

## Éves ellenőrzési terv


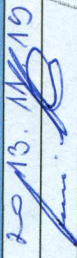
2014.

- a) Az ellenőrzéssel érintett költségvetési szerv, illetve szervezeti egység megnevezése, címe: AGORA
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:  
2013. októberében kértük az intézményvezetőt, hogy töltsse ki a kérdőívet. „Interjú kérdőív a vezetés elvárásainak megismerésére
- Információgyűjtés a 2014-2017. közötti ellenőrzési stratégiát és kiemelten a 2014. évi ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzéshez**
- c) A tervezett feladatok felsorolása az alábbi táblázatos forma felhasználásával:

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	vagyontároltak felülvizsgálata	2013. december -2014. január	Új jogszabály szerint – mérleg - átfordításához mérlegkészítés, mérlegesorok alátámasztásának dokumentumai	pénzügyi - szabályszerűségi	Mozj, MSH, Gyermek Háza	2014. február 20- március 10	10 nap
2.	Házipénztárak és bankszámlák kezelése	2014. I. félév	szabályozottság és szabályozás	pénzügyi - szabályszerűségi	Mozj, MSH, Gyermek Háza	2014. július 10-20	10 nap
3.	Belső kontrollok kialakításának és működésének vizsgálata	2014. I. félév	A rendszer komplexitása, szabályozás és szabályozottság	szabályszerűségi	AGORA	2014. október 10-25	15 nap
<b>Összesen:</b>							<b>35 nap</b>



- d) A rendelkezésre álló, és a szükséges kapacitás meghatározása: 35 nap
- e) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás bemutatása:  
A belső ellenőr egyéni vállalkozóként látja el a feladatot — a jogszabályi előírásoknak megfelelően képzéseken és az ÁSZ szakmai napjain rendszeresen részt vesz.

Készítette:		Jóváhagyta:	
Dátum: 2013. november 19.		Dátum: 2013. 11. 19.	
			
<belső ellenőrzési vezető>		<költségvetési szerv vezető>	

