



VAS VÁRMEGYEI JEGYZŐ

ELŐTERJESZTÉS

Vas Vármegye Önkormányzatának 2025. évi belső ellenőrzési tevékenységének tárgyában

A helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 119. § (5) bekezdésében, illetve a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdésében foglaltak szerint az önkormányzat éves ellenőrzési tervét a Képviselőtestület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A hivatkozott rendelet 15. § (1) bekezdése értelmében a költségvetési szerv vezetője köteles biztosítani a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat. Továbbá a (9) bekezdés értelmében a helyi önkormányzat, a helyi nemzetiségi önkormányzat, az önkormányzatok társulása, és az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatait a képviselő-testület, illetve a társulási tanács döntése alapján elláthatja az irányító szerv által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr. A 16. § (1) bekezdés szerint, ha a költségvetési szerv nem foglalkoztat belső ellenőrt, a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni a költségvetési szerv belső ellenőrzési tevékenységének külső szolgáltató bevonásával történő megszervezéséről és ellátásáról.

A Vas Vármegyei Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési szervezettel nem rendelkezik, kinevezett belső ellenőrt nem alkalmaz. A kontrollfolyamatok kialakításáért, a kontrolltevékenység végrehajtásáért, a belső ellenőrzési feladatok ellátásáért a hivatal vezetője felelős, az általa megbízott személy közreműködésével. Ezt a folyamatba épített vezetői ellenőrzés, valamint egyéb esetenkénti vizsgálatok keretében (megbízásos jogviszony) valósítja meg. Vas Vármegye Önkormányzata a belső ellenőrzési kötelezettségét külső szolgáltató útján látja el.

A 2025. évben az alábbi vizsgálatok elvégzése indokolt:

Vizsgálat tárgya:	Személyügyi dokumentumok és nyilvántartások ellenőrzése
Vizsgálat célja:	Személyügyi, munkaügyi dokumentumok és nyilvántartások a vonatkozó jogszabályi kötelezettségeknek való megfelelésének vizsgálata
Ellenőrizendő időszak:	2024. év
Ütemezése:	Folyamatos, ill. az év bármely szakaszában szűrőpróbaszerűen
Ellenőrzés módszere:	A helyszíni ellenőrzés során szűrőpróbaszerűen átnézésre kerülnek személyügyekhez kapcsolódó dokumentumok, bizonylati anyagok, szabályzatok a vonatkozó jogszabályi

Határozati javaslat:

A Vas Vármegyei Közgyűlés a Vas Vármegye Önkormányzatának 2025. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét elfogadja.

Felelős: vármegyei jegyző

Határidő: 2026. február 28.

Szombathely, 2024. november 22.

Dr. Balázs Péter sk.