

Előterjesztés
a képviselő-testület 2025. június 26-án tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a Magyar Államkincstár szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzése
 Ellenőrzési jelentésének tudomásul vételére
Előterjesztő: Tóth József polgármester
Előkészítő: dr. Sivák Anita jegyző
 Lenténé Péva Anna irodavezető
Véleményező: Pénzügyi és gazdasági bizottság
Ikt. sz.: I/1526-10/2025.
Mell.: Ellenőrzési jelentés (elektronikusan megküldve)

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Államkincstár Jász-Nagykun-Szolnok Vármegyei Igazgatósága (továbbiakban: Kincstár) 2024. szeptemberében szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést kezdett, mely kiterjedt Polgár Város Önkormányzatára, az általa irányított költségvetési szervekre, valamint a Polgári Roma Nemzetiségi Önkormányzatra.

A kincstári ellenőrzés tárgya: az ellenőrzött szerv (ek)

- számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének,
- az államháztartásról szóló 2021. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésének,
- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

A kincstári ellenőrzés célja:

hogy az Áht., a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet, az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX.19.) NGM rendelet és a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozásiáról szóló 15/2019. (XII.7.) PM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezeteknél:

- az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibákat ne tartalmazzon,
- megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadatai megfelelő részletező nyilvántartásokkal alátámasztottak-e.

A Kincstár 2025. 05.21.-én megküldte a „Helyi önkormányzatok és az általa irányított költségvetési szervek” ellenőrzési jelentését az Áht. 68/B. §-a alapján végrehajtott, 2024. évet vizsgáló kincstári ellenőrzés megállapításaira vonatkozóan.

A mellékelt ellenőrzési jelentés lényegre törő, az eredményeket és a hiányosságokat összefoglaló, rövid, tömör értékelést ad, továbbá abban javaslatok kerültek megfogalmazásra a hiányosságok felszámolása és a folyamatok hatékonyabb, eredményesebb működése érdekében a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés Módszertanában előírtakkal összhangban.

Az ellenőrzött helyi önkormányzat vezetője útján valamennyi ellenőrzött költségvetési szerv vezetője köteles a lezárt ellenőrzési jelentés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani, továbbá arról a vizsgálatvezetőt írásban tájékoztatni.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 115/F. § (8) bekezdésre figyelemmel az ellenőrzési jelentés törzsszámonként készült, ellenőrzési jelentés megállapításaira vonatkozóan a törzsszámonként elkészített intézkedési terveket az ellenőrzési jelentés átvételétől számított 30 napon belül az ellenőrzési jelentés záradékában meghatározott módon a Kincstár felé el kell juttatni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalni, javaslataikkal kiegészíteni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék.

Polgár, 2025.június 13.

Tisztelettel:

Tóth József
polgármester

Határozati javaslat

...../2025.(VI. 26.) sz. határozat

Polgár Város Képviselő-testülete megtárgyalta a „Javaslat a Magyar Államkincstár szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzése Ellenőrzési jelentésének tudomásul vételére” szóló előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

1. A képviselő-testület a Magyar Államkincstár által végzett szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzésről szóló Ellenőrzési jelentést megismerte, annak tartalmát tudomásul veszi.

Felelős: Tóth József polgármester

Határidő: értelemszerűen