

Előterjesztés:

Címe:

a 2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Testületi ülés dátuma:

2024.11.28.

Készítés ideje:

2024.11.18.

Készítette:

László Hortenzia

Ellenőrizte:

Szabó János

Pénzügyileg ellenőrizte:

Szabó János

Jóváhagyta:

Dr. Hoffmann Zsolt

Tárgyalja meg:

	Nyílt ülés	Zárt ülés
Képviselő-testület	X	
Pénzügyi Bizottság	X	
Humán és Ügyrendi Bizottság		
Roma Nemzetiségi Önkormányzat		



Kunszentmárton Város Jegyzőjétől

☒ 5441 Kunszentmárton, Pf. 2 ☎ Tel: 56/560-500 Fax:56/461-158 E-mail: kunszentmarton@kunszentmarton.hu

Előterjesztés a 2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdése szerint a „helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.”

A jogszabályi kötelezettség megfelelésének érdekében elkészítésre került a 2025. évi belső ellenőrzési terv, melyben az alábbi témákat javasoljuk kijelölni:

1. Szent Márton szálláshely szabályszerű működése, működtetése a Kunszentmártoni Művelődési Központnál.

Cél: Annak megállapítása, hogy a szálláshelyet a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően működtetik-e, rendelkezésre állnak-e a szükséges szabályzók, nyilvántartások.

2. Tárgyi eszközök nyilvántartás és bekerülési értékének ellenőrzése a Városi Egészségügyi Központnál.

Cél: Annak megállapítása, hogy az Intézmény a tárgyi eszközök bekerülési értékét az Áhsz. 15-16.§-ban foglaltak alapján állapította-e meg.

3. Az Önkormányzat által államháztartáson kívülre nyújtott támogatások elszámolásának vizsgálata

Cél: Annak megállapítása, hogy az Önkormányzat által civil szervezeteknek, egyéb szervezeteknek nyújtott program támogatások kérelmei és elbírálásai a szabályzóknak megfelelően történt-e, a kifizetési eljárások szabályszerűek-e.

4. Bér és létszámgazdálkodás vizsgálata a Szociális Ellátási Központnál.

Cél: Annak megállapítása, hogy a bér és létszámgazdálkodás esetén, megvalósultak-e, a kötelező jogszabályi előírások betartása mellett, a hatékonyság és gazdaságosság szempontjai.

5. A gazdálkodás eredményességének vizsgálata a mérlegen és az eredménykimutatáson alapuló mutatószámokkal

Cél:Annak elemzése, hogy a rendelkezésre álló eszközök és források biztosítják-e a hatékony és gazdaságos működési feltételeket.

Tanácsadói tevékenységet az ellenőrzés hatókörébe tartozó intézmények írásbeli felkérést követően használhatnak fel.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a határozati javaslatot fogadja el.

Kunszentmárton, 2024. november 18.

Dr. Hoffmann Zsolt
jegyző

...../2024. (XI.28.) határozat

a 2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Kunszentmárton Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a 2025. évi belső ellenőrzési tervnek elfogadásáról szóló előterjesztést és az alábbiak szerint elfogadja:

2025. évi belső ellenőrzési terv:

1. Szent Márton szálláshely szabályszerű működése, működtetése a Kunszentmártoni Művelődési Központnál.
2. Tárgyi eszközök nyilvántartás és bekerülési értékének ellenőrzése a Városi Egészségügyi Központnál.
3. Az Önkormányzat által államháztartáson kívülre nyújtott támogatások elszámolásának vizsgálata
4. Bér és létszámgazdálkodás vizsgálata a Szociális Ellátási Központnál.
5. A gazdálkodás eredményességének vizsgálata a mérlegen és az eredménykimutatáson alapuló mutatószámokkal (Kunszentmárton Város Önkormányzata)

Erről értesülnek:

- Képviselő-testület tagjai
- Dr. Szabó Péter polgármester
- Dr. Hoffmann Zsolt jegyző
- KKÖH Pénzügyi Osztály
- SALDO Pénzügyi Tanácsadó és Informatikai Zrt
- Kunszentmártoni Szociális Ellátási Központ
- Kunszentmártoni Általános Művelődési Központ
- Városi Egészségügyi Központ

kmf.

Dr. Szabó Péter
polgármester

Dr. Hoffmann Zsolt
jegyző