

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata intézményeinek 2023. évi belső ellenőrzési terve

Bács-Kiskun Megyei Katona József Könyvtár

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.	Pénzügyi kulcskontrollok alkalmazásának szabályszerűségi ellenőrzése	Ellenőrzés célja: a pénzügyi kulcskontroll alkalmazásának dokumentumai, szabályszerűségi vizsgálata Ellenőrzés módszere: Bizonylatok (pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás, érvényesítés, utalványozás) vizsgálata, tételesen a helyszínen kiválasztott vizsgálati minták alapján Ellenőrizendő időszak: 2022. II. félév	Kockázati katalógus (3.2.4.)	Szabályszerűségi	Gazdasági szervezet	2023. I.n.év	10
2.	Gépjármű üzemeltetés, üzemanyag elszámolás, energia nyilvántartás, energiaszámlák igazolásának szabályszerűségi ellenőrzése	Az ellenőrzés célja: a gépjármű menetlevelek és üzemanyag elszámolás, energia elszámolás szabályszerűségének vizsgálata Az ellenőrzés módszere: bizonylatok (menetlevelek, számlák, elszámolások) vizsgálata, tételesen a helyszínen kiválasztott vizsgálati minták alapján Ellenőrizendő időszak: 2022. IV. negyedév – 2023. I. negyedév	Kockázati katalógus (2.3. és 2.6.)	Szabályszerűségi	Műszaki részleg	2023. II.n.év	10
3.	Kötészetű tevékenység munkafolyamatainak hatékonysága szabályszerűségi ellenőrzése	Ellenőrzés célja: Kötészetű tevékenység munkafolyamatainak hatékonysága Ellenőrzés módszere: Bizonylatok (számlák, elszámolások) vizsgálata, tételesen a helyszínen kiválasztott vizsgálati minták alapján Ellenőrizendő időszak: 2022. IV. negyedév – 2023. I. negyedév	Kockázati katalógus (5.3.)	Szabályszerűségi	Kötészetű részleg	2023. III.n.év	10
4.	2022. évi költségvetési beszámoló készítése, kötelezettséggel terhelt maradvány szabályszerűsége	Ellenőrzés célja: az intézményi beszámoló, kötelezettségvállalással terhelt maradvány ellenőrzése Ellenőrzés módszere: dokumentumok (beszámoló űrlapok, leltárak, egyeztetések) vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2022. év – beszámoló készítési időpont	Kockázati katalógus (3.2.4.)	Pénzügyi	Gazdasági szervezet	2023. IV.n.év	15
5.	Soron kívüli vizsgálat	Ellenőrzés célja: meghatározása évközből Ellenőrzés módszere: meghatározása év közbeni Ellenőrizendő időszak: meghatározása év közbeni					5

