

ELŐTERJESZTÉS

**Csókakő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. december 12. napján 17 órakor tartandó
nyilvános, soros ülésére**

Javaslat Csókakő Községi Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására

Csókakő Község Önkormányzata az éves ellenőrzési tervét kockázatelemzésre alapozva alakítja ki. Az ellenőrzési tervet a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásainak és helyi szabályozásnak megfelelően, a Magyarországi helyi önkormányzatról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése alapján a képviselő-testület hagyja jóvá.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 29. § (1) bekezdése kockázatelemzésen alapuló stratégiai és éves belső ellenőrzési terv készítését írja elő.

A 2024. évi belső ellenőrzési terv kockázatelemzésen felállított prioritásokon és az ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások alapján készült el.

A kockázatelemzésre vonatkozó feladatok a Belső ellenőrzési kézikönyvben meghatározott szabályok szerint kerültek végrehajtásra.

Az ellenőrzések tárgya:

- *adó- és értékbizonyítvány kiállításának szabályszerűsége,*

Az ellenőrzések általános céljai:

- *annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyát képező tevékenység folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e.*

A fentiek alapján az alábbi határozat-tervezetet terjesztem elfogadásra a Képviselő-testület elé:

HATÁROZAT-JAVASLAT

**Csókakő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2023. (XII.12.) határozata
Csókakő Községi Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervéről**

Csókakő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervét a mellékleteivel együtt jóváhagyja.

Az ellenőrzési terv a határozat mellékletét képezi.

Melléklet a .../2023. (XII.12.) határozathoz

CSÓKAKÓ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2024. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Tárgya: adó- és értékbizonyítvány kiállításának szabályszerűsége	Célja: annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyát képező tevékenység folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e Módszerei: dokumentumok mintavételes ellenőrzése Ellenőrzési időszak: 2024. I. félév	A munkafolyamatok szabályozottsága munkaköri leírás; Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	Csókakó Községi Önkormányzat Csókakói Közös Önkormányzati Hivatal	2024. III. negyedév Jelentés készítés határideje: 2024. július	6

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzései önerőből folyamatosan biztosítottak

Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 2 ellenőri nap

Készítette:

Jóváhagyta:

belső ellenőrzési vezető

jegyző

Csókakó, 2023. december 8.

Dr. Klimá Olga
jegyző

