

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/2-41/2025.

ELŐTERJESZTÉS a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2025. december 19-ei ülésére

Tárgy: Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2026. 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 alapvetően

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

A Társulásra konkrét belső ellenőrzési feladatot 2026-ra nem terveztünk.

Megjelent az új kormányrendelet a közszolgálati dolgozók otthontámogatásáról. Ez a támogatási forma kiterjed a szociális feladatokat ellátó költségvetési szerveknél foglalkoztatott közalkalmazottakra is.

Mint új dolgozói támogatási lehetőség, célszerű megvizsgálni, hogy intézményeinkben hogy került bevezetésre és miként működik ez a támogatási forma.

Az ellenőrzés a Társulás mindkét intézményére,

- a Szociális Alapellátó Intézményre és
- a Tatai Kistérségi Időskorúak Otthonára kiterjed.

Fenti ellenőrzésekre 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 felelősek. Ennek keretében az intézményvezetők meghatározták az intézményüket érintő ellenőrzési feladatokat.

Intézményvezetői döntés alapján

- az Időskorúak Otthonában a személyi térítési díjak megállapításának és dokumentálásának folyamata,
- a Szociális Alapellátó Intézményben a gazdálkodásra vonatkozó belső szabályzatok ellenőrzése került be a 2026. évi intézményi belső ellenőrzési tervbe.

Az intézmények 2026. évi belső ellenőrzési terveit tájékoztatásul a 2. melléklet tartalmazza.

Kérem, a mellékelt határozati javaslat elfogadásával

- a Társulás 2026. évi ellenőrzési tervét jóváhagyni, valamint
- a felügyelt intézmények 2026. évi belső ellenőrzési terveit tudomásul venni szíveskedjenek.

Tata, 2025. december 10.

dr. Horváth József
jegyző

Határozati javaslat:

Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsa

.../2025. (XII.19.) határozata

a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2026. évi ellenőrzési tervéről

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsa

1./ a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás belső ellenőrzési feladatait 2026. évre a IV/2-41/2025. 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 2026. évi intézményi belső ellenőrzési feladatokat a IV/2-41/2025. iktatószámú előterjesztés 2. melléklete szerint tudomásul veszi.

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

Felelős: dr. Horváth József Tatai Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője

Zsebőkne Horváth Anna belső ellenőrzési vezető

Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2026. évi belső ellenőrzési terve

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	361/2025.(XI.25.) Korm. r. szerinti otthontámogatás	annak megállapítása, hogy az intézményben alkalmazzák-e a dolgozók nevezett jogszabály szerinti támogatását, annak alkalmazása, dokumentálása megfelelően történik-e	2026. év	2026. III. negyedév	5	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
2.	Tatai Kistérségi Időskorúak otthona	361/2025.(XI.25.) Korm. r. szerinti otthontámogatás	annak megállapítása, hogy az intézményben alkalmazzák-e a dolgozók nevezett jogszabály szerinti támogatását, annak alkalmazása, dokumentálása megfelelően történik-e	2026. év	2026. III. negyedév	5	szabályszerűségi, tételes

Tanácsadó tevékenység	1
Egyéb feladatok /tervezés, beszámolás, nyilvántartások, stb./	1
Év közben felmerülő, előre nem tervezett ellenőrzési feladatokra	2
Összesen	14

Tata, 2025. december 10.

Készítette: _____
belső ellenőrzési vezető

Tatai Kistérségi Időskorúak Otthona 2026. évi belső ellenőrzési terve

Sor-szám	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrzendő időszak	Ellenőrzés tervezett ütemezése	Tervezett ellenőrzési napok száma	Az ellenőrzés típusa, módszere
1.	Tatai Kistérségi Időskorúak Otthona	személyi térítési díj	annak megállapítása, hogy a személyi térítési díjak megállapítása, dokumentálása, nyilvántartása, beszédese megfelelő-e	2026. év	2026. III. negyedév	6	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű

Tanácsadó tevékenység	1
Egyéb feladatok /tervezés, beszámolás/	1
Év közben felmerülő, előre nem tervezett ellenőrzési feladatokra	2
Összesen	10

Tata, 2025. november 24.

Készítette: _____
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta: _____
igazgató

Szociális Alapellátó Intézmény 2026. évi belső ellenőrzési terve

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	intézményi belső szabályzatok	annak megállapítása, hogy az intézmény rendelkezik-e a gazdálkodásra vonatkozó kötelezően előírt belső szabályzatokkal, azok a jogszabályi feltételeknek megfelelnek-e, valamint tartalmazzák-e az intézményi sajátosságokat	2024-2025. év	2025. III. negyedév	3	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű

Tanácsadó tevékenység	1
Egyéb feladatok /tervezés, beszámolás, nyilvántartások, stb./	1
Év közben felmerülő, előre nem tervezett ellenőrzési feladatokra	3
Összesen	8

Tata, 2025. december 10.

Készítette: _____
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta: _____
igazgató