

**Veszprémi Kistérség Többcélú Társulás**  
**2022. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE**

1. számú melléklet

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kozckázatelemzés címe, időpontja	
Szervezet kockázatelemzése	Kockázatelemzési kritérium mátrix	2021. szeptember hó
2021. szeptember hó	Folyamatok kockázata és ellenőrzése	2021. szeptember hó
	Kockázatelemzés összesítése	2021. szeptember hó

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
<b>1. A 2021. évi költségvetés tervezés vizsgálata.</b>	<b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a társulás intézménye a költségvetés tervezése során az összes bevételi és kiadási tételt figyelembe vette-e? A költségvetést a jogszabályi előírásoknak megfelelően és határidőben elkészítette-e? <b>Tárgya:</b> 2021. évi elemi költségvetés, Bevételi és kiadási tételekkel kapcsolatos számítások, kötelezettségvállalások, teljesítések <b>Terjedelme:</b> egy költségvetési év <b>Időszak:</b> 2021.01.01 -től 2021.12. 31-ig. <b>Módszere:</b> feladattól, illetve témakörtől függően tételes, ill. szűrópróbaszerű	2021. szeptemberi kockázat-elemzés során a költségvetés tervezés folyamatát magas kockázatúra minősítették, különös tekintettel a változás átszervezésre és a rendszer komplexitására, valamint a költségszintre.	pénzügyi ellenőrzés	2022. október hó  Jelentés leadása: 2022. október 31.	1 fő vizsgálatvezető  <b>Ellenőrzési kapacitás:</b> <b>5 szakértői nap</b>
<b>2. 2023. évi ellenőrzési terv elkészítése</b>	Időszak: 2023. évre vonatkozóan			2022. december	<b>Ellenőrzési kapacitás:</b> <b>0.5 szakértői nap</b>
<b>3. Összefoglaló jelentés a 2021. évi belső ellenőrzésről</b>	Időszak: 2021. évre vonatkozóan			2022. február	1 fő vizsgálatvezető  <b>0.5 szakértői nap</b>
<b>4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra</b>	Időszak: 2022. évre vonatkozóan	Soron kívüli feladatoknál			1 fő vizsgálatvezető  <b>1 szakértői nap</b>

Összesen:

**7 szakértői nap**

Veszprém, 2021. október

Készítette:

Jóváhagyta:

VKTT Társulási Tanácsa a ... 2021.(IX.29.) sz. határozatával

**Dedicsné Bíró Jolán**

Belső ellenőrzési vezető

**Porga Gyula**

társulás elnöke

**VKTT Egyesített Szociális Intézmény**  
**2022. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE**

1/a. számú melléklet

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kozckázatelemzés címe, időpontja	
Intézmény kockázatelemzése	Kockázatelemzési kritérium mátrix	2021. szeptember hó
2021. szeptember hó	Folyamatok kockázata és ellenőrzése	2021. szeptember hó
	Integrált kockázati leltár	2021. szeptember 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
<b>1. Az intézményi dologi kiadások vizsgálata</b>	<b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy az intézménynél a dologi kiadások tervezése, teljesítése a jogszabályi előírásoknak, belső szabályoknak megfelelően történik-e? A kiadások mértéke és összetétele az előző időszakhoz képest hogyan alakult? A beszerzési gyakorlat során kialakításra kerültek-e kontrollpontok, a kontroll-tevékenységek működnek-e? Rendelkeznek-e a megfelelő analitikus nyilvántartásokkal, a főkönyvvel történő egyeztetésük megtörténik-e? <b>Tárgya:</b> dologi kiadások, pénztári nyilvántartások, elszámolások, kötelezettségvállalások <b>Terjedelme:</b> egy költségvetési év <b>Időszak:</b> 2021.01.01 -től 2021.12. 31-ig. <b>Módszere:</b> feladattól, illetve témakörtől függően tételes, ill. szúrópróbaszerű	2021. szeptemberi kockázat-elemzés során a dologi kiadásokat magas kockázatúra minősítették, különös tekintettel a költségszintre.	pénzügyi	2022. október hó  Jelentés leadása: 2022. október 31.	1 fő vizgálatvezető  <b>Ellenőrzési kapacitás: 6 szakértői nap</b>
<b>2. 2023. évi ellenőrzési terv elkészítése</b>	Időszak: 2023. évre vonatkozóan			2022. december	<b>Ellenőrzési kapacitás: 0.5 szakértői nap</b>
<b>3. Összefoglaló jelentés a 2021. évi belső ellenőrzésről</b>	Időszak: 2021. évre vonatkozóan			2022. február	1 fő vizgálatvezető <hr/> <b>0.5 szakértői nap</b>
<b>4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra</b>	Időszak: 2022. évre vonatkozóan				1 fő vizgálatvezető  <b>1 szakértői nap</b>

Veszprém, 2021. október

Összesen:

**8 szakértői nap**

Készítette:

Jóváhagyta:

VKTT Társulási Tanácsa a ... 2021.(IX.29.) sz. határozatával

**Dedicsné Bíró Jolán**  
Belső ellenőrzési vezető

**Égi Gabriella**  
intézményvezető