Paks Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2026. november 19-i ülésének
7. napirendi pontja

Tárgy: 2026. évi Belső ellenőrzési terv módosítása
Előadó: Losoncziné dr. Baranyai Eszter jegyző
Véleményező: Pénzügyi, Összeférhetetlenségi és Vagyonnyilatkozat-vizsgáló Bizottság

Az előterjesztést készítette: Takácsné Sáfrán Ildikó belső ellenőrzési vezető

Az előterjesztés megtárgyalása nyilvános/zárt ülésen történhet.

A döntés minősített/egyszerű többséget igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

Paks Város Önkormányzat Képviselő-testülete 242/2025. (XII.18.) határozatával fogadta el a belső ellenőrzés 2026. évi ütemtervét, melyben előirányzott három vizsgálat - a túlóra elszámolás vizsgálata a Paksi Életfa Idősek Otthonánál, a feladat-ellátás ellenőrzése a DC Dunakom Városfejlesztési és Szolgáltató Zrt-nél, valamint a szakmai tudományos programok ellenőrzése a Paksi Városi Múzeumnál - okafogyottá váltak. Emiatt a belső ellenőrzés három, jelenleg aktuálisabb vizsgálatot fog elvégezni, melyek az alábbiak:

- Szakdolgozók illetmény-besorolásának vizsgálata a Paksi Életfa Idősek Otthonánál,
- Beszerzések utóellenőrzése a Paksi Közművelődési Közhasznú Nonprofit Kft-nél,
- Beszerzések vizsgálata a Paksi Városi Múzeumnál.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 31. §. (5) bekezdése alapján a belső ellenőrzési vezető a költségvetési szerv vezetőjének, illetve helyi önkormányzat esetében a képviselő-testület egyetértésével módosíthatja az éves ellenőrzési tervet.

Fent leírtakra tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatot fogadja el.

Határozati javaslat:

Paks Város Önkormányzata Képviselő-testülete
..../2026. (XI.19.) határozata

A 242/2025.(XII. 18.) határozat módosításáról

Paks Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról szóló 242/2025. (XII. 18.) határozatát az alábbiak szerint módosítja:
A 2026. évi belső ellenőrzési terv 2.a. mellékletének 3., 4., 5. pontjai az előterjesztés melléklete szerint módosulnak.

Felelős: Losoncziné dr. Baranyai Eszter jegyző
Határidő: azonnal

Paks, 2026. november 12.

Losoncziné dr. Baranyai Eszter
jegyző

Az előterjesztés a törvényességi követelményeknek megfelel/nem felel meg.
Meg nem felelés indoka: -

Az előterjesztés törvényességi véleményezését végezte:

Paks, 2026. november 12.

dr. Sátor Vera
aljegyző

ELLENŐRZÉSI ÜTEMTERV PAKS 2026.

2. a. melléklet

Sorszám	Nyilv. szám	Azonosított kockázati Tényezők	A tervezett ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés típusa	Ellenőrizendő időszak	Szükséges ellenőrzési kapacitás	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzött szervezet
1.	1.	Szabályzatok, folyamatok, végrehajtás.	Beszerzések vizsgálata	Rendszer - ellenőrzés	2025 - 2026. év	20	2026. Január (áthúzódó)	**Paksi** Közművelődési Nonprofit Kft.
2.	4.	Szabályosság, törvényesség, elszámolás.	Bölcsődei feladat alapú állami támogatás igénylését alátámasztó dokumentáció ellenőrzése	Pénzügyi ellenőrzés	2025. év	23	2026. Március	**Paksi** Bóbita Bölcsőde
3.	5.	Intézkedési tervben rögzítettek végrehajtása	Beszerzések utóvizsgálata	Utóellenőrzés	2026. év	22	2026. December-2027. Január	**Paksi** Közművelődési Nonprofit Kft.
4.	8.	Szabályozottság, szabályosság, törvényesség.	Szakdolgozók illetmény besorolásának vizsgálata	Szabályszerűségi ellenőrzés	2026. év	20	2026. Október-November	**Paksi** Életfa idősek Otthona
5.	10.	Szabályzatok, folyamatok, végrehajtás.	Beszerzések vizsgálata	Rendszer - ellenőrzés	2026. év	23	2026. December - 2027. Január	**Paksi** Városi Múzeum
6.	14.	Törvényesség, szabályozottság, vagyonvédelem	Pénz- és értékkezelés ellenőrzése	Pénzügyi ellenőrzés	2026. év	22	2026. Október	**Paks** Város Önkormányzata
Összesen:						**130 nap**		