

ELŐTERJESZTÉS

a Társulási Tanács 2025. december 15-i ülésére

Tárgy: Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és Intézményei 2026. évi belső ellenőrzési terve (felügyeleti ellenőrzés)

Előterjesztő: Fehérné dr. Bodó Mariann címzetes főjegyző

Az előterjesztést megtárgyalja:

Pénzügyi Bizottság

Előkészítő szervezeti egység: Önkormányzati Osztály – Belső ellenőrzés
Készítette: Tóth Piroska/ Grundtner Gábor belső ellenőrök
Pénzügyi fedezetet nem igényel.
Törvényességi szempontból kifogást nem emelek, beterjesztésre alkalmas:
Fehérné dr. Bodó Mariann címzetes főjegyző

A napirendet **nyilvános ülésen** szükséges tárgyalni, a határozat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges.

Tisztelt Társulási Tanács!

A Belső Ellenőrzés a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően elkészítette a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és intézményei 2026. évi belső ellenőrzési tervét.

A tervet a Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa hagyja jóvá.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a *Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és intézményei 2026. évi belső ellenőrzési tervét* a melléklet szerinti tartalommal szíveskedjen jóváhagyni.

Mosonmagyaróvár, 2025. december 7.

Fehérné dr. Bodó Mariann s.k.,
címzetes főjegyző

Határozati javaslat:

...../2025. (XII.15) TT. határozat

1. Mosonmagyaróvár Térségi Társulás Társulási Tanácsa Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és intézményei 2026. évi belső ellenőrzési tervét a határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.
2. A Társulási Tanács felhatalmazza az elnökét, hogy a döntésről Mosonmagyaróvár Város Címzetes Főjegyzőjét tájékoztassa.

Felelős: Szabó Miklós elnök
Határidő: 2025. december 31.

Mosonmagyaróvár Térségi Társulás és intézményei

2026. évi belső ellenőrzési terve

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján a Társulás és intézményei 2026. évi belső ellenőrzési tervét a Társulási Tanács az alábbiak szerint hagyja jóvá:

MOSONMAGYARÓVÁR TÉRSÉGI TÁRSULÁS belső ellenőrzése:

Ellenőrzött szervezeti egység, folyamat	Ellenőrzési stratégia (ellenőrzés tárgya, célja, ellenőrzött időszak, ellenőrzés módszere)	Kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Erőforrás szükséglet	Ellenőrzés ütemezése
1./ Mosonmagyaróvár Térségi Társulás	Tárgya: leltározás, selejtezés ellenőrzése Célja: vagyonbiztonság biztosítása. Időszak: 2025. év Módszere: dokumentáción alapuló szűrő-próbaszerű, szükség szerint tételes ellenőrzés	szabályszerűség, vagyonbiztonság	szabályszerűségi ellenőrzés	10 nap	2026. augusztus
2./ KESZI (Kistérségi Egyesített Szociális Intézmény)	Tárgya: készpénzkezelés ellenőrzése Célja: pénzügyi-bizonylati fegyelem betartása Időszak: 2026. év Módszere: dokumentáción alapuló szűrőpróbaszerű, szükség szerint tételes ellenőrzés	pénzkezelési szabályok betartása	pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	10 nap	2026. április
3./ CSGYK (Család és Gyermejjóléti Központ)	Tárgya: készpénzkezelés ellenőrzése Célja: pénzügyi-bizonylati fegyelem betartása Időszak: 2026. év Módszere: dokumentáción alapuló szűrőpróbaszerű, szükség szerint tételes ellenőrzés	pénzkezelési szabályok betartása	pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	10 nap	2026. május
	Térségi társulási ellenőrzések összesen:			30 nap	

Mosonmagyaróvár, 2025. december 7.

Fehérné dr. Bodó Mariann s.k.,
címzetes főjegyző