



## **Martfű Város Jegyzőjétől**

5435 Martfű, Szent István tér 1.  
telefon: +36 (56) 450-222; e-mail: titkarsag@ph.martfu.hu

---

### **Előterjesztés**

#### **a 2025. évi belső ellenőrzési jelentésről**

Martfű Város Képviselő-testületének  
2026. május 28-i ülésére

Előkészítette: Dr. Molnár György jegyző

Véleményező: Pénzügyi, Ügyrendi és Városfejlesztési Bizottság

Döntéshozatal: egyszerű többség

Tárgyalási mód: nyilvános ülés

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) 49. § (3a) bekezdése értelmében:

A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített összefoglaló éves ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A Bkr. 48. § értelmében az 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, a soron kívüli ellenőrzésre tervezett kapacitás felhasználása;

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.

2025. évben az alábbi területek ellenőrzésére került sor:

1. Martfű Városi Művelődési Központ és Könyvtárban működő előlegkezelő hely pénzforgalmának, bizonylati rendjének, gazdálkodási eljárási rendjének ellenőrzése  
Ellenőrzött intézmények: Martfű Városi Művelődési Központ és Könyvtár

2. A temetőkről és temetkezés rendjéről szóló 15/2022. (XI. 25.) önkormányzati rendeletben meghatározott szolgáltatási díjak megállapításának szabályszerűsége  
Ellenőrzött intézmények: Martfű Város Önkormányzata

3. Gépjárművek karbantartási, üzemanyag-felhasználási, javítási költségeinek szükség-és szabályszerűsége  
Ellenőrzött intézmények: Gyermekjóléti és Szociális Szolgáltató Központ

A 2025. évre vonatkozó ellenőrzési jelentés a határozat javaslat mellékletét képezi.

Kérem, hogy a Képviselő-testület az előterjesztést vitassa meg és hozza meg döntését.

Martfű, 2026. május 19.

Dr. Molnár György  
jegyző

## Határozati javaslat

Martfű Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../2026.(.....) határozata  
a 2025. évi belső ellenőrzési jelentés

Martfű Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a 2025. évi belső ellenőrzési jelentésről szóló előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Martfű Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2025. évi belső ellenőrzési jelentést a határozat melléklete szerint elfogadja és jóváhagyja.

Értesülnek:

1. Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Kormányhivatal
2. Valamennyi képviselő helyben
3. Pénzügyi és Adóügyi Iroda
4. ellenőrzéssel érintettek
5. Irattár

Dr. Molnár György  
jegyző

Dr. Papp Antal  
polgármester