

Veszprémi Kistérség Többcélú Társulás
2025. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

1. számú melléklet

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés címe, időpontja		
Szervezet kockázatelemzése	Kockázatelemzési kritérium mátrix		2024. október hó
2024. október hó	Folyamatok kockázata és ellenőrzése		2024. október hó
	Kockázatelemzés összesítése		2024. 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. Települési hozzájárulások 2024 évi elszámolása	Cél: Megállapítani, hogy a társulás tagjai - a társulás működéséhez kapcsolódóan- a Társulási Megállapodásban meghatározott települési hozzájárulásokat maradéktalanul, határidőre, szabályosan befizették-e? A folyamat a jogszabályi előírásoknak, szabályzatoknak megfelelően, szabályszerűen történt-e? Tárgya: A társulás tagok "települési hozzájárulás" címen 2024 évben történő befizetéseinek ellenőrzése - bevételi bizonylatok, analitikák, számlák, egyéb bizonylatok. Terjedelme: 1 költségvetési év Időszak: 2024.01.01-től 2024.12. 31-ig. Módszere: feladattól, témakörtől függően tételes, illetve szűrőpróbaszerű	A 2024. októberi kockázateértékelés a bevételek elszámolását magas kockázatúra minősítette.	szabálysze- rűségi -pénzügyi	2025. február hó Jelentés leadása: 2025. március 10.	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 7 szakértői nap
2. 2026. évi ellenőrzési terv elkészítése	Időszak: 2026. évre vonatkozóan			2025. december	Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
3. Összefoglaló jelentés a 2024. évi belső ellenőrzésről	Időszak: 2024. évre vonatkozóan			2025. február	Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2025. évre vonatkozóan				Ellenőrzési kapacitás: 1 szakértői nap

összesen: **9 szakértői nap**

Veszprém, 2024. október
Készítette:

Varsányi Attila
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:
VKTT Társulási Tanácsa a .../ 2024. (XI. 25.) sz. határozatával

Porga Gyula
társulás elnöke

VKTT Egyesített Szociális Intézménye
2025. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

2. számú melléklet

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kozckázatelemzés címe, időpontja			
Intézmény kockázatelemzése	Kockázatelemzési kritérium mátrix			2024. október hó
2024. október hó	Folyamatok kockázata és ellenőrzése			2024. október hó
	Kockázatelemzés összesítése			2024. 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 intézmény 2024 évi gazdálkodásának ellenőrzése	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy az intézmény 2024 évi gazdálkodása szabályszerűen történt-e. A bevételek, kiadások, előirányzatok kezelése szabályszerű-e? A bizonylatok kiállítása teljeskörű és szabályos, a gazdálkodási analitikák vezetettek és átláthatók-e? A kontroll-tevékenységek működnek-e?</p> <p>Tárgya: Gazdálkodási bizonylatok, analitikák, számlák</p> <p>Terjedelme: egy költségvetési év</p> <p>Időszak: 2024.01.01 -tól 2024.12. 31-ig.</p> <p>Módszere: feladattól, illetve témakörtől függően tételes, ill. szűrőpróbaszerű</p>	2024. októberi kockázatelemzés során a a saját bevételek beszedése, bizonylatok kiállítása, számlázása feladatokat minősítették magas kockázatura.	Pénzügyi, Szabályszerű-ségi	2025. július hó Jelentés leadása: 2025. július 31.	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 7 szakértői nap
2. 2026. évi ellenőrzési terv elkészítése	Időszak: 2026. évre vonatkozóan			2025. december	Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
3. Összefoglaló jelentés a 2024. évi belső ellenőrzésről	Időszak: 2024.évre vonatkozóan			2025. február	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2025. évre vonatkozóan				1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 1 szakértői nap

Veszprém, 2024. november

Összesen:

9 szakértői nap

Készítette:

Jóváhagyta:

Veszprém, 2024. november

Varsányi Attila
Belső ellenőrzési vezető

Égi Gabriella
intézményvezető