



Nagytarcsai Polgármesteri Hivatal Jegyző

2142 Nagytarcsa, Rákóczi u. 4.

ELŐTERJESZTÉS

Nagytarcsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. március 27. napján tartandó rendes ülésére

Tárgy: 2023. évi belső ellenőri összefoglaló jelentés elfogadása

Előterjesztő: dr. Kuji Eszter jegyző

Előterjesztés előkészítője: Bartalus Kinga pénzügyi csoportvezető

Törvényességi szempontból ellenőrizte: dr. Kuji Eszter jegyző

Pénzügyi szempontból ellenőrizte: -

Előterjesztést előzetesen tárgyalja: Pénzügyi Bizottság

Melléklet: 1. sz. melléklet: 2023. évi belső ellenőri összefoglaló jelentés

A napirendet nyílt ülésen lehet tárgyalni.

A döntés elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

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 helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.”*

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. A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm.rendelet 49. § (3) és (3a) bekezdése szerint:

„(3) Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a polgármesternek, a jegyzőnek, illetve a főjegyzőnek a tárgyévet követő év február 15-ig.

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

A belső ellenőrzési feladatokat szerződés szerint ellátó Csillagköz Bt. (2100 Gödöllő, Tamás atya u. 1/A.) a fent hivatkozott határidőig megküldte az előterjesztés mellékletét képező, 2023. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentést.

Kérem a T. Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Nagytarcsa, 2024. március 14.

dr. Kuji Eszter s.k.
jegyző

Határozati javaslat

Nagytarcsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2024.(03. .) Képviselő-testületi határozata

...../2024.(03. .) Képviselő-testületi határozata

Nagytarcsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja a Nagytarcsai Polgármesteri Hivatal 2023. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentését.

Felelős: Jegyző.

Határidő: azonnal.