2. melléklet a .../2026.(XI.23.) határozathoz

VKTT Egyesített Szociális Intézménye
2027. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

2. számú melléklet

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés címe, időpontja			
Intézmény kockázatelemzése	Kockázatelemzési kritérium mátrix			2026. október hó
2026. október hó	Folyamatok kockázata és ellenőrzése			2026. október hó
	Kockázatelemzés összesítése			2026. 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 2026 évi vagyongazdálkodásának ellenőrzése	**Cél:** Annak megállapítása, hogy az intézmény 2026. évi vagyon gazdálkodása (tárgyieszköz, ingatlan, készlet) szabályszerűen történt-e? A leltározás, selejtezés szabályszerűen történt-e? A tárgyieszközök, ingatlanok valamint a készlet nyilvántartások és azok változásai megfelelőek és szabályszerűek-e? A felújítások-beruházások hogyan érintik az az intézmény működését? A kontroll-tevékenységek működnek-e? **Tárgya: Vagyon**gazdálkodási bizonylatok, analitikák, számlák, kötelezettségvállalások, egyéb nyilvántartások **Terjedelme:** egy költségvetési év **Időszak:** 2026.01.01 -től 2026.12.31-ig. **Módszere:** feladattól, illetve témakörtől függően tételes, ill. szúrópróbaszerű	2026. októberi kockázatelemzés során a vagyongazdálkodás folyamatait minősítették magas kockázatura.	Szabályszerűségi	2027. május hó Jelentés leadása: 2027. május 31 hó	1 fő vizsgálatvezető **Ellenőrzési kapacitás: 8 szakértői nap**
2. 2028. évi ellenőrzési terv elkészítése	Időszak: 2027. évre vonatkozóan			2027. december	**Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap**
3. Összefoglaló jelentés a 2026. évi belső ellenőrzésről	Időszak: 2026.évre vonatkozóan			2027. február	1 fő vizsgálatvezető **Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap**
4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2027. évre vonatkozóan				1 fő vizsgálatvezető **Ellenőrzési kapacitás: 1 szakértői nap**
				Összesen:	**10 szakértői nap**

Veszprém, 2026. november 3.

Készítette:

Varsányi Attila
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Égi Gabriella
intézményvezető