

### 3. NAPIREND

#### ELŐTERJESZTÉS

**Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2023. november 23. napján tartandó soron következő nyilvános ülésére**

|                                                                                        |                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Tárgy:</b>                                                                          | <b>Kisapáti Község Önkormányzata 2024. évi éves belső ellenőrzési tervének elfogadása</b> |
| <b>Előterjesztő:</b> Tóthné dr. Titz Éva jegyző                                        | _____                                                                                     |
|                                                                                        | <b>aláírás</b>                                                                            |
| <b>Előkészítette:</b> Sente Miklósné pénzügyi előadó                                   | _____                                                                                     |
|                                                                                        | <b>aláírás</b>                                                                            |
| <b>Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:</b>                        | _____                                                                                     |
|                                                                                        | <b>Tóthné dr. Titz Éva jegyző</b>                                                         |
| <b>Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:</b>                                  | _____                                                                                     |
|                                                                                        | <b>Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző</b>                                                  |
| A végrehajtás elkészítéséért felelős köztisztviselő: Sente Miklósné pénzügyi ügyintéző |                                                                                           |

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzési tevékenység szabályait Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 119. §, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet tartalmazza.

Mindkét jogszabály úgy rendelkezik, hogy a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Jelen előterjesztéssel jogszabályi kötelezettségünknek kívánunk eleget tenni, elkészítettük a 2024. évi éves belső ellenőrzési tervjavaslatot.

A tervfeladatok meghatározásánál figyelembe vettük a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 31. § (2) bekezdésében előírtakat, miszerint az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni szíveskedjenek!

#### HATÁROZATI JAVASLAT

**Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
..../2023. (XI.23.) határozata**

**Nemesgulács Község Önkormányzata 2024. évi éves belső ellenőrzési tervének  
elfogadásáról**

Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testülete az előterjesztéshez mellékelte Kisapáti Község Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.

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

Felelős: jegyző

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

Kisapáti, 2023. november 08.

Tóthné dr. Titz Éva  
jegyző

**Kisapáti Község Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési terve**

| <b>Sor-szám</b> | <b>Ellenőrzött szerv, szervezeti egység</b> | <b>Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak</b>                                                                                                                                                                                                        | <b>Azonosított kockázati tényezők</b>                  | <b>Az ellenőrzés típusa, módszerei</b>                                                                           | <b>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</b> | <b>Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)</b> |
|-----------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 1               | Kisapáti Község Önkormányzata               | <b>Ellenőrzés célja:</b> Házasságkötés díjának megállapítása, anyakönyvvezetők díjazásának rendje megfelelően szabályozott-e.<br><b>Ellenőrzés tárgya:</b> Házasságkötéssel kapcsolatos anyakönyvi feladatok ellenőrzése<br><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2023 | Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázat | <b>Típusa:</b> szabályszerűségi ellenőrzés<br><b>Ellenőrzés módszerei:</b> Dokumentumok mintavételes ellenőrzése | 2023. II. negyedév                       | 4 belső ellenőri nap                                       |

Az éves ellenőrzési tervet Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testülete /2023. (XI. 23.) Kt. határozatával elfogadta.

Kisapáti, 2023. november

Kiss Imre  
polgármester

Tóthné dr. Titz Éva  
jegyző