

Tordas Község Önkormányzat
Képviselő-testülete

Iktatószám: 10 - 128 /2025.
Ügyintéző: dr. Zay Andrea

Előterjesztés
2025. november 26-i rendes nyílt ülésére

Tárgy: A 2026. évi belső ellenőrzési terv témájának meghatározása

2025. november 10-én érkezett meg a belső ellenőr tájékoztatója a témajavaslatokról, melyek a következők:

1. Energiahatékonysági intézkedések megfelelőségének vizsgálata. Ellenőrzési díj: 182.880 Ft.
2. Önkormányzati intézmény átfogó ellenőrzése. Ellenőrzési díj: 205.740 Ft.
3. Tételes bank és pénztár ellenőrzése. Ellenőrzési díj: 320.040 Ft.
4. Beruházások és felújítások ellenőrzése. Ellenőrzési díj: 228.600 Ft.
5. Pénzforgalomban megjelenő kiadások mintavételszerű ellenőrzése. Ellenőrzési díj: 228.600 Ft.
6. 2019-2024. években megvalósuló pályázati fejlesztések fenntartási kötelezettsége teljesítésének ellenőrzése. Ellenőrzési díj: 228.600 Ft.
7. Önkormányzati tulajdonú lakások, ingatlanok hasznosításának ellenőrzése.
Ellenőrzési díj: 228.600 Ft.
8. Önkormányzati ingatlan gazdálkodás ellenőrzése. Ellenőrzési díj: 228.600 Ft.
9. Közfoglalkoztatással kapcsolatos források hasznosulása az Önkormányzatnál. Ellenőrzési díj: 228.600 Ft.
10. Költségvetés, zárszámadás, előirányzat módosítás ellenőrzése. Ellenőrzési díj: 182.880 Ft.
11. Gazdálkodás pénzügyi-számviteli ellenőrzése (könyvelés, adatszolgáltatás, részletező nyilvántartások vezetése). Ellenőrzési díj: 205.740 Ft.
12. Beszerzési eljárások ellenőrzése. Ellenőrzési díj: bruttó 160.020 Ft.
13. Leltározás, selejtezés ellenőrzése. Ellenőrzési díj: bruttó 160.020 Ft.
14. Adóhatósági feladatellátás értékelése, kimondottan adóbeszedés, adóbehajtás ellenőrzése.
Ellenőrzési díj: 182.880 Ft.

Tordas Község Önkormányzat

Képviselő-testülete

15. Iratkezelés, iktatás, közzétételi kötelezettség ellenőrzése. Ellenőrzési díj: 182.880 Ft.

16. Munkaügyi, személyügyi ellenőrzés (kinevezés, besorolás, személyi anyag tartalma, munkaköri leírás megléte, Kormányhivatali ellenőrzés utóellenőrzése.). Ellenőrzési díj: 205.740 Ft.

17. Átfogó pénzügyi-vagyongazdálkodási ellenőrzés. Ellenőrzési díj: 320.040 Ft.

18. Belső kontrollrendszer ellenőrzése. Ellenőrzési díj: 228.600 Ft.

19. Önkormányzati kötelező közzétételek ellenőrzése, honlap kialakítás értékelése. Ellenőrzési díj: 160.020 Ft.

Az elmúlt 5 évben az alábbi ellenőrzéseket folytatta le a Belsőellenőr:

2021. év

- *A költségvetés, zárszámadás, előirányzat módosítás ellenőrzése;*
- *Leltározás, selejtezés ellenőrzése” kérdésköröket határozza meg;*

2022. év

- *Normatíva elszámolás ellenőrzése a Tordasi Polgármesteri Hivatalban és a Tordasi Mesevár Óvodában;*
- *Munkaügyi, személyügyi ellenőrzés (kinevezés, besorolás, személyi anyag tartalma, munkaköri leírás megléte);*

2023. év

- *Bérlemények kezelésének átfogó ellenőrzése;*
- *Átfogó vagyongazdálkodás ellenőrzése;*

2024. év

- *Iratkezelés, iktatás, közzétételi kötelezettség ellenőrzése.*
- *Választások elszámolásának ellenőrzése.*

2025. év

- *Közfoglalkoztatással kapcsolatos források hasznosulása az Önkormányzatnál.*

Egyeztetve a munkatársakkal az alábbi témát javasoljuk a 2026. évi ellenőrzés témájának:

10. Költségvetés, zárszámadás, előirányzat módosítás ellenőrzése.

Ellenőrzési díj: 182.880 Ft.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a szükséges döntést hozza meg.

A határozat elfogadásához Mötv. alapján **egyszerű többség** szükséges.

Tordas Község Önkormányzat
Képviselő-testülete

Határozat-javaslat

**Tordas Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2025. (XI. 26.) határozata
a 2026. évi belső ellenőrzés témájának meghatározásáról**

Tordas Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2026. évi belső ellenőrzés témájának a

10. Költségvetés, zárszámadás, előirányzat módosítás ellenőrzése.

Ellenőrzési díj: 182.880 Ft.

témakört határozza meg.

Felelős: jegyző

Határidő: 2026. december 31.

Tordas 2025. november 11.

dr. Zay Andrea
jegyző