

KIVONAT
NAGYKOVÁCSI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2022. DECEMBER 15-ÉN MEGTARTOTT
NYÍLT ÜLÉSÉNEK JEGYZŐKÖNYVÉBŐL

**NAGYKOVÁCSI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
133/2022. (XII. 15.) HATÁROZATA**

Tárgy: Döntés a 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az önkormányzat és intézményeire vonatkozó 2023. évi belső ellenőrzési tervet a kockázatelemzés eredményét bemutató összefoglaló táblázattal együtt az alábbiak szerint fogadja el:

I. Vizsgálati témák

Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjára hivatkozással)	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzött szervezeti egység	Tervezett időszak	Ellenőrzési kapacitás (nap)
Az önkormányzati ingatlanvagyonkataszter, valamint a vagyonkimutatás ellenőrzése	<i>Cél:</i> a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő-e a gyakorlat <i>Módszer:</i> mintavételezés <i>Időszak:</i> 2022. december 31. állapot	1. sz. tábla 1. tétel	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal,	03. hó	20,0
Nagykovácsi Kispatak Óvoda 2022. évi gazdálkodásának ellenőrzése	<i>Cél:</i> a költségvetési pénzeszközök felhasználása, <i>Módszer:</i> dokumentumok vizsgálata <i>Időszak:</i> 2022. január 1-től 2022. december 31-ig	1. sz. tábla 3. tétel	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal, Kispatak Óvoda	05. hó	12,00
Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata Belső szabályzatainak ellenőrzése	<i>Cél:</i> a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő-e a gyakorlat <i>Módszer:</i> dokumentumok vizsgálata <i>Időszak:</i> 2022. december 31. állapot	1. sz. tábla 2. tétel	Szabályszerűségi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal	09. hó	18,0

A Német Nemzetiségi Önkormányzat, a civil szervezetek támogatásának / elszámolásának ellenőrzése	Cél: a költségvetési támogatások felhasználása, Módszer: dokumentumok vizsgálata Időszak: 2022. január 1-től 2023. szeptember 30-ig	1. sz. tábla 4. tétel	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal, Német Nemzetiségi Önkormányzat	11. hó	20,0
---	---	-----------------------	---------------------------------------	---	--------	------

II. Soron kívüli ellenőrzések

Az ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint az előre nem ismert feladatokra – soron kívüli ellenőrzés - az ellenőrzési napok 20 %-át tervezzük (70 nap x 20 % kerekítve 14 nap). Az I. pontban felsoroltakon túl az év során bármilyen időpontban további vizsgálat elrendelhető (soron kívüli ellenőrzés), vagy a kitűzött feladat módosítható.

III. Tanácsadás

A Bkr. 21. § (4) bekezdésében szereplő lehetőségek igény szerint.

IV. Egyéb ellenőrzéssel kapcsolatos feladatok

- A 2024. évi belső ellenőrzési munkaterv elkészítése kockázatelemzés alapján 2 munkanap (2023. november),
- az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályozottság 6 munkanap (2023. május – december).

Összes tervezett munkaidő szükséglet

Vizsgálatok (I.)	70 munkanap
Soron kívüli ellenőrzés (II.)	14 munkanap
Együtt:	84 munkanap
Egyéb feladatok	8 munkanap
Képzésre tervezett kapacitás*	-
Összesen:	92 munkanap

*a belső ellenőr saját költségének terhére valósul meg

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző


 Szemesy Barbara
 alpolgármester


 Grégerné Papp Ildikó
 jegyző