

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Felsőmarác Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**2024. május 21-i ülésére**

**Tárgy: 2023. éves belső ellenőrzési jelentés elfogadása**

2024.05.21.

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:

A napirendet tárgyaló ülés:

Az előterjesztést készítette:

Előterjesztő:

A napirendet tárgyaló ülés típusa:

A határozat elfogadásához szükséges többség  
típusa:

A szavazás módja:

képviselő-testület

Radicsné dr. Soós Ágnes jegyző

Tóth László polgármester

nyílt / zárt

egyszerű / minősített

nyílt / 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 Felsőmarác 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 2023. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről - a Bkr. 48. § alapján - az előterjesztés mellékletét képező „Éves ellenőrzési jelentés 2023. 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.

Felsőmarác Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2022. év végén fogadta el a 2023. évi belső ellenőrzési ütemtervét. A tervben szereplő ellenőrzés a programban meghatározottak szerint lefolytatásra kerültek, a terv módosítására nem került sor. Az ellenőrzés a vonatkozó jogszabályi keretek között folyt, a megállapítások befolyástól mentesen, objektív módon kerültek megfogalmazásra.

A 2023-as évben egy darab tervezett szabályszerűségi ellenőrzés került végrehajtásra, az ellenőrzés a leltározási, selejtezési folyamatok, mérleg alátámasztására szolgáló dokumentumok ellenőrzésére terjedt ki. Az ellenőrzés lezárására 2023-as évben sor került, a vizsgálat célszerűségi javaslatokat fogalmazott meg, intézkedést igénylő megállapítást nem tett az ellenőrzés a vizsgálat tárgyában.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés mellékletét képező 2023. éves ellenőrzési jelentés megvitatni, és a jelentés elfogadásáról döntést hozni szíveskedjék.

Felsőmarác, 2024. május 19.



**Határozati javaslat:**

**.../2024. (V.....) Képviselő-testületi határozat**  
**2023. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról**

Felsőmarác Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelete alapján előterjesztett, a 2023. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló éves ellenőrzési jelentést a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal