E L Ő T E R J E S Z T É S

Tass Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2021. november 24-i testületi ülésére

Tárgy: Tass Község Önkormányzatának 2022. évi belső ellenőrzési terve

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről (továbbiakban: Bkr.) szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 31. § alapján a szervezet belső ellenőrzési vezetőjének – a stratégiai ellenőrzési tervvel összhangban – össze kell állítania az éves ellenőrzési tervet.

A Bkr-ről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 32. § (4). bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testületnek tárgyévet megelőző év december 31-ig kell jóváhagyni.

A 15. § szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről a költségvetési szerv vezetője (jegyző) köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 61. §-a szerint az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása. Az államháztartás belső kontrollrendszere a költségvetési szervek belső kontrollrendszere keretében valósul meg, beleértve a belső ellenőrzést is.

A Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. (2373 Dabas Tavasz u. 3) elküldte árajánlatát a 2022 évre vonatkozóan.
A 2022. évi belső ellenőrzési terv javaslata az előző évekhez hasonló szerkezetben készült. A kockázatelemzés szerint az ellenőrzésre javasolt területen indokolt a belső ellenőrzés eszközével élni, melynek javaslatai előmozdíthatják a szabályszerűbb munkavégzést a folyamatosan változó szakmai, gazdálkodási és számviteli szabályok között, főleg hogy a mini bölcsőde egy teljesen új, ez évben indult intézménye az óvodának.

A belső ellenőrzési vezető feladata, hogy kockázatelemzés alapján éves ellenőrzési tervet készítsen, így a tervnek a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalni, javaslatával, véleményével, észrevételével kiegészíteni, s a 2020. évi belső ellenőrzési tervre tett javaslatot elfogadni szíveskedjen

Tass, 2021. november 16.

KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE TASS

Németh Gábor
polgármester

Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.
Levelezési cím: 2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Telefon:+36-70-575-9844 **Email:vincentauditor@vincentauditor.hu**
www.vincentauditor.hu

Tassi Polgármesteri Hivatal

Bálintné dr. Mag Melinda
Jegyző részére

Tárgy: árajánlat 2022.

Tisztelt Jegyző Asszony!

Megkeresésükre hivatkozva árajánlatot teszek a következő feladat ellátására Tass Község Önkormányzata 2022. évére vonatkozóan:

1. A Tassi Polgármesteri Hivatal (önkormányzatra és intézményeire, nemzetiségi önkormányzatra kiterjedő hatályú) 2022. évi pénzügyi-számviteli szabályzatai megfelelőségének ellenőrzése

A jelzett feladatot **400.000 Ft + ÁFA**, azaz négyszázezer 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 19.

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

Tisztelettel:

Lisztes-Tóth Linda
Ügyvezető igazgató
Vincent Auditor Kft

Tass Község Jegyzőjétől

Határozat-tervezet

Tass Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2021. november 24-i testületi ülésére

...../2021.(XI.24.) határozat: 2022. évi belső ellenőrzési terve

Határozat

1./Tass Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a mellékelt 2022. évi belső ellenőrzési tervet elfogadja.

2./A Képviselő-testület elfogadja, hogy a 1./ pontban meghatározott belső ellenőrzési terv végrehajtásával a Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.-t bízza meg, a megbízási díj összege 400.000- Ft+ áfa, amely a 2022. évi költségvetést terheli.

3./Megbízza a testület Németh Gábor polgármestert a megbízási szerződés megkötésével.

Hat.idő. 2021. december 31.
Felelős: Bálintné dr. Mag Melinda

Tass, 2021. november 16.

Bálintné dr. Mag Melinda
jegyző

TASS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
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	**Tassi Polgármesteri Hivatal** ***(Tass Község Önkormányzata és a kapcsolódó intézmények, nemzetiségi önkormányzat vonatkozásában)*** *„intézmények tekintetében irányító szervként végzett ellenőrzés"*	**Célja:** annak megállapítása, hogy a Polgármesteri Hivatal önkormányzatra és intézményeire, nemzetiségi önkormányzatra kiterjedő hatályú pénzügyi-számviteli szabályzatai a törvényi és a helyi sajátosságok figyelembevételével készültek-e, jogszabályi és helyi változásoknak megfelelő aktualizálások megtörténtek-e. **Tárgya:** pénzügyi-számviteli szabályzatok megfelelősége **Időszak:** 2022. év, jelen helyzet	- Szabályozatlanságból eredő kockázatok	**Típusa:** Szabályszerűségi ellenőrzés **Módszerei:** Pénzügyi-számviteli szabályzatok tartalmának tételes ellenőrzése	2022. II. negyedév (április)	20 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: 5 ellenőri nap

Dátum: 2021. november 19.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Bálintné dr. Mag Melinda
jegyző