

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Ivanc Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**2023. május 25-i ülésére**

**Tárgy: 2022. éves belső ellenőrzési jelentés elfogadása**

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2023.05.25.
A napirendet tárgyaló ülés:	képviselő-testület
Az előterjesztést készítette:	Radicsné dr. Soós Ágnes jegyző
Előterjesztő:	Gyarmati Tibor polgármester
A napirendet tárgyaló ülés típusa:	<u>nyílt</u> / zárt
A határozat elfogadásához szükséges többség típusa:	<u>egyszerű</u> / minősített
A szavazás módja:	<u>nyílt</u> / titkos

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A helyi önkormányzatok belső ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. ( XII. 31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) nyújtja.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelően Ivanc Község Önkormányzata vonatkozásában a Jegyző külső szakértő – Tarné Előd Miklósné belső ellenőr - bevonásával gondoskodott a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítéséről és működtetéséről.

A belső ellenőrzésre az Önkormányzat 2022. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről - a Bkr. 48. § alapján - az előterjesztés mellékletét képező „Éves ellenőrzési jelentés 2022. évről” számol be. A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően, támogatja a stratégiai célok meghatározását. Módszeresen értékeli, illetve fejleszti a hivatali monitoring, a kontrolling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

Ivanc Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2021. év végén fogadta el a 2022. évi belső ellenőrzési ütemterveket mind az Önkormányzat, mind pedig a költségvetési szervei tekintetében. A tervekben szereplő ellenőrzés a programban meghatározottak szerint lefolytatásra kerültek, a tervek módosítására nem került sor. Az ellenőrzések a vonatkozó jogszabályi keretek között folytak le, a megállapítások befolyástól mentesen, objektív módon kerültek megfogalmazásra. Az ellenőrzés az Önkormányzat vonatkozásában a helyi adózás rendjét érintette, az ellenőrzés lezárására 2022-es évben sor került, megállapítást nem tett az ellenőrzés a vizsgálat tárgyában.

A Közös Hivatal költségvetési szervnél házipénztár kezelés, 200 e forint feletti kifizetések írásbeli kötelezettségvállalása utóellenőrzésére került sor. Az utóellenőrzés megállapítást nem tett, mivel az előző évben intézkedési tervben foglaltakat a hivatal végrehajtotta.

Az Óvoda költségvetési szervnél feladatmutatóhoz kötött támogatások felhasználásának ellenőrzése történt. Az ellenőrzés itt sem tett megállapítást, mivel a 2021. évi elszámolás és a normatív támogatásként kapott összeg között eltérés nem került kimutatásra.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés mellékletét képező 2022. éves ellenőrzési jelentéseket megvitatni, és a jelentések elfogadásáról döntést hozni szíveskedjék.

Ivánc, 2023. május 22.

Gyarmati Tibor sk.  
polgármester



**Határozati javaslat:**

**.../2023. (V.....) Képviselő-testületi határozat**  
**2022. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról**

Ivánc Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelete alapján előterjesztett, a 2022. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló ellenőrzési jelentést a melléklet szerinti tartalommal az Önkormányzat és költségvetési szervei tekintetében elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal