

JELENTÉS

Elek Önkormányzata

2024. évi
belső ellenőrzésének tapasztalatairól

ELLENŐRZÉST VÉGZŐ :

Galuska Józsefné

AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZET: Elek Német Nemzetiségi Önkormányzat

1. AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA: az Eleki Német Nemzetiségi Önkormányzatnál a tárgyi eszközök nyilvántartásának, a negyedéves értékcsökkenés elszámolásának ellenőrzése .

AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI: Annak vizsgálata, hogy a nemzetiségi önkormányzatok esetében a tárgyi eszközök nyilvántartása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak

AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA: szabályszerűségi ellenőrzés

AZ ELLENŐRZÉS MÓDSZERE: új beszerzések vizsgálata

JOGSZABÁLYI FELHATALMAZÁS:

- Magyarország helyi önkormányzatairól 2011. évi CLXXXIX törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.
- **A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodási és adminisztratív végrehajtási feladatait az Njtv. 80. § (1) bekezdése a helyi önkormányzat önkormányzati hivatalának feladatkörébe utalja.**

ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK: 2024.I. félévében beszerzett tárgyi eszközök.

BEVEZETÉS

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (továbbiakban Mőtv.) 119. §-a (4) bek. Értelmében: „ *A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.*”

Elek Önkormányzatának – a jegyző által előkészített - 2024. évi belső ellenőrzési munkatervét a képviselő-testület jóváhagyta. (Mötv. 119. § (5) bek. „ *A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá,*

Megállapítások

Az ellenőrzést a vizsgált időszakban érvényes nemzetközi standardok, hatályos jogszabályok, szabályzatok és módszertanok alapján végeztem .

A gazdálkodási feladatokat a nemzetiségi önkormányzatoknál megállapodás alapján a Közös Önkormányzati Hivatal látja el, a hivatal szabályzatai alapján.

A 2024. első félévben beszerzett tárgyi eszközöket nyilvántartásba vették, az értékcsökkenést elszámolták. A vizsgált időszakban Tricentenáriumi gránit emlékmű készült.

A könyvelési tételek megfeleltek a jogszabályi előírásoknak

.

Gyula 2025.04.01

Galuska Józsefné

Záradék

Az ellenőrzési jelentéstervezet tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 42.§ (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének;
- észrevételt nem kívánok tenni*.

Elek 2025.....

.....
jegyző

*Megfelelő szöveget alá kell húzni.