Ciróka Bábszínház
2023. 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.	2022. évi költségvetési beszámoló valóságossága, mérlegtételek alátámasztása	Célja: a számviteli alapelvek megvalósulásának elősegítése Módszere: dokumentumok egyeztetése Ellenőrzött időszak: 2022. év	Szabályosság, dokumentáltság, komplexitás. Főkönyv, analitika és a leltárfelvételi adatok egyezősége, visszakereshetősége	Gazdálkodási feladatokat ellátó szervezet	Szabályszerűségi	2023.I.n.év.	10
2.	Jegyértékesítés szabályozása. Pénztárgép használat, értékesítés, jegykedvezmények nyilvántartása	Célja: készpénzkezelés átláthatóságának biztosítása Módszere: rovancs, nyilvántartás egyeztetése Ellenőrizendő időszak: 2022-2023. év	Szabályozottság, szabályosság, dokumentáltság, munkatársak tapasztalata	Házipénztár, pénzkezelők	Pénzügyi	2023.II.n.év.	10
3.	Gazdasági események pénzügyi-számviteli elszámolása, vonatkozó előírások betartása	Célja: tartalmi és formai megfelelés elősegítése Módszere: dokumentumvizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2022-2023. év	Engedélyezés, nyilvántartásba vétel, ellenjegyzés, érvényesítés, teljesítésigazolás	Szervezeti egységek, pénzügyi ügyviteli ügyintézők	Szabályszerűségi	2023.II.n.év.	5
4.	Energiatakarékossági intézkedések meghozatala és betartása	Célja: az elrendelt takarékosági célok teljesítése Módszere: dokumentum és helyszíni ellenőrzés Ellenőrizendő időszak: 2022-2023. év	Intézkedések meghozatala, hatékonysága, eredmények értékelése	Minden szervezeti egység, fogyasztási helyek	Teljesítmény	2023.III.n.év.	5
5.	Vagyonkezelés átláthatóságának biztosítása. Üzemanyag elszámolás. Selejtezés végrehajtása	Célja: az eszközállomány változásainak értékelése Módszere: egyeztetés Ellenőrizendő időszak: 2022-2023. év	Erőforrások megléte, adatrögzítés, ráfordítások könyvelése, aktiválás	Szervezeti egységek, gazdálkodási feladatokat ellátó szervezet	Szabályszerűségi	2023.IV.n.év.	5

Ferenczy Ida Óvoda
2023. évi ellenőrzési terv

Sor-szám	Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés módszere	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzés kapacitás (ellenőri nap)	
1.	Csigabiga Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi mutatószámok nyilvántartásának ellenőrzése	Az állami támogatás elszámolásához a hatályos jogszabályok betartásának vizsgálata	2022. év	a kockázat-elemzés 4. pontja	Szabályszerűségi	Helyszíni, részben tételes, részben szűrőpróbaszerű	2023. január - február	10	
	Ferenczy Ida Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi gyermekétkeztetés nyilvántartásának ellenőrzése								
2.	Mátis Kálmán U. Óvoda	Iráttározás, iratkezelés	Az irattározás, iratkezelés szabályszerűségének vizsgálata	2022 - 2023. év	a kockázat-elemzés 1. pontja	Szabályszerűségi		2023. április - május	15	
	Hosszú Utcai Óvoda									
3.	Ferenczy Ida Óvoda	A selejtezési és a leltározási tevékenységek lefolytatásának szabályszerűsége	Annak megállapítása, hogy az intézményben a selejtezési és a leltározási tevékenység teljeskörű és szabályszerű-e	2022. év	a kockázat-elemzés 5. pontja	Szabályszerűségi				2023. május - június
4.	Ferenczy Ida Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi gyermekétkeztetés nyilvántartásának ellenőrzése	Az állami támogatás igényléséhez a hatályos jogszabályok betartásának vizsgálata	2023. év	a kockázat-elemzés 4. pontja	Szabályszerűségi	2023. november - december			11

