

Veszprémi Egry Úti Körzeti Óvoda
2026. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

1. számú melléklet

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés 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 alátámasztottak-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 kockázatelemzés során az Intézmény vezetése a személyi kiadások rendszerét, a szabályozottsággal kapcsolatos folyamatokat magas kockázatúra	szabályszerűségi ellenőrzés	2026. október hó Jelentés leadása: 2026. október 30.	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 7 szakértői nap
2. 2027. évi ellenőrzési terv elkészítése	Időszak: 2027. évre vonatkozóan			2026. december	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
3. Összefoglaló jelentés a 2025. évi belső ellenőrzésről	Időszak: 2025. évre vonatkozóan			2026. február	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2026. évre vonatkozóan				1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 1 szakértői nap
összesen:					9 szakértői nap

Veszprém, 2025. november

Készítette:

1537 04/19
Varsányi Áttila
Belső ellenőrzési vezető

Veszprém, 2025. november

Jóváhagyta:

Th
Takács Katalin
igazgató