

# Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Elnökétől

H-2890 Tata, Kossuth tér 1. Tel.: (34) 588-600 Fax: (36) (34)587-090 E-mail: : ph@tata.hu

Ikt.: IV/ 1-4 /2024.

## **ELŐTERJESZTÉS** a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2024. február 1-jei ülésére

**Tárgy:** Tájékoztató a Társuláshoz tartozó önkormányzatok összesített 2024. évi ellenőrzési tervéről  
**Előterjesztő:** Michl József a Társulási Tanács elnöke  
**Előadó:** dr. Horváth József jegyző  
Zsebőkné Horváth Anna belső ellenőrzési vezető

### **Tisztelt Társulási Tanács!**

A többcélú kistérségi társulások megalakulása óta a Tatai Kistérségi Többcélú Társuláshoz tartozó önkormányzatok a belső ellenőrzési feladataikat társulásban látják el. A települések továbbra is igénylik a belső ellenőrzés közös ellátását, a korábbi évek gyakorlata alapján a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal általi feladatellátással. A feladatellátás finanszírozásához a társulás éves költségvetésében meghatározott összegekkel járulnak hozzá a települések.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdése alapján a kistérség önkormányzatok képviselő-testületei elfogadták településük 2024. évi ellenőrzési tervét, a vonatkozó határozatok beérkeztek.

Az ellenőrzésről szóló határozatok tartalmazzák az ellenőrzési feladatokat, az ellenőrzendő szervezeteket, többségük az ellenőrzések tervezett idejét, az ellenőrzésre fordítandó napok számát, ellenőrzések típusát, módszerét is.

A határozatok alapján a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési vezetője összeállította a társuláshoz tartozó települések összesített 2024. évi ellenőrzési tervét, amelyet előterjesztésemhez mellékelek.

Kérem a mellékelt határozati javaslat elfogadásával a kistérségbe tartozó önkormányzatok összesített 2024. évi ellenőrzési tervét tudomásul venni szíveskedjenek.

Tata, 2024. január 24.

  
Michl József



**Határozati javaslat:**

Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsának .../2024. (II.01.) határozata  
a társult önkormányzatok ellenőrzéseit tartalmazó összesített 2024. évi ellenőrzési terv  
tudomásul vételéről

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsa tudomásul veszi a társult önkormányzatok  
ellenőrzéseit tartalmazó összesített 2024. évi ellenőrzési tervet.

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

Felelős: dr. Horváth József jegyző

Zsebőkne Horváth Anna belső ellenőrzési vezető



2024. évi belső ellenőrzési terv a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás településeire vonatkozóan

**Átfogó/felügyeleti ellenőrzések**

Sor-szám	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Vizsgált időszak	Az ellenőrzés végrehajtásának ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó napok	Az ellenőrzés típusa, módszere
1.	Kuny Domokos Múzeum	az intézmény működése	A működés és gazdálkodás szabályszerűsége, megfelelése	2022-2024.	III. negyedév	20	rendszerellenőrzés, szűrőpróbaszerű
2.	Tatai Egészségügyi Alapellátó Intézmény	az intézmény működése	A működés és gazdálkodás szabályszerűsége, megfelelése	2022-2024.	IV. negyedév	6	rendszerellenőrzés, szűrőpróbaszerű
							26

**Célellenőrzések**

Sor-szám	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Vizsgált időszak	Az ellenőrzés végrehajtásának ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó napok	Az ellenőrzés típusa, módszere
1.	Intézmények Gazdasági Hivatala	intézményi beszámolók	az intézményi beszámoló jogszabály szerinti irányításterve ellenőrzése	2023. év	I. negyedév	10	szabályszerűségi, dokumentum ellenőrzés
2.	Tatai Közös Önkormányzati Hivatali kirendeltségei és a társult községi önkormányzatok	közérdekű adatok közzététele	annak megállapítása, hogy a szervezeteknél elegendő tesznek-e a közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi és adatfrissítési kötelezettségnek	2024. év	I. negyedév	12	szabályszerűségi, honlapok ellenőrzése
3.	Tatai Közös Önkormányzati Hivatali kirendeltségei	gazdálkodási feladatok ellátása	annak megállapítása, hogy a kirendeltségeken a gazdálkodási feladatok szabályszerű és megfelelő ellátása biztosított-e	2023-2024. év	I. negyedév	10	szabályszerűségi
4.	Tatai Városgazda Nonprofit Kft.	vezetőváltás	annak megállapítása, hogy a társaságnál bekövetkezett vezetőváltás, munkakör átadás dokumentumok alapján nyomon követhető-e	2022. év	I. negyedév	4	szabályszerűségi, dokumentum ellenőrzés
5.	Tatai Városkapu Zrt.	vezetőváltás	annak megállapítása, hogy a társaságnál bekövetkezett vezetőváltás, munkakör átadás dokumentumok alapján nyomon követhető-e	2023. év	I. negyedév	4	szabályszerűségi, dokumentum ellenőrzés
6.	Tatai Rend-Ház Kft.	vezetőváltás	annak megállapítása, hogy a társaságnál bekövetkezett vezetőváltás, munkakör átadás dokumentumok alapján nyomon követhető-e	2023. év	I. negyedév	4	szabályszerűségi, dokumentum ellenőrzés
7.	Naszály Község Önkormányzata	állami támogatások mutatószámai	annak megállapítása, hogy a 2023. évi állami támogatás elszámolásához a feladatmutatók megállapítása megfelelően történt-e	2023. év	I. negyedév	4	szabályszerűségi dokumentum ellenőrzés

