

ELŐTERJESZTÉS

Vértesszőlös Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 28. napján tartandó munkaterv szerinti ülésére

Tárgy: Éves jelentés a 2025. évi belső ellenőrzés eredményéről

Melléklet: Belső ellenőr által készített beszámoló a 2025. évi ellenőrzési jelentés megállapításairól

Előterjesztő: dr. Kadocsa Izabella jegyző

Az előterjesztést készítette: dr. Kadocsa Izabella jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(4) bekezdése alapján a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, mely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását, valamint a jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 48. §-a írja elő az éves ellenőrzési jelentés elkészítésének kötelezettségét. A belső ellenőrzési vezetőnek az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével kell elkészítenie az éves ellenőrzési jelentést. A beszámoló a Pénzügyminisztérium által közzétett útmutató elvárása szerint készült el Vértesszőlös Község Önkormányzatánál.

A Bkr. 49. § (3a) bekezdése értelmében a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést – a tárgyévét követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A Bkr. 19-20. §-a alapján a belső ellenőr függetlensége és összeférhetetlensége biztosított volt, melyek megsértésére nem került sor. Nem merült fel olyan tényező, mely akadályozta volna a belső ellenőrzés végrehajtását.

Az előterjesztés mellékletét képező jelentés alapján intézkedési terv készítésére nem volt szükség.

Határozati javaslat

Éves jelentés a 2025. évi belső ellenőrzés eredményéről

Vértesszőlös Község Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja a 2025. évi belső ellenőrzési jelentést.

Felelős: dr. Kadocsa Izabella jegyző

Határidő: azonnal

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztést megtárgyalni, a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Vértesszőlös, 2026. május 4. napja




dr. Kadocsa Izabella
jegyző

Vértesszőlősi Polgármesteri Hivatal

Tárgy: Beszámoló a 2025.évi belső ellenőrzés megállapításairól

1/2025. Kötelezettségvállalás jogszerűsége, teljesítések szabályos igazolásának ellenőrzése (Vértesszőlős Község Önkormányzata, Vértesszőlősi Polgármesteri Hivatal, Vértesszőlősi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat, Vértesszőlősi Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Vértesszőlősi Samufalvi Óvoda és Bölcsőde)

Megállapítások: A vizsgált bizonylatok tartalmazzák a szükséges adatokat, aláírásokat. A teljesítés igazolások megtörténtek. Az elszámolt tételek a gazdálkodás érdekében merültek fel.

Intézkedési terv készítésére nem volt szükség.

2/2025. Önkormányzati adóellenőrzési tevékenység vizsgálat

Megállapítások: Az adóügyi tevékenység a hatályos jogszabályoknak megfelelő.

Intézkedési terv készítésére nem volt szükség.

3/2025. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997.évi XXXI. tv. 104. § (1) bek e) pontjában foglaltak alapján a gazdálkodás szabályszerűségének és hatékonyságának ellenőrzése

Megállapítások: A gyermekétkeztetéssel kapcsolatos feladatokat az önkormányzat a jogszabályi előírásoknak megfelelően látja el.

Intézkedési terv készítésére nem volt szükség.

Vértesszőlős, 2026.április 06.

Kutruczné Kovács Györgyi s.k.
belső ellenőr
5113480