

# VESZPRÉM VÁRMEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE

## HATÁROZAT

Szám: 49/2025. (XII.12.) határozat

Tárgy: A Veszprém Vármegyei Önkormányzat, a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal, a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat és a Veszprém Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

---

A Veszprém Vármegyei Önkormányzat Közgyűlése a Veszprém Vármegyei Önkormányzat, a Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal, a Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat és a Veszprém Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervét a határozat melléklete szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Imre László, vármegyei jegyző

**Polgárdy Imre Lajos s.k.**  
vármegyei közgyűlés elnöke

**dr. Imre László s.k.**  
vármegyei jegyző

A kiadmány hitelül:

Veszprém Vármegyei Önkormányzat, Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal, Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat, Veszprém Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat  
2026. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzés sorszáma	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőrzési napok száma)
1.	Reprezentációs kiadások felülvizsgálata	<b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a reprezentációs kiadások elszámolása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, illetve a belső szabályozásnak <b>Módszer:</b> dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2026. I. félév	Nem megfelelő elszámolás	Rendszerellenőrzés	Veszprém Vármegyei Önkormányzat, Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal, Veszprém Vármegyei Német Önkormányzat, Veszprém Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat	2026. július	20
2.	Szervezeti és feladatváltozások felülvizsgálata	<b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a szervezeti és feladatváltozások végrehajtása kellő hatékonysággal történt-e <b>Módszer:</b> Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2025. év, 2026. I. félév	Nem a megfelelő hatékonysággal végrehajtott szervezeti és feladatváltozások	Rendszerellenőrzés	Veszprém Vármegyei Önkormányzati Hivatal	2026. július	20

Ellenőrzéshez kapcsolódó tevékenységek	Cél	Szükséges kapacitás ( nap)
Soron kívüli ellenőrzés	Szükség szerint	10
Tanácsadás	Szükség szerint	10
Képzés	Képzési terv szerint	5
Éves ellenőrzési jelentés, beszámoló, nyilvántartások, nyomkövetés, egyéb adminisztráció	Belső ellenőrzési kézikönyv szerint	20

Veszprém, 2025. november 11.

Unger Ferencné  
Belső ellenőrzési vezető



Dr. Imre László  
Vármegyei jegyző