

KIVONAT

**Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. december 19-i
rendes, nyílt ülésének jegyzőkönyvéből**

**Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
212/2025. (XII.19.) határozata**

Tárgy: Belső Ellenőrzés 2026.évi munkaterve

HATÁROZAT

Mártély Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Belső Ellenőrzés 2026. évi munkatervét jelen határozat 1. melléklete szerinti tartalommal elfogadja és jóváhagyja.

Felelős: Jegyző
Határidő: azonnali

A határozatról értesül:

1. Tisztségviselők - Helyben
2. Csongrád-Csanád Vármegyei Kormányhivatal
3. Jogi Iroda
4. Irattár

Ambrus István s.k.
polgármester

K.m.f.

Dr. Nagy Viktória s.k.
jegyző

Kivonat hitelül:



2026. évi belső ellenőrzési terv

Ellenőrzések	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzési időszak)	Azonosított kockázati szint	Az ellenőrzés típusa	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Ellenőrzés tervezett ütemezése	Erőforrás szükségletek
Székkutas Községi Önkormányzat könyvtári feladatainak ellenőrzése	Cél: annak megállapítása, hogy Székkutas Községi Önkormányzat a hatályban lévő jogszabályoknak, szabályzatoknak és megállapodásoknak megfelelően látja-e el a könyvtári feladatokat Módszere: kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése Tárgy: Székkutas Községi Önkormányzat könyvtári feladatainak ellátása Időszak: 2026. év	A jogszabályok- ban és szabályzatokban előírtak betartása	szabályszerűs égi ellenőrzés	Székkutas Községi Önkormányzat	I. félév	40 nap
Székkutas Községi Önkormányzat házipénztárának rovancsa	Cél: annak megállapítása, hogy Székkutas Községi Önkormányzat pénztárában a hatályban lévő jogszabályoknak, szabályzatoknak megfelelően történik-e a készpénzkezelés, valamint a készpénzállomány ellenőrzése, a kiadások és bevételek szabályszerű kezelése, elszámolása Módszere: pénztárzárlat készítése, kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése Tárgy: Székkutas Községi Önkormányzat házipénztárának rovancsa Időszak: 2026. év	A jogszabályok- ban és szabályzatokban előírtak betartása	pénzügyi ellenőrzés	Székkutas Községi Önkormányzat	II. félév	40 nap
Mártély Községi Önkormányzat házipénztárának rovancsa	Cél: annak megállapítása, hogy Mártély Községi Önkormányzat pénztárában a hatályban lévő jogszabályoknak, szabályzatoknak megfelelően történik-e a készpénzkezelés, valamint a	A jogszabályok- ban és szabályzatokban előírtak betartása	pénzügyi ellenőrzés	Mártély Községi Önkormányzat	II. félév	40 nap

		készpénzállomány ellenőrzése, a kiadások és bevételek szabályszerű kezelése, elszámolása Módszere: pénztárazártat készítése, kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése Tárgy: Mártély Községi Önkormányzat házipénztárának rovanca Időszak: 2026. év					
Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központjának gépjárműszabályzatának ellenőrzése	Cél: annak megállapítása, hogy Mártélyi Gondozási Központ gépjármű szabályzata megfelel-e a hatályos szabályoknak Módszere: kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése helyszíni, illetve adatbekérésen alapuló vizsgálattal Tárgy: Mártély Községi Önkormányzat Gondozási Központjának gépjárműszabályzatának ellenőrzése Időszak: 2025-2026. év	A jogszabályokban, illetve szabályzatokban előírtak betartása	szabályszerűségi-ellenőrzés	Mártélyi Gondozási Központ	I. félév	40 nap	

Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása

Ssz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma/fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1.	Bruttó munkaidő	365	1	365
2.	Kieső munkaidő	155	1	155
3.	Fizetett ünnepek + Hétvégék	113	1	113
4.	Fizetett szabadság (átlagos)	32	1	32
5.	Átlagos betegszabadság	10	1	10
6.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):	210		210
7.	Bizonyossági tevékenység - tervezett ellenőrzések (62 %)			130
8.	Soron kívüli ellenőrzés (14 %)			30
9.	Tanácsadói tevékenység (10%)			21
10.	Képzés (0 %)			0
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (14 %)			29
12.	Összes tevékenység kapacitásigénye:			210
13.	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			210
14.	Tartalékidő			0
15.	Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele			0
16.	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)			0

Mártély, 2025. december 2.

Magyar Katalin sk.
belső ellenőrzési vezető

A Belső Ellenőrzés 2026. évi munkatervi tervezetével egyetértek:

Mártély, 2025. december 10.

Dr. Nagy Viktória sk.
jegyző