



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

ELŐTERJESZTÉS

A képviselő-testület 2024. szeptember 25-i ülésére:

2025. évi belső ellenőrzési ütemterv elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Javaslom a 2025. évi belső ellenőrzési ütemterv elfogadását, egyben kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozatot fogadja el:

.../2024. (IX.25.) határozat

2025. évi belső ellenőrzési ütemterv elfogadása

Mogyorósbánya Község Önkormányzatának képviselő-testülete a 2025. 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 2025.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: 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 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:	2025.I.f.év
Az ellenőrzés típusa:	pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése:	2025.október 01-október 31-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:	2025.I.f.év
Az ellenőrzés típusa:	pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése:	2025.október 01-október 31-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:
2025.október 01- 31-ig	1 fő	Kötelezettségvállalás jogszerűsége, teljesítések szabályos igazolása, utalványozás, ellenjegyzés megléte és szabályossága
2025.október 01- 31-ig	1 fő	Kötelezettségvállalás jogszerűsége, teljesítések szabályos igazolása, utalványozás, ellenjegyzés megléte és szabályossága (Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat)

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

Mogyorósbánya, 2024.szeptember 12.

Készítette:

Kutruczné Kovács Györgyi
belső ellenőr
5113480