Egészségügyi és Szociális Intézmények Igazgatósága
2023. 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 2022. évben lezajlott ellenőrzések utóellenőrzése	A 2022. évi külső és belső ellenőrzések által előírt intézkedések végrehajtásának vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2022. év Módszere: dokumentum és helyszíni ellenőrzés	14. pont: külső- belső ellenőrzések Folyamat: szervezeti, ellenőrzési kockázatok	Utóellenőrzés	2022. évi ellenőrzésekben érintett szervezeti egységek	2023. I. n. év	30
2.	A Vagyonanalitika csoport szabályozottságának és működésének vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a belső kontrollrendszer elemeit kialakították-e, megfelelően működtetik-e Ellenőrizendő időszak: 2022. év Módszere: dokumentum ellenőrzés	4. pont: belső szabályozottság Folyamat: szabályozási kockázat	Rendszerellenőrzés	Vagyonanalitika Csoport	2023.I. n. év	30
3.	A Számviteli csoport szabályozottságának és működésének vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a belső kontrollrendszer elemeit kialakították-e, megfelelően működtetik-e Ellenőrizendő időszak: 2022. év Módszere: dokumentum ellenőrzés	4. pont: belső szabályozottság Folyamat: szabályozási kockázat	Rendszerellenőrzés	Számviteli Csoport	2023. II. n. év	30
4.	Az ügyiratkezelés, iktatás végrehajtásának vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a szervezeti egységek működése során az iktatást szabályszerűen végzik-e Ellenőrizendő időszak: 2022. év Módszere: helyszíni ellenőrzés, dokumentum ellenőrzés	16. pont: iktatás, irattározás Folyamat: működési kockázat	Szabályszerűségi	Kiválasztott szervezeti egységek	2023. II. n. év	30
5.	A törzskar működésének vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a jogász, titkárság, belső kontroll koordinátor, informatikus, közbeszerzési koordinátor folyamatai, ellenőrzési nyomvonalai megfelelően kialakítottak-e Ellenőrizendő időszak: 2023. év Módszere: helyszíni ellenőrzés, interjú, dokumentum ellenőrzés	4. pont: belső szabályozottság Folyamat: szabályozási kockázat	Szabályszerűségi	Jogász, titkárság, belső kontroll koordinátor, informatikus, közbeszerzési koordinátor	2023. II. n. év	30
6.	A demencia koordinátorok működésének vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a demencia koordinátorok működése során a belső kontrollrendszer elemeit működtetik-e Ellenőrizendő időszak: 2022. év Módszere: helyszíni ellenőrzés, interjú, dokumentum ellenőrzés	4. pont: belső szabályozottság Folyamat: szabályozási kockázat	Szabályszerűségi	Levendula Idősek Otthona	2023. III. n. év	30
7.	Bölcsődék kontrollkörnyezetének vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a bölcsődék működése során a belső kontrollrendszer elemeit működtetik-e Ellenőrizendő időszak: 2022. év Módszere: helyszíni ellenőrzés, interjú, dokumentum ellenőrzés	9. pont: szakmai feladatellátás Folyamat: szabályozási kockázat	Szabályszerűségi	Bölcsődék	2023. IV. n. év	30
8.	Soron kívüli ellenőrzés						44

Corvina Óvoda
2023. évi ellenőrzési terv

Sor-szám	Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés módszere	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzés kapacitás (ellenőri nap)
1.	Forradalom Utcai Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi mutatószámok nyilvántartásának ellenőrzése	Az állami támogatás elszámolásához a hatályos jogszabályok betartásának vizsgálata	2022. év	a kockázat-elemzés 4. pontja	Szabályszerűségi	Helyszíni, részben tételes, részben szűrőpróbaszerű	2023. január - február	10
	Corvina Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi gyermekétkeztetés nyilvántartásának ellenőrzése							
2.	Corvina Óvoda székhely	Iráttározás, iratkezelés	Az irattározás, iratkezelés szabályszerűségének vizsgálata	2022 - 2023. év	a kockázat-elemzés 1. pontja	Szabályszerűségi		2023. május - június	17
	Ifjúság Úti Óvoda								
3.	Corvina Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi gyermekétkeztetés nyilvántartásának ellenőrzése	Az állami támogatás igényléséhez a hatályos jogszabályok betartásának vizsgálata	2023. év	a kockázat-elemzés 4. pontja	Szabályszerűségi		2023. november - december	11

