

Elkészítve:	05.16
Ellenőrzés:	
Ellenőrzés dátuma:	2024.01.20
Melléklet:	
Ellenőrzés helye:	
Ellenőrzés vezetője:	Dezsi E.

Szabadegyháza Község Önkormányzatának 2023. évi belső ellenőrzéséről szóló éves ellenőrzési jelentés

A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 48.§-a éves ellenőrzési jelentés elkészítését írja elő. Az összefoglaló jelentés a Bkr. 48. § megadott szempontok, illetve a Pénzügyminisztérium által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készült. Az éves összefoglaló jelentés lehetőséget ad az ellenőrzési tapasztalatok értékelésére, az ellenőrzési jelentésekben tett javaslatok, megállapítások áttekintésére.

a) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

aa) az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A belső ellenőrzésekre Szabadegyháza Község Önkormányzati Képviselő-testülete által elfogadott 2023. évi ellenőrzési terv alapján került sor.

A tervezett három ellenőrzésből kettő került végrehajtásra, az az önkormányzati szerződéskötések szabályosságának ellenőrzése (terv szerinti második ellenőrzés) a folyamatban lévő rendőrségi ügy miatt elmaradt.

Athúzódnó ellenőrzés nem volt, soron kívüli ellenőrzés elrendelésére nem került sor.

Az első ellenőrzés keretében a civil szervezetek részére nyújtott támogatások elszámolásának vizsgálatára került sor.

Szabadegyháza Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdésében és a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény 18. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a többször módosított 4/2015.(IV.01.) számú önkormányzati rendeletében (továbbiakban: Rendelet) szabályozta az államháztartáson kívüli források átvételét és átadását.

Az ellenőrzés során 2022. évre négy szervezet támogatási igénylése és azok elszámolása került bemutatásra.

A támogatott szervezetek bemutatott anyagainak felülvizsgálata során megállapítható, hogy az elkészült elszámolások a Rendelet előírásai szerint készültek, mindegyik támogatott szervezet rendben és a teljes támogatási összeg felhasználásával elszámolt.

A harmadik ellenőrzés témája a szabályzatok megfelelőségi ellenőrzése volt. Itt a bemutatásra került szabályzatok részbeni módosítására tettem javaslatot.

ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;

A belső ellenőrzést hátráltató körülmény nem volt, a vizsgálatba bevont dolgozók maradéktalanul segítették a belső ellenőrzés végrehajtását.

ac) tanácsadó tevékenység bemutatása

A tárgyévben tanácsadói tevékenységre nem került sor.

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

Az ellenőrzések során a belső ellenőrzési jelentésben tett javaslatokat az aa.) pontban ismertettem.

bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

Javaslom a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) kormányrendeletben előírt és a költségvetési szervek vezetői által elkészítendő Nyilatkozatot ezen értékeléskor szíveskedjenek figyelembe venni.

c) intézkedési tervek megvalósítása

Az intézkedési tervek végrehajtásának vizsgálatára a tárgyévben nem került sor.

Székesfehérvár, 2024. május 1.

Készítette:


Gerlang Ferenc
(belső ellenőr)