



ELŐTERJESZTÉS – 2.1.

Nagymaros Város Önkormányzatának az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2024(X.9.) számú önkormányzati rendelete alapján



A napirendet tárgyaló ülés dátuma:

2025. november 25.

A napirendet tárgyaló ülés:

Képviselő-testület

Az előterjesztést készítette:

Eöryné dr. Mezei Orsolya jegyző

Előterjesztő:

Petrovics László polgármester

A napirendet tárgyaló ülés típusa-1:

nyílt / zárt

A napirendet tárgyaló ülés típusa-2:

rendes / rendkívüli

A határozat elfogadásához szükséges többség típusát:

egyszerű / minősített

A szavazás módja:

nyílt / titkos

A tárgyalandó témakör tárgya:

2026. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV ELFOGADÁSA

1. A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖR TÁRGYILAGOS ÉS TÉNYSZERŰ BEMUTATÁSA

Az éves **belsőellenőrzési terv jóváhagyását** a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ber.) 32. § (4) bekezdése írja elő a **Képviselő-testület részére a tárgyévet megelőző év december 31-ig.**

A Ber. 15. § (1) bekezdése szerint az államháztartási törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

- A korábban a kistérségi társulás által kiválasztott és megbízott (polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott) belső ellenőr, a Danubius Expert Audit Kft. árajánlata alapján a Képviselő-testület úgy döntött, hogy megbízást ad továbbra is a belső ellenőrzési feladat ellátására.

A belső ellenőr kockázatelemzése alapján javaslatot tett a mellékelt táblázatban a **2026. évi ellenőrzési terv elfogadására:**

- leltár helyességének és a leltározás folyamatának ellenőrzése
- Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmény Gondozási Központ működésének ellenőrzése
- beszerzési eljárások lebonyolításának ellenőrzése
- SZMSZ szerinti működés ellenőrzése

JOGSZABÁLYI HIVATKOZÁSOK

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

4. KÖLTSÉGGIKIHATÁSOK, ILLETVE A KIADÁS FEDEZETÉT BIZTOSÍTÓ KÖLTSÉGVETÉSI SOR MEGNEVEZÉSE

5. AZ ILLETÉKES BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

A GB a napirendet a 2025. november 18.-i ülésen tárgyalta és a fenti négy témát javasolja a testületnek, hogy abból 2 területet válasszon.

6. HATÁROZATI JAVASLAT

Nagymaros Város Önkormányzat Képviselő testületének ../2025. (XI.25.) Képviselő-testületi határozata

A Képviselő-testület az önkormányzat és szervei 2026. évi ellenőrzési tervét elfogadja az előterjesztés mellékletét képező belső ellenőrzési tervben foglaltak szerint.

Felkéri a polgármestert a megbízási szerződés aláírására.

Határidő: 2025.12.31.

Felelős: polgármester, jegyző

7. MELLÉKLET

Nagymaros, 2025. november 14.

Petrovics László
polgármester

Eőryné dr Mezei Orsolya
jegyző