Sávoly Község Önkormányzatának
POLGÁRMESTERE
87320 Sávoly, Petőfi u. 14.
Telefon: 85/520-168

Ügyiratszám: 13086-1/2026 1. sz. előterjesztés
Ügyintéző: Forró Barbara

ELŐTERJESZTÉS
SÁVOLY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2026. november 18-i soron következő nyilvános ülésére
Sávoly Község Önkormányzat
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 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. A stratégia tervvel összhangban összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési ütemtervet.

Október hónapban lefolytatott kockázatelemzések, fenntartói vélemények, a 2026-2029. évre vonatkozó stratégiai terv, és az ellenőrzési kapacitások figyelembevételével összeállításra került 2027. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv.

A belső ellenőrzést végző személy munkáját a 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 hónap 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.

Sávoly Község Önkormányzatát a 2027. évi belső ellenőrzési ütemterv a melléklet szerinti érinti.

HATÁROZATI JAVASLAT

Sávoly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2027. évi Belső Ellenőrzési Ütemtervéről szóló előterjesztést megtárgyalta, a melléklet szerint jóváhagyja. (1. számú melléklet)

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

Marcali, 2026. november 11.

Csallóné Matakovics Andrea
polgármester