

Előterjesztő: Szitka Péter  
elnök

Készítette: Dr. Juhász Hajnalka  
aljegyző  
Beruházási és Üzemeltetési  
Osztály  
osztályvezető

**Tárgy: Javaslat a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás  
2024. évi belső ellenőrzési jelentésének jóváhagyására**

**Tisztelt Társulási Tanács!**

Az előterjesztés a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás (továbbiakban: Társulás) 2024. évi belső ellenőrzési jelentésének az elfogadására tesz javaslatot a Társulási Tanács számára.

A Társulás Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 87. §-a alapján jogi személyiséggel rendelkezik. A Társulás az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozik, feladata – többek között – az államháztartási kontrollrendszer működtetése is. Az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás, a beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének biztosítása. A belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) végrehajtására kiadott kormányrendelet, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (továbbiakban: Bkr.) határozza meg.

A Bkr. 15. § (9) bekezdése alapján a Társulás vonatkozásában a belső ellenőrzési feladatokat a Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás belső ellenőre látja el megbízási szerződés alapján.

A 2024. évi belső ellenőrzési tervét a Társulás a 39/2023. (XI.28.) határozatával hagyta jóvá. Az ellenőrzési tervben jóváhagyásra került a Társulás leltározási tevékenységének vizsgálata, valamint a Társulás a bérbeadási tevékenységének vizsgálata.

A terv szerinti ellenőrzések kapcsán a belső ellenőr által elkészített, a belső ellenőrzési vezető jóváhagyásával ellátott, egyeztetett lezárt ellenőrzési jelentés elkészült.

Az éves ellenőrzési jelentés készítésének kötelezettségét a Bkr. 48-49. §-ai rögzítik. Ez alapján az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet megküld a Társulás Társulási Tanácsa részére jóváhagyás céljából.

A Társulás 2024. évi belső ellenőrzési jelentése a Bkr.-ben foglalt előírások, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett útmutató alapján készült el. A határozati javaslat mellékletét képezi a 2024. évi belső ellenőrzési jelentés.

***Tisztelt Társulási Tanács!***

A fentiek alapján kérem, hogy az előterjesztést szíveskedjenek megtárgyalni, valamint arról határozatot hozni.

**Kazincbarcika, 2025. május „.....”**

**HATÁROZATI JAVASLAT**  
**a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás**  
**Társulási Tanácsának \_\_\_\_/2025. (V. ....) határozata**  
**a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2024. évi belső**  
**ellenőrzési jelentésének jóváhagyására**

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

A Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulás 2024. évi belső ellenőrzési jelentését a határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

**Felelős:** Szitka Péter  
elnök  
Dr. Juhász Hajnalka  
aljegyző  
Beruházási és Üzemeltetési Osztály  
osztályvezető

**Határidő:** 2025. május ....., illetve értelemszerűen