



5. napirend

Előterjesztés

Dunakiliti Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. november 29-i ülésére

DUNAKILITI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

9225 Dunakiliti, Kossuth Lajos u. 86.

Telefon/fax: 96/671-033,

Telefon: 96/671-037

polgarmester@dunakiliti.hu

dunakiliti.hu

viragosdunakiliti.hu

Tárgy:

2024. évi belső ellenőrzési terv

Előterjesztő:

dr. Odonics Aliz jegyző

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda belső ellenőrzési vezető

Tárgyalás módja:

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

Szavazás módja:

Nyílt szavazás, egyszerű többséggel (a jelen lévő önkormányzati képviselők több mint felének igen szavazata szükséges).

Dunakiliti, 2023. november 22.

Kovács Andor Tamásné sk.
polgármester

dr. Odonics Aliz sk.
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Dunakiliti 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: **A gyermekétkezési térítési díjak beszedése, elszámolása, étkezés nyilvántartása**

Dunakiliti Község Önkormányzata Képviselő-testületének

..../2023. (XI.29.) önkormányzati határozata

az önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervéről

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

Felelős: jegyző

Határidő: 2024. évi zárszámadás

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

Sor szá m	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	<u>Dunakiliti Község Önkormányz ati Hivatal</u> (Dunakiliti Község Önkormányza ta vonatkozásáb an) <u>Kiserdei Óvoda</u> „intézmény tekintetében irányító szervként végzett ellenőrzés”	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a gyermekétkezési térítési díjak megállapítása, beszedése, nyilvántartása, elszámolása a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásoknak megfelelően, szabályosan történik-e, az igénybe vett kedvezmények megalapozottak-e, jogszerűek-e, bizonylatokkal megfelelően alátámasztottak-e <u>Tárgya:</u> gyermekétkezési térítési díjak beszedése, elszámolása, étkezés nyilvántartása <u>Időszak:</u> 2023. IV. negyedév	- Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Szabálytalan elszámolásokból eredő kockázatok - A kedvezmények nem teljes körű alátámasztottságá ból eredő kockázatok	<u>Típusa:</u> Pénzügyi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentum ok, nyilvántartáso k mintavételes ellenőrzése	2024. II. negyedév (április)	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:

Jóváhagyta:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

dr. Odonics Aliz
jegyző