

104

**ELŐTERJESZTÉS FEDŐLAP**  
**Tárgyalás napja: 2022. 05. 25.**

**Éves ellenőrzési jelentés, Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés a 2021. évi  
belső ellenőrzési tevékenységéről**

**Előadó:** Polgármester

**Előkészítő:** Jegyző

**Véleményező bizottságok:**

Pénzügyi Bizottság

2022. május 23.

**Elfogadáshoz szükséges szavazati arány:**

egyszerű többség

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló (továbbiakban: Möt.) 2011. évi CLXXXIX. törvény 47.§ (1)-(2) bekezdéseire, valamint az 50.§-ára figyelemmel.

*„47. § (1) A képviselő-testület akkor határozatképes, ha az ülésen az önkormányzati képviselőknek több mint a fele jelen van. A határozatképességet folyamatosan figyelemmel kell kísérni.*

*(2) A javaslat elfogadásához az egyszerű többséget igénylő javaslat esetén a jelen levő önkormányzati képviselők, minősített többséget igénylő javaslat esetén az önkormányzati képviselők több mint a felének igen szavazata szükséges. A betöltetlen önkormányzati képviselői helyet a határozatképesség szempontjából betöltöttnek kell tekinteni.”*

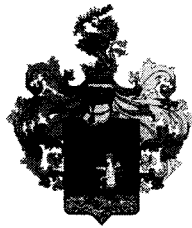
**Tárgyalás módja:**

nyílt ülés

Möt. 48.§ (1)-(2) bekezdésre figyelemmel.

**A napirendi pont rövid tartalma:**

A Makói Kistérség Többcélú Társulása belső ellenőrzési szervezete által 2021. évben végzett belső ellenőrzési tevékenységről szóló éves ellenőrzési jelentést, továbbá az önkormányzati költségvetési szerveknél végzett ellenőrzések alapján készült éves összefoglaló jelentést elektronikus úton megküldte az Önkormányzat részére a mellékletek szerinti tartalommal, amit a Képviselő-testület felé beterjesztésre kerül, annak megismerése és jóváhagyása miatt.



Földeák község Jegyzőjétől  
☒: 6922 Földeák, Szent László tér 1.  
☎: (62) 524-092 ☉: [foldeak@foldeak.hu](mailto:foldeak@foldeak.hu)

## Előterjesztés

Ikt.sz: Fd/ /2022. **Tárgy:** Éves ellenőrzési jelentés, Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés a 2021. évi belső ellenőrzési tevékenységéről

Üi.: Kunos Ágnes

**Földeák Községi Önkormányzat  
Képviselő-testülete**

**Földeák**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.), a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett módszertani útmutató alapján, valamint a Makói Kistérség Belső Ellenőrzési Kézikönyvében előírt módon, a tárgyévre vonatkozóan Éves ellenőrzési jelentést, ill. az ellenőrzés körébe vont és felügyelt költségvetési szervekre tekintettel – éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - kell készíteni.

A Bkr. 49. § (3a) bekezdése szerint 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 jelentés, valamint az Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés, értékelést ad a működő belső kontroll rendszerekről. A jelentésben összefoglalásra került a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása (a feladatok teljesítésének értékelése, az ellenőrzés személyi, tárgyi feltételei, a tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők, az ellenőrzés fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai), valamint a belső ellenőrzés által tett megállapítások és javaslatok hasznosítása, az intézkedési tervek megvalósítása, a megállapítások és az ajánlások hasznosulásának tapasztalatai.

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatokat az éves ellenőrzési jelentés részletesen tartalmazza.

A jelen éves összefoglaló jelentés készítése az államháztartási törvény, ill. a végrehajtására kiadott jogszabályok ellenőrzésre vonatkozó rendelkezéseinek figyelembevételével – valamint a Makói Kistérség Belső Ellenőrzési Kézikönyve – és a szakmai szabályok módszertanának kötelező előírásai alapján került összeállításra.

A belső ellenőrzés a 2021. évi ellenőrzési tevékenység bemutatásáról, az ellenőrzés által megfogalmazott javaslatokról, azok hasznosulásáról a leírtakat az éves ellenőrzési jelentés és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés szöveges beszámolója részletesen tartalmazza (1. számú melléklet).

2. számú melléklet tartalmazza az ellenőrzés típusát, intézményi és egyéb szervek típusát, ellenőrzött folyamatot, valamint az ellenőrzés célját, megállapításait, javaslatait.



Földeák község Jegyzőjétől  
☎: 6922 Földeák, Szent László tér 1.  
☎: (62) 524-092 ✉: [foldeak@foldeak.hu](mailto:foldeak@foldeak.hu)

3. számú melléklet tartalmazza az ellenőrzés típusát, intézményi, illetve egyéb szervek típusát, ellenőrzött folyamatot, ellenőrzés célját és az intézkedéseket bemutató táblázatot. A létszám és erőforrás helyzetének alakulását a 4. számú melléklet mutatja. A tevékenység megbontása ellenőrzésekre vetítve, a saját és a külső kapacitás meghatározása az 5. számú mellékletben történt. Az ellenőrzések típusonkénti bontását településekre vetítve a 6. számú melléklet tartalmazza. A 7. számú mellékletben került sor az intézkedések számszaki bemutatására, amely tartalmazza az előző évről áthúzódó, illetve a tárgyévben tett intézkedések megvalósulásának (végrehajtásának) arányát.

### Tisztelt Képviselő-testület!

A Makói Kistérség Többcélú Társulása által megküldött jelentést vonatkozó javaslatot betérjesztem megismerésre és jóváhagyásra a Képviselő-testület elé.

...../2022.(V.25.) Kt.hat.

**Tárgy:** Makó Kistérség Többcélú Társulása 2021. évről szóló éves ellenőrzési és összefoglaló ellenőrzési jelentés

### HATÁROZATI JAVASLAT

**Földeák község Önkormányzatának Képviselő-testülete** – figyelemmel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 56. § (8) bekezdésére – **a Makói Kistérség Többcélú Társulása belső ellenőrzési szervezete által 2021. évben végzett belső ellenőrzési tevékenységről szóló éves ellenőrzési jelentést**, továbbá az önkormányzati költségvetési szerveknél végzett ellenőrzések alapján készült éves **összefoglaló jelentést** megtárgyalta és **a mellékletek szerinti tartalommal elfogadja.**

A 2021. évről szóló éves ellenőrzési és összefoglaló ellenőrzési jelentés a határozat mellékletét képezi.

### Erről értesítést kap:

- Földeák község polgármestere
- Földeák-Óföldeák községek jegyzője
- Belső Ellenőrzési Csoport vezetője, Makó
- Földeák KÖH pénzügyi előadó

Földeák, 2022. május 23.

  
**Rákóczi Edit**  
jegyző

