

Kivonat

a Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. december 20-án megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

155/2023. (XII.20.) KT. sz. határozata

Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy döntött, hogy az önkormányzat kockázatelemzéssel alátámasztott 2024. évi éves ellenőrzési tervét a határozat 1 sz. melléklete szerinti fogadja el.

Felkéri a jegyzőt, hogy a terv végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: végrehajtásra 2024. december 31. beszámolásra: 2024. évi zárszámadás időpontja (2025. május)

Felelős: Baloghné Kiss Judit jegyző

1. sz. melléklet a **155/2023. (XII.20.) KT. sz. határozathoz**
Bocskai kert Polgármesteri Hivatalnak 2024. évre javasolt belső ellenőrzési tervjavaslata

1. oldal

| Sor- szá m | Ellenőrzendő folyamat | Ellenőrzendő szervezeti egységek | Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, módszerei, ellenőrzött időszak) | Azonosított kockázati tényezők | Az ellenőrzés | |
|------------------|---|-------------------------------------|---|--|---|--|
| | | | | | tipusa | ütemezése |
| 1. | A közérdekű és a közér- dekből nyilvános adatok szabályozottságána k, gyakorlatának ell. | | Ellenőrzés célja: annak megítélése, hogy a közérdekű adatokkal való "bánásmód", a jogszabályoknak megfelelően történt-e? Ellenőrzött időszak: 2023. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés Közepes prioritású | Szabályozottság és szabályosság megfelelőssége, M.társak tapasztalata, képzettsége megfelelő-e? | szerűségi, dokument vizsgálat | 2024. III.n.é. |
| | | | | | eseti vizsgálat | 4 ell. nap nap |
| 2. | Az iratkezelés gyakorlati rendje, szabályozottsága Közepes prioritású |Hivatal,Intézmény | Az iratkezelés intézményi szabályozottságának megítélése Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú ellenőrzés, helyszíni ellenőrzés Ellenőrzött időszak: 2023. év Közepes prioritású | Szabályozottság és szabályosság, | rendszer ellenőrzés, | 2024.I. né. 4 ell. nap/önk./int . |
| | |Nemz, Önkormányzat | - | Szabályozottság és | szabály- | |

| | | | | | | |
|----|--|-------------------|--|--|------------------------------------|------------------|
| 3. | Pénzgazdálkodás |Önkormányzat | <p>Ellenőrzés célja: annak megítélése, hogy a pénzgazdálkodással összefüggő feladatok végzése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e?</p> <p>Ellenőrzött időszak: 2023. év</p> <p>Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés, ezen belül</p> <p>IX. havi bank és pénztárbizonylatok tételes ellenőrzése</p> | <p>szabályosság, Erőforrások rendelkezésre állása,</p> <p>Belső kontrollok érvényesülése</p> | szerűségi, dokument vizsgálat | 2024. IV.n.é. |
| | | Intézmény | | | 1 int./ 1 eseti vizsgálat | 4 ell. nap/ int. |
| 4. | Az önkormányzati zárszámadás elkészítése | Hivatal,/ | <p>Annak megállapítása, hogy az önkormányzat 2023. évi zárszámadása formailag és tartalmát tekintve a jogszabályoknak megfelelően készült-e?</p> | <p>Szabályozottság és szabályosság, Rendszer komplexitás, Belső kontrollok érvényesülése</p> | szabály-szrűségi megfelelős - ségi | 2024. II. né. |
| | | | | | komplex vizsgálat | 15 ell . nap |
| 5. | 2025. évi belső ellenőrzési tervjavaslat elkészítése | | <p>2025. évi kockázatkezelés felülvizsgálata, éves ellenőrzési tervjavaslat elkészítése</p> <p>Ellenőrzési időszak: 2024.év</p> | | eseti vizsgálat | 2024. IV.n.é. |
| | | Hivatal | | | 4 ell. nap | |
| 6. | Összesítő ellenőri jelentés | | <p>Ellenőrzés célja: az éves ellenőrzési feladatok tapasztalatainak értékelése az önk.-i zárszámadással egyidőre.</p> <p>Ellenőrzési időszak: 2023.</p> | | eseti vizsgálat | 2024. II.né. |
| | | | | | 4 ell. nap | |

Gonda Lajosné

Gonda Lajosné
jegyzőkönyvvezető

