



KIVONAT

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
2022. november 28. napján tartott nyílt ülésének jegyzőkönyvéből

**Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
159/2022. (XI.28.) határozata
a 2023. évi belső ellenőrzési tervről:**

1. Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy 128/2022. (XI.2.) határozatát hatályon kívül helyezi.
2. Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete **a 2023. évi belső ellenőrzési tervét** az előterjesztés mellékletét képező tartalommal jóváhagyja.

(2023. évi belső ellenőrzési terve a határozat elválaszthatatlan része.)

Felkéri a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően.

Felelős: Pirtyák Zsolt polgármester
Mosbergerné dr. Miklós Judit jegyző

K.m.f.

MOSBERGERNÉ DR. MIKLÓS JUDIT sk.
jegyző

PIRTYÁK ZSOLT sk.
polgármester

A kivonat hitelélül:

Lajoskomárom,

LAJOSKOMÁROM NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2023. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartási belső kontroll standardok és gyakorlati útmutató (PM 2022. augusztus) határozza meg.

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2022.	

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás ellenőri nap - fő
1.	A 2022. évi külső (ÁSZ)- és belső ellenőrzések megállapításaira készült Intézkedési tervek és azok végrehajtásának ellenőrzése	<u>Célja:</u> A 2022. évben külső szerv és a belső ellenőrzés által végrehajtott ellenőrzések kapcsán készített Intézkedési tervben meghatározott feladatokat maradéktalanul végrehajtották-e? <u>Módszerei:</u> Az Intézkedési tervben meghatározott feladatok végrehajtásának ellenőrzése.	Nem készült Intézkedési terv. Az Intézkedési tervben meghatározott feladatokat nem, vagy nem teljes mértékben hajtották végre.	Rendszerellenőrzés	Önkormányzat	2023. 06. hó Jelentés: 2023. július 31.	3 nap 3 fő

		<p><u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a 2022. évről december 31-ei fordulónappal készített mérlegben kimutatott eszközök és források soronkénti alá-támasztására készült-e leltár.</p> <p>Megtörtént-e a tárgyi eszközök fizikai leltározása?</p> <p>Módszerei: a leltározás szabályozási, előkészítési folyamata, végrehajtásának szabályszerűsége.</p> <p><u>Időszak:</u> 2022. 01.01.-2022. 12. 31.</p>	<p>Nem készült, vagy nem kellően pontosított a leltározási szabályzat.</p> <p>A leltározás végrehajtására nem készült Intézkedési terv.</p> <p>A leltározást nem a törvényi előírásoknak és a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően hajtották végre.</p>	Szabályszerű-ségi utóellenőrzés	<p>2023. 10. hó</p> <p>Jelentés: 2023. november 15.</p>	<p>4 nap</p> <p>3 fő</p>
3.	Tartalék időke-rete		Rendkívüli igények teljesítése		2023. év	2 nap 2 fő
4.	Összefoglaló jelentés a 2023. évi belső ellenőrzésről		Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása		2024. január	1 nap belső ellenőrzési vezető

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 29. és 48. §-ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készítette el az éves ellenőrzési tervet.

Az éves terv elkészítése során figyelembe vettem

- a fejezetet irányító szerv/irányított szerv szakmai és ellenőrzési stratégiáját, a kapcsolódó célkitűzéseket,

- a stratégiához kapcsolódó dokumentált kockázatelemzéseket, továbbá minden olyan eszközt, mellyel a szervezeti kockázatok elfogadható szinten tarthatók;
- a fejezetet irányító szerv/irányított szerv kockázatkezelési rendszerét;
- a kapacitásfelmérések eredményeit, a külső erőforrások igénybevételének szempontjait.

Veszprém: 2022. november 23.

Készítette: Kiss Mária

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta: