

ELŐTERJESZTÉS
Leányvár Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2024. november 19-én tartandó testületi ülésére
A 2025. évi belső ellenőrzési tervről

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (Bkr.) 32. § (4) bekezdése alapján a **2025. éves tervet a Képviselő-testületnek 2024. december 31-ig kell jóváhagynia, de 2024. november 30-ig el kell készülnie a tervnek.**

A 2025. évre vonatkozó ellenőrzési témakörnek az alábbi témát javaslom:

1. sorszám **Óvoda működésének, létszámgazdálkodásának ellenőrzése**

Célja: az intézmény a napi működést meghatározó területeken miként látja el feladatait, a belső szabályozottság hogyan felel meg az óvodára vonatkozó jogszabályi előírásoknak, a fenntartó döntéseinek.

A jövő évi ellenőrzést a **Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató Kft. (2373 Dabas, Tavasz u. 3., adószám: 13115214213, cégjegyzék szám: 1309120438) – vel tervezem.** Az ellenőrzési témakörökre vonatkozó árajánlat kérés megtörtént, melyre 220.000,-Ft + Áfa ajánlat érkezett. Az ajánlatban szereplő ár a belső ellenőrzési feladatot és a belső ellenőrzés vezetői feladatot is tartalmazza.

Kérem előterjesztésem megvitatását és az alábbi határozati javaslat elfogadását!

HATÁROZATI JAVASLAT
Leányvár Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2024. (XI.19.) L.K.Ö.Kt. határozata
Az önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervéről

Leányvár Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (Bkr.) 32. § (4) bekezdése alapján az előterjesztés szerinti tartalommal fogadja el. Az ellenőrzés témaköre:

1. sorszám **Óvoda működésének, létszámgazdálkodásának ellenőrzése**

Célja: az intézmény a napi működést meghatározó területeken miként látja el feladatait, a belső szabályozottság hogyan felel meg az óvodára vonatkozó jogszabályi előírásoknak, a fenntartó döntéseinek.

Felelős: képviselő-testület

Határidő: 2024. december 31.

Leányvár, 2024. november 5.

Tisztelettel:

Balázs Márta
jegyző