



ELŐTERJESZTÉS
IVÁNCSA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2021. NOVEMBER 30-I NYÍLT ÜLÉSÉRE

H. napirend

Tárgy: A 2022. évi belső ellenőrzési terv tárgyalása

Az előterjesztés tárgyalása a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt) 46. § (1) bekezdése alapján nyílt ülésen történik

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése értelmében a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 15. § (1) és (2) bekezdése értelmében :

„(1) A költségvetési szerv vezetője biztosítja a belső ellenőrzés működési feltételeit.

(2) A költségvetési szerv vezetője a belső ellenőrzési tevékenységet szervezeti egység létrehozásával biztosítja, amely közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének alárendelve végzi a munkáját. Ha a belső ellenőrzési szervezeti egység kialakítása a költségvetési szerv számára a költségvetési szerv tevékenységének jellege, mérete és összetétele alapján aránytalan terhet jelent, és a belső ellenőrzési feladatok ellátását nem befolyásolja hátrányosan, - az irányító szerv vezetőjének jóváhagyásával - egy fő belső ellenőr is elláthatja.”

A Bkr. 32. § (3) és (4) bekezdése szerint:

„(3) Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző, illetve főjegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig. Társulás esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a létrehozott költségvetési szerv vezetője és a társulási tanács elnöke részére.

(4)* Helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

Az önkormányzat nem foglalkoztat belső ellenőrt, ezért javaslom, hogy a 2021. évben is külső szolgáltató igénybevételével kerüljenek ellátásra a belső ellenőrzési feladatok. ,,

2022. évben az anyakönyvezési tevékenység ellátásának jogszabályi megfelelésségét, valamint Ivánca Községi Önkormányzat vonatkozásában a tárgyi eszközökkel való gazdálkodás, nyilvántartást kívánjuk vizsgáltatni.

A belső ellenőrzés tárgyának meghatározásakor elsődleges szempont volt, hogy azon területek vizsgálata történjen meg, amelyekre a 2022. évben kiemelt figyelmet kívánunk fordítani.

Az ellenőrzés így nem csupán egy kontrollt, hanem szakmai támogatást is jelenthet részünkre.

Határozati javaslat I.

IVÁNCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2021. (XI.30.) HATÁROZATA
a 2022. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Iváncsa Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a vonatkozó előterjesztést és úgy határozott, hogy a 2022. évben külső szolgáltató igénybevételével látja el a belső ellenőrzési feladatokat.

A Képviselő-testület a jelen határozat melléklete szerint jóváhagyja az önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervét.

Felelős: Molnár Tibor, polgármester

Határidő: azonnal

Határozati javaslat II.

IVÁNCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2021. (XI.30.) HATÁROZATA
a 2022. évi belső ellenőrzési feladatok elvégzéséről

Iváncsa Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2022. évi belső ellenőrzési feladatok elvégzésével a Vincent Auditor Kft.-t bízta meg, melynek költségét – 360.000,- Ft + ÁFA összeget – a 2022. évi költségvetésében biztosítja.

Felelős: Sáfár Gabriella, jegyző

Határidő: 2021. december 31.

A képviselő-testület a javaslat elfogadásáról az Mötv. szerint egyszerű többséggel dönt.

A határozathozatal az Mötv. 48. §. (1) bekezdése, valamint az SZMSZ 45.§ alapján nyílt szavazással történik.

Iváncsa, 2021. november 20.

Sáfár Gabriella
jegyző



Iváncsai Közös Önkormányzati Hivatal

Sáfár Gabriella
Jegyző részére

Tárgy: árajánlat 2022.

Tisztelt Jegyző Asszony!

Megkeresésükre hivatkozva árajánlatot teszek a következő feladatok ellátására Iváncsa Községi Önkormányzat 2022. évére vonatkozóan:

1. Anyakönyvezési tevékenység ellátásának, jogszabályi megfelelésének ellenőrzése

A jelzett feladatot **180.000 Ft + ÁFA**, azaz száznyolcvanezer forint + ÁFA munkadíjért tudjuk vállalni.

2. Tárgyi eszközökkel való gazdálkodás, nyilvántartás ellenőrzése Iváncsa Községi Önkormányzat vonatkozásában

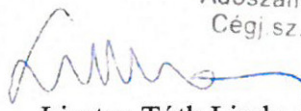
A jelzett feladatot **180.000 Ft + ÁFA**, azaz száznyolcvanezer forint + ÁFA munkadíjért tudjuk vállalni.

Az árajánlatunkban feltüntetett összeg **tartalmazza** a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 22. §-ában kötelezően előírt **belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátását** (pl. belső ellenőrzési kézikönyv elkészítése/kétévenkénti felülvizsgálata, stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a belső ellenőrzési tevékenység megszervezése, az ellenőrzések végrehajtásának irányítása, összefoglaló éves ellenőrzési jelentés összeállítása stb.)

Cégünk lehetőséget biztosít továbbá **tanácsadói feladatok** ellátására, a Megbízó igényeinek megfelelően szakértők helyszíni biztosítására a működés során felmerülő gazdálkodással összefüggő kérdésekben a gazdaságos és hatékony működtetés érdekében. A megrendelésre kerülő tanácsadás témakörét a Megbízó határozza meg, melynek díját cégünk külön árajánlatban határozza meg.

Dabas, 2021. november 17.

Tisztelettel:


Lisztes-Tóth Linda
Ügyvezető igazgató

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Céj sz.: 13-09-120438

**IVÁNCSA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2022. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE**

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	<p>Iváncsai Közös Önkormányzati Hivatal</p> <p><i>„irányító szervként végzett ellenőrzés”</i></p>	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyát képező tevékenység folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak és a belső szabályzatokban foglaltaknak megfelelően történik-e, a kapcsolódó nyilvántartások megfelelősége biztosított-e</p> <p>Tárgya: anyakönyvezési tevékenység ellátása, jogszabályi megfelelősége</p> <p>Időszak: 2021. év</p>	- A vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásából eredő kockázatok	<p>Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése</p>	2022. I. negyedév (március)	8 belső ellenőri nap
2	<p>Iváncsai Közös Önkormányzati Hivatal</p> <p><i>(Iváncsa Községi Önkormányzat vonatkozásában)</i></p>	<p>Célja: annak vizsgálata, hogy a tárgyi eszközök kezelése megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a tárgyi eszközök állományának, összetételének, használhatóságának és korszerűségének ellenőrzése, kapcsolódó nyilvántartások megfelelősége biztosított-e</p> <p>Tárgya: tárgyi eszközökkel való gazdálkodás, nyilvántartás</p> <p>Időszak: 2021. év</p>	- Nem megfelelő nyilvántartásban, jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	<p>Típusa: Pénzügyi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Nyilvántartások, dokumentumok szűrőpróbaszerű ellenőrzése</p>	2022. II. negyedév (június)	8 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzései önerőből folyamatosan biztosítottak

Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 4 ellenőri nap

Dátum: 2021. november 17.

Készítette:

Jóváhagyta:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Sáfár Gabriella
Jegyző