

Tatai Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjétől

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

Ikt.: IV/1-4/2026.

ELŐTERJESZTÉS a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2026. február 6-ai ülésére

Tárgy: Tájékoztató a Társuláshoz tartozó önkormányzatok összesített 2026. évi ellenőrzési tervéről
Előterjesztő: dr. Horváth József jegyző
Előadó: Zsebőkne 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 2026. 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 elkészítette a társuláshoz tartozó települések összesített 2026. évi ellenőrzési tervét, amelyet előterjesztésemhez mellékelek.

Kérem a mellékelt határozati javaslat elfogadásával a kistérségbe tartozó önkormányzatok összesített 2026. évi ellenőrzési tervét tudomásul venni szíveskedjenek.

Tata, 2026. február 2.

dr. Horváth József

Határozati javaslat:

Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsának/2026. (.....) határozata
a társult önkormányzatok ellenőrzéseit tartalmazó összesített 2026. évi ellenőrzési terv
tudomásul vételéről

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsa tudomásul veszi a társult önkormányzatok
ellenőrzéseit tartalmazó összesített 2026. évi ellenőrzési tervet.

Határidő: a feladatok végrehajtására 2026. december 31-ig folyamatos

Felelős: dr. Horváth József jegyző

TKTT önkormányzatainak együttes belső ellenőrzési terve 2026. évre

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.	Csillagsziget Bölcsőde	az intézmény működése	annak megállapítása, hogy az intézmény működése és gazdálkodása szabályszerű és megfelelő-e	2024-2026. évek	2026. III. negyedév	25	rendszerellenőrzés, szűrőpróbaszerű
2.	Intézmények Gazdasági Hivatala	az intézmény működése	annak megállapítása, hogy az intézmény működése és gazdálkodása szabályszerű és megfelelő-e	2024-2026. évek	2026. IV. negyedév	20	rendszerellenőrzés, szűrőpróbaszerű
						45	

Célellenőrzések

Sor-szám	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Vizsgált időszak	Az ellenőrzés végrehajtásának ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó napok	Az ellenőrzés típusa, módszere
1.	Tatai Városgazda Nonprofit Kft.	vezetőváltás	annak megállapítása, hogy a társaságnál bekövetkezett vezetőváltás, munkakör átadás dokumentumok alapján nyomon követhető-e	2025. év	2026. II. negyedév	6	szabályszerűségi, dokumentum ellenőrzés
2.	Tatai Városkapu Zrt.	vezetőváltás	annak megállapítása, hogy a társaságnál bekövetkezett vezetőváltás, munkakör átadás dokumentumok alapján nyomon követhető-e	2025. év	2026. II. negyedév	6	szabályszerűségi, dokumentum ellenőrzés
3.	Tata Város Önkormányzata, Tatai Közös Önkormányzati Hivatal	2025. évi költségvetési módosítások	annak megállapítása, hogy az önkormányzat 2025. évi költségvetésének módosításai megfelelően nyomonkövethetőek és dokumentáltak-e	2025-2026. évek	2026. II. negyedév	15	pénzügyi, dokumentum ellenőrzés
4.	Kocs Község Önkormányzata és intézményei	kötelező belső szabályzatok	annak megállapítása, hogy a szervezetek rendelkeznek-e a gazdálkodásra vonatkozó kötelező belső szabályzatokkal, azok a jogszabályi feltételeknek megfelelnek-e, tartalmazzák-e az intézményi sajátosságokat és hatályosságuk megfelelő-e	2026. év	2026. II. negyedév	8	szabályszerűségi

