*A határozati javaslat elfogadásához*

***egyszerű*** *többség szükséges,*

*az előterjesztés* ***nyilvános ülésen tárgyalható****!*

*109. számú előterjesztés*

Bátaszék Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2025. május 28-án

15.00 órakor megtartandó ülésére

Éves összefoglaló jelentés Bátaszék Város Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési tevékenységek tapasztalatairól, valamint tájékoztatás a külső ellenőrzésekről

|  |
| --- |
| **Előterjesztő:** dr. Firle-Paksi Anna aljegyző**Készítette:** dr. Firle-Paksi Anna aljegyző  **Törvényességi ellenőrzést végezte:** Takaróné dr. Mihó Beatrix mb. hatósági irodavezető**Tárgyalja:** Pénzügyi és Gazdasági Bizottság 2025.05.27. |

 **Tisztelt Képviselő-testület!**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(4) bekezdése alapján a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását, valamint a jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdése szerint a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A belső ellenőrzési feladatok ellátására külső szolgáltatóval kötöttünk megbízási szerződést, amely értelmében a belső ellenőrzési feladatokat a 2024.évben is dr. Kádár Andrásné egyéni vállalkozó végezte.

Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelem-bevételével készült 2024. évre vonatkozó ellenőrzési jelentés az előterjesztés mellékletét képezi.

**Külső ellenőrzések**

A Magyar Államkincstár az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 59. §-a alapján, az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény szerinti hatósági ellenőrzés keretében felülvizsgálta az önkormányzatunk által a központi költségvetésből a 2023. évben igénybe vett támogatások elszámolásának megalapozottságát, felhasználásának jogszerűségét, melyet dokumentum alapú felülvizsgálat keretében végzett el. A TOL-ÁHI/136-18/2024. iktatószámú jegyzőkönyv eltérés megállapításával zárult, az intézményi gyermekétkeztetés támogatás terhére elszámolt kiadások tekintetében 216 024 Ft pótlólagos állami forrás jogosságát állapította meg.

Egyéb külső pénzügyi ellenőrzés az önkormányzatnál a 2024. évben nem volt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2024. évre vonatkozó ellenőrzési jelentést, valamint a külső ellenőrzésekről szóló jelentést megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

**H a t á r o z a t i j a v a s l a t:**

**Bátaszék Város Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzésére vonatkozó éves jelentés, valamint annak részét képező külső ellenőrzésről szóló tájékoztató elfogadására**

Bátaszék Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 49. § (3a) bekezdése alapján - a határozat Mellékletét képező -, Bátaszék Város Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzésére vonatkozó éves jelentést, annak részeként az önkormányzatnál lefolytatott külső ellenőrzésekről szóló tájékoztatót elfogadja.

*Határidő:* azonnal

*Felelős:* dr. Firle-Paksi Anna aljegyző

 (határozat megküldésre)

 *Határozatról értesül:* Bátaszéki KÖH Pénzügyi Iroda

 Irattár