

**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: 2/2024

Tisztelt Jegyző Asszony!

A 2024. évi költségvetési rendelet ellenőrzése című és a 2/2024. számú ellenőrzést, az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

A vizsgálat célja volt a 2024. 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, 2024.04.05.

  
FODOR PÁLNÉ E.V.  
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi u. 3.  
Adószám: 15300001-00000000  
Nyilv.tart.sz.: 15300001-00000000  
**Fodor Pálné**  
**belső ellenőr**

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

---

**Belső ellenőrzési jelentés**  
**a 2023. évi**  
**költségvetési rendelet**  
**ellenőrzéséről**

**Szigetszentmiklós, 2024.04.05.**

## 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: 2024. évi költségvetés ellenőrzése
- 5./ Ellenőrzött időszak: 2024. év
- 6./ A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége: 2024.03.01-től – 2024.03.31-ig
- 7./ Az ellenőrzés célja, feladatai: 2024. évi költségvetési rendelet  
megalkotásának szabályszerűsége

## MEGÁLLAPÍTÁSOK

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

A hivatal elkészítette a 2024. évi költségvetési rendelet tervezetét, amelyet a polgármester határidőben betérjesztett a Képviselő-testület elé. A Képviselő-testület megalkotta a 3/2024 (II.14.) számú rendeletét a 2024. 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 beralap kimutatást.

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

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 Bizottság 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., Ávr., és a Stabilitási törvény előír.**

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

A belső ellenőrzés megállapítja, hogy az Önkormányzat 2024. évi költségvetése tartalmazza mindazon táblázatokat, amelyet az Áht., Ávr. és a Stabilitási törvény előír.

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

A polgármester a 2024. évi költségvetési rendeletet a jogszabály által előírt határidőig megalkotta.

Szigetszentmiklós, 2024.04.05.

  
FODOR PÁLNÉ  
2310 Szigetszentmiklós,  
Hattyúsi út 13.  
adószám: 75470471-1-03  
Közlönybe bejegyezték: 41651897

**Fodor Pálné**  
**belső ellenőr**

## 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