



Előterjesztést készítette: Kollár-Farsang Kitti önkormányzati képviselő

Előterjesztő: Kollár-Farsang Kitti önkormányzati képviselő

Melléklet: 1.sz.melléklet: Indikatív árajánlat

Elfogadása: egyszerű többséget igényel

ELŐTERJESZTÉS

Csobánka Község Önkormányzat
Képviselő-testülete 2026. május 28. napján tartandó
rendes képviselőtestületi ülésére

Tárgy:

Belső ellenőrzésre kért ajánlat elfogadásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Csobánkai Polgármesteri Hivatal 2025. február 26-én kötött szerződést dr Hosszuné Szántó Anitával belső ellenőrzési feladatok ellátása tárgyában.

Csobánka Község Képviselő-testületének 23/2026 (III.5) önkormányzati határozata alapján a szerződés 4.1. pontban meghatározott éves díját 1.152.000 Ft-ra módosította, valamint Dr Hosszuné Szántó Anita árajánlatában Csobánkai Polgármesteri Hivatalhoz tartozó négy nemzetiségi önkormányzat 2026. évi belső ellenőrzési tervének végrehajtására vonatkozó 400 000 Ft (4db ellenőrzés) díját a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodási és adminisztratív végrehajtási feladatait az Njtv 80. s (1) bekezdése a helyi önkormányzat önkormányzati hivatalának feladatkörébe utalta.

A Képviselő-testület a szerződésmódosításban szereplő ellenőrzéseken felül a további vizsgálatokra vonatkozóan árajánlatkéréssel fordult Belső Ellenőr Asszonyhoz az alábbi tételekre vonatkozóan:

1. Fülöp ügy – bérleti szerződés felmondásának elmaradása – a részletek már egyeztetve
2. Óvoda ügye - 4,5 millió Ft-os kár vélelmezése (fejlesztő pedagógus által kiállított számlák és fejlesztési naplók eltérése – több évet átölelő téma)
3. Korábbi könyvelő, – közös megegyezéssel megszüntetett munkaviszony szerződésének tartalma, a kifizetett szabadságok száma, összege, és ennek jogszabályban foglaltaknak való megfelelése
4. Sanitoria Kft – 296 000 Ft-os számla – szolgáltató tette tönkre a beépítés során, értesítéseink szerint az önkormányzat vásárolta meg az új eszközöket.
5. R. János egyéni vállalkozó részére kiállított számlákhoz kötődő beszerzések szabályzatnak való megfelelése, különös tekintettel a bírálóbizottsági tagok, ügyintéző és ellenjegyző személyére fennálló összeférhetetlenségből kifolyólag (többek között: Klubház, óvodai wc-ék cseréje, Hivatal konyha felújításával kapcsolatos teendők, Fogorvosi rendelő kialakítása)
6. 2025-ös évben behajtási engedélyekből, ennek hiányában bírságolásból befolyt összegek mértéke, ennek a költségvetésben való megjelenése.

A Képviselő testület árajánlatkérésében kérte, hogy az árajánlat térjen ki arra is, hogy a vizsgálat eredményeként készülő írásos jelentés:

- **tételes ténymegállapításokat,**
- **a releváns jogszabályi és belső szabályozási előírásokkal való megfeleltetést,**
- **valamint ezek alapján levont következtetéseket tartalmazzon, és alkalmas legyen fegyelmi, illetve egyéb törvényességi eljárásban történő felhasználásra.**

A vizsgálat megalapozottsága érdekében kérte továbbá annak rögzítését, hogy a belső ellenőr a feladat ellátása során a vizsgálat tárgyához kapcsolódó **teljes iratkörhöz hozzáférhet**, ideértve különösen a pénzügyi, döntés-előkészítő, szerződéses és belső szabályozási dokumentumokat.

Az árajánlat tartalmára vonatkozóan:

- a vizsgálat tervezett módszertanát,
- várható időtartamát,
- valamint a jelentés elkészítésének ütemezését,
- befejezésének időpontját.

