

**Kivonat**  
Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselőtestületének  
2023. december 8-i soros nyílt ülésének jegyzőkönyvéből.

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testületének  
264/2023.(XII.8.) határozata  
A 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Sárbogárd Város Önkormányzat Képviselő-testülete „A 2024. évi ellenőrzési terv elfogadása” tárgyú előterjesztést megtárgyalta.

A képviselő-testület a Sárbogárd Város Önkormányzata 2024. évi ellenőrzési tervét a melléklet szerint hagyja jóvá.

A képviselő-testület felhatalmazza a jegyzőt, hogy a 2024. évi belső ellenőrzési terv végrehajtásáról polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr bevonásával gondoskodjon.

Határidő: folyamatos ill. 2023. december 31.

Felelős: jegyző

K.m.f.

Dr. Sükösd Tamás sk.  
polgármester

Dr. Venicz Anita sk.  
címzetes főjegyző

Tóth Béla sk.  
képviselő, jkv. hitelesítő

Erős Ferenc sk.  
képviselő, jkv. hitelesítő

A kivonat hiteles:   
Sárbogárd, 2023. december 13.

**1. számú melléklet:**

**Az iránvitt költségvetési szervek éves ellenőrzésével kiegészített tervezett feladatok felsorolása**

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időtartama	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	<b>Közéleti kötelezettség teljesítésének vizsgálata</b>	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a honlapon megtalálhatóak-e a kötelezően közzéteendő adatok az Infotv. és egyéb jogszabályok alapján. Az ellenőrzés módszerei: közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés, web oldalon közzétett adatok elemzése Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak	1. jogszabályi előírások nem teljesítése 2. speciális szakértelem hiánya	teljesítmény ellenőrzés	Sárbogárd Város Önkormányzat	2024. március 1. - 2024. július 31.	külső szakértő által meghatározott
2.	<b>Civil szervezetnek nyújtott támogatások szabályozásának vizsgálata</b>	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az Önkormányzat költségvetéséből a civil szervezeteknek nyújtott támogatások miképpen szabályozottak Az ellenőrzés módszerei: dokumentum elemzés, interjú Az ellenőrizendő időszak: 2023. év, illetve az aktuális időszak	1. szabályozatlanság fennáll 2. forráshiány	szabályozottsági ellenőrzés	Sárbogárd Város Önkormányzat	2024. március 1. - 2024. július 31.	külső szakértő által meghatározott
3.	<b>A 2023. évi vizsgálatok</b>	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a 2023. évi vizsgálatok	1. az intézkedési terv	teljesítmény ellenőrzés	Sárbogárd Város	2024. augusztus	külső szakértő által

	<b>utóellenőrzése</b>	<p>belső ellenőrzés nyomán elkészített Intézkedési terv miképpen teljesült</p> <p>Az ellenőrzés módszerei: dokumentum elemzés, interjú</p> <p>Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak</p> <p>Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a 2023. évi belső ellenőrzés nyomán elkészített Intézkedési terv miképpen teljesült.</p> <p>Az ellenőrzés módszerei: dokumentum elemzés, interjú</p> <p>Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak</p>	<p>teljesítése elmaradt</p>		Önkormányzat	<p>1. - 2024. december 20.</p>	<p>meghatározott</p>
4.	<b>A 2023. évi vizsgálatok utóellenőrzése</b>	<p>Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a honlapon megtalálhatóak-e a kötelezően közzéteendő adatok az Infotv. és egyéb jogszabályok alapján.</p> <p>Az ellenőrzés módszerei: közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés, web oldalon közzétett adatok elemzése</p> <p>Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak</p>	<p>1. az intézkedési terv teljesítése elmaradt</p>	<p>teljesítmény ellenőrzés</p>	<p>Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal</p>	<p>2024. augusztus 1. - 2024. december 20.</p>	<p>külső szakértő által meghatározott</p>
5.	<b>Közzétételi kötelezettség teljesítésének vizsgálata</b>	<p>Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a honlapon megtalálhatóak-e a kötelezően közzéteendő adatok az Infotv. és egyéb jogszabályok alapján.</p> <p>Az ellenőrzés módszerei: közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés, web oldalon közzétett adatok elemzése</p> <p>Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak</p>	<p>1. jogszabályi előírások nem teljesítése</p> <p>2. speciális szakértelem hiánya</p>	<p>teljesítmény ellenőrzés</p>	<p>Sárbogárdi Zengő Óvoda</p>	<p>2024. március 1. - 2024. július 31.</p>	<p>külső szakértő által meghatározott</p>
6.	<b>A 2023. évi vizsgálatok utóellenőrzése</b>	<p>Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a 2023. évi belső ellenőrzés nyomán elkészített Intézkedési terv miképpen teljesült.</p>	<p>1. az intézkedési terv teljesítése elmaradt</p>	<p>teljesítmény ellenőrzés</p>	<p>Sárbogárdi Zengő Óvoda</p>	<p>2024. augusztus 1. - 2024. december 20.</p>	<p>külső szakértő által meghatározott</p>

		Az ellenőrzés módszerei: dokumentum elemzés, interjú Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak				
7.	<b>Közéleti kötelezettség teljesítésének vizsgálata</b>	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a honlapon megtalálhatóak-e a kötelezően közzéteendő adatok az Infotv. és egyéb jogszabályok alapján. Az ellenőrzés módszerei: közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés, web oldalon közzétett adatok elemzése Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak	1. jogszabályi előírások nem teljesítése 2. speciális szakértelem hiánya	teljesítmény ellenőrzés	Sárbogárdi Hársvirág Bölcsőde	2024. március 1. - 2024. július 31. külső szakértő által meghatározott
8.	<b>A 2023. évi vizsgálatok utóellenőrzése</b>	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a 2023. évi belső ellenőrzés nyomán elkészített intézkedési terv miképpen teljesült. Az ellenőrzés módszerei: dokumentum elemzés, interjú Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak	1. az intézkedési terv teljesítése elmaradt	teljesítmény ellenőrzés	Madarász József Városi Könyvtár	2024. augusztus 1. - 2024. december 20. külső szakértő által meghatározott