

ELŐTERJESZTÉS

Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás  
Tanácsának

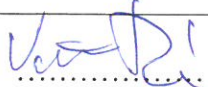




2024. december 13. -i ülésére

**Tárgy:** Tájékoztató a Stratégiai Ellenőrzési Terv a 2025-2028. évekre  
elnevezésű anyagról

Előterjesztő: Dr. Szeidl Bernadett  
jegyző

Előkészítő: Vörös Béla  
belső ellenőrzési vezető

2024.

 Belső Ellenőrzési 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 belső ellenőrzés működtetéséről. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

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 2025. – 2028. évekre és éves ellenőrzési terv 2025. 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 rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. A stratégiai terv is kockázatelemzésen alapult.

Az utolsó ilyen stratégiai ellenőrzési terv a 2022 - 2025. évekre a Közgyűlés 695/2021. (V.12.) határozatával került jóváhagyásra. A jogszabályi kötelezettségeknek eleget téve - módszertani útmutató szerint - elkészültek a stratégiai tervezések. Tatabánya Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Csoportja által megvalósításra kerülő stratégiai ellenőrzési tervet a 2025. – 2028. időszakra terjedően az 1. számú melléklet tartalmazza. Abból a kapcsolódó részeket tájékoztatásul közöljük.

Kérem a Tisztelt Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulási Tanácsot, hogy a stratégiai ellenőrzési terv 2025. – 2028. évekre elnevezésű anyagból készült tájékoztatót elfogadni szíveskedjen.

Tatabánya, 2024. „december”..... hónap „09.”nap”



**Dr. Szeidl Bernadett**

**jegyző**

**Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás  
...../2024. (XII.13.) számú határozata**

**Tájékoztató a Stratégiai Ellenőrzési Terv a 2025-2028. évekre elnevezésű anyagról**

**Határozati javaslat**

1. A Tatabányai Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsa elfogadja Tatabánya Megyei Jogú Város Jegyzőjének tájékoztatását a Stratégiai Ellenőrzési Terv a 2025-2028. évekre elnevezésű anyagról.

Határidő: 2028. december 31.

Felelős: Szücsné Posztovics Ilona - elnök

Tatabánya Megyei Jogú Város  
Önkormányzata

iktatási szám: BE/25-39/2024.

# STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERV A 2025. – 2028. ÉVEKRE

.....  
jegyző

Jóváhagyás dátuma: 2024. „.....hó.....nap”

---

<sup>1</sup> Előterjesztés 1. számú mellékletének 3. oldala

Önkormányzat Intézményeinek Gazdasági Társaságok,  
Nemzetiségi Önkormányzatok kockázatelemzése 2025. - 2028. években.

sorszám		Összes pontszám 2024. évben	Minősítés 2024. évben	Minősítés 2025. évben	Minősítés 2026. évben	Minősítés 2027. évben	Minősítés 2028. évben	
a.)	b.)	c.)	d.)	e.)	f.)	g.)	h.)	i.)
1								
2								
3	Társulás könyvelése PH - Gazdálkodási és Pénzügyi Osztály	5030	M	M	A	K	K1	
4								
5	TJ ESZI - a Társulás költségvetési szerve	3140	K1	K1	K1	K1	K1	
6								
7								
8								
9								
10								
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
21								
22								
23								
24								
25								
26								
27								
28	Új társaságok, intézmények, nemzetiségi önkorm	0	-	K	M	A	K	

Kelt : 2024. november

Vörös Béla  
belső ellenőrzési vezető

Kelt: 2024.".....hónap....nap"

jóváhagyta:

Dr. Szeidl Bernadett  
jegyző<sup>2</sup> Előterjesztés 2.a. számú mellékletének kivonata, vonatkozó részei. 14. oldal

Stratégiai tervhez  
2024. bázis év.

2.a.számú melléklet folytatása

Értékelések a stratégiai terv kockázatelemzéseihöz

---

A = alacsony kockázatú	70 - 1000
A1 = alacsony kockázatú, közepes bekövetkezési valószínűséggel	1000 - 1500
A2 = alacsony kockázatú, közepes hatással a szervezetre	1500 - 1999
K = közepes kockázatú	2000 - 4000
K1 = közepes kockázatú, magas bekövetkezési valószínűséggel	4001 - 4500
K2 = közepes kockázatú, magas hatással a szervezetre	4501 - 4999
M = magas kockázatú	5000 - 6300
M1 = magas kockázatú, magas bekövetkezési valószínűséggel	6300 - 6700
M2 = magas kockázatú, magas hatással a szervezetre	6700 - 7000

Kelt: 2024. november

Vörös Béla

belső ellenőrzési vezető

Kelt: 2024.".....hónap...nap"

jóváhagyta:

Dr. Szeidl Bernadett

jegyző