Dr Hosszuné Szántó Anita árajánlata alapján a fent említett belső ellenőri vizsgálatok lefolytatása további 1 800 000 Ft többletköltséget jelentene, amit a 2026. évi költségvetés általános tartalék kerete terhére javasolt biztosítani.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat megtárgyalására és elfogadására!

HATÁROZATI-JAVASLAT

**Csobánka Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2026. (V.28.) önkormányzati határozata
Belső ellenőrzési megbízásról**

Csobánka Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. dr. Hosszuné Szántó Anitát megbízza a 86/2026 sz. előterjesztésben rögzített vizsgálatok lefolytatásával, az előterjesztés melléklete szerinti ajánlat alapján.
2. az 1. pont szerinti vizsgálat költségét, bruttó 1 800 000 forintot az Önkormányzat 2026. évi költségvetésének általános tartalékkerete terhére biztosítja.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

13/2020 (X.23.) ö.r. 26.§-ban foglaltaknak megfelelően 

INDIKATÍV ÁRAJÁNLAT

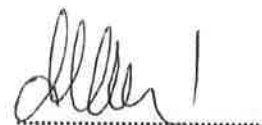
Ajánlattevő adatai		Ajánlatkérő adatai	
dr. Hosszuné Szántó Anita		Csobánka Község Önkormányzat	
Székhely: 9700 Szombathely, Százhold u. 36.			
Elérhetőség: +36 94/789-148 +36 30/500-6128 iroda@szantoestarsa.hu			
Árajánlat tárgya és megrendelés összege:			
Árajánlat tárgya	Összege	A vizsgálat tervezett módszertana	A jelentés (dokumentum) elkészítésének ütemezése/befejezésének időpontja
Fülöp Jánosné haszonbérlettel kapcsolatos tanácsadás – folyamatrendszer kialakítása annak érdekében, hogy a jövőben ne kerüljön sor számlázás elmaradására	n. 150.000 Ft	dokumentum-elemzés / folyamatábra, illetve ellenőrzési nyomvonal kialakítása	2026. május – június / 2026. június 15.
Fejlesztő pedagógussal kötött megbízással kapcsolatos kötelezettségvállalás és számlázás vizsgálata	n. 400.000 Ft	dokumentum-elemzés / a vizsgálandó dokumentumok: megbízási szerződés, a fejlesztő pedagógus által ellátott feladatok dokumentálásának vizsgálata (egyéni fejlesztési napló...), számlák és ezek teljesítés igazolásai	2026. május – június / 2026. június 30.
Baranyai Mária munkaviszony megszüntetésével kapcsolatos kifizetések vizsgálata	n. 400.000 Ft	dokumentum-elemzés/munka-viszony megszüntető okirat vizsgálata, szabadságmegváltás vizsgálata	2026. május – június / 2026. június 30.
A fogorvosi rendelő fertőtlenítő berendezés beszerzésével és beszerelésével kapcsolatos eljárás vizsgálata	n. 150.000 Ft	dokumentum-elemzés / vizsgálandó dokumentumok: szerződés, számla, teljesítés igazolás, előkészítő egyéb dokumentumok	2026. június – július / 2026. július 31.

Rest János egyéni vállalkozóval történt kötelezettségvállalást megelőző 2023. és 2024. évi beszerzési eljárás vizsgálata, illetve az egyes szerződésekben vállaltak teljesítésének vizsgálata	n. 400.000 Ft	dokumentum-elemzés, interjú / vizsgálendő dokumentumok: beszerzési eljárás teljes dokumentációja, kötelezettség-vállalási szerződés, számla, teljesítés igazolás, előkészítő egyéb dokumentumok	2026. június – július / 2026. július 31.
2025. évi behajtási engedélyekből származó bevételek főkönyvi és analitikus nyilvántartásának vizsgálata	n. 300.000 Ft	dokumentum-elemzés, interjú / behajtási engedélyekhez kapcsolódó főkönyvi és analitikus nyilvántartások és egyéb dokumentumok vizsgálata	2026. július – augusztus / 2026. augusztus 31.

A fenti összeg áfával nem terhelt, Ajánlattevő alanyi adómentes.

Ajánlat érvényessége:
2026. augusztus 31.

Kelt: Budapest, 2026. április 28.



dr. Hosszuné Szántó Anita