



Budapest Főváros VI. kerület
Terézváros Önkormányzatának Jegyzője

Nyílt ülés

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2025. május 29-i rendes ülésére

Tárgy: Éves összefoglaló jelentés az Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tevékenységéről

Tisztelt Képviselő-testület!

Tárgyév tekintetében a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény határozta meg az önkormányzatok belső ellenőrzésének főbb szabályait. A helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat külön jogszabály – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet – tartalmazza.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 49. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a költségvetési szerv belső ellenőrzési vezetője felelős az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért. A Bkr. 48. §-a megfogalmazza az éves ellenőrzési jelentés, illetve az **éves összefoglaló ellenőrzési jelentés tartalmi követelményeit** is:

„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.”**



Az előterjesztett Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentés a fenti előírásoknak, a közzétett módszertani útmutatóknak és a szakmai szabályoknak megfelelően készült. Fentiekre tekintettel kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy fogadja el az Önkormányzat 2024. évről szóló, Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentését.

Határozati javaslat:

Budapest Főváros VI. kerület Terézváros Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy - az 1. számú melléklet szerint – elfogadja az Önkormányzat 2024. évről szóló, Éves összefoglaló ellenőrzési jelentését.

Felelős: dr. Mogyorósi Sándor - jegyző

Határidő: azonnal

Budapest, 2025. május 15.

dr. Mogyorósi Sándor

jegyző



Mellékletek:

1.) A 2024. évről szóló, Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés

A határozat meghozatalához egyszerű többség szükséges.

Az előterjesztést előzetesen a Városgazdálkodási és Pénzügyi Bizottság tárgyalja.

Az előterjesztést készítette: Sarkadi András - belső ellenőrzési osztályvezető

Törvényességi szempontból látta:

dr. Hózsa István - osztályvezető, Jogi Osztály

dr. Nemes-Katona Nóra - aljegyző

dr. Mogyorósi Sándor - jegyző