8.	Tardos Község Önkormányzata	állami támogatások mutatószámai	annak megállapítása, hogy a 2023. évi állami támogatás elszámolásához a feladatmutatók megállapítása megfelelően történt-e	2023. év	I. negyedév	4	szabályszerűségi dokumentum ellenőrzés
9.	Vértolna Község Önkormányzata	állami támogatások mutatószámai	annak megállapítása, hogy a 2023. évi állami támogatás elszámolásához a feladatmutatók megállapítása megfelelően történt-e	2023. év	I. negyedév	2	szabályszerűségi dokumentum ellenőrzés
10.	Tata Város Önkormányzata	átláthatóság ellenőrzése	annak megállapítása, hogy érvényesült-e az Áht. 41. § (6) bekezdésében foglalt előírás, miszerint csak átlátható szervezettel köthető visszerthes szerződés	2023-2024. év	II. negyedév	10	szabályszerűségi, szűrópróbaszerű utólagos dokumentum ellenőrzés
11.	Kuny Domokos Múzeum	közérdekű adatok közzététele és közérdekű adatigénylés	annak megállapítása, hogy elegendő tesznek-e a közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi kötelezettségnek, valamint a közérdekű adatigénylések teljesítése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e	2022-2024. év	II. negyedév	10	szabályszerűségi, honlap és dokumentum ellenőrzés
12.	Naszályi Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde	bölcsődei felvételek	annak megállapítása, hogy a bölcsődei felvételek megalapozottak-e, bizonylatokkal megfelelően alátámasztottak-e, a gyermeklétszám nyilvántartása szabályosan történik-e	2023-2024. év	II. negyedév	6	szabályszerűségi, szűrópróbaszerű dokumentum ellenőrzés
13.	Neszemly Község Önkormányzata és a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal Neszemlyi Kirendeltsége	munkaidő nyilvántartás	annak megállapítása, hogy a munkaidő nyilvántartások (jelenléti iv, szabadság nyilvántartás) vezetése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e	2024.	II. negyedév	3	szabályszerűségi dokumentum ellenőrzés
14.	Szomódi Napraforgó Bölcsőde	besorolások szabályszerűsége	annak megállapítása, hogy a bölcsődében dolgozók besorolása szabályszerűen, megfelelően történt-e	2024.	II. negyedév	6	szabályszerűségi, tételes
15.	Tatai Közös Önkormányzati Hivatal	közérdekű adatigénylés	annak megállapítása, hogy a közérdekű adatigénylések teljesítése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e	2022-2024. év	III. negyedév	8	szabályszerűségi, dokumentum ellenőrzés
16.	Tatai Városkapu Zrt.	tárgyi eszközök, készletek nyilvántartásának, selejtezésének, leltározásának dokumentálása	annak megállapítása, hogy a társaság eszköznyilvántartási gyakorlata megfelelő-e, a selejtezés, leltározás szabályszerűen történt-e	2021-2024. év	III. negyedév	8	szabályszerűségi dokumentum ellenőrzés
17.	Tatai Városgazda Nonprofit Kft.	tárgyi eszközök, készletek nyilvántartásának, selejtezésének, leltározásának dokumentálása	annak megállapítása, hogy a társaság eszköznyilvántartási gyakorlata megfelelő-e, a selejtezés, leltározás szabályszerűen történt-e	2021-2024. év	III. negyedév	8	szabályszerűségi dokumentum ellenőrzés

