



Ügyiratszám: O/47-12/2025.

Sorszám: 4.

ELŐTERJESZTÉS

**Ordacsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete
2025. november 26. napján tartandó nyilvános ülésére**

Tárgy: Ordacsehi Község Önkormányzatnak és költségvetési szervének 2026. évi felülvizsgált stratégiai ellenőrzési terve és 2026. évi belső ellenőrzési terve

Előadó: Horváth Gyula polgármester

Az előterjesztést készítette: dr. Markó Péter jegyző

Tárgyalta: -

Tanácskozási joggal meghívott: Dr. Kelemen Csilla aljegyző

Gazdálkodási, költségvetési szempontból ellenőrizte:

Csere Viktória pénzügyi osztályvezető

Törvényességi szempontból ellenőrizte: dr. Markó Péter jegyző

Jóváhagyta:

Horváth Gyula polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 119. § (3)-(4) bekezdése szerint, „a jegyző köteles- a jogszabályok alapján meghatározott belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.”

A jegyző köteles gondoskodni –a belső kontrollrendszeren belül-, a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az ellenőrzés keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. Az utóbbi ellenőrzési forma a tulajdonosi funkcióval összefüggő átfogó, vagy általános ellenőrzéseként valósul meg.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 29.§ (1) bekezdése minden költségvetési szerv részére kockázatelemzésen alapuló stratégiai és éves ellenőrzési terv készítését írta elő.

A Mötv 119. § (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Az előterjesztés melléklete a Kahó Ildikó belső ellenőrrel együtt elkészített 2026. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv, illetve az ahhoz kapcsolódó dokumentumok.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől az előterjesztés megtárgyalását, egyben a 2026. évre előterjesztett, belső ellenőrzési tervben javasolt szempontokat elfogadni

Határozati javaslat:

Ordacsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta Ordacsehi Község Önkormányzat stratégiai ellenőrzési tervének felülvizsgálatát, kiemelten a 2026. év ellenőrzéseinek vonatkozásában és a 2026. évi belső ellenőrzési tervet az előterjesztés mellékletét képező tartalommal elfogadja.

Határidő: 2025. december 31.

Felelős: dr. Markó Péter jegyző

Ordacsehi, 2025. 11. 12.

dr. Markó Péter
jegyző

Kahó Ildikó
belső ellenőrzési vezető