



ÁBRAHÁMHEGY KÖZSÉG
POLGÁRMESTERÉTŐL

8256 Ábrahámhegy, Badacsonyi út 13.

Telefon: +36 87 471 506

ELŐTERJESZTÉS

Ábrahámhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. augusztus 28-i rendkívüli, *nyílt* ülésére

Tárgy: Intézkedési terv elfogadása a belső ellenőr EJ-V-010/2025. számú jelentésében foglalt javaslatokra

Előterjesztő: Vella Ferenc Zsolt polgármester

Előkészítő: Szabó Béla belső ellenőr
Dr. Bodnár Attila jegyző
Kis Szilvia pénzügyi ügyintéző

Tárgyalja: ---

Melléklet: Intézkedési terv

Meghívott: Szabó Béla

A döntés meghozatala **egyszerű többséget** igényel.

A határozati javaslatot törvényességi szempontból megvizsgáltam: Dr. Bodnár Attila jegyző

A határozati javaslatot pénzügyi szempontból megvizsgáltam: Kis Szilvia pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

„Az Önkormányzat és Peter Ladislau I.I. megnevezésű vállalkozás között létrejött megállapodások felülvizsgálata” megnevezésű vizsgálat lezárult, az önkormányzat kézhez kapta az EJ-V-010/2025 sz. jelentését, amelyet a képviselők megkaptak, áttanulmányoztak, 2025. július 30-i rendkívüli, nyílt ülésen tárgyaltak és annak vonatkozásában a 11/2025.(VII.30) számú Képviselő-testületi határozatban az intézkedési terv elkészítéséről határoztak.


A belső ellenőr Ábrahámhegy Község Önkormányzatának összesen 10 javaslatot fogalmazott meg. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormány rendelet 45.§. (1)-(3) bekezdések előírása szerint az ellenőrzött szervezet vezetője köteles a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódó javaslatokra intézkedési tervet készíteni., de az abban foglalt 8 napot a belső ellenőr kiterjeszti 2025. augusztus 31-ig.

Az intézkedési tervet a belső ellenőr összeállította, a terv az előterjesztés melléklete.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Ábrahámhegy, 2025. augusztus 22.

Tisztelettel:


Vella Ferenc Zsolt
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT
Ábrahámhegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (.....) Képviselő-testületi határozata
Intézkedési terv elfogadásáról

Ábrahámhegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. „Az Önkormányzat és Peter Ladislau I.I. megnevezésű vállalkozás között létrejött megállapodások felülvizsgálatáról,, megnevezésű vizsgálat eredményeként született EJ-V-010/2025. sz. jelentésben foglalt javaslatokra tett intézkedési tervet az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal elfogadja.
2. Felhatalmazza a polgármestert az intézkedési terv végrehajtására és a további szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: elfogadás azonnal
Felelős: Vella Ferenc Zsolt polgármester
Dr. Bodnár Attila jegyző

INTÉZKEDÉSI TERV

Ábrahámhegy Község Önkormányzata Képviselő-testülete 51/2025.(IV.03.) számú határozata alapján elrendelt 2025. évi soron kívüli belső ellenőrzés keretében az EJ-V-010/2025. számú, „Az Önkormányzat és 'Peter Ladislau I.I.' megnevezésű vállalkozás között létrejött megállapodások felülvizsgálatáról” szó belső ellenőrzési jelentésben foglaltak alapján Ábrahámhegy Község Önkormányzata tekintetében az alábbi intézkedéseket tervezzük végrehajtani:

1. Az Áht. 37. § (1) bekezdése szerinti pénzügyi ellenjegyzésre vonatkozó előírásokat az önkormányzatra is kiterjesztett Gazdálkodási szabályzatban foglalt eljárási rendet követve Ábrahámhegy Község Önkormányzata nevében kötött valamennyi kötelezettségvállalás esetében mindenkor el kell végezni.

Határidő: azonnal és folyamatosan

Felelős: Vella Ferenc Zsolt – polgármester

Dr. Bodnár Attila – jegyző

Pénzügyi ellenjegyzésre kijelölt pénzügyi ügyintézők – Ábrahámhegyi Kirendeltség

2. Ábrahámhegy Község Önkormányzata nevében kötött valamennyi kötelezettségvállalás esetében végre kell hajtani a jegyző általi jogi, törvényességi ellenjegyzést. A jegyző igazolja, hogy a kötelezettségvállalás dokumentumai a jogszabályoknak és az irányítás egyéb jogi eszközeinek megfelelnek, figyelemmel a szerződéskötési szabályokra is.

Határidő: azonnal és folyamatosan

Felelős: Vella Ferenc Zsolt – polgármester

Dr. Bodnár Attila – jegyző

3. A Révfülöpi Közös Önkormányzati Hivatal Ábrahámhegyi Kirendeltsége gazdálkodási körébe utalt Ábrahámhegy Község Önkormányzata költségvetési gazdálkodása során maradéktalanul be kell tartani a Gazdálkodási szabályzat rendelkezéseit, különös tekintettel a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás esetében.

