

ELŐTERJESZTÉS

Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás  
Tanácsának

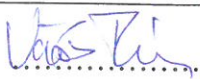


2023. december 12. -i ülésére

**Tárgy:** Tájékoztató a Belső Ellenőrzési Iroda éves ellenőrzési terve 2024. évre  
elnevezésű anyagról

Előterjesztő: Dr. Dörnyei Vendel  
jegyző

Előkészítő: Vörös Béla  
belső ellenőrzési vezető

2023.

 Előkészítő Iroda	..... Gazdálkodási Iroda	..... Szakterületért felelős Aljegyző	 Jogi Iroda	 Jegyző
--	--------------------------------	---	---	---

## Előterjesztés

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 95. § (4) bekezdésében foglaltak alapján: A társulási tanács munkaszervezeti feladatait (döntések előkészítése, végrehajtás szervezése) eltérő megállapodás hiányában a társulás székhelyének polgármesteri hivatala látja el.

Az Mötv. 119. § (4) bekezdése szerint a jegyző (aki egyben a munkaszervezet vezetője is) köteles gondoskodni a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

Ennek megfelelően a pénzügyi-gazdasági ellenőrzéseket továbbra is Tatabánya Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Belső Ellenőrzési Irodája végzi.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése szerint az irányító szerv belső ellenőrzést végezhet az irányítása alá tartozó bármely költségvetési szervnél.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletnek (továbbiakban: Bkr.) megfelelően:

- elkészült a kockázatelemzésen alapuló stratégiai ellenőrzési terv 2022. – 2025. évekre és éves ellenőrzési terv 2023. évre (alkalmazott jogszabály: Bkr. 30. §, 31. §),
- teljesült, hogy az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésre álló erőforrásokon kell alapulnia,
- a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldte a jegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig (Bkr. 32. § (3)),
- a költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá (Bkr. 32. § (4)).
- a Bkr. 56. § (4) bekezdése szerint a társult feladatellátásra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a társulás, vagy annak irányító szerve elé kell terjeszteni tájékoztatás céljából.

Tatabánya Megyei Jogú Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala - Belső Ellenőrzési Irodájának - éves ellenőrzési terve 2024. évre elnevezéssel, annak határozat-tervezet mellékletei tartalmazzák a vizsgálatot. Az 1. számú mellékletből a Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás ellenőrzéseire vonatkozó sort mutatjuk be. Ez a Tatabányai Járási Egyesített Szociális Intézmények feladatait jelentheti.

A 3. számú mellékletből a Tatabányai Járási Egyesített Szociális Intézmények belső ellenőrzéseit mutatjuk be.

Kérem a Tisztelt Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulási Tanácsot, hogy a Belső Ellenőrzési Iroda Éves ellenőrzési terv 2024. évre elnevezésű anyagból a Tatabányai Járási Egyesített Szociális Intézmények tekintetében készült tájékoztatót elfogadni szíveskedjen.

Tatabánya, 2023. „*november*” hónap. *30* nap”

  
**Dr. Dörnyei Vendel**  
jegyző

**Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás**  
**...../2023. (XII.12.) számú határozata**

**Tájékoztató a Belső Ellenőrzési Iroda éves ellenőrzési terve 2024. évre elnevezésű anyagról**

**Határozati javaslat**

1. A Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsa elfogadja Tatabánya Megyei Jogú Város Jegyzőjének tájékoztatását a Belső Ellenőrzési Iroda éves ellenőrzési terve 2024. évre elnevezésű anyagról.

Határidő: 2024. december 31.

Felelős: Szücsné Posztovics Ilona - elnök

1. számú melléklet- ből

**BELSŐ ELLENŐRZÉSI IRODA**  
Tatabánya Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének  
a ...../2023. (XII.....) számú önkormányzati határozattal jóváhagyott  
**ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE 2024. évre**  
anyagból

Költségvetési szervek, köztulajdonban álló gazdasági társaságok, támogatott szervezetek  
2024. évi ellenőrzései.

Sor- szám	M e g n e v e z é s, ellenőrzés típusa	ellenőrzés ideje 2024. évben	ellenőrzés időszaka
1.	Soron kívüli ellenőrzés 4. időkeret.	nov.25-től dec.20-ig	elrendelés - alapján

Készítette: *Vörös Béla* – belső ellenőrzési vezető  
Dátum: Tatabánya, 2023. november 22.

3. számú melléklet- ből

A Tatabányai Járási ESZI az alábbi belső ellenőrzéseket tervezte 2024. évben

Sor- szám	M e g n e v e z é s, ellenőrzés típusa	ideje 2024. évben	időszaka
1.	Belső kontrollrendszer működése: azonosított kockázatok meghatározása, intézkedési terv készítése.	szep.01-től szep.30-ig	2024.jan. 2024.jún.
2.	Rendszer típusú ellenőrzés. Kötelezettségvállalás jogszerűsége, teljesítések szabályos igazolása. Pénzügyi típusú ellenőrzés. Soron kívüli ellenőrzés	szep.01-től szep.30-ig 2024. év	2024.jan. 2024.jún. 2024.máj.

Összesítette: *Vörös Béla* – belső ellenőrzési vezető  
Dátum: Tatabánya, 2023. november 22.

A Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsnak jóváhagyásra támogatom:

Tatabánya, 2023. „*november*” hó. *30* nap”

*Dörnyei Vendel*  
**Dr. Dörnyei Vendel**  
jegyző