



**Kecskemét Megyei Jogú Város
Jegyzője
3.062-16/2025.**

ELŐTERJESZTÉS

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése

**2025. május 29-én
tartandó ülésére**

Tárgy: Éves belső ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentés 2024. évről

Előterjesztést készítette: Ellenőrzési Csoport
Ónodiné Takács Erika csoportvezető

Kezelési megjegyzés: határozat-tervezet

Döntési változatok száma: 1

Mellékletek:

1. melléklet: Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala éves belső ellenőrzési jelentése 2024. évről
2. melléklet: Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Ellenőrzési Csoportja által 2024. 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 2024. évről

Véleményezésre megkapta:

Egyéb szervezet, külső szakértő:

Megtárgyalta:

Törvényességi észrevételem nincs:

KECSKEMÉT MEGYEI JOGÚ VÁROS
JEGYZŐJE

Iktatószám: 3.062-16/2025.

ELŐTERJESZTÉS
Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése
2025. május 29-i ülésére

Tárgy: Éves belső ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentés 2024. 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, a soron kívüli ellenőrzésre tervezett kapacitás felhasználása;

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 tárgyévet követő év február 15-ig.

(3a) A jegyző a tárgyre 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 2025. 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 2024. évről, amelyet az előterjesztés 1. és 2. melléklete tartalmaz, valamint
- az intézmények éves ellenőrzési jelentései alapján összeállított összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentést 2024. 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 2024. évről, valamint Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata által alapított költségvetési szervek éves belső ellenőrzési jelentései alapján készített összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentést 2024. évről jóváhagyni szíveskedjen.

Kecskemét, 2025. május 19.

**Dr. Temesvári Péter s.k.
jegyző**

HATÁROZAT-TERVEZET

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése .../2025. (V.29.) határozata
Éves belső ellenőrzési jelentés és összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentés 2024. évről

Kecskemét Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése megtárgyalta Dr. Temesvári Péter jegyző 3.062-16/2025. számú előterjesztését, és az alábbi határozatot hozta:

A közgyűlés Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2024. 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 2024. évről az 1-3. mellékletek szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Temesvári Péter jegyző