



# Gyöngyös Város Polgármestere

7064 Gyöngyös, Ady Endre u. 562. Tel./fax: 74/448-117

## ELŐTERJESZTÉS

Gyöngyös Város Önkormányzati Képviselő-testülete  
2023. május 10. napi ülésére

Tárgy:	<b>Javaslat a 2022. évi belső ellenőrzési összefoglaló jelentés elfogadására</b>
Az előterjesztés sorszáma	<b>4.)</b>
Előterjesztő:	Szaka Gyula polgármester
Előterjesztést készítette:	Raczkó Árpád aljegyző
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeit ellenőrizte:	Losoncziné dr. Baranyai Eszter jegyző
A döntéshez szükséges többség:	egyszerű (Mötv. 50. §)
Döntési forma:	határozat (normatív, hatósági, egyéb)
Az előterjesztést	nyilvános ülésen kell tárgyalni (Mötv. 46 § (1))

### Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 49. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a polgármesternek, a jegyzőnek a tárgyév követő év február 15-ig.

A Bkr. 49. § (3a) bekezdése alapján a polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyév követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A kifejtett jogszabályi rendelkezések alapján a Képviselő-testület elé terjesztem a 2022. évről szóló összefoglaló ellenőrzési jelentést. Az ellenőrzés nem zárult az önkormányzat gazdálkodási gyakorlatát elmarasztaló megállapítással, javaslatként csupán a szabályzatok jogszabályváltozásoknak megfelelő módosítását, a készpénzkezelés területén a pénztárellenőri feladatok eddigi gyakorlatnak megfelelő folytatását, és a kötelezettségvállalás-nyilvántartás folyamatos vezetését fogalmazta meg a belső ellenőr. Megfelelő eredménnyel zárult a 2023. áprilisában megtartott utóellenőrzés is.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az éves összefoglaló jelentés megtárgyalására és elfogadására.

### **Határozati javaslat:**

#### **Gyöng Város Önkormányzati Képviselő-testületének .../2023. (...) önkormányzati határozata**

#### **A 2022. évi belső ellenőrzési összefoglaló jelentés elfogadásáról**

Gyöng Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdése alapján, az önkormányzat és intézményei 2022 évi gazdálkodásával kapcsolatos összefoglaló belső ellenőrzési jelentéssel kapcsolatban megállapítja, hogy

1. A belső ellenőrzés és a belső ellenőrzési utóellenőrzés a vizsgált területeken megfelelő minősítéssel zárult, és jelentés intézkedési javaslatot nem fogalmazott meg, és

2. a belső ellenőrzési összefoglaló jelentésben megfogalmazott intézkedési javaslatokkal kapcsolatos intézkedési tervet az alábbiak szerint hagyja jóvá:

	<b>Javaslat intézkedés</b>	<b>és</b>	<b>Felelős</b>	<b>Határidő</b>
1	A pénzkezelési szabályzatot a jogszabály-változásoknak megfelelően, folyamatosan aktualizálni kell		Hideg-György Melinda mb. pénzügyi osztályvezető, Losoncziné dr. Baranyai Eszter jegyző	Folyamatos
2	A pénztár-ellenőrzéseket folytatni kell		Hideg-György Melinda mb. pénzügyi osztályvezető	Folyamatos
3	A kötelezettségvállalás rendszerét a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően kell vezetni.		Hideg-György Melinda mb. pénzügyi osztályvezető	Folyamatos
4	A kötelezettség-vállalások nyilvántartását folyamatosan vezetni kell.		Hideg-György Melinda mb. pénzügyi osztályvezető	Folyamatos

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt a belső ellenőr értesítésére.

Felelős: Losoncziné dr. Baranyai Eszter jegyző

Határidő: azonnal

**Gyöng, 2023. május 2.**

**Szaka Gyula  
polgármester**