



Tiszajenő Község Polgármesterétől
5094. Tiszajenő, Vasút utca 11 sz.
Tel:56/434-550
E-mail: info@tizajeno.hu

Előterjesztés

**Tiszajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. november 26-án
tartandó soron következő, nyílt testületi ülésére**

**Tárgy: Tiszajenő Községi Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervének
jóváhagyása**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 119 § (5) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozóan éves belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testületnek az előző év december 31-ig kell jóváhagyni.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XI. 31.) kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 31 § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – köteles összeállítani a következő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet. Az elkészített éves ellenőrzési terv tervezete tartalmában és formájában megfelel a Bkr. 31 § (2), (3) és (4) bekezdésében előírt követelményeknek. Az éves ellenőrzési terv a kockázatelemzés által felállított prioritásokon, valamint a szervezet rendelkezésére álló erőforrásokon alapul.

Az éves ellenőrzési terv tartalmazza, a tervezett ellenőrzések tárgyát, az ellenőrzések célrendszerét, és az ellenőrzések típusát. Tartalmazza továbbá a vizsgálatokba bevont intézményeket, az ellenőrzött időszakot, az ellenőrzések tervezett ütemezését.

2026. évben a terv szerint Tiszajenő Községi Önkormányzatnál a belső ellenőrzés a vagyonyilatkozattétel rendjének ellenőrzését foglalja magában.

Kérem, hogy az előterjesztés mellékletét képező, az Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervét elfogadásáról szóló előterjesztést szíveskedjenek jóváhagyni.

Határozati javaslat:

**Tiszajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2025.(.....) Kt. sz. határozata**

Tiszajenő Községi Önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Tiszajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§ (5) bekezdése alapján – figyelemmel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32.§ (4) bekezdésére – az önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervét a határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Határidő 2026. december 31.

Felelős: Puskás Béla Csaba polgármester

Erről értesülnek:

- 1./ Képviselő-testület tagjai lakóhelyükön,
- 2./ Puskás Béla Csaba polgármester helyben,
- 3./ Önkormányzat gazdálkodási főelőadója helyben,
- 4./ Gyapjasné Sepsi Erzsébet jegyző

Tiszajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
...../2025. (.....) Kt. sz. határozatának melléklete

Tiszajenő Községi Önkormányzat
2026. évre vonatkozó
Belső Ellenőrzési Terve

Tiszajenő Község Önkormányzata a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32.§ (4) bekezdésére alapján az alábbi éves ellenőrzési tervet fogalmazza meg:

1./ Az elvégezendő ellenőrzés leírása: A vagyonyilatkozattételi kötelezettség teljesítése rendjének, szabályozottságának ellenőrzése Tiszajenő Községi Önkormányzatnál és a Tiszajenői Közös Önkormányzati Hivatalnál.

Célja annak megállapítása, hogy a vagyonyilatkozattétel rendjének szabályozása megfelel-e a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek.

Ellenőrzött időszak: Aktuális időszak

Ellenőrzések ütemezése: 2026. III.-IV. negyedév

Ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Módszere: dokumentumok alaki és tartalmi ellenőrzése, adatfelolgozás.

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 1 fő, 3 ellenőrzési nap.

Ellenőrzött szerv: Tiszajenő Községi Önkormányzat

Tiszajenő, 2025. november 3.


Puskás Béla Csaba
polgármester