

**Tárgy:** FW: Balatonberény Község Önkormányzatának 2024. évi ellenőrzési ütemterve

**Feladó:** Takácsné Dr. Simán Zsuzsanna <jegyzo@balatonkeresztur.hu>

**Dátum:** 2023. 11. 29. 12:42

**Címzett:** "Hamza Andrea (drhamza@balatonbereny.hu)" <drhamza@balatonbereny.hu>, "Dr. Hamza Andrea" <andreamza@gmail.com>, Druskoczi Tünde <druskoczi.tunde@gmail.com>, Gazda János <gazda.janos@gmail.com>, Härtek Sebastian <sebastian.haertel001@gmail.com>, Horváth János <horvathjanika83@gmail.com>, Horváth Péter <pet2.horvath@gmail.com>, Király Szabolcs <kiraly.szabolcs80@gmail.com>, Lipicsné Ági <lipicsagi@gmail.com>

Tisztelt Polgármester Asszony, Tisztelt Képviselők!

A csütörtöki testületi ülésen kérem, szíveskedjenek elfogadni a következők szerint a 2024. évi belső ellenőrzési munkatervet. Mellékelem az elkészült anyagot hozzá.

Köszönöm együttműködésüket!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32.§ (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető az előző év november 30-ig megküldi a jegyző részére.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 22.§ (1) bekezdés b) pontja alapján a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervet készít. A stratégia tervvel összhangban összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési ütemtervet.

A belső ellenőrzési vezető köteles a belső ellenőrzési kézikönyvet rendszeresen, de legalább két évente felülvizsgálni, és a szükséges módosításokat elvégezni. A jogszabályi kötelezettség alapján Forró Barbara belső ellenőr megküldte a mellékelt felülvizsgált belső ellenőrzési kézikönyvet.

November hónapban lefolytatott kockázatelemzések, fenntartói vélemények alapján elkészült a 2024. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv. Az ellenőrzési kapacitások figyelembevételével, kockázatelemzések és a 2022-2025. évi stratégiai terv alapozta meg a mellékletben található 2024. évi belső ellenőrzési tervet.

Tisztelettel

— Mellékletek: —

1_számu melléklet_BEK 2023__Balatonberény.docx	677 KB
fedőlap-kockázatelemzéshez-2023-Balatonberény.pdf	63,3 KB
2023_kockázatkezelés-elemzés-Balatonberény.pdf	703 KB
2024_évi_ellenőrzési tervBalatonberény.xls	33,5 KB