

Ikt.szám: KH/3194-1/2022.

## ELŐTERJESZTÉS

Kerekegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testületének  
2022. május 25-i ülésére

**Tárgy: Ellenőrzési jelentés a 2021. évi belső ellenőrzésekről**

Előterjesztő:

Vincze Miklós  
jegyző

Az előterjesztést készítette:

Verosztáné Csorba Mónika  
aljegyző

Véleményezésre és tárgyalásra  
megkapta:

A Képviselő-testület bizottságai

Törvényességi véleményezésre  
megkapta:

Vincze Miklós  
jegyző

Jóváhagyom:

Vincze Miklós  
jegyző

Pénzügyi iroda részéről látta:

Halcsikné Szabó Ágnes  
irodavezető

*Döntési javaslat:* határozati-javaslat

*Döntési változatok száma:* 1

Melléklet: Éves ellenőrzési jelentés

## Kerekegyháza Város Jegyzőjétől

### ELŐTERJESZTÉS

Kerekegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testületének  
2022. május 25-i ülésére

#### **Tárgy: Ellenőrzési jelentés a 2021. évi belső ellenőrzésekről**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) határozza meg a költségvetési szervek vezetői számára a belső kontrollrendszer kialakítására és működtetésére vonatkozó részletszabályokat, valamint a bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység eljárásrendjét.

Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének.

Ha a költségvetési szerv belső ellenőrzését az irányító szerve látja el, az irányító szervnek az éves ellenőrzési jelentésben elkülönítetten kell bemutatnia az irányító szervként, illetve a költségvetési szerv belső ellenőréként végzett ellenőrzéseket. Az éves ellenőrzési jelentés rá vonatkozó részét az irányított szerv vezetőjének is jóvá kell hagynia.

Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a polgármesternek, a jegyzőnek a tárgyévet követő év február 15-ig.

A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Önkormányzatunk 2021. évben is külsős belső ellenőr megbízásával látta el a feladatot, egyéni megbízási szerződéssel.

Kerekegyháza Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2021. évi belső ellenőrzési tervet a 2020. december 9-i ülésén a 151/2020. (XII. 9.) sz. Kth. határozatával fogadta el.

Az éves ellenőrzési jelentés és az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés a belső ellenőrzés adott évi tevékenységének bemutatását, az elért célok és az éves teljesítmény összegzését, illetve az ellenőrzések által tett megállapítások és javaslatok hasznosulásának tapasztalatait tartalmazza. Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentést önkormányzatunk intézményeinek vezetői jóváhagyták.

Fentiek figyelembevételével készült el a 2021. évi éves ellenőrzési jelentés és összefoglaló belső ellenőrzési jelentés (az előterjesztés 1. számú melléklete), melyet jóváhagyásra a T. Képviselő-testület elé terjeszték a Bkr. 49. § (3a) bekezdése alapján.

Kerekegyháza, 2022. május 16.

Vincze Miklós  
jegyző

## Határozat-tervezet

**../2022. (V. 25.) sz. Kth:**

**Éves ellenőrzési jelentések a 2021. évi belső ellenőrzésekről**

### **Határozat**

Kerekegyháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat és intézményei 2021. évi belső ellenőrzésről szóló - a határozat mellékletét képező – ellenőrzési jelentést és összefoglaló éves ellenőrzési jelentést jóváhagyja.

Felelős: Vincze Miklós jegyző

Határidő: azonnal

Határozatról értesül:

- Jegyző
- Intézmények
- Irattár