

 <p>Budaörs Város Önkormányzata</p>	<p align="center">BUDAÖRSI POLGÁRMESTERI HIVATAL</p> <p align="center">BELSŐ ELLENŐRZÉSI IRODA</p> <p align="center">2040 Budaörs, Szabadság út 134.</p> <p align="center">www.budaors.hu,</p> <p align="center">toth.attila@budaors.hu</p> <p align="center">oderszky.miczko.erika@budaors.hu</p>
<p>Ügyiratszám: XXII/ /2023.</p>	<p align="center">Tel.: 06-23/447-886, 06-23/447-425</p>

Az Esély Szociális Társulás 2024. évi Éves Ellenőrzési Terve

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 95.§ (4) bekezdése, illetőleg a hivatkozott törvény 119.§ (4) bekezdésének felhatalmazása alapján, figyelembe véve a Társulási Megállapodás V. fejezete 5. pontjának rendelkezését az ESZT Éves Ellenőrzési Tervének elkészítését a munkaszervezeti feladatok részeként a Budaörsi Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzési szervezeti egysége köteles elvégezni.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Bkr.) 31.§ (1) bekezdése alapján a Budaörsi Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Irodája összeállította a Társulás 2024. évre vonatkozó Éves Ellenőrzési Tervét.

A Bkr. 31.§. (2) bekezdése szerint az éves ellenőrzési tervnek a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon valamint, a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. A jogszabályi követelményeken kívül az ellenőrzési terv tartalmazza a korábbi ellenőrzési tapasztalatokat is.

A Társulás éves ellenőrzési tervét megalapozó kockázatelemzést a Budaörsi Polgármesteri Hivatal Integrált Kockázatkezelési Szabályzata szerint végeztük el. A kockázatelemzés konkrét metodikája a kockázati tényezők bekövetkezési valószínűsége és működésre gyakorolt hatásának összehasonlításán, valamint az előzetes vezetői interjún alapult, így módon a kockázatelemzésbe bevontuk a Társulás intézményének vezetőjét is.

A Bkr. szerint meghatározott kritériumok alapján 2024 - évre egy *szabályszerűségi* és egy *megfelelőségi* ellenőrzést irányoztunk elő, amelyek legfontosabb adatait a terv 1. számú melléklete tartalmazza.

A szabályszerűségi ellenőrzést az Esély Szociális és Gyermekjóléti Központban terveztünk, amely az intézményben hatályban lévő szabályzatok tartalmi és formai elemeinek minőségére,

színvonalára irányul. A vizsgálat célja továbbá a szabályzatok aktualizáltságának felülvizsgálata.

Megfelelőségi ellenőrzést irányoztunk elő az intézmény használatában levő gépjárművek élettartamával, állagával és mennyiségével kapcsolatosan a feladatok ellátásához szükséges megfelelés megállapítása céljából.

A hagyományoknak megfelelően kijelölt ellenőrzésekkel párhuzamosan ismételten elvégezzük az intézmény belső kontrollrendszerének felülvizsgálatát, mivel a folyamatos és a következő ellenőrzés az egyik leghatékonyabb eszközrendszere az integritás elvű működtetés és gazdálkodás biztosításának.

A belső ellenőrzés a preventív és segítő jellegű eszköztárával 2024. évben is arra törekszik, hogy klasszikus ellenőrzési funkcióin kívül megvalósítsa azt a kiemelt célját, hogy közreműködjön az Intézmény működtetése eredményességének fejlesztésében.

Budaörs, 2023. november

Tóth Attila
Belső Ellenőrzési Irodavezető

Jóváhagyta:

dr. Bocsi István
Jegyző

Esély Szociális Társulás 2024. évi Éves Ellenőrzési Terve

1. számú melléklet

Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Ellenőri kapacitás (munkanap)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése
ESZT Esély Szociális és Gyermekjóléti Központ	Az intézményben használt gépjárművek volumene, élettartama, használatossági foka mennyiben igazodik a szakfeladatok ellátásához.	Annak megállapítása, hogy a gépjármű park állománya, állaga vonatkozásában megfelel-e a feladatok mennyiségének és jellegének,	2024. I. félév	15	Megfelelőségi ellenőrzés	2024. III. negyedév
ESZT Esély Szociális és Gyermekjóléti Központ	Az intézmény gazdálkodással összefüggő szabályzatai mennyire napra készek és megfelelnek-e a tartalmi követelményeknek.	Annak megállapítása, hogy figyelembe vették-e a legújabb jogszabályváltozásokat és ezek elemeit beépítették-e szabályzataikba.	2024. aktuális időszak	20	Szabályszerűségi ellenőrzés	2024. III. negyedév.

Budaörs, 2023. november.

Tóth Attila
Belső Ellenőrzési Irodavezető