

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/ 3-46 /2022.

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2023. 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.

Az éves ellenőrzési tervnek kockázatelemzésen kell alapulnia. A kockázatelemzést elvégeztük. A társulás és intézményei működéséhez, feladatellátásához kapcsolódóan 18 folyamatot vizsgáltunk meg, amelyek közül 5 magas, 11 közepes, 5 alacsony kockázatot mutatott.

A rendelkezésre álló ellenőrzési kapacitás alapján a Társulásnál 2023. évben a magas kockázatú folyamatok ellenőrzését terveztük.

Ezek a folyamatok

- a tárgyi eszközök selejtezésének és leltározásának gyakorlata a Társulásnál
- a gépkocsi üzemeltetés gyakorlata, dokumentálása a Társulás mindkét intézményénél.

(A további 2 magas kockázatú folyamat (térítési díj az Időskorúak Otthonánál valamint a selejtezés, leltározás gyakorlat a Szociális Alapellátó Intézménynél) ellenőrzése Intézményi belső ellenőrzésként került tervezésre.

A Társulás tervezett ellenőrzéseire 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.



Az intézmények 2023. évi belső ellenőrzési terveit tájékoztatásul a 2. melléklet tartalmazza.

Kérem, a mellékelt határozati javaslat elfogadásával

- a Társulás 2023. évi ellenőrzési tervét jóváhagyni,
- a felügyelt intézmények 2023. évi ellenőrzési terveit tudomásul venni szíveskedjenek.

Tata, 2023. december 2.

dr. Horváth József



Határozati javaslat:

**Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsa
.../2022. (.....) határozata
a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi ellenőrzési tervéről**

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsa

- 1./ a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás belső ellenőrzési feladatait 2023. évre a IV/3-46/2022. 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 2023. évi intézményi belső ellenőrzési feladatokat a IV/3-46/2022. iktatószámú előterjesztés 2. melléklete szerint tudomásul veszi.

Határidő: a feladatok végrehajtására 2023. december 31-ig folyamatos
Felelős: dr. Horváth József Tatai Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője
Zsebőkne Horváth Anna belső ellenőrzési vezető

1. melléklet a IV/3-46 /2022. számú előterjesztéshez

**2023. évi ellenőrzési terv
a Tatai Kistérségi Többszintű Társulásra**

Sor-szám	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Vizsgált időszak	Az ellenőrzés végrehajtásának ütemezése	Tervezett ellenőrzési napok	Az ellenőrzés típusa, módszere
1.	Tatai Kistérségi Többszintű Társulás	eszköznyilvántartás, selejtezés, leltározás	annak megállapítása, hogy a tárgyi eszközök nyilvántartása, valamint a selejtezés és a leltározás gyakorlata és dokumentálása megfelelő-e	2021-2022. év	2023. II. negyedév	3	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
2.	Szociális Alapellátó Intézmény	gépkocsi üzemeltetés	annak megállapítása, hogy az intézményi gépkocsik üzemeltetésének dokumentálása megfelelő-e	2022-2023. év	2023. III. negyedév	7	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
3.	Tatai Kistérségi Időskorúak Otthona	gépkocsi üzemeltetés	annak megállapítása, hogy az intézményi gépkocsik üzemeltetésének dokumentálása megfelelő-e	2021-2022. év	2023. III. negyedév	4	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
	Tervezett ellenőrzésekre összesen					14	

További feladatok:

Tanácsadó tevékenységre

Egyéb feladatokra (tervezés, beszámolás, stb.)

Év közben felmerülő, előre nem tervezett ellenőrzési feladatokra

Mindösszesen

2 nap
2 nap
2 nap
20 nap

Kelt: 2022. november 30.

Készítette:

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

TKÖH jegyzője

**2023. évi belső ellenőrzési terv
a Tatai Kistérségi Időskorúak Otthonára vonatkozóan**

Sor- szám	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrzendő időszak	Ellenőrzés tervezett ütemezése	Tervezett ellenőrzési napok	Az ellenőrzés típusa, módszere
1.	Tatai Kistérségi Időskorúak Otthona	térítési díj	annak megállapítása, hogy a személyi térítési díjak megállapítása, dokumentálása, nyilvántartása, beszedése megfelelő-e	2022-2023. év	2023. III. negyedév	6	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
Egyéb feladatok:							
Tanácsadó tevékenység							2
Egyéb feladatok /tervezés, beszámolás, továbbképzés/							1
Év közben felmerülő, előre nem tervezett ellenőrzési feladatokra							1
Összesen							10

Tata, 2022. november 30.

Készítette: _____
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta: _____
igazgató

**2023. évi belső ellenőrzési terv
a Szociális Alapellátó Intézményre vonatkozóan**

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	eszköz-nyilvántartás, selejtezés, leltározás	annak megállapítása, hogy az intézmény tárgyi eszközeinek kezelése, nyilvántartása, valamint a selejtezés és a leltározás gyakorlata és dokumentálása megfelelő-e	2020-2022. év	2023. II. negyedév	10	szabályszerűségi, szűrópróbaszerű
Tanácsadó tevékenység						2	
Egyéb feladatok /tervezés, beszámolás, továbbképzés, nyilvántartások/						1	
Év közben felmerülő, előre nem tervezett ellenőrzési feladatokra						1	
Összesen						14 nap	

Tata, 2022. december 1.

Készítette: _____
belső ellenőrzési vezetőJóváhagyta: _____
igazgató

