

BESZÁMOLÓ

a belső ellenőrzés 2023. évi tapasztalatairól

(Készült: a Képviselő-testület 2024. május 16-i ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

Vezetői összefoglaló:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletnek (továbbiakban: Bkr.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően. A jogszabályban előírt kötelezettségeknek megfelelően Pilisszentlászló Község Önkormányzata belső ellenőrzését végző iCont 2002 Kft. belső ellenőrzési vezetője elkészítette a 2023. évi összefoglaló ellenőrzési jelentést, melynek melléklet szerinti elfogadását javaslom.

Pénzügyi kihatás: A döntés nincs hatással az Önkormányzat költségvetésére.

Részletes kifejtés:

Pilisszentlászló Község Önkormányzata belső ellenőrzési feladatait 2015. január 1-től az iCont 2002 Kft. látja el.

A Bkr. 49. § (1)-(3) bekezdése szerint az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének. Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a polgármesternek, a jegyzőnek, illetve főjegyzőnek a tárgyévet követő év február 15-ig. A Bkr. 49. § (3a) bekezdése rögzíti, hogy a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített összefoglaló éves ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra. A Képviselő-testület a 2023. évre vonatkozó ellenőrzési tervet a 54/2022. (XI.29.) Kt. sz. határozatával fogadta el. A 2023. évi belső ellenőrzés tapasztalatairól készített összefoglaló jelentést a melléklet szerinti tartalommal terjesztem elő.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy a beszámolót megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen!

Határozati javaslat

Pilisszentlászló Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a belső ellenőrzés 2023. évi tapasztalatairól szóló beszámolót a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Végrehajtásért közvetlenül felelős: pénzügyi iroda

Szentendre, 2024. május 3.

dr. Schramm Gábor
jegyző

Előkészítette:

Ellenőrizte:

Lantos Anna
beszerzési referens

dr. Bartha Enikő
aljegyző