

## **ELLENŐRZÉSI JELENTÉS MEGKÜLDÉSE**

**Hajdúszoboszlói Polgármesteri Hivatal**

**dr. Morvai Gábor jegyző részére**

**Tisztelt Jegyző Úr!**

Hajdúszoboszló Város Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézményeknél 2026. I. negyedévben a BIG-AUDIT Könyvvizsgáló, Könyvelő és Üzleti Tanácsadó Kft. ellenőrzést végzett, melynek célja a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 11. § (1) bekezdése alapján a 2025. költségvetési évre vonatkozó, a belső kontrollrendszerek értékelését tartalmazó vezetői nyilatkozatok ellenőrzése volt.

Mellékelten megküldöm a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet szabályai és a belső ellenőrzési kézikönyv vonatkozó előírásai szerinti végleges ellenőrzési jelentést.

Tekintettel arra, hogy a hiánypótlási eljárások eredményeként az ellenőrzött nyilatkozatok hiánytalanul megfelelnek az előírásoknak és az ellenőrzési jelentés intézkedést igénylő javaslatot nem tartalmaz, a 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 45. §-ban foglalt intézkedési terv elkészítésére jelen esetben nincs szükség. Kérem az ellenőrzési jelentés szíves elfogadását.

**Debrecen, 2026. május 8.**

**BIG-AUDIT** Könyvvizsgáló  
Könyvelő és Üzleti Tanácsadó Kft.  
4026 Debrecen, Garai út 4. Fsz. 1.  
Adószám: 111507673-09  
Cégjegyzékszám: 09-09-002613  
Számlaszám: 10010001-11000002  
  
**Belső ellenőrzési vezető**