

Tárgy: 2025. évi belső ellenőrzési terv módosítása
Előterjesztő: Gulyásné dr. Sáli Henrietta aljegyző
Készítette: Gulyásné dr. Sáli Henrietta aljegyző
Véleményező Bizottság: Ügyrendi és Humánügyi Bizottság
Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

Melléklet: 2025. évi ellenőrzési terv
Tervezett döntés: 1 db határozat
Döntés: Egyszerű többségi, nyílt szavazással

ELŐTERJESZTÉS
Mezőberény Város Önkormányzati Képviselő-testülete
2025. november 24-i nyílt ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 119. § (3)-(6) bekezdése szerint a jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szakszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Mezőberény Város Önkormányzatának 2025. évi ellenőrzési tervét a Képviselő-testület a 272/2024.(IX.30.)sz. határozatával elfogadta.

Váczi Julianna belső ellenőr 2025. november 17. nappal érkezett levelében kezdeményezi a 2025. évi ellenőrzési terv módosítását, tekintettel arra, hogy a Magyar Államkincstár a nyár folyamán megkezdte az Önkormányzat átfogó ellenőrzését, melynek keretében a terv 5. és 6. pontjaként nevezett ellenőrzéseket jelenleg is végzi az Önkormányzatnál, ezáltal pedig okafogyottá vált a párhuzamos ellenőrzés elvégzése és finanszírozása. (2025.évre vonatkozóan az elvégzett 4 vizsgálat is elegendő.)

A nevezett két ellenőrzés: „A 2024. évi mérleg alátámasztás vizsgálata Mezőberény Város Önkormányzatnál és a Mezőberényi polgármesteri Hivatalnál”, valamint „Az Önkormányzat kiterjesztett pénzügyi, gazdasági szabályzatainak vizsgálata”.

Ahhoz, hogy a két nevezett tárgykörben eltekinthessen az Önkormányzat az ellenőrzés elvégzésétől a 2025.évi ellenőrzési terv módosítása szükséges.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés megtárgyalását követően hozza meg döntését.

Határozati javaslat:

Mezőberény Város Önkormányzati Képviselő-testülete Mezőberény Város Önkormányzatának 2025. évi éves ellenőrzési tervét az alábbiak szerint módosítja:

Az ellenőrzési terv alábbi 5-6. pontja törlésre kerül:

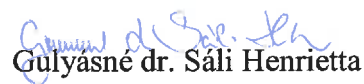
5.	Mezőberény Város Önkormányzata Mezőberényi Polgármesteri Hivatal	A 2024. évi mérleg alátámasztás vizsgálata Mezőberény Város Önkormányzatnál és a Mezőberényi polgármesteri Hivatalnál	<u>Típusa:</u> szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszere:</u> a mérleg soraihoz kapcsolódó dokumentumok tételes ellenőrzése, indokoltságuk vizsgálata	2024. év	10 nap	2025. szeptember hó
6.	Mezőberény Város Önkormányzata	Az Önkormányzat kiterjesztett pénzügyi, gazdasági szabályzatainak vizsgálata	<u>Típusa:</u> szabályszerűségi vizsgálat <u>Módszere:</u> kiterjesztett szabályzatok tételes vizsgálata	2024. év.	8 nap	2025. október hó

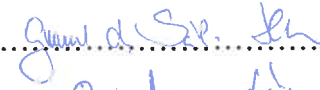
A Képviselő-testület a módosítással egységes szerkezetbe foglalt Mezőberény Város Önkormányzatának 2025.évi ellenőrzési tervét az előterjesztés 1. számú melléklete szerint elfogadja.

Felelős: Siklósi István polgármester

Határidő: értelem szerint

Mezőberény, 2025. november 17.


Gulyásné dr. Sáli Henrietta
aljegyző

Jogi ellenjegyzés: .....

Pénzügyi ellenjegyzés: .....

2025. évi belső ellenőrzési terv

			1. melléklet folytatása			
Sorszám	Az ellenőrizendő szervezet megnevezése	A tervezett ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés típusa és módszere	Ellenőrizendő időszak	Ellenőrzési kapacitás	Ellenőrzés ütemezése
1.	Mezőberényi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	A 2024. évi gazdálkodás átfogó ellenőrzése	<u>Típusa:</u> szabályszerűségi és pénzügyi vizsgálat <u>Módszere:</u> a feladatellátáshoz kapcsolódó dokumentumok tételes ellenőrzése	2024. év	8 nap	2025. február hó
2.	Mezőberény Város Önkormányzata	A lakásgazdálkodás rendszerének kialakítása, a bevételek beszedésének, elszámolásának, felhasználásának a vizsgálata	<u>Típusa:</u> szabályszerűségi pénzügyi és rendszerellenőrzés <u>Módszere:</u> a lakásrendelet és módosításai, kialakított eljárások, a feladatellátáshoz kapcsolódó dokumentumok mintavételes ellenőrzése	2024. év	16 nap	2024. május hó
3.	Városi Humánsegítő és Szociális Szolgálat (Mezőberény '17 Városüzemeltetési Kft.)	Fürdő- és strandszolgáltatás átfogó vizsgálata 2023-2024. években, összehasonlító értékelése	<u>Típusa:</u> szabályszerűségi és pénzügyi, rendszerellenőrzés <u>Módszere:</u> a feladatellátáshoz kapcsolódó éves beszámolók és dokumentumok tételes ellenőrzése	2023-2024. év	17 nap	2025. április hó
4.	Mezőberényi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	2023-2024.évi gazdálkodás átfogó ellenőrzése	<u>Típusa:</u> szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés <u>Módszere:</u> a működéssel kapcsolatos dokumentumok tételes ellenőrzése, szabályzatok, szabályozottság ellenőrzése	2023-2024. év	8 nap	2025. május hó
	2025. évi tartalék	A 2026. évi terv összeállítása, belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálás, 2024. évi éves jelentés elkészítése	370/2011.(XII.31.) kormányrendelet szerint		3 nap	2025.

