

Kabóca Bábszínház
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
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 beszerzéseinek vizsgálata	Cél: Annak megállapítása, hogy az intézménynél a különböző beszerzések tervezése, teljesítése a jogszabályi előírásoknak, belső szabályoknak megfelelően történik-e? 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? Tárgya: Kötelezettségvállalások, 3 árajánlat bekérés, megrendelők, teljesítésigazolás, beruházások üzembehelyezése, analitikus és főkönyvi nyilvántartások, számlák, pénztári bizonylatok, analitikus és főkönyvi nyilvántartások Terjedelme: egy költségvetési év Időszak: 2025.01.01 -től 2025.12. 31.-ig. Módszere: feladattól, témakortól függően tételes, illetve szűrőpróbaszerű	A 2025. októberi kockázateértékelés az intézmény beszerzési kiadásait magas kockázatúra minősítette, különös tekintettel a költségszintre a rendszer működését illetően, a jövőre gyakorolt hatásra, közvélemény érzékelésére.	szabály-szerűségi	2026. január hó Jelentés leadása: 2026. január 31.	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 9 szakértői nap

Veszprém, 2025. november

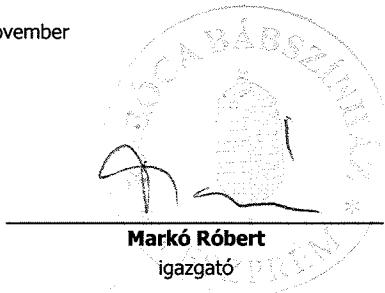
Készítette:



Varsányi Attila
Belső ellenőrzési vezető

Veszprém, 2025. november

Jóváhagyta:



Markó Róbert
igazgató