



ÚJLENGYELI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2724 ÚJLENGYEL, KOSSUTH L. U. 69.
Adószám: 15802956-1-13; Törzskönyvi azonosító szám: 802958;
KSH stat. számjel: 15802956-8411-325-13
Tel.: 06-29-385-131
ujlengyel@ujlengyel.hu



Előterjesztés

Sorszám:	/2025/Á
Testületi ülés dátuma:	2025.11.20
Napirendi pont:	2. napirend
Tárgy:	A 2026. évi belső ellenőrzési terve elfogadása
Tárgyalás:	nyilvános ülés
Véleményezi:	- Jogszábaály: Kbe.
Előkészítette:	dr. Prauda Rita jegyző
Elfogadás:	egyszerű többség
Melléklet:	-
Kapcsolódó rendelet:	-
Ülés típusa:	Munkaterv szerinti

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Kbe.tv.) 31. § (1) bekezdése alapján, a belső ellenőrzési vezető - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel - összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

A Kbe.tv. 32. § (3) bekezdésének megfelelően, helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző, illetve főjegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig.

A Kbe.tv. 32. § (4) bekezdése alapján, helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A 2026-os évben a belső ellenőrzést a Vincent Auditot Kft. fogja lefolytatni, az ellenőrzés témája pedig a közfoglalkoztatási szabályok be nem tartásában és a nyilvántartás nem megfelelőségében rejlő kockázatok feltárása a Képviselő-testület jóváhagyása esetén.

Fentiekre tekintettel kérem T. Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására.



ÚJLENGYELI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2724 ÚJLENGYEL, KOSSUTH L. U. 69.
Adószám: 15802956-1-13; Törzskönyvi azonosító szám: 802958;
KSH stat. számjel: 15802956-8411-325-13
Tel.: 06-29-385-131
ujlengyel@ujlengyel.hu



Pusztavacs Község Önkormányzat Képviselő-testülete .../2025. (.....) határozata a

2026. évi belső ellenőrzési tervről

Pusztavacs Község Önkormányzata Képviselő-testülete az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja a 2026. évi belső ellenőrzési tervet.

Felelős: jegyző

Határidő: 2026.12.31.

Pusztavacs, 2025.11.06.

Jóri László sk.
polgármester

PUSZTAVACS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2026. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Sor- szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	Üllengevői Közös Önkormányzati Hivatal Puzstavacsi Kirendeltsége (Puzstavacs Község Önkormányzata vonatkozásában)	Célja: annak megállapítása, hogy a közfoglalkoztatás a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e, a foglalkoztatási tevékenységgel összefüggő igénylések és nyilvántartások vezetése, a kapcsolódó munkaügyi feladatok ellátása megfelelő-e Tárgya: közfoglalkoztatás Időszak: 2025. év	- Jogszabályi előírások be nem tartása a foglalkoztatás során - Dokumentáltság esetleges hiányosságai	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások, hatósági szerződések mintavételezés ellenőrzése	2026. I. negyedév (február-március)	8 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.
 ** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.
 *** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.
 **** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
 Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
 Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzési önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb
 Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai. teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb
 adminisztratív feladatok: 4 ellenőri nap

Dátum: 2025. október 29.
 Készítette:  Vincent Auditor Kft.,
 2373 Dabas, Tavasz utca 3.
 Adószám: 13115214-2-13
 Cégi sz.: 13-09-120438

Lisztes-Tóth Linda
 Belső ellenőrzési vezető
 dr. Prauda Rita
 Jegyző