



87/2024. (III. 28.) XI.ÖK Polgármesteri határozat

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda
Önkormányzata Polgármestere

a Magyarország helyi önkormányzatairól
szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68. § (3)
bekezdésére, valamint a Képviselő-testület és
szervei Szervezeti és Működési
Szabályzatáról szóló 30/2021. (IX. 30.)
XI.ÖK rendelet 3. § (3) bekezdésére való
hivatkozással, a Képviselő-testület
hatáskörében eljárva úgy határozott, hogy
jóváhagyja az Újbudai Szent Kristóf
Szakrendelő 2024. évi belső ellenőrzési tervét
a határozat melléklete szerint.

Határidő: 2024. március 30.

Felelős: dr. László Imre polgármester

dr. László Imre



Újbudai Szent Kristóf Szakrendelő

ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV 2024. ÉV

Sorszám	Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés tárgya, célja, módja, időszaka)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	határidő	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Szakrendelő	Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés a 2023. évi feladatok teljesítéséről <u>Tárgya:</u> Pénzkezelés – készpénzhasználat ellenőrzése <u>Cél:</u> megfelele-e a belső szabályzatoknak és a jogszabályi környezetnek <u>Módja:</u> adatbekerés, dokumentumok ellenőrzése, helyszíni ellenőrzés, interjú <u>Időszak:</u> 2024.	Kötelező feladat	Éves jelentés	2024. I. negyedév	2024. március 31.	4
2.	Szakrendelő / Pénzügy	<u>Cél:</u> megfelele-e a belső szabályzatoknak és a jogszabályi környezetnek <u>Módja:</u> adatbekerés, dokumentumok ellenőrzése, helyszíni ellenőrzés, interjú <u>Időszak:</u> 2024.	Szabályoknak be nem tartásából eredő kockázat	Szabályszerűségi	2024. II. negyedév	2024. június 15.	10
3.	Szakrendelő / Pénzügy	<u>Tárgya:</u> Bizonylati rend és fegyelem ellenőrzése a szigorú számadású bizonylatoknál <u>Cél:</u> szabályozásnak megfelelő gyakorlat biztosításának feltárása <u>Módja:</u> dokumentumok ellenőrzése, helyszíni ellenőrzés, interjú <u>Időszak:</u> 2024.	Figyelmetlen ségből eredő fegyelmezetlen feladatvégrehajtás	Szabályszerűségi	2024. III. negyedév	2024. szeptember 15.	12
4.	Szakrendelő	<u>Tárgya:</u> Új Főigazgatói utasítás a rendelési időök változásának rendjéről és az új kollégák felvételekor történő tájékoztatási és jelentési rendről, kötelezettségről. <u>Időszak:</u> 2024	az utasítás pontos betartásának vizsgálata	Szabályszerűségi	2024. III. negyedév	2024. október 15.	8
5.	Szakrendelő	<u>Tárgya:</u> A személyes használatra kiadott IT eszközök dokumentálásának és nyilvántartásnak ellenőrzése <u>Cél:</u> vagyongazdálkodási szabályozásnak megfelelően végzett-e	Kihelyezett eszközök vagyongazdálkodási folyamat	Rendszerellenőrzés	2024. IV. negyedév	2024. december 15.	15

Újbudai Szent Kristóf Szakrendelő

	Módja: interjú, elemzés, mintavételezés, dokumentum vizsgálat Időszak: 2024.	kontrolljával történő kockázatke- zelés biztosítása			
6.	Tervezett ellenőrzések összesen:				45
7.	Soron kívüli ellenőrzések			Igény szerint	10
8.	Tanácsadó tevékenység			Igény szerint	10
9.	Képzés (szakmai és kötelező továbbképzések)				1
10.	Egyéb tevékenység				5
	Mindösszesen				75

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:

Újbudai Szent Kristóf Szakrendelő 2024. évi ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni, ez a gazdálkodás jobb átláthatósága, a legjobb gyakorlatok népszerűsítése és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthetik meg. A 2024. évi ellenőrzések legfontosabb célja, hogy feltárja az ellenőrzött területek, folyamatok működési és gazdálkodási kockázatait, valamint javaslataival segítse ezek negatív hatásainak a csökkentését. Kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és a Szakrendelő működési összhangjának megteremtése, a vagyongvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. A Szakrendelő a jogszabályokban meghatározott feladatai végrehajtása

Újbudai Szent Kristóf Szakrendelő

tekintetében a hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul. A belső ellenőrzésnek lehetőleg azt a területet kell kiválasztani ellenőrzésre, amely területen a leginkább segíteni tudja a Szakrendelő hatékonyabb működését és a célkitűzések elérését.

Az Újbudai Szent Kristóf Szakrendelő kockázati megítélését a belső ellenőrzés a Belső Ellenőrzési Kézikönyv figyelembevételével

- a belső kontrollrendszer,
- a Szakrendelő célkitűzéseinek és stratégiájának, és a vezetés elvárásainak megismerése,
- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása,
- a Szakrendelő vezetésével egyeztetett kockázati elemek értékelése határozta meg.

A 2024. évi ellenőrzési terv összeállítása során az alábbi szempontok lettek figyelembe véve:

- A belső ellenőrzési fókusz a Szakrendelő célkitűzéseinek és az első számú vezetőjének a belső ellenőrzésre vonatkozó speciális elvárásainak figyelembevételével került kialakításra.
- Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúkat folytattam le a vezetéssel, és ennek során megfogalmazott javaslatok, a korábbi években lefolytatott ellenőrzések figyelembevételével, a Stratégiai ellenőrzési tervvel összhangban készült el az éves belső ellenőrzési terv.
- A Szakrendelő vezetőjével folytatott egyeztetés alapján 4 témakör került az ellenőrzési tervbe, amelyek 75 %-ban megegyeznek a 2021.-2024. évi stratégiai belső ellenőrzési terv ellenőrzések tapasztalatiból származó információkkal.
- Az Újbudai Szent Kristóf Szakrendelő környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján lett kialakítva.

Budapest. 2024. március 5.

Készítette:

Mikó Tibor

belső ellenőr

Jóváhagyta:

