

**AGÓRA Veszprém Kulturális Központ
2026. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE**

1. számú melléklet

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kozckázatelemzés címe, időpontja	
Intézmény kockázatelemzése	Kockázatelemzési kritérium mátrix	2025. október hó
2025. október hó	Folyamatok kockázata és ellenőrzése	2025. október hó
	Integrált kockázati leltár	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. A 2025. évi felhalmozási kiadások, leltár, leltározás folyamatának vizsgálata	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy az intézmény könyvelésében a felhalmozási kiadásokat megfelelően szerepelteti-e? A leltározási kötelezettségének szabályszerűen, belső szabályzatok és jogszabályi előírások szerint eleget tesz-e?</p> <p>Tárgya: Intézményi nyilvántartások, analitikák, leltárak vizsgálata</p> <p>Időszak: 2025.01.01 - 2025.12.31</p> <p>Terjedelme: egy költségvetési év</p> <p>Módszere: feladattól, illetve témakörtől függően tételes, ill. szűrőpróbaszerű</p>	2025. októberi kockázatelemzésben az Intézmény vezetése a felhalmozási kiadások, leltárak nyilvántartását magas kockázatúnak minősítették, különös tekintettel a költségszint és a rendszer komplexitása miatt.	szabályszerűségi ellenőrzés	<p>2026. október hó</p> <p>Jelentés leadása: 2026. október 31.</p>	<p>1 fő vizsgálatvezető</p> <p>Ellenőrzési kapacitás:</p> <p>8 szakértői nap</p>
2. 2027. évi ellenőrzési terv elkészítése	Időszak: 2027. évre vonatkozóan			2026. december	<p>1 fő vizsgálatvezető</p> <p>Ellenőrzési kapacitás:</p> <p>0,5 szakértői nap</p>
3. Összefoglaló jelentés a 2025. évi belső ellenőrzésről	Időszak: 2025. évre vonatkozóan			2026. február	<p>1 fő vizsgálatvezető</p> <p>Ellenőrzési kapacitás:</p> <p>0,5 szakértői nap</p>
4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2026. évre vonatkozóan				<p>1 fő vizsgálatvezető</p> <p>Ellenőrzési kapacitás:</p> <p>1 szakértői nap</p>
összesen:					10 szakértői nap

Veszprém, 2025. november

Veszprém, 2025. november 13.

Készítette:

15.11.2025
Varsányi Attila
Belső ellenőrzési vezető



Jóváhagyta:

Neveda Amália
igazgató

