

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2026. február 9-ei nyilvános ülésére

Tárgy: Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulás 2026. évi belső ellenőrzési munkatervének jóváhagyása

Előterjesztő: Tóth Csaba elnök

Előkészítő: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző

Előterjesztést látta:

dk
.....
Dr. Benkő Réka Zsófia
jegyző



Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (a továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek (a továbbiakban: Ber.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), az Áht., valamint Ber.-nek megfelelően a társulás megbízási jogviszony keretében gondoskodik a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról. A belső ellenőrzési feladatok ellátására ajánlatokat fogunk kérni regisztrált belső ellenőröktől, és a társulás számára legkedvezőbb ajánlatot tevő személlyel kívánunk szerződést kötni.

Javaslatunk, hogy a Pénztár ellenőrzésének vizsgálata szerepeljen az idei év belső ellenőrzési ütemtervében.

A 2026. évi ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének

összefoglaló bemutatása:

Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulás 2026. évi belső ellenőrzési munkatervének jóváhagyása:

A 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről) 32.§-a szerint a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről a következő évre vonatkozó - kockázatelemzésen alapuló - ellenőrzési tervet a társulási tanácsnak kell jóváhagynia.

Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulás 2026. évi belső ellenőrzési terve az előterjesztés mellékletét képezi.

A 2026. évi belső ellenőrzési terv az alábbi tevékenységek vizsgálatát tartalmazza.

- A pénztár ellenőrzése

Kérem, a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és elfogadni szíveskedjenek!

...../2026. (II.09.) T.T. Határozati javaslat

Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulás Társulási Tanácsa a „*Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulás 2026. évi belső ellenőrzési munkatervének jóváhagyása*” című előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

Lesenceistvánd, Uzsa Községek Önkormányzatainak Óvodafenntartó Társulás Társulási Tanácsa a belső ellenőrzés 2026. évi ellenőrzési tervét az előterjesztés mellékletét képező tartalommal j ó v á h a g y j a .

Felkéri a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon, és a belső ellenőrrel a megbízási szerződést kösse meg.

A belső ellenőrzési feladatok ellátásához szükséges forrás fedezetét a Társulási Tanács a 2026. évi költségvetésében biztosítja.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

Lesenceistvánd, 2026. február 4.

Tóth Csaba
Tóth Csaba
elnök

