Nagykörű Község Jegyzője
5065 Nagykörű, Május 1 út 1.
e-mail: jegyzo@nagykoru.hu

E l ő t e r j e s z t é s

Nagykörű Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. november 27. napján megtartandó ülésére
a 2027. évi belső ellenőrzési terv elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az elmúlt évben a Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft-vel kötött szerződés alapján került biztosításra a belső ellenőrzés Nagykörű Községi Önkormányzatnál, és 2027. évre ismételten a céget kérem fel a belső ellenőrzési feladatok ellátására.

A 2027. évi belső ellenőrzésre az alábbi ellenőrzési témakörre kértem ajánlatot:

Települési támogatások vizsgálata
Célja: annak megállapítása, hogy a települési támogatásra való jogosultság megállapításának, bizonylatolásának, folyósításának rendje megfelelően szabályozott-e, a gyakorlati alkalmazás megfelel-e az előírásoknak, a rendszer zártsága biztosított-e.

A jelzett feladatot a belső ellenőr **240.000 Ft + Áfa**, azaz Kettőszáznegyvenezer forint + Áfa munkadíjért vállalja.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XI.31.) Korm. rendelet (Bkr.) 32.§ alapján a **2027. évi belső ellenőrzési tervet 2026. december 31-ig kell jóváhagyni, de 2026. november 30-ig kell elkészíteni.**

Kérem, hogy az előterjesztést a belső ellenőrzési tervvel együtt megvitatni és a határozati javaslatban foglaltakat elfogadni szíveskedjenek!

Határozati javaslat:
…/2026. (XI.27.)
Nagykörű Községi Önkormányzat 2027. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról

1./ Nagykörű Községi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat 2027. évi belső ellenőrzési tervét **„Települési támogatások ellenőrzése" tárgyában** elfogadja, és egyben kéri a Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.-t, hogy a 2027. évi tervben foglalt ellenőrzéseket hajtsa végre.

2./ A Képviselő-testület a határozat 1./ pontjában meghatározott feladatokra – a tervezett … ellenőrzési napra vetítve – összesen **240.000 Ft + ÁFA**, azaz Kettőszáznegyvenezer forint + Áfa megbízási díjat a Nagykörű Községi Önkormányzat 2027. évi költségvetése terhére biztosítja.

3/ A Képviselő-testület felhatalmazza a Nagykörű Községi Önkormányzat Képviselő-testület hatáskörében eljáró Marsi Szilvia polgármestert, hogy a 2027. évi belső ellenőrzési terv végrehajtására szóló megbízási szerződést aláírja.

Határidő: 2026. december 31.
Felelős: Marsi Szilvia polgármester
Munkácsi György jegyző
Vincent Auditor Kft.

Erről értesül:
1./ Képviselő-testület tagjai
2./ Marsi Szilvia polgármester
3./ Munkácsi György jegyző
4./ Vincent Auditor Kft.
5./ Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Kormányhivatal

Nagykörű, 2026. november 10.

Munkácsi György
jegyző

NAGYKÖRŰ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2027. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	**Nagykörűi Közös Önkormányzati Hivatal** *(Nagykörű Községi Önkormányzat vonatkozásában)*	**Célja:** annak megállapítása, hogy a települési támogatásra való jogosultság megállapításának, bizonylatolásának, folyósításának rendje megfelelően szabályozott-e, a gyakorlati alkalmazás megfelel-e az előírásoknak, a rendszer zártsága biztosított-e. **Tárgya:** települési támogatások **Időszak:** 2026. év	- A jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Dokumentáltság esetleges hiányosságai	**Típusa:** Szabályszerűségi ellenőrzés **Módszerei:** Dokumentumok, nyilvántartások szúrópróbaszerű ellenőrzése	2027. II. negyedév (április-május)	8 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.
** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.
*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.
**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzései önerőből folyamatosan biztosítottak
Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 4 ellenőri nap

Dátum: 2026. november 12.

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégj.sz.: 13-09-120438

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Munkácsi György
jegyző