



**Rákóczi Zala Városi Önkormányzat Képviselő-testülete**  
2023.12.14-i rendes nyílt ülésének jegyzőkönyvéből:

**Rákóczi Zala Városi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**168/2023. (XII.14.) határozata**  
**Rákóczi Zala Városi Önkormányzat és intézményei 2024. évi belső**  
**ellenőrzési tervének jóváhagyásáról**

Rákóczi Zala 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 Zala Városi Önkormányzat és annak fenntartásában működő intézmények 2024. évi belső ellenőrzési tervét - jelen határozat mellékletében foglaltak szerint - jóváhagyom.

**Felelős:** Dr. Kökény Veronika jegyző

**Határidő:** folyamatosan

**Értesülnek:** Dr. Túróczi Imre polgármester  
Csomán István alpolgármester  
Képviselő-testület tagjai  
Dr. Hovanyecz Virág aljegyző  
Kovács Edina pénzügyi csoportvezető  
Varsány Közösségi Ház és Könyvtár Igazgatója  
Virágoskert Óvoda és Bölcsőde Intézményvezetője  
Rabi Ilona belső ellenőr

**Rákóczi Zala, 2023. december 14.**

**Csomán István s.k.**  
alpolgármester



**Dr. Kökény Veronika s.k.**  
jegyző

**A kivonat hiteles:**

Ráczné Ágoston Zsanett  
testületi adminisztrátor



## RÁKÓCZIFALVA VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI 2024. ÉVES BELSŐ 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.	A Varsány Községi Ház és Könyvtár által elnyert pályázatokkal és egyéb eljárásokkal összefüggő beszerzési eljárások lebonyolításának és elszámolásának ellenőrzése.	<b>Ellenőrzés célja:</b> annak megállapítása, hogy a Varsány Községi Ház és Könyvtár által elnyert pályázatok bonyolítása, és elszámolása megfelel-e jogszabályi és hatékonysági előírásoknak. <b>Ellenőrzött időszak:</b> 2023. év	Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok. Szabálytalan elszámolásból eredő kockázatok. Kiutalt pénzek és elszámolások szabálytalan kezeléséből eredő kockázatok.	<b>Típusa:</b> Szabályszerűségi, pénzügyi és ellenőrzés. <b>Módszerei:</b> Dokumentumok, nyilvántartások tételes ellenőrzése.	Varsány Községi Ház és Könyvtár	<b>Ellenőrzés időpontja:</b> 2024. március 04-18. <b>Jelentés leadásának határideje:</b> 2024. március 25.	10 belső ellenőri nap
2.	A közérdekű adatok közzétételének szabályozottsága, és a honlapon történő közzététel teljesítés megfeleléség utóellenőrzése. (áthúzódó ellenőrzés)	<b>Ellenőrzés célja:</b> annak megállapítása, hogy a 2022. évi ellenőrzés megállapításai alapján készült intézkedési terv előírásai megvalósultak-e. <b>Ellenőrzött időszak:</b> 2024. év	Az intézkedési terv előírásainak teljesítésében rejlő kockázatok.	<b>Típusa:</b> Szabályszerűségi és törvényességi ellenőrzés. <b>Módszerei:</b> Az önkormányzat honlapjának, a közzététel folyamatának és kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése.	Rákóczifalva Városi Önkormányzat	<b>Ellenőrzés időpontja:</b> 2024. április 02-08. <b>Jelentés leadásának határideje:</b> 2024. április 12.	5 belső ellenőri nap
3.	Rákóczifalva Városi Önkormányzat gyermekétkeztetéssel (bölcsődei-óvodai,) összefüggő beszedési, elszámolási	<b>Az ellenőrzés célja:</b> annak megállapítása, hogy a térítési díj meghatározása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak, illetve a	A kedvezmények eltérhetnek a jogszabályban	<b>Típusa:</b> Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés.	Rákóczifalva Városi Önkormányzat	<b>Ellenőrzés időpontja:</b> 2024. április 17. - május 08.	15 belső ellenőri nap

