



KESZTHELYI POLGÁRMESTERI HIVATAL
ÖNKORMÁNYZATI ÉS IGAZGATÁSI OSZTÁLY

K I V O N A T

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2024. november 27-ei rendes
nyílt
ülésének jegyzőkönyvéből

283/2024. (XI.27.) számú Képviselő-testületi határozat

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a „Tájékoztató Keszthely Város Önkormányzata 2024. évi III. negyedévi belső ellenőrzési tervének teljesítéséről és Keszthely Város Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési munkaterve” című előterjesztést és az alábbi határozatot hozta.

Keszthely Város Önkormányzata Képviselő-testülete Keszthely Város Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési munkatervét a *MELLÉKLET* szerint elfogadja.

Határidő: folyamatos, 2025. december 31-ig

Felelős: Dr. Gábor Hajnalka jegyző
(Salamon Ivett belső ellenőr)

Dr. Gábor Hajnalka sk.
jegyző

Dr. Tóth Gergely sk.
polgármester

A kivonat hiteles:

Tóth Ibolya
testületi referens



**2025. ÉVI
BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV**

1.	Az ellenőrzött szerv:	Keszthely Város Önkormányzata, Intézmények
	Az ellenőrzés tárgya:	Normatív állami támogatások igénylésének, elszámolásának felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	Az állami támogatások szabályszerű igénylésének, felhasználásának és elszámolásának felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi ellenőrzés
	Az ellenőrzés módszere:	Dokumentumokon alapuló helyszíni vizsgálat, információkérés, mintavétel, számszaki egyeztetések
	Az ellenőrzött időszak:	2024. január 1. - 2024. december 31.
	Az ellenőrzés ütemezése:	2025. I. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő ellenőrnek 20 munkanap

2.	Az ellenőrzött szerv:	Gazdasági Ellátó Szervezet Keszthely
	Az ellenőrzés tárgya:	Az intézmény tevékenységének, gazdálkodásának átfogó felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság, a gazdálkodás és a működés átfogó felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi ellenőrzés
	Az ellenőrzés módszere:	Dokumentumokon alapuló helyszíni vizsgálat, információkérés, mintavétel, számszaki egyeztetések
	Az ellenőrzött időszak:	2021. január 1-től az ellenőrzés időszakáig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2025. I. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő ellenőrnek 15 munkanap

3.	Az ellenőrzött szerv:	Gazdasági Ellátó Szervezet Keszthely
	Az ellenőrzés tárgya:	Az étellemezési tevékenység átfogó ellenőrzése
	Az ellenőrzés célja:	Az étellemezési tevékenység szabályozottságának, munkafolyamatainak és elszámolásának felülvizsgálata

	Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi- és rendszerellenőrzés
	Az ellenőrzés módszere:	Dokumentumokon alapuló helyszíni vizsgálat, információkérés, mintavétel, számszaki egyeztetések
	Az ellenőrzött időszak:	2022. június 1-től az ellenőrzés időszakáig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2025. II. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő ellenőrnek 15 munkanap

4.	Az ellenőrzött szerv:	Keszthely Város Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	A vagyonkezelés és vagyongazdálkodás felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	Az önkormányzat vagyonkezelési és vagyongazdálkodási tevékenységének törvényességi, szabályszerűségi vizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
	Az ellenőrzés módszere:	Dokumentumokon alapuló helyszíni vizsgálat, információkérés, nyilvántartások vizsgálata, interjú
	Az ellenőrzött időszak:	2021. január 1. – 2024. december 31.
	Az ellenőrzés ütemezése:	2025. II. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő ellenőrnek 15 munkanap

5.	Az ellenőrzött szerv:	Keszthelyi HUSZ Hulladékszallító Egyszemélyes Kft.
	Az ellenőrzés tárgya:	A gazdasági társaság tevékenységének, gazdálkodásának átfogó ellenőrzése
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság, a gazdálkodás és a működés átfogó felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi ellenőrzés
	Az ellenőrzés módszere:	Dokumentumokon alapuló helyszíni vizsgálat, információkérés, mintavétel, számszaki egyeztetések
	Az ellenőrzött időszak:	2023. január 1-től – az ellenőrzés időszakáig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2025. II. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő ellenőrnek 15 munkanap

