

# 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/3-6/2023.

## ELŐTERJESZTÉS a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2023. február 3-ai ülésére

**Tárgy:** Tájékoztató a Társuláshoz tartozó önkormányzatok összesített 2023. 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 szükséges a településeknek hozzájárulni.

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 2023. 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 2023. évi ellenőrzési tervét, amelyet előterjesztésemhez mellékelek.

Kérem a mellékelt határozati javaslat elfogadásával a kistérségbe tartozó önkormányzatok összesített 2023. évi ellenőrzési tervét tudomásul venni szíveskedjenek.

Tata, 2023. január 26.

  
Michl József  


  
dr. Horváth József

**Határozati javaslat:**

Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsának .../2023. (II.03.) határozata  
a társult önkormányzatok ellenőrzéseit tartalmazó összesített 2023. évi ellenőrzési terv  
tudomásul vételéről

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsa tudomásul veszi a társult önkormányzatok  
ellenőrzéseit tartalmazó összesített 2023. évi ellenőrzési tervet.

Határidő: a feladatok végrehajtására 2023. december 31-ig folyamatos

Felelős: dr. Horváth József jegyző

Zsebőkné Horváth Anna belső ellenőrzési vezető

2023. évi belső ellenőrzési terv a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás településeire vonatkozóan

Átfogófelügyeleti ellenőrzések

Sor-szám	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Vizsgált időszak	Az ellenőrzés végrehajtásának ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó napok	Az ellenőrzés típusa, módszere
1.	Csilagsziget Bölcsőde	az intézmény működése	A működés és gazdálkodás szabályszerűsége, megfelelése	2021-2023.	II. negyedév	20	rendszerellenőrzés, szűrőpróbaszerű
2.	Intézmények Gazdasági Hivatala	az intézmény működése	A működés és gazdálkodás szabályszerűsége, megfelelése	2021-2023.	III. negyedév	16	rendszerellenőrzés, szűrőpróbaszerű
3.	Móricz Zsigmond Városi Könyvtár	az intézmény működése	A működés és gazdálkodás szabályszerűsége, megfelelése, ezen belül kiemelt az állományapaszítás szabályszerű lefolytatásának ellenőrzése	2021-2023.	IV. negyedév	16	rendszerellenőrzés, szűrőpróbaszerű
							52

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 beszámolók jogszabály szerinti irányítószerinti ellenőrzése	2022. év	I. negyedév	10	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
2.	Naszály Község Önkormányzata	állami támogatások mutatószámai	annak megállapítása, hogy a 2022. évi állami támogatás elszámolásához a feladatmutatók megállapítása megfelelően történt-e	2022. év	I. negyedév	6	szabályszerűségi, dokumentum vizsgálat
3.	Tardos Község Önkormányzata	állami támogatások mutatószámai	annak megállapítása, hogy a 2022. évi állami támogatás elszámolásához a feladatmutatók megállapítása megfelelően történt-e	2022. év	I. negyedév	5	szabályszerűségi, dokumentum vizsgálat
4.	Vértolna Község Önkormányzata	állami támogatások mutatószámai	annak megállapítása, hogy a 2022. évi állami támogatás elszámolásához a feladatmutatók megállapítása megfelelően történt-e	2022. év	I. negyedév	3	szabályszerűségi, dokumentum vizsgálat

5.	Szomódi Százsorszép Óvoda	besorolások	annak megállapítása, hogy az intézményben a jogszabályi előírásokkal összhangban történt-e a közalkalmazottak besorozása, az ehhez szükséges alapbizonylatok rendelkezésre állnak-e	2023. év	I. negyedév	6	szabályszerűségi, dokumentum vizsgálat
6.	Tatai Közös Önkormányzati Hivatal székhely hivatala és Kirendeltségei	pályázatok utólagos áttekintése	annak megállapítása, hogy a projektek ügyintézése utólagosan megfelelően nyomon követhető-e	2020-2022. év	II. negyedév	30	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
7.	Szomód Község Önkormányzata és Szomódi Polgármesteri Hivatal	besorolások	annak megállapítása, hogy az alkalmazásban állók besorozása a jogszabályi előírásokkal összhangban történt-e, az ehhez szükséges alapbizonylatok rendelkezésre állnak-e	2023. év	II. negyedév	6	szabályszerűségi, dokumentum vizsgálat
8.	Baj Község Önkormányzata és Baji Polgármesteri Hivatal	banki kifizetések	annak megállapítása, hogy pénzmozgások bizonylatolása megfelelő-e	2023. év	II. negyedév	5	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű, utólagos dokumentum ellenőrzés
9.	Baji Német Nemzetiségi Önkormányzat és költségvetési szervei	banki kifizetések	annak megállapítása, hogy pénzmozgások bizonylatolása megfelelő-e	2023. év	II. negyedév	5	szabályszerűségi, utólagos dokumentum ellenőrzés
10.	Neszélyi Cseperedő Óvoda	óvodai dokumentumok	annak megállapítása, hogy az intézmény rendelkezik-e a jogszabályokban előírt belső szabályzatokkal, kötelező dokumentumokkal, azok vezetése - kiemelten a munkatő nyilvántartás, szabadság nyilvántartás, a továbbképzések nyilvántartása, a felvételi és mulasztási naplók valamint a közalkalmazotti alapnyilvántartás vezetése megfelelő-e	2022-2023. év	II. negyedév	6	szabályszerűségi, dokumentum vizsgálat
11.	Tatai Közös Önkormányzati Hivatal	az önkormányzat által bérbbe adott üzlet- és irodahelyiségek bérleti díjából eredő kintlévőségek alakulása és azok kezelése	annak megállapítása, hogy az önkormányzat által bérbbe adott üzlet- és irodahelyiségek bérleti díjából eredő kintlévőségek miként alakultak, azok kezelése megfelelő-e	2022-2023. év	III. negyedév	10	pénzügyi, szűrőpróbaszerű

12.	Tatai Rend-ház Kft.	épület hasznosítása	annak megállapítása, hogy a Kft.nek üzemeltetésre átadott épület hasznosítása miként történik, az eljárás szabályszerű-e	2021-2023. év	III. negyedév	10	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű	
13.	Tatai Öreg-tó Halászati Kft.	a társaság működése	annak megállapítása, hogy a társaság működésének szabályozottsága, gyakorlata, annak dokumentálása megfelelő, szabályszerű-e	2022-2023. év	III. negyedév	8	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű	
14.	Naszály Község Önkormányzata	házipénzüri pénzkézelés	annak megállapítása, hogy a pénzkézelés valamint a pénzügyi bizonylatlása szabályszerű-e	2022-2023.	III. negyedév	8	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű, utólagos dokumentum ellenőrzés	
15.	Kocs Község Önkormányzata, Kocsi Polgármesteri Hivatal, Kocsi Mesekert Óvoda	tárgyi eszköz nyilvántartás, leltár	annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál az eszközyilvántartás gyakorlata megfelelő-e, valamint a selejtezés, leltározás szabályszerűen történt-e	2022-2023.	III. negyedév	10	szabályszerűségi dokumentum ellenőrzés	
16.	Tardos Község Önkormányzata, Tardosi Közös Önkormányzati Hivatal, Tardosi Hétszínvirág Óvoda	tárgyi eszköz nyilvántartás, leltár	annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál az eszközyilvántartás gyakorlata megfelelő-e, valamint a selejtezés, leltározás szabályszerűen történt-e	2021-2023.	IV. negyedév	8	szabályszerűségi dokumentum ellenőrzés	
17.	Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	tárgyi eszköz nyilvántartás, leltár	annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzatnál az eszközyilvántartás gyakorlata megfelelő-e, valamint a selejtezés, leltározás szabályszerűen történt-e	2021-2023.	IV. negyedév	2	szabályszerűségi dokumentum ellenőrzés	
18.	Vértestolna Község Önkormányzata	tárgyi eszköz nyilvántartás, leltár	annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál az eszközyilvántartás gyakorlata megfelelő-e, valamint a selejtezés, leltározás szabályszerűen történt-e	2021-2023.	IV. negyedév	6	szabályszerűségi dokumentum ellenőrzés	
19.	Vértestolnai Német Nemzetiségi Önkormányzat	tárgyi eszköz nyilvántartás, leltár	annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzatnál az eszközyilvántartás gyakorlata megfelelő-e, valamint a selejtezés, leltározás szabályszerűen történt-e	2021-2023.	IV. negyedév	2	szabályszerűségi dokumentum ellenőrzés	
összesen							146	

### Utóellenőrzés

Sorszám	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Vizsgált időszak	Az ellenőrzés végrehajtásának ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó napok	Az ellenőrzés típusa, módszere
1.	Dunaalmási Kék Duna Óvoda	óvodai dokumentumok	annak megállapítása, hogy a tárgyban lefolytatott 2022.évi ellenőrzést követő intézkedési tervet végrehajtották-e, a dokumentumok megléte, vezetése megfelelő-e	2022-2023. év	III. negyedév	5	utóellenőrzés

összesen

5

Ellenőrzésekre fordítandó idő/nap	203
Oktatásra, képzésre fordítandó idő/nap	5
Egyéb feladatokra (tervezés, beszámolás, kézikönyv, nyilvántartások vezetése, stb.)/nap	30
Év közben felmerülő, előre nem tervezett ellenőrzési feladatokra /nap	35
Tanácsadó tevékenységre/nap	20
Összesen	293

Tata, 2023. január 26.

Készítette : Zsebőkne Horváth Anna belső ellenőrzési vezető