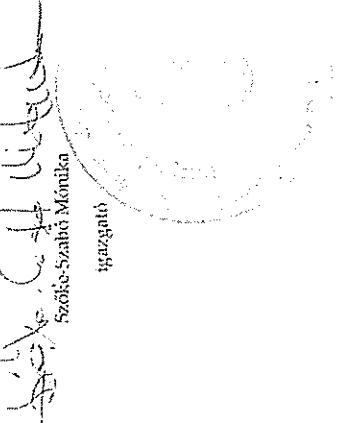


2019. ÉVI TERVEZETT ellenőrzések

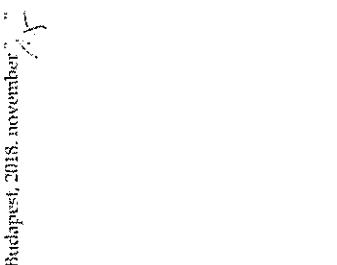
CSE-TT - KÜ - JCICCE HK3 | LCLIS

Sz.	Az ellenőrzés tárgya	Azonosított kockázati tényező	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő időszak	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés kervezet ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapcsolás (ellenőri nap)
1.	Belső kontrollrendszer fejlesztése, vezetői kielégítési nem történő kontrollrendszer értékelése	A belső kontrollrendszer A tanácsadás célkitűzései: annak értékelése, hogy a belső kontrollrendszer kiaknázára kerül-e, annak elemei meg, vagy/annak elemei örvényesültek-e, szabályozásra kerül-e, szabályozása A tanácsadás módszerei a tanácsadás a tanácsadói program szempontjából, a vonatkozó időszakban hatályos jogszabályok, a tanácsadás szakmai szabályainak figyelembe vételevel dokumentumokon alapul. Időszak: 2018. év	Az ellenőrzés célja: annak értékelése, hogy a letározás új szabályozottsága, gyakorlata, a mérleg előre gyakorlat folytatása, telérő adatokkal való alátámasztottsága	Az ellenőrzés az intézménynek a vonatkozó jogszabályok, belső szabályozások elülnései szerint történő, valamint a mérleg adatainak feltárával való alátámasztottsága biztosított volt.	A tanácsadás 2019.1. félév	5
2.		Az ellenőrzés módszerei az ellenőrzés a szakkori program szempontjában, a tanácsadás a tanácsadói program jogszabályok, az ellenőrzés szakkori szabályainak figyelembe vételevel dokumentumokon alapuló, helyszíni ellenőrzéssel, adatbekérésessel, mintavételellet történik. Az ellenőrizendő időszak: 2018-2019. év	Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy az intézmény megtétel elérésök, hiányos beszerzés hatályos dokumentáriumra. Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy az intézmény megfelel-e a hatályos jogszabályoknak, belső szabályzatokban foglalt előírásoknak, valamint a buntetés-végrehajtási szervezet részéről fennálló egyes elhatási kötelezettségeket szabályozó 44/2011. (III. 23.) Korm. rendelet előírásait betartottak-e.	Az ellenőrzés módszerei az ellenőrzés a szakkori program szempontját, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakkori szabályainak figyelembe vételevel dokumentumokon alapuló, helyszíni ellenőrzéssel, adatbekérésssel, mintavételellet történik. Az ellenőrzendő időszak: 2018-2019. év	16	
3.				Az ellenőrzés célja szakálgyaranság	2019.1. félév	18

Ellátottakra vonatkozó pénzeszközök NEM megfelelő	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az ellátottakra vonatkozó pénzeszközök intézményi kezelése, letéti felhasználás, köröprinz elérőkészlet, esportigazdálkodás (zsebprinc, a 13/1998 (IV.30) NM rendelet szabályozásai szerinti kötelezetű szerinti hirdetések leírásában és azok nyilvántartása) a jogszabályokat, belső szabályzatokkal összhangban valósult-e meg.	Nincs kiadási dátum	2019.II. február	13	
4.	Az ellenőrzés módszere: az ellenőrzés a szakmai program szempontjai, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályainak figyelembe vételevel dokumentumokon alapul, helyszíni ellenőrzéssel, adathakereséssel, mintavételel történik.	Az ellenőrzendő időszak: 2018-2019. év			
Belülfelüli kiküldetés	Nem megfelelő eljárási. Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy a belülfelüli jogszabálytól eltérően különítések elterelése, elszámolása és kitizetése a gyakorlat alkalmazása.	Az ellenőrzés módszere: az ellenőrzés a szakmai program szempontjai, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályainak figyelembe vételevel dokumentumokon alapul, helyszíni ellenőrzéssel, adathakereséssel, mintavételel történik.	Az ellenőrzendő időszak: 2018-2019. év		
5.	Osszesen:			67	

Budapest, 2018. november 20.  
  
 Kiss Erika  
 mB belső ellenőrzési vezető  
 helyettes  
 igazgató  
 Szabó-Szabó Mónika

Esztergom, 2018. november 20.  
  
 Szabó-Szabó Mónika

Budapest, 2018. november 20.  
  
 Kiss Erika  
 mB belső ellenőrzési vezető  
 helyettes