



KISTARCSA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

JEGYZŐJE

2143 Kistarcsa, Szabadság út 48.

Telefon: (28)-507-132

„Nyílt ülésen tárgyalandó”

ELŐTERJESZTÉS a Képviselő-testület 2024. május 29-i ülésére

Tárgy: Jelentés a 2023. évi belső ellenőrzések tapasztalatairól
Érintett bizottság: Pénzügyi és Településfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület/Bizottság!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 49. § (3a) bekezdésben foglaltak szerint a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg a jegyző a Képviselő-testület elé terjeszti.

Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés az alábbi tartalmi követelményeknek tesz eleget:

- a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint;
 - aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;
 - ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;
 - ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;
- b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
 - ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;
 - bb) belső kontrollrendszer öt elemének értékelése
- c) az intézkedési tervek megvalósítása.

Kistarcsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2023. évi belső ellenőrzési tervét a **212/2022. (XII.7.) számú** határozattal fogadta el. A feladatellátás megszervezése és végrehajtása a 2021.január 29-től hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásai szerint történt. Megbízási szerződés alapján, az ellenőrzési feladatokat 2023 január 01-jétől a RevEasy Kft. (képviseli Szabó Sándor Roland, belső ellenőri regisztrációs száma: 5115990) látta el .

A 2023.év során az alábbi 4 témában került sor ellenőrzés lefolytatására:

- Kistarcsa Város Önkormányzata által nyújtott támogatások elszámolásának vizsgálata
- A Kistarcsai Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat működésének és gazdálkodásának átfogó vizsgálata.
- A Kistarcsai VMSK Nonprofit Kft. működésének és szabályozottságának vizsgálata;
- Az Kistarcsai Típegő Bölcsőde irányítási, végrehajtási, pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerének, működésének átfogó vizsgálata.

A belső ellenőrzési feladatok ellátása a testület által jóváhagyott tervnek megfelelő ütemezésben, célját tekintve hatékonyan zajlott, kellő bizonyosságot adva a vizsgált témák kapcsán releváns, a rendszer működését tekintve azokat javító, támogató megállapításokkal, ahogyan az a belső ellenőrzéstől, mint a felelős szervezeten irányítás egyik legfontosabb elemétől elvárt.

A belső ellenőrzés elősegítette 2023-ban az Önkormányzat és költségvetési szervek, nemzetiségi önkormányzat belső kontrollrendszer folyamatainak támogatását.

A 2023. évre vonatkozó összefoglaló ellenőrzési jelentést Szabó Sándor Roland belső ellenőr állította össze és küldte meg határidőben a jegyző és polgármester részére, az éves jelentés a Bkr-ben előírt valamennyi szempontnak megfelelő tartalommal készült.

Kérem a tisztelt képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására:

Határozati javaslat

Kistarcsa Város Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a 2023. évben végzett belső ellenőrzésekről szóló jelentést, az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Gotthard Gábor, jegyző

„A határozat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.”

Kistarcsa, 2024. 05.16.

dr. Gotthard Gábor
jegyző