



Zámoly Község Polgármesterétől
8081 Zámoly, Kossuth utca 43.
Tel.: 06-22/251-000, e-mail: polgarmester@zamoly.hu

ELŐTERJESZTÉS

Zámoly Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2026. június 3. napján tartandó rendes nyílt testületi ülésére

Iktatószám: Z/1369-2/2026.

Tárgy: Belső ellenőrzési terv módosításának megtárgyalása

Előterjesztő: Dr. Nagy Erzsébet Andrea jegyző

Törvényességi szempontból megvizsgálta: Dr. Nagy Erzsébet Andrea jegyző

Előkészítette: Dr. Nagy Erzsébet Andrea jegyző

Melléklet: 2026. évi belső ellenőrzési terv

Tisztelt Képviselő-testület!

Zámoly Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2025. november 5. napján tartott rendes nyílt ülésén tárgyalta „A 2026. évi belső ellenőrzési terv elfogadásának megtárgyalása” című napirendi pontot és meghozta a 2026. évi belső ellenőrzési tervről szóló 176/2025. (XI.5.) határozatát. A határozat 1. mellékletét képezi Zámoly Község Önkormányzata 2026. évi Belső ellenőrzési terve.

A képviselő-testület által jóváhagyott belső ellenőrzési terv szerint a 2. sorszám alatti, a szerződéses folyamatok, szerződések tartalmi megfelelősége tárgyú ellenőrzés tervezett ütemezése 2026. I. félév.

Javasolom, hogy a belső ellenőrzési tervből hivatkozott 2. sorszám alatti ellenőrzésnek 2026. II. félév legyen a tervezett ütemezése.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek. Az előterjesztésben szereplő döntési javaslatról egyszerű többséggel kell dönten.

Zámoly, 2026. június 2.

Tisztelettel:


Sallai Mihály
polgármester


Dr. Nagy Erzsébet Andrea
jegyző

Határozat-tervezet:

„A”

**Zámoly Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2026. (VI.3.) határozata**

a 2026. évi belső ellenőrzési terv módosításáról

1. Zámoly Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. évi belső ellenőrzési tervről szóló 176/2025. (XI.5.) határozattal jóváhagyott, Zámoly Község Önkormányzata 2026. évi belső ellenőrzési tervét jelen határozat 1. melléklete szerint módosítja.
2. A képviselő-testület felkéri Dr. Nagy Erzsébet Andrea jegyzőt a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Nagy Erzsébet Andrea jegyző

„B”

**Zámoly Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2026. (VI.3.) határozata**

a 2026. évi belső ellenőrzési terv módosításáról

1. Zámoly Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2026. évi belső ellenőrzési tervről szóló 176/2025. (XI.5.) határozattal jóváhagyott, Zámoly Község Önkormányzata 2026. évi belső ellenőrzési tervét nem módosítja.
2. A képviselő-testület felkéri Dr. Nagy Erzsébet Andrea jegyzőt a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Nagy Erzsébet Andrea jegyző

Zámoly Község Önkormányzata 2026. évi Belső ellenőrzési terv

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőrzési nap)
1.	Bevételek monitoringja, kintlévőség kezelés hatékonysága	<p>Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a bevételek monitoringja biztosítja-e a hatékony, eredményes és gazdaságos munkavégzést, a kintlévőség kezelés hatékonyságát az intézménynél.</p> <p>Az ellenőrzés módszerei: Dokumentumok és nyilvántartások utólagos ellenőrzése, szabályzatoknak való megfelelés vizsgálata.</p> <p>Az ellenőrizendő időszak: 2025. év</p> <p>Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a szerződéses folyamatok biztosítják-e a hatékony, eredményes és gazdaságos munkavégzést, a szerződések tartalmilag megfelelnek-e a jogszabályi előírásoknak.</p> <p>Az ellenőrzés módszerei: Dokumentumok utólagos ellenőrzése, összehasonlítások, folyamatok elemzése.</p> <p>Az ellenőrizendő időszak: 2025. év</p> <p>Az ellenőrzés célja: Annak vizsgálata, hogy a költségvetési szerv 2025. évi működése, gazdálkodása, szabályozottsága megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és az irányítói szervei döntéseknek.</p> <p>Az ellenőrzés módszerei: Dokumentum elemzés, adatfeldolgozás, interjú.</p> <p>Az ellenőrizendő időszak: 2025. év</p>	<p>Szabályozottság esetleges hiánya</p>	<p>Pénzügyi és rendszer ellenőrzés</p>	<p>Zámoly Község Önkormányzata</p>	<p>2026. II. félév</p>	<p>Külső szakértő által meghatározott</p>
2.	A szerződéses folyamatok, szerződések tartalmi megfelelése	<p>Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a szerződéses folyamatok biztosítják-e a hatékony, eredményes és gazdaságos munkavégzést, a szerződések tartalmilag megfelelnek-e a jogszabályi előírásoknak.</p> <p>Az ellenőrzés módszerei: Dokumentumok utólagos ellenőrzése, összehasonlítások, folyamatok elemzése.</p> <p>Az ellenőrizendő időszak: 2025. év</p>	<p>Korábbi vizsgálat óta szemlélyi feltételek változása: első számú vezető változott.</p>	<p>Szabályszerűségi- és rendszer ellenőrzés</p>	<p>Zámolyi Közös Önkormányzati Hivatal</p>	<p>2026. II. félév</p>	<p>Külső szakértő által meghatározott</p>
3.	Költségvetési szerv gazdálkodásának átfogó vizsgálata	<p>Az ellenőrzés célja: Annak vizsgálata, hogy a költségvetési szerv 2025. évi működése, gazdálkodása, szabályozottsága megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és az irányítói szervei döntéseknek.</p> <p>Az ellenőrzés módszerei: Dokumentum elemzés, adatfeldolgozás, interjú.</p> <p>Az ellenőrizendő időszak: 2025. év</p>	<p>- Fennállhat a szabályozatlanság. - Sérülhet a beszámoló és a mérlegegyezőség követelménye.</p>	<p>Rendszerellenőrzés</p>	<p>Zámolyi Mesevár Óvoda</p>	<p>2026. II. félév</p>	<p>Külső szakértő által meghatározott</p>