



## Izsák Város Önkormányzat

6070 Izsák, Szabadság tér 1.  
Tel.: +3676/568-060

KRID: 153513924  
E-mail: [izsak@izsak.hu](mailto:izsak@izsak.hu)

---

### Előterjesztés

#### A Képviselő-testület 2023. november 22-én tartandó ülésére

**Tárgy:** Izsák Város Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési terve

**Előterjesztést készítette és törvényességi szempontból ellenőrizte:** Bak Nándor jegyző

**Előterjesztő:** Bak Nándor jegyző

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 70.§ és a költségvetési szervek belsőkontroll rendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ber.) határozza meg a költségvetési szervek belső ellenőrzési kötelezettségét.

Az ellenőrzések tárgya az ellenőrzött területek értékelése, a működési rendszerben lévő hibák, hibalehetőségek feltárása.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 119. (5) bekezdése kimondja, hogy az éves ellenőrzési tervet az előző év december 31-éig kell jóváhagyni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és az előterjesztés mellékletét képező belső ellenőrzési terv elfogadására.

Izsák, 2023. november 15.

**Bak Nándor**  
jegyző

**HATÁROZATI JAVASLAT**  
**Izsák Város Önkormányzata Képviselő-testülete**  
**.../2023. (XI. 22.) határozata**

**Izsák Város Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési terve**

Izsák Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi belső ellenőrzési tervet jóváhagyja az 1. számú melléklet szerinti tartalommal.

**Határidő:** 2024. január 1.

**Felelős:** Bak Nándor jegyző

1. számú melléklet

**1. Jogszabály által előírt analitikus nyilvántartások vezetése, megfelelősége**

**Ellenőrzés célja:** annak megállapítása, hogy Izsák Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek esetében vezetik-e a jogszabályokban előírt analitikus nyilvántartásokat az előírt tartalommal, a követelményeknek megfelelően, az analitikus nyilvántartásban szereplő adatok egyezők-e a főkönyvi könyvelésben szereplő adatokkal.

**Ellenőrzés típusa:** szabályszerűségi vizsgálat

**Ellenőrzés módszere:** szabályozások, alapbizonylatok és könyvvezetési dokumentumok ellenőrzése

**Ellenőrzéssel érintett időszak:** 2024. év, a belső ellenőrzés időpontjáig

**Ellenőrzés tervezett időpontja:** 2024. III. negyedév

**2. Beruházások, felújítások és karbantartások ellenőrzése**

**Ellenőrzés célja:** annak megállapítása, hogy Izsák Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek vonatkozásában megvalósított beruházások, felújítások és karbantartások szabályozása, megvalósítása, dokumentálása és nyilvántartása megfelelő-e, megfelel-e a vagyonsvédelmi követelményeknek.

**Ellenőrzés típusa:** szabályszerűségi vizsgálat

**Ellenőrzés módszere:** szabályozások, valamint a beruházásokkal, felújításokkal, karbantartásokkal kapcsolatos gazdasági események alapbizonylatainak, könyvvezetéssel való egyezőségének ellenőrzése, a vagyonsvédelmi követelmények érvényesülése.

**Ellenőrzéssel érintett időszak:** 2024. év, a belső ellenőrzés időpontjáig

**Ellenőrzés tervezett időpontja:** 2024. IV. negyedév