

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/ 2-5 /2025.

ELŐTERJESZTÉS a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2025. február 21-ei ülésére

Tárgy: Tájékoztató a Társuláshoz tartozó önkormányzatok összesített 2025. 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 2025. 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 2025. évi ellenőrzési tervét, amelyet előterjesztésemhez mellékelek.

Kérem a mellékelt határozati javaslat elfogadásával a kistérségbe tartozó önkormányzatok összesített 2025. évi ellenőrzési tervét tudomásul venni szíveskedjenek.

Tata, 2025. február 11.

dr. Horváth József

Határozati javaslat:

Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsának/2025. (.....) határozata
a társult önkormányzatok ellenőrzéseit tartalmazó összesített 2025. évi ellenőrzési terv
tudomásul vételéről

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsa tudomásul veszi a társult önkormányzatok
ellenőrzéseit tartalmazó összesített 2025. évi ellenőrzési tervet.

Határidő: a feladatok végrehajtására 2025. december 31-ig folyamatos

Felelős: dr. Horváth József jegyző

Zsebőkne Horváth Anna belső ellenőrzési vezető

2025. évi belső ellenőrzési terv a Tatai Kistérségi Többcélú Társuláshoz tartozó Önkormányzatokra 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.	Tatai Kincseskert Óvoda	az intézmény működése	A működés és gazdálkodás szabályszerűsége, megfelelősége	2023-2025.	2025. I. negyedév	18	rendszerellenőrzés, szűrőpróbaszerű
2.	Tatai Geszti Óvoda	az intézmény működése	A működés és gazdálkodás szabályszerűsége, megfelelősége	2023-2025	2025. II. negyedév	18	rendszerellenőrzés, szűrőpróbaszerű
3.	Tatai Kertvárosi Óvoda	az intézmény működése	A működés és gazdálkodás szabályszerűsége, megfelelősége	2023-2025	2025. III. negyedév	18	rendszerellenőrzés, szűrőpróbaszerű
4.	Tatai Bartók Béla Óvoda	az intézmény működése	A működés és gazdálkodás szabályszerűsége, megfelelősége	2023-2025	2025. IV. negyedév	18	rendszerellenőrzés, szűrőpróbaszerű
	összesen					72	

Célellenőrzések

Sor-szám	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Vizsgált időszak	Az ellenőrzés végrehajtásának ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó napok	Az ellenőrzés típusa, módszere
1.	Naszály Község Önkormányzata	állami támogatások mutatószámai	annak megállapítása, hogy a 2024. évi állami támogatás elszámolásához a feladatmutatók megállapítása megfelelően történt-e	2024. év	2025. I. negyedév	6	szabályszerűségi dokumentum ellenőrzés
2.	Tardos Község Önkormányzata	állami támogatások mutatószámai	annak megállapítása, hogy a 2024. évi állami támogatás elszámolásához a feladatmutatók megállapítása megfelelően történt-e	2024. év	2025. I. negyedév	5	szabályszerűségi dokumentum ellenőrzés
3.	Vértestolna Község Önkormányzata	állami támogatások mutatószámai	annak megállapítása, hogy a 2024. évi állami támogatás elszámolásához a feladatmutatók megállapítása megfelelően történt-e	2024. év	2025. I. negyedév	2	szabályszerűségi dokumentum ellenőrzés
4.	Intézmények Gazdasági Hivatala	intézményi beszámolók	az intézményi beszámolók jogszabály szerinti irányítószerinti ellenőrzése	2024. év	2025. I. negyedév	10	szabályszerűségi, dokumentum ellenőrzés
5.	Tatai Rendház Nonprofit Kft.	közérdekű adatok közzététele	annak megállapítása, hogy a szervezeteknél eleget tesznek-e a közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi és adatfrissítési kötelezettségnek	2024-2025. év	2025. I. negyedév	6	szabályszerűségi, honlapok ellenőrzése

