

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2024. április 25-én tartandó ülésére

Tárgy: Beszámoló a 2023. évi belső ellenőrzési munkaterv teljesítéséről és az ellenőrzések tapasztalatairól
Előterjesztő: Tóth József polgármester
Előkészítő: dr. Sivák Anita jegyző
Kosina Mária irodavezető
Véleményező: Pénzügyi és gazdasági bizottság
Ikt.szám: I/ 2177-1 /2024.
Melléklet: Éves ellenőrzési jelentés

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 119. § (3)-(4) bekezdései szerint a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) szabályozza az államháztartás egészére kiterjedően a költségvetési szervek belső ellenőrzési rendszerét. A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 140. § (1) bekezdés e) pontja szerint a jegyző hatáskörébe tartozik az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervek pénzügyi-gazdasági ellenőrzése. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A Képviselő-testület a 2023. évi belső ellenőrzési munkatervet a 118/2022. (XII. 15.) sz. határozatával fogadta el. A jóváhagyott terv alapján látta el Dr. Nagy László belső ellenőr a 2023. évi belső ellenőrzési feladatokat.

A vizsgálatra kijelölt két fő terület a 2023. évre jóváhagyott eredeti terv alapján az alábbi:

- Polgár Város Önkormányzata által nyújtott támogatások elszámolásának pénzügyi ellenőrzése. Az ellenőrzés alá tartozó időszak a 2021. és a 2022. évek.
- Városgondnokság részére átadott vagyonnal való gazdálkodás gyakorlatának ellenőrzése. Az ellenőrzés alá tartozó időszak a 2022. év.

Az éves belső ellenőrzési terv évközben nem módosult, így az eredeti tervben foglalt ellenőrzések kerültek végrehajtásra.

A belső ellenőr ellenőrzési jelentés formájában közvetlenül tájékoztatta az ellenőrzés kapcsán érintett költségvetési szervet az általa tett megállapításokról, javaslatokról.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben és az éves ellenőrzési jelentésben foglaltakat szíveskedjen megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni.

Polgár, 2024. április 18.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester

Határozati javaslat
Polgár Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2024. (.....) sz. határozata

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a 2023. évi belső ellenőrzési munkaterv teljesítéséről, az ellenőrzés tapasztalatairól szóló beszámolót és az alábbi határozatot hozza:

1., A Képviselő-testület a 2023. évi belső ellenőrzési munkaterv teljesítéséről, az ellenőrzés tapasztalatairól szóló beszámolót jóváhagyja.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: polgármester