



# Nagytarcsai Polgármesteri Hivatal Jegyző

2142 Nagytarcsa, Rákóczi u. 4.

---

## ELŐTERJESZTÉS

Nagytarcsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2024. december 2. napján tartandó rendes ülésére

**Tárgy:** Javaslat Nagytarcsa Község Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására

**Melléklet:** 1. 2025. évi belső ellenőrzési terv – javaslatok

**Előterjesztő:** dr. Huszár Máté jegyző

**Előterjesztés előkészítője:** Pap Krisztina jogi referens

**Törvényességi szempontból ellenjegyezte:** dr. Huszár Máté jegyző

**A napirendet nyílt ülésen kell tárgyalni.**

**A döntés elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.**

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (a továbbiakban: Kr.) rendelkezik a belső ellenőrzés tervezéséről. A Kr. 29. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá. A 31. § (1) bekezdés szerint a belső ellenőrzési vezető a tárgyévet követő évre össze kell, hogy állítsa az éves ellenőrzési tervet. A 31. § (4) bekezdése határozza meg az éves ellenőrzési terv tartalmi követelményeit. A Kr. 32. § (3) bekezdése értelmében a belső ellenőrzési vezető a tárgyévet követő évre vonatkozó ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető tárgyév november 30-ig küldi meg a jegyzőnek. A (4) bekezdés alapján pedig a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá az éves ellenőrzési tervet.

Nagytarcsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének az *Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról* szóló 20/2023. (X.31.) önkormányzati rendelete 26. § (6) bekezdésének g) pontja értelmében a jegyző gondoskodik a belső ellenőrzési tevékenység megszervezéséről és működtetéséről.

A 2024. évre vonatkozó belső ellenőrzést külső vállalkozás végzi. A Képviselő-testület **30/2024. (I.31.)** számú határozata értelmében a Csillagköz Pénzügyi Tanácsadó és Kulturális Szolgáltató Bt.-vel (a továbbiakban: Vállalkozó, szh.: 2100 Gödöllő, Tamás atya utca 1/a., c.j.: 13 06 045425, asz.: 21429952213, képviseli: Benedek Mária Piroska ügyvezető) kötött Önkormányzatunk vállalkozási szerződést a 2024. évi belső ellenőrzési feladatok ellátására. A vállalkozási szerződés tartalma szerint a Vállalkozó feladata a 2024. évre elfogadott belső ellenőrzési terv alapján a belső ellenőrzési tevékenység elvégzése, szükség esetén az intézkedési tervek nyomon követése, és az éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentés elkészítése. A Vállalkozót kértük (2024. november 19. napján), hogy a 2025. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet készítse el, illetve tegyen javaslatot a 2025. évi belső ellenőrzési tevékenység területeire. A Vállalkozó az alábbiakat, illetve ellenőrzési területeket javasolja a 2025. évre (*1. melléklet*):

- 1. A 2024. évi ellenőrzés utóellenőrzése*
- 2. Nagytarcsai Szlovákok Önkormányzata gazdálkodásának ellenőrzése*
- 3. 2024. évi pénzügyi beszámoló (zárszámadás) ellenőrzése*
- 4. Gyermekétkeztetés, mint kötelező önkormányzati feladat biztosításának ellenőrzése*

Fontosnak tartjuk megjegyezni, hogy a Vállalkozó jelezte, hogy a 2025. évtől belső ellenőrzési tevékenységgel a továbbiakban nem foglalkozik, így biztosan új belső ellenőrt szükséges majd keresnünk.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, és a határozati javaslat támogatására.

**Nagytarcsa, 2024. november 25.**

**Tisztelettel:**

**dr. Huszár Máté**

**jegyző**

## HATÁROZATI JAVASLAT

### Nagytarcsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének ...../2024. (XII.2.) számú határozata az Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervéről

#### Nagytarcsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. úgy **dönt**, hogy a Csillagköz Pénzügyi Tanácsadó és Kulturális Szolgáltató Bt. (szh.: 2100 Gödöllő, Tamás atya utca 1/a., cj.: 13 06 045425, asz.: 21429952213, képviseli: Benedek Mária Piroska ügyvezető). által javasolt Nagytarcsa Község Önkormányzatának 2025. évi belső ellenőrzési tervét – jelen határozat meghozatalát segítő előterjesztés *1. melléklete* szerinti – alábbi tartalommal és ellenőrzési területekkel **elfogadja**:
  1. *A 2024. évi ellenőrzés utóellenőrzése*
  2. *Nagytarcsai Szlovákok Önkormányzata gazdálkodásának ellenőrzése*
  3. *2024. évi pénzügyi beszámoló (zárszámadás) ellenőrzése*
  4. *Gyermekétkeztetés, mint kötelező önkormányzati feladat biztosításának ellenőrzése*
2. **felkéri** a jegyzőt és a polgármestert, hogy a 2025. évre vonatkozóan a belső ellenőrzési tevékenység végzésére vállalkozót/vállalkozást **keressen**, és a kiválasztásához kapcsolódó döntést **készítse elő**.

**Felelős:** polgármester, jegyző

**Határidő:** 1. pont: folyamatosan 2025. december 31-ig  
2. pont: soron következő rendes képviselő-testületi ülés (2025. január)