	<p>folymatának ellenőrzése, illetve a térítési díjakból eredő (bölcsőde, óvoda, iskola) kintlévőségek behajtásának felülvizsgálata.</p>	<p>kintlévőségek behajtása folyamatosan történik-e. A pénzügyi folyamatok megfelelően zártak-e és biztosítják-e az önkormányzati bevételek beszedését.</p> <p><b>Ellenőrzött időszak:</b> 2023-2024. március 31.</p>	<p>biztosított lehetőségektől.</p> <p>A számviteli folyamatok nem biztosítják az önkormányzat bevételeinek beszedését és a számviteli nyilvántartások valós tartalmának megfelelő vezetését.</p>	<p><b>Módszerei:</b> Dokumentumok, nyilvántartások, tétel ellenőrzése.</p>	<p>Rákóczifalva Városi Önkormányzat</p>	<p><b>Jelentés leadásának határideje:</b> 2024. május 10.</p>	
4.	<p>Energetikai beruházáshoz kapcsolódó hitefelvétellel összefüggő folyamatok ellenőrzése.</p>	<p><b>Ellenőrzés célja:</b> annak megállapítása, hogy a hitefelvétel és az ehhez kapcsolódó folyamatok a jogszabályban meghatározottak szerint kerültek-e lebonyolításra.</p> <p><b>Ellenőrzött időszak:</b> 2023-2024. május 13.</p>	<p>Vonatkozó jogszabályi előírások be nem rejlté kockázatok.</p> <p>Nem jogszabályszerű rendeletből, végrehajtásból eredő kockázat.</p> <p>Szabálytalan elszámolásokból eredő kockázatok.</p>	<p><b>Típusa:</b> Szabályszerűségi, és törvényességi ellenőrzés.</p> <p><b>Módszerei:</b> Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése.</p>	<p>Rákóczifalva Városi Önkormányzat</p>	<p><b>Ellenőrzés időpontja:</b> 2024. május 13. – június 07.</p> <p><b>Jelentés leadásának határideje:</b> 2024. június 14.</p>	<p>20 belső ellenőri nap</p>
5.	<p>Rákóczifalva Városi Önkormányzat és Polgármesteri Hivatal működéséhez szükséges szabályzatok meglétének ellenőrzése</p>	<p><b>Ellenőrzés célja:</b> annak megállapítása, hogy a működéshez szükséges szabályzatok rendelkezésre állnak-e.</p> <p><b>Ellenőrzött időszak:</b> 2024. év</p>	<p>Vonatkozó jogszabályi előírások be nem rejlté kockázatok.</p> <p>Nem jogszabályszerű rendeletből, végrehajtásból eredő kockázat.</p>	<p><b>Típusa:</b> Szabályszerűségi, és törvényességi ellenőrzés.</p> <p><b>Módszerei:</b> Szabályzatok, dokumentumok meglétének ellenőrzése.</p>	<p>Rákóczifalva Városi Önkormányzat és Polgármesteri Hivatal</p>	<p><b>Ellenőrzés időpontja:</b> 2024. szeptember 05.-15.</p> <p><b>Jelentés leadásának határideje:</b> 2024. szeptember 26.</p>	<p>10 belső ellenőri nap</p>

6.	A 2024. évi önkormányzati és EP választások lebonyolításának utóellenőrzése.	<p><b>Ellenőrzés célja:</b> annak megállapítása, hogy a 2024. évi önkormányzati és EP választás végrehajtásával kapcsolatos folyamatok és pénzeszközök felhasználása szabályszerűen történt-e.</p> <p><b>Ellenőrzött időszak:</b> 2024. év</p>	<p>Vonatkozó jogszabályi előírások be nem rejlt tartásában rejlő kockázatok.</p> <p>Nem jogszabályszerű rendeletről, végrehajtásból eredő kockázat.</p> <p>Szabálytalan elszámolásokról eredő kockázatok.</p>	<p><b>Típusa:</b> Szabályszerűségi, törvényességi és pénzügyi ellenőrzés.</p> <p><b>Módszerei:</b> Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése.</p>	Rákóczifalvai Polgármesteri Hivatal	<p><b>Ellenőrzés időpontja:</b> 2024. október 07.-11.</p> <p><b>Jelentés leadásának határideje:</b> 2024. október 18.</p>	5 belső ellenőri nap	
7.	Rákóczifalva 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 pályázatok vonatkozásában.</p> <p><b>Ellenőrzött időszak:</b> 2023.-2024. év</p>	<p>Vonatkozó jogszabályi előírások be nem rejlt tartásában rejlő kockázatok.</p> <p>Szabálytalan elszámolásokról eredő kockázatok.</p> <p>Kiutalt pénzek és elszámolások szabálytalan kezeléséből eredő kockázatok.</p> <p>Saját erő biztosításának és az önkormányzat pénzügyi teljesítő képességének eltéréseiből eredő kockázatok.</p>	<p><b>Típusa:</b> Szabályszerűségi, pénzügyi és ellenőrzés.</p> <p><b>Módszerei:</b> Dokumentumok, nyilvántartások tételes ellenőrzése.</p>	Rákóczifalva Városi Önkormányzat	<p><b>Ellenőrzés időpontja:</b> 2024. november 18. – december 29.</p> <p><b>Jelentés leadásának határideje:</b> 2024. december 6.</p>	10 belső ellenőri nap	
2024. évben összes belső ellenőri nap:								75 belső ellenőri nap
Soron kívüli ellenőrzés:								5 belső ellenőri nap
Tanácsadói tevékenység:								5 belső ellenőri nap
Képzés:								-
Összesen:								75 nap

