

Ikt.szám: KH/3104-1/2025.

ELŐTERJESZTÉS

Kerekegyháza Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. május 28-i ülésére

Tárgy: Ellenőrzési jelentés a 2024. 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
2025. május 28-i ülésére

Tárgy: Ellenőrzési jelentés a 2024. 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 2024. évben is külsős belső ellenőr megbízásával látta el a feladatot, egyéni megbízási szerződéssel.

Kerekegyháza Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évi belső ellenőrzési tervet a 2023. december 20-i ülésén a 167/2023. (XII. 20.) 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 2024. 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, 2025. május 21.

Vincze Miklós
jegyző

Határozat-tervezet

../2025. (V. 28.) sz. Kth:

Éves ellenőrzési jelentések a 2024. évi belső ellenőrzésekről

Határozat

Kerekegyháza Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat és intézményei 2024. 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