

**Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal  
Ellenőrzési Iroda**

Iktatószám: ELL/25-5/2024.

Ellenőrzési nyilvántartási szám: 9/2024.

Tárgy: Vezetői összefoglaló

**dr. Csillag Gábor**  
jegyző úr

Az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte Kaposvár Megyei Jogú Város Német Nemzetiségi Önkormányzatánál a „pénzkezelés vizsgálata” tárgyú ellenőrzést, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

*Az ellenőrzés célja:* annak vizsgálata, hogy a pénzkezelés során betartották-e a jogszabályi előírásokat és a pénzkezelési szabályzatban foglaltakat.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található. Az ellenőrzési jelentéstervezetre a Gazdasági Igazgatóság Üzemeltetési Irodájától észrevételek érkeztek, az elfogadott észrevételeknek megfelelően a jelentést módosítottuk.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: az alkalmazott irányelvek és eljárások általában hatékonyak, az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók. Néhány pont esetében a vezetés beavatkozása szükséges.

Kaposvár, 2024. április 2.

Kiss Brigitta  
ellenőrzési irodavezető