

**E L Ő T E R J E S Z T É S**  
**Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete**  
**2024. november 26. napi ülésére**

**Tárgy:** Medgyesegyháza Városi Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek a (továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletnek (a továbbiakban: Ber.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A Ber. 32. § az alábbiakról rendelkezik:

„32. § (1) A belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldi a költségvetési szerv vezetőjének.

(2) A jóváhagyást követően a költségvetési szerv vezetője a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a fejezetet irányító szerv belső ellenőrzési vezetője részére minden év november 15-ig.

(3) Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző, illetve főjegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig. Társulás esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a létrehozott költségvetési szerv vezetője és a társulási tanács elnöke részére.

(4) Helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.”

A 2025. évre belső ellenőrzésre a következőket javasoljuk:

Belső ellenőrzés terv 2025. évre		
1.	2.	3.
Sor szám	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)
1.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Gondozási Központ	Szociális étkeztetés ellenőrzése
2.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Gondozási Központ	A települési önkormányzatok által egyes szociális szakosított ellátások 2024. évi normatíva lehívás és felhasználás ellenőrzése

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet a szükséges döntés meghozatalára.

## HATÁROZATI JAVASLAT

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy 2025. évre vonatkozóan az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait önállóan kívánja ellátni.

A Képviselő-testület az elvégzendő belső ellenőrzési feladatokat a határozat mellékletét képező tartalommal elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a 2025. évi önkormányzati belső ellenőrzési feladatok ellátására a beszerzési szabályzatban foglaltak alapján beszerzési eljárást bonyolítson le, és a legkedvezőbb ajánlattevővel kössön szerződést a feladatellátás érdekében. Az Önkormányzat a feladatellátáshoz szükséges forrást a 2025. évi költségvetésben biztosítja.

Az elvégzendő belső ellenőrzési feladatok:

Belső ellenőrzés terv 2025. évre		
1.	2.	3.
Sor szám	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)
1.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Gondozási Központ	Szociális étkeztetés ellenőrzése
2.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Gondozási Központ	A települési önkormányzatok által egyes szociális szakosított ellátások 2024. évi normatíva lehívás és felhasználás ellenőrzése

Határidő: értelem szerint

Felelős: Ruck Márton polgármester  
Bertalan-Kele Beáta aljegyző

Medgyesegyháza, 2024. november 18.

Ruck Márton s.k  
polgármester

Ellenjegyezte:

Bertalan-Kele Beáta  
jegyzői feladatokat ellátó aljegyző