

„Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás

8319 Lesenceistvánd, Kossuth u. 145.

Napirend: 3.

Ügyiratszám: LIS/150-3/2026

ELŐTERJESZTÉS

A Társulási Tanács 2026. január 29-én tartandó nyilvános ülésére

Tárgy: 2026. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása

Előterjesztő: Tóth Csaba Társulás elnöke

Előkészítette: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző

Törvényességi szempontból ellenőrizte:


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:

„Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató 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.

„Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás 2026. évi belső ellenőrzési terve az előterjesztés mellékletét képezi.

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

- Pénztár ellenőrzése

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megvitatni, a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Lesenceistván, 2026. január 23.



Határozati javaslat

„Lesencétől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató 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

„Lesencektől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2026.

Ezen terv a korábbi évek működésének tapasztalatai és a 2026. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.*

1.	„Lesencektől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás, Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal	Ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a pénztár ellenőrzése megfelelő volt-e? Ellenőrzés tárgya: Pénztár ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2025. költségvetési év	Rendszerellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2026. IV. negyedév Jelentés készítése: 2026. december 31.	A külső szolgáltató által kéri meghatározásra. Tervezett szükséglet: 6 belső ellenőri nap
2.					
3.					

Lesenceistvánd, 2026. január

Dr. Benkő Réka Zsófia
jegyző

Jóváhagyta: a „Lesencektől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa/2026.(I. 29.) számú határozatával.

