

*A határozati javaslat elfogadásához
egyszerű többség szükséges,
az előterjesztés nyilvános ülésen tárgyalható!*

34. számú előterjesztés

Várdomb Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. május 26.-án
18 órakor megtartandó rendkívüli ülésére

Éves összefoglaló jelentés Várdomb Község Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési tevékenységek tapasztalatairól, valamint tájékoztatás a külső ellenőrzésekről

Előterjesztő: dr. Firle-Paksi Anna aljegyző

Készítette: dr. Firle-Paksi Anna aljegyző

Törvényességi ellenőrzést végezte: Takaróné dr. Mihó Beatrix
kirendeltségvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(4) bekezdése alapján a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását, valamint a jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése szerint a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A belső ellenőrzési feladatok ellátására külső szolgáltatóval kötöttünk megbízási szerződést, amely értelmében a belső ellenőrzési feladatokat a 2024. évben is dr. Kádár Andrásné egyéni vállalkozó végezte.

Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készült 2024. évre vonatkozó ellenőrzési jelentés az előterjesztés mellékletét képezi.

Külső ellenőrzések

A Magyar Államkincstár a 2024. évben felülvizsgálta az önkormányzatunk által a központi költségvetésből a 2023. évben a Várdombi Bölcsőde, Óvoda és Konyha intézmény működtetésére igénybe támogatások elszámolásának megalapozottságát, felhasználásának jogszerűségét, melyet dokumentum alapú felülvizsgálat keretében végzett el. A TOL-ÁHI/235-

8/2024. iktatószámú jegyzőkönyv szerint az óvoda működtetési támogatásnál 39 000 Ft, a pedagógusok elismert létszáma alapján 526 290 Ft még járó támogatási összeget állapított meg a Kincstár. Egyéb megállapításokat az ellenőrzést végző szerv nem tett.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2024. évre vonatkozó ellenőrzési jelentést, valamint a külső ellenőrzésekről szóló jelentést megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

Várdomb Község Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzésére vonatkozó éves jelentés, valamint annak részét képező külső ellenőrzésről szóló tájékoztató elfogadására

Várdomb Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 49. § (3a) bekezdése alapján - a határozat Mellékletét képező -, Várdomb Község Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzésére vonatkozó éves jelentést, annak részeként az önkormányzatnál lefolytatott külső ellenőrzésekről szóló tájékoztatót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Firle-Paksi Anna aljegyző
(határozat megküldésre)

Határozatról értesül: Dr. Kádár Andrásné belső ellenőr
Bátaszéki KÖH Pénzügyi Iroda
Iráttár