

ADONYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL JEGYZŐJE

2457 Adony, Kossuth Lajos utca 4.

Tel.: 06-25-504-550

Fax: 06-25-504-555

jegyzo@adony.hu

www.adony.hu



Előterjesztést készítette: Filler Erna pénzügyi irodavezető

2.....sz. napirend

ELŐTERJESZTÉS

Adony Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. december 5-i ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervének megtárgyalása

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.-ig hagyja jóvá.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 15. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője (jegyző) köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

A Bkr. 32. § (3) bekezdés értelmében a 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.

Jelenleg az Önkormányzat nem foglalkoztat belső ellenőrt, ezért javaslom, hogy 2019. évben is külső szolgáltató igénybevételével lássuk el a belső ellenőrzési feladatokat.(árajánlat mellékelve)

Ellenőrzési javaslataink az alábbiak:

I.

- 1. ellenőrzés tárgya:** anyakönyvezés jogszabályi megfelelése
- 2. az ellenőrzés 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 megfelelése biztosított-e
- 3. ellenőrizendő időszak:** 2018. IV. negyedév.
- 4. ellenőrzés típusa:** szabályszerűségi ellenőrzés.
- 5. ellenőrzött szerv megnevezése:** Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal (Adony Város Önkormányzata vonatkozásában)

A Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. az ellenőrzési javaslatunk alapján elkészítette a 2019. évi ellenőrzési tervet és az ellátására vonatkozó árajánlatot. (mellékelve).

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület tagjait az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

Adony, 2018. december 3.

Földi Ilona
jegyző nevében és megbízásából


Bokor Erika
aljegyző



Határozati javaslat

I.

Adony Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az előterjesztést és úgy határozott, hogy 2019. évben külső szolgáltató igénybevételével látja el a belső ellenőrzési feladatokat.

II.

Adony Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat **2019. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerint jóváhagyja** az alábbiakra tekintettel:

I.

- 1. ellenőrzés tárgya:** anyakönyvezés jogszabályi megfelelése
- 2. az ellenőrzés 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 megfelelése biztosított-e
- 3. ellenőrizendő időszak:** 2018. IV. negyedév.
- 4. ellenőrzés típusa:** szabályszerűségi ellenőrzés.
- 5. ellenőrzött szerv megnevezése:** Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal (Adony Város Önkormányzata vonatkozásában)

III.

Adony Város Önkormányzat Képviselő-testülete, az Önkormányzat 2019. évi költségvetésében biztosítja a belső ellenőrzési tervben foglalt feladatok elvégzéséhez szükséges 160.000,- Ft +ÁFA összeget.

A Képviselő-testület utasítja a jegyzőt, hogy a belső ellenőrzési tervben foglalt feladatok végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: Földi Ilona jegyző nevében és megbízásából Bokor Erika aljegyző

Határidő: folyamatos

**ADONY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2019. 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	<u>Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal</u> (<i>Adony Város Önkormányzata vonatkozásában</i>)	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 megfelelőse biztosított-e Tárgya: anyakönyvezés jogszabályi megfelelése Időszak: 2018. IV. negyedév	- A vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásából eredő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése	2019. március Jelentés: 2019. április 30.	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: 2018. november 21.

Készítette:

Jóváhagyta:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Bokor Erika
Aljegyző

Adony Város Önkormányzata

Bokor Erika
Aljegyző részére

Tárgy: árajánlat

Tisztelt Aljegyző Asszony!

Megkeresésükre hivatkozva árajánlatot teszek a következő feladat ellátására 2019. évre vonatkozóan:

1. Anyakönyvezés jogszabályi megfelelésének ellenőrzése

A jelzett feladatot **160.000 Ft + ÁFA**, azaz százhatvanezer forint + ÁFA munkadíjért tudjuk vállalni.

Az árajánlatunkban feltüntetett összegek **tartalmazzák** a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 22. §-ában kötelezően előírt **belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátását**.

Bkr. 22. § (1) A belső ellenőrzési vezető feladata:

- a) a belső ellenőrzési kézikönyv elkészítése;
- b) a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a költségvetési szerv vezetőjének - helyi önkormányzatok esetén képviselő-testület - jóváhagyása után a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése;
- c) a belső ellenőrzési tevékenység megszervezése, az ellenőrzések végrehajtásának irányítása;
- d) az ellenőrzések összehangolása;
- e) amennyiben az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja merül fel, a költségvetési szerv vezetőjének, illetve a költségvetési szerv vezetőjének érintettsége esetén az irányító szerv vezetőjének a haladéktalan tájékoztatása és javaslattétel a megfelelő eljárások megindítására;
- f) a lezárt ellenőrzési jelentés, illetve annak kivonatának a költségvetési szerv vezetője számára történő megküldése a 43. § (4) bekezdésének megfelelően;
- g) az éves ellenőrzési jelentés, illetve az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés 48. §-ban foglaltak szerinti összeállítása.

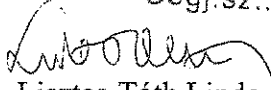
Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.
Levelezési cím: 2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Telefon:+36-70-575-9844 Email:vincentauditor@vincentauditor.hu
www.vincentauditor.hu

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 cégünkkel egyeztetni szükséges.

Dabas, 2018. november 12.

Tisztelettel:

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



Lisztes-Tóth Linda
Ügyvezető igazgató
Vincent Auditor Kft