

**6. számú iratminta – Ellenőrzési lista az éves ellenőrzési terv előkészítésének
folyamatos minőségbiztosításához**

Ellenőrzési terv előkészítési folyamat lépései	Megvalósult (Igen/ Nem/Nem értelmezhető)
Kontrollkörnyezet vizsgálata megtörtént?	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ áttekintette a külső kontrollkörnyezetet és annak esetleges változásait (pl.: jogszabályi változások)? ▪ megvizsgálta a belső kontrollkörnyezetet és annak esetleges változásait (pl.: szervezeti változások)? 	
Azonosította az érintett folyamatokat?	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ ha nincs vagy hiányos, akkor készített naprakész folyamatlistát / folyamatábrát? ▪ az egyes érintett folyamatokhoz hozzárendelte a felelős folyamatgazdákat? 	
Megszerezte és értelmezte a szerv célkitűzéseit, stratégiáját a belső ellenőr?	
Megismerte a belső ellenőrzési vezető Egyetem vezetésének elvárásait?	
Megismerte a belső ellenőr a vonatkozó ellenőrzési nyomvonalat?	
Megismerte a belső ellenőr a vonatkozó működési kézikönyveket, belső szabályzatokat, utasításokat?	
A belső ellenőrök a kritikus / fontos folyamatokat azonosították?	
A belső ellenőrök kritikus / fontos folyamatokat elemezték és osztályozták azok relatív jelentőségének megfelelően?	

Minőségbiztosítást végezte:	Felülvizsgálta:
Dátum:	Dátum:
<belső ellenőr>	<belső ellenőrzési vezető>