

Túrkeve Város Polgármestere
Túrkeve, Petőfi tér 1.

Az előterjesztést véleményezi:
Pénzügyi, költségvetési, gazdasági, idegenforgalmi,
környezetvédelmi, városfejlesztési és mezőgazdasági
bizottság
Ügyrendi, szociális, egészségügyi, kulturális, oktatási,
ifjúsági és sport bizottság

Előterjesztés
Túrkeve Városi Önkormányzat és az általa irányított szervek 2025. évi kincstári ellenőrzési
jelentéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Államkincstár szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés keretében vizsgálatot végzett Túrkeve Városi Önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szerveknél a 2024. évi beszámolóra (zárszámadás, és az azokat alátámasztó szabályzatok) valamint a 2025. évi első féléves jelentésre, továbbá a 2025. évi beszámolóra vonatkozóan.

A képviselő-testület az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő 30 napon belül, legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését. A képviselő-testület május 28-i ülésén megtárgyalta a zárszámadási rendeletet, azonban a kincstár 2025. évi ellenőrzési jelentése 2025. május 29-én, pénteken érkezett meg. Május 28-i ülés óta nem került sor képviselő-testületi ülésre, ezért most terjesztjük a jelentést a képviselő-testület elé.

A kincstári ellenőrzés tárgya: az ellenőrzött szervek

- számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének,
- az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

A vizsgálat célja az volt, hogy az elvégzett ellenőrzések alapján megállapítsa, hogy Túrkeve Városi Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek éves beszámolója megbízható, valós képet mutat-e és jelentős hibát nem tartalmaz-e, továbbá az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibákat ne tartalmazzon, illetve megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadati megfelelő részletező nyilvántartásokkal alátámasztottak-e.

Az ellenőrzés 2025. július 24-én egy nyitó megbeszéléssel kezdődött. Ezt követte a belső kontrollrendszer vizsgálata (alapító okirat, SZMSZ, munkamegosztási megállapodások, szabályzatok) és a pénzügyi-gazdasági tevékenységek dokumentumainak bekérése (alapidokumentumok, kontírlapok, kötelezettségvállalás/követelés nyilvántartásba vételi bizonylatok), amelynek során valamennyi szervtől szervenként 40. db nem véletlenszerű (főkönyvi kivonat alapján a MÁK által kiválasztott) mintát kellett feltölteni egy kijelölt tárhelyre, a Kincstári Ellenőrzési Portálra.

A kincstári ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások az önkormányzat minden szervét érintették:

- belső kontrollrendszer vizsgálata,
- a 6. havi IKJ, valamint a II. negyedéves IMJ esetében a mintavétel alapjául szolgáló könyvviteli és nyilvántartási számlák soraiból nem statisztikai (célzott) mintavételes vizsgálat adatbekérés útján,
- a 12. havi IKJ, valamint a IV. negyedéves IMJ esetében adatbekérés útján kontroll mintavételezés a javítások ellenőrzéséhez, valamint szükség szerint a mérleg értékeléséhez,
- az adatszolgáltatásokban lévő adatok vizsgálata összehasonlító eljárással,
- elemző eljárások alkalmazása,
- helyszíni ellenőrzések lefolytatása,
- munkalapok kitöltésével az ellenőrzés eredményeinek dokumentálása.

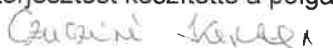
Ezek vizsgálatáról közbenső megállapítások és javaslatok készültek ellenőrzött szervenként, amelyek javítása az ellenőrzés későbbi szakaszaiban ellenőrzésre kerültek.

Látható a fentiekből, hogy az Adó és pénzügyi osztály munkatársainak egész évben a kincstári ellenőrzésre rendelkezésre kellett állni, a hibákat javítani a napi munkavégzés mellett. A kincstári jelentésnek megfelelően minden intézmény részére elkészítette Göblyösné Rácz Judit osztályvezető asszony az intézkedési tervet, melyek aláírás követően július 11-ig feltöltésre kerülnek a Kincstári Ellenőrzési Portálra. A feladatok a kincstári ellenőrzési jelentés elfogadásával nem szűnnek meg, mert minden az intézkedési tervben kiírt kötelezettséget teljesítenünk kell, hisz utóellenőrzés keretében még egy évig vizsgálja az önkormányzatot és minden szervét a MÁK. A jelentés alapján a szabályozottságra fokozottan figyelemmel kell lennie minden vezetőnek és munkatársnak, a mindennapi munkavégzés elengedhetetlen feltétele a pénzügyi és számviteli szabályok maradéktalan betartása mindenki által.

Kérjük a határozati javaslat elfogadását.

Túrkeve, 2026. július 3.

Az előterjesztést készítette a polgármester megbízásából:



Czucziné Keresztes Anita

jegyző

137/2026.(VII.9.) sz. képviselő-testületi határozati javaslat

Túrkeve Városi Önkormányzat és az általa irányított szervek 2025. évi kincstári ellenőrzési jelentéséről

Túrkeve Városi Önkormányzat Képviselő-testülete Túrkeve Városi Önkormányzat és az általa irányított szervek 2025. évi kincstári ellenőrzési jelentéséről szóló beszámolót elfogadja.

Felelős: Sallai Róbert Benedek, polgármester
Czucziné Keresztes Anita, jegyző

Erről értesülnek:

1. A képviselő-testület tagjai
2. Polgármesteri Hivatal tisztségviselői