VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE
8701 Marcali, Rákóczi u. 11.
Telefon: 85/501-003, 85/501-072, Pf: 5.

Ügyiratszám: 13084-1/2026 2. sz. előterjesztés
Ügyintéző: Forró Barbara

ELŐTERJESZTÉS
MARCALI VÁROS KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2026. november 19-i ülésére
a Marcali Város Önkormányzatának és általa fenntartott költségvetési szerveinek
2027. évi belső ellenőrzési ütemtervéről

Tisztelt Képviselő Testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló *370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet* 32.§ (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető az előző év november 30-ig megküldi a jegyző részére, (4) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

A *költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet* 22.§ (1) bekezdés b) pontja alapján a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervet készít. 1. számú melléklet. A stratégia tervvel összhangban összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési ütemtervet.

A belső ellenőrzést végző személy munkáját a belső ellenőrzési könyv szerint végzi.

Október hónapban lefolytatott kockázatelemzések, fenntartói vélemények alapján elkészült a 2027. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv. Az ellenőrzési kapacitások figyelembevételével, kockázatelemzések és a 2026-2029. évi stratégiai terv alapozta meg az 1. számú mellékletben található 2027. évi belső ellenőrzési tervet.

A belső ellenőrzést végző személy munkáját belső ellenőrzési könyv szerint végzi. Az éves ellenőrzési tervben meghatározott költségvetési szerveknél az ellenőrzési szempontrendszerben foglalt folyamatok kerülnek vizsgálatra, amelyek részletezését az ellenőrzési stratégia tartalmazza. A tervben feltűntetett hónapok a költségvetési szerv ellenőrzésének várható kezdő időpontját jelöli.

A belső ellenőrzési vezető november 30-ig elkészítette és megküldte a jegyző részére a 2027. évre vonatkozó ellenőrzési ütemtervet.

A 2027. évi belső ellenőrzési ütemterv Marcali Város Önkormányzatát és az általa fenntartott költségvetési szervet, a Berzsenyi Dániel Városi Könyvtárat érinti.

HATÁROZATI JAVASLAT

Marcali Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Marcali a Város Önkormányzatának és általa fenntartott költségvetési szerveinek 2027. évi Belső Ellenőrzési Ütemtervéről szóló előterjesztést megtárgyalta, azt a melléklet szerint jóváhagyja. (1. számú melléklet)

Felelős: Forró Barbara, belső ellenőrzési vezető
Határidő: értelem szerint

Marcali, 2026. november 11.

Bereczk Balázs s.k.
polgármester