

Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi u. 3.sz.

Felsőpakony Nagyközség
J e g y z ő j é n e k!

Tárgy: Vezetői összefoglaló
Ellenőrzés száma: 2/2023

Tisztelt Jegyző Asszony!

A 2023. évi költségvetési rendelet ellenőrzése című és a 2/2023. számú ellenőrzést, az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt a 2023. évi költségvetési rendelet szabályszerűségének vizsgálata.

A vizsgálat során felmértük és értékeltük, hogy a költségvetési rendelet meg felel-e a jogszabályi előírásoknak.

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

A megállapítások és javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek vezetőivel egyeztettük.

Szigetszentmiklós, 2023.04.20.

FODOR PÁLNÉ E.V.
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi u. 3.
Adószám: 78473671-1-33
Nyilvántart.sz.: 41651897


Fodor Pálné
belső ellenőr

Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi u. 3.sz.

Belső ellenőrzési jelentés
a 2023. évi
költségvetési rendelet
ellenőrzéséről

Szigetszentmiklós, 2023.04.20.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

- 1./ Az ellenőrzést végző szervezet: **Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós,
Hunyadi u. 3.sz.**
- 2./ Az ellenőrzött szervezet: **Felsőpakony Önkormányzat**
- 3./ Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:
370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet
- 4./ Az ellenőrzés tárgya: **2023. évi költségvetés ellenőrzése**
- 5./ Ellenőrzött időszak: **2023. év**
- 6./ A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége: **2023.03.01-től – 2023.03.31-ig**
- 7./ Az ellenőrzés célja, feladatai: **2023. évi költségvetési rendelet
megalkotásának szabályszerűsége**

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1./ Benyújtotta-e határidőben a polgármester a költségvetési rendelet-tervezetet a Képviselő-testület elé.

A hivatal elkészítette a 2023. évi költségvetési rendelet tervezetét, amelyet a polgármester határidőben beterveztett a Képviselő-testület elé. A Képviselő-testület megalkotta a 3/2023. (II.14.) számú rendeletét a 2023. évi költségvetési rendeletről.

2./ Készítettek-e a költségvetési rendelethez megfelelő részletes munkaanyagot.

Az intézmények benyújtották elemi költségvetésüket, amelyet a Hivatal által kiadott irányelveknek megfelelően állítottak össze.

A bérek tervezéséhez elkészítették a létszám és béralap kimutatást.

3./ Az önállóan működő intézményekkel a jegyző egyeztette-e a költségvetést, készült-e erről írásos feljegyzés, amelyet a Pénzügyi Bizottság elé beterveztettek.

A jegyző a költségvetési tervezetet a Mesevár Napköziotthonos Óvoda, a Szabó Magda Könyvtár és Közösségi Ház és a Polgármesteri Hivatal és a Szociális és Gyermekvédelmi Központ vezetőjével egyeztette, amelyről írásos feljegyzés készült.

Az Ügyrendi és Pénzügyi Bizottsága 8/2023.(II.09.) számú határozatával a Képviselő-testület elé elfogadásra javasolta a költségvetési rendelet tervezetét.

4./ Az önállóan működő intézmények elkészítették-e elemi költségvetésüket.

A Mesevár Napköziotthonos Óvoda, a Szabó Magda Könyvtár és Közösségi Ház, a Polgármesteri Hivatal, a Szociális és Gyermekvédelmi Központ és az Önkormányzat elkészítette elemi költségvetését. Az elemi költségvetések tartalmazzák a működési bevételeket és a működési kiadásokat, valamint a bevételek között a működési bevételek és kiadások különbözeteként az Önkormányzati finanszírozást.

Ellenőriztem az elemi költségvetések finanszírozási bevételeinek összegét, az megegyezik az Önkormányzat kiadásaiban szereplő intézmények részére nyújtott finanszírozási kiadás összegével.

5./ A költségvetési rendelet tartalmazza-e mindazon mellékleteket, melyeket az Áht. és az Ávr. törvény előír.

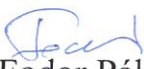
A költségvetésben megjelölték a kötelező, az államigazgatási és az önként vállalt feladatokat.

A belső ellenőrzés megállapítja, hogy az Önkormányzat 2023. évi költségvetése tartalmazza mindazon táblázatokat, amelyet az Áht. és az Ávr. törvény előír.

6./ Az Államkincstárhoz való benyújtásig megalkotta-e a költségvetési rendeletet a polgármester.

A polgármester a 2023. évi költségvetési rendeletet a jogszabály által előírt határidőig megalkotta.

Szigetszentmiklós, 2023.04.20.


Fodor Pálné
belső ellenőr

FODOR PÁLNÉ E.V.
2310 Szigetszentmiklós,
Adószám: 15-02-00000000-00000000
Nyilvántartási szám: 41651897

Záradék

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem.
A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm.
rendelet értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 15 munkanapon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének;*

- észrevételt nem kívánok tenni.*

Dátum:

.....
aláírás**

*a megfelelő szöveget alá kell húzni

**nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz