Veszprémi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
elnöke

Szám: ONK/4-4/2026.

ELŐTERJESZTÉS

Veszprémi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2026. szeptember 29-i képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Tájékoztató a Magyar Államkincstár által lefolytatott ellenőrzésről

Előterjesztő: Kövesdi Hanna

Az előterjesztés előkészítésében részt vett:
Kicska Andrea szervezési referens

Tájékoztató, döntést nem igényel.

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

Madarászné dr. Ifju Bernadett
csoportvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

A Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi gazdálkodásának szabályszerűségére vonatkozóan 2024. június 25. napjától kezdte meg a Magyar Államkincstár Veszprém Vármegyei Igazgatósága (a továbbiakban: Kincstár) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 68/B. § szerinti ellenőrzést. A kincstári ellenőrzés többszöri adatbekérés útján, illetve 4 alkalommal helyszíni ellenőrzésekkel valósult meg. Az Áht. 91. § (1) bekezdése szerint az ellenőrzésről szóló jelentést a zárszámadási határozat-tervezettel együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kellett nyújtani, mely 2025. május 26-i rendkívüli ülésen megtörtént. A jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül – a jelentésben foglaltak végrehajtására – intézkedési terv készült 2025. júniusában, melyben az intézkedések többségének végrehajtási határideje 2025. november 30. napja volt. A Kincstár az intézkedési terveben foglaltakat elfogadta.

A vizsgált szervezet az intézkedési tervben megjelölt határidőre megküldte az intézkedések végrehajtásáról szóló beszámolót, és ezzel az együttműködési kötelezettségének eleget tett. A beszámoló a VESZ-ÁHI/644-8/2025. iktatószámon került befogadásra.

A Kincstár a 2026. április 24. napján kelt levélben értesítette a Nemzetiségi önkormányzatot az utóellenőrzés megkezdéséről. A bekért dokumentumok feltöltésre kerültek a KEP-re. A 2024. éves terv alapján lefolytatott ellenőrzés által tett javaslatok és az arra készített intézkedési terv végrehajtását – az Ávr. 115/F. § (11) bekezdése alapján – a Kincstár utóellenőrzés formájában vizsgálta meg.

Az intézkedési terv 20 feladatot jelölt meg. Az utóellenőrzés megállapította, hogy a Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 19 feladatot határidőre, 1 feladatot határidőn túl elvégzett, további intézkedés nem szükséges.

A Magyar Államkincstár a Veszprém Vármegyei Igazgatóság koordinálásával, a Vas Vármegyei Igazgatóság munkatársainak a bevonásával kezdte meg az ellenőrzést a Veszprémi Német, Lengyel, Ukrán, Örmény, Lengyel Nemzetiségi Önkormányzatoknál valamint velük egyidejűleg Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzatánál, Veszprém Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalánál, a Göllesz Viktor Fogyatékos Személyek Nappali Intézményénél, a Veszprémi Intézményi Szolgáltató Szervezetnél, a Kabóca Bábszínháznál, a Veszprémi Családsegítő és Gyermekjóléti Integrált Intézménynél, a Veszprémi Bölcsődei és Egészségügyi Alapellátási Integrált Intézménynél, a Veszprémi Csillag Úti Körzeti Óvodánál, a Veszprémi Kastélykert Körzeti Óvodánál, a Veszprémi Egry Úti Körzeti Óvodánál, a Veszprémi Vadvirág Körzeti Óvodánál, a Veszprémi Bóbita Körzeti Óvodánál, a Veszprémi Ringató Körzeti Óvodánál, a Művészetek Háza Veszprém Művelődési Ház és Kiállítóhelynél, a Veszprémi Petőfi Színháznál, a Laczkó Dezső Múzeumnál, az Agóra Veszprém Kulturális Központnál, az Eötvös Károly Könyvtárnál.

Az intézkedési tervben megjelölt feladatok a 18 vizsgált szervnél nagy részben ugyanazok voltak. Az ellenőrzés megállapításai a vizsgálati területek szerint két nagy rész köré csoportosultak, egyrészről a belső kontrollrendszer értékelésére, másrészről pedig a könyvvezetés és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésére vonatkozóan.

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata és költségvetési szervei, valamint a Veszprémi Német, Lengyel, Ukrán, Örmény, Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat mint ellenőrzött szervezet esetében a szabályzatok – jegyzői, polgármesteri utasítások, a VEINSZOL belső szabályzatai – meglétét vizsgálták. A szabályzatok tartalmi elemeit jogszabályok határozzák meg ~~és~~ szabályozzák, így a legtöbb javaslat a jogszabályváltozásokhoz történő igazítás, aktualizálás vagy a jogszabályi elemek beemelése volt. A könyvvezetés és adatszolgáltatási kötelezettség tárgykörrel kapcsolatban lefolytatott ellenőrzés a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet, valamint az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet előírásainak való megfelelés vizsgálatára irányult, melynek során mintatételeket, többek között számlákat, szerződéseket, bankszámlakivonatokat vizsgáltak szúrópróbaszerűen.

A Magyar Államkincstár a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzése kapcsán elmondta, hogy a Veszprémi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzaté és a többi vizsgált szervezet folyamatai jól szabályozottak. Ahogy az ellenőrzési jelentésből is látszik, apróbb módosításokra hívták fel a figyelmet, melyek többsége a jogszabályváltozásokból adódott, egy-egy változás a gyakorlatba átvezetésre került, a szabályzat szövegezése nem mindig követte a változást, azonban a jogszabályok és szabályozó eszközök hierarchiájára tekintettel a hatályos jogszabályok szerint kell eljárni, aminek eleget is tettek az ellenőrzöttek, tehát a működésben nem mutatkoztak szabálytalanságok.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a tájékoztatót tudomásul venni szíveskedjen.

Veszprém, 2026. szeptember 17.

Kövesdi Hanna