

Eötvös Károly Könyvtár  
2026. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

1. számú melléklet

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kozkázatelemzés 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 dologi kiadások ellenőrzése	<b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy az intézménynél a dologi kiadások tervezése, teljesítése a jogszabályi előírásoknak, belső szabályoknak megfelelően történik-e? A kiadások mértéke és összetétele az előző időszakhoz képest hogyan alakult? A beszerzési gyakorlat során kialakításra kerültek-e kontrollpontok, a kontroll-tevékenységek működnek-e? Rendelkeznek-e a megfelelő analitikus nyilvántartásokkal, a főkönyvvel történő egyeztetésük megtörténik-e? <b>Tárgya:</b> analitikák, főkönyvi nyilvántartások, egyéb dokumentumok. <b>Időszak:</b> 2025.01.01 -től 2025.12. 31-ig. <b>Módszere:</b> feladattól, témakörtől függően tételes, illetve szűrőpróbaszerű	A 2025. októberi kockázatelemzés az intézmény dologi kiadásait magas kockázatúra minősítette, különös tekintettel a költség szintre, a vezetés aggályaira a rendszer működését illetően, a jövőre gyakorolt hatásra, közvélemény érzékelésére.	pénzügyi ellenőrzés	2026. május- június hó  Jelentés leadása: 2026. június 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:

Varsányi Attila  
irodavezető



Veszprém, 2025. november

Jóváhagyta:

Dr. Baranyai Tamás  
igazgató

