

## Előterjesztés

**Tárgy:** Beszámoló a 2023. évi belső ellenőrzés eredményéről  
**Előterjesztő:** dr. Lázár Gabriella jegyző  
**Előkészítő:** dr. Lázár Gabriella jegyző,  
Kovács Györgyi belső ellenőr

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése előírja, hogy a jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A tárgyévben végzett belső ellenőrzésekről készült éves összesítő jelentést a polgármesternek a zárszámadási rendelet-tervezettel együtt kell a képviselő-testület elé terjesztenie jóváhagyásra. /370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (3a) bek. – (továbbiakban: Bkr.)/

A 2023. évi belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület 107/2023. (XI.10.) sz. határozatával fogadta el.

Az egyes ellenőrzési jelentések lényegét tartalmazó éves összefoglaló jelentést Kovács Györgyi belső ellenőr az alábbiak szerint készítette el:

**1/2023. Kötelezettségvállalás jogszerűségének, teljesítések szabályos igazolásának ellenőrzése**

**Megállapítások:** A vizsgált bizonylatok tartalmazzák a szükséges adatokat, aláírásokat. A teljesítésigazolások megtörténtek. Az elszámolt tételek a gazdálkodás érdekében merültek fel. Intézkedési terv készítése nem szükséges.

**2/2023. Önkormányzati adóellenőrzési tevékenység vizsgálata**

**Megállapítások:** Az adóügyi tevékenység a hatályos jogszabályoknak megfelelő. Intézkedési terv készítése nem szükséges.

**3/2023. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv. 104. § (1) bek. e) pontjában foglaltak alapján a gazdálkodás szabályszerűségének és hatékonyságának ellenőrzése**

**Megállapítások:** A gyermekétkeztetéssel kapcsolatos feladatokat az önkormányzat a jogszabályi előírásoknak megfelelően látja el. Intézkedési terv készítése nem szükséges.

Az ellenőrzési jelentések az előterjesztés 1-3. mellékletét képezik.

Kérem a T. Képviselő-testületet a határozati javaslat elfogadására!

## Határozati javaslat

Vértesszőlős Község Önkormányzatának Képviselő-testülete – a melléklet szerint - jóváhagyja az Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzéseiről készült összefoglaló jelentést.

**Tárgy:** Beszámoló a 2023.évi belső ellenőrzés megállapításairól

**1/2023. Kötelezettségvállalás jogszerűsége, teljesítések szabályos igazolásának ellenőrzése**

**Megállapítások:** A vizsgált bizonylatok tartalmazzák a szükséges adatokat, aláírásokat. A teljesítés igazolások megtörténtek. Az elszámolt tételek a gazdálkodás érdekében merültek fel.

Intézkedési terv készítése nem szükséges.

**2/2023. Önkormányzati adóellenőrzési tevékenység vizsgálat**

**Megállapítások:** Az adóügyi tevékenység a hatályos jogszabályoknak megfelelő. Intézkedési terv készítése nem szükséges.

**3/2023. A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997.évi XXXI. tv. 104.§(1) bek e)pontjában foglaltak alapján a gazdálkodás szabályszerűségének és hatékonyságának ellenőrzése**

**Megállapítások:** A gyermekétkeztetéssel kapcsolatos feladatokat az önkormányzat a jogszabályi előírásoknak megfelelően látja el.

Intézkedési terv készítése nem szükséges.

Vértesszőlős, 2024.március 25.

Kutruczné Kovács Györgyi  
belső ellenőr  
5113480