

Szám: 04/ 27- 49 / 2024.

## **ELŐTERJESZTÉS**

**Készült:** A Képviselő-testület 2024. május 22-i nyilvános ülésére

**Tárgy:** 2023. évi belső ellenőrzési jelentés

**Előterjesztő:** Sötét György polgármester

**Ellenjegyezte:** Vas veronika kirendeltség vezető

**Előterjesztést készítette:** Haász Tímea pénzügyi vezető

**Tárgyalás:** nyilvános ülés X

zárt ülés

**Elfogadás:** egyszerű többség X

minősített többség

Tisztelt Képviselő-testület!

A 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 49.§-a szerint a polgármester a tárgyévre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően a zárszámadási rendelet-tervezettel egyidejűleg a Képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Ezen törvényi kötelezettségnek teszünk most eleget.

Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető a felelős, amelyet a költségvetési szerv vezetője, a jegyző hagy jóvá.

Balatonudvari és a közös hivatallal érintett települések vonatkozásában a belső ellenőri feladatokat társulások formájában a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőre látja el, így a jelentést a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője hagyja jóvá.

A 2023. évi belső ellenőrzési ütemtervben településünket érintő téma:

<b>A helyi adók szabályozottságának, nyilvántartásának és az adóbeszedés gyakorlatának ellenőrzése</b>	<b>Az ellenőrzés célja:</b> az önkormányzatnál a feladatellátás szabályszerű volt-e, a helyi adó szabályozottságának a helyi adórendelet szerinti kivetése, adófolyószámla kezelése, nyilvántartása, adóbeszedés érdekében tett intézkedések <b>Az ellenőrzés módszere:</b> dokumentumok, helyi adórendelet, kiválasztott ügyiratok, nyilvántartások vizsgálata szerkesztett táblázat kitöltésével <b>Az ellenőrizendő időszak: 2022. év</b>
--	--

A Tihanyi Közös Önkormányzati Hivatallal érintett 5 településből 5 településen volt ellenőrzés, de az ottani megállapításokra és a beszámoló elfogadására az érintett önkormányzatoknak van feladat- és hatáskörük. (Balatonakali, Aszófő, Tihany, Balatonudvari)

Ebben a témakörben szükséges jelezni az önkormányzat esetében a külső ellenőrzéseket is, azok eredményét, megállapításait.

Külső ellenőrzése 2023-ban a Magyar Államkincstár részéről volt.

A Magyar Államkincstár Veszprém Vármegyei Igazgatósága hatósági ellenőrzés keretében vizsgálta a központi költségvetésből származó támogatások 2022. évi elszámolásának megalapozottságát. A felülvizsgálat eltérés megállapítása nélkül zárult, az önkormányzatnak visszafizetési kötelezettsége nem keletkezett.

Mindezek alapján kérjük és javasoljuk a határozati javaslat támogatását.

*HATÁROZATI JAVASLAT:*

**Balatonudvari Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
...../2024. (V.22.) önkormányzati határozata**

**Balatonudvari Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) pontja alapján a belső ellenőr által elkészített és a jegyző által jóváhagyott, 2023. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési jelentést megtárgyalta és a melléklet szerint elfogadja.**

**Határidő: 2024. május 31.**

**Felelős: jegyző**

**Kapja: belső ellenőr, pénzügy, kirendeltség-vezető**

Balatonudvari, 2024. május 16.

Az előterjesztés törvényes!

dr. Nagy Rusztem Zoltán nevében és megbízásából



Vas Veronika  
Kirendeltség vezető

  
Sötét György  
polgármester  
The seal is circular with the text "Balatonudvari Község Önkormányzata" around the perimeter. In the center is a coat of arms featuring a building and a sun. Below the coat of arms is the number "1.".