

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/ 1- 48 /2021.

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2022. évi ellenőrzési terve
Előterjesztő: dr. Horváth József Tatai Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője
Előadó: Zsebőkne 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, 12 közepes, 1 alacsony kockázatot mutatott.

A rendelkezésre álló ellenőrzési kapacitás alapján a Társulásnál 2022. évben a magas kockázatú folyamatok ellenőrzését terveztük.

Ezek a folyamatok

- az integritás tárgyában az Állami Számvevőszék 2021. évben lefolytatott ellenőrzésére készített intézkedési terv végrehajtása a Társulás mindkét intézményénél, valamint
- a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának, a kifizetések szabályszerűségének ellenőrzése a Társulásnál és a Társulás mindkét intézményénél.

A tervezett 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.

Az intézmények 2022. évi belső ellenőrzési terveit tájékoztatásul a 2. melléklet tartalmazza.

Kérem, a mellékelt határozati javaslat elfogadásával

- a Társulás 2022. évi ellenőrzési tervét jóváhagyni,
- a felügyelt intézmények 2022. évi ellenőrzési terveit tudomásul venni szíveskedjenek.

Tata, 2021. december 1.


dr. Horváth József

Határozati javaslat:

**Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Tanácsa
.../2021. (.....) határozata**

**a Tatai Kistérségi Többcélú Társulás 2022. évi ellenőrzési tervének jóváhagyásáról,
valamint a társulás által felügyelt költségvetési szervek 2022. évi ellenőrzési
terveinek tudomásul vételéről**

A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsának a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése és a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény egyes rendelkezéseinek eltérő alkalmazásáról szóló 307/2021. (VI. 5.) Korm. rendelet 1. §-a alapján – a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I.29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben – döntése az alábbi:

1./ A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás belső ellenőrzési feladatát 2022. évre a IV/1-49/2021. iktatószámú előterjesztés 1. melléklete szerint jóváhagyja.

2./ A Tatai Kistérségi Többcélú Társulás által fenntartott költségvetési szervek 2022. évi intézményi belső ellenőrzési feladatait a IV/1-48/2021. iktatószámú előterjesztés 2. melléklete szerint tudomásul veszi.

Határidő: a feladatok végrehajtására 2022. december 31-ig folyamatos

Felelős: dr. Horváth József Tatai Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője

Zsebőkné Horváth Anna belső ellenőrzési vezető

1. melléklet IV/1- /2021. számú előterjesztéshez

**2022. évi ellenőrzési terv
a Tatai Kistérségi Többcélú Társulásra**

Sor-szám	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Vizgált időszak	Az ellenőrzés végrehajtásának ütemezése	ellenőrzésre fordítandó napok	Az ellenőrzés típusa, módszere
1.	Szociális Alapellátó Intézmény	integritás	annak megállapítása, hogy a szervezet miként hajtotta végre az ÁSZ 2021. évi integritás ellenőrzését követően készített intézkedési tervet	2021-2022. év	2022. I. negyedév	2	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
2.	Tatai Kistérségi Időskorúak Otthona	integritás	annak megállapítása, hogy a szervezet miként hajtotta végre az ÁSZ 2021. évi integritás ellenőrzését követően készített intézkedési tervet	2021-2022. év	2022. I. negyedév	2	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
3.	Tatai Kistérségi Többcélú Társulás	banki kifizetések	annak megállapítása, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlása jogszerűen történt-e, a kifizetések szabályszerűsége megfelelő-e	2021-2022. év	III. negyedév	3	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
4.	Szociális Alapellátó Intézmény	banki kifizetések	annak megállapítása, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlása jogszerűen történt-e, a kifizetések szabályszerűsége megfelelő-e	2021-2022. év	III. negyedév	6	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
5.	Tatai Kistérségi Időskorúak Otthona	banki kifizetések	annak megállapítása, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlása jogszerűen történt-e, a kifizetések szabályszerűsége megfelelő-e	2021-2022. év	IV. negyedév	5	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
	Tervezett ellenőrzésekre összesen					18	

További feladatok:	
Tanácsadó tevékenységre	2 nap
Egyéb feladatokra (tervezés, beszámolás, stb.)	2 nap
Év közben felmerülő, előre nem tervezett ellenőrzési feladatokra	2 nap
Mindösszesen	24 nap

Kelt: 2021. november 30.

Készítette:

belső ellenőrzési vezető

Intézményellenőrzések:

Kistérségi Időskorúak Otthona belső ellenőrzése (intézményvezető által jóváhagyott terv szerint)

10 nap

Szociális Alapellátó Intézmény belső ellenőrzése (intézményvezető által jóváhagyott terv szerint)

10 nap

2022. évi belső ellenőrzési terv
a Tatai Kistérségi Időskorúak Otthonára vonatkozóan

Sor-szám	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrzendő időszak	Ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó napok	Az ellenőrzés típusa, módszere
1.	Tatai Kistérségi Időskorúak Otthona	térítési díj	annak megállapítása, hogy az intézményi térítési díjak megállapítása, valamint a személyi térítési díjak megállapítása, nyilvántartása, beszedése megfelelő-e	2021-2022. év	II. negyedév	6	szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű

Tanácsadó tevékenység
 Egyéb feladatok /tervezés, beszámolás, továbbképzés/
 Év közben felmerülő, előre nem tervezett ellenőrzési feladatokra

2
 1
 1
10

Összesen

Tata, 2021. november 30.

Készítette: _____ Jóváhagyta: _____ igazgató
 belső ellenőrzési vezető

**2022. évi belső ellenőrzési terv
a Szociális Alapellátó Intézményre vonatkozóan**

Sor- szám	Ellenőrzött szervezeti egység	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrzendő időszak	Ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzés- re fordítandó napok	Az ellenőrzés típusa, módszere	
1.	Szociális Alapellátó Intézmény/ldősek nappali ellátása, Étkeztetés, Házi gondozás	térítési díj	annak megállapítása, hogy a személyi térítési díjak megállapítása, számlázása, beszedése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e	2021-2022. év	II. negyedév	6	szabályszerűségi, szűrópróbaszerű	
<p>Tanácsadó tevékenység 2</p> <p>Egyéb feladatok /tervezés, beszámolás, továbbképzés, nyilvántartások/ 1</p> <p>Év közben felmerülő, előre nem tervezett ellenőrzési feladatokra 1</p>								
Összesen							10 nap	

Tata, 2021. november 30.

Készítette: _____
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta: _____
igazgató

