

1. melléklet a 30/2023. (XI.27) határozathoz

Veszprémi Kistérség Többszámú Társulás  
2024. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

1. számú melléklet

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja			Ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés címe, időpontja		
Szervezet Kockázatelemzése			Kockázatelemzési kritérium mátrix		
2023. október hó			Folyamatok kockázata és ellenőrzése		
			Kockázatelemzés összesítése		
			2023. október hó		
			2023. 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. Működési célú támogatások és egyéb bevételek realizálása, felhasználása	Cél: Megállapítani, hogy a társulás működési célú támogatásai és egyéb bevételei befolytak-e, azok felhasználása, belső elosztása a jogszabályi előírásoknak, szabályzatoknak megfelelően, szabályszerűen történt-e?	A 2023. októberi kockázatelemzés a saját és egyéb bevételek elszámolását magas kockázatúra minősítette.	szabálysze-rűségi -pénzügyi	2024. október hó	1 fő vizsgálatvezető
	Tárgya: A társulás 2023. évi bevétel/kiadásai analitikák, számlák, egyéb bizonylatok.			Jelentés leadása: 2024. október 31.	Ellenőrzési kapacitás: 5 szakértői nap
	Terjedelme: 1 költségvetési év				
	Időszak: 2023.01.01 -től 2023.12. 31 -ig.				
2. 2025. évi ellenőrzési terv elkészítése	Módszere: feladattól, témakörtől függően tételes, illetve szűrópróbaszerű				
	Időszak: 2025. évre vonatkozóan			2024. december	Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
3. Összefoglaló jelentés a 2023. évi belső ellenőrzésről	Időszak: 2023. évre vonatkozóan			2024. február	Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2024. évre vonatkozóan				Ellenőrzési kapacitás: 1 szakértői nap
Összesen:					7 szakértői nap

Veszprém, 2023. október  
Készítette:

Jóváhagyta:  
VKTT Társulási Tanácsa a 30/2023. (XI. 27.) sz. határozatával

Varsányi Attila  
Belső ellenőrzési vezető

Porga Gyula  
társulás elnöke

2. melléklet a 30/2023. (XI. 27.) határozathoz

VKTT Egyesített Szociális Intézménye  
2024. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

2. számú melléklet

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja			Ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés címe, időpontja	
Intézmény kockázatelemzése			Kockázatelemzési kritérium mátrix	2023. október hó
2023. október hó			Folyamatok kockázata és ellenőrzése	2023. október hó
			Kockázatelemzés összesítése	2023. 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 saját bevételeinek realizálása	<b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy az intézménynél a saját bevételeket szerződés szerinti határidőben kiszámlázták-e, a számlázások szabályszerűen történtek-e, a kiszámlázott összegek határidőre befolytak-e? A lejárt követelésállomány behajtása érdekében milyen intézkedéseket tettek? Rendelkeznek-e a megfelelő a követelés állománnyról évről évre nyitvántartással? A kintlévőség mértéke hogyan változott az elmúlt években? A behajtás és a számlázás során kikiáltásra kerültek-e kontrollpontok, a kontroll-tevékenységek működnek-e?	2023. októberi kockázatelemzés során a a saját bevételek beszedése, bizonylatok kiállítása, számlázása feladatokat minősítették magas kockázatra.	Pénzügyi, Szabályszerű-ségi	2024. július hó  Jelentés leadása: 2024. július 31.	1 fő vizsgálatvezető  Ellenőrzési kapacitás: 5 szakértői nap
	<b>Tárgya:</b> szerződések, megrendelések, analitikák, számlák <b>Terjedelme:</b> egy költségvetési év <b>Időszak:</b> 2023.01.01 -től 2023.12. 31-ig. <b>Módszere:</b> feladattól, illetve témakörtől függően tételes, ill. szűrópróbaszerű				
	2. 2025. évi ellenőrzési terv elkészítése			2024. december	Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
	3. Összefoglaló jelentés a 2023. évi belső ellenőrzésről			2024. február	Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2024. évre vonatkozóan				1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 1 szakértői nap

Veszprém, 2023. november

Készítette:

Jóváhagyta:

Veszprém, 2023. november

Varsányi Attila

Belső ellenőrzési vezető

Égi Gabriella

Intézményvezető