

Szám: 04/31-126/ 2025.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A Képviselő-testület 2025. december 11-i nyilvános ülésére

Tárgy: A 2026. évi belső ellenőrzési ütemterv jóváhagyása

Mell.: Belső ellenőrzési ütemterv

Előterjesztő: Jurics Tamás jegyző

Ellenjegyezte: Vas Veronika kirendeltség-vezető

Előterjesztést készítette: dr. Varga András aljegyző

Tárgyalás: nyilvános ülés

zárt ülés

Elfogadás: egyszerű többség

minősített többség

Tisztelt Képviselő – testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) vonatkozó szabályozása:

Bkr.: „32. § (1) A belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldi a költségvetési szerv vezetőjének.

(2) A jóváhagyást követően a költségvetési szerv vezetője a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a fejezetet irányító szerv belső ellenőrzési vezetője részére minden év október 31-ig.*

(3) Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző, illetve főjegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig. Társulás esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a létrehozott költségvetési szerv vezetője és a társulási tanács elnöke részére.*

(4) Helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.”*

Mint ismeretes a balatonfüredi társulás keretében történik a feladatellátást.

2022. év végén a TKÖH-val érintett valamennyi önkormányzat elfogadta a Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatal 2023-2026. évekre vonatkozó stratégiai belső ellenőrzési tervet.

A stratégiai belső ellenőrzési terv a Bkr. 30.§ (1) bekezdésében foglalt tartalommal, négy évre vonatkozóan készült el.

A Bkr. 31. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzési vezető – egyeztetve a jegyzővel - a stratégiai ellenőrzési tervvel összhangban összeállította a 2026. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet és határidőben megküldte a jegyzőnek.

A tervezet értelmében valamennyi önkormányzatnál a pénzkezelés szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzésére kerül sor 2026-ban. A téma megítélésünk szerint aktuális, az elmúlt években ez a terület nem került átfogó vizsgálatra.

A belső ellenőrzési ütemterv az előterjesztés melléklete.

Mindezek alapján teszünk javaslatot az alábbiak szerint:

Határozati javaslat Balatonudvari Község Önkormányzat Képviselő-testülete/2025. (XII. 11.) számú határozat

Balatonudvari Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 31. § (4) bekezdése alapján a melléklet szerint elfogadja a 2026. évre vonatkozó belső ellenőrzési ütemtervét.

Határidő: 2025. december 31.

Felelős: jegyző

Kapja: belső ellenőr

Balatonudvari, 2025. december 4.


Sötét György
polgármester



Balatonudvari Község Önkormányzata
1.

Az előterjesztés törvényes!

Jurics Tamás jegyző nevében és megbízásából


Vas Veronika
kirendeltség-vezető



Tihany Község Önkormányzata
Kirendeltség
1.