



12. napirend

Előterjesztés

Dunakiliti Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2025. szeptember 24-i ülésére

DUNAKILITI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

9225 Dunakiliti, Kossuth Lajos u. 86.

Telefon/fax: 96/671-033,

Telefon: 96/671-037

polgarmester@dunakiliti.hu

dunakiliti.hu

viragosdunakiliti.hu

Tárgy: Ellenőrzési jelentés a 2023. évi Kincstári ellenőrzés
utóellenőrzésének megállapításairól

Előterjesztő:

Kovács Andor Tamásné polgármester

Készítette:

dr. Odonics Aliz jegyző

Tárgyalás módja:

Az előterjesztést a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló
2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 46. § (1) és
(2) bekezdései alapján nyilvános ülésen kell tárgyalni.

Szavazás módja:

Nyílt szavazás, a határozati javaslat elfogadásához – figyelemmel
az Mötv. 47. § (2) bekezdésére és 50. §-ára – a Képviselő-testület
egyszerű többségű (a jelen lévő önkormányzati képviselők több
mint felének) igen szavazata szükséges.

Dunakiliti, 2025. szeptember 9.

Kovács Andor Tamásné sk.
polgármester

dr. Odonics Aliz sk.
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az előterjesztés célja, hogy tájékoztatásul bemutassuk a képviselő-testületnek az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek ellenőrzési jelentését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a alapján végrehajtott utóellenőrzés a 2023. évi kincstári ellenőrzési jelentés javaslataira készített intézkedési tervekben foglaltak végrehajtására vonatkozóan.

A jelentés az eredményeket és a hiányosságokat összefoglaló, rövid, tömör értékelést ad, és javaslatokat fogalmaz meg a hiányosságok felszámolására és a folyamatok hatékonyabb, eredményesebb működése érdekében.

Az ellenőrzési jelentés az alábbi szerveket érinti:

- Dunakiliti Község Önkormányzata
- Dunakiliti Közös Önkormányzati Hivatal
- Kiserdei Óvoda
- Kiserdei Bölcsőde

Az intézkedési terv a fent megjelölt ellenőrzött szervekre mindösszesen 105 feladatot jelölt meg. Az utóellenőrzés megállapította, hogy a feladatokból a végrehajtás ellenőrzésekor 5 feladat nem volt időszerű. A többi feladatból 51 feladatot határidőre végrehajtottak, 26 feladatot részben elvégeztek, 10 feladatot határidőn túl hajtottak végre és 13 feladatot nem hajtottak végre.

További intézkedések szükségesek:

- szabályzatok felülvizsgálata, módosítása
- gazdálkodási jogkörök gyakorlása
- az államháztartás számviteléről szóló Korm. rendelet 4. § alapelveinek betartása
- költségvetési rendelet módosítása
- teljeskörű elektronikus közzétételi kötelezettség teljesítése
- 0023 nyilvántartási ellenszámla teljeskörű használata
- COFOG-ok közötti összhang megteremtése
- leltár teljeskörű készítése
- mérleg sorok alátámasztása dokumentumokkal
- jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és elszámolás
- valódiság elvének betartása
- adatszolgáltatási határidők betartása

Az utóellenőrzés megállapításaira ismételten intézkedési tervet kellett készíteni, melynek a végrehajtási határideje 2025. december 31.

Határozati javaslat:

Dunakiliti Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (IX.24.) önkormányzati határozata

Dunakiliti Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2023. évi ellenőrzés javaslataira készítette intézkedési tervekben foglaltak végrehajtására vonatkozó utóellenőrzés ellenőrzési jelentését megismerte.

A képviselő-testület kéri a költségvetési szervek vezetőit, hogy az intézkedési tervekben foglaltakat hajtsák végre.

Határidő: 2025. december 31.

Felelős: költségvetési szervek vezetői