



Zákány Községi Önkormányzat
Polgármestere

**Zákány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024.április 17.-i soron kívüli nyílt ülésére**

Napirend címe: **Javaslat a 2023. évi „éves ellenőrzési jelentés” elfogadására**

Készítette:

Ellenőrizte:

Tárgyalja:

Egyeztetve: Jankó Szabolcs polgármesterrel

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Jankó Szabolcs, the mayor.

Meghívott:

Melléklet:

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

Kertai János Tamás
jegyző



Tisztelt Képviselő Testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdésének rendelkezése alapján „A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.”

Az éves ellenőrzési jelentésnek 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 48. § Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés, illetve összefoglaló éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:

- aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;
- ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;
- ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;

b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:

ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;

bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;

c) az intézkedési tervek megvalósítását

ca) a 14. § (1) és (2) bekezdése alapján és

cb) a 47. § (1) és (2) bekezdésében meghatározott nyilvántartás szerint.

Kérem a képviselő- testületet, hogy az éves ellenőrzési jelentést tárgyalja meg és az 1. melléklet szerint fogadja el.

Határozati javaslat:

Zákány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja az 1. melléklet szerint a 2023. évi éves ellenőrzési jelentést.

Határidő: értelem szerint
Felelős: Kertai János Tamás jegyző

Zákány, 2024. április 15.



Éves ellenőrzési jelentés

A 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 48.§- a alapján az éves ellenőrzési jelentésnek az alábbiakat kell tartalmaznia:

1) *A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatását az alábbiak szerint:*

a) *az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése*

Csurgó Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi belső ellenőrzési ütemtervét a 32/2022. (XII.12.) számú CSKTT határozatával hagyta jóvá.

Zákány Község tekintetében a következő ellenőrzések voltak megjelölve:

- **Zákány Község Önkormányzatánál a települési támogatások megállapításának és folyósításának ellenőrzése**

Zákány Község Önkormányzatánál a települési támogatások megállapításának és folyósításának ellenőrzése

2023. október hónapban került sor az ellenőrzésre, melyről elmondható, hogy Zákány Község Önkormányzata Képviselő- testülete egyes szociális ellátásokról és szolgáltatásokról szóló rendeletet alkotott. A települési támogatások megállapítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik. A kifizetések mellett szerepel az egyedi határozat.

b) *a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása*

Az ellenőrzések lefolytatásához a szükséges dokumentumokat átadták, és közreműködtek az ellenőrzések során. Az ellenőr munkáját nem akadályozták.

c) *a tanácsadó tevékenység bemutatása*

2) *A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:*

a) *a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett javaslatok*

Zákány Község Önkormányzatánál a települési támogatások megállapításának és folyósításának ellenőrzése

b) *a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése*

kontrollkörnyezet kialakítása részben megfelelő a kockázatok felmerülésének lehetősége közepes, a nem megfelelően kialakított szabályozási rendszernek köszönhetően.

kockázatkezelési rendszer a munkaköri leírásokból meghatározhatóak a felelősségi körök.

kontrolltevékenységek az alátámasztó analitikák, kimutatások, dokumentumok a gazdálkodás során részben fellelhetőek.

információs és kommunikációs rendszer az információáramlás megoldott.

nyomon követési rendszer (monitoring) a belső ellenőrzés nyomon követése az intézkedési tervek alapján, valamint az ellenőrzési jelentésben leírtak alapján utóellenőrzés keretében megtörténik.

3) *Az intézkedési tervek megvalósítása*

A belső ellenőrzés intézkedést igénylő megállapításokat nem tárt fel.

Külső ellenőrzés keretében az alábbi intézkedések kerültek megvalósításra:

Közzolgálati ellenőrzés kapcsán:

- Nem került gyermek utáni pótszabadság megállapításra.
- A köztisztviselők tárgyév január végéig nyilatkoztak a gyermekek után járó pótszabadságok megállapításához.
- A személyi anyagok felülvizsgálata megtörtént az elmaradt átsorolások pótlása, azok alapján a szabadságok megállapítása miatt.