

CELLDÖMÖLKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2021. november 17-i ülésére

Tárgy: 2022. évi Belső ellenőrzési terv elfogadása

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

A jegyző továbbra is külső szakértő megbízásával gondoskodik a belső ellenőrzéséről. Kiss Lilla Veronika, okleveles közgazdász, kisadózó egyéni vállalkozó, regisztrált belső ellenőr, a Nemzetgazdasági Minisztérium szakmai nyilvántartásában szerepel, a folyamatos szakmai továbbképzési követelménynek eleget tesz. A belső ellenőr 2022. első félévben szülei szabadságon lesz, az ütemezett belső ellenőrzésekre ezért II. félévben kerül sor.

2021-ben és azt megelőző években belső ellenőrzés magában foglalta az önkormányzat által fenntartott intézmény ellenőrzését is. A működésben és gazdálkodásban rejlő kockázatok azonosítása, kezelése megtörtént.

2022-ben a belső ellenőr az önkormányzat saját bevételeinek növelése, illetve az adóelkerülés kockázatának csökkentése érdekében a követelések ellenőrzését végzi.

A 2022. évi ellenőrzési terv a Stratégiai belső ellenőrzési tervvel összhangban van, valamint figyelembe lettek véve az ellenőrzés erőforrásszükségei.

Kérem a 2022. évi Belső ellenőrzési terv elfogadását.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület fogadja el Ostffyasszonyfa Község Önkormányzatának 2022. évi Belső ellenőrzési tervét.

Felelős: Farkas Gábor Jegyző

Határidő: 2021. december 31.

Celldömölk, 2021. november 4.



.....
Farkas Gábor
Jegyző
Celldömölk Közös Önkormányzati Hivatal

Ostffyasszonyfa Község Önkormányzatának 2022. évi belső ellenőrzési terve

<i>Az ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás: 5 ellenőrzési nap</i>					
Ellenőrizendő szervezet/ folyamat	Ellenőrzési stratégia	Feladatok a kockázatok alapján	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet
1. Ostffyasszonyfa Község Önkormányzata és az Ostffyasszonyfai Petőfi Sándor Óvoda követeléskezelésének ellenőrzése	<p>Az ellenőrzés célja: a követeléskezelés jogszabályi előírásoknak való megfeleltetése, követelésbehajtás, bevétel realizálás elősegítése</p> <p><u>Ellenőrzés tárgya:</u> követelésállomány értékelése a mérlegben, követelések realizálása érdekében tett intézkedések vizsgálata</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2017-2021. év</p> <p><u>Ellenőrzés módszerei:</u> dokumentum alapú mintavételes ellenőrzés, interjú</p>	<p>-2021. évi mérleg alátámasztó leltárban a követelések állományának egyeztetése; - egyéb követelések analitikus kimutatása; - helyi adóhátralékok vizsgálata, hagyatéki leltárban történő szerepeltetésük; - fizetési felszólítások küldésének ellenőrzése; - intézményi térítési díj hátralékok vizsgálata - Szt. szerint behajthatatlannak minősülő követelések vizsgálata; - értékvesztésként történő leírás szabályszerűsége;</p>	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2022. XI. hó Jelentés: 2022. november 30.	5 szakértői nap

Cellödömlök, 2021. november 4.

Készítette:

Kiss Lilla
Regisztrált belső ellenőr

Jóváhagyta:

Farkas Gábor
jegyző, belső ellenőrzési vezető
Cellödömlöki Közös Önkormányzati Hivatal