



Leányfalui Polgármesteri Hivatal Jegyzője
2016 Leányfalu, Móricz Zsigmond út 126.

ELŐTERJESZTÉS
Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
2026. május 26-i ülésére

Tárgy: Tájékoztató Leányfalu Nagyközség Önkormányzatának 2025. évi összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentéséről

Előterjesztő: dr. Filep Julianna jegyző

Az előterjesztést készítette: dr. Megyeri Johanna aljegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Leányfalu Nagyközség Önkormányzatánál (a továbbiakban: Önkormányzat) az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rend. és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rend. (a továbbiakban: Bkr.) nyújtotta.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelően az Önkormányzat és az általa alapított és irányított költségvetési szervek vonatkozásában külső szakértő bevonásával történt a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítése és működtetése.

A belső ellenőrzésre az Önkormányzat 2025. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről az Önkormányzat vonatkozásában Bkr. alapján jelen, 2025. évi Összefoglaló éves jelentés ad tájékoztatást az előterjesztés 1. számú mellékletében.

Az Önkormányzatnál végzett belső ellenőrzés eredményét, tapasztalatait tartalmazza az ellenőrzési jelentés. Összességében megállapítható, hogy a belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm.rend. 49.§ (3a) bek. alapján „A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített összefoglaló éves ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.”

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy fentiek alapján tárgyalja meg a belső ellenőrzésről szóló tájékoztatót és fogadja el az alábbi határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2026. (V. 26.) számú határozata

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete megismerte az előterjesztés mellékletét képező, Leányfalu Nagyközség Önkormányzatának 2025. évi összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentéséről szóló tájékoztatót és azt elfogadja.

Felelős: dr. Filep Julianna jegyző

Határidő: azonnal

Leányfalu, 2026. május 21.

dr. Filep Julianna sk.
jegyző