3857/Belső ell.

Dr. Romics László Egészségügyi Intézmény
2030. Érd Felső út 39-41.

Éves ellenőrzési terv
2023. évre

I. RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ MUNKAERŐ-KAPACITÁS

A belső ellenőrzési tevékenységet megbízási szerződéssel egyéni vállalkozóként regisztrált belső ellenőr látja el.
A belső ellenőr megfelel a Bkr. 24. §-ában előírt belső ellenőrökre vonatkozó általános és szakmai követelményeknek, továbbá rendelkezik az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (4) bekezdésében meghatározott engedéllyel, valamint rendelkezik a jogszabályban előírt szakirányú szakképzettséggel és ellenőrzési, költségvetési, pénzügyi, számviteli területen szerzett szakmai gyakorlattal.

II. AZ ELLENŐRZÉSI TERVET MEGALAPOZÓ ELEMZÉSEK ÉS A KOCKÁZATELEMZÉS EREDMÉNYÉNEK ÖSSZEFOGLALÓ BEMUTATÁSA

Az éves terv egy adott szempont szerinti sorrendben való elsőbbségét megalapozó beazonosított főbb kockázati tényezők, amelyeknek meghatározó szerepük van az intézmény működésére, és amelyek alapján a kockázatelemzést elvégeztük a következők:

→ a költségvetés tervezése,
→ a költségvetés módosítása,
→ beszámolás,
→ a NEAK támogatás igénylése,
→ követelések kezelése,
→ gazdálkodási és pénzkezelési folyamatok, bizonylati rendszer,
→ leltározási és selejtezési tevékenység,
→ szabályozottság,
→ szakmai feladatellátás (a betegellátással kapcsolatos bevételek),
→ szervezeten belüli koordináció, kommunikáció,
→ külső szervezetekkel kapcsolatos koordináció, kommunikáció,
→ irányítás, belső kontrollrendszer,
→ kötelezettségvállalások,
→ adatkezelés, adatvédelem, adatszolgáltatás,
→ a vezetés aggályai a rendszer működését illetően.

A kockázati tényezők elemzésén kívül figyelembe vettük az Intézmény főigazgatójával és gazdasági igazgatójával közösen meghatározott belső ellenőrzési fókuszt, a vezetés által feltárt kockázati tényezőket, a belső ellenőrzés szakmai véleményét, az előre nem tervezhető ellenőrzések és a sokszorosára növekedett adminisztráció időszükségletét és a rendelkezésre álló ellenőri kapacitást.

III. 2023. ÉVI ELLENŐRZÉSI FELADATOK

1. A 2022. évről az ellenőrzések nyilvántartásának vezetése (370/2011. (XII. 31. Korm. rendelet 50. §).
Ütemezés: 2023. január
Időszükséglet: 10 revizori nap

2. A 2022. évről ellenőrzési jelentés készítése a felügyeleti önkormányzat jegyzője, polgármestere részére (370/2011. (XII. 31. Korm. rendelt 48. §).
Ütemezés: 2023. február
Időszükséglet: 10 revizori nap

3. Belső ellenőrzési kézikönyv felülvizsgálata (370/2011. (XII. 31. Korm. rendelet 22. § (4) bek.).
Az ellenőrzés időszükséglete: 20 revizori nap
Ütemezés: 2023. március

4. Az intézmény készletraktár működésének ellenőrzése
Az ellenőrzés célja: annak értékelése, hogy az Intézménynél a készletraktár működése a központi és helyi szabályozók, normák szerint megfelelően működött –e?
Az ellenőrzött időszak: 2022. év
Az ellenőrzés időszükséglete: 80 revizori nap
Az ellenőrzés típusa, módszere: megfelelőségi-szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése: 2023. április-május-június

5. Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény betartásának ellenőrzése.
Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a Hivatal az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvénynek megfelelően megvalósítja –e a kötelező közzétételt.
Az ellenőrzött időszak: 2022
Az ellenőrzés időszükséglete: 60 revizori nap
Az ellenőrzés típusa, módszere: szabályszerűségi-megfelelőségi ellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése: 2023. július-augusztus-szeptember

6. A 2022. évi ellenőrzések utóellenőrzése
Az ellenőrzés célja: a 2022 évi ellenőrzések során feltárt hiányosságok megszüntetésére készített intézkedési tervben foglaltak végrehajtása.
Az ellenőrzött időszak: 2022 év
Az ellenőrzés időszükséglete: 30 revizori nap
Az ellenőrzés típusa, módszere: dokumentáción alapuló ellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése: 2023. október

7. A 2024. évi belső ellenőrzési munkaterv készítése
Ütemezés: 2023. október
Időszükséglet: 10 revizori nap

8. Tanácsadói tevékenység 2023. december 31.-ig
Időszükséglet: 10 revizori nap

Érd, 2022. október 29.

Készítette	Jóváhagyta
Lehoczki Péterné belső ellenőr	Bárány Zsolt főigazgató