

BODOLYABÉR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2025. ÉVRE VONATKOZÓ ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Elemzések, általános felmérések Bodolyabér Község Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervének elkészítéséhez Készült: 2024. november 19.	Kockázatelemzés Bodolyabér Község Önkormányzat belső ellenőrzési terveinek elkészítéséhez (Folyamatok megértése a kockázatelemzéshez, Kockázatok azonosítása a kockázatelemzés során, Kockázatelemzés eredménye) Készült: 2024. november 19.
	A folyamatok kockázata és ellenőrzése Bodolyabér Község Önkormányzatának belső ellenőrzési terveihez Készült: 2024. november 19.
	Kockázatelemzés összesítése Bodolyabér Község Önkormányzatának belső ellenőrzési terveihez Készült: 2024. november 19.

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa és módszerei (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
<p>Közérdekű adatok megismerésének és a közzétételi kötelezettség teljesítése szabályozottságának és gyakorlati megvalósításának ellenőrzése</p> <p>Bodolyabér Község Önkormányzat, Magyarhertelendi Közös Önkormányzati Hivatal</p>	<p>Cél: annak megállapítása, hogy az Önkormányzat a jogszabályi helyek előírásai szerint kialakította-e a közzétételi kötelezettség teljesítésének, a közérdekű adatok megismerésének belső szabályozottságát és mindent a gyakorlatban miként valósítja meg</p> <p>Tárgya: a közzétételi kötelezettség teljesítésének, a közérdekű adatok megismerésének dokumentumai, annak gyakorlati megvalósítása</p> <p>Terjedelme: Bodolyabér Község Önkormányzat (Magyarhertelendi Közös Önkormányzati Hivatal) vonatkozásában kialakított belső szabályozók, használt honlap</p> <p>Időszak: aktuális</p>	<p>A működés során nem kerülnek kialakításra a területet érintő belső szabályozók.</p> <p>A belső szabályozók tartalma nem elégséges, hiányos a jogszabályban előírtakhoz mérten.</p> <p>A belső szabályozás nem megfelelése okán a gyakorlati megvalósítás nem szabályosan történik, nem történik meg.</p> <p>A közzétételi kötelezettség teljesítése nem történik meg, az önkormányzat nem teljesíti a jogszabályok által előírt kötelezettséget.</p>	<p>Szabályszerűségi és megfeleléségi ellenőrzés:</p> <p>- eljárások és rendszerek, folyamatok szabályzatának elemzése és értékelése;</p> <p>- dokumentumok és nyilvántartások, honlap vizsgálata.</p>	<p>Ellenőrzés kezdete: 2025. június</p> <p>Jelentés: 2025. szeptember</p>	<p>5 revizori nap (1 vizsgálatvezető)</p>

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

** A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet és a belső ellenőrzési kézikönyv alapján.

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

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

A Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás Együttműködési Megállapodása alapján a társult önkormányzatoknál a függetlenített belső ellenőrzési feladatokat Komlói Város Önkormányzat belső ellenőrzési egysége látja el. A belső ellenőrzési egység Bodolyabér Község Önkormányzat és a Magyarherotelendi Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában a szervezetek belső ellenőrzéséért jár el. A településen működő nemzetiségi önkormányzatokra tervezett ellenőrzések szintén Bodolyabér Község Önkormányzat éves belső ellenőrzési tervében jelennek meg.

A társult községek önkormányzatainak és intézményeinek 2025. évre tervezett - szintén kockázatelemzésen alapuló - belső ellenőrzési vizsgálataihoz 100 revizori nap az időszükséglet. A társult községek (összesen 20) ellenőrzéseire szükséges kapacitás 5 revizori nap egységesen településenként. A társult községek önkormányzatai által fenntartott intézmények esetében a belső ellenőrzés 2025. során csak az irányító szerv belső ellenőrzéseket, az irányított szerv belső ellenőrzéseit nem

Külső erőforrás bevonásával nem számoltunk, kapacitáscsökkentő tényezőként 14 nap került tervezésre, illetve 10 tartaléknappal (tanácsadásra, azon kívüli ellenőrzésekre) számoltunk. Külső szakértő bevonásával nem számoltunk, így kapacitást növelő tényező nem került számszerűsítésre.

Készítette:

Komlói, 2024. november 19.



Kaprényi Róbert

mb. belső ellenőrzési vezető

