

5. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS
Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete
2024. november 20-i soron következő nyilvános ülésére

Tárgy: Hegymagas Község Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Előterjesztő: Gyurka Miklósné polgármester

aláírás

Előkészítette: Fodorné Tulok Viktória pénzügyi ügyintéző

aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

Tóthné dr. Titz Éva jegyző

Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:

Vajda István pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő: Fodorné Tulok Viktória
pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzési tevékenység szabályait Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 119. §, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet tartalmazza.

Mindkét jogszabály úgy rendelkezik, hogy a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Jelen előterjesztéssel jogszabályi kötelezettségünknek teszünk eleget a 2025. évi éves belső ellenőrzési tervjavaslat vonatkozásában.

A tervfeladatok meghatározásánál figyelembe vettük a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 31. § (2) bekezdésében előírtakat, miszerint az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és elfogadni szíveskedjenek!

HATÁROZATI JAVASLAT

Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2024. (XI.20.) határozata a 2025. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

1. Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete az előterjesztéshez mellékelt Hegymagas Község Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.
2. A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a belső ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően, az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

Felelős: jegyző

Hegymagas Község Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési terve

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa, módszerei	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1	Hegymagas Község Önkormányzata	Ellenőrzés célja: A civil szervezetek részére nyújtott támogatások ellenőrzése Ellenőrzés tárgya: Civil szervezetek részére nyújtott támogatások szabályszerűségének ellenőrzése (megállapodás, szabályszerű elszámolás) Ellenőrizendő időszak: 2024	Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázat	Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés Ellenőrzés módszerei: Dokumentumok mintavételes ellenőrzése	2025. IV. negyedév	2 belső ellenőri nap

Az éves ellenőrzési tervet Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete/2024. (XI. 20.) Kt. határozatával elfogadta.

Hegymagas, 2024. november 15.

Gyurka Miklósné
polgármester

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző