

KIVONAT
NAGYKOVÁCSI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2023. DECEMBER 14-ÉN MEGTARTOTT
NYÍLT KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ÜLÉSE JEGYZŐKÖNYVÉBŐL

**NAGYKOVÁCSI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
120/2023. (XII. 14.) HATÁROZATA**

Tárgy: Döntés a 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az önkormányzat és intézményeire vonatkozó 2024. 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 pontjára hivatkozással)	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzött szervezeti egység	Ellenőrzés tervezett ütemezése	Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (nap)
1.	Pénztár, pénzkezelés ellenőrzése	Cél: a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő-e a gyakorlat Módszer: mintavételezés Időszak: 2024. január 31. állapot	1. sz. tábla 3. tétel	Szabályszerűségi-pénzügyi ell.	Polgármesteri Hivatal,	január	10,00
2	Az Önkormányzat 2024. évi költségvetése tervezésének szabályszerűsége	Cél: a hatályos jogszabályoknak megfelelő-e a gyakorlat Módszer: dokumentumok vizsgálata Időszak: 2024. március	1. sz. tábla 1. tétel	Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal,	május	22,00
3.	NATÜ 2023. évi gazdálkodásának szabályszerűségi-pénzügyi ellenőrzése	Cél: a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő-e a gyakorlat Módszer: dokumentumok vizsgálata Időszak: 2023.01.01-12.31.	1. sz. tábla 3. tétel	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal. NATÜ	szeptember	22,00
4.	A helyi adók kivetésének, a hátralékok	Cél: a hatályos jogszabályi előírásoknak	1. sz. tábla 4. tétel	Szabályszerűségi-, pénzügyi ell.	Polgármesteri Hivatal,	november	18,00

behajtásának ellenőrzése	megfelelő-e a gyakorlat Módszer: dokumentumok vizsgálata Időszak: 2023.09.01.- 2024.05.31.-ig					
--------------------------	--	--	--	--	--	--

II. Soron kívüli ellenőrzések

Az ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint az előre nem ismert feladatokra – soron kívüli ellenőrzés - az ellenőrzési napok 20%-a került tervezésre (72 nap x 20 % kerekítve 14,0 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 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 21. § (4) bekezdésében szereplő lehetőségek igény szerint.

IV. Egyéb ellenőrzéssel kapcsolatos feladatok

- a 2025. évi belső ellenőrzési munkaterv elkészítése kockázatelemzés alapján 2 munkanap (2024. november),
- az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályozottság 6 munkanap (2024. május – december).

Összes tervezett munkaidő szükséglet

Vizsgálatok (I.)	72 munkanap
Soron kívüli ellenőrzés (II.)	14 munkanap
Együtt:	86 munkanap
Egyéb feladatok	8 munkanap
Képzésre tervezett kapacitás	-
Összesen:	94 munkanap

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző



Kiszelné Mohos Katalin
polgármester




Grégerné Papp Ildikó
jegyző