



Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat Képviselő-testülete
2025.12.11-i rendes nyílt ülésének jegyzőkönyvéből:

Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
172/2025. (XII.11.) határozata

Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat és intézményei 2026. évi belső
ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdése alapján az alábbi döntést hozza:

Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat és annak fenntartásában működő intézmények 2026. évi belső ellenőrzési tervét - jelen határozat mellékletében foglaltak szerint - jóváhagyom.

Felelős: Dr. Kökény Veronika jegyző

Határidő: folyamatosan

Értesülnek: Dr. Túróczi Imre polgármester
Csomán István alpolgármester
Képviselő-testület tagjai
Dr. Hovanyecz Virág aljegyző
Kovács Edina pénzügyi csoportvezető
Varsány Községi Ház és Könyvtár Igazgatója
Virágoskert Óvoda és Bölcsőde Főigazgatója
Rabi Ilona belső ellenőr

Rákóczi Zoltán, 2025. december 11.

Dr. Túróczi Imre s.k.
polgármester



Dr. Kökény Veronika s.k.
jegyző

A kivonat hiteles:

Ráczné Ágoston Zsanett
testületi adminisztrátor

RÁKÓCZIFALVA VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI 2026. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa, módszerei	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Hivatali gépjármű üzemeltetés vizsgálatának utóellenőrzése.	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy az Rf/301-3/2025. ikt. számú intézkedési tervben tett megállapítások végrehajtásra kerültek-e. <u>Ellenőrzött időszak:</u> 2025. év	Belső szabályozottság, elszámolás rendje, dokumentálás rendje. Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok. Nem jogszabályszerű rendeletből, végrehajtásból eredő kockázat. Nem megfelelően történő elszámolásból eredő kockázatok. A nyilvántartások nem megfelelő vezetettsége.	<u>Típusa:</u> utóellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumokon és nyilvántartásokon alapuló utóellenőrzés	Rákóczi falva Városi Önkormányzat és Rákóczi falva Polgármesteri Hivatal	<u>Ellenőrzés időpontja:</u> 2026. február 16.-20. <u>Jelentés leadásának határideje:</u> 2026. február 27.	5 belső ellenőri nap
2.	2026. évi magyarországi választás utóellenőrzése.	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a 2026. évi magyarországi választás, valamint a választás végrehajtásával kapcsolatos pénzeszközök felhasználása szabályszerűen történt-e. <u>Ellenőrzött időszak:</u> 2026. év	Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok. Nem jogszabályszerű rendeletből, végrehajtásból eredő kockázat.	<u>Típusa:</u> utóellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumokon és nyilvántartáson alapuló ellenőrzés	Rákóczi falva Polgármesteri Hivatal	<u>Ellenőrzés időpontja:</u> 2026.május 28.-június 05. <u>Jelentés leadásának határideje:</u> 2026. június 12.	5 belső ellenőri nap

			Szabálytalan elszámolásokból eredő kockázatok.				
3.	Operatív Belső kontrollrendszer (ellenőrzési nyomvonal) felülvizsgálata.	<u>Ellenőrzés célja:</u> felmérni és értékelni az operatív belső kontrollrendszer helyzetét, illetve javaslatot tenni a szükséges, működés javítását célzó intézkedésekre. <u>Ellenőrzött időszak:</u> 2025. év	Az egyes kontrollokban rejlő kockázatok. Változásokból és átszervezésekben eredő kockázatok. A rendszer komplexitásából eredő kockázatok. A nem megfelelő vezetői magatartás.	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Okmányok vizsgálata, a kapcsolódó jogszabályok megismerése adatbekérés	Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat és Rákóczi Zoltán Polgármesteri Hivatal, Virágoskert Óvoda és Bölcsőde, Varsány Községi Ház és Könyvtár	<u>Ellenőrzés időpontja:</u> 2026. július 01.-21. <u>Jelentés leadásának határideje:</u> 2026. július 29.	15 belső ellenőri nap
4.	Vagyonelemek (ingóság, ingatlan) értékesítésének felülvizsgálata.	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy az ingatlanok értékesítése megfelelt-e a jogszabályi előírásoknak, a vonatkozó döntések előkészítettek, megalapozottak voltak-e, azoknál érvényesült-e a célszerűség és eredményesség. <u>Ellenőrzött időszak:</u> 2025. év és 2026. I. félév	Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok. Nem jogszabályszerű rendeletről, végrehajtásból eredő kockázat. Nem megfelelően történő elszámolásból eredő kockázatok.	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumokon és nyilvántartáson alapuló ellenőrzés	Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatal, Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat	<u>Ellenőrzés időpontja:</u> 2026. szeptember 01.-14. <u>Jelentés leadásának határideje:</u> 2026. szeptember 21.	10 belső ellenőri nap
5.	Versenyképes Járások Program keretében az alábbi projektek előkészítésének és végrehajtásának felülvizsgálata. <i>„Térségi közszolgáltatások fejlesztése, azok biztonságos</i>	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a konzorcium által elnyert projektek menedzsment tevékenysége, (köz)beszerzések bonyolítása, illetve pénzforgalmi kezelése és	Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok. Szabálytalan elszámolásokból eredő kockázatok.	<u>Típusa:</u> Pénzügyi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumon és nyilvántartáson alapuló tételes ellenőrzés, a	Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat,	<u>Ellenőrzés időpontja:</u> 2026. november 02.-27.	20 belső ellenőri nap

működési feltételeinek biztosítása Rákócziújfalun, Szajol, Szolnok, Rákócziújfalun és Martfű településeken” c. projekt "Térségi alpinfrastruktúra és elérhetőség fejlesztése keretében megvalósuló köz- és közlekedésbiztonság fejlesztések Rákócziújfalun, Szajol, Martfű, Szolnok és Rákócziújfalun településeken" c. projekt "Településüzemeltetés keretében megvalósuló közösségfejlesztési beruházások megvalósítása Rákócziújfalun, Szajol, Martfű, Szolnok és Rákócziújfalun településeken" c. projekt	elszámolása megfelelt-e jogszabályi és hatékonysági előírásoknak valamennyi projekt vonatkozásában. <u>Ellenőrzött időszak:</u> 2025. év	Szabálytalan (köz)beszerzésekből adódó kockázatok. Kiutalt pénzek és elszámolások szabálytalan kezeléséből eredő kockázatok. A konzorcium pénzügyi teljesítő képességének eltéréséből eredő kockázatok.	vonatkozó szabályzatok vonatkozásában		<u>Jelentés leadásának határideje:</u> 2026. december 10.	
2026. évben összes belső ellenőri nap:						55 belső ellenőri nap
Soron kívüli ellenőrzés:						15 belső ellenőri nap
Tanácsadói tevékenység:						15 belső ellenőri nap
Képzés:						-
Összesen:						85 nap