



# Előterjesztés

Feketeerdő Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2022. november 15-i ülésére

Feketeerdő Község  
Önkormányzata

9221 Feketeerdő, Árpád tér  
1.

Telefon/fax: 96/671-033,  
Telefon: 96/671-037

feketeerdo.hu

4. napirend

## Tárgy:

Feketeerdő Község Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési terve

## Előterjesztő:

Novák András polgármester

## Készítette:

Lisztes-Tóth Linda  
belső ellenőrzési vezető

## Tárgyalás módja:

Az előterjesztést a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 46. § (1) és (2) bekezdései alapján nyilvános ülésen kell tárgyalni.

## Szavazás módja:

Nyílt szavazás, a határozati javaslat elfogadásához – figyelemmel az Möt. 42. § 4. pontjára és 47. § (2) bekezdésére – a egyszerű többségű (a jelenlévő önkormányzati képviselőnek több mint felének igen) szavazata szükséges.

Dunakiliti, 2023. november 23.

Novák András sk.  
polgármester

dr. Odonics Aliz sk.  
jegyző

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

Feketeerdő Község Önkormányzata 2024. évi éves *belső ellenőrzési tervét* a költségvetési szervek belső kontrollrendszerét és belső ellenőrzésének rendjét szabályozó Kormányrendelet rendelkezései szerint és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott szakmai módszertani útmutató tartalmát figyelembe véve állította össze a belső ellenőrzési vezető.

Javasolt ellenőrzési terület: **Az analitikus nyilvántartások megfelelése**

*Ellenőrzési terv az előterjesztés melléklete.*

### **Feketeerdő Község Önkormányzata Képviselő-testületének**

#### **.../2023. (XI.30.) önkormányzati határozata**

#### **az önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervéről**

Feketeerdő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztés melléklete szerint elfogadja.

Az ellenőrzés tárgya: Az analitikus nyilvántartások megfelelése

**Felelős:** jegyző

**Határidő:** 2024. évi zárszámadás

**FEKETEERDŐ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA**  
**2024. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE**

Sor - szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	<b>Dunakiliti Közös Önkormányzati Hivatal</b> (Feketeerdő Község Önkormányzata vonatkozásában)	<b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál vezetik-e a jogszabályok által előírt analitikus nyilvántartásokat, azok tartalma megfelelő-e, vezetésük módja szabályszerű-e, a főkönyvvel való egyezőségük biztosított-e <b>Tárgya:</b> analitikus nyilvántartások megfelelősége <b>Időszak:</b> 2023. év	- A törvényi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	<b>Típusa:</b> Pénzügyi ellenőrzés <b>Módszerei:</b> Nyilvántartások szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése Interjúkészítés	2024. III. negyedév (augusztus-szeptember)	12 belső ellenőri nap

\* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

\*\* A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

\*\*\* Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

\*\*\*\* Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

*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: 4 ellenőri nap

Dátum: 2023. november 22.

Készítette:

\_\_\_\_\_  
Lisztes-Tóth Linda  
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

\_\_\_\_\_  
dr. Odonics Aliz  
jegyző