



**Kecskemét Megyei Jogú Város  
Jegyzője  
2.155-16/2024.**

## **ELŐTERJESZTÉS**

**Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése**

**2024. április 18-án  
tartandó ülésére**

**Tárgy:** Éves belső ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentés 2023. évről

**Előterjesztést készítette:** Ellenőrzési Csoport  
Ónodiné Takács Erika csoportvezető

**Kezelési megjegyzés:** határozat-tervezet

**Döntési változatok száma:** 1

**Melléletek:**

1. melléklet: Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala éves belső ellenőrzési jelentése 2023. évről
2. melléklet: Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési Csoportja által 2023. évben végzett ellenőrzések
3. melléklet: Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata által alapított költségvetési szervek éves belső ellenőrzési jelentései alapján készített összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentés 2023. évről

**Véleményezésre megkapta:**

**Egyéb szervezet, külső szakértő:**

**Megtárgyalta:**

**Törvényességi észrevételem nincs:**

**KECSKEMÉT MEGYEI JOGÚ VÁROS**  
**JEGYZŐJE**

Iktatószám: 2.155-16/2024.

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése**  
**2024. április 18-i ülésére**

**Tárgy:** Éves belső ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentés 2023. évről

**Tisztelt Közgyűlés!**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 48. §-a szerint:

*„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.”*

A Bkr. 49. § (1) bekezdése szerint:

*„Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének.”*

A Bkr. 49. § (3) és (3a) bekezdése szerint:

*„(3) Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a polgármesternek, a jegyzőnek, illetve főjegyzőnek a tárgyévét követő év február 15-ig.*

*(3a) A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített összefoglaló*

*éves ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.”*

Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala belső ellenőrzési vezetője, valamint Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata által alapított költségvetési szervek belső ellenőrei a hatályos Bkr. előírásainak megfelelően 2024. február 15-ig elkészítették az éves belső ellenőrzési jelentéseiket. Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala éves belső ellenőrzési jelentése, valamint az intézmények által elkészített éves ellenőrzési jelentésekből összeállított összefoglaló éves ellenőrzési jelentés, az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutató, valamint Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Belső Ellenőrzési Kézikönyve előírásainak figyelembevételével készült.

A fenti rendelkezések alapján előterjesztem:

- Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala éves belső ellenőrzési jelentését 2023. évről, amelyet az előterjesztés 1. és 2. melléklete tartalmaz, valamint
- az intézmények éves ellenőrzési jelentései alapján összeállított összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentést 2023. évről, amelyet az előterjesztés 3. melléklete tartalmaz.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni és Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala éves belső ellenőrzési jelentését 2023. évről, valamint Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata által alapított költségvetési szervek éves belső ellenőrzési jelentései alapján készített összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentést 2023. évről jóváhagyni szíveskedjen.

**Kecskemét, 2024. április 8.**

  
  
**Dr. Temesvári Péter**  
jegyző

## HATÁROZAT-TERVEZET

### Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése .../2024. (IV.18.) határozata Éves belső ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentés 2023. évről

Kecskemét Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta Dr. Temesvári Péter jegyző 2.155-16/2024. számú előterjesztését, és az alábbi határozatot hozta:

A közgyűlés Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2023. évi belső ellenőrzési jelentését, valamint Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata által alapított költségvetési szervek éves belső ellenőrzési jelentései alapján készített összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentését 2023. évről az 1-3. mellékletek szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Temesvári Péter jegyző