



Dunaalmás Község Polgármesterétől
2545 Dunaalmás, Almási u. 32.
Tel.: 34/450-012, Fax: 34/450-015
E-mail: polgarmester@dunaalmas.hu

Szám: DA/70-82/2025

3. napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. december 10-i rendkívüli testületi ülésére

Tárgy: Dunaalmás Község Önkormányzata 2026. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Előterjesztő: Makay Tibor polgármester

Előkészítő: Pauerné Csaba Judit kirendeltség-vezető

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. § (3)-(4) bekezdései előírják a jegyző számára a belső kontrollrendszer működtetését, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A belső kontrollrendszeren belül a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről is, melynek keretében végre kell hajtani a felügyelt költségvetési szervek vizsgálatát is.

Az Mötv. 119. § (5) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31. napjáig hagyja jóvá.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70.§ (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője (jegyző) köteles gondoskodni.

Dunaalmás Község Önkormányzata részt vesz a Tatai Kistérségi Többcélú Társulásban, és a belső ellenőrzési feladatokat a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal alkalmazásában álló belső ellenőr végzi.

A Tatai Közös Önkormányzati Hivatal a dunaalmási Kirendeltséggel kapcsolatban nem kíván ellenőrzést lefolytatni a következő évben.

Az Önkormányzat tekintetében javaslom a **Kék Duna Óvoda és Bölcsőde, az Egészségforrás Tornacsarnok és a Csokonai Művelődési Ház helyiségeinek bérbeadásával kapcsolatos gyakorlat jogszerűségének ellenőrzését a 2024-2025. közötti időszakban.**

Kérem a határozati javaslatban foglaltak elfogadását.

Dunaalmás, 2025. december 5.



Határozati javaslat:

**Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2025. (XII.10.) határozata
a 2026. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról**

Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testülete

- 1) A 2026. évi belső ellenőrzési munkatervet a határozat 1. sz. melléklete szerint jóváhagyja.
- 2) Felkéri a jegyzőt, hogy szervezze meg a 2026. évi belső ellenőrzési munkaterv végrajtását.

Határidő: 2026. december 31.

Felelős: dr. Horváth József jegyző

1. melléklet a/2025. (XII.10.) határozathoz

Dunaalmás Község Önkormányzatának 2026. évi belső ellenőrzési terve

Sor-szám	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Vizsgált időszak	Az ellenőrzés végrehajtásának ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó napok	Az ellenőrzés típusa, módszere
1.	Kék Duna Óvoda és Bölcsőde Egészségforrás Tornacsarnok Csokonai Művelődési Ház	helyiségek bérbeadása	annak megállapítása, hogy a helyiségek bérbeadása jogszerűen történik-e	2024-2025.	IV. negyedév	10	szabályszerűségi, bérleti szerződések, nyilvántartások ellenőrzése