

NYUGAT-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS ÖNKORMÁNYZATI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2026

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatainak és a 2025. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Ellenőrizendő folyamatok vagy szervezetek / szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszerei, tárgya, ellenőrzött időszak)	Az ellenőrzés típusa (*)	Az ellenőrzés ütemezése (**)	Erőforrás szükségletek (***)
Társulás Vagyongazdálkodás	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a települések Mörtv szerinti feladatellátáshoz adott pénzügyi támogatás elszámolása megvalósult-e Ellenőrzés tárgya: 2025. évben megvalósult támogatás Ellenőrizendő időszak: 2025. év	Teljesítmény-ellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2026. I. félév Jelentés készítése: 2026. június 30.	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 10 belső ellenőri nap
Társulás Vagyongazdálkodás	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a kifizetések szabályszerűek-e, döntési folyamatok operatív jogköroknak történő megfeleltetését, annak betartását. Pénzkezelési Szabályzat felülvizsgálata. Szerződések a Beszerzési Szabályzatnak megfelelőek-e Ellenőrzés tárgya: 2025 és aktuális szabályzatok Ellenőrizendő időszak: 2025. év	Teljesítmény-ellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2026. I. félév Jelentés készítése: 2026. június 30.	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 10 belső ellenőri nap

****** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

*** Az ellenőrzésekhöz rendelt becslt ellenőrzési erőforrások: becslt időszükséglet és emberi erőforrás.

Jóváhagyta: a Társulási Tanács számú határozatával.
Kelt: Szombathely, 2026. február 25.

Dr. Horváth Attila
elnök



*** Az ellenőrzésekhez rendelt becslt ellenőrzési erőforrások: becslt időszükséglet és emberi erőforrás.

Jóváhagyta: a Társulási Tanács A/2026 (II. 25.) számú határozatával.

Kelt: Szombathely, 2026. február 25.

Dr. Horváth Anita
elnök