

SZÜGYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL JEGYZŐJE

K i v o n a t Szügy Község Önkormányzata Képviselő - testületének a 2024. december 10. napján megtartott ülésén készült jegyzőkönyvéből:

Szügy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
164/2024. (XII.10.) számú határozata
Szügyi Közös Önkormányzati Hivatal és a hozzá tartozó önkormányzatok
2025. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

1. Szügy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Szügyi Közös Önkormányzati Hivatal és a hozzá tartozó önkormányzatok 2025. évi belső ellenőrzési tervét a határozat mellékletében foglalt tartalommal jóváhagyja.
2. A Képviselő-testület felhatalmazza a jegyzőt a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: folyamatosan, 2025. december 31-ig
Felelős: dr. Czibulya-Filip Szabina jegyző

Szügy, 2024. december 06.

Hugyeczné Giebiszer Beáta sk.
polgármester

A kiadmány hitelül:
Szügy, 2024. december 17.



dr. Czibulya-Filip Szabina

dr. Czibulya-Filip Szabina
jegyző

1. számú melléklet



2025. évi belső ellenőrzési terv

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időpontja	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	Pénzkezelés szabályozottsága és gyakorlati Szűgyi Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál, a Szűgyi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatnál és a Nógrádmarcai Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál	A pénzforgalom szabályszerűsége / kapcsolódó dokumentumok átvizsgálása / 2024. IV. név	Pénzügyi folyamatosban rejlő kockázatok	Pénzügyi	Szűgyi Roma Nemzetiségi Önkormányzata, a Szűgyi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata és a Nógrádmarcai Roma Nemzetiségi Önkormányzata	2025. I. negyedév	10 nap
2.	Pénzkezelés szabályozottsága és gyakorlata a csesztvei és nógrádmarcai óvodánál	A pénzforgalom szabályszerűsége / kapcsolódó dokumentumok átvizsgálása / 2025. I. név	Pénzügyi folyamatosban rejlő kockázatok	Pénzügyi	Nógrádmarcai Óvoda, Csesztvei Szentjánosbogar Óvoda	2025. II. negyedév	10 nap

3.	2024. évi beszámoló leltárral történő alátámasztása Szűgy Község Önkormányzata esetében	A mérleg sorainak leltárral történő alátámasztása / leltár és a számviteli érték adatainak összevetése / 2024 év.	Számviteli, vagyongazdálkodási kockázatok	Szabályszerűségi	Szűgy Község Önkormányzata, Szűgyi Község Önkormányzati Hivatal	2025. III. negyedév	10 nap
4.	Iktatási rendszer szabályszerűsége 2024-ben	A működés szabályszerűségének megítélése / kapcsolódó dokumentumok átvizsgálása, szabályzatokkal, jogszabályokkal való kapcsolódási pontok vizsgálata / 2024 év	Szabályozottságban rejlő kockázatok	Rendszer	Szűgyi Község Önkormányzati Hivatal	2025. IV. negyedév	10 nap
Összesen:							40