



Zöld Híd  
PROGRAM

Észak-Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és  
Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás

## ELŐTERJESZTÉS

az Észak - Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási  
és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás  
2024. május 22 -i ülésére

<b>Szám:</b>	2/2024. május 22.
<b>Tárgy:</b>	Észak - Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás 2023. éves belső ellenőrzési jelentése jóváhagyása
<b>Melléklet:</b>	2023.évre vonatkozó ellenőrzési jelentés
<b>Előterjesztő:</b>	Dr. Gotthard Gábor –Kistarcsai Polgármesteri Hivatal jegyzője
<b>Készítette:</b>	Oldal Erika Kistarcsai Polgármesteri Hivatal pénzügyi irodavezető
<b>Előadó:</b>	Dr. Gotthard Gábor – Társulás Munkaszervezete Vezetője
<b>Előzmény/korábbi döntés:</b>	-
<b>Terjedelem:</b>	1 oldal + melléklet (13 oldal)

Nyílt ülés

## Tisztelt Társulási Tanács!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 49. § (3a) bekezdésben foglaltak szerint, a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően, a zárszámadási határozat-tervezettel egyidejűleg, az Észak - Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás (továbbiakban Társulás) munkaszervezetének vezetője, a Kistarcsai Polgármesteri Hivatal jegyzője terjeszti a társulási tanács elé.

Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés az alábbi tartalmi követelményeknek tesz eleget:

- a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint;
  - aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;
  - ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;
  - ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;
- b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
  - ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;
  - bb) belső kontrollrendszer öt elemének értékelése
- c) az intézkedési tervek megvalósítása.

A Társulás 2023. évi belső ellenőrzési tervét a 4/2023. (I.11.) számú határozattal fogadta el a Társulás tanácsa. A feladatellátás megszervezése és végrehajtása a hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásai szerint történt. Tárgyévben a RevEasy Kft. (1067 Budapest, Teréz krt. 25. I.em. 14., képviseli Szabó Sándor Roland, belső ellenőri regisztrációs száma: 5115990), megbízási szerződés alapján látta el az ellenőrzési feladatokat.

A 2023. év során, az alábbi 3 témában került ellenőrzés lefolytatására sor:

- a Társulásnál lefolytatott 2021.évi szabályszerűségi ellenőrzés érdekében tett intézkedések utóvizsgálata;
- a Társulás feladatellátással összefüggő személyi jellegű kifizetései szabályszerűségének vizsgálata;
- a szakmai feladatokat végző szervezeti egység gyakorlati működésének vizsgálata a belső kontrollrendszer elemein keresztül;

A 2023. évre vonatkozó összefoglaló ellenőrzési jelentést a Szabó Sándor Roland belső ellenőrzési vezető állította össze és küldte meg határidőben a jegyző és elnök részére, az éves jelentés a Bkr-ben előírt valamennyi szempontnak megfelelő tartalommal készült.

Kérem a tisztelt társulási tanácsot az előterjesztés megtárgyalására és az alábbi határozati javaslat elfogadására:

Határozati javaslat

Észak - Kelet Pest és Nógrád Megyei Regionális Hulladékgazdálkodási és Környezetvédelmi Önkormányzati Társulás tanácsa elfogadja a 2023. évben végzett belső ellenőrzésekről szóló összefoglaló jelentést, az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Gotthard Gábor, Kistarcsai Polgármesteri Hivatal jegyzője

Kistarcsa, 2024. 05.10.

dr. Gotthard Gábor  
munkaszervezetet  
vezető jegyző



*Melléklet: 2023.éves ellenőrzési jelentés*