

ESÉLY SZOCIÁLIS TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCS ELNÖKE

2040 Budaörs, Szabadság út 134.

Telefon: 06/23-447-817

FAX: 06/23-447-819

www.budaors.hu

ELŐTERJESZTÉS

az Esély Szociális Társulás Társulási Tanács 2024. december ..-i ülésére

Tárgy: az Esély Szociális Társulás 2025. évi Éves Ellenőrzési Terve

Az előterjesztés tárgyalása az Esély Szociális Társulás Társulási Tanács 4/2013. (V.30.) sz. határozatával jóváhagyott többször módosított Szervezeti és Működési Szabályzata (továbbiakban: SZMSZ) IV. fejezet 11. pontja alapján **nyilvános ülésen** történik.

Tisztelt Társulási Tanács!

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/5. pontjának rendelkezését - az Éves Ellenőrzési Terv elkészítését a munkaszervezeti feladatok részeként a Budaörsi Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzési szervezeti egysége végezte el.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Bkr.) 29.§ (1) bekezdése szerint a Budaörsi Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Irodája összeállította a Társulás 2025. évre vonatkozó Éves Ellenőrzési Tervét.

A Társulási Tanács 2025. évre készített Éves Ellenőrzési Terve a Bkr. 31.§ (2) és (3) bekezdése rendelkezéseit figyelembe véve az intézmény által kiemelt kockázati tényezők figyelembevételével és a rendelkezésre álló humán erőforrás kapacitás alapján készült

A 2025. évi Éves Ellenőrzési Tervben egy *szabályszerűségi* és egy *rendszerellenőrzés* szerepel. Az ellenőrzések tárgyának kiválasztása a kockázati tényezőkön, a szervezeti változásokon és a belső ellenőrök tapasztalataira alapult.

Szabályszerűségi ellenőrzés keretében vizsgálja a belső ellenőrzés az Idősek Otthona integrálásával kapcsolatban összeállított szabályzatok jogszerűségét és életszerűségét.

A *rendszerellenőrzés* célja, hogy értékelje az integrált kockázatkezelési rendszer működésében bekövetkezett változásokat.

A Belső Ellenőrzési Iroda továbbra is fenn kívánja tartani tanácsadói tevékenysége volumenét és minőségét, természetszerűen igazodva a Társulás igényeihez.



XXII/000016-000002/2024

A Társulás 2025. évi Éves Ellenőrzési Terve táblázatos formában foglalja magában a Bkr. 31.§ (4) bekezdésében előírt tartalmi elemeket.

Határozati javaslat az Esély Szociális Társulás Társulási Tanácsa részére:

Az Esély Szociális Társulás Társulási Tanácsa jóváhagyja a Társulás 2025. évi Éves Ellenőrzési Tervét, melyet az 1. számú melléklet szemléltet.

A határozathozatal az SZMSZ VII. fejezet 8. pontja alapján **nyílt** szavazással történik. A támogató döntéshez az SZMSZ VII. fejezet 5. pontja alapján **egyszerű szótöbbség** szükséges.

Határidő: azonnal

Felelős: Társulási Tanács Elnöke

Végrehajtást végzi: Belső Ellenőrzési Iroda

Budaörs, 2024. november 18.

Előterjesztést készítette:

Rozgonyi Erik

a Belső Ellenőrzési Iroda vezetője

Látta:

Kabinetvezető:

Jegyzői Iroda Törvényességi ellenőrzés:

dr. Bocsi István

Jegyző



Wittinghoff Tamás
Elnök

Vágó Csaba

dr. Bocsi István



XXII/000016-000001/2024

 <p>Budaörs Város Önkormányzata</p>	<p>BUDAÖRSI POLGÁRMESTERI HIVATAL</p> <p>BELSŐ ELLENŐRZÉSI IRODA 2040 Budaörs, Szabadság út 134. <u>www.budaors.hu,</u> <u>rozgonyi.erik@budaors.hu</u></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 Gyermejjóléti 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.5	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.



