



**Rákóczi Városi Önkormányzat Képviselő-testülete**  
2022.12.15-i rendes nyílt ülésének jegyzőkönyvéből:

**Rákóczi Városi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**168/2022. (XII. 15.) határozata**

**Rákóczi Városi Önkormányzat és intézményei 2023. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról**

Rákóczi Városi Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdése alapján az alábbi döntést hozza:

Rákóczi Városi Önkormányzat és annak fenntartásában működő intézmények 2023. évi belső ellenőrzési tervét - jelen határozat mellékletében foglaltak szerint - jóváhagyom.

**Felelős:** Dr. Kökény Veronika jegyző

**Határidő:** azonnal

**Értesülnek:** Dr. Túróczi Imre polgármester  
Csomán István alpolgármester  
Képviselő-testület tagjai  
Dr. Hovanyecz Virág aljegyző  
Pénzügyi Csoport  
Varsány Községi Ház és Könyvtár Igazgatója  
Virágoskert Óvoda és Bölcsőde Intézményvezetője  
Rabi Ilona belső ellenőr


**Rákóczi, 2022. december 15.**

**Dr. Túróczi Imre sk.**  
**polgármester**



**Dr. Kökény Veronika sk.**  
**jegyző**

**A kivonat hiteles:**

  
Nádudvari Tünde  
jegyzőkönyvvezető

## RÁKÓCZIFALVA VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI 2023. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa, módszerei	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	2022. évi népszámlálás utóellenőrzése	<u>Az ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a 2022. évi népszámlálás valamint a népszámlálás végrehajtásával kapcsolatos pénzeszközök felhasználása szabályszerűen történt-e.  <u>Ellenőrzött időszak:</u> 2022. év	- Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Nem jogszabályszerű rendeletről, végrehajtásból eredő kockázat. - Szabálytalan elszámolásból eredő kockázatok.	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi, törvényességi és pénzügyi ellenőrzés.  <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése.	Rákóczifalvai Polgármesteri Hivatal	<u>Ellenőrzés időpontja:</u> 2023. március 01-07.  <u>Jelentés leadásának határideje:</u> 2023. március 14.	5 belső ellenőri nap
2.	Rákóczifalva Városi Önkormányzat szociális tevékenységének utóellenőrzése	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a 2022. évi ellenőrzés megállapításai alapján készült intézkedési terv előírásai megvalósultak-e.  <u>Ellenőrzött időszak:</u> 2022. év	- Az intézkedési terv előírásainak teljesítésében rejlő kockázatok.	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés  <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése	Rákóczifalva Városi Önkormányzat (Szociáliscsoport)	<u>Ellenőrzés időpontja:</u> 2023. április 17.-21.  <u>Jelentés leadásának határideje:</u> 2023. április 28.	5 belső ellenőri nap

