1. melléklet a /2026.(XI.23.) határozathoz

Veszprémi Kistérség Többcélú Társulás
2027. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

1. számú melléklet

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kozckázatelemzés címe, időpontja		
Szervezet kockázatelemzése	Kockázatelemzési kritérium mátrix		2026. október hó
2026. október hó	Folyamatok kockázata és ellenőrzése		2026. október hó
	Kockázatelemzés összesítése		2026. 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 2026. évi költségvetési beszámolójának átfogó vizsgálata	Cél: Annak megállapítása, hogy a Társulás éves beszámolójában a jogszabályi feltételeknek megfelően mutatta-e be gazdálkodását? Elkészítette-e a különböző mérlegsorok analitikával történő alátámasztását. Tárgya: a Társulás 2026 évi költségvetési beszámoló alátámasztásank vizsgálata - analitikák, kötelezettségvállalások, bevételi-kiadási bizonylatok, egyéb bizonylatok. Terjedelme: 1 költségvetési év Időszak: 2026.01.01-től 2026.12.31-ig. Módszere: feladattól, témakörtől függően tételes, illetve szúrópróbaszerű	A 2026. októberi kockázatértékelés a beszámoló készítés, beszámoló tartalmi elemeinek validitását magas kockázatúra minősítette.	szabályszerűségi	2027. április hó Jelentés leadása: 2027. április 30.	1 fő vizsgálatvezető **Ellenőrzési kapacitás:** **8 szakértői nap**
2. 2028. évi ellenőrzési terv elkészítése	Időszak: 2028. évre vonatkozóan			2027. december	Ellenőrzési kapacitás: **0,5 szakértői nap**
3. Összefoglaló jelentés a 2026. évi belső ellenőrzésről	Időszak: 2026. évre vonatkozóan			2027. február	Ellenőrzési kapacitás: **0,5 szakértői nap**
4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2027. évre vonatkozóan				Ellenőrzési kapacitás: **1 szakértői nap**
				összesen:	**10 szakértői nap**

Veszprém, 2026. november 23.

Készítette:

Varsányi Attila
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:
VKTT Társulási Tanácsa a …../ 2026. (XI.23.) sz. határozatával

Porga Gyula
társulás elnöke

2. melléklet a …/2026.(XI.23.) határozathoz

VKTT Egyesített Szociális Intézménye
2027. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

2. számú melléklet

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kozckázatelemzés címe, időpontja			
Intézmény kockázatelemzése	Kockázatelemzési kritérium mátrix			2026. október hó
2026. október hó	Folyamatok kockázata és ellenőrzése			2026. október hó
	Kockázatelemzés összesítése			2026. 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 2026 évi vagyongazdálkodásának ellenőrzése	**Cél:** Annak megállapítása, hogy az intézmény 2026. évi vagyon gazdálkodása (tárgyieszköz, ingatlan, készlet) szabályszerűen történt-e? A leltározás, selejtezés szabályszerűen történt-e? A tárgyieszközök, ingatlanok valamint a készlet nyilvántartások és azok változásai megfelelőek és szabályszerűek-e? A felújítások-beruházások hogyan érintik az az intézmény működését? A kontroll-tevékenységek működnek-e? **Tárgya:** **Vagyon**gazdálkodási bizonylatok, analitikák, számlák, kötelezettségvállalások, egyéb nyilvántartások **Terjedelme:** egy költségvetési év **Időszak:** 2026.01.01 -től 2026.12.31-ig. **Módszere:** feladattól, illetve témakörtől függően tételes, ill. szúrópróbaszerű	2026. októberi kockázatelemzés során a vagyongazdálkodás folyamatait minősítették magas kockázatura.	Szabályszerűségi	2027. május hó Jelentés leadása: 2027. május 31 hó	1 fő vizsgálatvezető **Ellenőrzési kapacitás: 8 szakértői nap**
2. 2028. évi ellenőrzési terv elkészítése	Időszak: 2027. évre vonatkozóan			2027. december	**Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap**
3. Összefoglaló jelentés a 2026. évi belső ellenőrzésről	Időszak: 2026.évre vonatkozóan			2027. február	1 fő vizsgálatvezető **Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap**
4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2027. évre vonatkozóan				1 fő vizsgálatvezető **Ellenőrzési kapacitás: 1 szakértői nap**
				Összesen:	**10 szakértői nap**

Veszprém, 2026. november 3.

Készítette:

Jóváhagyta:

_____
Varsányi Attila
Belső ellenőrzési vezető

_____
Égi Gabriella
intézményvezető