



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

---

## **ELŐTERJESZTÉS**

*A képviselő-testület 2023. szeptember 27-i ülésére:*

### **2024. évi belső ellenőrzési ütemterv elfogadása**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Javaslom a 2024. évi belső ellenőrzési ütemterv elfogadását, egyben kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozatot fogadja el:

#### **.../2023. (IX.27.) határozat**

#### **2024. évi belső ellenőrzési ütemterv elfogadása**

Mogyorósbánya Község Önkormányzatának képviselő-testülete a 2024. évi belső ellenőrzési ütemtervet elfogadja.

Felelős: Havrancsik Tibor polgármester

Határidő: azonnal

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Havrancsik Tibor'.

Havrancsik Tibor  
polgármester

## *Éves ellenőrzési terv 2024. 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: 2023.szeptember 12.

kockázatelemzések:

elvégzésének időpontja: 2023.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 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 és intézményei)                                      |
| Az ellenőrzendő időszak:                          | 2024.I.f.év   |
| Az ellenőrzés típusa:                             | pénzügyi ellenőrzés   |
| Az ellenőrzés ütemezése:                          | 2024.szeptember 01-szeptember 30-ig   |
| Szükséges kapacitás:                              | 1 fő  |

## 2.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:          | Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat  |
| Az ellenőrzendő időszak:                          | 2024.I.f.év   |
| Az ellenőrzés típusa:                             | pénzügyi ellenőrzés   |
| Az ellenőrzés ütemezése:                          | 2024.szeptember 01-szeptember 30-ig   |
| Szükséges kapacitás:                              | 1 fő  |

### *Az ellenőrzések időbeli ütemezése:*

Az előre lekötött ellenőrzési idő és ellenőrzési kapacitás:

| <b>Feladatellátás időpontja:</b> | <b>Szükséges ellenőrzési kapacitás:</b> | <b>Az ellenőrzés címe:</b>  |
|----------------------------------|---|---|
| 2024.szeptember 01- 30-ig        | 1 fő                                    | Kötelezettségvállalás jogszerűsége, teljesítések szabályos igazolása, utalványozás, ellenjegyzés megléte és szabályossága                                       |
| 2024.szeptember 01- 30-ig        | 1 fő                                    | Kötelezettségvállalás jogszerűsége, teljesítések szabályos igazolása, utalványozás, ellenjegyzés megléte és szabályossága<br>(Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat) |

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

- az ütemezés szerint még felhasználható ellenőrzési időszak: 2024.április hónap.
- az ütemezés szerint még rendelkezésre álló ellenőri kapacitás: 1 fő

Mogyorósbánya, 2023.szeptember 12.

Készítette:

Kutruczné Kovács Györgyi  
belső ellenőr  
5113480