

ELŐTERJESZTÉS
Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 20. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére


6. napirendi pont

Az előterjesztés tárgya:	 6./2025. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés megtárgyalása
A napirend előterjesztője:	dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző
Az előterjesztést készítette:	dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző
Döntéshozatal módja:	egyszerű többséggel, nyílt szavazással
Melléklet:	2025. évi belső ellenőrzési jelentések

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. § (3) - (4) bekezdése alapján a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely 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 az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 49. § (3a) bekezdés alapján a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített összefoglaló éves ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Csapi Község Önkormányzata és a **Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha** a belső ellenőrzéssel kapcsolatos feladatait a Szumma Pont Bt. látja el.

2025. évben az ellenőrzés tárgya az intézménynél az operatív gazdálkodási jogkörök ellenőrzése, az önkormányzatnál a belső kontrollrendszer (Monitoring rendszer) kialakítása és ellenőrzése volt.

A belső ellenőrzés az önkormányzatnál és költségvetési szervénél hiányosságokat nem tárt fel és intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 69. § (2) bekezdése alapján a belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője a felelős. Az Áht. 69. § (1) bekezdése alapján a belső kontrollrendszer célja, hogy a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre, az elszámolási kötelezettségeket ellenőrizzék, és megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használattól. A Bkr. 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét, majd a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői

ELŐTERJESZTÉS
Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. május 20. napján tartandó
soron következő, nyilvános képviselő-testületi ülésére

6. napirendi pont

nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé. A vezetői nyilatkozat az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy Csapi Község Önkormányzata és a Csapi Százszorszép Óvoda 2025. éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentését megtárgyalni és a mellékelt formában elfogadni szíveskedjék.

Csapi, 2026. április 30.

dr. Faragó-Szabó Melitta s.k.
jegyző

Határozati javaslat 1

Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Csapi Község Önkormányzata 2025. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentését megtárgyalta az előterjesztés szerinti formában jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző

Határozati javaslat 2

Csapi Község Önkormányzata Képviselő-testülete a **Csapi Kis Herceg Térségi Óvoda és Konyha** 2025. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentését megtárgyalta az előterjesztés szerinti formában jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Faragó-Szabó Melitta jegyző