Jánossomorja Város Önkormányzata
Jegyzőjétől

7./ E L Ő T E R J E S Z T É S

a 2026. november 25-ei képviselő-testületi ülésre

Tárgy: A 2027. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása

Előterjesztő: dr. Péntek Tímea jegyző

Megtárgyalta: Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70.§ (1) bekezdése értelmében „A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.”

A költségvetési szervek belső ellenőrzésével kapcsolatos részletszabályokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet határozza meg.

Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző, illetve főjegyző részére a tárgyév november 30-ig. Társulás esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a létrehozott költségvetési szerv vezetője és a társulási tanács elnöke részére.

Helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A jogszabályban meghatározottaknak megfelelően összeállításra került az éves ellenőrzési terv, mely tartalmazza:

- a tervezett ellenőrzések tárgyát,
- az ellenőrzések célját,
- az ellenőrizendő időszakot,
- a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását,
- az ellenőrzések típusát,
- az ellenőrzések tervezett ütemezését,
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését,
- a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást.

A vonatkozó kormányrendelet alapján a következő évre szóló tervnek november 30-ig kell elkészülnie, a Képviselő-testületnek pedig december 31-ig kell jóváhagynia.

Határozati javaslat:

Jánossomorja Város Önkormányzata Képviselő-testületének …./2026. (XI.25.) Kt. határozata

1. Jánossomorja Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70.§ (1) bekezdésére, valamint a költségvetési szervek belsőellenőrzésével kapcsolatos részletszabályokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben foglaltakra figyelemmel elfogadja jelen határozat elválaszthatatlan mellékletét képező 2027. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet.

2. Felhatalmazza a polgármestert, hogy a feladat ellátásához szükséges vállalkozói szerződést megkösse.

Felelős: dr. Péntek Tímea jegyző
Határidő: 2026. december 31.

Kérem a Testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az abban foglaltakról döntést hozni szíveskedjenek.

Jánossomorja, 2026. 11. 16.

dr. Péntek Tímea s.k.
jegyző