



# ADONY VÁROS POLGÁRMESTERE



Tel.: 25/504-550; Fax: 25/504-555

H-2457 Adony, Kossuth u. 4.\* e-mail: adony.ronyecz@invitel.hu

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm.rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben Adony Város Önkormányzatának Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti felhatalmazás alapján, az abban foglalt hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozza:

## Adony Város Önkormányzata Polgármesterének 68/2020. (XII.21.) határozata az Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési tervéről

### I.

Adony Város Önkormányzatának Polgármestereként úgy határozom, hogy az önkormányzat a 2021. évben külső szolgáltató igénybevételével látja el a belső ellenőrzési feladatokat.

### II.

Adony Város Önkormányzata Polgármestereként az Önkormányzat **2021. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerint jóváhagyom** az alábbiakra tekintettel:

#### I.

- 1. ellenőrzés tárgya:** az Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal működési költségei és az állami támogatás megállapodás szerinti megosztása
- 2. az ellenőrzés célja:** annak vizsgálata, hogy az Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal működési költségeinek, valamint az állami támogatásnak a megosztása az önkormányzatok közötti megállapodásban foglaltak szerint, megfelelően dokumentáltan történt-e
- 3. ellenőrizendő időszak:** 2020. év
- 4. ellenőrzés típusa:** szabályszerűségi ellenőrzés
- 5. ellenőrzött szerv megnevezése:** Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal

#### II.

- 1. ellenőrzés tárgya:** bevételek, kiadások, a költségvetés végrehajtása
- 2. az ellenőrzés célja:** annak vizsgálata, hogy a költségvetés végrehajtása tervszerűen történt-e, a pénzgazdálkodási folyamat kellően szabályozott-e, a gyakorlatban érvényesülnek-e a jogszabályi és belső szabályok előírásai, bevételek, kiadások teljesítésének, alakulásának értékelése
- 3. ellenőrizendő időszak:** 2020. év.
- 4. ellenőrzés típusa:** pénzügyi ellenőrzés
- 5. ellenőrzött szerv megnevezése:** Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal (Adony Város Önkormányzata vonatkozásában)

III.

Adony Város Önkormányzata Polgármestereként az Önkormányzat 2021. évi költségvetésében biztosítom a belső ellenőrzési tervben foglalt feladatok elvégzéséhez szükséges 450.000,- Ft + ÁFA összeget.

Utásítom a jegyzőt, hogy a belső ellenőrzési tervben foglalt feladatok végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: dr Földi Ilona jegyző

Határidő: folyamatos

Adony, 2020. december 15.

  
**dr. Földi Ilona**  
jegyző



  
**Ronyecz Péter**  
polgármester





## ADONYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL JEGYZŐJE

2457 Adony, Kossuth Lajos utca 4.

Tel.: 06-25-504-550

Fax: 06-25-504-555

[jegyzo@adony.hu](mailto:jegyzo@adony.hu)

[www.adony.hu](http://www.adony.hu)



Előterjesztést készítette: Filler Erna pénzügyi irodavezető

### ELŐTERJESZTÉS

#### Adony Város Önkormányzata Képviselő-testületének hatáskörében eljáró Adony Város Önkormányzata Polgármesterének

**Tárgy: Az Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési tervének megtárgyalása**

**Tisztelt Polgármester Úr!**

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 2021. évben is külső szolgáltató igénybevételével lássuk el a belső ellenőrzési feladatokat (áránlat mellékelve).

#### **Ellenőrzési javaslataink az alábbiak:**

##### **I.**

**1. ellenőrzés tárgya:** az Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal működési költségei és az állami támogatás megállapodás szerinti megosztása

**2. az ellenőrzés célja:** annak vizsgálata, hogy az Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal működési költségeinek, valamint az állami támogatásnak a megosztása az önkormányzatok közötti megállapodásban foglaltak szerint, megfelelően dokumentáltan történt-e

**3. ellenőrizendő időszak:** 2020. év

**4. ellenőrzés típusa:** szabályszerűségi ellenőrzés

**5. ellenőrzött szerv megnevezése:** Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal

##### **II.**

**1. ellenőrzés tárgya:** bevételek, kiadások, a költségvetés végrehajtása

**2. az ellenőrzés célja:** annak vizsgálata, hogy a költségvetés végrehajtása tervszerűen történt-e, a pénzgazdálkodási folyamat kellően szabályozott-e, a gyakorlatban érvényesülnek-e a jogszabályi és belső szabályok előírásai, bevételek, kiadások teljesítésének, alakulásának értékelése

**3. ellenőrizendő időszak:** 2020. év

**4. ellenőrzés típusa:** pénzügyi 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 2021. évi ellenőrzési tervet és az ellátására vonatkozó árajánlatot. (mellékelve).

Kérem a Tisztelt Polgármester Urat a határozati javaslat elfogadására.

Adony, 2020. december 15.

dr. Földi Hona  
jegyző



## Határozati javaslat

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm.rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben Adony Város Önkormányzata Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti felhatalmazás alapján, az abban foglalt hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozza:

### I.

Adony Város Önkormányzatának Polgármestereként úgy határozom, hogy az önkormányzat a 2021. évben külső szolgáltató igénybevételével látja el a belső ellenőrzési feladatokat.

### II.

Adony Város Önkormányzata Polgármestereként az Önkormányzat **2021. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerint jóváhagyom** az alábbiakra tekintettel:

#### I.

1. **ellenőrzés tárgya:** az Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal működési költségei és az állami támogatás megállapodás szerinti megosztása
2. **az ellenőrzés célja:** annak vizsgálata, hogy az Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal működési költségeinek, valamint az állami támogatásnak a megosztása az önkormányzatok közötti megállapodásban foglaltak szerint, megfelelően dokumentáltan történt-e
3. **ellenőrizendő időszak:** 2020. év
4. **ellenőrzés típusa:** szabályszerűségi ellenőrzés
5. **ellenőrzött szerv megnevezése:** Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal

#### II.

1. **ellenőrzés tárgya:** bevételek, kiadások, a költségvetés végrehajtása
2. **az ellenőrzés célja:** annak vizsgálata, hogy a költségvetés végrehajtása tervszerűen történt-e, a pénzgazdálkodási folyamat kellően szabályozott-e, a gyakorlatban érvényesülnek-e a jogszabályi és belső szabályok előírásai, bevételek, kiadások teljesítésének, alakulásának értékelése
3. **ellenőrizendő időszak:** 2020. év.
4. **ellenőrzés típusa:** pénzügyi ellenőrzés
5. **ellenőrzött szerv megnevezése:** Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal (Adony Város Önkormányzata vonatkozásában)

### III.

Adony Város Önkormányzata Polgármestereként az Önkormányzat 2021. évi költségvetésében biztosítom a belső ellenőrzési tervben foglalt feladatok elvégzéséhez szükséges 450.000,- Ft + ÁFA összeget.

Utasiom a jegyzőt, hogy a belső ellenőrzési tervben foglalt feladatok végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: dr Földi Ilona jegyző

Határidő: folyamatos

Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal

**dr. Földi Ilona**  
Jegyző részére

**Tárgy:** árajánlat 2021.

Tisztelt Jegyző Asszony!

Megkeresésükre hivatkozva árajánlatot teszek a következő feladatok ellátására Adony Város Önkormányzata 2021. évére vonatkozóan:

1. Bevételek, kiadások, költségvetés végrehajtásának ellenőrzése Adony Város Önkormányzata vonatkozásában

A jelzett feladatot **270.000 Ft + ÁFA**, azaz kétszázhetvenezer forint + ÁFA munkadíjért tudjuk vállalni.

2. Az Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal működési költségeinek és az állami támogatás megállapodás szerinti megosztásának ellenőrzése

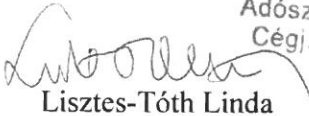
A jelzett feladatot **180.000 Ft + ÁFA**, azaz száznyolcvanezer forint + ÁFA munkadíjért tudjuk vállalni.

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, 2020. november 24.

Tisztelettel:

  
Líztes-Tóth Linda  
Ügyvezető igazgató  
Vincent Auditor Kft

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

**ADONY VÁROS ÖNKORMÁNYZATA  
2021. 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	<b>Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal</b>  <i>„irányító szervként végzett ellenőrzés”</i>	<b>Célja:</b> annak vizsgálata, hogy az Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal működési költségeinek, valamint az állami támogatásnak a megosztása az önkormányzatok közötti megállapodásban foglaltak szerint, megfelelően dokumentáltan történt-e  <b>Tárgya:</b> az Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal működési költségei és az állami támogatás megállapodás szerinti megosztása  <b>Időszak:</b> 2020. év	- Szabálytalan elszámolásokból eredő kockázatok  - Dokumentáltság esetleges hiányosságai	<b>Típusa:</b> Szabályszerűségi ellenőrzés  <b>Módszerei:</b> Dokumentumok, számítások vizsgálata és értékelése	2021. I. negyedév (február)	8 belső ellenőri nap
2	<b>Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal (Adony Város Önkormányzata vonatkozásában)</b>	<b>Célja:</b> annak vizsgálata, hogy a költségvetés végrehajtása tervszerűen történt-e, a pénzgazdálkodási folyamatok megfelelően szabályozottak-e, a gyakorlatban érvényesülnek-e a jogszabályi és belső szabályok előírásai, bevételek, kiadások teljesítésének, alakulásának értékelése  <b>Tárgya:</b> bevételek, kiadások, a költségvetés végrehajtása  <b>Időszak:</b> 2020. év	- A gazdálkodási folyamatok esetleges nem megfelelőségében rejlő kockázatok  - Hibás tervezésből adódó kockázatok	<b>Típusa:</b> Pénzügyi ellenőrzés  <b>Módszerei:</b> Dokumentumok mintavételes, esetenként tételes vizsgálata	2021. II. negyedév (június)	12 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: 2020. november 27.

Készítette:

\_\_\_\_\_  
Lisztes-Tóth Linda  
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

\_\_\_\_\_  
dr. Földi Ilona  
Jegyző