

Tordas Község Önkormányzat
Képviselő-testülete

Iktatószám: 12 - 108 /2024.
Ügyintéző: dr Zay Andrea

Előterjesztés
2024. november 26-i rendes nyílt ülésére

Tárgy: A 2025. évi belső ellenőrzési terv témájának meghatározása

2024. november 7-én érkezett meg a belső ellenőr tájékoztatója a témajavaslatokról, melyek a következők:

1. Energiahatékonysági intézkedések megfelelőségének vizsgálata.
Ellenőrzési díj: 182.880 Ft.
2. Önkormányzati intézmény átfogó ellenőrzése.
Ellenőrzési díj: 205.740 Ft.
3. Tételes bank és pénztár ellenőrzése.
Ellenőrzési díj: 320.040 Ft.
4. Beruházások és felújítások ellenőrzése.
Ellenőrzési díj: 228.600 Ft.
5. Pénzforgalomban megjelenő kiadások mintavételszerű ellenőrzése.
Ellenőrzési díj: 228.600 Ft.
6. 2019-2024. években megvalósuló pályázati fejlesztések fenntartási kötelezettsége teljesítésének ellenőrzése. Ellenőrzési díj: 228.600 Ft.
7. Önkormányzati tulajdonú lakások, ingatlanok hasznosításának ellenőrzése.
Ellenőrzési díj: 228.600 Ft.
8. Önkormányzati ingatlan gazdálkodás ellenőrzése.
Ellenőrzési díj: 228.600 Ft.
9. Közfoglalkoztatással kapcsolatos források hasznosulása az Önkormányzatnál.
Ellenőrzési díj: 228.600 Ft.
10. Költségvetés, zárszámadás, előirányzat módosítás ellenőrzése.
Ellenőrzési díj: 182.880 Ft.
11. Gazdálkodás pénzügyi-számviteli ellenőrzése (könyvelés, adatszolgáltatás, részletező nyilvántartások vezetése). Ellenőrzési díj: 205.740 Ft.
12. Beszerzési eljárások ellenőrzése. Ellenőrzési díj: bruttó 160.020 Ft.

Tordas Község Önkormányzat
Képviselő-testülete

13. Leltározás, selejtezés ellenőrzése. Ellenőrzési díj: bruttó 160.020 Ft.
14. Adóhatósági feladatellátás értékelése, kimondottan adóbeszedés, adóbehajtás ellenőrzése. Ellenőrzési díj: 182.880 Ft.
15. Iratkezelés, iktatás, közzétételi kötelezettség ellenőrzése. Ellenőrzési díj: 182.880 Ft.
16. Munkaügyi, személyügyi ellenőrzés (kinevezés, besorolás, személyi anyag tartalma, munkaköri leírás megléte, Kormányhivatali ellenőrzés utóellenőrzése.). Ellenőrzési díj: 205.740 Ft.
17. Átfogó pénzügyi-vagyongazdálkodási ellenőrzés. Ellenőrzési díj: 320.040 Ft.
18. Belső kontrollrendszer ellenőrzése. Ellenőrzési díj: 228.600 Ft.
19. Önkormányzati kötelező közzétételek ellenőrzése, honlap kialakítás értékelése. Ellenőrzési díj: 160.020 Ft.

Az elmúlt 4 évben az alábbi témakörökben volt ellenőrzés:

2021. év

- *A költségvetés, zárszámadás, előirányzat módosítás ellenőrzése;*
- *Leltározás, selejtezés ellenőrzése” kérdésköröket határozza meg;*

2022. év

- *Normatíva elszámolás ellenőrzése a Tordasi Polgármesteri Hivatalban és a Tordasi Mesevár Óvodában;*
- *Munkaügyi, személyügyi ellenőrzés (kinevezés, besorolás, személyi anyag tartalma, munkaköri leírás megléte);*

2023. év

- *Bérlemények kezelésének átfogó ellenőrzése;*
- *Átfogó vagyongazdálkodás ellenőrzése;*

2024. év

- *- Iratkezelés, iktatás, közzétételi kötelezettség ellenőrzése.*
- *- Választások elszámolásának ellenőrzése.*

Egyeztetve a munkatársakkal az alábbi témát javasoljuk a 2025. évi ellenőrzés témájának:

9. Közfoglalkoztatással kapcsolatos források hasznosulása az Önkormányzatnál.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a szükséges döntést hozza meg.

A határozat elfogadásához Möt. alapján **egyszerű többség** szükséges.

Tordas Község Önkormányzat
Képviselő-testülete

**Tordas Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2024. (XI. 26.) határozata
a 2025. évi belső ellenőrzés témájának meghatározásáról**

Tordas Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évi belső ellenőrzés témájának a

Közfoglalkoztatással kapcsolatos források hasznosulása az Önkormányzatnál

témakört határozza meg.

Felelős: jegyző

Határidő: 2025. december 31.

Tordas 2024. november 11.

dr. Zay Andrea
jegyző