

Kivonat
a Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2025. november 26-án megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

**Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
117/2025. (XI.26.) KT. sz. határozat**

Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy döntött, hogy az önkormányzat kockázatelemzéssel alátámasztott 2026. évi éves ellenőrzési tervét a határozat 1 sz. melléklete szerinti fogadja el.

Felkéri a jegyzőt, hogy a terv végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: végrehajtásra 2026. december 31. beszámolásra: 2026. évi zárszámadás időpontja (2027. május)

Felelős: Baloghné Kiss Judit jegyző

Bocskaiakerti Polgármesteri Hivatalának 2026. évre javasolt belső ellenőrzési tervjavaslata

1. oldal

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.	Önkormányzati int. Önkormányzat cégei, felügyeleti szervi ellenőrzése	Hivatal	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat intézményének működése a jogszabályoknak, illetve a "tulajdonos" önkormányzat szabályozásának megfelelő-e? Ellenőrzés tárgya: az intézményi működés átfogó ellenőrzése, értékelése Ellenőrzött időszak: 2025. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés - Magas prioritású	Fenáll a veszélye annak, hogy az intézmény működése nem szabályszerű, melynek következtében a "tulajdonos" önkormányzatot anyagi és egyéb kár érheti.	szabályszerűségi, pénzügyi célvizsgálat, komplex vizsgálat	2026. III.n.é. 15 ell. nap
2.	Pénztár működése, készpénz kezelés ellenőrzése Közepes prioritású	Önkormányzat	- Ellenőrzés célja: annak megítélése, hogy a pénzgazdálkodással összefüggő feladatok végzése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e? Ellenőrzött időszak: 2025. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés, ezen belül a pénztár bizonylatok mintavételszerű ellenőrzése	Szabályozottság és szabályosság, Erőforrások rendelkezésre állása, Belső kontrollok érvényesülése	szabályszerűségi, dokument vizsgálat	2026. II.n.é.
					1 int./ 1 eseti vizsgálat	4 ell. nap/ int.
3.	Az előlegnyilvántartási rendszer működése	Óvoda Intézmény	- Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál, intézménynél a jogszabályi kötelemények megfelelően működtetik-e az előlegek <u>nyilvántartását</u>, elszámoltatását. Ellenőrzött időszak: 2025. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés	Fenáll a veszélye annak, hogy az előlegek nyilvántartása, kiadása, elszámoltatása nem szabályszerű	szabályszerűségi, pénzügyi célvizsgálat, 1 eseti vizsgálat/	2026.II. n.é. 4 ell. nap/önk./int.
					önk./int. eseti vizsgálat	önk./int. 2026. IV.n.é. 4 ell.
4.	2027. évi belső ellenőrzési tervjavaslat elkészítése	Hivatal	2026. évi kockázatkezelés felülvizsgálata, éves ellenőrzési tervjavaslat elkészítése			nap 2027. II.né. 4 ell.
5.	Összesítő ellenőri jelentés	Hivatal	- Ellenőrzés célja: az éves ellenőrzési feladatok tapasztalatainak értékelése az önkormányzati zárszámadással egyidőre.		eseti vizsgálat	nap 2027. II.né. 4 ell.

Bocskai kert, 2025. november 26.

A kivonat hitel  l  :


Gonda Lajosné
jegyzőkönyvvezető

