



GYŐR MEGYEI JOGÚ VÁROS
9021 Győr, Városház tér 1.

..... napirendi pont

Dr. Bakonyi Bernadett jegyző előterjesztése

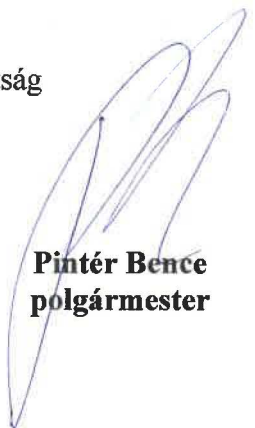
Javaslat
Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata és
Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
2025. évi ellenőrzési tervének módosítására

Győr, 2025. október 9.


Előterjesztő: **Dr. Bakonyi Bernadett**
jegyző

Az előterjesztést véleményezte: Közigazgatási és Pénzügyi Bizottság

Az előterjesztést látta:


Pintér Bence
polgármester


Az előterjesztést készítette: Jegyzői Kabinet Ellenőrzési Osztály

Dr. Bakonyi Bernadett jegyző előterjesztése

**Javaslat Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata és
Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
2025. évi ellenőrzési tervének módosítására**

Tisztelt Közgyűlés!

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 32. § (4) bekezdés előírásának eleget téve a 221/2024. (XII. 20.) határozatával fogadta el Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata és Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2025. évi belső ellenőrzési tervét.

A Bkr. 31. § (5) bekezdése szerint az éves ellenőrzési tervet helyi önkormányzat esetében a belső ellenőrzési vezető a képviselő-testület egyetértésével módosíthatja. A hivatkozott jogszabályhely adta lehetőséggel élve az elfogadott 2025. évi ellenőrzési terv módosítására teszek javaslatot. A Bkr. 31. § (2) bekezdés és a 31. § (4) bekezdés e) pontja előírása alapján összeállított 2025. évi belső ellenőrzési tervben meghatározott munkaerő-kapacitás az év során megváltozott. Az Ellenőrzési Osztály revizori létszáma 2025. május 16. napjától 1 fővel, ezáltal az ellenőrzési feladatok ellátására rendelkezésre álló hasznos munkaidőalap időarányosan 130 nappal csökkent, mely szükségessé teszi az ellenőrzési terv módosítását. Az ellenőrzésekre fordítható napok száma a 72 nap tartalékidőt is magába foglaló 727 napról 597 napra módosul. Javaslom, hogy a kieső napok következtében - figyelemmel a 2025. szeptember 30-i időponttal meg nem kezdett vizsgálatokra - az ellenőrzési terv I. fejezet 15. sorszám alatt nevesített Xantus János Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft. szervezetét érintő a társaság 2022-2023. évi gazdálkodási tevékenységének vizsgálata tárgyú pénzügyi és teljesítmény-ellenőrzés, valamint II. fejezet 6. sorszámmal azonosított Jegyzői Kabinet Munkaügyi Osztály szervezeti egységet érintő álláspályázatok, üres álláshelyek betöltése rendszerének szabályszerűségi ellenőrzése törlésre kerüljenek. Az előzőekben felsorolt két ellenőrzés erőforrás szükséglete 60 ellenőri nappal lett meghatározva, melyhez jelen módosításig fel nem használt, soron kívüli vizsgálatokra fordítható 72 ellenőri nap együttesen ellentételezi a hasznos munkaidőalap csökkenést.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést a következő határozati javaslat elfogadására!

HATÁROZATI JAVASLAT

Győr Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 31. § (5) bekezdésében meghatározott jogkörében eljárva jóváhagyja Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata és Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2025. évi módosított ellenőrzési tervét az 1. számú melléklet szerinti tartalommal.

Felelős: jegyző

Határidő: azonnal, a teljesítésre 2025. december 31.

Győr, 2025. október 9.


Dr. Bakonyi Bernadett
jegyző

**Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata és
Győr Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
2025. évi módosított ellenőrzési terve**

I. Irányító szervként, illetve tulajdonosi minőségben végzett ellenőrzések

Sor-szám	Ellenőrizendő szervezetek, szervezeti egységek és folyamatok	Erőforrás-szükséglet (fő) (nap)		Ellenőrizendő időszak	Az ellenőrzés típusa	Ellenőrzés státusza*
1.	Bezerédj-Kastély Művelődési Ház és a Győri Szabó József Művelődési Ház alapításának és közgyűjteményi intézményből történő kiválásának vizsgálata	1	30	2024-2025	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	folyamatban lévő
2.	Gazdasági Működtető Központ Győr élelmezési tevékenység szabályszerűségének vizsgálata	2	35	2024-2025	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	végrehajtott
3.	Generációk Művelődési Háza a belső kontrollrendszer működtetésének és a gazdálkodás rendjének vizsgálata	1	30	2023-2024	rendszer-ellenőrzés	végrehajtott
4.	Győr Megyei Jogú Város Levéltára levéltári dokumentumok digitalizációja megvalósulásának vizsgálata	2	30	2022-2025	pénzügyi és teljesítmény-ellenőrzés	végrehajtott
5.	Győr Projekt Kft. társaság gazdálkodási tevékenységének vizsgálata	2	35	2023-2024	pénzügyi és teljesítmény-ellenőrzés	végrehajtott
6.	Győr-Szol Győri Közszolgáltató és Vagyongazdálkodási Zrt. társaság gazdálkodási tevékenységének vizsgálata	2	60	2022-2023	pénzügyi és teljesítmény-ellenőrzés	nem megkezdett
7.	Győri Művészeti és Fesztiválközpont a belső kontrollrendszer működtetésének és a gazdálkodás rendjének vizsgálata	1	30	2023-2024	rendszer-ellenőrzés	végrehajtott
8.	Hajléktalanokat Segítő Szolgálat Győr a belső kontrollrendszer működtetésének és a gazdálkodás rendjének vizsgálata	2	35	2023-2024	rendszer-ellenőrzés	végrehajtott
9.	Közzétételi kötelezettség teljesítésének ellenőrzése az Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény Győr, a Győri Filharmonikus Zenekar és a Győri Térségfejlesztési és Projektmenedzsment Kft. szervezeténél	1	15	vizsgálat időpontjában aktuális állapot	szabályszerűségi ellenőrzés	folyamatban lévő
10.	Pénzforgalomban megjelenő kiadások teljesítésének és elszámolásának reprezentatív vizsgálata a Bartók Óvoda, a Bisinger Óvoda és a Gyárvárosi Óvoda intézményeknél	1	30	2023-2024	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	végrehajtott
11.	Többletbevétel kezelésének és felhasználásnak ellenőrzése a Dr. Kovács Pál Könyvtár és Közösségi Tér, a Győri Filharmonikus Zenekar és a Győri Nemzeti Színház intézményeknél	1	15	2023-2025	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	végrehajtott

