

Előterjesztést készítette: Kollár-Farsang Kitti önkormányzati képviselő

Előterjesztő: Kollár-Farsang Kitti önkormányzati képviselő

Melléklet: -

Elfogadása: egyszerű többséget igényel

SÜRGŐSSÉGI INDÍTVÁNY

ELŐTERJESZTÉS

Csobánka Község Önkormányzat
Képviselő-testülete 2025. december 11. napján tartandó
rendes, nyilvános képviselőtestületi ülésére

Tárgy:

A Polgármesteri Hivatal és az Önkormányzat (mint önálló intézmény) gazdálkodásának, döntéshozatali folyamatainak és működésének független könyvvizsgálói vizsgálata

Tisztelt Képviselő-testület!

Önkormányzati Hivatal működésével kapcsolatban az elmúlt időszakban több — lakossági és képviselői részről érkező — jelzés, kérdés és aggály merült fel a gazdálkodás átláthatóságával, a döntések előkészítettségével, valamint a folyamatok szabályszerűségével kapcsolatban.

A közbizalom megerősítése, a működés átláthatósága, valamint az esetleges szabálytalanságok megelőzése és feltárása érdekében mielőbb indokolt egy **független, külső könyvvizsgáló cég által végzett átfogó vizsgálat** elrendelése.

Az előterjesztés által javasolt vizsgálat tárgya különösen az alábbi területekre terjed ki:

1. **A költségvetés végrehajtásának és pénzügyi mozgásoknak ellenőrzése** (2021–2025 közötti időszak).
2. **A szerződéskötési gyakorlat átvizsgálása**, különös tekintettel a közbeszerzésre kötelezett ügyletekre, vállalkozói szerződésekre, szolgáltatás-vásárlásokra.
3. **A Polgármesteri Hivatal működésének átvilágítása**, ideértve az ügyintézés, ügyiratkezelés, belső kontrollrendszer működését, szabályosságát.
4. **A döntéshozatali és előkészítési folyamatok vizsgálata.**
5. **A vagyonkezelési gyakorlat felülvizsgálata**, az önkormányzati ingó és ingatlan vagyon kezelésével összefüggésben.
6. **KIRA rendszer**, valamint az e-adat rendszer felhasználásával az alábbi vizsgálatok elvégzése:
 - személyi juttatások – bérek szabályossága
 - túlmunka díj vagy többletfeladat elrendelés alapján kifizetett díjak szabályossága (rendelkezés, utasítás),
 - munkába járási, közlekedési költségtérítés szabályossága (elszámolási bizonylatok)
 - kiküldetési költségtérítés szabályossága (bizonylatok)
 - kifizetett jutalmak szabályossága (jutalom fizetés elrendelése)

A vizsgálatot javasolom kiterjeszteni az **összes hivatali dolgozóra** és a **polgármesterre** is.

7. A 2021-es és az az utáni évek tartalék felhasználása.

8. Vagyon értékesítésből származó bevételek felhasználása.
9. Tárgyi eszközök beszerzése - jellemző mintázatokról való eltérés keresése, tárgyi eszköz nyilvántartás leképezése 2021-től, illetve azok átvizsgálása.

A könyvvizsgálói átvilágítás eredménye biztosítaná:

- a lakosság szélesebb tájékoztatását,
- a testület megalapozottabb döntéseit,
- a működés jogszerűségének megerősítését vagy hiányosságok feltárását,
- a szükséges korrekciók bevezetését.

A könyvvizsgáló a vizsgálat lezárását követően készítsen jelentést és ismertesse azt a képviselő-testülettel.

Az indikatív árajánlatokat figyelembe véve az alábbiak javasoltak:

A vizsgálat költségét az önkormányzat 2026. évi költségvetés tartalék kerete biztosítsa 5 000 000 Ft keretösszegig. Amennyiben a keret nem elegendő, a testület döntést hozhat ennek megemeléséről a későbbiek folyamán.

Pénzügyi hatások

A független könyvvizsgálói eljárás lefolytatása többletkiadást jelent az önkormányzat számára. Az indikatív árajánlatok alapján a könyvvizsgálói vizsgálat az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének általános tartalékkerete terhére biztosítható 5 000 000 Ft keretösszegig.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az indítványt megtárgyalni, a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen!

**Csobánka Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2025. (XII.11.) önkormányzati határozata
Könyvvizsgálat elrendeléséről**

Csobánka Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. külső, független könyvvizsgáló és átvilágító cég megbízását szükségesnek tartja és elrendeli a Csobánkai Polgármesteri Hivatal és Csobánka Község Önkormányzata (mint önálló intézmény) 2021–2025 közötti működésének teljes körű átvilágítását.
2. Felkéri a polgármestert, hogy legalább három ajánlat bekérésével az alábbi feladatokra beszerzési eljárást folytasson le:
 - a) A költségvetés végrehajtásának és pénzügyi mozgásoknak ellenőrzése (2021–2025 közötti időszak).
 - b) A szerződéskötési gyakorlat átvizsgálása, különös tekintettel a közbeszerzésre kötelezett ügyletekre, vállalkozói szerződésekre, szolgáltatás-vásárlásokra.
 - c) A Polgármesteri Hivatal működésének átvilágítása, ideértve az ügyintézés, ügyiratkezelés, belső kontrollrendszer működését, szabályosságát.
 - d) A döntéshozatali és előkészítési folyamatok vizsgálata.
 - e) A vagyonkezelési gyakorlat felülvizsgálata, az önkormányzati ingó és ingatlan vagyon kezelésével összefüggésben.
 - f) KIRA rendszer, valamint az e-adat rendszer felhasználásával az alábbi vizsgálatok elvégzése, kiterjesztve az összes hivatali dolgozóra és a polgármesterre:

- személyi juttatások – bérek szabályossága
 - túlmunka díj vagy többletfeladat elrendelés alapján kifizetett díjak szabályossága (rendelkezés, utasítás),
 - munkába járási, közlekedési költségtérítés szabályossága (elszámolási bizonylatok)
 - kiküldetési költségtérítés szabályossága (bizonylatok)
 - kifizetett jutalmak szabályossága (jutalom fizetés elrendelése)
- g) A 2021-es és az az utáni évek tartalék felhasználása.
- h) Vagyon értékesítésből származó bevételek felhasználása.
- i) Tárgyi eszközök beszerzése - jellemző mintázatoktól való eltérés keresése, tárgyi eszköz nyilvántartás lekérése 2021-től, illetve azok átvizsgálása.

3. A beszerzési eljárásban a következő bírálati szempontot/szempontokat határozza meg:

beszerzési ár/ összességében legjobb ajánlat (értékelési szempontok – ár, határidő, referencia, stb-, azok százalékos aránya)

4. A beszerzési eljárás eredményéről a soron következő rendes, nyilvános ülésén kíván dönteni.

5. A vizsgálat költségét az önkormányzat 2026. évi költségvetés általános tartaléka biztosítja 5 000 000 Ft keretösszegig. Amennyiben a keret nem elegendő, a pályázatok elbírálását követően a testület döntést hoz a keret esetleges megemeléséről a későbbiek folyamán.

Felelős: polgármester

Határidő: 1., 2., 3. pont: azonnal

4., 5. pont: 2026. január 29.

