



TAPOLCA KÖRNYÉKI ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

Székhely: 8319 Lesenceistvánd, Kossuth u.145

Tel./Fax: 87/436-151

e-mail: tapolcakornyekitarsulas@lesenceistvand.hu

Ügyiratszám: LIS/-/2025.

Napirend:

ELŐTERJESZTÉS

A Társulási Tanács 2025. január 20 - ai nyilvános ülésére

Tárgy: Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás 2025. évi belső ellenőrzési munkatervének jóváhagyása

Előadó: Tóth Csaba Elnök

Előkészítő: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző

Törvényességi szempontból látta:

du
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 a **2024. évi költségvetési beszámoló megalapozottságának** vizsgálata szerepeljen az idei év belső ellenőrzési ütemtervében.

A 2025. évi ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:

Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás 2025. 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.

Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás 2025. évi belső ellenőrzési terve az

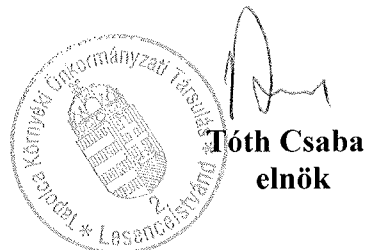
előterjesztés mellékletét képezi.

A 2025. évi belső ellenőrzési terv az alábbi tevékenységek vizsgálatát tartalmazza.

- A társulás 2024. évi költségvetési beszámoló megalapozottságának vizsgálata.

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

Lesenceistván, 2025. január 24.



Tóth Csaba
elnök

Határozati javaslat

Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa **a belső ellenőrzés 2025. 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, a belső ellenőrzés lefolytatására kérjen be ajánlatot regisztrált könyvvizsgálóktól, és a legkedvezőbb ajánlatot tevő belső ellenőrrel a megbízási szerződést kösse meg.

A belső ellenőrzési feladatok ellátásához szükséges forrás fedezetét a Társulási Tanács a 2025. évi költségvetésében biztosítja.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

TAPOLCA KÖRNYÉKI ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2025.

Ezen terv a korábbi évek működésének tapasztalatai és a 2025. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.*

Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés célja/tárgya Ellenőrizendő időszak	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés időpontja	Ellenőrzés díjazása
Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás intézménye, a Balaton-felvidéki Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat	Ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a 2024. évi költségvetési beszámoló megalapozott volt e , a beszámoló alapját képező információk alátámasztottak voltak e ? Ellenőrzés tárgya: 2024. évi költségvetési beszámoló Ellenőrizendő időszak: 2024. költségvetési év	Rendszerellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2025. III. negyedév Jelentés készítése: 2025. október 31.	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 6 belső ellenőri nap

Lesenceistvánd, 2025. január

Dr. Benkő Réka Zsófia
jegyző

Jóváhagyta: a Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás Tanács ülése...../2025. (I.30.) számú határozatával.

