

2025. ÉVI TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK

Ssz.	Az ellenőrzés tárgya	Azonosított kockázati tényező	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Ellátotti pénzkézelés	A nyilvántartások vezetése pontatlan, nem naprakész, a felhasználás nem az előírások szerint történik.	Az ellenőrzés célja: Az ellátotti pénzkézelés szabályozottságának és gyakorlatának vizsgálata. Az ellenőrzés módszere: A vizsgálat az ellenőrzési program szempontjai, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályainak figyelembevételével dokumentumokon alapuló, helyszíni ellenőrzéssel, adatbekéréssel, mintavétellel történik. Az ellenőrizendő időszak: 2024-2025. év Az ellenőrzés célja: A gazdálkodást érintő feladatmegosztási megállapodás alapján kialakított feladatellátás gyakorlati tapasztalatainak összegyűjtése.	pénzügyi	2025. I. félév	15
2.	Gazdálkodást érintő feladatmegosztási megállapodás gyakorlati tapasztalatai	A belső szabályozók Áht., Ávr. szerinti felülvizsgálata elmarad, a Bkr. 1-10. §-ainak előírásai nem teljesülnek.	Az ellenőrzés módszere: A vizsgálat az ellenőrzési program szempontjai, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályainak figyelembevételével dokumentumokon alapuló, helyszíni ellenőrzéssel, adatbekéréssel, mintavétellel történik. Az ellenőrizendő időszak: 2025. év	szabályszerűségi	2025. II. félév	24
	Tanácsadói napok összesen					0
	Ellenőri napok összesen					39
	Mindösszesen (tanácsadói + ellenőri nap)					39

dr. Bozsik Tamás
belső ellenőrzési vezető (h)
Budapest, 2024. október " "



Viola-Payer Livia
Viola-Payer Livia Flóra
intézményvezető
Oroszlány, 2024. október "15"