

Veszprémi Kistérség Többcélú Társulás
2021. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

1. számú melléklet a 32/2020. (XI.30.) határozathoz

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés címe, időpontja	
Szervezet kockázatelemzése	Kockázatelemzési kritérium mátrix	2020. szeptember hó
2020. szeptember hó	Folyamatok kockázata és ellenőrzése	2020. szeptember hó
	Kockázatelemzés összesítése	2020. 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
1. A Társulás belső kontrollrendszerének vizsgálata.	Cél: Annak megállapítása, hogy a társulás belső kontrollrendszere a jogszabályi előírások, alapján került-e kialakításra és szabályszerűen működik-e. Tárgya: Belső kontrollrendszer, kontrollkörnyezet, kockázatkezelési rendszer kialakítása, kontrolltevékenységek, információ-kommunikáció, monitoring rendszer kialakítása Terjedelme: egy költségvetési év Időszak: 2020.01.01 -től 2020.12. 31-ig. Módszere: feladattól, illetve témakörtől függően tételes, ill. szűrőpróbaszerű	2020. szeptemberi kockázat-elemzés során a belső kontrollrendszer folyamatait magas kockázatúra minősítették, különös tekintettel a változás átszervezésre és a rendszer komplexitására.	szabályszerűségi ellenőrzés	2021. május-június hó Jelentés leadása: 2021. június 30.	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 5 szakértői nap
2. 2022. évi ellenőrzési terv elkészítése	Időszak: 2022. évre vonatkozóan			2021. december	Ellenőrzési kapacitás: 0.5 szakértői nap
3. Összefoglaló jelentés a 2020. évi belső ellenőrzésről	Időszak: 2020. évre vonatkozóan			2021. április	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 0.5 szakértői nap
4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2021. évre vonatkozóan	Soron kívüli feladatoknál			1 fő vizsgálatvezető 1 szakértői nap
				Osszesen:	7 szakértői nap

Veszprém, 2020. október
Készítette:

Dedicsné Bíró Jolán
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:
VKTT Társulási Tanács Elnöke

Porga Gyula
társulás elnöke

VKTT Egyesített Szociális Intézmény
2021. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

1/a. számú melléklet a 32/2020. (XI.30.) határozathoz

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés címe, időpontja	
Intézmény kockázatelemzése	Kockázatelemzési kritérium mátrix	2020. szeptember hó
2020. szeptember hó	Folyamatok kockázata és ellenőrzése	2020. szeptember hó
	Kockázatelemzés összesítése	2020. 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
1. Az intézményi saját bevételek beszédésének vizsgálata	Cél: Annak megállapítása, hogy az intézmény pénzkezelése kellően szabályozott-e, és a jogszabályi előírásoknak, belső szabályoknak megfelelően működik-e. A pénzkezelési gyakorlat során kialakításra kerültek-e kontrollpontok, a kontroll-tevékenységek működnek-e? Az on-line számlázásra vonatkozó előírások a gyakorlatban működnek-e? Tárgya: készpénzes bevételek, pénztári nyilvántartások, elszámolások Terjedelme: egy költségvetési év Időszak: 2020.01.01 -től 2021.05. 31-ig. Módszere: feladattól, illetve témakörtől függően tételes, ill. szűrőpróbaszerű	2020. szeptemberi kockázat-elemzés során a belső kontrollrendszer folyamatait magas kockázatúra minősítették, különös tekintettel a változás átszervezésre és a rendszer komplexitására.	szabály-szerűségi, pénzügyi	2021. május-június hó Jelentés leadása: 2021. június 30.	1 fő vizgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 6 szakértői nap
2. 2022. évi ellenőrzési terv elkészítése	Időszak: 2022. évre vonatkozóan			2021. december	Ellenőrzési kapacitás: 0.5 szakértői nap
3. Összefoglaló jelentés a 2020. évi belső ellenőrzésről	Időszak: 2021. évre vonatkozóan			2021. április	1 fő vizgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 0.5 szakértői nap
4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2021. évre vonatkozóan				1 fő vizgálatvezető 1 szakértői nap

Veszprém, 2020. október

Összesen:

8 szakértői nap

Készítette:

Jóváhagyta:

VKTT Társulási Tanács Elnöke

Dedicsné Bíró Jolán
Belső ellenőrzési vezető

Porga Gyula
társulás elnöke

Győri Piroska
intézményvezető