6.	Az ellenőrzött szerv:	Keszthely Város Önkormányzata és intézményei Keszthelyi Polgármesteri Hivatal
	Az ellenőrzés tárgya:	A 2023. és 2024. évi intézkedést igénylő belső ellenőrzések utóvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	A 2023. és 2024. évben intézkedési terv készítést szükségessé tevő vizsgálatok esetében a vezetők által megtett intézkedések végrehajtásának utóellenőrzése
	Az ellenőrzés típusa:	Utóellenőrzés
	Az ellenőrzés módszere:	Dokumentumok ellenőrzése, információkérés, egyeztetések, az intézkedési tervek alapján megtett intézkedések vizsgálata
	Az ellenőrzött időszak:	2023. január 1. – az ellenőrzés időszakáig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2025. III. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 10 munkanap

7.	Az ellenőrzött szerv:	Keszthely Város Önkormányzata, Keszthelyi Polgármesteri Hivatal
	Az ellenőrzés tárgya:	A hazai és európai uniós pályázati források igénylésének és felhasználásának ellenőrzése
	Az ellenőrzés célja:	A pályázati források igénylésének és felhasználásának szabályszerűségi ellenőrzése és a korábbi ellenőrzést követő intézkedések utóvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
	Az ellenőrzés módszere:	Dokumentumokon alapuló helyszíni vizsgálat, információkérés, mintavétel, számszaki egyeztetések
	Az ellenőrzött időszak:	2024. január 1-től az ellenőrzés időszakáig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2025. III. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő ellenőrnek 15 munkanap

8.	Az ellenőrzött szerv:	Keszthely Város Önkormányzata és intézményei
	Az ellenőrzés tárgya:	A közbeszerzési eljárások szabályozottságának és lebonyolításának ellenőrzése
	Az ellenőrzés célja:	A közbeszerzési eljárások szabályozottságának, lebonyolítása szabályszerűségének felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés

8.	Az ellenőrzés módszere:	Dokumentumokon alapuló helyszíni vizsgálat, információkérés, mintavétel, számszaki egyeztetések
	Az ellenőrzött időszak:	2024. január 1-től az ellenőrzés időszakáig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2025. III. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 15 munkanap

9.	Az ellenőrzött szerv:	Keszthely Város Önkormányzatának intézményei, Keszthelyi Polgármesteri Hivatal
	Az ellenőrzés tárgya:	A humánerőforrás-gazdálkodás, a besorolások, illetménymegállapítások és a jogszabályban előírt nyilvántartások felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	A feladatok ellátásához szükséges létszám rendelkezésre állásának, a dolgozók illetménye megállapításának, foglalkoztatási dokumentumainak, nyilvántartásainak megfelelési vizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
	Az ellenőrzés módszere:	Dokumentumokon alapuló helyszíni vizsgálat, információkérés, szűrőpróbaszerű mintavételes ellenőrzés
	Az ellenőrzött időszak:	2023. január 1-től az ellenőrzés időszakáig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2025. IV. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 15 munkanap

10.	Az ellenőrzött szerv:	Keszthely Város Önkormányzat Egyesített Szociális Intézménye
	Az ellenőrzés tárgya:	A költségvetési szerv tevékenységének, gazdálkodásának, működési rendszerének vizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság, a gazdálkodás és a működés átfogó felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi ellenőrzés
	Az ellenőrzés módszere:	Dokumentumokon alapuló helyszíni vizsgálat, információkérés, mintavétel, számszaki egyeztetések
	Az ellenőrzött időszak:	2022. június 1-től az ellenőrzés időszakáig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2025. IV. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő ellenőrnek 15 munkanap

11.	Az ellenőrzött szerv:	Keszthely Város Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Az önkormányzat által államháztartáson kívülre juttatott céljellégű támogatások felhasználásának ellenőrzése
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság, a rendeltetésszerű felhasználás és az elszámolások felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
	Az ellenőrzés módszere:	Dokumentumokon alapuló helyszíni vizsgálat, információkérés, mintavételes vizsgálat, számszaki egyeztetések
	Az ellenőrzött időszak:	2023. október 1-től az ellenőrzés időszakáig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2025. IV. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő ellenőrnek 10 munkanap