

7./ELŐTERJESZTÉS

a 2026. május 27-ei képviselő-testületi ülésére

- Tárgy:** A 2025. évi belső ellenőrzésről szóló összefoglaló jelentés jóváhagyása
- Előterjesztő:** dr. Péntek Tímea jegyző
- Megtárgyalta:** Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119.§ (3)-(6) bekezdései előírják a jegyzők számára, un. belső kontrollrendszer működtetését, amely biztosítja a rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A belső kontrollrendszeren belül kötelesek gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről is, melynek keretében végre kell hajtani a felügyelt költségvetési szervek vizsgálatát is. Ezekről a tevékenységekről szóló, tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést a polgármester a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg a képviselő-testület elé terjeszti. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény *(továbbiakban: Áht.)* 70. § (1) bekezdése, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) számú Kormányrendelet *(továbbiakban: Bkr.)* 15. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője, a jegyző köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat is biztosítani.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítését és annak tartalmi követelményét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet *(továbbiakban: Bkr.)* 48-49. §-a határozza meg.

A Bkr. 49. § (3a) pontja alapján a jegyző a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra az éves összefoglaló jelentést.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés célja, hogy egyrészt átfogó képet nyújtson a helyi önkormányzat Képviselő-testülete részére a tárgyévi független belső ellenőrzési tevékenység végrehajtásáról, másrészt segítséget kíván nyújtani az önkormányzati költségvetési szervek vezetőinek, a Képviselő-testületnek abban, hogy az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésből nyert tájékoztatások alapján 2025. évben hogyan gondoskodtak a jogszabályban előírt belső ellenőrzés során a belső ellenőr által tett megállapítások, javaslatok hasznosításáról, nyomon követéséről.

A belső ellenőrzés az önkormányzatnál külső erőforrás bevonásával valósult meg. Az önkormányzattal szerződéses kapcsolatban álló Vincent Auditor Kft. látta el 2025. évben a belső ellenőri feladatokat.

Határozati javaslat:

Jánossomorja Város Önkormányzata Képviselő-testületének .../2026. (V.27.) Kt. határozata

Jánossomorja Város Önkormányzatának Képviselő-testülete döntött arról, hogy a 2025. éves belső ellenőrzésről szóló összefoglaló jelentést az előterjesztés mellékletében foglalt tartalommal elfogadja.

Felelős: dr. Péntek Tímea jegyző

Határidő: azonnal

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a fenti határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Jánossomorja, 2026. 05. 19.

dr. Péntek Tímea s.k.
jegyző