

Somogyvámos Községi Önkormányzat
Polgármestere
8699 Somogyvámos, Csepregi u. 8.

ELŐTERJESZTÉS

**Készült Somogyvámos Községi Önkormányzat Képviselő-testület 2026. május 29.
napján tartandó ülésére**

Napirend: Az Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési ütemtervének módosítása

Előadó: Kalányos Ferenc polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület 2024. november 27-én tartott ülésén a 81/2024.(XII.27.) számú Kt. határozatával fogadta el Somogyvámos Községi Önkormányzatának 2025. évi belső ellenőrzési tervét, a 82/2024.(XI.27.) számú Kt. határozatával pedig az Önkormányzatának 2025- 2029. évi belső ellenőrzési stratégiai tervét, azzal, hogy a terv végrehajtásáról szóló beszámolás határideje 2025. évi zárszámadás időpontja.

Sajnos az elmúlt évben a hivatal pénzügyi ügyintézési feladatellátásában komoly nehézségek adódtak, ezért a 2025. évi belsőellenőrzési tervben foglalt ellenőrzés az alábbi indokokkal nem került végrehajtásra:

Az Öreglaki Közös Önkormányzati Hivatal 2024. II. félévben létszámhiánnyal küzdött, anyagi nehézségek miatt a nyugdíjba vonuló kollégánk helyett nem tudtunk felvenni pénzügyi szakembert. A létszámhiány 2025. év első két hónapját is érintette, költségvetésünk magas bérezésű pénzügyes foglalkoztatását nem tette lehetővé, csak 2025. március 1. nappal sikerült egy középfokú pénzügyi végzettséggel rendelkező kollegát alkalmaznunk, aki Somogyvámos önkormányzata és intézményei pénzügyi feladataiba folyamatosan tanult bele, és vette le a terhet a gazdálkodást vezető pénzügyi ügyintézőről, aki az addig két ügyintéző helyett egy személyben látta el Somogyvámos és Somogyvámos önkormányzatok és intézményeik pénzügyi, gazdálkodási feladatait.

Emellett a pályázatokkal kialakult többletfeladatok ilyen feltételekkel való ellátása, valamint a pénzügyes ügyintéző képessége, alkalmassága, megszerzett tapasztalata és sajnos sok esetben a nem megfelelő hozzáállása, az önkormányzat költségvetésében a számviteli alapelvek (folytonosság, teljesség, összemérés, valóság, óvatosság) érvényesülését gátolták, ezért a belsőellenőrzési tervben foglalt vizsgálatok elvégzését nem tudták megalapozni, így nem tették lehetővé azt.

Fenti humánerőforrás problémák miatt a munkáltatói intézkedések megtörténtek. Jelenleg egy szakmailag elismert pénzügyes köztisztviselő egy személyben látja el Somogyvámos és Somogyvámos önkormányzatok és intézményeik pénzügyi, gazdálkodási feladatait. Munkája eredményeképpen a folyamatosan feltárt hiányosságok pótlásával, a naprakész nyilvántartások vezetésével meg tudjuk előzni a további nehézségeket a pénzügyi feladatellátás területén.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. évi (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm.rendelet) 31. § (5) bekezdése alapján az éves

ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető, helyi önkormányzat esetében a képviselő-testület egyetértésével módosíthatja.

Fentiekre figyelemmel, és a Korm. rendelet 31. § (5) bekezdésben foglaltakra hivatkozással kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy járuljon hozzá a 2025. és 2026. évi belsőellenőrzési tervekben rögzített ellenőrzések 2026. évben végrehajtott, összehangolt lebonyolításához.

HATÁROZATI JAVASLAT

Somogyvámos Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. évi (XII.31.) Korm. rendelet 31. § (5) bekezdésben foglaltakra hivatkozással hozzájárul a 2025. és 2026. évi belsőellenőrzési tervekben rögzített ellenőrzések 2026. évben végrehajtott, összehangolt lebonyolításához, ezzel a 2025. évi szempontok ellenőrzésére a 2026. évi tervben foglaltak mellett kerül sor.

Felelős: Kalányos Ferenc polgármester

Határidő: azonnal

Somogyvámos, 2024. május 21.



**Kalányos Ferenc s.k.
polgármester**