18.	Csillagsziget Bölcsőde	közérdekű adatok közzététele	annak megállapítása, hogy elegendő tesznek-e a közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi kötelezettségnek	2024. év	III. negyedév	5	szabályszerűségi, honlap ellenőrzés
19.	Intézmények Gazdasági Hivatala	közérdekű adatok közzététele	annak megállapítása, hogy elegendő tesznek-e a közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi kötelezettségnek	2024. év	III. negyedév	4	szabályszerűségi, honlap ellenőrzés
20.	Tatai Egészségügyi Alapellátó Intézmény	közérdekű adatok közzététele	annak megállapítása, hogy elegendő tesznek-e a közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi kötelezettségnek	2024. év	III. negyedév	3	szabályszerűségi, honlap ellenőrzés
21.	Baji Szent István Német Nemzetiségi Általános Iskola	házipénztári pénzkiszárolás	annak megállapítása, hogy a házipénztár működése és a pénzügyi dokumentációk bizonyítolása szabályszerű és megfelelő-e	2023-2024. év	III. negyedév	3	szabályszerűségi dokumentum ellenőrzés
22.	Baji Német Nemzetiségi Óvoda és Bölcsőde	házipénztári pénzkiszárolás	annak megállapítása, hogy a házipénztár működése és a pénzügyi dokumentációk bizonyítolása szabályszerű és megfelelő-e	2023-2024. év	III. negyedév	3	szabályszerűségi dokumentum ellenőrzés
23.	Naszályi Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde, Gyermek- és Köznevelési Intézmény, Naszályi Polgármesteri Hivatal	étkezési térítési díjak	annak megállapítása, hogy az étkezési térítési díjak megállapítása, nyilvántartása, beszedése a jogszabályi és a belső szabályzatok előírásainak megfelelően történik-e, a kedvezmények igénybevétele jogszerű-e	2024. év	III. negyedév	6	szabályszerűségi, szűrópróbaszerű dokumentum ellenőrzés
24.	Kocs Község Önkormányzata	közérdekű adatok közzététele	annak megállapítása, hogy elegendő tesznek-e a közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi és adatfrissítési kötelezettségnek	2024. év/aktuális állapot	III. negyedév	5	szabályszerűségi, honlap ellenőrzés
25.	Szomódi Szászorszép Óvoda	étkezési térítési díjak	annak megállapítása, hogy az óvoda által kiállított étkezési térítési díj számlák megfelelőek és szabályszerűk-e, a térítési díj beszedése szabályszerűen történik-e	2024.	III. negyedév	6	szabályszerűségi, szűrópróbaszerű dokumentum ellenőrzés
26.	Tardosi Hétszínvirág Óvoda	Munkaruha juttatás vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a munkaruha juttatás szabályszerűsége, biztosítása, nyilvántartása megfelelő-e	2024.	III. negyedév	3	Szabályszerűségi, tételes, dokumentumok vizsgálata
27.	Vértestolnai Katicabogár Német Nemzetiségi Óvoda	Munkaruha juttatás vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a munkaruha juttatás szabályszerűsége, biztosítása, nyilvántartása megfelelő-e	2024	III. negyedév	1	Szabályszerűségi, tételes, dokumentumok vizsgálata
28.	Tata Város Önkormányzata óvodái	közérdekű adatok közzététele	annak megállapítása, hogy az óvodák a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően tesznek-e elegendő a közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi és adatfrissítési kötelezettségnek	2024. év	IV. negyedév	5	szabályszerűségi, honlap ellenőrzés
összesen						157	

## Utóellenőrzés

Sor-szám	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Vizsgált időszak	Az ellenőrzés végrehajtásának ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó napok	Az ellenőrzés típusa, módszere
1.	Neszmélyi Cséperedő Óvoda	óvodai dokumentumok	annak megállapítása, hogy a tárgyban le-folytatott 2023.évi ellenőrzést követő intézkedési tervet végrehajtották-e, a dokumentumok megléte, vezetése megfelelő-e	2022-2023. év	II. negyedév	5	utóellenőrzés

összesen

5

Ellenőrzésekre fordítandó idő/nap	188
Oktatásra, képzésre fordítandó idő/nap	5
Egyéb feladatokra (tervezés, beszámolás, kézikönyv, nyilvántartások vezetése, stb.)/nap	33
Év közben felmerülő, előre nem tervezett ellenőrzési feladatokra /nap	35
Tanácsadó tevékenységre/nap	23
<b>Összesen</b>	<b>284</b>

Tata, 2024. január 24.

Készítette : Zsebókné Horváth Anna belső ellenőrzési vezető