


2024. évi belső ellenőrzési terv
Velencei-tó és Térsége, Váli-völgy, Vértes Térségi Fejlesztési Tanács

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Elemzés címe: Munkaidő mérleg, kockázatkezelés Elemzés időpontja: 2023. november	A folyamatok és azok kockázatai alapján a VVVTFT elnökének döntésével kiválasztva.

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
A 2023. évi költségvetésben biztosított források felhasználása; pénzgazdálkodási jogkörök szabályozottsága és gyakorlása.	<u>Ellenőrzés célja:</u> Meggyőződni, hogy a VVVTFT-nél a kapott források felhasználása hogyan történt meg, továbbá a pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlására felhatalmazottak köre szabályozásra került-e és a gyakorlat a szabályozásnak megfelelő volt-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> A VVVTFT 2023. évi költségvetésében biztosított források felhasználása. Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés és utalványozás dokumentumai. <u>Ellenőrzés módszere:</u> Szabályozás,	<ul style="list-style-type: none"> • Bonyolult és gyakran változó jogszabályi háttér. • Belső szabályozások megléte, azok naprakészsége. • Munkatársak alacsony létszáma. • Források szűkössége. • Jogkörök alkalmazásának szabályossága, felhatalmazások megléte. 	Szabályszerűségi ellenőrzés.	2024. szeptember	80 munkaóra 1 fő megbízásos belső ellenőr

	felhatalmazások tételes vizsgálata, dokumentumok és bizonylatok mintavételes vizsgálata. <u>Ellenőrzött időszak:</u> 2023. év				
--	--	--	--	--	--

Készítette:


Nagymihály Kálmán
belső ellenőr

2023. november