Intézmény- és Piacfenntartó Szervezet
2023. 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.	2022. évi költségvetési beszámoló valódiságának ellenőrzése	Célja: dokumentum megbízhatóságának elősegítése Módszere: egyeztetés Ellenőrizendő időszak: 2022.év	Dokumentáltság. Beszámolóban szereplő adatok visszakereshetősége	Gazdasági szervezet	Szabályszerűségi	2023. I.n.év	10
2.	Gazdálkodási szabályzatok betartásának vizsgálata	Célja: igazolási rend erősítése. Módszere: dokumentum ellenőrzés Ellenőrzött időszak: 2022-2023. év	Szabályozottság, szabályos gyakorlat, ellenőrzés, dokumentáltság teljessége	Gazdasági szervezet, szakmai egységek	Szabályszerűségi	2023. II.n.év	10
3.	Főpénztár, pénzkezelő helyek működése	Célja: készpénzkezelés átláthatóságának biztosítása Módszere: dokumentum vizsgálat, interjúk Ellenőrzött időszak: 2022-2023.év	Készpénzkezelés zárttsága, szabályozottság, dokumentáltság teljessége szabályos gyakorlat	Intézmény- és Piacfenntartó Szervezet	Pénzügyi	2023. III.n.év	5
4.	Energiatakarékossági intézkedések meghozatala, betartása	Célja: megvalósulás segítése Módszere: nyilvántartás, eredmény értékelése Ellenőrzött időszak: 2022-2023.év	Takarékossági követelmények. Fogyasztás követés. Időszakos értékelés	Érintett fogyasztási helyek, elszámolók	Teljesítmény	2023.III.n.év	5
5.	Helypénzszedés szabályozottsága. Szerződések tartalma, aktualizáltsága	Célja: átlátható vagyonhasznosítás Módszere: dokumentumvizsgálat Ellenőrzött időszak: 2022-2023. év	Vagyonhasznosítási rend, elszámoltathatóság, bevételek kezelés	Felügyelő munkatársak	Szabályszerűségi	2023. IV.n.év	5

Kálmán Lajos Óvoda
2023. 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.	Pajtás Utcai Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi mutatószámok nyilvántartásának ellenőrzése	Az állami támogatás elszámolásához a hatályos jogszabályok betartásának vizsgálata	2022. év	a kockázat-elemzés 4. pontja	Szabályszerűségi	Helyszíni, részben tételes, részben szűrőpróbaszerű	2023. február - március	10
	Kálmán Lajos Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi gyermekétkeztetés nyilvántartásának ellenőrzése							
2.	Kálmán Lajos Óvoda székhely	Személyügyi nyilvántartások szabályszerűsége	A személyügyi nyilvántartások vezetése során a jogszabályi előírások érvényesülnek-e	2022 -2023. év	a kockázat-elemzés 2. pontja	Szabályszerűségi		2023. október - november	17
	Széchenyi Sétányi Óvoda								
3.	Kálmán Lajos Óvoda	Az állami támogatás alapjául szolgáló intézményi gyermekétkeztetés nyilvántartásának ellenőrzése	Az állami támogatás igényléséhez a hatályos jogszabályok betartásának vizsgálata	2023. év	a kockázat-elemzés 4. pontja	Szabályszerűségi			2023. november - december

Kecskeméti Katona József Nemzeti Színház
2023. 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.	2022. évi költségvetési beszámoló valóságának ellenőrzése. Évzáráshoz kapcsolódó tételek	Célja: A számviteli alapelvek megvalósulásának elősegítése Módszere: dokumentumok egyeztetése Ellenőrzött időszak: 2022. év	Dokumentáltság teljessége, főkönyv, analitika és a leltárfelvételi adatok azonosíthatósága, időbeli elhatárolások	Könyvelés-számvitel	Szabályszerűségi	2023.I.n.év	10
2..	Energiatakarékossági intézkedések meghozatala és betartása	Célja: az elrendelt takarékosági célok teljesítése. Módszere: dokumentum és helyszíni egyeztetés Ellenőrzött időszak: 2022-2023. év	Intézkedések meghozatala, hatékonysága, eredmények értékelése	Minden szervezeti egység, fogyasztási helyek	Teljesítmény	2023.II.n.év	5
3.	Gazdálkodási folyamatok kockázatkezelési gyakorlata. Kockázat értékelési dokumentumok elkészítése	Célja: az integrált kockázatkezelés megvalósítása Módszere: dokumentum értékelés Ellenőrzött időszak: 2022-2023. év	Folyamatleírások aktualizálása, kockázatok felmérése, intézkedések meghozatala	Gazdasági egységek	Szabályszerűségi	2023.III.n.év	10
4.	Főpénztárra, pénzkezelőhelyekre vonatkozó előírások megtartása. Előlegelszámolás	Célja: szabályos pénzkezelés segítése Módszere: rovatcs, nyilvántartás egyeztetés Ellenőrzött időszak: 2023. év	Aktualizáltság, szabályozottság, pénzkezelőhelyekre vonatkozó előírások megtartása, elszámoltatás	Szervezeti egységek, pénzkezelők	Pénzügyi	2023.IV.n.év	10

