

TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK FELSOROLÁSA

Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázat	Az ellenőrzés típusa	Ellenőrzött szervezeti egység	Szükséges kapacitás (nap)	Tervezett ütemezés
1. Házi pénztár vizsgálata	<p><u>Cél:</u> annak megállapítása, hogy a házipénztár pénzkézelése a szabályozásnak megfelelően történik-e, a szabályzat előírásai a jogszabályokkal összhangban vannak-e, a pénzkézelés személyi és tárgyi feltételei biztosítottak-e</p> <p><u>Módszer:</u> Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, szabályzat értékelése, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés (interjú, mintavétel)</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak</u> 2024. év időarányos időszak</p>	Lásd kockázatelemzés excel	szabályszerűségi	Gazdasági szervezet	14	január-március
2. Beruházás, felújítás, karbantartás számviteli elszámolásának ellenőrzése	<p><u>Cél:</u> annak megállapítása, hogy a beruházások, felújítások, karbantartások szabályszerűen vannak-e lebonyolítva, azok számviteli elszámolása megfelelő-e</p> <p><u>Módszer:</u> Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, szabályzat értékelése, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés (interjú, mintavétel)</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak</u> 2024. év időarányos időszak</p>		Rendszer	Gazdasági szervezet	14	április-május

Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázat	Az ellenőrzés típusa	Ellenőrzött szervezeti egység	Szükséges kapacitás (nap)	Tervezett ütemezés
3. Munkaügyi dokumentumok vizsgálata	<p>Cél: annak megállapítása, hogy munkaügyi dokumentumok a kiválasztott dolgozók esetében teljes körűen rendelkezésre állnak-e, a nyilvántartások tartalmazzák-e belső szabályzatokban és a jogszabályokban előírt kötelező tartalmi elemeket</p> <p>Módszer: Eljárások és rendszerek szabályzatainak értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, folyamatok és rendszerek működésének tesztelése, interjú, mintavétel. Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, mintavétel</p> <p>Ellenőrizendő időszak 2024. év</p>		Szabályszerűségi	Gazdasági szervezet	12	július-szeptember
4. Panaszkezelés szabályozása és gyakorlata	<p>Cél: annak megállapítása, hogy a panaszkezelés szabályozása megfelelő-e a jogszabályi előírásoknak, a panaszkezelés gyakorlati megvalósítása biztosított-e</p> <p>Módszer: Eljárások és rendszerek szabályzatainak értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, folyamatok és rendszerek működésének tesztelése, interjú, mintavétel. Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, mintavétel</p> <p>Ellenőrizendő időszak 2024. év</p>		Rendszer	Gazdasági szervezet	15	október-december