

Létszám és erőforrás

1. melléklet

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi összefoglaló ellenőrzési jelentése	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban				Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató		Külső erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betöltendő álláshely (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap	
Helyi önkormányzat összesen (I.+II.)			4,00	4,00	658,00	651,00					658,00	651,00
I. Helyi önkormányzat összesen					338,00	331,00					338,00	331,00
II. Irányított szervek összesen			4,00	4,00	320,00	320,00					320,00	320,00
1. Kaposvári Óvodai Központ (átszervezés előtti központi óvodák)					120,00	120,00					120,00	120,00
2. Kaposvári Humánszolgálati Gondnokság					48,00	48,00					48,00	48,00
3. Kaposvári Szociális Központ					27,00	27,00					27,00	27,00
4. Kaposvári Sportközpont és Sportiskola					17,00	17,00					17,00	17,00
5. Rippel-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum					17,00	17,00					17,00	17,00
6. Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár					17,00	17,00					17,00	17,00
7. Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal			4,00	4,00	74,00	74,00					74,00	74,00

Kaposvár, 2026. február 12.

Készítette: Kiss Brigitta
belső ellenőrzési vezető

Ellenőrzések

2. melléklet

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi összefoglaló ellenőrzési jelentése	Szabályszerűségi ellenőrzés					Pénzügyi ellenőrzés					Rendszerellenőrzés				Teljesítmény-ellenőrzés					Informatikai ellenőrzés					Utóellenőrzés					Ellenőrzések összesen					Ellenőri napok összesen											
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény										
	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap			db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap			db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap			db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap			db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap			db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap			db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap			db	saját ellenőri nap									
Helyi önkormányzat összesen (I-II)	29,00	29,00	300,00	300,00			16,00	16,00	126,00	126,00																									45,00	45,00	520,00	513,00			520,00	513,00				
I. Helyi önkormányzat összesen (a+b)	7,00	7,00	90,00	90,00			16,00	16,00	126,00	126,00																									23,00	23,00	310,00	303,00			310,00	303,00				
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	7,00	7,00	90,00	90,00			16,00	16,00	126,00	126,00																									23,00	23,00	216,00	216,00			216,00	216,00				
aa) Saját szervezetnél	1,00	1,00	15,00	15,00			1,00	1,00	20,00	20,00																									2,00	2,00	35,00	35,00			35,00	35,00				
ab) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)							12,00	12,00	36,00	36,00																																				
aca) Nemzetiségi önkormányzatoknál	5,00	5,00	50,00	50,00																															5,00	5,00	50,00	50,00			50,00	50,00				
acb) Gazdasági társaságoknál	1,00	1,00	25,00	25,00			1,00	1,00	25,00	25,00																									2,00	2,00	50,00	50,00			50,00	50,00				
acc) Társulásoknál							2,00	2,00	45,00	45,00																									2,00	2,00	45,00	45,00			45,00	45,00				
b) Soron kívüli kapacitás																																														
II. Irányított szervek összesen	22,00	22,00	210,00	210,00																															22,00	22,00	210,00	210,00			210,00	210,00				
1. Kaposvári Óvodai Központ (átszervezés előtti központi óvodák)	12,00	12,00	90,00	90,00																															12,00	12,00	90,00	90,00			90,00	90,00				
a) Saját szervezetnél éves terv alapján	12,00	12,00	90,00	90,00																															12,00	12,00	90,00	90,00			90,00	90,00				
b) Soron kívüli kapacitás																																														
2. Kaposvári Humánszolgálati Gondnokság	2,00	2,00	35,00	35,00																															2,00	2,00	35,00	35,00			35,00	35,00				
a) Saját szervezetnél éves terv alapján	2,00	2,00	35,00	35,00																															2,00	2,00	35,00	35,00			35,00	35,00				
b) Soron kívüli kapacitás																																														
3. Kaposvári Szociális Központ	2,00	2,00	20,00	20,00																															2,00	2,00	20,00	20,00			20,00	20,00				
a) Saját szervezetnél éves terv alapján	2,00	2,00	20,00	20,00																															2,00	2,00	20,00	20,00			20,00	20,00				
b) Soron kívüli kapacitás																																														
4. Kaposvári Sportközpont és Sportiskola	1,00	1,00	10,00	10,00																															1,00	1,00	10,00	10,00			10,00	10,00				
a) Saját szervezetnél éves terv alapján	1,00	1,00	10,00	10,00																															1,00	1,00	10,00	10,00			10,00	10,00				
b) Soron kívüli kapacitás																																														
5. Rippel-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	1,00	1,00	10,00	10,00																															1,00	1,00	10,00	10,00			10,00	10,00				
a) Saját szervezetnél éves terv alapján	1,00	1,00	10,00	10,00																															1,00	1,00	10,00	10,00			10,00	10,00				
b) Soron kívüli kapacitás																																														
6. Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár	1,00	1,00	10,00	10,00																															1,00	1,00	10,00	10,00			10,00	10,00				
a) Saját szervezetnél éves terv alapján	1,00	1,00	10,00	10,00																															1,00	1,00	10,00	10,00			10,00	10,00				
b) Soron kívüli kapacitás																																														
7. Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala	3,00	3,00	35,00	35,00																															3,00	3,00	35,00	35,00			35,00	35,00				
a) Saját szervezetnél éves terv alapján	3,00	3,00	35,00	35,00																															3,00	3,00	35,00	35,00			35,00	35,00				
b) Soron kívüli kapacitás																																														

Készítette:

Kiss Brigitta
belső ellenőrzési vezető

Tevékenységek

3. melléklet

Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi összefoglaló ellenőrzési jelentése	Ellenőrzések összesen				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység				Saját kapacitás összesen		Külső kapacitás összesen		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap	
Helyi önkormányzat összesen (I.+II.)	520,00	513,00			17,00	1,00			22,00	22,00			99,00	115,00			658,00	651,00			658,00	651,00
I. Helyi önkormányzat összesen (a+b)	310,00	303,00			2,00	0,00							26,00	28,00			338,00	331,00			338,00	331,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	216,00	216,00			2,00	0,00							26,00	28,00			244,00	244,00			244,00	244,00
aa) Saját szervezetnél	35,00	35,00															35,00	35,00			35,00	35,00
ab) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)																						
aca) Nemzetiségi önkormányzatoknál	36,00	36,00															36,00	36,00			36,00	36,00
acb) Gazdasági társaságoknál	50,00	50,00											20,00	20,00			70,00	70,00			70,00	70,00
acc) Társulásoknál	50,00	50,00															50,00	50,00			50,00	50,00
b) Soron kívüli kapacitás	45,00	45,00			2,00	0,00							6,00	8,00			53,00	53,00			53,00	53,00
II. Irányított szervek összesen	94,00	87,00															94,00	87,00			94,00	87,00
1. Kaposvári Óvodai Központ (átszervezés előtti központi óvodák)	210,00	210,00			15,00	1,00			22,00	22,00			73,00	87,00			320,00	320,00			320,00	320,00
2. Kaposvári Humán szolgáltatási Gondnokság	90,00	90,00			6,00	0,00							24,00	30,00			120,00	120,00			120,00	120,00
3. Kaposvári Szociális Központ	35,00	35,00			3,00	0,00							10,00	13,00			48,00	48,00			48,00	48,00
4. Kaposvári Sportközpont és Sportiskola	20,00	20,00			1,00	0,00							6,00	7,00			27,00	27,00			27,00	27,00
5. Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum	10,00	10,00			1,00	1,00							6,00	6,00			17,00	17,00			17,00	17,00
6. Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár	10,00	10,00			1,00	0,00							6,00	7,00			17,00	17,00			17,00	17,00
7. Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesteri hivatal	10,00	10,00			1,00	0,00							6,00	7,00			17,00	17,00			17,00	17,00
	35,00	35,00			2,00	0,00			22,00	22,00			15,00	17,00			74,00	74,00			74,00	74,00

Kaposvár, 2026. február 12.

Készítette: Kiss Brigitta
ellenőrzési irodavezető

Intézkedések megvalósítása*
külső ellenőrzések javaslatai alapján

4a. melléklet

	Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi összefoglaló ellenőrzési jelentése	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések	Tárgyévi intézkedések	Ebből végrehajtott	Megvalósítási arány
		db			%
	Helyi önkormányzat összesen (I.+II.)		94	94	100,00
I.	Helyi önkormányzat összesen		13	13	100,00
1.	Saját szervezetnél		13	13	100,00
2.	Irányított szerveknél (irányítóként végzett)		0	0	100,00
3.	Nemzetiségi önkormányzatoknál		0	0	100,00
4.	Gazdasági társaságoknál		0	0	100,00
5.	Társulásoknál		0	0	100,00
II.	Irányított szervek összesen		81	81	100,00
1.	Kaposvári Óvodai Központ (átszervezés előtti központi óvodák)		14	14	100,00
2.	Kaposvári Humánszolgálati Gondnokság		12	12	100,00
3.	Kaposvári Szociális Központ		17	17	100,00
4.	Kaposvári Sportközpont és Sportiskola		9	9	100,00
5.	Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum		13	13	100,00
6.	Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár		13	13	100,00
7.	Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal		3	3	100,00

* Az Ellenőrzési Irodára megküldött külső ellenőrzések nyilvántartásai alapján lezárt külső ellenőrzések.

Kaposvár, 2026. február 12.

Készítette: Kiss Brigitta
belső ellenőrzési vezető

Intézkedések megvalósítása*

belső ellenőrzések javaslatai alapján

4b. melléklet

	Kaposvár Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2025. évi összefoglaló ellenőrzési jelentése	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések	Tárgyévi	Ebből	Megvalósítási arány
			intézkedések	végrehajtott	
		db			%
Helyi önkormányzat összesen (I.+II.)		21	116	137	100,00
I.	Helyi önkormányzat összesen	6	20	26	100,00
1.	Saját szervezetnél		0	0	100,00
2.	Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)		2	2	100,00
3.	Nemzetiségi önkormányzatoknál		14	14	100,00
4.	Gazdasági társaságoknál	6	1	7	100,00
5.	Társulásoknál		3	3	100,00
II. Irányított szervek összesen		15	96	111	100,00
1.	<i>Kaposvári Óvodai Központ (átszervezés előtti központi óvodák)</i>		19	19	100,00
2.	<i>Kaposvári Humánszolgálati Gondnokság</i>	3	18	21	100,00
3.	<i>Kaposvári Szociális Központ</i>	3	7	10	100,00
4.	<i>Kaposvári Sportközpont és Sportiskola</i>		1	1	100,00
5.	<i>Rippl-Rónai Vármegyei Hatókörű Városi Múzeum</i>	5	2	7	100,00
6.	<i>Takáts Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtár</i>		3	3	100,00
7.	<i>Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal</i>	4	46	50	100,00

* Az intézkedési tervben foglaltak végrehajtásáról készített beszámolók alapján.

Kaposvár, 2026. február 12.

Készítette: Kiss Brigitta
belső ellenőrzési vezető