

2257-10/2025

Laczkó Dezső Múzeum  
2026. ÉVI BELSŐ 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 kiadásának ellenőrzése	<b>Cél:</b> 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 üres álláshelyekre) 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? <b>Tárgya:</b> a személyügy irányítási, tervezési és ellenőrzési rendszerének vizsgálata <b>Terjedelme:</b> egy költségvetési év Időszak: 2025.01.01 -től 2025.12. 31.-ig. <b>Módszere:</b> feladattól, témakörtől függően tételes, illetve szűrőpróbaszerű	A 2025. októberi kockázat-elemzés során az Intézmény vezetése a személyi kiadások rendszerét, a szabályozottsággal kapcsolatos folyamatokat magas kockázatúra minősítette, különös tekintettel a költségszintet és a kapcsolódó kontroll tevékenységeket.	szabály-szerűségi	2026. június hó  Jelentés leadása: 2026. június 30.	1 fő vizsgálatvezető  <b>Ellenőrzési kapacitás:</b> <b>8 szakértői nap</b>
2. 2027. évi ellenőrzési terv elkészítése	Időszak: 2027. évre vonatkozóan			2026. december	1 fő vizsgálatvezető <b>Ellenőrzési kapacitás:</b> <b>0,5 szakértői nap</b>
3. Összefoglaló jelentés a 2025. évi belső ellenőrzésről	Időszak: 2025. évre vonatkozóan			2026. február	1 fő vizsgálatvezető <b>Ellenőrzési kapacitás:</b> <b>0,5 szakértői nap</b>
4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2026. évre vonatkozóan				1 fő vizsgálatvezető <b>Ellenőrzési kapacitás:</b> <b>1 szakértői nap</b>

10 szakértői nap


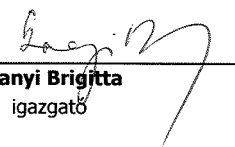
Veszprém, 2025. november

Készítette:

  
**Varsányi Attila**  
Belső ellenőrzési vezető

Veszprém, 2025. november

Jóváhagyta:

  
  
**Szanyi Brigitta**  
igazgató