6.	Tatai Városgazda Nonprofit Kft.	közérdekű adatok közzététele	annak megállapítása, hogy a szervezeteknél eleget tesznek-e a közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi és adatfrissítési kötelezettségnek	2024-2025. év	2025. I. negyedév	6	szabályszerűségi, honlapok ellenőrzése
7.	Szomódi Napraforgó Bölcsőde	bölcsődei felvételek	annak megállapítása, hogy a bölcsődei felvételek megalapozottak-e, bizonylatokkal megfelelően alátámasztottak-e, a gyermeklétszám nyilvántartása szabályosan történik-e	2024. év	2025. I. negyedév	3	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű dokumentum ellenőrzés
8.	Tatai Városkapu Zrt.	közérdekű adatok közzététele	annak megállapítása, hogy a szervezeteknél eleget tesznek-e a közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi és adatfrissítési kötelezettségnek	2024-2025. év	2025. II. negyedév	6	szabályszerűségi, honlapok ellenőrzése
9.	Tatai Öreg-tó Halászati Kft.	közérdekű adatok közzététele	annak megállapítása, hogy a szervezeteknél eleget tesznek-e a közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi és adatfrissítési kötelezettségnek	2024-2025. év	2025. II. negyedév	4	szabályszerűségi, honlapok ellenőrzése
10.	Intézmények Gazdasági Hivatala	iskolai étkeztetés térítési díja	annak megállapítása, hogy az iskolai étkezési térítési díjak megállapítása, nyilvántartása, beszedése megfelelően történik-e	2024-2025. év	2025. II. negyedév	16	pénzügyi, szűrőpróbaszerű, utólagos dokumentum ellenőrzés
11.	Szomódi Százszorszép Óvoda	óvodás és iskolás gyermekek térítési díj hátraléka	az óvodás és iskolás gyermekek térítési díj hátralékának megállapítása, a befizetések elmaradásának kezelése, a kintlevőségek csökkentése érdekében tett intézkedések	2020-2025. év	2025. II. negyedév	8	pénzügyi, utólagos dokumentum ellenőrzés
12.	Kocs Község Önkormányzata, Kocsi Polgármesteri Hivatal, Mesekert Óvoda és Bölcsőde	házipénztári pénzkezelés	annak megállapítása, hogy a házipénztári pénzkezelés szabályszerűen történik-e, dokumentálása megfelelő-e	2024. év	2025. II. negyedév	6	szabályszerűségi, dokumentum ellenőrzés
13.	Tata Város Önkormányzata	vagyonkataszter	annak megállapítása, hogy az önkormányzat vagyonkataszter-nyilvántartásának rendje, szabályozottsága megfelelő-e, a nyilvántartás és a számviteli nyilvántartások egyezősége biztosított-e	2024-2025. év	2025. III. negyedév	16	szabályszerűségi, dokumentum ellenőrzés
14.	Tatai Közös Önkormányzati Hivatal Kirendeltségei	képviselő testületi ülések	annak megállapítása, hogy a képviselő-testületi ülések előkészítése, lebonyolítása, annak dokumentálása, valamint a jegyzőkönyvek megküldése szabályszerűen történt-e	2024-2025. év	2025. III. negyedév	16	szabályszerűségi, dokumentum ellenőrzés
15.	Naszály Község Önkormányzata	települési támogatások	A települési támogatásra való jogosultság megállapításának, bizonylatolásának, kifizetésének rendje megfelelően szabályozott-e, a gyakorlati alkalmazás megfelel-e az előírásoknak	2024. év	2025. III. negyedév	6	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű

16.	Naszály Község Önkormányzata	rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultság	A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság megállapításának, bizonylatolásának, kifizetésének rendje megfelelően szabályozott-e, a gyakorlati alkalmazás megfelel-e az előírásoknak	2024. év	2025. III. negyedév	4	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
17.	Baj Község Önkormányzata	helyiségek bérleti díja	annak megállapítása, hogy a helyiségek bérleti díjának megállapítása, kiszámlázása, befizetése megfelelő-e	2024. év	2025. III. negyedév	3	pénzügyi, tételes
18.	Tardosi Hétszínvirág Óvoda	étkezési térítési díjak	annak megállapítása, hogy az óvoda által kiállított étkezési térítési díj számlák megfelelőek és szabályosak-e, a térítési díj beszedése szabályszerűen történt-e	2025. év	2025. III. negyedév	5	pénzügyi, szűrőpróbaszerű
19.	Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	házipénztári pénzkézelés	annak megállapítása, hogy a házipénztári pénzkézelés szabályszerűen történik-e, dokumentálása megfelelő-e	2024. év	2025. III. negyedév	3	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
20.	Vértestolnai Katicabogár Német Nemzetiségi Óvoda	étkezési térítési díjak	annak megállapítása, hogy az óvoda által kiállított étkezési térítési díj számlák megfelelőek és szabályosak-e, a térítési díj beszedése szabályszerűen történt-e	2025. év	2025. III. negyedév	3	pénzügyi, szűrőpróbaszerű
21.	Vértestolnai Német Nemzetiségi Önkormányzat	házipénztári pénzkézelés	annak megállapítása, hogy a házipénztári pénzkézelés szabályszerűen történik-e, dokumentálása megfelelő-e	2024. év	2025. III. negyedév	3	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
22.	Tatai Közös Önkormányzati Hivatal	nyújtott támogatások dokumentálása	az önkormányzat által államháztartáson kívülre nyújtott támogatások dokumentálása megfelelően történt-e	2024.-2025. év	2025. IV. negyedév	15	szabályszerűségi, utólagos dokumentum ellenőrzés
23.	Dunaalmás Község Önkormányzata	kedvezményes gyermekétkeztetés	annak megállapítása, hogy a mini bölcsődében, óvodában és az általános iskolában az ingyenes és kedvezményes étkezés igénybevétele megfelelően dokumentált-e	2024/2025. nevelési év	2025. IV. negyedév	10	szabályszerűségi, utólagos dokumentum ellenőrzés

24.	Kuny Domokos Múzeum	munkaügyi utóellenőrzés	annak megállapítása, hogy a Foglalkoztatási Hivatal 2024. évi ellenőrzésén megállapított hiányosságokat megszüntették-e	2024-2025. év	2025. IV. negyedév	3	szabályszerűségi, dokumentum ellenőrzés
összesen						165	
Átfogó + céll ellenőrzés mindösszesen						237	
Ellenőrzésekre fordítandó idő/nap						237	
Oktatásra, képzésre fordítandó idő/nap						3	
Egyéb feladatokra (tervezés, beszámolás, kézikönyv, nyilvántartások vezetése, stb.)/nap						25	
Év közben felmerülő, előre nem tervezett ellenőrzési feladatokra /nap						27	
Tanácsadó tevékenységre/nap						8	
Összesen						300	

Tata, 2025. január 13.

Készítette : Zsebőkne Horváth Anna belső ellenőrzési vezető

				nap		
Baj	helyiségbérlet	3	egyéb	5		
Dunaalmás	óvoda tér. Díj	10	egyéb	0		
Dunaszentmiklós						
Kocs	pénztár (3 int.)	6	egyéb	0		
Naszály	feladatmutatók	6				
	telep. támogatások	6				
	rendszeres gyev	4	egyéb	2		
Neszmély	nemleges	0	egyéb	0		
Szomód	bölcsődei felvételek	3				
	kintlevőségek	8	egyéb	6		
Tardos	feladatmutatók	5				
	étk. térítési díj	5				
	szlovák: pénztár	3	egyéb	4		
Vértestolna	feladatmutatók	2				
	óvodai térítési díj	3				
	német: pénztár	3	egyéb	4		
községek összesen		67		21		88
Tata	kincseskert	18				
	geszti	18				
	kertváros	18				
	bartók	18				

	Int. Beszámolók	10			
	Rendház közzététel	6			
	Városgazda közzét.	6			
	Városkapu közzétét.	6			
	Halászlé közzététel	4			
	IGH étkeztetés	16			
	vagyongat.	16			
	KT ülések kirend.	16			
	nyújtott támogatások	15			
	múzeum utó	3			170
	Tata összesen	170		45	258
	Mindösszesen ellenőrzésre	237		66	303

összes ellenőrzés (db):

községek	14
tata cél	10
tata átfogó	4
összesen:	28