



Medgyesegyháza Város Polgármestere

5666 Medgyesegyháza, Kossuth tér 1.

E-mail: medgyes@medgyesegyhaza.hu;

Tel.: 06/68 440-000

ELŐTERJESZTÉS
Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. május 26. napján tartandó ülésére

Tárgy: A 2025. évi belső ellenőri jelentés elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése alapján a Polgármester az Éves ellenőrzési jelentést a zárszámadással egyidejűleg a Képviselő-testület elé terjeszti.

Az éves ellenőrzési jelentés tartalmát a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 48. § tartalmazza.

Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:

aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;

ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;

ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;

b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:

ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;

bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;

c) az intézkedési tervek megvalósítása.

A fentiekben leírt tartalommal elkészített Éves belső ellenőrzési jelentést az előterjesztés 1. sz. mellékleteként csatolom.

A belső ellenőrzési feladatok ellátására a 2025. évi belső ellenőrzési terve alapján került sor. A vizsgálat során az ellenőr a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet szabályai és a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett „Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok” útmutató előírásai szerint járt el. Az ellenőrzést Váczi Julianna belső ellenőr végezte el.

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 190/2024. (XII.5.) sz. kt. határozatával a 2025. évi belső ellenőrzési tervet az alábbiak szerint hagyta jóvá:

Belső ellenőrzés terv 2025. évre		
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	Start program keretében értékesítés, raktározás, anyagbeszerzés, önköltség ellenőrzés

A 2025. évi belső ellenőrzés által elvégzett vizsgálatoknál sem büntető, sem szabálysértési, sem kártérítési, sem pedig fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

Összességében elmondható, hogy az ellenőrzés által tett javaslatok végrehajtásával a belső kontroll rendszer szabályszerűsége és eredményessége növelhető, jellemzően a kontroll tevékenységek javításával.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, tárgyalja meg az előterjesztést és hozza meg döntését.

Határozati javaslat

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évről szóló éves belső ellenőrzési jelentést a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Ruck Márton polgármester

Előterjesztő:	Ruck Márton polgármester
Előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	Varga István Tamás jegyző
Előterjesztést készítette:	Ágostonné Dohányos Ivett pénzügyi csoportvezető
Melléklet:	
Szükséges döntés:	egyszerű többség