

*A határozati javaslatot törvényességi szempontból
megvizsgáltam:*

Németh Dóra jegyző

ELŐTERJESZTÉS
Nyúl Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. április 28-i ülésére

Tárgy: Tájékoztató az Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzéséről, megtett intézkedésekről

Előterjesztő: Németh Dóra jegyző

Előkészítő: Németh Dóra jegyző

A döntés meghozatala **egyszerű többséget** igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésekről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) 49. § (3a) bekezdésében foglaltak szerint: „...a polgármester terjeszti elő az éves ellenőrzési jelentés, valamint az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített összefoglaló jelentést a – tárgyévet követően a zárszámadási rendelet-tervezettel egyidejűleg – a képviselő-testület elé jóváhagyásra.

Az éves belső ellenőrzési jelentés célja, hogy átfogó képet adjon:

- a belső ellenőrzési rendszer működéséről,
- a belső ellenőrzés 2025. évi feladatellátásáról,
- illetve a belső ellenőrzés során 2025. évben tett ellenőri ajánlások, javaslatok nyomon követéséről.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§ (3) bekezdése alapján a jegyző köteles a – jogszabályban meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, mely biztosítja a helyi önkormányzatok rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A (4) bekezdés alapján köteles gondoskodni a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről.

A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A belső ellenőrzési feladatokat a Győri Többcélú Kistérségi Társulás keretében a Megoldás 2006 Kft. végezte önkormányzatunknál 2025. évben.

A belső ellenőrzés 2025. évben az alábbiakat vizsgálta:

- a gazdálkodással, pénzügyi feladatok ellátásával összefüggő szabályzatok felülvizsgálata

Ezen ellenőrzésről készült megállapításokat az ellenőrzési jelentés tartalmazza, melyet csatolok előterjesztésemhez.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Nyúl Község Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2026.(IV.28.) számú Határozati-javaslat

Nyúl község Önkormányzata 2025. éves belső ellenőrzési jelentésének jóváhagyásáról

A képviselő-testület a mellékletben foglalt ellenőri jelentést elfogadja.

Javaslatételre nem került sor, az ellenőri jelentés megfelelőnek (5) minősítette az ellenőrzésben érintett téma gyakorlatát.

Felelős: Németh Dóra jegyző

Határidő: folyamatos

Nyúl, 2026. április 15.



Németh Dóra
jegyző