



4. napirend

Előterjesztés Dunakiliti Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2025. november 26-i ülésére

DUNAKILITI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

9225 Dunakiliti, Kossuth
Lajos u. 86.

Telefon/fax: 96/671-033,

Telefon: 96/671-034

polgarmester@dunakiliti.hu

dunakiliti.hu

viragosdunakiliti.hu

Tárgy:

Az önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési terve

Előterjesztő:

Kovács Andor Tamásné polgármester

Készítette:

dr. Odonics Aliz jegyző

Tárgyalás módja:

Az előterjesztést a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 46. § (1) és (2) bekezdései alapján nyilvános ülésen kell tárgyalni.

Szavazás módja:

Nyílt szavazás, a határozati javaslat elfogadásához – figyelemmel az Mötv. 47. § (2) bekezdésére és 50. §-ára – a Képviselő-testület minősített többségű (a jelen lévő önkormányzati képviselők több mint felének) igen szavazata szükséges.

Dunakiliti, 2025. november 18.

Kovács Andor Tamásné sk.
polgármester

dr. Odonics Aliz sk.
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzés működtetése kötelező feladat. A tevékenységet szabályozó 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet előírásai alapján az önkormányzat belső ellenőrzési tervét a belső ellenőrzési vezető állítja össze, melyet helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető megküld a jegyző részére. A képviselő-testület december 31-ig hagyja jóvá.

A belső ellenőrzés jogszabályi háttere:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése, amely előírja, hogy a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) 31.§ alapján az éves ellenőrzési tervet az év végéig kell előterjeszteni és jóváhagyni.

A belső ellenőrzési terv célja:

- az átláthatóság és szabályszerűség biztosítása a közpénzek felhasználásában
- a működés hatékonyságának és eredményességének javítása
- kockázatok feltárása és kezelése

A belső ellenőrzést külső szolgáltató végzi.

A 2026. évi ellenőrzés területe: a kötelezettségvállalások ellenőrzése

Annak megállapítása, hogy a kötelezettség-vállalások rendszere megfelelően szabályozott-e, analitikus nyilvántartása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak.

Vizsgált időszak: 2025. év

Azonosított kockázat: a jogszabályok be nem tartása

Az ellenőrzés módszere: szabályszerűségi

Tervezett ütemezése: 2026. május

Kérem a Tisztelt Testületet az előterjesztés megtárgyalására és a terv jóváhagyására.

Határozati javaslat:

Dunakiliti Község Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2025. (XI.26.) önkormányzati határozata

Az Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervéről

Dunakiliti Község Önkormányzata Képviselő-testülete az önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztés szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző, polgármester

Határidő: 2025. december 31.