

**Miskolc Megyei Jogú Város
Roma Nemzetiségi Önkormányzata**

Ügyiratszám: 702092-15/2026.

Előterjesztés a Képviselő-testület 2026. május 20. napján tartandó ülésére

Javaslat
a Magyar Államkincstár által lefolytatott Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi
Önkormányzat 2025. évi kincstári ellenőrzéséről készült ellenőrzési jelentés tudomásul
vételére

Előkészítésért felelős:

Szilágyi Kornél
főosztályvezető
Gazdálkodási Főosztály

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

Nagy Boglárka
aljegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Államkincstár Borsod-Abaúj-Zemplén Vármegyei Igazgatósága (a továbbiakban: MÁK) szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés keretében többek között vizsgálta a 2025. költségvetési évre vonatkozóan Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatánál a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetést, a kötelezően előírt nyilvántartásokat, a teljesítések szabályszerűségét, a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerben az adatszolgáltatások, a főkönyvi és részletező nyilvántartások alátámasztottságát és mindezek alapján az éves költségvetési beszámoló megbízhatóságát.

A nemzetiségi önkormányzat az ellenőrzés során együttműködési kötelezettségének eleget tett. A kért dokumentumok feltöltése az erre szolgáló elektronikus felületen határidőben megtörtént.

Az ellenőrzés során a MÁK a nemzetiségi önkormányzat éves költségvetési beszámolójának elkészítését megelőzően, a beszámolóra vonatkozó időszakot érintő gazdálkodást, könyvvezetést, adatszolgáltatásokat, a belső kontrollok működését, a vonatkozó jogszabályok és a belső szabályzatokat, valamint azok előírásainak gyakorlatban történő betartását is vizsgálta.

Az ellenőrzés során a közbenső megállapítások és javaslatok eredményeképpen a nemzetiségi önkormányzatnál az intézkedések megkezdődtek, a hiányosságok részben javításra kerültek a jelentéstervezet elkészítéséig.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy a vizsgált könyvvezetésben az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat nagyrészt javításra kerültek. Az ellenőrzési jelentés tartalmazza az ellenőrzés részletes megállapításait és az azokra tett javaslatokat, amelyek intézkedési terv készítési kötelezettséget is maguk után vonnak.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1) és (3) bekezdése értelmében – az Áht. 26. § (1) bekezdésében meghatározottakra figyelemmel - a zárszámadási határozat tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a MÁK Áht. 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a nemzetiségi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.

Előzőekre tekintettel a MÁK szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés keretében készült ellenőrzési jelentés tudomásul vételéről a Képviselő-testület határozathozattal dönt.

Jelen esetben az előterjesztés jellege miatt a hat pontos előterjesztés felosztás nem indokolt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Miskolc, 2026. május „....”

.....
Lakatos Ernő
elnök

Határozati javaslat

A Magyar Államkincstár által lefolytatott Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi kincstári ellenőrzéséről készült ellenőrzési jelentés tudomásul vétele

Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a „Javaslat a Magyar Államkincstár által lefolytatott Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi kincstári ellenőrzéséről készült ellenőrzési jelentés tudomásul vételére” című előterjesztést és a következő határozatot hozza:

Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyar Államkincstár által lefolytatott Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi kincstári ellenőrzéséről készült ellenőrzési jelentést a határozat melléklete szerinti tartalommal tudomásul veszi.

Felelős:

Elnök

Végrehajtásért felelős:

Gazdálkodási Főosztály

Határidő:

azonnal