



ELŐTERJESZTÉS – 3.12.

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



A napirendet tárgyaló ülés dátuma:

2026. június 30.

A napirendet tárgyaló ülés:

Képviselő-testület

Az előterjesztést készítette:

dr. Molnár-Fábián Ágnes aljegyző

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 MÓDOSÍTÁSA

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 tárulás 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 2025. novemberi előterjesztésben 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

EBBŐL A KÖVETKEZŐ KERÜLT KIVÁLASZTÁSRA A KÉPVISELŐ-TESTÜLET DÖNTÉSE ÉRTELMÉBEN:

Tárgy: 2026. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Nagymaros Város Önkormányzata Képviselő-testületének 200/2025. (XI.25.) számú határozata

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

:

- Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmény Gondozási Központ működésének ellenőrzése
- beszerzési eljárások lebonyolításának ellenőrzése

Felkéri a polgármestert a megbízási szerződés aláírására és a jegyzőt a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: folyamatos
Felelős: polgármester, jegyző

Tekintettel arra, hogy a Gondozási Központ intézmény 2026. július 5. napjával megszűnik, valamint arra a tényre, hogy a munkaügyi nyilvántartásban a jegyzői átadás-átvétel folyamatában számos hiányosság mutatkozik, a Danubius Expert Audit cég javasolta ennek ellenőrzését, valamint a beszerzési eljárások helyett a vagyongazdálkodás ellenőrzését.

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. KÖLTSÉGKIHATÁSOK, 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 ../2026. (VI.30.) Képviselő-testületi határozata

A Képviselő-testület úgy dönt, hogy 200/2025. (XI.25.) határozatát visszavonja és a 2026-os évre a belső ellenőrzés keretében a következő területek átvilágítását kéri:

**munkaügyi nyilvántartások
vagyongazdálkodás**

Határidő: 2026-os év
Felelős: aljegyző