

4. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

**Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. november 18. napján tartandó soron következő nyilvános ülésére**

Tárgy:Nemesgulács Község Önkormányzata 2026. évi éves belső ellenőrzési tervének elfogadása

Előterjesztő: Tóthné dr. Titz Éva jegyző

aláírás

Előkészítette: Sente Miklósné pénzügyi előadó

aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

Tóthné dr. Titz Éva jegyző

Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:

Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő: Sente Miklósné 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-ig hagyja jóvá.

Jelen előterjesztéssel jogszabályi kötelezettségünknek kívánunk eleget tenni, elkészítettük a 2026. évi éves belső ellenőrzési tervjavaslatot.

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 megtárgyalni szíveskedjenek!

HATÁROZATI JAVASLAT

Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2025. (XI.18.) Kt. határozata

**Nemesgulács Község Önkormányzata 2026. évi éves belső ellenőrzési tervének
elfogadásáról**

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

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

Felelős: jegyző

Nemesgulács, 2025. november 6.

Nemesgulács 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	Nemesgulács Község Önkormányzata	Ellenőrzés célja: A civil szervezetek részére nyújtott támogatások ellenőrzése Ellenőrzés tárgya: Civil szervezetek részére nyújtott támogatások szabályszerűségének ellenőrzése (megállapodás, szabályszerű elszámolás) Ellenőrizendő időszak: 2025	Jogsabályi 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 Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testülete /2025. (XI. 18.) Kt. határozatával elfogadta.

Nemesgulács, 2025. november 06.

Tompos László
polgármester

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző