

Előterjesztés száma: **35/2025.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület

2025. május 19. napján tartandó rendes ülésére

Előterjesztés tárgya:	Jelentés Csomád Község 2024. évi belső ellenőrzéséről	
Előterjesztő:	Zámodics Péter jegyző	
Törvényességért felelős:	Zámodics Péter jegyző	
Készítette:	Pamuk Etelka belső ellenőr	
Szakmai szempontból ellenőrizte:	Dóráné dr. Kuzmann Katinka aljegyző	
Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte:	dr. Kanti Gábor gazdasági vezető <i>h.</i>	
Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte:	Dr. Komlós Csaba törvényességi referens	
Tárgyalja:	GÜB	
Egyeztetve, tájékoztatva:	-	
Javasolt meghívott:	-	
A határozati javaslat elfogadásához szükséges szavazattöbbség:	a.) <u>egyszerű szavazattöbbség</u> b.) minősített szavazattöbbség	
Az előterjesztés zárt kezelését kérjük	a.) igen b.) <u>nem</u>	

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Előzmények:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31) korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdés rendelkezése szerint az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.

A Bkr. rendelet 49. § (3a) bekezdése szerint A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentés, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentését - a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

II. A döntéshez szükséges információk, tájékoztatások:

A belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – a jogszabályban előírt módon és határidőben benyújtotta Fót város jegyzője részére a 2024. évről szóló belső ellenőrzési beszámolót.

A hivatkozott dokumentumokat az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza.

A beszámoló szerint a tárgyévi ellenőrzések során súlyosan jogsértő működési gyakorlatot vagy mulasztást nem tapasztaltak, az észlelt kisebb súlyú eltéréseket vagy már sikerült orvosolni, vagy intézkedési terv kerül kidolgozásra azok koordinálására.

III. Határozati javaslat:

.../2025.(V. 19.) KT-határozat

Csomád Község Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja 2024. évi belső ellenőrzési tevékenységéről szóló éves ellenőrzési jelentését.

Felelős: Jegyző

Határidő: azonnal

Jogszabályi hivatkozás:

- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1)
- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. XII. 31.) kormányrendelet

Az előterjesztés és a határozat melléklete:

1. sz. melléklet: Csomád Község Önkormányzata belső ellenőrzési beszámoló 2024.

Jelentés

Csomád Község Önkormányzata részére 2024. évi belső ellenőri tevékenységéről

Csomád Község Önkormányzata részére önálló belső ellenőrzési vizsgálat a 2024. évben nem került meghatározásra, mivel 2023. évben mind a kockázatkezelés, mind a pénztári ellenőrzés – 2022. évre vonatkozóan – megtörtént.

A 2024. évben csak mint önálló folyamat a Fóti Közös Önkormányzati Hivatal részeként került megállapításra, hogy 2023. évben az integrált kockázatkezelés nem készült el a Csomádi Kirendeltség vonatkozásában, azonban a jelen jelentés elkészítésének idejéig a feladat végrehajtása megvalósult. A kockázatkezelés jelentős kockázatot nem tárt fel a terület vonatkozásában.

Fót, 2025. május 13.



Pamuk Etelka
belső ellenőr