

Előterjesztés:

Címe:

a 2026. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Testületi ülés dátuma:

2025.11.27.

Készítés ideje:

2025.11.17.

Készítette:

László Hortenzia

Ellenőrizte:

Szabó János

Pénzügyileg ellenőrizte:

Szabó János

Jóváhagyta:

Dr. Hoffmann Zsolt

Tárgyalja meg:

	Nyílt ülés	Zárt ülés
Képviselő-testület	X	
Pénzügyi Bizottság	X	
Humán és Ügyrendi Bizottság		
Roma Nemzetiségi Önkormányzat		



Kunszentmárton Város Jegyzőjétől

☒ 5441 Kunszentmárton, Pf. 2 ☎ Tel: 56/560-500 Fax: 56/461-158 E-mail: kunszentmarton@kunszentmarton.hu

Előterjesztés a 2026. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése szerint a „a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.”

A jogszabályi kötelezettség megfelelésének érdekében elkészítésre került a 2026. évi belső ellenőrzési terv, melyben az alábbi témákat javasoljuk kijelölni:

1. 2024. évi ellenőrzési javaslatokra készített intézkedési tervek és megvalósításuk vizsgálata

Cél: annak megállapítása, hogy a Hivatal és Intézményei az intézkedési tervben foglaltaknak megfelelően végezte-e el.

2. Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ Óvodai intézményegysége munkaügyi nyilvántartásainak ellenőrzése

Cél: annak megállapítása, hogy a munkaügyi dokumentumok és azok vezetése megfelel-e a törvényi és egyéb jogszabályi előírásoknak.

3. Közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések szabályosságának ellenőrzése a Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnokságánál

Cél: annak értékelése, hogy beszerzési eljárások szabályszerűsége során a normakörnyezetnek való megfelelés biztosított volt-e, az előírt dokumentáltság rendelkezésre állt-e, a központi és helyi finanszírozás felhasználása a pénzügyi-és számviteli előírások szerint teljesültek-e

4. Kunszentmárton Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023-2025. évi gazdálkodásának ellenőrzése

Cél: annak megállapítása, hogy az együttműködés szabályozott-e, a működési feltételek biztosítása megfelelt-e az Njt. tv. előírásainak, valamint a rendelkezésre álló források szabályszerű, célszerű felhasználása, elszámolása

5. Az integrált kockázatkezelési rendszer, valamint a szervezeti integritást sértő események kezelési rendszere kialakításának, szabályozottságának és működtetésének ellenőrzése

Cél: annak megállapítása, hogy az integrált kockázatkezelési rendszer, valamint a szervezeti integritást sértő események kezelési rendszerének kialakítására, működtetésére intézkedtek-e, a rendszerek kezelése biztosítja-e a szervezet biztonságos, célszerű működtetését, a kötelező és önként vállalt feladatok ellátását.

Tanácsadói tevékenységet az ellenőrzés hatókörébe tartozó intézmények írásbeli felkérést követően használhatnak fel.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a határozati javaslatot fogadja el.

Kunszentmárton, 2025. november 17.

Dr. Hoffmann Zsolt
jegyző

...../2025. (XI.27.) határozat

a 2026. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Kunszentmárton Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a 2026. évi belső ellenőrzési tervnek elfogadásáról szóló előterjesztést és az alábbiak szerint elfogadja:

2026. évi belső ellenőrzési terv:

1. 2024. évi ellenőrzési javaslatokra készített intézkedési tervek és megvalósításuk vizsgálata
2. Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ Óvodai intézményegysége munkaügyi nyilvántartásainak ellenőrzése
3. Közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések szabályosságának ellenőrzése a Kunszentmártoni Önkormányzat Városgondnokságánál
4. Kunszentmárton Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023-2025. évi gazdálkodásának ellenőrzése
5. Az integrált kockázatkezelési rendszer, valamint a szervezeti integritást sértő események kezelési rendszere kialakításának, szabályozottságának és működtetésének ellenőrzése

Erről értesülnek:

- Képviselő-testület tagjai
- Dr. Szabó Péter polgármester
- Dr. Hoffmann Zsolt jegyző
- KKÖH Pénzügyi Osztály
- SALDO Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt
- Kunszentmárton Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
- Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ
- Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ

kmf.

Dr. Szabó Péter
polgármester

Dr. Hoffmann Zsolt
jegyző