Kecskeméti Planetárium Művelődési Ház
2023. 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	A pénzkezelés rendjének megfeleltetése	Annak megállapítása, hogy a pénzkezelés során a jogszabályi előírások érvényesülnek-e	2022 -2023. év	a kockázat-elemzés 5. pontja	Pénzügyi és szabályszerűségi	Helyszíni, részben tételes, részben szűrőpróbaszerű	2023. március - április	14
2.		A selejtezési és a leltározási tevékenységek lefolytatásának szabályszerűsége	Annak megállapítása, hogy az intézményben a selejtezési és a leltározási tevékenység teljeskörű és szabályszerű-e	2022. év	a kockázat-elemzés 5. pontja	Szabályszerűségi		2023. szeptember - október	15

Kecskeméti Katona József Múzeum
2023. 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.	2022.évi költségvetési beszámoló valóságának ellenőrzése. Mérlegtételek alátámasztása	Célja: a számviteli alapelvek megvalósulásának elősegítése Módszere: dokumentumok egyeztetése Ellenőrzött időszak: 2022. év	Dokumentáltság teljessége, főkönyv analitika és a leltárfelvételi adatok azonosíthatósága, időbeli elhatárolás	Gazdálkodási feladatokat ellátó szervezet	Szabályszerűségi	2023.I.n.év.	10
2.	Energiatakarékossági intézkedések meghozatala és betartása	Célja: az elrendelt takarékosági célok teljesítése Módszere: dokumentum - és helyszíni egyeztetés Ellenőrzött időszak: 2022-2023. év	Az intézkedések meghozatala, hatékonysága, eredmények értékelése	Minden szervezeti egység, fogyasztási helyek	Teljesítmény	2023.II.n.év.	5
3.	Gazdálkodási folyamatok kockázatkezelési gyakorlata. Kockázatértékelési dokumentumok elkészítése	Célja: az integrált kockázatkezelés megvalósítása Módszere: dokumentum értékelés Ellenőrzött időszak: 2022-2023. év	Folyamatleírások aktualizálása, kockázatok felmérése, intézkedések meghozatala	Gazdasági egységek	Szabályszerűségi	2023.II.n.év	10
4.	Pénzügyi-számviteli elszámolásokra vonatkozó előírások megtartása	Célja: tartalmi és formai megfelelés elősegítése Módszer: dokumentum vizsgálat Ellenőrzött időszak: 2022-2023.év	Pénzügyi ellenjegyzés, jogosultságok érvényesítése, teljesítésigazolás	Szervezeti egységek, pénzügyi, ügyviteli ügyintézők	Szabályszerűségi	2023.III.n.év.	5
5.	Pénzkezelő helyekre vonatkozó előírások megtartása	Célja: pénzkezelés átláthatóságának, pontosságának segítése Módszere: rovancs, nyilvántartás egyeztetés Ellenőrzött időszak: 2022-2023. év	Aktualizáltság, szabályozottság, pénzkezelő helyekre vonatkozó előírások megtartása, elszámoltatás	Szervezeti egységek, pénzkezelők	Pénzügyi	2023.IV.n.év.	5

Kecskeméti Városrendészet
2023. 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.	2022. évi beszámoló valódiságának ellenőrzése. Mérlegtételek alátámasztása	Célja: A számviteli alapelvek megvalósulásának elősegítése Módszere: dokumentumok egyeztetése Ellenőrizendő időszak: 2022.év	Szabályosság, dokumentáltság, komplexitás, főkönyv analitika és a leltár adatok egyezősége, visszakereshetőség	Gazdasági szervezet	Pénzügyi	2023.I.n.év	10
2.	Igazgatási szabályozás megújítása	Célja: aktualizáltság biztosítása Módszere: egyeztetés Ellenőrizendő időszak: 2022-2023. év	Tartalmi aktualitás, formai megfelelés, megismerés dokumentáltsága	Igazgatás	Szabályszerűségi	2023.II.n.év	5
3.	Pénzügyi gazdasági események elszámolása, előírások betartása	Célja: tartalmi és formai megfelelés segítése Módszere: dokumentum vizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2022-2023. év	Szabályozottság, szabályos érvényesítés, teljesítésigazolás	Gazdasági egységek, ügyintézők	Szabályszerűségi	2023.II.n.év	5
4.	Energiatakarékossági intézkedések meghozatala és betartása	Célja: az elrendelt takarékosági célok teljesítése Módszere: dokumentum - és helyszíni egyeztetés Ellenőrzött időszak: 2022-2023. év	Az intézkedések meghozatala, hatékonysága, eredmények értékelése	Fogyasztási helyek	Teljesítmény	2023.III.n.év	5
5.	Ügyfélszolgálat, parkolóautomata bevételek esetén készpénzkezelés, elszámolás gyakorlata	Célja: pénzkezelési kockázatok csökkentése Módszere: rovincs Ellenőrizendő időszak: 2022 -2023. év	Szabályozottság, szabályos gyakorlat, dokumentáltság, határidőben történő elszámolás	Ügyfélszolgálat, pénzkezelők	Pénzügyi	2023.IV.n.év	10

Őszirózsa Időskorúak Gondozóháza
2023. 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 2022. évben lezajlott ellenőrzések utóellenőrzése	A 2022. évi külső és belső ellenőrzések által előírt intézkedések végrehajtásának vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2022. év Módszere: helyszíni és dokumentum ellenőrzés	13. pont: külső- és belső ellenőrzések: szervezeti, működési kockázat	Utóellenőrzés	2022. évi ellenőrzésekben érintett szervezeti egységek	2023.I.n.év	20
2.	Szabadság megállapításának, kiadványozás rendjének vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a szabadságok megállapítása, kiadása szabályszerű-e Ellenőrizendő időszak: 2022-2023. év Módszere: dokumentum ellenőrzés	10. pont munkaügyi folyamat: szabályozási, működési, információ-áramlási, kommunikációs kockázat	Szabályszerűségi	ŐSZI IGH és ESZII munkaügyi csoport	2023.II.n.év	20
3.	Ellátotti dokumentációk vezetésének vizsgálata	Annak megállapítása, hogy az ellátotti dokumentáció vezetése megfelelően dokumentált-e Ellenőrizendő időszak: 2022. év Módszere: helyszíni és dokumentum ellenőrzés	12. pont szakmai feladatellátás folyamat: szabályozás, működési, szervezeti, ellenőrzési kockázat	Rendszer	ŐSZI IGH	2023.III.n.év	20
4.	Eszközök kezelése és nyilvántartásának ellenőrzése	Annak vizsgálata, hogy az intézmény kezelésében lévő eszközök nyilvántartását vezetik-e, illetve dokumentációkkal megfelelően alátámasztott-e Ellenőrizendő időszak: 2022. év Módszere: helyszíni és dokumentum ellenőrzés	5. pont gazdálkodáshoz kapcsolódó folyamatok: szabályozási, információ-áramlási és ellenőrzési	Rendszer	ŐSZI IGH és ESZII vagyonganalitikai csoport	2023.IV.n.év	20
5.	Soron kívüli ellenőrzés						17