

4. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. november 19. napján tartandó soron következő nyilvános ülésére

Tárgy: Nemesgulács Község Önkormányzata 2025. évi éves belső ellenőrzési tervének elfogadása

Előterjesztő: Tóthné dr. Titz Éva jegyző

aláírás

Előkészítette: Sente Miklósné pénzügyi előadó

aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

Tóthné dr. Titz Éva jegyző

Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:

Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő: Sente Miklósné 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 kívánunk eleget tenni, elkészítettük a 2025. évi éves belső ellenőrzési tervjavaslatot.

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 megtárgyalni szíveskedjenek!

HATÁROZATI JAVASLAT
Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2024. (XI.19.) Kt. határozata

Nemesgulács Község Önkormányzata 2025. évi éves belső ellenőrzési tervének
elfogadásáról

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

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

Felelős: jegyző

Nemesgulács, 2024. november 06.

Nemesgulács 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	Nemesgulács Község Önkormányzata	Ellenőrzés célja: annak a megállapítása, hogy 2024. évi költségvetési beszámoló mérlegét az érvényes jogszabályokban meghatározott, hitelt érdemlő és ellenőrizhető módon leltárral alátámasztották-e. Ellenőrzés tárgya: 2024. évi beszámoló mérlegkételemek leltárral való alátámasztottságának ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2024	Kiemelt kockázati tényező a leltárral való alátámasztottság nem teljeskörű	Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés Ellenőrzés módszerei: Leltározási szabályzat, mérleg soronként vizsgálata adatbekéréssel	2025. III. negyedév	6 belső ellenőri nap

Az éves ellenőrzési tervet Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testülete/2024. (XI. 19.) Kt. határozatával elfogadta.

Nemesgulács, 2024. november 19.

Tompos László
polgármester

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző