



ZALAKAROS VÁROS

POLGÁRMESTERE

ELŐTERJESZTÉS

Zalakaros Város Önkormányzat Képviselő-testülete

2026. május 7-i ülésére

Napirendi pont címe: 2026. évi ellenőrzési terv módosítása

Készítette: Vlasicsné Fischl Timea pénzügyi osztályvezető

Egyeztetve: Czirákiné Pakulár Judit polgármesterrel: 

Tárgyalja: -

Pénzügyi fedezet: A kapcsolódó pénzügyi fedezetet 350.000 Ft összegben az önkormányzat 2026. évi „Évközben felmerülő egyéb működési célú kiadások” céltartaléka terhére biztosítható.



Vlasicsné Fischl Timea
pénzügyi osztályvezető

Az előterjesztés és a rendeleti javaslat törvényességi szempontból megfelel.



Tulok Anett
jegyző

Előterjesztés: Zalakaros Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2026. május 7-én tartandó ülésére

Napirend címe: 2026. évi belső ellenőrzési terv módosítása

Készítette: Vlasicsné Fischl Timea pénzügyi osztályvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Zalakaros Város Önkormányzata Képviselő-testület 306/2025. (XII.18.) számú határozata alapján jóváhagyta a 2026. évi belső ellenőrzési tervet a következő tartalommal:

Zalakaros Város Önkormányzata esetében:

1. A kockázatkezelés kialakításának ellenőrzése (2026. január)
2. A monitoring rendszer kialakításának ellenőrzése (2026. május)
3. A költségvetés tervezésének ellenőrzése (2026. október)

Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde esetén:

4. A selejtezés szabályszerűségének ellenőrzése (2026. november)

Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár esetében:

5. A munkába járás és a kiküldetés szabályozottságának ellenőrzése (2026. július)

Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában:

6. A vagyonyilvántartás és a mérleg alátámasztottság ellenőrzése (2026. november)

Karos-Park Városgazdálkodási Kft. esetében:

7. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenység ellenőrzése (2026.október)

Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft. vonatkozásában:

8. Az önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaság integritásának ellenőrzése (2026. december)

Zalakaros Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 31/2026. (II.12.) számú határozatával az alábbiakról hozott döntést:

1. felkéri Zalakaros Város Önkormányzatának belső ellenőrét, hogy
 - a. a **2026. évre elfogadott belső ellenőrzési tevékenység keretében, a belső ellenőrzési terv módosításával vagy új megbízás alapján - vizsgálja felül Zalakaros Város Önkormányzata és intézményei (Községi Ház és Könyvtár, Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde, Zalakarosi Közös Önkormányzati Hivatal), továbbá az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok (Karos Park Kft, Turisztikai Nonprofit Kft, Zalakarosi Fürdő Zrt) 2025. évi beszerzéseit és a beszerzési szabályozást,**
 - b. az a. pont szerinti ellenőrzés eredményei és tapasztalatai alapján fogalmazzon meg javaslatokat a beszerzési szabályok kidolgozása/módosítása kapcsán,
 - c. a belső ellenőrzéssel kapcsolatos költségeket a 2026. évi költségvetésben biztosítani szükséges,
2. felkéri a Csetneki Ügyvédi Irodát, hogy jogi szempontól tekintse át az önkormányzati és intézményei, valamint az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok beszerzési szabályzatait és szükség szerint fogalmazzon meg javaslatokat a beszerzési szabályok kidolgozása/módosítása kapcsán.

Zalakaros Város Önkormányzata a belső ellenőrzési feladatokat a **Numerikus Szumma Kontroll Kft.**-vel kötött megbízási szerződés alapján látja el. A feladatellátás díja 70 ezer Ft ellenőrzésenként, így a fenti 8 témában a belső ellenőrzési feladatra 560.000 Ft került elkülönítésre a 2026. évi költségvetésben.