5.	Szomódi Polgármesteri Hivatal	magánszemélyek kommunális adója és építményadó adókiivetések	annak megállapítása, hogy a magánszemélyek kommunális adója és építményadó esetében az adókiivetés szabályosan történt-e	2026. év	2026. III. negyedév	3	szabályszerűségi mintavételes
6.	Szomódi Polgármesteri Hivatal	adótartozások	annak megállapítása, hogy a hivatal a befizetések elmaradását hogy kezelte, milyen intézkedéseket tettek a kintlevőségek csökkentésére	2025. év	2026. III. negyedév	8	pénzügyi
7.	Tatai Öreg-tó Halászati Kft.	belső szabályzatok	annak megállapítása, hogy a társaság rendelkezik-e a jogszabályok által előírt kötelező belső szabályzatokkal, valamint azok tartalma az előírásoknak megfelelő-e	2026. év	2026. III. negyedév	6	szabályszerűségi, tételes
8.	Tatai Városgazda Nonprofit Kft.	belső szabályzatok	annak megállapítása, hogy a társaság rendelkezik-e a jogszabályok által előírt kötelező belső szabályzatokkal, valamint azok tartalma az előírásoknak megfelelő-e	2026. év	2026. III. negyedév	15	szabályszerűségi, tételes
9.	Baj Község Önkormányzata	céljellelgyel nyújtott támogatások	annak megállapítása, hogy az önkormányzat által államháztartáson kívülre nyújtott támogatások juttatása, elszámoltatása, dokumentálása megfelelően történt-e	2025. év	2026. III. negyedév	3	szabályszerűségi
10.	Neszmélyi Cseperedő Napköziotthonos Óvoda	banki és házipénztári pénzforgalom	annak megállapítása, hogy a banki és a házipénztári pénzforgalom lebonyolítása, dokumentálása megfelelően és szabályszerűen történt-e	2025-2026. évek	2026.III. negyedév	5	szabályszerűségi
11.	Naszály Község Önkormányzata, Naszályi Polgármesteri Hivatal, Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde, Gyermek és Közétkeztetési Intézmény	A munkaidő nyilvántartás	A munkaidő nyilvántartás dokumentálása megfelelő-e a jogszabályi előírásoknak, vezetése megfelelően történik-e	2025-2026.	III. negyedév	8	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
12.	Naszály Község Önkormányzata, Naszályi Polgármesteri Hivatal, Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde, Gyermek és Közétkeztetési Intézmény	A munkába járás elszámolásának szabályszerűsége	A munkába járás megállapításának, bizonylatolásának, kifizetésének rendje megfelelő-e	2025-2026.	III. negyedév	8	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
13.	Tardos Község Önkormányzata	házipénztári pénzkezelés	a házipénztári készpénzforgalom lebonyolításának, szabályszerűségének vizsgálata	2026.	IV. negyedév	6	szabályszerűségi szűrőpróbaszerű

14.	Tardosi Közös Önkormányzati Hivatal	házipénztári pénzkezelés	a házipénztári készpénzforgalom lebonyolításának, szabályszerűségének vizsgálata	2026.	IV. negyedév	4	szabályszerűségi szűrőpróbaszerű
15.	Vértestolna Község Önkormányzata	házipénztári pénzkezelés	a házipénztári készpénzforgalom lebonyolításának, szabályszerűségének vizsgálata	2026.	IV. negyedév	6	szabályszerűségi szűrőpróbaszerű
16.	Dunaszentmiklós Község Önkormányzata és a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal Dunaszentmiklósi Kirendeltsége	munkaidő nyilvántartás	A munkaidő nyilvántartás dokumentálása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, vezetése megfelelően történik-e	2025-2026.	IV. negyedév	2	szabályszerűségi, tételes
17.	Dunaalmási Kék Duna Óvoda és Bölcsőde, Egészségforrás Tornacsarnok, Csokonai Művelődési Ház	helyiségek bérbeadása	annak megállapítása, hogy az önkormányzati helyiségek bérbeadása jogszerűen történt-e	2024-2025. év	2026. IV. negyedév	10	szabályszerűségi és pénzügyi utólagos dokumentum ellenőrzés
összesen						119	

Ellenőrzésekre fordítandó idő/nap	164
Oktatásra, képzésre fordítandó idő/nap	6
Egyéb feladatokra (tervezés, beszámolás, kézikönyv, nyilvántartások vezetése, stb.)/nap	15
Év közben felmerülő, előre nem tervezett ellenőrzési feladatokra /nap	20
Tanácsadó tevékenységre/nap	8
Összesen	213

Tata, 2026. január 30.

Készítette : Zsebőkéné Horváth Anna belső ellenőrzési vezető