Kaszaper Község Önkormányzata
5948 Kaszaper, Szent Gellért tér 1.
Telefon: 68-423-000;
E-mail. kaszaper@kaszaper.hu

7. napirend

ELŐTERJESZTÉS

Kaszaper Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. december 12-i nyílt ülésére

Tárgy:2025. évi belső ellenőrzés terv

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011 (XII.31) Korm. rendelet 32 § (4) bekezdésében foglaltak szerint a „ *(4)Helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá."*

Az előzetes egyeztetések után az előterjesztés mellékletét képező terv készült.

Az ellenőrzési terv 10 revizori nappal számol 2025 évre.

Kérem a Képviselő-testületet, az alábbi határozati javaslatot tárgyalja meg, és hozza meg döntését!

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Belső ellenőrzési terv 2025

Kaszaper Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés b) pontja alapján – tekintettel a 370/2011 (XII.31) Korm. rendelet 32 § (4) bekezdésében foglaltakra - az alábbi határozatot hozza:

Kaszaper Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi belső ellenőrzési tervet a melléklet szerint fogadja el.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt az ellenőrzésekkel kapcsolatos feladatok végrehajtásával.

Felelős: Kun László polgármester
Szász Ildikó Zsuzsanna jegyző
Határidő: értelem szerint

Kaszaper, 2024. december 5.

Szász Ildikó Zsuzsanna s.k.
jegyző

Az előterjesztést készítette:	Szász Ildikó Zsuzsanna jegyző
Látta:	Almádi Judit Ildikó pénzügyi csoportvezető
Tárgyalta:	Településfejlesztési, Pénzügyi, Vagyonnyilatkozat-kezelő, Szociális, Oktatási és Ügyrendi Bizottság
Döntéshozatal:	egyszerű többség
Melléklet:	2025. évi belső ellenőrzési terv-tervezet

számú határozat melléklete

Kaszaper Község Önkormányzatának 2025. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő szervezeti egység	**Ellenőrzés tárgya**	**Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, terjedelme, ellenőrzött időszak)**	**Azonosított kockázati tényezők**	**Az ellenőrzés ütemezése és revizori napok száma**
Kaszaperi Község Önkormányzata és szervezetei	Házipénztár működése	Cél: annak megállapítása, hogy a házipénztár a jogszabályok szerint működik Módszer: adatok, dokumentumok bekérése Időszak: 2024. év	A megfelelő eljárási rend kialakítása, annak betartása. A vonatkozó jogszabályok, szabályzatok érvényesülésének vizsgálata	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés 2024. I. félév
Kaszaper Község Önkormányzata	Helyi adózás vizsgálata (adózási folyamat)	Cél: annak megállapítása, hogy Kaszaper Község Önkormányzatánál az adózás a vonatkozó szabályok szerint történik. Módszer: adatok, dokumentumok bekérése Időszak: 2024. év	A megfelelő eljárási rend kialakítása, annak betartása. A vonatkozó jogszabályok, szabályzatok érvényesülésének vizsgálata	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés 2024. II. félév