

**VESZPRÉMI KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA  
TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK ELNÖKE**

**Szám:** ONK/54-4/2024.

**ELŐTERJESZTÉS**

**Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása  
Társulási Tanácsának  
2024. április 22-i ülésére**

**Tárgy:** A Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi összefoglaló ellenőrzési jelentése

**Előterjesztő:** Porga Gyula                      elnök  
                         dr. Dancs Judit                      Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó  
                            Polgármesteri Hivatal vezető jegyző

**Az előterjesztés készítésében részt vett:**

Varsányi Attila irodavezető

A döntés meghozatala **egyszerű** többséget igényel.

**Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:**

dr. Panyi Szilvia Orsolya  
jegyzői referens

## **Tisztelt Társulási Tanács!**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 49. § előírja, hogy az ellenőrzési tevékenységről éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben kell számot adni. A Bkr. 48. §-a megfogalmazza az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés tartalmi követelményeit is.

E kötelezettségeknek eleget téve az alábbiakban számolunk be a 2023. évben végzett ellenőrzési tevékenységről.

### **I.) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása**

#### **Tervfeladatok teljesítésének értékelése**

A belső ellenőrzési feladatellátás Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának 24/2022.(XI.28.) számú határozatával elfogadott, valamint a VKTT Egyesített Szociális Intézmény vezetője által 2022. decemberben jóváhagyott 2023. évi ellenőrzési terv alapján történt.

A 2023. évi ellenőrzési tervben a Veszprémi Kistérség Többségi Társulása 2022. évi Költségvetés Beszámoló pénzügyi ellenőrzésére 5 ellenőrzési nap szerepelt és ténylegesen 7 ellenőrzési napot fordított az ellenőrzés. A VKTT Egyesített Szociális Intézményénél a dologi kiadások vizsgálatára szintén 5 ellenőrzési napot terveztünk és ténylegesen 7 ellenőrzési napot fordítottunk.

A belső ellenőrzés a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa, illetve az intézmény által jóváhagyott, 2023. évi ellenőrzési tervében szereplő feladatokat teljesítette.

A Társulásnál és az intézményénél 2023-ban folytatott két vizsgálat eredményeképpen az ellenőrzött területekről kialakított minősítések: a *megfelelő* kategóriába tartoztak.

Az ellenőrzés *megfelelő* minősítést adhat, ha az értékelt területek szinte minden tekintetben megfelelő belső kontrollokkal rendelkeznek, és minőségi teljesítményt mutatnak. A megállapítások alapvetően nem jeleznek komolyabb hiányosságot a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerében. Az ellenőrzési jelentésben közölt megállapítások nem utalnak alapvető gyenge pontokra a szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvekben és eljárásokban. Az ilyen területeken, gyakorlott, hozzáértő munkaerő dolgozik, amely már bebizonyította, hogy képes a célkitűzések megvalósítására, a kockázatok megfelelő kezelésére.

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy megállapításával segítse a vezetőket a döntéshozatalban, tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, nyújtson segítséget a Társulás és intézménye jogszerű működéséhez. A belső ellenőrzés javaslataival 2023. évben is hozzájárult az intézményi belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének megteremtéséhez.

### **Tisztelt Társulási Tanács!**

Az elmúlt időszakban a jogszabályi előírásoknak, illetve a megbízási szerződésnek megfelelően az ellenőrzés személyi és tárgyi feltételeit Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala biztosította.

Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának 24/2022.(XI.28.) számú határozatával jóváhagyott 2023. évi ellenőrzési tervben megfogalmazott belső ellenőrzési feladatok végrehajtásra kerültek.

Az összefoglaló ellenőrzési jelentést a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulásánál végzett 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről jelen előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.

A VKTT Egyesített Szociális Intézmény 2023. évi tevékenységéről szóló összefoglaló – az intézményvezető által jóváhagyott - ellenőrzési jelentést a 2. melléklet tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Veszprém, 2024. április 4.

**Porga Gyula**  
elnök

**dr. Dancs Judit**  
Társulás munkaszervezeti feladatait  
ellátó Hivatalt vezető jegyző

## **HATÁROZATI JAVASLAT**

**Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának  
...../2024. (.....) határozata  
a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi összefoglaló  
ellenőrzési jelentéséről**

A Veszprémi Kistérségi Többcélú Társulása Társulási Tanácsa megtárgyalta a „Veszprémi Kistérségi Többcélú Társulása 2023. évi összefoglaló ellenőrzési jelentése” című előterjesztést és a következő döntést hozta:

A Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa a Veszprémi Kistérség Többcélú Társulása 2023. évi összefoglaló ellenőrzési jelentését az 1. és a 2. mellékletek szerinti tartalommal elfogadja.

Veszprém, 2024. április 22.

**Porga Gyula s.k**  
elnök

..... **s.k**  
társulási tanács tagja