

J-- 5/2026.

**5. szám**

## **J e g y z ő k ö n y v**

**Készült: Jásd Szlovák Nemzetiségi  
Önkormányzat Képviselő-testületének  
2026. június 26-án 7.00 órai kezdettel  
megtartott ülésen**

**Határozatok: 16, 17**

**J E G Y Z Ó K Ö N Y V**

**Készült:** Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. június 26 -  
án (péntek) 7.00 órai kezdettel megtartott ülésen

**Ülés helye:** Önkormányzat tanácsterme

**Jelen vannak:**

Trojákné Major Veronika	képviselő
Borsi Anita	képviselő
Bartalné Fürst Veronika	képviselő
Fekete Krisztina	jegyző
Rapaliné Kiskörösi Anita	jegyzőkönyvvezető

**Napirend előtt****Trojákné Major Veronika elnök**

Szeretettel köszöntöm a megjelenteket az ülésen. Testületünk teljes létszámmal jelen van, ezért megállapítom, hogy a testület határozatképes.

Jegyzőkönyv hitelesítőnek Borsi Anita képviselőt javaslom, kérem aki egyetért vele az kézfeltartással jelezze.

*Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igennel, határozathozatal nélkül Borsi Anita képviselőt választotta jegyzőkönyv hitelesítőnek.*

**Trojákné Major Veronika elnök**

A kiküldött meghívóban szereplő napirendi pontok megtárgyalását javaslom. Kérem, hogy az ülés napirendjét fogadjuk el.

*Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 3 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással egyhangúlag az alábbi határozatot hozta*

**16/2026. (VI.26.) h a t á r o z a t**

Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2026. június 26 -  
án megtartott ülésének napirendje a következő:

- 1. Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi kincstári ellenőrzésének utóellenőrzéséről szóló tájékoztató elfogadásáról döntés**  
Előadó: Trojákné Major Veronika elnök

**Napirend tárgyalása**

- 1. Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi kincstári ellenőrzésének utóellenőrzéséről szóló tájékoztató elfogadásáról döntés**

Trojákné Major Veronika elnök:

2024.08.01-től a Magyar Államkincstár Zalai Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Irodája a 2024. évi könyvvezetési kötelezettséggel, adatszolgáltatásokkal és beszámolóval kapcsolatos szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést folytatott le.

A vizsgálat lezárásaként a Magyar Államkincstár megküldte a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv ellenőrzési jelentését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B §-a alapján végrehajtott utóellenőrzés a 2024. évi könyvvezetési kötelezettségével, adatszolgáltatásaival és beszámolójával kapcsolatos ellenőrzési jelentés javaslataira készített intézkedési tervben foglaltak végrehajtására vonatkozóan.

A vezetői összefoglaló alapján az Önkormányzat esetében további intézkedés szükséges. Az Ellenőrzési jelentés III. pontja az ellenőrzés részletes megállapításait és az azok alapján tett javaslatokat tartalmazza, amelyek intézkedési terv készítési kötelezettséget is maguk után vonnak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az ellenőrzési jelentést és a hozzá tartozó intézkedési tervet fogadja el.

*Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő Testülete 3 igen, 0 nem 0 tartózkodással a következő határozatot hozta:*

**17/2026. (VI.26.) h a t á r o z a t**

Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat költségvetési szerv 2024. évi kincstári ellenőrzésének utóellenőrzéséről szóló ellenőrzési jelentését megismerte és az intézkedési tervét elfogadta.

Felhatalmazza az elnököt az intézkedési terv Magyar Államkincstár Zala Vármegyei Igazgatóság részére történő benyújtásra.

Felelős: Trojákné Major Veronika elnök

Határidő: 2026. július 24.

**Trojákné Major Veronika elnök**

Kérdés, hozzászólás hiányában mivel a mai ülésünknek több napirendi pontja nincsen köszönöm mindenkinek a jelenlétet az ülésünket 7.15 perckor bezárom.

Trojákné Major Veronika  
elnök




Borsi Anita  
jegyzőkönyv hitelesítő



# MEGHÍVÓ

Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének

**2026. június 26 - án (péntek) 7.00 órakor**

**tartandó ülésére**

**Az ülés helye:** Jásd Önkormányzat Tanácsterme

**Napirendi pont:**

- 1.) Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi kincstári ellenőrzésének utóellenőrzéséről szóló tájékoztató elfogadásáról döntés**  
Előadó: Trojákné Major Veronika elnök

Jásd, 2026.június 24.

*Trojákné Major Veronika*  
Trojákné Major Veronika  
elnök



# Jelenléti ív

Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő Testületének 2026. június 26-án (péntek)

7.00 órai kezdettel megtartott nyílt képviselő-testületi ülésen megjelentekről

Trojákné Major Veronika elnök

Trojákné Major Veronika

Borsi Anita képviselő

Borsi Anita

Bartalné Füst Veronika képviselő

Bartalné Füst Veronika

Fekete Krisztina jegyző

Fekete Krisztina

Rapalné Kiskörösi Anita jegyzőkönyvvezető

Rapalné Kiskörösi Anita

## MEGHÍVOTTAK

-----  
-----  
-----  
-----  
-----

-----  
-----  
-----  
-----  
-----

## ELŐTERJESZTÉS

Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete  
2026. június 26-i ülésére

**Tárgy:** Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi kincstári ellenőrzésének utóellenőrzéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

2024.08.01-től a Magyar Államkincstár Zalai Vármegyei Igazgatóság Államháztartási Irodája a 2024. évi könyvvezetési kötelezettséggel, adatszolgáltatásokkal és beszámolóval kapcsolatos szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést folytatott le.

A vizsgálat lezárásaként a Magyar Államkincstár megküldte a helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv ellenőrzési jelentését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B §-a alapján végrehajtott utóellenőrzés a 2024. évi könyvvezetési kötelezettségével, adatszolgáltatásaival és beszámolójával kapcsolatos ellenőrzési jelentés javaslataira készített intézkedési tervben foglaltak végrehajtására vonatkozóan.

A vezetői összefoglaló alapján az Önkormányzat esetében további intézkedés szükséges. Az Ellenőrzési jelentés III. pontja az ellenőrzés részletes megállapításait és az azok alapján tett javaslatokat tartalmazza, amelyek intézkedési terv készítési kötelezettséget is maguk után vonnak.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az ellenőrzési jelentést és a hozzá tartozó intézkedési tervet fogadja el.

Jásd, 2026. június 24

*Trojákné Major Veronika*  
Trojákné Major Veronika  
Elnök



## INTÉZKEDÉSI TERV

Ellenőrzött szerv megnevezése: JÁSD SZLOVÁK NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
Ellenőrzött szerv PIR azonosítója: 777227  
Intézkedési terv iktatószáma: J-/33-...../2026.  
Ellenőrzés száma: 284/2024.UTÓ  
Ellenőrzési jelentés iktatószáma: ZAL VMIG-ÁHI/625-9/2026.

Sorszám	Ellenőrzési jelentés javaslata	Szükséges intézkedés	Határidő	Felelős
3/2.	Az Elnök intézkedjen, hogy az Áhsz. 39. § (3) bekezdés szerinti, a jogszabályban előírt adatszolgáltatási kötelezettségek alátámasztásához vezetendő részletező nyilvántartások vezetése az Áhsz. 14. melléklete előírásainak megfelelő adattartalommal történjen.	A részletező nyilvántartások vezetése az Áhsz. 14. melléklete előírásainak megfelelő adattartalommal fog történni.	2026.09.30	Pénzügyi ügyintéző

Dátum: Jásd, 2026. június 24

.....  
Ellenőrzött szerv vezetőjének aláírása

„Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem.”\*\*\*

.....  
Fekete Krisztina jegyző

.....  
Kamer-Rehus Angéla  
pénzügyi ügyintéző

Zala Vármegyei Igazgatóság  
Vármegyei Igazgató

7-|33-51|2026.

Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat  
Jásd  
Dózsa György utca 1.  
8424Iktatószám: ZALVMIG-ÁHI/625-9/2026.  
Ellenőrzés száma: 284/2024.UTÓ  
Ügyintéző: Palkovics-Eke Melinda  
Telefonszám: 92/501-632**Trojákné Major Veronika részére  
elnök****Tárgy:** Ellenőrzési jelentés megküldése

Tisztelt Elnök Asszony!

Mellékelten megküldöm az Ön által képviselt **Nemzetiségi Önkormányzat** ellenőrzési jelentését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a alapján végrehajtott **utóellenőrzés** a 2024. évi könyvviteli kötelezettségével, adatszolgáltatásaival és beszámolójával kapcsolatos ellenőrzési jelentés javaslataira készített intézkedési tervben foglaltak végrehajtására vonatkozóan.

A mellékelt ellenőrzési jelentés lényegre törő, az eredményeket és a hiányosságokat összefoglaló, rövid, tömör értékelést ad, továbbá abban javaslat került megfogalmazásra a hiányosságok felszámolása és a folyamatok hatékonyabb, eredményesebb működése érdekében a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés Módszertanában előírtakkal összhangban.

Az ellenőrzési jelentés az ellenőrzési programnak megfelelően, az alábbi szervezet érintően készült.

Sorszám	Ellenőrzött szerv megnevezése	Székhelye	PIR törzsszám
1.	Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	8424 Jásd, Dózsa György utca 1.	777227

Tájékoztatom, hogy az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 115/F. § (7) bekezdésére figyelemmel a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár) a lezárt ellenőrzési jelentésekről összesítő kimutatást készít, amit elektronikus úton megküld az államháztartásért felelős miniszternek és az Állami Számvevőszéknek.

Kérem, hogy a jelentést a képviselő-testület részére tájékoztatásul benyújtani szíveskedjék.

Tájékoztatom, hogy az ellenőrzött nemzetiségi önkormányzat vezetője köteles a lezárt ellenőrzési jelentés javaslata alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedést a megadott határidőre végrehajtani, továbbá arról a vizsgálatvezetőt írásban tájékoztatni.

Az Ávr. 115/F. § (8) bekezdésre figyelemmel az ellenőrzési jelentés ellenőrzési megállapításaira vonatkozóan kérem az elkészített intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés átvételétől (kézhezvételétől) számított 30 napon belül a Kincstár hivatali kapujára (KINCSTAR1, KRID azonosító: 773106783, megjegyzésben kérjük feltüntetni az ellenőrzési jelentés iktatószámát) megküldeni szíveskedjen. Az intézkedési tervet a végrehajtásért felelős személy/személyek aláírásával, keltezéssel (dátummal) ellátva kell megküldeni, az alábbi megjegyzéssel: „Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem.”

Az intézkedési terv elfogadásáról, annak esetleges módosítása (javítás/ kiegészítés) szükségességéről vagy elutasításáról a megküldött intézkedési terv átvételétől (kézhezvételétől) számított 15 napon belül a Kincstár értesítést küld az ellenőrzött nemzetiségi önkormányzat vezetőjének.

Felhívom a figyelmét, hogy az Ávr. 115/E. §-ában és 115/F. § (8) bekezdésében foglaltak alapján, amennyiben intézkedési terv készítési kötelezettségének határidőben nem tesz eleget, a mulasztás eljárási bírság kiszabását vonja maga után.

Köszönöm az ellenőrzés lefolytatásában nyújtott segítő együttműködését és kérem az intézkedés végrehajtásában további szíves támogatását.

Zalaegerszeg, időbélyegző szerint

Demkó-Szekeres Zsolt a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Tisztelettel:

Szabóné Mileji Ágota

Melléklet: 1 db Ellenőrzési jelentés

Készült: 1 példányban

Kapják: Címzett elektronikusan hivatali kapun kiküldve - Irattár

Zala Vármegyei Igazgatóság  
Vármegyei Igazgató

Iktatószám: ZALVMIG-ÁHI/625-9/2026.  
Ellenőrzés száma: 284/2024. UTÓ

**ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**

**Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat**  
2024. évi kincstári ellenőrzésének **utóellenőrzéséről**

**TARTALOM**

I.	AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK .....	3
II.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ.....	6
III.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT.....	7
IV.	BEFEJEZŐ RÉSZ.....	10

## I. AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

### Ellenőrzött szerv megnevezése:

Ellenőrzött szerv megnevezése	PIR törzsszám
Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	777227

### A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő, az ellenőrzött területekért felelős vezetők neve, beosztása:

Ellenőrzött szerv megnevezése	A szerv gazdasági vezetője (ennek hiányában a gazdálkodási feladatok ellátásáért felelős személy neve)	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név / beosztás	Név / beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	Fekete Krisztina Jegyző	Trojákné Major Veronika Elnök	-

### A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Palkovics-Eke Melinda vizsgálatvezető	2026. 04. 15.	2026. 06. 30.	ZALVMIG-ÁHI/625-1/2026.
Csizmadiáné Bóha Szilvia ellenőr	2026. 04. 15.	2026. 06. 30.	ZALVMIG-ÁHI/625-1/2026.

### Az ellenőrzési jelentésben alkalmazott jogszabályok és rövidítések:

- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.),
- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet).

**Az ellenőrzési jelentésben alkalmazott egyéb rövidítések:**

- Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat),
- Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata elnöke (a továbbiakban: Elnök),
- Ösküi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője (a továbbiakban: Jegyző),
- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- a Njtv. 80. § (2) bekezdés szerinti megállapodás/közigazgatási szerződés (a továbbiakban: Megállapodás),
- az ellenőrzött időszakban hatályos az Szt. 14. § (5) bekezdés a) pontja szerinti szabályzat (a továbbiakban: Leltározási szabályzat),
- az ellenőrzött időszakban hatályos az Szt. 14. § (5) bekezdés d) pontja szerinti szabályzat (a továbbiakban: Pénzkezelési szabályzat),
- az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja szerinti, az ellenőrzött időszakban hatályos szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási szabályzat),
- az ellenőrzött időszakban hatályos az Ávr. 13. § (2) bekezdés h) pontja szerinti szabályzat (a továbbiakban: Közérdekű adatok megismerésének szabályzata),
- Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár),
- Kincstári Ellenőrzések Portál az ellenőrzés által bekért dokumentumok feltöltésére szolgáló SharePoint felület (a továbbiakban: KEP),
- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, térségi fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan).

**A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:**

- az Áht. 61. § (1)-(3) bekezdése, 68/B. §-a, 91. § (1), (3) és (4) bekezdései, 107-108. §-ai;
- az Ávr. 115/A-115/F. §-ai, 167/M. § (1) és (3) bekezdései, 168-171. §-ai.

**A kincstári ellenőrzés tárgya:**

A 2024. évi éves költségvetési beszámolóval kapcsolatosan elkészített ZAL-ÁHI/21-20/2025. iktatószámú ellenőrzési jelentés megállapításaira, javaslataira készült intézkedési tervben foglaltak megvalósításának ellenőrzése.

**Az utóellenőrzés célja:** bizonyosságot szerezni az elfogadott intézkedések végrehajtásáról annak érdekében, hogy az Szt., az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet és más jogszabályok előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezeteknél.

**Utóellenőrzés típusa:** szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

**Az utóellenőrzéssel érintett időszak:** 2025. január 1-től - 2026. június 30-áig

**Az utóellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:**

- az intézkedési tervben foglaltak elvégzésének igazolására bemutatott dokumentumok megfelelőségének vizsgálata,

- kontroll mintavételezés az adatszolgáltatásokból,
- a Módszertanban foglaltak alapján, alapbizonylatokon alapuló mintavételes eljárás adatbekérés útján,
- a végre nem hajtott intézkedésre vonatkozóan javaslat megfogalmazása.

**Értékelési módok:**

- „határidőre megtörtént” a feladat, ha a teljesítés dokumentáltan, az intézkedési tervben előírt határidőben és tartalommal végrehajtásra került,
- „határidőn túl történt meg” a feladat, ha annak teljesítése az intézkedési tervben meghatározott módon, de az előírt határidőn túl került végrehajtásra,
- „részben történt meg” a feladat, ha teljeskörűen az intézkedési tervben előírt módon nem került végrehajtásra,
- „nem történt meg” a feladat, ha végrehajtására nem került sor vagy amennyiben a teljesítést nem dokumentálták,
- „okafogyottá vált” a feladat, amennyiben végrehajtására – meghatározott esemény bekövetkezése, továbbá külső körülmény (pl. jogszabályváltozás), a működést érintő feltétel változása miatt – már nincs szükség, illetve lehetőség, és egyértelműen megállapítható, hogy az intézkedést szükségessé tevő körülmény a jövőben nem fordulhat elő,
- „nem időszerű” az a feladat, amelynek ellenőrzési időszakon belüli végrehajtására azért nem került sor, mert az intézkedés alapjául szolgáló esemény nem következett be, de annak jövőbeni előfordulása lehetséges.

**Az ellenőrzött szerv a rendelkezésre álló határidőn belül az ellenőrzési jelentéstervezetre nem tett észrevételt.**

## II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Kincstár a 2024. évi költségvetési évre vonatkozóan szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést végzett a Nemzetiségi Önkormányzatnál. Az ellenőrzést követően a Nemzetiségi Önkormányzat elkészítette az intézkedési tervét, amelyet a Kincstár elfogadott.

A vizsgált szerv az intézkedési tervben megjelölt határidőre megküldte az intézkedések végrehajtásáról szóló beszámolót és ezzel az együttműködési kötelezettségének eleget tett. A beszámoló a ZALVMIG-ÁHI/104-3/2026. iktatószámon került befogadásra.

A Kincstár a 2026. 04. 15. 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 – jelen eljárás keretében, utóellenőrzés formájában vizsgáltuk meg.

**Az intézkedési terv 9 feladatot jelölt meg.** Az utóellenőrzés megállapította, hogy a feladatokból **1 feladat okafogyottá vált.** A többi feladatból a Nemzetiségi Önkormányzat **7 feladatot határidőre elvégzett és 1 feladatot nem hajtott végre.**

**További intézkedés szükséges** a részletező nyilvántartások Áhsz. 14. melléklet szerinti vezetése tárgykorban, amellyel kapcsolatban a Nemzetiségi Önkormányzat részére javaslatot fogalmaztunk meg.

Az Ellenőrzési jelentés III. pontja az ellenőrzés részletes megállapításait és az azok alapján tett javaslatot tartalmazza, amely **intézkedési terv készítési kötelezettséget** is maga után von!

**Az intézkedés végrehajtásának határideje: 2026.09.30.**

### III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK –NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Ellenőrzött szerv megnevezése: **Jásd Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat**  
Törzsszám: **77727**

A Nemzetiségi Önkormányzat az intézkedési tervben foglalt 9 feladatot határidőre teljesített. Az intézkedési tervben foglaltak teljes körben nem teljesültek. 1 feladat okafogyottá vált és 1 feladat végrehajtására nem került sor, ezért további intézkedés szükséges, amely miatt 1 javaslatot fogalmaztunk meg.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént / nem történt meg / okafogyottá vált	határidőre megtörtént / nem releváns		
1/1.	<b>Tartalom:</b> Az Elnök intézkedjen, hogy az Njtv. 80. § (2) bekezdés és a 88. § (1) bekezdés előírásának megfelelően kerüljön felülvizsgálatra az SZMSZ. <b>Határidő:</b> 2025. 12. 31. <b>Felelős:</b> Elnök, Jegyző	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
1/2.	<b>Tartalom:</b> Az Elnök intézkedjen, hogy kerüljön kiegészítésre a Megállapodás, hogy az Njtv. 80. § (3) bekezdés d) pont előírásának megfelelően tartalmazza a belső ellenőrzést, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjét. <b>Határidő:</b> 2025. 12. 31. <b>Felelős:</b> Elnök, Jegyző	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
1/3.	<b>Tartalom:</b> Az Elnök intézkedjen, hogy kerüljön megteremtésre az összhang a Pénzkezelési szabályzat fejezetei között, hogy megfelelően	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént / nem megtörtént meg / oka	határidőre megtörtént / nem releváns		
	tartalmazza a pénztári bizonylatok készítésének rendjét. <b>Határidő:</b> 2025. 12. 31 <b>Felelős:</b> Jegyző				
1/4.	<b>Tartalom:</b> Az Elnök intézkedjen, hogy a Közérdekű adatok megismerésének szabályzata az Ávr. 13. § (2) bekezdés rendelkezése szerinti kerülyön aláírásra. <b>Határidő:</b> 2025. 12. 31. <b>Felelős:</b> Jegyző	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
1/5.	<b>Tartalom:</b> Az Elnök intézkedjen, hogy kerüljön megteremtésre az összhang a Kttv. 75. § (1) bekezdés d) pont előírása alapján elkészített munkaköri leírások és a belső szabályzatok között. <b>Határidő:</b> 2025. 12. 31. <b>Felelős:</b> Jegyző	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
1/6.	<b>Tartalom:</b> Az Elnök intézkedjen, hogy kerüljön megteremtésre az összhang a Gazdálkodási szabályzat melléklete (az Ávr. 60. § (3) bekezdés előírásainak megfelelően vezetett nyilvántartás) és a felhatalmazások között. <b>Határidő:</b> 2025. 12. 31. <b>Felelős:</b> Jegyző	okafogyottá vált	nem releváns	-	Troják Viktorné kijelölésének dátuma továbbra is eltér a nyilvántartásban lévő jogosultság kezdetének dátumától. A nyilvántartás alapján Troják Viktornának 2025. 08. 24-től megszünt a jogosultsága. A Jegyző lenyilatkozta, hogy 2025. 06. 01-től a szabadságát és 2025.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént / nem történt meg / okafogyottá vált	határidőre megtörtént / nem releváns		
1/7.	<p><b>Tartalom:</b> Az Elnök intézkedjen, hogy a pénzügyi ellenjegyzés az Ávr. 55. § (1) bekezdés és a Gazdálkodási szabályzat előírásainak megfelelően történjen.</p> <p><b>Határidő:</b> 2025. 12. 31.</p> <p><b>Felelős:</b> Pénzügyi ügyintéző</p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	07. 01-2025. 08. 24-ig a felmentését töltötte.
3/1.	<p><b>Tartalom:</b> Az Elnök intézkedjen, hogy a mennyiségi leltárfelvételre az Szt. 69. § (1)-(3) bekezdés, az Áhsz. 22. § (2)-(3) bekezdés és a hatályos Leltározási szabályzat rendelkezéseinek megfelelően sor kerüljön.</p> <p><b>Határidő:</b> 2025. 12. 31.</p> <p><b>Felelős:</b> Pénzügyi ügyintéző</p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
3/2.	<p><b>Tartalom:</b> Az Elnök intézkedjen, hogy az Áhsz. 39. § (3) bekezdés szerinti, a jogszabályban előírt adatszolgáltatási kötelezettségek alátámasztásához vezetendő részletező nyilvántartások vezetése az Áhsz. 14. melléklete előírásainak megfelelő adattartalommal történjen.</p> <p><b>Határidő:</b> 2025. 12. 31.</p> <p><b>Felelős:</b> Pénzügyi ügyintéző</p>	nem történt meg	-	<p>Az Elnök intézkedjen, hogy az Áhsz. 39. § (3) bekezdés szerinti, a jogszabályban előírt adatszolgáltatási kötelezettségek alátámasztásához vezetendő részletező nyilvántartások az Áhsz. 14. melléklete előírásainak megfelelő adattartalommal történjen.</p> <p>Az eszközök egyedi nyilvántartó lapja továbbra sem tartalmazza teljeskörűen a vezetendő részletező nyilvántartások az Áhsz. 14. melléklete előírásainak megfelelő adattartalommal történjen.</p>	-

#### **IV. BEFEJEZŐ RÉSZ**

Zalaegerszeg, időbélyegző szerint

Demkó-Szekeres Zsolt a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Szabóné Mileji Ágota

Készült: 1 példányban

Kapják: Címzett elektronikusan hivatali kapun kiküldve - Irrattár