



ZALAKAROS VÁROS

POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

Zalakaros Város Önkormányzat Képviselő-testülete

2024. december 13-i soros ülésére

Napirendi pont címe: 2025. évi ellenőrzési terv megállapítása

Készítette: Vlasicsné Fischl Timea pénzügyi osztályvezető 

Egyeztetve: Czirákiné Pakulár Judit polgármesterrel: 

Tárgyalja: Pénzügyi és Igazgatási Bizottság

Pénzügyi fedezet: A pénzügyi fedezetet Zalakaros Város Önkormányzata, illetve Zalakaros Közös Önkormányzati Hivatal 2025. évi költségvetésében tervezni szükséges.



Vlasicsné Fischl Timea
pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés és a rendeleti javaslat törvényességi szempontból megfelel.



Tulok Anett
jegyző

Előterjesztés: Zalakaros Város Önkormányzata Képviselőtestülete 2024. december 13-án tartandó ülésére

Napirend címe: 2025. évi belső ellenőrzési terv

Készítette: Vlasicsné Fischl Timea pénzügyi osztályvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzés működtetését az Mötv. 119. §-a a jegyző kötelező feladatai között nevesíti.

(3) A jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

(4) A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

(5) A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet szerint:

3. § A költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer keretében – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő

- a) kontrollkörnyezet,*
- b) integrált kockázatkezelési rendszer,*
- c) kontrolltevékenységek,*
- d) információs és kommunikációs rendszer, és*
- e) nyomon követési rendszer (monitoring)*

kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

Zalakaros Város Önkormányzata a Numerikus Szumma Kontroll Kft.-vel kötött megbízási szerződést az ellenőrzési feladatok elvégzésére.

A belső ellenőr a fenti jogszabályok előírásait figyelembe véve a következő ellenőrzések lefolytatását javasolja:

A Zalakaros Város Önkormányzata esetében:

1. A belső ellenőrzés működtetésének ellenőrzése (2025. június)
2. A pénzügyi és vagyongazdálkodást támogató informatikai rendszerek kialakításának ellenőrzése (2025. július)
3. Az önkormányzatok közzétételi kötelezettség teljesítésének ellenőrzése (2025. augusztus)
4. Az önkormányzat által államháztartáson kívülre nyújtott támogatások szabályszerűségének ellenőrzése (2025. szeptember)

A Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde esetén:

1. A kockázatkezelési rendszer kialakításának ellenőrzése (2025. március)

A Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában:

1. A kontrollkörnyezet kialakításának ellenőrzése (2025. április)

Fentiek figyelembevételével a belső ellenőr a 2025. évi belső ellenőrzési tervet jelen előterjesztés melléklete szerinti tartalommal elkészítette.

Tisztelettel kérem a Képviselő-testületet, hogy a 2025. évi belső ellenőrzési tervet az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal jóváhagyni szíveskedjen

Határozati javaslat:

I.

Zalakaros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a **Zalakaros Város Önkormányzata** 2025. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja.
2. a pénzügyi fedezetet az önkormányzat 2025. évi költségvetésében biztosítja.

II.

Zalakaros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a **Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal** 2025. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja.
2. a pénzügyi fedezetet a hivatal 2025. évi költségvetésében biztosítja.

Határidő: 2024. december 31.

Felelős: Tulok Anett jegyző

Operatív felelős: Vlasicsné Fischl Timea pénzügyi osztályvezető

Zalakaros, 2024. november 29.

Czirákiné Pakulár Judit
polgármester