

Kivonat Budajenő Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025.10.27-i, soron következő nyílt ülésének jegyzőkönyvéből.

**Budajenő Község Önkormányzat Képviselő-testületének
86/2025. (X. 27.) számú határozata
a 2026. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról**

Budajenő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a Budajenői Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évi belső ellenőrzési tervének elfogadását szóló előterjesztést, és a 2026. évi belső ellenőrzési tervet jelen határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: jegyző



Vezérné dr. Hevesi Tünde sk.
polgármester

Babjáné Bocsok Anna sk.
jegyző

A kiadmány hitelélül:


Kácsor-Mezey Zsuzsanna
jegyzőkönyvvezető



Budajenői Közös Önkormányzati Hivatal

2026. évi belső ellenőrzési terve

Készítette: Bartha Orsolya belső ellenőrzési vezető

Készült: 2025. október 1-jén

Budajenő Község Önkormányzatának 2026. évi belső ellenőrzési terve a 2024-2028. évi stratégiai belső ellenőrzési tervet és a kockázatokat figyelembe véve a következő ellenőrzési feladatokat tartalmazza:

1. A kötelező közzététel megvalósulása a Budajenői Önkormányzat és a Budajenői Óvoda honlapján

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a jogszabályokban előírt kötelező közzététel az Önkormányzat és az Óvoda honlapján megvalósul-e.

Az ellenőrzés tárgya: a Budajenői Önkormányzat és a Budajenői Óvoda honlapján történő kötelező közzététel vizsgálata.

Az ellenőrzés időszaka: aktuális

Azonosított kockázati tényezők:

- a jogszabályok által előírt kötelező közzététel nem valósul meg
- a közzétett adatokban történő változások nem kerülnek átvezetésre
- határidők elmulasztása
- az adatok nem megfelelő tartalommal történő közzététele

Az ellenőrzés típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés módszerei: A honlapok, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, összehasonlítása. Interjú az intézmények vezetőivel és a Polgármesteri Hivatal illetékes munkatársával.

Az ellenőrzés ütemezése: 2026. április - május

Jelentés készítése: 2026. május 31.

Erőforrás szükséglet: 25 belső ellenőri nap

2. A Házipénztár működésének, valamint a készpénz kezelésének vizsgálata a Budajenői Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó valamennyi település Önkormányzatánál (Budajenő, Tök, Remeteszőlős)

Az ellenőrzés célja: A cél annak megállapítása, hogy a házipénztár működése, valamint a készpénzkezelés a vonatkozó jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak megfelelően történik-e.

Az ellenőrzés tárgya: A házipénztár működésének és a készpénzkezelésnek a vizsgálata a Budajenői Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó valamennyi település Önkormányzatánál.

Az ellenőrzés időszaka: 2026. I. félév - aktuális

Azonosított kockázati tényezők:

- A Hivatal nem rendelkezik valamennyi kötelezően elkészítendő szabállyal.
- A szabályzatok elavultak, az elkészültük óta eltelt idő alatti változások nem kerültek átvezetésre.
- A szabályzatok nem a hatályos jogszabályokkal összhangban kerültek megalkotásra.
- A Házipénztárt nem az arra jogosult személy kezeli.
- A Házipénztárban lévő készpénz mennyisége nem egyezik a főkönyvvel.

Az ellenőrzés típusa: Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú, személyes interjúk

Az ellenőrzés ütemezése: 2026. szeptember - november

Jelentés készítése: 2026. november 30.

Erőforrás szükséglet: 25 belső ellenőri nap

3. Soron kívüli vizsgálat és tanácsadás

Rendelkezésre álló időkeret: 10 belső ellenőri nap

Gyömrő, 2025. október 01.



Bartha Orsolya
belső ellenőrzési vezető