3.	Rákóczi falva Városi Önkormányzat által elnyert, lezárt és még folyamatban lévő pályázatok vonatkozásában a menedzsment tevékenységek, a közbeszerzési eljárások lebonyolításának ellenőrzése, illetve a kiutalt előlegek pénzforgalmi kezelésének és elszámolásának ellenőrzése	<p><b>Ellenőrzés célja:</b> annak megállapítása, hogy az önkormányzat által elnyert pályázatok menedzsment tevékenysége, közbeszerzések bonyolítása, a kiutalt előlegek pénzforgalmi kezelése és elszámolása megfelelt-e jogszabályi és hatékonyági előírásoknak valamennyi lezárt, és még folyamatban lévő pályázat vonatkozásában.</p> <p><b>Ellenőrzött időszak:</b> 2023. év I. félév és II. félév.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok.</li> <li>- Szabálytalan elszámolásokból eredő kockázatok.</li> <li>- Szabálytalan közbeszerzésekben adódó kockázatok.</li> <li>- Kiutalt pénzek és elszámolások szabálytalan kezeléséből eredő kockázatok.</li> <li>- Saját erő biztosításának és az önkormányzat pénzügyi teljesítő képességének eltéréseiből eredő kockázatok.</li> </ul>	<p><b>Típusa:</b> Szabályszerűségi, és pénzügyi hatékonysági ellenőrzés.</p> <p><b>Módszerei:</b> Dokumentumok, nyilvántartások tételes ellenőrzése, és szabályzatok vizsgálata.</p>	Rákóczi falva Városi Önkormányzat	<p><b>Ellenőrzés időpontja:</b> 2023. június 01.- június 12.</p> <p><b>Jelentés leadásának határideje:</b> 2023. június 19.</p> <p><b>Ellenőrzés időpontja:</b> 2023. december 01.-12.</p> <p><b>Jelentés leadásának határideje:</b> 2023. december 19.</p>	<p>2*8 belső ellenőri nap</p> <p><b>Összesen:</b> 16 belső ellenőri nap</p>
4.	Rákóczi falva Városi Önkormányzat 2022. évi beszámoló ellenőrzése	<p><b>Ellenőrzés célja:</b> Annak megállapítása, hogy az önkormányzat az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodása megfelelően történt-e.</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok.</li> <li>- Szabálytalan elszámolásokból eredő kockázatok.</li> <li>- A pénzügyi elszámolások, valamint az ezek alapján szolgáló számviteli nyilvántartások</li> </ul>	<p><b>Típusa:</b> Rendszerellenőrzés és pénzügyi ellenőrzés</p> <p><b>Módszerei:</b> Dokumentumok, nyilvántartások tételes ellenőrzése,</p>	Rákóczi falva Városi Önkormányzat	<p><b>Ellenőrzés időpontja:</b> 2023. július 03.-14.</p> <p><b>Jelentés leadásának határideje:</b> 2023. július 21.</p>	<p>10 belső ellenőri nap</p>

		<p><b>Ellenőrzött időszak:</b></p> <p>2022. év</p>	<p>vezetéséből eredő kockázatok.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- A számviteli nem az az önkormányzat bevételeinek beszédését és a számviteli nyilvántartások valós tartalmának megfelelő vezetését.</li> <li>- Nem jogszabályszerű forrásfelhasználásból eredő kockázatok.</li> </ul>	<p><b>Típusa:</b></p> <p>Szabályszerűségi és törvényességi ellenőrzés.</p> <p><b>Módszerei:</b></p> <p>Az önkormányzat honlapjának, a közzétélt és folyamatának kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése.</p>	<p>Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat</p>	<p><b>Ellenőrzés időpontja:</b></p> <p>2023. november 06.-10.</p> <p><b>Jelentés leadásának határideje:</b></p> <p>2023. november 17.</p>	<p>5</p> <p>belső ellenőri nap</p>
<p>5.</p> <p>A közérdekű adatok közzétételének szabályozottsága, és a honlapon történő közzététel teljesítés megfigyelésének utóellenőrzése.</p>	<p><b>Ellenőrzés célja:</b></p> <p>annak megállapítása, hogy a 2022. évi ellenőrzés megállapításai alapján készült intézkedési terv előírásai megvalósultak-e.</p> <p><b>Ellenőrzött időszak:</b></p> <p>2022. év</p>	<p>- Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejülő kockázatok.</p> <p>- Szabálytalan elszámolásokból eredő kockázatok.</p>	<p><b>Típusa:</b></p> <p>Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés.</p> <p><b>Módszerei:</b></p> <p>Dokumentumok, szerződések</p>	<p>Rákóczi Zoltán Városi Önkormányzat</p>	<p><b>Ellenőrzés időpontja:</b></p> <p>2023. szeptember 01.- 20.</p> <p>Jelentés leadásának határideje:</p>	<p>14</p> <p>belső ellenőri nap</p>	

	felműlvizsgálata, illetve nyomon követése.	<u>Ellenőrzött időszak:</u> 2023. III. negyedév		nyilvántartások tétel ellenőrzése.	2023. szeptember 29.		
<b>2023. évben összes belső ellenőri nap:</b>							55 belső ellenőri nap
<b>Soron kívüli ellenőrzés:</b>							5 belső ellenőri nap
<b>Tanácsadói tevékenység:</b>							5 belső ellenőri nap
<b>Képzés:</b>							-
<b>Összesen:</b>							<b>65 nap</b>