A fentiek alapján a beszerzések és beszerzési szabályzatok áttekintésével összefüggésben felvettük a belső ellenőrrel a kapcsolatot. Az ellenőrzés megvalósítható a 2026. évre elfogadott belső ellenőrzési

terv módosításával akként, hogy a **beszerzési szabályok áttekintésére vonatkozó ellenőrzéssel a Karos-Park Városgazdálkodási Kft. és a Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft. esetében az elfogadott terv** - az ellenőrzés témája megváltoztatásával - **módosításra kerül**, így ez nem jár plusz költséggel. **Az önkormányzat és 3 intézménye (Hivatal, Községi Ház, Óvoda) esetében az ellenőrzési terv** - a meglévő témák mellett - **kiegészítésre kerül**, a **Zalakarosi Fürdő Zrt. esetében pedig újként** kerül rögzítésre az alábbiak szerint. Módosított tartalmú tervezet:

Zalakaros Város Önkormányzata esetében:

1. A kockázatkezelés kialakításának ellenőrzése (2026. január)
2. A monitoring rendszer kialakításának ellenőrzése (2026. május)
3. A költségvetés tervezésének ellenőrzése (2026. október)
4. *Soron kívüli ellenőrzés: Az Önkormányzat 2025. évi beszerzéseinek és a beszerzési szabályzatnak az ellenőrzése*

Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde esetén:

5. A selejtezés szabályszerűségének ellenőrzése (2026. november)
6. *Soron kívüli ellenőrzés: 2025. évi beszerzéseinek és a beszerzési szabályzatnak az ellenőrzése*

Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár esetében:

7. A munkába járás és a kiküldetés szabályozottságának ellenőrzése (2026. július)
8. *Soron kívüli ellenőrzés: 2025. évi beszerzéseinek és a beszerzési szabályzatnak az ellenőrzése*

Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában:

9. A vagyonyilvántartás és a mérleg alátámasztottság ellenőrzése (2026. november)
10. *Soron kívüli ellenőrzés: A Hivatal 2025. évi beszerzéseinek és a beszerzési szabályzatnak az ellenőrzése (2026. július)*

Karos-Park Városgazdálkodási Kft. esetében:

11. *Zrt. 2025. évi beszerzéseinek és a beszerzési szabályzatnak az ellenőrzése (2026. október)*

Zalakarosi Turisztikai Nonprofit Kft. vonatkozásában:

12. *Zrt. 2025. évi beszerzéseinek és a beszerzési szabályzatnak az ellenőrzése (2026. október)*

Zalakarosi Családi-, Élmeny- és Gyógyfürdő Zrt. esetében

13. *A Zrt. 2025. évi beszerzéseinek és a beszerzési szabályzatnak az ellenőrzése (2026. október)*

A fentiek alapján a pluszban elrendelt ellenőrzés díja (5*70.000 Ft) **350.000 Ft**, melyhez forrás a 2026. évi „Évközben felmerülő egyéb működési célú kiadások” céltartalék terhére biztosítható.

A belső ellenőr a beszerzési szabályzatok áttekintésével kapcsolatos módosításokhoz elkészítette Zalakaros Város Önkormányzata és intézményei, valamint az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok **belső ellenőrzési munkatervét megalapozó dokumentumokat**, ami a 2025. évi beszerzések és a beszerzési szabályozások vizsgálatára terjed ki, a jelen előterjesztés melléklete szerinti tartalommal.

Tájékoztatom továbbá a Képviselő-testületet, hogy a Csetneki Ügyvédi Irodával a fenti KT döntés értelmében szintén felvettük a kapcsolatot a beszerzési szabályzatok jogi véleményezésével összefüggésben. A kapcsolódó jogi vélemény a belső ellenőr vizsgálati jelentésével együtt kerül majd előterjesztésre.

Tisztelettel kérem a Képviselő-testületet, hogy a 2026. évi belső ellenőrzési terv módosítását az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal jóváhagyni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

Zalakaros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. a 2026. évi belső ellenőrzési terv módosítását megalapozó, intézményenként (Zalakaros Város Önkormányzata, Zalakarosi Óvoda és Bölcsőde, Zalakarosi Községi Ház és Könyvtár, Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában) és az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokként (Karos Park Kft., Turisztikai Nonprofit Kft., Zalakarosi Fürdő Zrt.) készített elemzést a jelen előterjesztés melléklete szerinti tartalommal megismerte;
2. Zalakaros Város Önkormányzata 2026. évi belső ellenőrzési tervének módosítását az előterjesztés szerint jóváhagyja;
3. a kapcsolódó pénzügyi fedezetet 350.000 Ft összegben az önkormányzat 2026. évi „Évközben felmerülő egyéb működési célú kiadások” céltartaléka terhére biztosítja.

(A döntéshez egyszerű sőtöbbség szükséges)

Határidő: 2026. május 15.

Felelős: polgármester, jegyző

Zalakaros, 2026. május 4.

Czirákiné Pakulár Judit
polgármester