

Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal
J e g y z ő j é t ő l



Cím: **KASKANTYÚ**
Hunyadi u. 29.
6211
Tel: 78- 546200
Email: kaskantyuph@t-online.hu

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2022. december 15-i ülésére

Tárgy: **2023. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mőtv.) 119.§ (5) bekezdésében, illetve a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 32.§ (4) bekezdésében foglaltak szerint a helyi önkormányzat éves ellenőrzési tervét a Képviselő-testület előző év december 31-ig hagyja jóvá.

Az Mőtv. 119.§ (4) bekezdésében foglaltak szerint a helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

Kaskantyú község önkormányzatánál a belső ellenőrzést 2008. évtől a Vincent Auditor Kft. látja el.

2023. évben javaslom „A számviteli, a bizonylati rendszer és a forgalom ellenőrzése” tárgyú ellenőrzési programot elfogadásra.

Az ellenőrzési tervet – a jogszabályban előírt szerkezeti formában – a Vincent Auditor Kft. vezetője – mint belső ellenőrzési vezető – készítette el, melyet javasolok elfogadni.

/2022.()sz. határozat
2023. évi belső ellenőrzési terv
jóváhagyása

HATÁROZAT TERVEZET

Kaskantyú Község Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdés alapján a 2023. évi belső ellenőrzési tervet a határozat melléklete szerint jóváhagyja.

Kaskantyú, 2022. december 12.

Ugrainé Dr. Galántai Hilda
jegyző



KASKANTYÚ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2023. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

_____/2022. () sz. határozat melléklete

Sor- szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett időpontja (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	Tabdi Közös Önkormányzati Hivatal Kaskantvői Kirendeltsége (Kaskantvői Község Önkormányzata vonatkörzésében)	Célja: annak vizsgálata, hogy a számviteli rendszer működése a törvényi előírásoknak megfelelő-e, a bizonylatok alaki és tartalmi szempontból megfelelnek-e a törvényi előírásoknak, a pénzgazdálkodási jogköörtet a jogszabályi és belső szabályoknak megfelelően gyakorolják-e Tárgya: számviteli, bizonylati rendszer és forgalom Időszak: 2022. IV. negyedév	- Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - A bizonylatok, nyilvántartások esetleges nem megfeleléseiben rejlő hibák	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Bizonylatok szűrőpróbaszerű, mintavételes ellenőrzése	2023. III. negyedév (július)	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: 2022. november 30.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Ugrainé Dr. Galántai Hilida
Jegyző

