

Csurgó Város Polgármesterétől
8840 Csurgó, Széchenyi tér 2.

Telefon: 82/471-388
Fax: 82/471-095
e-mail: polgarmester@csurgo.hu



Hivatali Kapu azonosítók:
Hivatal rövid neve: CSURGOONK
KRID: 651130331

Ügyiratszám:/2026

Előterjesztés 2025. évi „éves ellenőrzési jelentésről”

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Az éves ellenőrzési jelentésnek 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 48. § Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés, illetve összefoglaló éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

- a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:
 - aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;
 - ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;
 - ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;
- b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
 - ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;
 - bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;
- c) az intézkedési tervek megvalósítását
 - ca) a 14. § (1) és (2) bekezdése alapján és
 - cb) a 47. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott nyilvántartás szerint.

Kérem a képviselő- testületet, hogy az éves ellenőrzési jelentést tárgyalja meg és az 1. melléklet szerint fogadja el.

Határozati javaslat:

Csurgó Város Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja az 1. melléklet szerint a 2025. évi éves ellenőrzési jelentést.

Felelős: jegyző

Határidő: azonnal

Csurgó, 2026. április 21.


Ács Attila
jegyző

Éves ellenőrzési jelentés

A 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 48.§- a alapján az éves ellenőrzési jelentésnek az alábbiakat kell tartalmaznia:

1) *A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatását az alábbiak szerint:*

a) *az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése*

Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2025. évi belső ellenőrzési ütemtervét a 29/2024. (XII.17.) CSKTT határozatával hagyta jóvá. Csurgó Város tekintetében a következő ellenőrzések voltak megjelölve:

- Csburgói Napsugár Szociális Intézmény létszámgazdálkodás ellenőrzése
- Csburgó Járási Család- és gyermekjóléti Központ és Szolgálat létszámgazdálkodás ellenőrzése
- Csburgói Városi Szociális Intézmény létszámgazdálkodás ellenőrzése

Csburgói Napsugár Szociális Intézmény létszámgazdálkodás ellenőrzése

2025. január hónapban került sor az ellenőrzésre. Az ellenőrzéséről összességében elmondható, hogy az intézményi kötelező létszáma az 1/2000. (I.7.) SzCsM alapján került meghatározásra. A foglalkoztatottak rendelkeznek a munkakör betöltéséhez szükséges végzettséggel. Az intézménynél 1 betöltetlen álláshely van. Az intézményvezető felelőssége, hogy a szabályszerű működés fenntartása érdekében a megfelelő létszámról gondoskodjon. A betöltetlen munkakörökhöz pályázatot írjon ki.

Csburgó Járási Család- és gyermekjóléti Központ és Szolgálat létszámgazdálkodás ellenőrzése

2025. január hónapban került sor az ellenőrzésre. Az ellenőrzéséről összességében elmondható, hogy az intézményi kötelező létszáma az 1/2000. (I.7.) SzCsM rendelet és a 15/1988 (IV.30.) NM rendeltben foglaltak alapján került meghatározásra. Az intézménynél a család- és gyermekjóléti szolgálat esetén 1 fő családsegítő, család- és gyermekjóléti központ esetén 1 fő esztmenedzser és 2 fő óvodai és iskolai szociális segítő betöltetlen álláshely van. Az intézményvezető felelőssége, hogy a szabályszerű működés fenntartása érdekében a megfelelő létszámról gondoskodjon. A betöltetlen munkakörökhöz pályázatot írjon ki.

Csburgói Városi Szociális Intézmény létszámgazdálkodás ellenőrzése

2025. január hónapban került sor az ellenőrzésre. Az ellenőrzéséről összességében elmondható, hogy az intézményi kötelező létszáma az 1/2000. (I.7.) SzCsM rendeletben foglaltak alapján került meghatározásra a házi segítségnyújtás kivételével. A házi segítségnyújtás esetén a létszám a gondozotti igényekhez került meghatározásra, nem pedig a működési nyilvántartásban szereplő ellátotti létszámhoz. Fontos lenne végig gondolni az ellátotti szám emelését, mert az ellátotti szám alapján lehet igényelni az állami támogatást (normatíva), de az nem lehet több, mint a működési nyilvántartásban szereplő ellátotti szám.

b) *a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása*

Mind az intézmény, mind a közös hivatal dolgozói az ellenőrzések lefolytatásához a szükséges dokumentumokat átadták, és közreműködtek az ellenőrzések során. Az ellenőr munkáját nem akadályozták.

c) a tanácsadó tevékenység bemutatása

2) A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:

a) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett javaslatok

Csurgói Napsugár Szociális Intézmény létszámgazdálkodás ellenőrzése

Csurgói Járási Család- és gyermekjóléti Központ és Szolgálat létszámgazdálkodás ellenőrzése

Csurgói Városi Szociális Intézmény létszámgazdálkodás ellenőrzése

- gondolja végig az ellátotti létszám emelését

b) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

kontrollkörnyezet kialakítása nem pontos, mert az eljárások rendje nem minden esetre, folyamatra kidolgozott,

kockázatkezelési rendszer a munkaköri leírásokból meghatározhatóak a felelősségi körök.

kontrolltevékenységek előfordult, hogy az analitika nem egyezik meg az alapidokumentum adataival.

információs és kommunikációs rendszer az információáramlás megfelelő.

nyomon követési rendszer (monitoring) ellenőrzési nyomvonal nem minden esetben került kidolgozásra, feladatok elvégzése során nem minden esetben történik meg a folyamatos visszacsatolás és ellenőrzés.

3) Az intézkedési tervek megvalósítása

Intézkedési terv a belső ellenőrzésekhez nem készült.

Intézkedést igénylő külső ellenőrzés:

Magyar Államkincstár Somogy Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Irodája az önkormányzatok Központi költségvetésből származó támogatásai 2024. évi elszámolása szabályszerűségének, a támogatások felhasználása jogszerűségének hatósági ellenőrzése keretében

2024. évi Kvtv. 2. melléklet – 1.2.3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz – Napi nyolc órát elérő nyilvántartási idővel rendelkező óvodában foglalkoztatott – 1.2.3.1.1.1. – Alapfokú végzettségű – Pedagógus II. kategóriába sorolt pedagógusok, pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők kiegészítő támogatása jogcímen

Az igazgatóság által megállapított eltérés -0,1 fő., -71.700 Ft.

Eltérés oka: hibásan határozták meg a minősített pedagógusok létszámát.

A kötött felhasználású óvodában foglalkoztatott pedagógusok béremeléséhez kapcsolódó többlettámogatás – az Igazgatóság felülvizsgálata alapján

A visszafizetési kötelezettség összege csökkent +20.300 Ft

2024. évi Kvtv. 2. melléklet – 1.4. Intézményi gyermekétkeztetés támogatása – 1.4.1.1. – Intézményi gyermekétkeztetés – finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása

Az eltérés: -0,06 fő mutató, -217.200Ft.

Az eltérés oka: Az önkormányzat a beszámolójában helytelenül határozta meg a gyermekétkeztetést igénybe vevő bölcsődésekre vonatkozó mutatót, amely hatással van a finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatására. A bölcsődei étkeztetésben részt vett gyerekek száma 12 főről 9 főre változott.

