

Veszprémi Kistérség Többcélú Társulás
2023. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

1. számú melléklet

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kozckázatelemzés címe, időpontja		
Szervezet kockázatelemzése	Kockázatelemzési kritérium mátrix		2022. október hó
2022. szeptember hó	Folyamatok kockázata és ellenőrzése		2022. október hó
	Kockázatelemzés összesítése		2022. október 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
1. A Társulás 2022. évi beszámolója valódiságának vizsgálata	Cél: Megállapítani, hogy a társulás az államháztartási pénzeszközökkel és vagyonnal a jogszabályi előírásoknak megfelelően szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen gazdálkodik-e. A beszámoló a jogszabályi előírásoknak megfelelően került-e összeállításra, leltárakkal történő alátámasztása megtörtént-e? Tárgya: A társulás 2022. évi beszámolója és mellékletei, analitikus-főkönyvi nyilvántartások, leltárak vizsgálata Terjedelme: 1 költségvetési év Időszak: 2022.01.01 -től 2022.12. 31-ig. Módszere: feladattól, témakörtől függően tételes, illetve szűrőpróbaszerű	A 2022. szeptemberi kockázatelemzés a beszámoló készítés magas kockázatúra minősítette, különös tekintettel a változás-átszervezésre, a rendszer komplexitására és a költségszintre.	szabálysze-rűségi -pénzügyi	2023. október hó Jelentés leadása: 2023. október 31.	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 5 szakértői nap
2. 2024. évi ellenőrzési terv elkészítése	Időszak: 2024. évre vonatkozóan			2023. december	Ellenőrzési kapacitás: 0.5 szakértői nap
3. Összefoglaló jelentés a 2022. évi belső ellenőrzésről	Időszak: 2022. évre vonatkozóan			2023. február	Ellenőrzési kapacitás: 0.5 szakértői nap
4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2023. évre vonatkozóan				Kapacitás: 1 szakértői nap
összesen:					7 szakértői nap

Veszprém, 2022. október
Készítette:

Dedicsné Bíró Jolán
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:
VKTT Társulási Tanácsa a ... 2022. (XI. 28.) sz. határozatával

Porga Gyula
társulás elnöke

VKTT Egyesített Szociális Intézménye
2023. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

2. számú melléklet

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés címe, időpontja			
Intézmény kockázatelemzése	Kockázatelemzési kritérium mátrix			2022. október hó
2022. szeptember hó	Folyamatok kockázata és ellenőrzése			2022. október hó
	Kockázatelemzés összesítése			2022. október 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
1. Az intézményi tárgyi eszköz beszerzések vizsgálata	Cél: Annak megállapítása, hogy az intézménynél a beruházások 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? Tárgya: tárgyi eszközök beszerzése, 3 árajánlat megléte, nyilvántartások, elszámolások, kötelezettségvállalások Terjedelme: egy költségvetési év Időszak: 2022.01.01 -től 2022.12. 31-ig. Módszere: feladattól, illetve témakörtől függően tételes, ill. szűrőpróbaszerű	2022. szeptemberi kockázatelemzés során a felhalmozási kiadásokat magas kockázatúra minősítették, különös tekintettel a változás átszervezésre és a költségszintre.	Szabályszerű-ségi	2023. október hó Jelentés leadása: 2023. október 31.	1 fő vizgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 5 szakértői nap
2. 2024. évi ellenőrzési terv elkészítése	Időszak: 2024. évre vonatkozóan			2023. december	Ellenőrzési kapacitás: 0.5 szakértői nap
3. Összefoglaló jelentés a 2022. évi belső ellenőrzésről	Időszak: 2022. évre vonatkozóan			2023. február	1 fő vizgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 0.5 szakértői nap
4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2023. évre vonatkozóan				1 fő vizgálatvezető 1 szakértői nap

Veszprém, 2022. október

Összesen:

7 szakértői nap

Készítette:

Jóváhagyta:

Veszprém, 2022. november

Dedicsné Bíró Jolán
Belső ellenőrzési vezető

Égi Gabriella
intézményvezető