



**Mogorósbánya Község Polgármestere**  
2535 Mogorósbánya Szőlősor utca 1.  
Tel./ Fax: 06 (33) 507-855

---

## ELŐTERJESZTÉS

*A képviselő-testület 2022. szeptember 28-i ülésére:*

### **2023. évi belső ellenőrzési ütemterv elfogadása**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Javaslom a 2023. évi belső ellenőrzési ütemterv elfogadását, egyben kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozatot fogadja el:

#### **.../2022. (IX.28.) határozat**

#### **2023. évi belső ellenőrzési ütemterv elfogadása**

Mogorósbánya Község Önkormányzatának képviselő-testülete a 2023. évi belső ellenőrzési ütemtervet elfogadja.

Felelős: Havrancsik Tibor polgármester

Határidő: azonnal

  
Havrancsik Tibor  
polgármester



## *Éves ellenőrzési terv 2023.évre*

Mogyorósbánya Község Önkormányzata a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló, módosított 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: 2022.szeptember 07.

kockázatelemzések:

elvégzésének időpontja: 2022.szeptember 07.

### **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 főfolyam, folyamat:	dokumentáltság, szakmai folyamat
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező/k/:	változás, kölcsönhatás más rendszerekkel, külső/harmadik fél által gyakorolt befolyás, jövőre gyakorolt hatás
Az ellenőrzés tárgya, címe:	Kötelezettségvállalás jogszerűsége, teljesítések szabályos igazolása, utalványozás, ellenjegyzés megléte és szabályossága
Az ellenőrzés célja:	Utalványozás, ellenjegyzés megléte, szabályossága
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:	Táti Közös Önkormányzati Hivatal-Mogyorósbánya Község Önkormányzata
Az ellenőrzendő időszak:	2023.I.f.év
Az ellenőrzés típusa:	pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése:	2023.szeptember 01-szeptember 30-ig
Szükséges kapacitás:	1 fő

*Az ellenőrzések időbeli ütemezése:*

Az előre lekötött ellenőrzési idő és ellenőrzési kapacitás:

**Feladatellátás időpontja:    Szükséges ellenőrzési kapacitás:    Az ellenőrzés címe:**

2023. szeptember 01- 30-ig	1 fő	Kötelezettségvállalás jogszerűsége, teljesítések szabályos igazolása, utalványozás, ellenjegyzés megléte és szabályossága
----------------------------	------	---

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

- az ütemezés szerint még felhasználható ellenőrzési időszak: 2023.április hónap.
- az ütemezés szerint még rendelkezésre álló ellenőri kapacitás: 1 fő

Készítette:

Kutruczné Kovács Györgyi  
belső ellenőr  
5113480