



Telki Község Önkormányzata
2089 Telki, Petőfi u.1.
Telefon: (06) 26 920 801
E-mail: hivatal@telki.hu
www.telki.hu

ELŐTERJESZTÉS
A Képviselő-testület 2026. május 18.-i rendes ülésére

Tárgyalandó napirend:
A 2025. évi belső ellenőrzési terv végrehajtása

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2026.05.18.
A napirendet tárgyaló ülés:	Pénzügyi, Településfejlesztési és Fenntarthatósági Bizottság, Képviselő-testület
Előterjesztő:	Deltai Károly polgármester
Az előterjesztést készítette:	dr. Lack Mónika jegyző
A napirendet tárgyaló ülés típusa:	<u>nyílt</u> / zárt
A napirendet tárgyaló ülés típusa:	<u>rendes</u> / rendkívüli
A határozat elfogadásához szükséges többség típusát:	<u>egyszerű</u> / minősített
A szavazás módja:	<u>nyílt</u> / titkos

1.Előzmények, különösen az adott tárgykörben hozott korábbi testületi döntések és azok végrehajtásának állása:-

2.Jogszályi hivatkozások: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.

3.Költségkihatások és egyéb szükséges feltételeket, illetve megteremtésük javasolt forrásai: Nincs

4.Tényállás bemutatása:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet. (Bkr.), alapján a költségvetési szervek a belső kontroll rendszer részeként kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni. Az Áht. 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

A Bkr. előírásai alapján a belső ellenőr elkészítette a 2025 éves ellenőrzési, illetve összefoglaló éves ellenőrzési jelentését.

Az éves ellenőrzési jelentés részét képezik az egyes vizsgálatokhoz kapcsolódó belső ellenőrzési jelentések megállapításai, javaslatai alapján végrehajtott intézkedésekről, a végre nem hajtott intézkedésekről és azok indokáról szóló beszámolók, továbbá a vizsgált szervezetek a belső ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatai.

A Bkr. 48. §-ban foglaltaknak megfelelően a Telki Község Önkormányzata által megbízott belső ellenőr (Menich Jónás Judit- Audith Light Kft.) elkészítette a képviselő-testület 128 /2024.(XII.09.) önkormányzati határozatával elfogadott 2025. évre szóló belső ellenőrzési terv alapján lefolytatott belső ellenőri vizsgálatokról készült összesítő jelentését, melyet a jegyző jóváhagyott.

A jogszabályi előírások értelmében a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat felügyelete, irányítása alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a polgármester a tárgyévet követően, a **zárszámadási rendeletervezettel egyidejűleg** a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A 2025.évben lezajlott egyes belsőellenőri vizsgálatok alapján készült jelentések mindegyikéhez a vizsgálatok lezárását követően intézkedési terv készült.

A belső ellenőrzés által feltárt hibák ütemterv szerint ellenőrzötten kijavításra kerültek.

Telki, 2026. május 12.

Deltai Károly
polgármester

Határozati javaslat
Telki község Önkormányzat Képviselő-testülete

/2026. (V. .) Önkormányzati határozata

A 2025. évi belső ellenőrzési terv végrehajtása

Telki község Képviselő-testülete a mellékletek szerinti, Telki község Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2025. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről szóló éves belső ellenőrzési és éves összefoglaló ellenőrzési jelentéseket megtárgyalta és elfogadta

Felelős: Polgármester, Jegyző

Határidő: 2026.május 31.