



Szada Nagyközség Önkormányzat Jegyzője

2111 Szada, Dózsa György út 88.
+36 70 682 50 57 • jegyzo@szada.hu • www.szada.hu

Ikt.sz.: H/675-2/2025.

Előterjesztés száma: **56/2025.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2025. április 30-i** rendes, nyilvános ülésére

Előterjesztés tárgya:	Javaslat Szada Nagyközség Önkormányzatánál 2024. évben folytatott belső ellenőrzésekről szóló éves összefoglaló jelentés elfogadására	
Előterjesztő:	dr. Nagy Erika jegyző	
Előkészítette:	Jassó Ágnes pénzügyi osztályvezető	
Pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Jassó Ágnes pénzügyi osztályvezető	
Törvényességért felelős:	dr. Nagy Erika jegyző	
Tárgyalja:	Pénzügyi Bizottság	
Javasolt meghívott:	Pusztai Klára belső ellenőr asszony	
Az elfogadásához szükséges szavazattöbbség:	<u>egyszerű</u> szavazattöbbség	
Az előterjesztés zárt kezelését kérjük	<u>nem</u>	

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

I./ Előzmények, döntéshez szükséges információk

Az államháztartási kontrollok alapvető célja az államháztartási pénzeszközökkel, vagyonnal történő szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása. Az államháztartás kontrollja – amely kiterjed az államháztartás valamennyi alrendszerére – külső ellenőrzés és államháztartási belső kontroll rendszerek keretében történik.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló **370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49. § (3) bekezdése** értelmében a belső ellenőrzési vezető összefoglaló ellenőrzési jelentést készít, azt megküldi a jegyzőnek tárgyévet követő év február 15-ig. Az összefoglaló belső ellenőrzési jelentést a jegyző legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a Képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A belső ellenőrzést végző külső szolgáltató tevékenységét a Polgármesteri Hivatal jegyzőjének közvetlenül alárendelve, a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi belső ellenőrzési standardok, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és kézikönyv minta alapján készített belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá. (A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.)

Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi belső ellenőrzési tervét a **157/2023. (XII.11.) KT-határozatával** fogadta el, mely alapján a vizsgálat folyt. Ellenőrzést akadályozó tényezők nem merültek fel, az ellenőri munkát támogató technikai feltételek rendelkezésre álltak. A belső ellenőri 2024. éves összefoglaló jelentés a határozati javaslat mellékletét képezi.

A 2024. évre tervezett négy ellenőrzés közül kettő nem tartalmazott ellenőrzési javaslatot. Egy esetben a javaslatok végrehajtása teljes mértékben megvalósult, melyet az utóellenőrzés során igazoltan meg is állapítottak. Egy további ellenőrzés során tett megállapítások végrehajtása – azok összetettsége miatt – még folyamatban van.

Fentiekben foglaltakra figyelemmel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a belső ellenőrzés 2024. évi tevékenységéről készített vezetői összefoglalót a határozati javaslat szerint fogadja el.

II./ Határozati javaslat

.../2025.(IV.30.) KT-határozat

Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő – testülete jóváhagyja/elfogadja Szada Nagyközség Önkormányzat 2024. évi Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentését a határozat melléklete szerinti tartalommal.

Határidő: 2025.04.30.

Felelős: jegyző, polgármester

Határozat melléklete: Éves összefoglaló jelentés Szada Nagyközség Önkormányzatánál 2024. évben lefolytatott belső ellenőrzésekről szóló beszámoló

Szada, 2025.április 15.

dr. Nagy Erika
jegyző