Sor-szám	Ellenőrizendő szervezetek, szervezeti egységek és folyamatok	Erőforrás-szükséglet (fő) (nap)		Ellenőrizendő időszak	Az ellenőrzés típusa	Ellenőrzés státusza*
12.	Vaskakas Bábszínház a belső kontrollrendszer működtetésének és a gazdálkodás rendjének vizsgálata	1	30	2023-2024	rendszer-ellenőrzés	végrehajtott
13.	Városrendészet Győr a belső kontrollrendszer működtetésének és a gazdálkodás rendjének vizsgálata	2	30	2023-2024	rendszer-ellenőrzés	nem megkezdett
14.	Visszaélés-bejelentési rendszer kialakításának és bevezetésének vizsgálata az Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény Győr, a Gazdasági Működtető Központ Győr és a Győri Balett intézményeknél	1	25	2024-2025	szabályszerűségi ellenőrzés	végrehajtott
15.	Xantus János Állatkert Közhasznú Nonprofit Kft. társaság gazdálkodási tevékenységének vizsgálata	2	40	2022-2023	pénzügyi és teljesítmény-ellenőrzés	nem megkezdett
16.	2023. évi LII. törvény előírásai gyakorlati alkalmazásának megfeleltetése óvodai intézményeknél és a munkamegosztás révén kapcsolódó Gazdasági Működtető Központ Győrnél	1	25	2023-2025	szabályszerűségi ellenőrzés	nem megkezdett
17.	2023. évi rendszerellenőrzés megállapításaira hozott intézkedési tervben foglalt feladatok végrehajtásának vizsgálata Család- és Gyermekjóléti Központ Győrnél	1	10	2024-2025	szabályszerűségi ellenőrzés	végrehajtott
18.	2024. évi rendszerellenőrzés megállapításaira hozott intézkedési tervben foglalt feladatok végrehajtásának vizsgálata Győr Megyei Jogú Város Útkezelő Szervezeténél	1	10	2024-2025	szabályszerűségi ellenőrzés	végrehajtott
	Összesen:		515			
	Módosítást követően:		475			

II. Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal ellenőrzése

Sor-szám	Ellenőrizendő szervezetek, szervezeti egységek és folyamatok	Erőforrás-szükséglet (fő) (nap)		Ellenőrizendő időszak	Az ellenőrzés típusa	Ellenőrzés státusza*
1.	Gazdálkodási Főosztály Adóügyi Osztály az Önkormányzat helyi adóztatási tevékenységének ellenőrzése	2	30	2023-2024	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	folyamatban lévő
2.	Győr Megyei Jogú Város Önkormányzata 2024. évi költségvetésének és zárszámadásának ellenőrzése	2	30	2022-2025	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	végrehajtott

Sor-szám	Ellenőrizendő szervezetek, szervezeti egységek és folyamatok	Erőforrás-szükséglet (fő) (nap)		Ellenőrizendő időszak	Az ellenőrzés típusa	Ellenőrzés státusza*
3.	Hatósági Főosztály Környezetvédelmi Osztály a környezetvédelmi feladatellátás vizsgálata	1	20	2023-2024	szabályszerűségi ellenőrzés	végrehajtott
4.	Jegyzői Kabinet Házüzemeltetési Osztály Gazdálkodási Főosztály Pénzügyi Osztály a Polgármesteri Hivatal 2023. évi leltározási tevékenységének, könyvviteli elszámolásának vizsgálata	2	30	2023-2024	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	folyamatban lévő
5.	Jegyzői Kabinet Jogi és Önkormányzati Osztály Közbeszerzési Csoport a Polgármesteri Hivatal által 2024. évben bonyolított két közbeszerzési eljárás vizsgálata	1	10	2024	szabályszerűségi ellenőrzés	végrehajtott
6.	Jegyzői Kabinet Munkaügyi Osztály álláspályázatok, üres álláshelyek betöltése rendszerének vizsgálata	1	20	2023-2025	szabályszerűségi ellenőrzés	nem megkezdett
Összesen:			140			
Módosítást követően:			120			

*2025. szeptember 30-i időponttal

Jelen módosítás időpontjával az ellenőrzés státusza oszlopban **folyamatban lévő ellenőrzés**nek minősül az érvényes megbízólevél átadásával megkezdett és helyszíni ellenőrzés szakaszban lévő ellenőrzés, míg **végrehajtott ellenőrzés**nek minősül mindazon vizsgálat, mely esetben a helyszíni ellenőrzés lezárult.