

# Tatai Közös Önkormányzati Hivatal

H-2890 Tata, Kossuth tér 1. Tel.: (34) 588-616 Fax: (36) (34)587-480 E-mail: : kisterseg@tata.hu

Ikt.: IV/ 3-28/2023.

## **ELŐTERJESZTÉS** a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2023. december 15-ei ülésére

**Tárgy:** Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2024. évi ellenőrzési terve  
**Előterjesztő:** dr. Horváth József Tatai Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője  
**Előadó:** Zsebőkné Horváth Anna belső ellenőrzési vezető

### **Tisztelt Társulási Tanács!**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 32. § (4) bekezdése szerint a helyi önkormányzatoknak jóvá kell hagyniuk az éves ellenőrzési tervüket.

A társulásra külön eljárási rendet nem rögzít a jogszabály, ezért a tervezés során az önkormányzatokra illetve az önkormányzati költségvetési szervekre vonatkozó szabályokat vettük figyelembe.

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás ellenőrzési terve

- a Társulás saját belső ellenőrzéséből és a fenntartott intézmények fenntartói ellenőrzéséből, valamint
- a fenntartott intézmények saját belső ellenőrzéséből tevődik össze.

Az éves ellenőrzési tervnek kockázatelemzésen kell alapulnia. A kockázatelemzést elvégeztük. A társulás saját és a fenntartott intézmények működéséhez, feladatellátásához kapcsolódóan 20 folyamatot vizsgáltunk meg, amelyek közül 3 magas, 10 közepes, 7 alacsony kockázatot mutatott.

A rendelkezésre álló ellenőrzési kapacitás alapján a Társulásnál 2024. évre a magas kockázatú folyamatok ellenőrzését tervezzük.

Ezek a folyamatok: a közérdekű adatok kötelező közzététele Társulásnál és mindkét intézményénél.

A Társulás tervezett ellenőrzéseire további információkat az 1. melléklet tartalmaz.

A Társulás ellenőrzése során gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek belső ellenőrzéséről is.

Az intézmények saját belső ellenőrzéséért az intézményvezetők a felelősök. Ennek keretében az intézményvezetők meghatározták az intézményüket érintő ellenőrzési feladatokat.

Intézményvezetői döntés alapján mindkét intézményben a szabadságok engedélyezése és nyilvántartása, valamint a Szociális Alapellátó Intézményben emellett a munkaidő nyilvántartás vezetése kerül ellenőrzésre.

Az intézmények 2024. évi belső ellenőrzési terveit tájékoztatásul a 2. melléklet tartalmazza.

Kérem, a mellékelt határozati javaslat elfogadásával

- a Társulás 2024. évi ellenőrzési tervét jóváhagyni,
- a felügyelt intézmények 2024. évi ellenőrzési terveit tudomásul venni szíveskedjenek.

Tata, 2023. december 6.

dr. Horváth József

### **Határozati javaslat:**

#### **Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsa**

**.../2023. (.....) határozata**

**a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2024. évi ellenőrzési tervéről**

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsa

1./ a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás belső ellenőrzési feladatait 2024. évre a IV/3-28/2023. iktatószámú előterjesztés 1. melléklete szerint jóváhagyja.

2./ biztosítja a felügyelt intézmények, a Tatai Kistérségi Időskorúak Otthona és a Szociális Alapellátó Intézmény belső ellenőrzését is.

A 2024. évi intézményi belső ellenőrzési feladatokat a IV/3-28/2023. iktatószámú előterjesztés 2. melléklete szerint tudomásul veszi.

Határidő: a feladatok végrehajtására 2024. december 31-ig folyamatos

Felelős: dr. Horváth József Tatai Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője

Zsebőkne Horváth Anna belső ellenőrzési vezető

**2024. évi ellenőrzési terv  
a Tatai Kistérségi Többcélú Társulásra**

Sor-szám	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Vizsgált időszak	Az ellenőrzés végrehajtásának ütemezése	Tervezett ellenőrzési napok	Az ellenőrzés típusa, módszere
1.	Tatai Kistérségi Többcélú Társulás	közérdekű adatok közzététele	annak megállapítása, hogy a szervezetnél eleget tesznek-e a közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi és adatfrissítési kötelezettségnek	2024 . év	2024. III. negyedév	3	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
2.	Szociális Alapellátó Intézmény	közérdekű adatok közzététele	annak megállapítása, hogy a szervezetnél eleget tesznek-e a közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi és adatfrissítési kötelezettségnek	2024 . év	2024. III. negyedév	3	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
3.	Tatai Kistérségi Időskorúak Otthona	közérdekű adatok közzététele	annak megállapítása, hogy a szervezetnél eleget tesznek-e a közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi és adatfrissítési kötelezettségnek	2024 . év	2024. III. negyedév	3	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
<b>Tervezett ellenőrzésekre összesen</b>						<b>9</b>	

További feladatok:

Tanácsadó tevékenységre

1 nap

Egyéb feladatokra (tervezés, beszámolás, stb.)

1 nap

Év közben felmerülő, előre nem tervezett ellenőrzési feladatokra

1 nap

**Mindösszesen**

**12 nap**

Kelt: 2023. december 6.

Készítette:

belső ellenőrzési vezető

**Intézményellenőrzések:**

Kistérségi Időskorúak Otthona belső ellenőrzése (intézményvezető által jóváhagyott terv szerint)

**8 nap**

Szociális Alapellátó Intézmény belső ellenőrzése (intézményvezető által jóváhagyott terv szerint)

**12 nap**

**2024. évi belső ellenőrzési terv**  
**a Tatai Kistérségi Időskorúak Otthonára vonatkozóan**

Sor-szám	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrzendő időszak	Ellenőrzés tervezett ütemezése	Tervezett ellenőrzési napok	Az ellenőrzés típusa, módszere
1.	Tatai Kistérségi Időskorúak Otthona	szabadság nyilvántartás	annak megállapítása, hogy a szabadság kiadás és nyilvántartás gyakorlata és dokumentálása megfelelő-e	2023-2024. év	2024. III. negyedév	5	szabályszerűségi, szúrópróbaszerű

Egyéb feladatok:

Tanácsadó tevékenység

1

Egyéb feladatok /tervezés, beszámolás, nyilvántartás, stb. /

1

Év közben felmerülő, előre nem tervezett ellenőrzési feladatokra

1

**Összesen**

**8**

Tata, 2023. december 1.

Készítette: \_\_\_\_\_  
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta: \_\_\_\_\_  
intézményvezető

**2024. évi belső ellenőrzési terv  
a Szociális Alapellátó Intézményre vonatkozóan**

Sor-szám	Ellenőrzött szervezeti egység	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrzendő időszak	Ellenőrzés tervezett ütemezése	Tervezett ellenőrzési napok	Az ellenőrzés típusa, módszere
1.	Szociális Alapellátó Intézmény	munkaidő- és szabadság nyilvántartás	annak megállapítása, hogy a munkaidő nyilvántartás valamint a szabadság kiadás és nyilvántartás gyakorlata és dokumentálása megfelelő-e	2023-2024. év	2024. III. negyedév	9	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű

Tanácsadó tevékenység	1
Egyéb feladatok /tervezés, beszámolás, nyilvántartások, stb./	1
Év közben felmerülő, előre nem tervezett ellenőrzési feladatokra	1
<b>Összesen</b>	<b>12</b>

Tata, 2023. december 1.

Készítette: \_\_\_\_\_  
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta: \_\_\_\_\_  
igazgató