

2025. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja
Stratégiai ellenőrzési terv 2023-2026. 2022. augusztus	A PH belső kontrollrendszere
Intézmények, társaságok ellenőrzés nyilvántartása 2004-2024.	Intézmények, gazdasági társaságok kockázatelemzése 2024. augusztus
PH szervezeti egységeinek ellenőrzés nyilvántartása 2004-2024.	PH kockázatelemzése, aktualizálva 2024. augusztus

Sor szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya- részletezve, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
1.	Polgármesteri Hivatal Intézményfejlesztési Iroda Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, programok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2023-2025. év	Korábbi ellenőrzések során feltárt hibák	Rendszer	2025. január- március	1 ellenőr 20 ellenőri munkanap
2.	Polgármesteri Hivatal Kerületfejlesztési és Üzemeltetési Iroda Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, programok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2022-2025. év	Korábbi ellenőrzések során feltárt hibák	Rendszer	2025. január- március	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
3.	Kerületgazda Szolgáltató Szervezet Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, programok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2022-2025. év	- Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák - Feladatváltozások - Szervezet nagysága	Rendszer	2025. március- május	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap

Sor szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya- részletezve, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
4.	REHAB-XVI. Foglalkoztató és Szolgáltató Nonprofit Kft. Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, programok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2021-2025. év	- Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák - Előző átfogó ellenőrzés óta eltelt idő	Rendszer	2025. április-június	1 ellenőr 30 ellenőri munkanap
5.	Polgármesteri Hivatal Informatikai, Adatvédelmi és Biztonsági Iroda Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, elszámolások, dokumentumok, programok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2022-2025.	Előző átfogó ellenőrzés óta eltelt idő	Rendszer	2025. május-június	1 ellenőr 30 ellenőri munkanap
6.	Polgármesteri Hivatal Adóiroda Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, programok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2021-2025. év	- Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák - Vezetőváltás - Előző átfogó ellenőrzés óta eltelt idő	Rendszer	2025. július-szeptember	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
7.	Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, programok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2022-2025. év	- Vezetőváltás - Korábbi ellenőrzések során feltárt hibák - Személyi változások	Rendszer	2025. július-szeptember	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap

Sor szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya- részletezve, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
8.	Sashalmi Piac Kft. Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, programok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2021-2025. év	Előző átfogó ellenőrzés óta eltelt idő	Rendszer	2025. szeptember-október	1 ellenőr 25 ellenőri munkanap
9.	Corvin Művelődési Ház Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2021-2025. év	Előző átfogó ellenőrzés óta eltelt idő	Rendszer	2025. október-december	1 ellenőr 35 ellenőri munkanap
10.	Polgármesteri Hivatal Polgármesteri Iroda Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, programok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2021-2025. év	Előző átfogó ellenőrzés óta eltelt idő	Rendszer	2025. november-december	1 ellenőr 25 ellenőri munkanap
	Σ Vizsgálati napok száma					325

* Alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

A Belső Ellenőrzés 2025. évi munkatervében a tartalék vizsgálati idő (5 nap- tanácsadó tevékenységre átcsoportosítható idő) terhére soron kívüli, nem tervezett ellenőrzés valósulhat meg.

Belső ellenőrzési vezetői adminisztratív feladatok	Feladat tervezett ütemezése	A feladatra fordítandó kapacitás
2024. évi éves ellenőrzési jelentés elkészítése	2025. április	12 munkanap
Kockázatelemzések elkészítése, aktualizálása	2025. július/ augusztus	18 munkanap
2026. évi ellenőrzési terv elkészítése	2025. szeptember	7 munkanap
Belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálása	2025. szeptember	5 munkanap
Belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátása (például: ellenőrzési jelentések felülvizsgálata, jelentések, tervezetek, sablonok, jóváhagyások megküldése az érintetteknek)	Feladatokhoz igazodóan	15 munkanap
Egyéb adminisztratív feladatok ellátása (például: ellenőrzés nyilvántartás vezetése, intézkedési tervek és intézkedési terv végrehajtás beszámoló nyilvántartása, ellenőrzöttel való levelezés, jelenléti ívek elkészítése)	Feladatokhoz igazodóan	15 munkanap
Σ Belső ellenőrzési vezetői adminisztrációs napok száma		72

Belső ellenőri adminisztratív feladatok	Feladat tervezett ütemezése	A feladatra fordítandó kapacitás
Vizsgálatokhoz kapcsolódó feladatok (például: jelentések összeállítása, szerelése, kiosztása, munkaanyagok rendszerezése, minőségbiztosítási ellenőrző lapok kitöltése)	Feladatokhoz igazodóan	5 munkanap
Egyéb adminisztratív feladatok ellátása (például: intézkedési terv és beszámoló sablonok elkészítése, jelenléti ívek vezetése)	Feladatokhoz igazodóan	5 munkanap
Σ Belső ellenőri adminisztrációs napok száma		10

Kelt: Budapest, időbélyegző szerint

Készítette:

Jóváhagyta:

belső ellenőrzési vezető

szervezet vezetője