

KIVONAT
NAGYKOVÁCSI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2024. DECEMBER 12-ÉN MEGTARTOTT
NYÍLT KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ÜLÉSE JEGYZŐKÖNYVÉBŐL

**NAGYKOVÁCSI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
129/2024. (XII. 12.) HATÁROZATA**

Tárgy: Döntés a 2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az önkormányzat és intézményeire vonatkozó 2025. évi belső ellenőrzési tervet a kockázatelemzés eredményét bemutató összefoglaló táblázattal együtt az alábbiak szerint fogadja el:

Sorszám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjára hivatkozással)	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzött szervezeti egység	Ellenőrzés tervezett ütemezése	Ellenőrzés-re fordítandó kapacitás (nap)
1.	Leltározási és selejtezési gyakorlat az Önkormányzat intézményeiben	<u>Cél:</u> a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő-e a gyakorlat <u>Módszer:</u> mintavételezés <u>Időszak:</u> 2024. december 31-i állapot	1. sz. tábla 3. tétel	Szabályszerűségi - pénzügyi ell.	Polgármesteri Hivatal,	március	20,0
2	Az Öregiskola és Könyvtár működése, szabályozottsága, vagyontárgyai hasznosítása (terembérlet, rendezvények)	<u>Cél:</u> a költségvetési pénzeszközök felhasználása, <u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata <u>Időszak:</u> 2024. január 1-től 2024. december 31-ig	1. sz. tábla 4. tétel	Szabályszerűségi - pénzügyi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal, Öregiskola és Könyvtár	május	12,00
3.	Intézmények pénzügyi rendje, gyakorlata, különös tekintettel az alkalmazható értékhatárokra, valamint a pénzügyi mosás	<u>Cél:</u> a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő-e a gyakorlat <u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata <u>Időszak:</u> 2025. június 30-i állapot	1. sz. tábla 2. tétel	Szabályszerűségi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal	szeptember	20,0

	elleni szabályokra						
4.	Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat beruházásai 2024. év, 2025. I-III. negyedév.	<u>Cél:</u> az adatszolgáltatások pontossága, a külső megbízottak hibái <u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata Időszak: 2024. január 1-től 2025. szeptember 30-ig	1. sz. tábla 1. tétel	Szabályszerűségi -, pénzügyi ell.	Polgármesteri Hivatal,	november	18,0

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 14,0 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.) Kormányrendelet (Bkr.) 21. § (4) bekezdésében szereplő lehetőségek igény szerint.

IV. Egyéb ellenőrzéssel kapcsolatos feladatok

- A 2026. évi belső ellenőrzési munkaterv elkészítése kockázatelemzés alapján 2 munkanap (2025. november),
- az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályozottság 6 munkanap (2025. május – december).

Összes tervezett munkaidő szükséglet:

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

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző


Kiszelné Mohos Katalin
polgármester




Grégerné Papp Ildikó
jegyző