

Veszprémi Bölcsődei és Egészségügyi Alapellátási Integrált Intézmény

2026. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

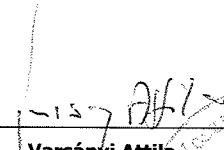
1. számú melléklet


Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés címe, időpontja
Intézmény kockázatelemzése	Kockázatelemzési kritérium mátrix
2025. október hó	Folyamatok kockázata és ellenőrzése
	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 bizonylatok kiállításának, feldolgozásának vizsgálata	Cél: Annak megállapítása, hogy a kiállított számviteli bizonylatok tartalmilag, formailag a jogszabályi előírásoknak megfelelnek-e? A számviteli nyilvántartások, elszámolások megfelelőek-e? A bizonylatok feldolgozása során a ellenőrzések működnek-e? Tárgya: Kötelezettségvállalások, elszámolások, számlák, pénztári bizonylatok, analitikus és főkönyvi nyilvántartások Terjedelme: egy költségvetési év Időszak: 2025.01.01 -től 2025.12. 31-ig. Módszere: feladattól, illetve témakörtől függően tételes, ill. szúrópróbaszerű	2025. októberi kockázatelemzés során a bizonylatok kiállításának feldolgozásának vizsgálatát és a kötelezettségvállalások szabályosságát magas kockázatra minősítették, különös tekintettel a változását szervezés valószínűségére és a rendszer komplexitására.	teljesítmény ellenőrzés	2026. szeptember hó Jelentés leadása: 2026. szeptember 30.	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 7 szakértői nap
2. 2027. évi ellenőrzési terv elkészítése	Időszak: 2027. évre vonatkozóan			2026. december	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:					9 szakértői nap

Veszprém, 2025. november

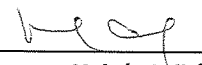
Készítette:


Varsányi Attila
Belső ellenőrzési vezető



Veszprém, 2025. november

Jóváhagyta:


Molnár Anikó
intézményvezető

