

Veszprémi Bóbita Körzeti Óvoda
2026. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

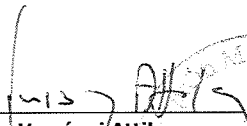
1. számú melléklet


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. Az intézmény 2025 évi személyi jellegű kiadásainak ellenőrzése	Cél: Annak megállapítása, hogy az Intézmény az éves személyi juttatások (személyi jellegű kiadások, járulékok, egyéb) tervezése során a tervezési szempontokat szabályosan vette figyelembe. A költségvetésben meghatározott álláshelyekre (és üresálláshelyekre) a bér-és járulék tervezés szabályosan történt-e? A költségvetés bér és járulék jellegű tervszámokkal alátámasztott-e? Az évközi költségvetés módosítások bizonylatokkal alátámasztottak-e? Az éves teljesítés a tervezetthez képest hogyan alakult? Tárgya: a személyügy irányítási, tervezési és ellenőrzési rendszerének vizsgálata Időszak: 2025.01.01 -től 2025.12.31-ig. Módszere: feladattól, illetve témakörtől függően tételes, ill. szűrőpróbaszerű	A 2025. októberi kockázat-elemzés során az Intézmény vezetése a személyi kiadások rendszerét, a szabályozottsággal kapcsolatos folyamatokat magas kockázatúra	szabályszerűségi	2026. szeptember hó Jelentés leadása: 2026. szeptember 30.	1 fő vizgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 7 szakértői nap
2. 2027. évi ellenőrzési terv elkészítése	Időszak: 2027. évre vonatkozóan			2026. december	1 fő vizgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
3. Összefoglaló jelentés a 2025. évi belső ellenőrzésről	Időszak: 2025. évre vonatkozóan			2026. február	1 fő vizgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2026. évre vonatkozóan				1 fő vizgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 1 szakértői nap
összesen:					9 szakértői nap

Veszprém, 2025. november


Készítette:


Varsányi Attila
Belső ellenőrzési vezető



Veszprém, 2025. november

Jóváhagyta:


Sándor Edit
igazgató

