

 <p>Budaörs Város Önkormányzata</p>	<p align="center"><b>BUDAÖRSI POLGÁRMESTERI HIVATAL</b></p> <p align="center"><b>BELSŐ ELLENŐRZÉSI IRODA</b>  2040 Budaörs, Szabadság út 134.  <a href="http://www.budaors.hu">www.budaors.hu</a>,  <a href="mailto:rozgonvi.erik@budaors.hu">rozgonvi.erik@budaors.hu</a></p>
<p>Ügyiratszám: XXII/ /2024.</p>	

## Az Esély Szociális Társulás 2025 évi Éves Ellenőrzési Terve

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 95.§ (4) bekezdés, 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 **2025. 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, valamint a 2024.-ben bekövetkezett szervezeti változások szabályozási hatásait is.

A tervet megalapozó kockázatelemzés konkrét metodikája a kockázati tényezők bekövetkezési valószínűségének és a működésre gyakorolt hatásának összehasonlításán, valamint az a korábbi ellenőrzések során feltárt hiányosságokon alapult.

A Bkr. szerint meghatározott kritériumok alaján 2025. évre egy *szabályszerűségi* és egy *rendszerellenőrzést* irányoztunk elő, amelyek legfontosabb adatait a terv 1. számú melléklete tartalmazza. A Pénzügyminisztérium útmutatójában szereplő további táblázatok kitöltése nem indokolt, mivel a hivatali feladatok részeként az Önkormányzat 2025. évi Éves Ellenőrzési Tervében meghatározott paraméterek közé besorolható.

A szabályszerűségi ellenőrzést az Esély Szociális és Gyermekjóléti Központban terveztünk, amely az Idősek Otthona, mint feladatellátáshoz kapcsolódó szabályozottságra irányul.

A vizsgálat célja továbbá a szabályzatok aktualizáltságának felülvizsgálata az Idősek Otthona feladatellátásának integrálására fókuszálva.

Rendszerellenőrzést irányoztunk elő az integrált kockázatkezelés dokumentumai felülvizsgálatát előtérbe helyezve. Az ellenőrzés célja a korábbi intézkedések megvalósítása hatékonyságának felülvizsgálata.

A belső ellenőrzés a preventív és segítő jellegű eszköztárával 2025. évben is arra törekszik, hogy klasszikus ellenőrzési funkcióin kívül megvalósítsa azt a kiemelt célját, hogy közreműködjön az Intézmény működtetése eredményességének fejlesztésében.

Budaörs, 2024. november 18.

**Rozgonyi Erik**  
Belső Ellenőrzési Irodavezető

Jóváhagyta:

**dr. Bocsi István**  
Jegyző

## Esély Szociális Társulás 2025. 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 intézmény szabályzatainak felülvizsgálata az Idősek Otthona feladatai integrálásának vonatkozásában.	Annak megállapítása, hogy az Idősek Otthona szakmai feladatainak szabályozását a jogszabályoknak megfelelően építették-e be az intézmény szabályzatrendszerébe. <sup>5</sup>	2024. I. félév	10	Szabályszerűségi ellenőrzés	2025. III. negyedév
ESZT Esély Szociális és Gyermekjóléti Központ	Az intézmény integrált kockázatkezelési rendszere szabályozottságának és működésének felülvizsgálata.	Annak megállapítása, hogy végrehajtották-e a korábbi külső és belső ellenőrzések során megállapított hiányosságokra készített Intézkedési Terveiket.	2024. év	10	Rendszerellenőrzés	2025. II. negyedév.

Budaörs, 2024. november 18.

**Rozgonyi Erik**  
Belső Ellenőrzési Irodavezető