

## ELŐTERJESZTÉS

**A Hulladékgazdálkodási Vagyont Működtető Nyugat-somogyi Önkormányzati Társulás  
Társulási Tanácsának  
a 2024. november 20-án tartandó alakuló ülésére  
a Hulladékgazdálkodási Vagyont Működtető Nyugat-somogyi Önkormányzati Társulás 2025.  
évi belső ellenőrzési ütemtervéről**

Tisztelt Társulási Tanács!

*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.*

*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.*

*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 alapján elkészült a 2025. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv, a 2024-2027. évekre az ellenőrzési stratégiai terv és a belső ellenőrzési kézikönyv.

Az ellenőrzési kapacitások figyelembevételével, kockázatelemzések és a 2024-2027. évi stratégiai terv alapozta meg a 3. számú mellékletben található 2025. évi belső ellenőrzési tervet.

A belső ellenőrzési vezető november 30-ig elkészítette és megküldte a 2025. évre vonatkozó ellenőrzési ütemtervet, amelyet a Bkr. 32.§ (4) bekezdés szerint Hulladékgazdálkodási Vagyont Működtető Nyugat-somogyi Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa *tárgyévet megelőző év december 31-ig hagy jóvá.*

## Határozati javaslat

- 1.) Hulladékgazdálkodási Vagyont Működtető Nyugat-somogyi Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a 2024-2027. évre vonatkozó stratégia tervét a melléklet szerint jóváhagyja.  
(1. számú melléklet)
- 2.) Hulladékgazdálkodási Vagyont Működtető Nyugat-somogyi Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a belső ellenőrzési kézikönyvet a melléklet szerinti formában jóváhagyja.  
(2. számú melléklet)
- 3.) A Hulladékgazdálkodási Vagyont Működtető Nyugat-somogyi Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Hulladékgazdálkodási Vagyont Működtető Nyugat-somogyi Önkormányzati Társulás 2025. évi ellenőrzési ütemtervét a kockázatelemzés alapján elkészített 3. sz. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

Felelős: Forró Barbara, belső ellenőr

Határidő: értelem szerint

Marcali, 2024. november 14.

Bödöné Dr. Molnár Irén s.k.  
munkaszervezet vezetője