



Porrogszentkirály Község Polgármestere

Előterjesztés
Porrogszentkirály Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. április 21. -i soros, nyílt ülésére

Napirend címe: **Javaslat a 2025. évi „éves ellenőrzési jelentés” elfogadására**

Készítette:

Ellenőrizte:

Tárgyalja:

Egyeztetve: Sántosiné Herman Anita polgármesterrel

Meghívott:

Melléklet:

Törvényességi szempontból ellenőrizte:


Kertai János Tamás
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdésének rendelkezése alapján „A jegyző a tárgyévvel vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.”

Az éves ellenőrzési jelentésnek 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 48. § Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés, illetve összefoglaló 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 megvalósítását

ca) a 14. § (1) és (2) bekezdése alapján és

cb) a 47. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott nyilvántartás szerint.

A 2025. évben intézkedést igénylő külső ellenőrzés nem volt.

Kérem a képviselő- testületet, hogy az éves ellenőrzési jelentést tárgyalja meg és az 1. melléklet szerint fogadja el.

Határozati javaslat:

Porrogszentkirály Község Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja az 1. melléklet szerint a 2025. évi éves ellenőrzési jelentést.

Felelős: Kertai János Tamás jegyző

Határidő: értelem szerint

Porrogszentkirály, 2026. február 24.


Sántosiné Herman Anita
polgármester

Éves ellenőrzési jelentés

A 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 48.§- a alapján az éves ellenőrzési jelentésnek az alábbiakat kell tartalmaznia:

1) *A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatását az alábbiak szerint:*

a) *az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése*

Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2025. évi belső ellenőrzési ütemtervét a 29/2024. (XII.17.) számú CSKTT határozatával hagyta jóvá. Porrogszentkirály Község tekintetében a következő ellenőrzések voltak megjelölve:

- **Porrogszentkirály Község Önkormányzatánál a falugondnoki szolgálat ellenőrzése**

Porrogszentkirály Község Önkormányzatánál a falugondnoki szolgálat ellenőrzése

2025. október-november hónapban került sor az ellenőrzésre, melyről elmondható, a falugondnoki szolgálat jogszabályokban előírt működése biztosított. A szolgálat rendelkezik működési engedéllyel, szakmai programmal. A fenntartó a szolgálat működéséről szóló rendelettel megalkotta. A falugondnok a tevékenységéről naplót vezet, melynek a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő. Az önkormányzat közalkalmazottként falugondnokot foglalkoztat, aki az előírt képesítés megszerzését az ellenőrzés ideje alatt megkezdte. Gondoskodott a falugondnok helyettesítéséről, aki rendelkezik a szükséges képesítéssel. Gépjárműüzemeltetési szabályzatot aktualizálni kell a gyakorlatnak és a változásoknak megfelelően.

b) *a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása*

Az ellenőrzések lefolytatásához a szükséges dokumentumokat átadták, és közreműködtek az ellenőrzések során. Az ellenőr munkáját nem akadályozták.

c) *a tanácsadó tevékenység bemutatása*

2) *A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:*

a) *a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett javaslatok*

Porrogszentkirály Község Önkormányzatánál a falugondnoki szolgálat ellenőrzése

- Gépjárműhasználati szabályzat kerüljön aktualizálásra;
- A menetlevélen kerüljön feltüntetésre, hogy mikor, mennyi üzemanyagot tankolt és milyen km óra állásnál.

b) *a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése*

kontrollkörnyezet kialakítása megfelelő.

kockázatkezelési rendszer a munkaköri leírásokból meghatározhatóak a felelősségi körök.

kontrolltevékenységek az alátámasztó analitikák, kimutatások, dokumentumok a gazdálkodás során fellelhetők.

információs és kommunikációs rendszer az információáramlás megoldott.

nyomon követési rendszer (monitoring) a belső ellenőrzés nyomon követése az intézkedési tervek alapján, valamint az ellenőrzési jelentésben leírtak alapján utóellenőrzés keretében megtörténik.

3) *Az intézkedési tervek megvalósítása*

A belső ellenőrzési jelentésben leírt hiányosságok pótlása utóellenőrzés során történik.