

Kivonat

a Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2022. december 15-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 117/2022(XII.15.) KT. sz. határozata

Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy döntött, hogy az önkormányzat kockázatelemzéssel alátámasztott 2023. évi éves ellenőrzési tervét a határozat 1 sz. melléklete szerinti fogadja el.

Felkéri a jegyzőt, hogy a terv végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: végrehajtásra 2023. december 31. beszámolásra: 2023. évi zárszámadás időpontja (2024. május)

Felelős: Balogné Kiss Judit jegyző

1. melléklet a 117/2022. (XII.15.) határozathoz

Ssz.	2022. évi Kockázati tényezők	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott súly	Ponthatár	Tényleges kockázati terjedelem	Tényleges kockázati pont	Rendszer kockázati értékelés	Megjegyzés
1.	Belső kontrollok értékelése	1.-3.	5	5.-15.	3	15	Magas prioritású	
2.	Rendszer komplexitás	1.-3.	4	4.-12.	3	12	Magas prioritású	Közepesen komplex rendszer
3.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1.-3.	4	4.-12.	3	12	Magas prioritású	Nagymértékű kapcsolatrendszer
4.	Bevételszintek/Költségszintek	1.-3.	7	7.-21.	4	28	Közepes prioritású	
5.	Külső szervek befolyása	1.-3.	3	3.-9.	3	9	Magas prioritású	
6.	Előző ellenőrzés ált. eltelt idő	1.-5.	2	2.-10.	2	10	Közepes prioritású	
7.	Pü.-i szabálytalanságok valószínűsége	1.-3.	4	4.-12.	3	12	Magas prioritású	

8.	Szabályozottság és szabályosság	1.-3.	3	3.-9.	3	9	Közepes prioritású	
9.	Munkatársak tapasztalata, képzetts.	1.-3.	3	3.-9.	3	9	Közepes prioritású	
10.	Erőforrások rendelkezésre állásának biztosíthatósága, hiánya	1.-7.	6	7-42.	6	36	Magas prioritású	

Bocskaiakerti Polgármesteri Hivatalnak 2023. évre javasolt belső ellenőrzési tervjavaslata

Sor-szám	Ellenőrzendő folyamat	Ellenőrzendő szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, módszerei, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés	
					tipusa	ütemezése
1.	Az önkormányzat	Gazdálkodási/ adóügyi	Ellenőrzés célja: az önkormányzati adóigazgatási rendszer működése	belső kontrollok kiépítése	célvizsgálat,	
	adóigazgatási rendszere	szervezeti egységek	Ellenőrzés tárgya: helyi adó igazgatási folyamatok ellenőrzése	működése az önkormányzati	szabály-	2023.
			Ellenőrzési időszak: 2022. év	adóigazgatási rendszerben	szerúségi	III. n.é.
			Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú ellenőrzés, helyszíni ellenőrzés	adók kezelése, beszedése,	eseti	4 ell.
				hátralékok behajtása	vizsgálat/önk.	nap/önk.
Sor-szám	Ellenőrzendő folyamat	Ellenőrzendő szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, módszerei, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés	
					tipusa	ütemezése
2.	Pénzgazdálkodás	Bocskaiakert Községi Önkormányzat	Ellenőrzés célja: annak megítélése, hogy a pénzgazdálkodással összefüggő feladatok végzése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e? Ellenőrzött időszak: 2022. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés, ezen belül IX. havi bank és pénztárbizonylatok tételes ellenőrzése	Szabályozottság és szabályosság, Erőforrások rendelkezésre állása, Belső kontrollok érvényesülése	szabály-szerúségi, dokument vizsgálat	2023 IV.n.é.
	Közepes prioritású				1 int./ 1 eseti vizsgálat	4 ell. nap/ int.
Sor-szám	Ellenőrzendő folyamat	Ellenőrzendő szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, módszerei, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés	
					tipusa	ütemezése
3.	A vagyon		Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a vagyonnal kapcsolat	változás,		

	nyilvántartása, számbavétele	Önkormányzat	nyilvántartásokat, elszámolásokat, a jogszabályi előírásoknak és a saját szabályzatokban foglaltaknak megfelelően vezették-e; teljesítették-e az évenkénti leltározási kötelezettséget. Ellenőrzés tárgya: az önkormányzat vagyonának nyilvántartása Ellenőrzött időszak: 2022. év Ellenőrzés módszere: elemzés, értékelés, tesztelés, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata	átszervezés, belső szabályozottság és szabályosság	szabályszerűségi	2023. III. n.é.
					komplex vizsgálat/önkormányz.	10. ell. nap/önk.
4.	2024. évi belső ellenőrzési tervjavaslat elkészítése	Közös Önkormányzati; Hivatal	2024. évi kockázatkezelés felülvizsgálata, éves ellenőrzési tervjavaslat elkészítése Ellenőrzési időszak: 2023.év		eseti vizsgálat	2023. IV.n.é. 4 ell. nap
5.	Összesítő ellenőri jelentés		Ellenőrzés célja: az éves ellenőrzési feladatok tapasztalatainak értékelése az önk.-i zárszámadással egyidőre. Ellenőrzési időszak: 2023.		eseti vizsgálat	2024. II.né. 4 ell. nap

Bocskai kert, 2022. december 15.

A kivonat hitelül:

Gonda Lajosné
jegyzőkönyvvezető

