Előterjesztés:

Címe:

a 2027. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Testületi ülés dátuma:

2026.11.26.

Készítés ideje:

2026.11.17.

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 2027. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése szerint „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 2027. évi belső ellenőrzési terv, melyben az alábbi témákat javasoljuk kijelölni:

1. Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ munkaügyi és személyügyi folyamatok szabályszerűségének ellenőrzése

   Cél: annak megállapítása, hogy az intézmény munkaügyi és személyügyi folyamatai megfelelően szabályozottak-e, a jogviszonyokkal kapcsolatos dokumentáció és nyilvántartások vezetése megfelel-e a jogszabályi és belső előírásoknak, valamint biztosított-e személyügyi döntések dokumentáltsága és ellenőrizhetősége.

2. Városi Egészségügyi Központ NEAK finanszírozáshoz kapcsolódó adatszolgáltatási és elszámolási folyamatok ellenőrzése

   Cél: annak megállapítása, hogy az egészségügyi szolgáltatások finanszírozásához kapcsolódó adatszolgáltatások, elszámolások és egyeztetések szabályszerűen, pontosan és ellenőrizhető módon történnek-e, valamint a kialakított belső kontrollok megfelelően biztosítják-e a finanszírozási adatok megbízhatóságát.

3. Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ adat- és dokumentumkezelési folyamatok szabályozottságának és működésének ellenőrzése

   Cél: annak megállapítása, hogy az intézmény adat- és dokumentumkezelési folyamatai megfelelően szabályozottak-e, a keletkező dokumentumok nyilvántartása, kezelése, tárolása és visszakereshetősége biztosított-e, valamint a kapcsolódó belső kontrollok hozzájárulnak-e a szabályszerű és átlátható működéshez.

4. Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal állami támogatások igényléséhez kapcsolódó adatszolgáltatási és egyeztetési folyamatok ellenőrzése

   Cél: annak megállapítása, hogy az állami támogatások igénylését és elszámolását megalapozó adatszolgáltatási, nyilvántartási és egyeztetési folyamatok megfelelően

szabályozottak-e, az adatok pontossága, teljessége és megbízhatósága biztosított-e, valamint a kialakított belső kontrollok megfelelően szolgálják-e a támogatások jogszerű és megalapozott igénybevételét, illetve az esetleges eltérések és visszafizetési kötelezettségek megelőzését.

5. Kunszentmárton Város Önkormányzata gyermekétkeztetési feladatellátás új rendszerének kialakítása és működésének ellenőrzése

   Cél: annak megállapítása, hogy a gyermekétkeztetési feladatellátás átszervezéséhez kapcsolódó feladat- és felelősségi körök meghatározása, a működési folyamatok szabályozása, valamint a feladatellátáshoz kapcsolódó nyilvántartási, elszámolási és ellenőrzési tevékenységek kialakítása és működtetése megfelelően biztosítja-e a feladat szabályszerű és folyamatos 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, 2026. november 17.

Dr. Hoffmann Zsolt
jegyző

…...../2026. (XI.26.) határozat

a 2027. 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:

2027. évi belső ellenőrzési terv:

1. Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ munkaügyi és személyügyi folyamatok szabályszerűségének ellenőrzése

2. Városi Egészségügyi Központ NEAK finanszírozáshoz kapcsolódó adatszolgáltatási és elszámolási folyamatok ellenőrzése

3. Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ adat- és dokumentumkezelési folyamatok szabályozottságának és működésének ellenőrzése

4. Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal állami támogatások igényléséhez kapcsolódó adatszolgáltatási és egyeztetési folyamatok ellenőrzése

5. Kunszentmárton Város Önkormányzata gyermekétkeztetési feladatellátás új rendszerének kialakítása és működésének ellenőrzése

Erről értesülnek:

- Képviselő-testület tagjai
- Dr. Szabó Péter polgármester
- Dr. Hoffmann Zsolt jegyző
- KKÖH Pénzügyi Osztály
- SALDO Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt
- Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ
- Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ
- Városi Egészségügyi Központ

kmf.

Dr. Szabó Péter
polgármester

Dr. Hoffmann Zsolt
jegyző