

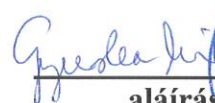
3. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete
2025. november 19-i soron következő nyilvános ülésére

Tárgy: Hegymagas Község Önkormányzata 2026. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Előterjesztő: Gyurka Miklósné polgármester


aláírás



Előkészítette: Fodorné Tulok Viktória pénzügyi ügyintéző


aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

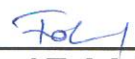

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző



Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:


Vajda István
pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő:


Fodorné Tulok Viktória
pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzési tevékenység szabályait Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 119. §, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet tartalmazza.

Mindkét jogszabály úgy rendelkezik, hogy a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Jelen előterjesztéssel jogszabályi kötelezettségünknek teszünk eleget a 2026. évi éves belső ellenőrzési tervjavaslat vonatkozásában.

A tervfeladatok meghatározásánál figyelembe vettük a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 31. § (2) bekezdésében előírtakat, miszerint az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és elfogadni szíveskedjenek!

HATÁROZATI JAVASLAT

Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2025. (XI.19.) határozata a 2026. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

1. Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete az előterjesztéshez mellékelt Hegymagas Község Önkormányzata 2026. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.
2. A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a belső ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően, az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

Felelős: jegyző

Hegymagas Község Önkormányzata 2026. évi belső ellenőrzési terve

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa, módszerei	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1	Hegymagas Község Önkormányzata	Ellenőrzés célja: annak a megállapítása, hogy 2025. évi költségvetési beszámoló mérlegét az érvényes jogszabályokban meghatározott, hitelt érdemlő és ellenőrizhető módon leltárral alátámasztották-e. Ellenőrzés tárgya: 2025. évi beszámoló mérlegkételek leltárral való alátámasztottságának ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2025	Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázat	Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés Ellenőrzés módszerei: Dokumentumok mintavételes ellenőrzése	2026. III. negyedév	2 belső ellenőri nap

Az éves ellenőrzési tervet Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete .../2025. (XI. 19.) Kt. határozatával elfogadta.

Hegymagas, 2025. november 14.

Gyurka Miklósné
polgármester

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző