

## Éves ellenőrzési terv

2014.

- a) Az ellenőrzéssel érintett költségvetési szerv, illetve szervezeti egység megnevezése, címe:

### **Egészségügyi Alapellátó Intézet**

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

Az Intézmény 2014. évi éves ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni. Ez a hozzáadott érték az intézményi jobb átláthatóság, a legjobb gyakorlatok népszerűsítése és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

Kiemelt célunk a folyamatosan változó jogszabályi környezet és a működés összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Célunk továbbá, a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés az intézmény felelős irányításának részeként, illetve egyik fontos elemeként működjön. Tevékenysége, annak eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Az Egészségügyi Alapellátó Intézet a minőségi egészségügyi alapellátás és a hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul. Az éves ellenőrzési terv ezzel összhangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételével készítettük el.

Az Intézménynek a forráshiány miatt nincs módja belső ellenőr foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettségünket külső szolgáltatóval kötött megállapodás alapján látjuk el.

Az intézményi menedzsmenttel folytatott egyeztetések és a gazdasági adatok alapján az éves ellenőrzési tervben megjelölt feladatok kaptak prioritást.

A nyomon követés kapcsán megállapítható az ellenőrzések hasznosítása, a jelentésekben foglalt megállapítások, következtetések és javaslatok, valamint a velük kapcsolatban kidolgozott intézkedési tervben meghatározott feladatok végrehajtása révén.

Az ellenőrzési terv előkészítése során a belső ellenőrzési vezetői feladatokat ellátó szolgáló interjúkat folytatott le a vezetéssel, s ezen és saját tapasztalatai alapján elkészítette a kockázatelemzését, s eredményeként az alábbi tervet.

c) A tervezett feladatok felsorolása az alábbi táblázatos forma felhasználásával:

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés 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.	Pénzkezelés vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlása megfelel-e a vonatkozó jogszabályoknak és belső szabályozóknak Az ellenőrzés módszere: dokumentum elemzés, adatfeldolgozás	- összeférhetlenségi helyzet, - jogszabályi rendelkezések figyelmen kívül hagyása	Pénzügyi ellenőrzés	Kézpénz kezeléssel érintett egységek	2014. április hónap	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 8 belső ellenőri nap

		<p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> Aktuális időpont, illetve a vizsgálatig lezárt negyedév</p> <p>Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az Intézmény rendelkezésére álló vagyon biztosítja-e a feladatellátást, illetve a vagyonvédelem megfelelően kiépített-e</p> <p><u>Az ellenőrzés módszere:</u> dokumentum elemzés, adatfeldolgozás</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2013. december 31-i állapot, illetve a vizsgálatig lezárt negyedév</p>						
2.	Vagyonkezelés vizsgálata		<ul style="list-style-type: none"> <li>- tárgyi feltételek romlása,</li> <li>- forráshiány</li> </ul>	Teljesítmény ellenőrzés	Gazdasági szervezet	2014. május hónap	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 7 belső ellenőri nap	
							<b>Összesen:</b>	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 15 belső ellenőri nap

d) A rendelkezésre álló, és a szükséges kapacitás meghatározása:

Tekintettel arra, hogy a feladatellátás külső szolgáltató által kerül ellátásra, ezért a rendelkezésre álló kapacitás megjelölése nem szükséges.

A feladatellátáshoz szükséges kapacitás a külső szolgáltató felelősségi körébe tartozik, melyet a tervben megfogalmazott.

e) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás bemutatása:

A jelentős jogszabályváltozások kezelése és alkalmazása érdekében a belső ellenőrzés tanácsadói jellegének fontossága megnőtt, s ennek célja a szervezet működésének és a vezetés tevékenységének támogatása. A soron kívüli vizsgálatokra és a tanácsadásra 5 munkanapot jelölünk meg.

Készítette:	Jóváhagyta:
Dátum: Szombathely, 2013. november 18. Dr. Hosszuné Szántó Anita <belső ellenőrzési vezető>	Dátum: Szombathely, 2013. november 18. Vigné Horváth Iлона <költségvetési szerv vezető>

