

Előterjesztés
Leányvár Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. november 21-én tartandó testületi ülésére
A 2026. évi belső ellenőrzési tervről

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (Bkr.) 32. § (4) bekezdése alapján a **2026. éves tervet** a Képviselő-testületnek **2025. december 31-ig** kell jóváhagynia, de **2025. november 30-ig el kell készülnie** a tervnek.

A 2026. évre vonatkozó ellenőrzési témakörnek az alábbi témát javaslom:

1. Közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések szabályosságának ellenőrzése

Célya: annak megállapítása, hogy a közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzési tevékenység teljes körű szabályozása biztosított-e, a beszerzések lebonyolítása, dokumentálása, továbbá számviteli kezelése, nyilvántartása megfelelt-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak

A jövő évi ellenőrzést a **Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató Kft-vel** (2373 Dabas, Tavasz u. 3., adószám: 13115214213, cégjegyzék szám: 1309120438) tervezem. Az ellenőrzési témakörökre vonatkozó árajánlat kérés 2025. november 5-én megtörtént, melyre 230.000,- Ft + Áfa ajánlat érkezett. Ezen összeg a belső ellenőrzési feladatot és a belső ellenőrzés vezetői feladatot is tartalmazza.

Kérem előterjesztésem megvitatását és az alábbi határozati javaslat elfogadását!

HATÁROZATI JAVASLAT
Leányvár Község Önkormányzat Képviselő-testületének
..../2025. (XI.21.) L.K.Ö.Kt. határozata
Az önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról

Leányvár Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) 32. § (4) bekezdése alapján jelen határozat 1. melléklete szerinti tartalommal fogadja el.

Felelős: Képviselő-testület
Határidő: 2025. december 31.

Leányvár, 2025. november 5.

Tisztelettel:

Balázs Márta sk.
jegyző