

Tordas Község Önkormányzat  
Képviselő-testülete

Iktatószám: 12 - 117 /2024.  
Ügyintéző: dr Zay Andrea

**Előterjesztés**  
2024. december 11-i rendes nyílt ülésére

**Tárgy: A 2025. évi Belső Ellenőrzési Terv elfogadása**

Tisztelt Képviselő Testület!

Dr. Batka Brigitta belső ellenőr Tordas Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. november 26-i határozata alapján megküldte Tordas Község Önkormányzata és a kapcsolódó költségvetési szervek 2025. évi belső ellenőrzési tervét és mellékleteit, mely az előterjesztés 2.1; 2.2; 2.3; 2.4 melléklete.

Az előzetes környezeti elemzés alapján a **belső ellenőrzési fókusz 2025. évre:**

13. Téma/ Közfoglalkoztatással kapcsolatos források hasznosulása az Önkormányzatnál

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: **teljesítmény.**

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmasított Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 – 3	3	5	15	5 – 15
2.	Változás / átszervezés	1 – 3	3	4	12	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 – 3	3	4	12	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 – 3	2	3	6	3 - 9
5.	Bevételszintek /költségzintek	1 – 3	3	6	18	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	2	2	4	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 – 5	5	2	10	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 – 3	2	3	6	3 – 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	2	4	8	4 – 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 – 3	2	3	6	3 – 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 – 3	2	4	8	4 - 12
<b>Kapott pontszám mindösszesen:</b>				-	<b>105</b>	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Magas.**

**Az ellenőrzés célja:** annak értékelése, hogy a közfoglalkoztatással kapcsolatos források milyen mértékben hasznosultak az Önkormányzatnál.

Tordas Község Önkormányzat  
Képviselő-testülete

**Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye:** indokolt és szükséges felülvizsgálni a helyi közfoglalkoztatási programot, az elért eredmények hasznosulását, hogy tervezni lehessen az esetleges szükséges változtatásokat.

Kérem a képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, és a határozat-javaslatot fogadja el.

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

Tordas 2024. december 2.

dr. Zay Andrea  
jegyző

**Határozat-javaslat:**

**Tordas Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
.../2024. (XII. 11.) határozata**

**Tordas Község Önkormányzata és a kapcsolódó költségvetési szervek 2025. évi belső  
ellenőrzési tervének elfogadásáról**

Tordas Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy elfogadja Tordas Község Önkormányzata és a kapcsolódó költségvetési szervek 2025. évi belső ellenőrzési tervét.

Felelős: polgármester

Határidő: 2025. december 31.