

ELŐTERJESZTÉS

Süttő Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. november 5-i rendes ülésére

Tárgy: A 2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm.rendelet 32.§(4) bekezdése értelmében az önkormányzati költségvetési szervek esetében éves ellenőrzési tervet kell készíteni és azt a képviselő-testületnek a tárgyévet megelőző év december 31-ig jóvá kell hagynia. Az ellenőrzési terv készítője Kutruczné Kovács Györgyi, belső ellenőr. Az előterjesztés mellékleteként csatolom a 2025. évre készített ellenőrzési tervet.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg és fogadja el a következő határozati javaslatot:

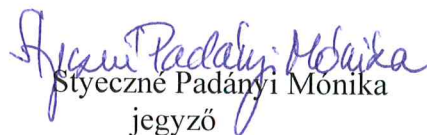
Határozati javaslat:

Süttő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a 2025. évi belső ellenőrzési tervet.

Felelős: Styeczné Padányi Mónika jegyző

Határidő: folyamatos

Süttő, 2024. október 30.


Styeczné Padányi Mónika
jegyző

Éves ellenőrzési terv 2025.évre

Süttö Község Önkormányzata a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet szerint az alábbi éves ellenőrzési tervet fogalmazza meg:

A tervet megalapozó elemzések, kockázatelemzések:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó elemzések:

elvégzésének időpontja: 2024.szeptember 12.

kockázatelemzések:

elvégzésének időpontja: 2024.szeptember 12.

Az elvégzett elemzések és kockázatelemzések rövid összefoglalása:

A külső kontroll környezethez tartozó jogszabályi változások gyakorisága. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatokra elvégzett kockázatelemzések alacsony kockázatot mutatnak. Ennek ellenére – fontosságukra tekintettel – szükséges évenkénti ellenőrzésük.

Az elvégzendő ellenőrzések leírása:

1.sz. ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, folyamat:	dokumentáltság, szakmai folyamat, pénzügyi folyamat
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező/k/:	változás, kölcsönhatás más rendszerekkel, külső/harmadik fél által gyakorolt befolyás, jövőre gyakorolt hatás, közvélemény érzékelése
Az ellenőrzés tárgya, címe:	Kötelezettségvállalás jogszerűsége, teljesítések szabályos igazolása
Az ellenőrzés célja:	Utalványozás, ellenjegyzés megléte és szabályossága
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:	Süttöi Polgármesteri Hivatal (Süttö Község Önkormányzata és intézményei)
Az ellenőrzendő időszak:	2025.I.fév
Az ellenőrzés típusa:	pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése:	2025.szeptember 01- 30-ig.
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő

2.sz. ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, folyamat:	dokumentáltság, szakmai folyamat,
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező/k/:	változás, kölcsönhatás más rendszerekkel
Az ellenőrzés tárgya, címe:	A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997.évi XXXI.tv. 104.§ (1) bek e) pontjában foglaltak alapján a gazdálkodás szabályszerűségének és hatékonyságának ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Jogszabályoknak való megfelelés
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:	Süttő Község Önkormányzat
Az ellenőrzendő időszak:	2025.I.f.év
Az ellenőrzés típusa:	szabályszerűségi és telj. ellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése:	2025.szeptember 01- 30-ig
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő

3.sz. ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, folyamat:	dokumentáltság, szakmai folyamat
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező/k/:	változás, kölcsönhatás más rendszerekkel, jövőre gyakorolt hatás
Az ellenőrzés tárgya, címe:	Önkormányzati adóellenőrzési tevékenység vizsgálata
Az ellenőrzés célja:	Beszámoló valódiságának alátámasztása
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:	Süttő Község Önkormányzata
Az ellenőrzendő időszak:	2025.év
Az ellenőrzés típusa:	szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése:	2025.október 01- 31-ig.
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő

Az ellenőrzések időbeli ütemezése:

Az előre lekötött ellenőrzési idő és ellenőrzési kapacitás:

Feladatellátás időpontja:	Szükséges ellenőrzési kapacitás:	Az ellenőrzés címe:
2025.szeptember 01-30-ig	1 fő	Kötelezettségvállalás jogszerűsége, teljesítések szabályos igazolása
2025.szeptember 01-30-ig	1 fő	A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997.évi XXXI.tv. 104.§ (1) bek e) pontjában foglaltak alapján a gazdálkodás szabályszerűségének és hatékonyságának ellenőrzése
2025.október 01-31-ig	1 fő	Önkormányzati adóellenőrzési tevékenység vizsgálata

Az előre nem látható, soron kívüli ellenőrzésekre rendelkezésre álló idő és ellenőrzési kapacitás:

- az ütemezés szerint még felhasználható ellenőrzési időszak: 2025.április hónap.
- az ütemezés szerint még rendelkezésre álló ellenőri kapacitás: 1 fő

Süttő, 2024.szeptember 12.

Készítette:

Kutruczné Kovács Györgyi
belső ellenőr
5113480

Jóváhagyta:

Styeczné Padányi Mónika
jegyző