja	Szabályszerűségi	Helyszíni, részben tételes, részben szűrőpróbaszerű		2024. IV. n.év

**Kecskeméti Katona József Nemzeti Színház**  
**2024. évi ellenőrzési terv**

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzött szerv szervezeti egységei	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	2023. évi költségvetési beszámoló valódiságának ellenőrzése	Célja: dokumentum megbízhatóságának elősegítése Módszere: nyilvántartások, dokumentumok egyeztetése Ellenőrizendő időszak: 2023. év	Dokumentáltság, beszámolóban szereplő adatok visszakereshetősége	Könyvelés, gazdasági szervezet	Szabályszerűségi	2024. I.n.év	10
2.	Szerződések megkötésére, teljesítésére vonatkozó szabályozás, előírások betartása	Célja: a szerződéses fegyelem megtartásának erősítése Módszere: egyeztetés Ellenőrizendő időszak: 2024. év	Szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság teljessége, pontos elszámolás	Gazdasági szervezet	Szabályszerűségi	2024. II.n.év	10
3.	Selejtezési eljárás lefolytatása	Célja: vagyonvédelmi fegyelem erősítése Módszere: jegyzőkönyvek értékelése Ellenőrizendő időszak: 2023-2024. év	Komplexitás, szabályozottság, szabályos gyakorlat, munkatársi felkészültség	Eszközkezelő egységek, selejtezési bizottság, eszköznyilvántartó	Rendszer	2024. III.n.év	10
4.	Pénzkezelés	Célja: pénzkezelés, jegyértékesítés követhetőségének erősítése Módszere: rovacns, egyeztetés, dokumentumok értékelése Ellenőrizendő időszak: 2024. év	A rendszer komplexitása, szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság teljessége	Pénztárak, jegyértékesítők, pénzkezelők	Pénzügyi	2024. IV.n.év	5



**Kecskeméti Planetárium Művelődési Ház**  
**2024. évi ellenőrzési terv**

Sor-szám	Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés módszere	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzési kapacitás (ellenőri nap)
1.	Kecskeméti Planetárium Művelődési Ház	A működés szabályozottsága	Annak megállapítása, hogy az intézményi tevékenység megfelelően szabályozott-e	2023 -2024. év	a kockázatelemzés 1. pontja	Szabályszerűségi	Helyszíni, részben tételes, részben szűrőpróbaszerű	2024. I. félév	15
2.		Belépőjegyekkel kapcsolatos elszámolások, nyilvántartások, dokumentációk.	Annak megállapítása, hogy az intézmény által értékesített belépőjegyek elszámolása nyilvántartása, kezelése szabályszerűen történik-e	2023 -2024. év	a kockázatelemzés 5. pontja	Pénzügyi és szabályszerűségi		2024. II. félév	15

**Kecskeméti Katona József Múzeum**  
**2024. évi ellenőrzési terv**

Sor-szám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzési időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzött szerv szervezeti egységei	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	2023.évi költségvetési beszámoló valódiságának ellenőrzése	Célja: dokumentumok megbízhatóságának elősegítése Módszere: egyeztetés Ellenőrizendő időszak: 2023. év	Dokumentáltság, beszámolóban szereplő adatok visszakereshetősége	Gazdasági szervezet	Szabályszerűségi	2024. I.n.év.	10
2.	Szigorú számadású nyomtatványok nyilvántartása, árukészletek kezelése	Célja: a vonatkozó szabályozás és gyakorlat egyezőségének biztosítása Módszere: nyilvántartás ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2023-2024. év	Szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság teljessége	Szervezeti egységek	Szabályszerűségi	2024. II.n.év.	5
3.	Eszközfelelősi rendszer működése	Célja: vagyonvédelmi szabályozás megtartása Módszere: dokumentum ellenőrzés Ellenőrizendő időszak: 2023-2024. év	A rendszer komplexitása, szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság teljessége	Eszközkezelők	Rendszer	2024.II.n.év	5
4.	Selejtezési, leltározási eljárás szabályozása, végrehajtása	Célja: vagyonvédelmi eljárások szabályozottságának betartása Módszer: dokumentum ellenőrzés Ellenőrizendő időszak: 2023-2024.év	A rendszer komplexitása, szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság teljessége	Eszközkezelő egységek, selejtezési bizottság, eszköznyilvántartó	Szabályszerűségi	2024. III.n.év.	10
5.	Elszámolásra kiadott előlegek, ellátmányok kezelése	Célja: jogszabályi előírásoknak megfelelő gyakorlat biztosítása Módszere: rovacns, dokumentum egyeztetés Ellenőrizendő időszak: 2024. év	Szabályozottság, szabályosság betartása	Előleg, ellátmány és pénzkezeléssel érintett egységek	Pénzügyi	2024. IV.n.év.	5

**Kecskeméti Városrendészet  
2024. évi ellenőrzési terv**

Sor-szám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzési időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzött szerv szervezeti egységei	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	2023. évi beszámoló valóságának ellenőrzése	Célja: dokumentum megbízhatóságának elősegítése Módszere: nyilvántartások, dokumentumok egyeztetése Ellenőrizendő időszak: 2023.év	Dokumentáltság, beszámolóban szereplő adatok visszakereshetősége	Gazdasági szervezet	Szabályszerűségi	2024. I.n.év	10
2.	Eszközfelelősi rendszer működése	Célja: vagyoni védelmi szabályozás megtartása, eszközszámlálás biztosítása Módszere: dokumentum ellenőrzés Ellenőrizendő időszak: 2024. év	A rendszer komplexitása, szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság teljessége	Eszközkezelők	Szabályszerűségi	2024. II.n.év	10
3.	Selejtezési, leltározási eljárás szabályozása, lefolytatása	Célja: vagyoni védelmi eljárások szabályozottságának betartása Módszere: egyeztetés Ellenőrizendő időszak: 2023-2024. év	A rendszer komplexitása, szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság teljessége	Eszközkezelő egységek, leltározók, selejtezési bizottságok	Rendszer	2024. III.n.év	5
4.	Ügyfélszolgálat, pénzkezelés	Célja: pénzkezelés, ügyfélszolgálat működése, bérlet kiadás szabályszerű működésének elősegítése Módszere: rovacns, egyeztetés, dokumentumok értékelése Ellenőrizendő időszak: 2024. év	A rendszer komplexitása, szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság teljessége	Ügyfélszolgálati Iroda	Pénzügyi	2024.IV.n.év	10

**Őszirozsza Időskorúak Gondozóháza**  
**2024. évi ellenőrzési terv**

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Ellenőrzési kapacitás (ellenőri nap)
1.	A 2023. évben lezajlott ellenőrzések utóellenőrzése	A 2023. évi külső és belső ellenőrzések által előírt intézkedések végrehajtásának vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2023. év Módszere: helyszíni és dokumentum ellenőrzés	19. pont: külső- és belső ellenőrzések: szervezeti, működési kockázat	Utóellenőrzés	2023. évi ellenőrzésekben érintett szervezeti egységek	2024. I.n.év	20
2.	A 2023. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a beszámoló elkészítése során a kialakított kontrollokkal a beszámoló alátámasztása megfelelő-e Ellenőrizendő időszak: 2023. év Módszere: helyszíni és dokumentum ellenőrzés	9. pont gazdálkodáshoz kapcsolódó folyamat: ellenőrzési	Rendszer	ŐIG és ESZII munkaügyi csoport	2024.II-III.n.év	40
3.	A panaszokról, a közérdekű bejelentésekről, valamint a visszaélések bejelentésével összefüggő szabályokról szóló 2023. évi XXV. törvény való megfelelés vizsgálata	Annak megállapítása, hogy az intézmény a törvény által előírtakat megfelelően teljesítette-e Ellenőrizendő időszak: 2024. év Módszere: dokumentum ellenőrzés	5. pont gazdálkodáshoz kapcsolódó folyamatok: szabályozási, információ-áramlási és ellenőrzési	Szabályszerűségi	ŐIG és ESZII vagyonganalitikai csoport	2024. IV név	20
4.	Soron kívüli ellenőrzés						17