

**Előterjesztést készítette:** Kollár-Farsang Kitti önkormányzati képviselő

**Előterjesztő:** Kollár-Farsang Kitti önkormányzati képviselő

**Elfogadása:** egyszerű többséget igényel

**Melléklet:** -

---

Csobánka Község Önkormányzat  
Képviselő-testülete **2026. március 5.** napján tartandó  
rendes, nyilvános képviselőtestületi ülésére

**Tárgy:**

**A bölcsőde beruházáshoz kapcsolódó kockázatalapú belső ellenőrzési vizsgálat  
elrendeléséről**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Csobánka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 112/2025. (XII.11.) önkormányzati határozata alapján lefolytatott fegyelmi vizsgálat tapasztalataira, valamint a közbizalom megerősítésének és a felelősségi viszonyok egyértelmű feltárásának szükségességére tekintettel indokoltnak tartja egy **kockázatalapú belső ellenőrzési átfogó vizsgálat** elrendelését.

A vizsgálat a VEKOP-6.1.1-21-2021-00016 azonosító számú bölcsőde beruházáshoz kapcsolódik, különös tekintettel az Európai Unió Támogatásait Auditáló Főigazgatóság (EUTAF) által lefolytatott felülvizsgálat megállapításaira.

Az Európai Támogatásokat Auditáló Főigazgatóság (EUTAF) 2025 tavaszán kezdte meg a VEKOP-6.1.1-21-2021-00016 azonosító számú, „Csobánka 2 csoportszobás bölcsőde építése” című ellenőrzését. Az EUTAF vizsgálat után megküldött jelentése eljárási és kivitelezési hibákat kifogásolt, ezért 69 327 530 Ft támogatás korrekciót határozott meg.

Az EUTAF jelentése alapján a Nemzeti Fejlesztési Központ szabálytalansági eljárás lefolytatása nélkül szabálytalanságot és visszafizetési kötelezettséget állapított meg, ami ellen Csobánka Község Önkormányzata jogorvoslati kérelmet nyújtott be a szervezet Belső Ellenőrzési és Integritási Igazgatóságához.

2026. február 24. napon a Nemzeti Fejlesztési Központ arról tájékoztatta az önkormányzatot, hogy részben helyt ad a benyújtott fejezeti általános tartalék felhasználásra irányuló finanszírozási igényre, amely alapján a visszafizetési kötelezettség 14 090 998 Ft.

A javasolt belsőellenőri vizsgálat célja annak feltárása, hogy az érintett döntések, előkészítési és végrehajtási folyamatok során történt-e olyan szabálytalanság vagy hiányosság, amely szervezeti vagy személyi felelősséget vet fel, és amely megalapozhatja az önkormányzat esetleges kárenyhítési vagy egyéb jogi lépéseit.

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

1. a beruházás keretében beszerzett, illetve elszámolt eszközök elkülönített nyilvántartásának megléte és szabályszerűsége,
2. a tervező kiválasztására irányuló pályázati vagy ajánlattételi felhívás tartalma és jogszerűsége,
3. a beérkezett árajánlatok szakmai és műszaki tartalmának megfelelése a felhívásban foglalt követelményekhez képest,
4. a nyertes szolgáltatóval kötött szerződés összhangja a pályázati felhívás és az ajánlat műszaki tartalmával,
5. a teljesítésigazolás tartalma, jogszerűsége, valamint a teljesítést igazoló személy felelősségi köre,
6. az EUTAF által kifogásolt megállapításokhoz kapcsolódó döntési, előkészítési és végrehajtási felelősségi körök feltárása.

A vizsgálat eredménye – a feltárt szabálytalanságokhoz kapcsolódó felelősségi viszonyok beazonosításával – hozzájárul:

- a testület megalapozott és jogszerű döntéshozatalához,
- a hiteles és átlátható tájékoztatáshoz,
- a működés jogszerűségének megerősítéséhez,
- a szükséges korrekciók és intézkedések meghozatalához,
- valamint az önkormányzati és hivatali működés hatékonyságának javításához.

A vizsgálat lezárását követően a belső ellenőr írásos jelentést készít, és azt a Képviselő-testület elé terjeszti.

Az indikatív árajánlatokat figyelembe véve az alábbiak javasoltak:

A vizsgálat költségét az önkormányzat 2026. évi költségvetés tartalék kerete biztosítsa 1 000 000 Ft keretösszegig, az árajánlatok alapján az általános tartalékból biztosítjuk az összeget amennyiben az reális összeget tartalmaz. Amennyiben a beérkezett árajánlatok reális összeget tartalmaznak, a testület döntést hozhat ennek megemeléséről.

### **Pénzügyi hatások**

A független belső ellenőrzési eljárás többletkiadással jár. Az indikatív árajánlatok alapján a vizsgálat költsége az önkormányzat 2026. évi költségvetésének általános tartalékkerete terhére legfeljebb 1 000 000 Ft összegig biztosítható. Amennyiben a beérkezett ajánlatok alapján ez az összeg nem bizonyul elegendőnek, a keretösszeg megemeléséről a Képviselő-testület külön döntést hozhat.

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

**HATÁROZATI JAVASLAT**

**Csobánka Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../2026. (III.5.) önkormányzati határozata**  
*A bölcsőde beruházáshoz kapcsolódó kockázatalapú belső ellenőrzési  
vizsgálat elrendeléséről*

1. Csobánka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete – a felelősségi körök feltárása, valamint az önkormányzati érdekek védelme érdekében – kockázatalapú belső ellenőrzési átfogó vizsgálat elrendeléséről dönt a VEKOP-6.1.1-21-2021-00016 azonosító számú bölcsőde beruházás vonatkozásában, figyelemmel az Európai Unió Támogatásait Auditáló Főigazgatóság (EUTAF) felülvizsgálatának megállapításaira.

2. A vizsgálat tárgya különösen az alábbi területekre terjed ki:

a) a beruházás keretében beszerzett, illetve elszámolt eszközök elkülönített nyilvántartásának megléte és szabályszerűsége,

b) a tervező kiválasztására irányuló pályázati / ajánlattételi felhívás tartalmának vizsgálata,

c) a beérkezett árajánlatok szakmai tartalma, valamint azok műszaki megfelelése a felhívásban foglalt követelményekhez képest,

d) a nyertes szolgáltatóval kötött szerződés összhangja a pályázati felhívás műszaki tartalmával,

e) a teljesítés igazolásának tartalma, jogszerűsége, valamint a teljesítést igazoló személy felelősségi körének vizsgálata,

f) az EUTAF megállapításai között szereplő kifogásolt pontokhoz kapcsolódó döntési, előkészítési és végrehajtási felelősségi körök feltárása.

3. A Képviselő-testület rögzíti, hogy a vizsgálat célja nem büntetőjogi vagy fegyelmi felelősség megállapítása, hanem a megállapított szabálytalanságokhoz kapcsolódó szervezeti és személyi felelősségi körök azonosítása annak érdekében, hogy Csobánka Község Önkormányzata kárenyhítési vagy egyéb jogi igényének érvényesítéséről megalapozott döntést hozhasson.

4. A vizsgálat eredményéről a belső ellenőr írásos jelentést készít, amely tartalmazza:

- a feltárt kockázatokat és szabálytalanságokat,
- az EUTAF-megállapításokkal való összefüggéseket,
- a felelősségi körök beazonosítását,

- valamint az esetleges további intézkedésekre vonatkozó javaslatokat.

5. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a soron következő rendes nyilvános ülésre, annak érdekében a testület döntést tudjon hozni, kérjen be legalább **három árajánlatot**, tegyen javaslatot a megbízandó vizsgálatot végző személyére / cégre.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** polgármester

Az előterjesztés benyújtásának dátuma: 2026.02.27.

Törvényességi szempontból megfelel.

**2026 FEBR 27**

  
dr. Imre Zsuzsanna  
jegyző