

Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének
Pénzügyi és Jogi Bizottsága

Jegyzőkönyvi kivonat
a PJB 2024. december 10-i ülése jegyzőkönyvéből

A Pénzügyi és Jogi Bizottság 6 igen szavazat mellett az alábbi határozatot hozta:

**Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Pénzügyi és Jogi Bizottsága
244/2024. (XII.10.) határozata**

Döntés az Esztergom Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2025. évi belső ellenőrzési tervéről

Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlésének Pénzügyi és Jogi Bizottsága az Esztergom Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala 2025. évi belső ellenőrzési tervét jelen határozat mellékletében foglalt tartalommal jóváhagyja.

Felelős: dr. Hajdu Boglárka jegyző
Határidő: ellenőrzési terv szerint

K.m.f.

Eck András s.k.
bizottság elnöke

Nyiri Attila s.k.
bizottsági tag

A kiadmány hitelül:


dr. Hajdu Boglárka
jegyző

ESZTERGOM MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2025. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	<u>Aprófalva Bölcsőde, Esztergom</u> „irányító szervként végzett ellenőrzés”	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy az intézmény által működtetett főzőkonyha ételmezési tevékenysége szabályozott-e, működése, gazdálkodása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak és belső szabályzatoknak, tevékenysége gazdaságos-e <u>Tárgya:</u> főzőkonyha ételmezési tevékenység, működés, gazdálkodás <u>Időszak:</u> 2024. év	- Szabályozatlan működés kockázatai - Elszámolások, nyilvántartások hiányosságai	<u>Típusa:</u> Rendszer ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű ellenőrzése Interjúkészítés	2025. I. negyedév (március)	8 belső ellenőri nap
2	<u>Esztergomi Közös Önkormányzati Hivatal</u> (Esztergom Megyei Jogú Város Önkormányzata vonatkozásában)	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel, államháztartáson kívülre nyújtott támogatások odaítélése, folyósítása és azok elszámoltatási rendje megfelelően szabályozott-e, az elszámolások megfelelnek-e a támogatási szerződésben rögzítetteknek, illetve a jogszabályi előírásoknak. <u>Tárgya:</u> az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel, államháztartáson kívülre nyújtott támogatások <u>Időszak:</u> 2024. év	- Szabálytalan eljárásrendben rejlő kockázatok - Közpénzekből nyújtott támogatásokkal történő elszámolások hiányosságai	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, szerződések mintavételes ellenőrzése	2025. II. negyedév (május)	8 belső ellenőri nap

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
3	<u>Esztergomi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat</u>	Célja: annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzat szabályozottsága, működésének személyi és tárgyi feltételei, tervszerűsége és gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak Tárgya: szabályozottság, működés, gazdálkodás Időszak: 2024. év	- A gazdálkodás esetleges nem szabályszerűségében rejlő kockázatok - A vonatkozó jogszabályi előírások és belső szabályzatok be nem tartásából eredő kockázatok	Típusa: Rendszer ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok szűrőpróbaszerű, ellenőrzése Interjúkészítés	2025. II. negyedév (június)	8 belső ellenőri nap
4	<u>Esztergomi Turisztikai Nonprofit Kft.</u>	Célja: annak vizsgálata, hogy az ellenőrzött szerv a napi működést meghatározó területeken miként látja el feladatait, a működés tárgyi és személyi feltételei biztosítottak-e, a belső szabályozottsága megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és a tulajdonos által kitűzött céloknak Tárgya: szabályozottság, működés Időszak: 2024. év, szabályozottság tekintetében aktuális helyzet	- Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Elszámolások, nyilvántartások nem megfelelőségében rejlő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok szűrőpróbaszerű, ellenőrzése Interjúkészítés	2025. III. negyedév (augusztus-szeptember)	12 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

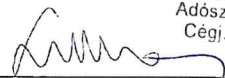
Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzései önerőből folyamatosan biztosítottak

Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 9 ellenőri nap

Dátum: 2024. november 29.

Készítette:



Líztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégj.sz.: 13-09-120438

Jóváhagyta:

Dr. Hajdu Boglárka
jegyző