



SZOKOLYA

Község Önkormányzata

2624 Szokolya, Fő u. 83., Tel.: 27/581-130; Fax: 27/581-131,

E-mail: jegyzo@kismaros.hu

ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztés iktatószáma:	SOK/ /2024.
Tárgy:	2024. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS JÓVÁHAGYÁSA
Előterjesztő:	Schöttner Norbert, jegyző
Készítette:	Schöttner Norbert, jegyző
Testületi ülés dátuma:	2024.09.16.
Döntés fajtája:	egyszerű többség
Minősített döntés indoklása:	nem szükséges minősített döntés
Döntéshozatal módja	nyílt ülés – Mötv. 46. § (1) bekezdése alapján
Zárt ülés indoklása:	nem zárt ülés
Költségvetés módosítás:	nem szükséges
Szükséges előirányzat (e Ft):	nem előirányzat módosítás
Bizottságok tárgyalják:	Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság
Törvényességi észrevétel	Schöttner Norbert, jegyző – törvényességi észrevétel nincs

Szokolya, 2024. szeptember 11.



Schöttner Norbert
előterjesztő

Tisztelt Képviselő-testület! Tisztelt Bizottság!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése alapján: „A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 61. § (4) bekezdése, a 70. § (1) bekezdése és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 22. § (1) bekezdés g) pontja határozza meg az önkormányzat belső kontrollrendszerét és belső ellenőrzését.

A Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése alapján: „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.”

A 2024. évben a belső ellenőrzési és a belső ellenőrzési vezetői feladatokat megbízás alapján a Danubius Expert Kft. látta el. A megállapodás alapján a belső ellenőrzési vezető feladata a belső ellenőrzési jelentés elkészítése is.

A 2024. évi vizsgálatok a Képviselő-testület által elfogadott belső ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően kerültek megszervezésre és lefolytatásra. Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálata volt. A jelentés leszögezi, hogy az ellenőrzött szervezeteknél a vizsgálatokhoz szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosítottak voltak. A vizsgálatokhoz a szükséges anyagokat, információt és az elvárható segítséget a belső ellenőrök részére megadtuk. A belső ellenőrzési jelentésben kiemelt jelentőségű vagy a vezetés részéről azonnali intézkedést igénylő javaslat megfogalmazására nem került sor, jogellenes magatartást a vizsgálatok nem tártak fel.

Az intézkedési tervet a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek a vonatkozó határidők megjelölésével elkészítették. A belső ellenőrzési javaslatok hasznosítása az önkormányzati gazdálkodásban és működésben, illetve az intézményekben is megtörtént. A fentiek alapján a 2024. évi belső ellenőri vizsgálatokról szóló ellenőrzési jelentés elfogadását javaslom.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a jelentést tárgyalja meg és a határozati javaslatot fogadja el!

DÖNTÉSI JAVASLAT (BIZOTTSÁG)

Határozati javaslat

A PÜB .../2024. (...) sz. határozata
a 2024. évi belső ellenőrzési összefoglaló jelentés jóváhagyásáról

Szokolya Község Önkormányzatának Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága elfogadásra javasolja a 2024. évi belső ellenőri jelentéseket.

Felelős: jegyző

Határidő: végrehajtást nem igényel

DÖNTÉSI JAVASLAT (KÉPVISELŐ-TESTÜLET)

Határozati javaslat

A Képviselő-testület .../2024. (...) sz. határozata
a 2024. évi belső ellenőrzési összefoglaló jelentés elfogadásáról

Szokolya Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 61. § (4) bekezdése, a 70. § (1) bekezdése alapján, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdésének megfelelően Szokolya Község Önkormányzatánál lefolytatott 2024. évi belső ellenőri vizsgálatokról szóló ellenőrzési jelentést a jelen határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: jegyző

Határidő: 2024. december 31.

Szokolya, 2024. szeptember 11.


Schottner Norbert
előterjesztő

