CSÖKMŐ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA POLGÁRMESTERÉTŐL

4145 Csökmő, Kossuth u. 109. ☎: 54/443-601; 🖷: 54/515-002
E-mail: csokmo.titkarsag@gmail.com

E L Ő T E R J E S Z T É S

a 2022. évi belső ellenőrzési terv alapján végzett „A 2021. évi III. negyedéves mérlegjelentés vizsgálata" című vizsgálat ellenőrzési jelentésének elfogadásáról

Tárgyalja: Csökmő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete **2023. május 30.** napján tartandó **nyílt** ülésén

Elfogadás módja: egyszerű többség

Előterjesztő: Nagy Tibor polgármester
Készítette: Fülöpné dr. Kerti Judit jegyző
Melléklet: 1 db ellenőrzési jelentés, 1 db határozati javaslat, intézkedési terv

Jogszabályi háttér:
- *a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,*
- *az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,*
- *az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet,*
- *a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.*

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Államháztartási törvény értelmében a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a költségvetési szerv belső ellenőrzésének működtetéséről. A költségvetési szerv vezetője évente beszámol a képviselő-testületnek a költségvetési szerv belső ellenőrzésének tapasztalatiról. A Képviselő-testület a 107/ 2021. (XI.12.) önkormányzati határozatával elfogadta a 2022. évi belső ellenőrzési tervet. Ennek megfelelően került sor a belső ellenőrzés lefolytatására. Csökmő Nagyközség Önkormányzata a 2022. évi belső ellenőrzés feladatával – a korábbi évhez hasonlóan – a CivisCont Kft. -t bízta meg.

2022. évre javasolt belső ellenőrzési terv:

A 2021. évi III. negyedéves mérlegjelentés vizsgálata

- Az ellenőrzés tárgya: A Csökmő Nagyközség Önkormányzata III. negyedéves mérlegjelentése a hozzá kapcsolódó nyilvántartások elkészítésének, egyeztetésének ellenőrzése

- Az ellenőrzésnek a célja: annak megállapítása, hogy az Önkormányzat IV. negyedéves mérlegjelentése és a hozzá kapcsolódó nyilvántartások szabályosak-e, megfelelnek-e a jogszabályi előírásoknak

Ellenőrzött időszak: 2021. év

Az ellenőrzés célja:
Annak megállapítása, hogy az Önkormányzat III. negyedéves mérlegjelentése és a hozzá kapcsolódó nyilvántartások szabályosak-e, megfelelnek-e a jogszabályi előírásoknak.

A belső ellenőrzést lefolytatták, a belső ellenőrzési jelentést és vezetői összefoglalót határidőben megküldték.

A belső ellenőrzési jelentés az előterjesztés mellékletét képezi.

Az ellenőrzési jelentés főbb megállapításai a következők:

- Összességében tehát megállapítottuk, hogy a 2021. III. negyedéves mérlegjelentés főkönyvi kivonattal történő alátámasztása megvalósult.
- Megvizsgáltuk a 2021. évi beszámoló részét képező mérlegek valódiságát. Ezzel kapcsolatban megállapítottuk, hogy a vizsgált mérlegsorok tekintetében eltérést a mérleg adatai, a főkönyvi kivonat, és a leltárak között nem találtunk.

A belső ellenőrzés a vizsgált területet megfelelőnek találta.

Ez alapján a 2022. évi belső ellenőrzési tapasztalatokról szóló határozati javaslatot elfogadásra javaslom.

Csökmő, 2023. május 23.

/: Nagy Tibor s.k.:/
polgármester

Melléklet: határozati javaslat

Csökmő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete
……/2023. (…..) határozati javaslata:

2022. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

Csökmő Nagyközség Önkormányzata az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 16. § (2) bekezdése alapján a 2022. évi éves belső ellenőrzés tárgyában végzett szabályszerűségi ellenőrzésről készült ellenőrzési jelentést elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: Fülöpné dr. Kerti Judit jegyző