Határidő: azonnal és folyamatosan

Felelős: Vella Ferenc Zsolt – polgármester

Dr. Bodnár Attila – jegyző

Gazdálkodási jogkörökre kijelölt pénzügyi ügyintézők – Ábrahámhegyi Kirendeltség

4. A Révfülöpi Közös Önkormányzati Hivatal Ábrahámhegyi Kirendeltsége gazdálkodási körébe utalt Ábrahámhegy Község Önkormányzata költségvetési gazdálkodása során a folyamatos kontrolltevékenység érdekében a benyújtott számlák esetében mindenkor legyen alátámasztva, megfelelően jelölve, hogy a könyvelő kontírozónak melyik rovatrendet, illetve kormányzati funkciót kell alkalmaznia.

Határidő: azonnal és folyamatosan

Felelős: Vella Ferenc Zsolt – polgármester
Dr. Bodnár Attila – jegyző
Teljesítés igazolására kijelölt személy – Önkormányzat
Könyvelő kontírozásra kijelölt pénzügyi ügyintézők – Ábrahámhegyi Kirendeltség

5. Ábrahámhegy Község Önkormányzata nevében kötött valamennyi kötelezettségvállalás esetében mindenkor csak olyan tartalmú teljesítést igazoló dokumentum fogadható be, amely ellenőrizhetően alátámasztja az elvégzett feladatot, levezethető a számlázni kívánt összeg a megállapodási díjból.

Határidő: azonnal és folyamatosan

Felelős: Vella Ferenc Zsolt – polgármester

6. A Révfülöpi Közös Önkormányzati Hivatal Ábrahámhegyi Kirendeltsége gazdálkodási körébe utalt Ábrahámhegy Község Önkormányzata költségvetési gazdálkodása során a Pénzkezelési szabályzat rendelkezéseit szigorúan be kell tartani. Készpénzben történő teljesítést csak a szabályzatban rögzített esetekben lehet kezdeményezni.

Határidő: azonnal és folyamatosan

Felelős: Vella Ferenc Zsolt – polgármester
Dr. Bodnár Attila – jegyző
Pénztárosként kijelölt pénzügyi ügyintézők – Ábrahámhegyi Kirendeltség

7. A munkaerő kölcsönzésről szóló, „Peter Ladislau I.I.” megnevezésű vállalkozással kötött határozatlan idejű hatályban lévő megállapodást a belső ellenőrzés által levezetett okok miatt soron kívül fel kell mondani, figyelemmel a törvényes 90 napos felmondási időre.

Határidő: felmondási nyilatkozat, levél kiküldésére – 2025.09.15

Felelős: Vella Ferenc Zsolt – polgármester
Dr. Bodnár Attila – jegyző

8. Ábrahámhegy település érdekében végzett és állami normatív hozzájárulást is kapott zöldterületkezelés ellátási lehetőségeit, valamint az önként vállalt feladatként végzett strandszolgáltatáshoz szükséges szolgáltatások beszerzési, munkavállalók munkáltatási lehetőségeit egyeztetni szükséges, gondoskodni kell a megnyugtató ellátásukról.

Határidő: azonnal és folyamatosan

Felelős: Képviselő-testület
Vella Ferenc Zsolt – polgármester

9. Ábrahámhegy település érdekében végzett valamennyi szolgáltatás- és eszközbeszerzés tekintetében le kell folytatni a kötelező beszerzési eljárásokat a Beszerzési szabályzat előírásait betartva. Mindenkor a Képviselő-testület határozatában rögzítse döntését a nyertes szolgáltató elfogadásáról és rendelkezzen a kötelezettségvállalás végrehajtási módjáról.

Határidő: azonnal és folyamatosan
Felelős: Képviselő-testület
Vella Ferenc Zsolt – polgármester
Dr. Bodnár Attila – jegyző

Ábrahámhegy, 2025. augusztus 14.

Vella Ferenc Zsolt
polgármester

Dr. Bodnár Attila
jegyző

Feljegyzés 2025.08.25-ei telefonon történt egyeztetésről

Szabó Béla belső ellenőr:

A belső ellenőri jelentés összeállításához a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben foglaltak alapján járt el. A megállapodásokat a gyökerektől, 2020-tól vizsgálta.

A kockázatelemzés időszakát pedig, saját hatáskörben 3 év időtartamban határozta meg.

A Képviselő-testület megbízását soron kívül teljesítette. Tartalmas, minden részletre kiterjedő anyagot állított össze, a hiányosságokat feltárta, azok jövőbeni megszüntetésére javaslatot tett. Elmondása alapján, a kifizetési bizonylatoknak a 2022. évet megelőző időszakra vonatkozó vizsgálata lényegi változást -a Belső Ellenőri jelentésben megfogalmazott hiányosságok vonatkozásában- a jövőre nézve nem mutatna.