

Veszprémi Petőfi Színház
2026. ÉVI 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 |
| | Integrál: 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. 2025 évi számviteli bizonylatok kiállításának, feldolgozásának szabályossági ellenőrzése | 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 kontrollok 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, témakörtől függően tételes, illetve szűrőpróbaszerű | 2025. októberi kockázatelemzés során a bizonylatok kiállításának feldolgozásának vizsgálatát és a kötelezettségvállalások szabályosságát magas kockázatúra minősítették, különös tekintettel a változás-átSZervezés valószínűségére és a rendszer komplexitására. | szabályossági | 2026. szeptember hó Jelentés leadása: 2026. szeptember 30 | 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 10 szakértői nap |

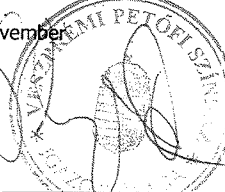
Veszprém, 2025. november

Készítette:


Varsányi Attila
Belső ellenőrzési vezető

Veszprém, 2025. november

Jóváhagytá:


Oberfrank Pál
Igazgató