

Veszprémi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat

2026. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

1. számú melléklet

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja		Ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés címe, időpontja			
Szervezet kockázatelemzése		Kockázatelemzési kritérium mátrix		2025. szeptember hó	
2025. november hó		Folyamatok kockázata és ellenőrzése		2025. szeptember hó	
		Kockázatelemzés összesítése		2025. október hó	
Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
1. Az Önkormányzat gazdálkodási jogköreinek, aláírási jogosultságainak vizsgálata 2025 évre vonatkozóan	Cél: Annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzat a különböző gazdálkodási jogköreit, aláírásokat szabályszerűen a szabályzataiban meghatározott módon használja-e. A gazdálkodás dokumentálása szabályszerű-e? Tárgya: a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodási jogköreinek 2025. évi vizsgálata Terjedelme: egy költségvetési év Időszak: 2025.01.01 -től 2025.12. 31-ig. Módszere: feladattól, illetve témakörtől függően tételes, ill. szűrőpróbaszerű	A 2025. októberi kockázatelemzés a gazdálkodás folyamatok dokumentálását közepes kockázatúnak minősítette.	szabályszerűségi ellenőrzés	2026. augusztus-szeptember hó Jelentés leadása: 2026. szeptember	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 5 szakértői nap
2. 2026. évi ellenőrzési terv elkészítése	Időszak: 2026. évre vonatkozóan			2025. november	Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
3. Összefoglaló jelentés a 2025. évi belső ellenőrzésről	Időszak: 2025. évre vonatkozóan			2026. április	Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2026. évre vonatkozóan				Ellenőrzési kapacitás: 1 szakértői nap

Összesen: 7 szakértői nap

Veszprém, 2025. november 18.

Készítette:

Jóváhagyta:

Veszprémi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
..../2025. (XI.18.) határozatával

Varsányi Attila
Belső ellenőrzési vezető

Kövesdi Hanna Barbara
elnök

dr. Dancs Judit
jegyző