

Művészetek Háza Veszprém Művelődési Ház és Kiállítóhely

2026. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

1. számú melléklet

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó közckázatelemzés 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. Az ÁFA nyilvántartás, elszámolás, bevallás ellenőrzése	Cél: Annak megállapítása, hogy az intézményi ÁFA analitika, könyvelés, az elszámolások, bevallások megfelelnek-e a jogszabályi előírásoknak Tárgya: Intézményi nyilvántartások, analitikák, bevallások vizsgálata Időszak: 2025.01.01 -től 2025.12.31.-ig. Módszere: feladattól, témakörtől függően tételes, illetve szúrópróbaszerű	2025. októberi kockázatelemzésben az ÁFA elszámolást magas kockázatúnak minősítették, különös tekintettel a rendszer komplexitására, a költségszint mértékére.	szabályszerűségi	2026. február hó Jelentés leadása: 2026. február 28.	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 8 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. február	Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2026. évre vonatkozóan				Ellenőrzési kapacitás: 1 szakértői nap
összesen:					10 szakértői nap

Veszprém, 2025. november

Veszprém, 2025. november 19.

157011
Varsányi Attila
Belső ellenőrzési vezető



Grászli Bernadett
igazgató

