

Szám: KIST/86-4/2025

**Szerencs Város Önkormányzata
2026. évi
Belső Ellenőrzési Terve**

A belső ellenőrzés 2026. évi terve

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 31. §-a előírja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési terv elkészítését, valamint meghatározza annak tartalmi követelményeit.

Az éves ellenőrzési terv a vezetői javaslatok és a Stratégiai Ellenőrzési Terv figyelembevételével került összeállításra.

Szerencs Város Önkormányzatánál a 2026. évre tervezett ellenőrzést az 1. számú melléklet, a 2026. évi munkaidő-mérleget a 2. számú melléklet tartalmazza, mely összesített formában mutatja be a rendelkezésre álló éves munkaidőkeretet és annak tervezett felhasználását.

A belső ellenőrzés tervezésének bemutatása

A 2026. évre tervezett ellenőrzés tárgya megegyezik azzal az ellenőrzési feladattal, amelyet Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2025. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv keretében jóváhagyott.

A Társulás belső ellenőrének tartós akadályoztatása miatt a feladat 2025-ben nem volt végrehajtható, ezért annak elvégzése a 2026. évre került átütemezésre.

Szerencs, 2025. november 26.

dr. Béni Gyula 

Társulási Tanács munkaszervezeti feladatait ellátó
Szerencsi Közös Önkormányzati Hivatal vezetője

2026. évi belső ellenőrzési terv

Ellenőrzött önkormányzat:	Szerencs Város Önkormányzata
Ellenőrzés tárgya:	TOP-3.2.1-16-BO1-2016-BO1-00072, TOP-2.1.2-15-BO1-2016-BO1-00023 számú projektek pénzügyi, számviteli, műszaki ellenőrzése
Ellenőrzés célja:	a pályázati cél szerződésszerű megvalósításának vizsgálata, melynek keretében annak megállapítása, hogy a megítélt pályázati összegek felhasználása és elszámolása, a pályázati határidők alakulása, valamint a projektek műszaki megvalósítása szerződésszerűen és a vonatkozó előírásoknak megfelelően történt-e
Ellenőrizendő időszak:	a pályázat megvalósításának időtartama
Ellenőrzés típusa:	szabályszerűségi ellenőrzés
Ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:	az ellenőrzés tárgyának meghatározása vezetői javaslat figyelembevételével valósult meg
Ellenőrzés módszere:	az alábbi dokumentumok áttekintése: - a pályázati kiírás, - a benyújtott pályázati dokumentáció, - a döntés, - a támogatási szerződés, - a szabályzatok és szabályozások, - a szakmai beszámoló, - a pénzügyi elszámolás, - a pénzforgalommal kapcsolatos bizonylatok, - a pályázathoz kapcsolódó dokumentumok, nyilvántartások - helyszíni megtekintés, minőségi- és mennyiségi ellenőrzés
Szükséges ellenőri kapacitás:	1 fő
Ellenőrzés tervezett ütemezése:	2026. I. negyedév

2026. évi munkaidőmérleg

Megnevezés		Létszám (fő)	Napok száma * létszám
Naptári napok száma:		1	365
ebből:	pihenőnap (hétvége):	1	99
	ünnepnap:	1	13
	tárgyévi fizetett szabadság:	1	36
	átlagos betegszabadság:	1	8
Nettó munkaidő:		1	209
ebből:	tervezet ellenőrzések végrehajtása:	172	
	egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, megbeszélések, tanácsadói tevékenység stb.):	30	
	képzés:	7	
	soron kívüli ellenőrzés:	0	
Összes tevékenység kapacitásigénye:			209
Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			209