

ELŐTERJESZTÉS
Hegyhátszentmárton Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. május 23-i ülésére

Tárgy: 2023. éves belső ellenőrzési jelentés elfogadása

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2024.05.23.
A napirendet tárgyaló ülés:	képviselő-testület
Az előterjesztést készítette:	Radicsné dr. Soós Ágnes jegyző
Előterjesztő:	Pál László polgármester
A napirendet tárgyaló ülés típusa:	nyílt / zárt
A határozat elfogadásához szükséges többség típusa:	egyszerű / minősített
A szavazás módja:	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 Hegyhátszentmárton 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.

Hegyhátszentmárton 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.

Hegyhátszentmárton, 2024. május 21.

Pál László
polgármester



Határozati javaslat:

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

Hegyhátszentmárton 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