

Tordas Község Önkormányzat
Képviselő-testülete

Iktatószám: 12 - 44 /2024.

Ügyintéző: dr Zay Andrea

Előterjesztés

2024. május 28-i rendes nyílt ülésére

Tárgy: A 2023. évi belső ellenőrzésről szóló jelentés elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2023. évben 2 témában hajtott végre ellenőrzést a belső ellenőr.

a.) A 2023. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése:

Ellenőrzés címe	Az ellenőrzés státusza (végrehajtott, áthúzódó, törölt, soron kívüli)
Önkormányzati vagyongazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése	Végrehajtott.
Önkormányzati ingatlanhasznosítás ellenőrzése	Végrehajtott.

Tordas Község Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervében 2 vizsgálati feladat szerepelt, melyből mindkettő elvégzésére került.

Soron kívüli, illetve egyéb - terven felüli ellenőrzésre nem került sor.

b.) A 2023. évi tanácsadó tevékenység bemutatása

2023. évben a belső ellenőrzés külön jelentéssel készített tanácsadói tevékenységet nem végzett, az alábbi, jó gyakorlat elősegítése érdekében elektronikusan megküldött anyagokkal próbálta a Hivatal/Önkormányzat munkáját segíteni:

- 2023. évi jogszabályváltozásokra vonatkozó tájékoztató anyag,
- 2023. évi költségvetés tervezésére vonatkozó segédanyag megküldése, hogy a költségvetés a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerüljön összeállításra,
- 2022. évi zárszámadásra vonatkozó segédanyag megküldése, hogy a zárszámadás a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerüljön összeállításra, - 2023. évi szabályzat – tervezetek megküldése, hogy a Számviteli tv. által előírt minimum szabályzatokkal rendelkezzenek.
- kiadáscsökkentő, bevételnövelő intézkedésekre vonatkozó javaslattétel,
- a Polgármesteri Hivatal tevékenységében rejlő kockázatok felméréséhez mintadokumentum megküldése,
- 2023. évi beszámoló megbízható és valós összképének biztosítás érdekében a mérleg alátámasztását képező leltár összeállítására vonatkozó minta-anyagot, iránymutatást küldött a belső ellenőrzés.

Tordas Község Önkormányzat
Képviselő-testülete

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel egyetlen esetben sem.

2023. évben a belső ellenőrzés kettő vizsgálatot végzett, amely intézkedési terv készítési kötelezettséget eredményezett. Az intézkedési tervek elkészítésre és megküldésre kerültek a belső ellenőrzés részére.

Az intézkedések végrehajtását és nyomon követését utóellenőrzés keretében, és a jegyzővel történő folyamatos megbeszélésekkel, konzultációval biztosította.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a Beszámoló jelentést tárgyalja meg és a szükséges döntést hozza meg.

A határozat elfogadásához az Mötv. alapján **egyszerű többség** szükséges.

Tordas, 2024. május 14.

Juhász Csaba
polgármester

Határozat-javaslat:

**Tordas Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2024. (V. 28.) határozata
2023. évre vonatkozó belső ellenőri jelentés elfogadásáról**

Tordas Község Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a 2023. évre vonatkozó belső ellenőri jelentést.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: azonnal