NYILVÁNOS

Sülysápi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
ELNÖKÉTŐL

E L Ő T E R J E S Z T É S
Sülysápi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. május 22-én tartandó munkaterv szerinti ülésére
3. napirendhez

Tárgy: **Sülysápi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési jelentésének megtárgyalása**
Készítette: dr. Tóth Krisztina jegyző
Jóváhagyta: dr. Tóth Krisztina jegyző s.k.
Döntés módja: nyílt szavazás, egyszerű szótöbbség
Melléklet: 2023. évi éves jelentés

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése szerint a jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet hatálya – az 1. § (2) bekezdés a) pontja értelmében - kiterjed az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 3. §-ában felsorolt szervekre. Mivel az Áht. 3. § (3) bekezdés b) pontja nevesíti a helyi nemzetiségi önkormányzatot is, így ez alapján a Sülysápi Roma Nemzetiségi Önkormányzat is köteles eleget tenni a belső ellenőrzési feladatoknak.

Önkormányzatunk a belső ellenőrzési feladatokat a K.F. Kontrolling Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft.-n keresztül Kiss Ferenc belső ellenőrzési vezető megbízásával látta el, az előző évben elfogadott belső ellenőrzési terv alapján.

2023. évben az ellenőrzés tárgya annak megállapítása volt, hogy a nemzetiségi önkormányzatnál a kötelezettségvállalások dokumentálása, az analitikus nyilvántartások szabályozottsága, annak betartása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (3)-(3a) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a polgármesternek, a jegyzőnek, illetve főjegyzőnek a tárgyévet követő év február 15-ig. A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A Korm. rendelet 48. §-a szerint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés, illetve összefoglaló éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

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) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;

c) az intézkedési tervek megvalósítása.

Az ezek alapján előterjesztett 2023. évi éves ellenőrzési jelentés súlyos hibát nem állapított meg, azonban kisebb hibák, hiányosságok előfordulnak az Önkormányzat működésében. Ezek megszüntetéséről folyamatosan gondoskodunk.

Ezek alapján kérem a jelentés szíves megtárgyalását és jóváhagyását.

<u>.../2024. (V. 22.) RNÖ határozati javaslat</u>

A Sülysápi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

1./ a 2023. évi éves belső ellenőrzési jelentést megtárgyalta és jóváhagyja;

2./ utasítja az elnököt és a jegyzőt az ellenőrzés során megállapított hibák és hiányosságok kiküszöbölésére, a jelentésben foglalt szükséges intézkedések megtételére.

<u>Határidő</u>: 2024. december 31.

<u>Felelős</u>: elnök, jegyző

Sülysáp, 2024. május 16.

Lakatos Pál
elnök