

„Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás

8319 Lesenceistvánd, Kossuth u. 145.

Napirend: 4.

Ügyiratszám: LIS/75-4/2025.

ELŐTERJESZTÉS

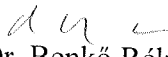
A Társulási Tanács 2025. január 30-án tartandó nyilvános ülésére

Tárgy: 2025. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása

Előterjesztő: Tóth Csaba Társulás elnöke

Előkészítette: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző

Törvényességi szempontból ellenőrizte:


Dr. Benkő Réka Zsófia
jegyző



Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (a továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek (a továbbiakban: Ber.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), az Áht., valamint Ber.-nek megfelelően a társulás megbízási jogviszony keretében gondoskodik a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról. A belső ellenőrzési feladatok ellátására ajánlatokat fogunk kérni regisztrált belső ellenőröktől, és a társulás számára legkedvezőbb ajánlatot tevő személlyel kívánunk szerződést kötni.

Javaslatunk a **2024. évi költségvetési beszámoló megalapozottságának** vizsgálata szerepeljen az idei év belső ellenőrzési ütemtervében.

A 2025. évi ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:

„Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás 2025. évi belső ellenőrzési munkatervének jóváhagyása:

A 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről) 32.§-a szerint a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről a következő évre vonatkozó - kockázatelemzésen alapuló - ellenőrzési tervet a társulási tanácsnak kell jóváhagynia.

„Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás 2025. évi belső ellenőrzési terve az előterjesztés mellékletét képezi.

A 2025. évi belső ellenőrzési terv az alábbi tevékenységek vizsgálatát tartalmazza.

- A társulás 2024. évi költségvetési beszámoló megalapozottságának vizsgálata.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megvitatni, a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Lesenceistván d, 2025. január 24.



Határozati javaslat

„Lesencétől a Balatonig” Szociális és Gyermejjóléti Alapszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa **a belső ellenőrzés 2025. évi ellenőrzési tervét** az előterjesztés mellékletét képező tartalommal **j ó v á h a g y j a** .

Felkéri a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon, a belső ellenőrzés lefolytatására kérjen be ajánlatot regisztrált könyvvizsgálóktól, és a legkedvezőbb ajánlatot tevő belső ellenőrrel a megbízási szerződést kösse meg.

A belső ellenőrzési feladatok ellátásához szükséges forrás fedezetét a Társulási Tanács a 2025. évi költségvetésében biztosítja.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2025.

Ezen terv a korábbi évek működésének tapasztalatai és a 2025. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.*

| 1. | „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás, Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal | Ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a 2024. évi költségvetési beszámoló megalapozott volt e, a beszámoló alapját képező információk alátámasztottak voltak e? Ellenőrzés tárgya: 2024. évi költségvetési beszámoló Ellenőrizendő időszak: 2024. költségvetési év | Rendszerellenőrzés | Az ellenőrzés végrehajtása: 2025. III. negyedév Jelentés készítése: 2025. október 31. | A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 6 belső ellenőri nap |
|----|--|--|--------------------|--|--|
| 2. | | | | | |
| 3. | | | | | |

Lesenceistvánd, 2025. január

Dr. Benkő Réka Zsófia
jegyző

Jóváhagyta: a „Lesencéktől a Balatonig” Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltató Társulás Társulási Tanácsa/2025.(1. 30.) számú határozatával.

