

A Veszprémi Intézményi Szolgáltató Szervezet
2026. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

31E-8 | 2025

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. Bizonylatok kiállítása, feldolgozása	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 Időszak: 2025.01.01 -től 2025.12. 31-ig. Módszere: feladattól, illetve témakörtől függően tételes, ill. szűrőpróbaszerű	2025. októberi kockázat-elemzés során a bizonylatok kiállításának feldolgozásának vizsgálatát és a kötelezettségvállalások szabályosságát magas kockázatra minősítették, különös tekintettel a változás-átszervezés valószínűségére és a rendszer komplexitására.	szabályszerűségi ellenőrzés	2026. augusztus hó Jelentés leadása: 2026.augusztus 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
összesen:					9 szakértői nap


Veszprém, 2025. november

Készítette:


Varsányi Attila
belső ellenőrzési irodavezető

Veszprém, 2025. november

Jóváhagyta:


Fábián József
intézményvezető

