



Marcali Kistérségi Többcélú Társulás

✉ 8700 Marcali Rákóczi u. 11.
☎ 85/501-001 / 85/501-055
🌐 www.marcalikisterseg.hu

Ügyiratszám: 13722-1/2024
Ügyintéző: Forró Barbara

1. sz. előterjesztés

ELŐTERJESZTÉS
A Marcali Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsának
a 2024. december 19-én tartandó ülésére
a Többcélú Társulás 2025. évi belső ellenőrzési ütemtervéről

Tisztelt Társulási Tanács!

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 azt 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.

A belső ellenőrzést végző személy munkáját a belső ellenőrzési könyv szerint végzi. A belső ellenőrzési vezető köteles a belső ellenőrzési kézikönyvet rendszeresen, de legalább két évente felülvizsgálni, és a szükséges módosításokat elvégezni. A jogszabályi kötelezettség alapján a felülvizsgált belső ellenőrzési kézikönyvet az 1. számú melléklet tartalmazza.

Október hónapban lefolytatott kockázatelemzések, fenntartói vélemények alapján elkészült a 2025. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv. Az ellenőrzési kapacitások figyelembevételével, kockázatelemzések és a 2022-2025. évi stratégiai terv alapozta meg az 2. számú mellékletben található 2024. évi belső ellenőrzési tervet.

Az éves ellenőrzési tervben meghatározott költségvetési szerveknél az ellenőrzési szempontrendszerben foglalt folyamatok kerülnek vizsgálatra, amelyek részletezését az ellenőrzési stratégia tartalmazza. A tervben feltüntetett hónap a költségvetési szerv ellenőrzésének várható kezdő időpontját jelöli.

A belső ellenőrzési vezető november 30-ig elkészítette és megküldte a 2024. évre vonatkozó ellenőrzési ütemtervet, amelyet a Bkr. 32.§ (4) bekezdés szerint Marcali Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa *tárgyévet megelőző év december 31-ig hagy jóvá.*

HATÁROZATI JAVASLAT

- 1.) Marcali Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a felülvizsgált belső ellenőrzési kézikönyvet a melléklet szerinti formában jóváhagyja. (1. számú melléklet)
- 2.) A Marcali Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a Marcali Kistérségi Többcélú Társulás 2025. évi ellenőrzési ütemtervét a kockázatelemzés alapján elkészített 2. sz. mellékletben foglaltaknak megfelelően jóváhagyja.

Felelős: Forró Barbara, belső ellenőr

Határidő: értelem szerint

Marcali, 2024. december 14.

Bereczk Balázs s.k.
elnök