

4.)

ELŐTERJESZTÉS

Gárdony Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. december 13-án tartandó ülésére

Gárdony Város Önkormányzat 2024. éves ellenőrzési terve tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló többször módosított 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) előírásait figyelembe véve, elkészítettük Gárdony Város Önkormányzatának 2024. évi belső ellenőrzési tervét, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Az Mötv. 119. § (4)-(6) bekezdések értelmében:

„(4) A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

(5) A helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

(6) A helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat jogszabály tartalmazza.

Az éves belső ellenőrzési terv elkészítésére vonatkozó szabályokat a 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31. §-a tartalmazza.

Az éves ellenőrzési terv – a jogszabályban meghatározott szerkezetben és tartalommal készült.

Gárdony Város Önkormányzata megállapodást kötött a Velencei-tó Környéki Többcélú Kistérségi Társulással, (továbbiakban: Társulás) mely értelmében 2007. január 1-i dátummal a belső ellenőrzési feladatokat átadta határozatlan időre a társulásnak.

A Többcélú Kistérségi Társulás megbízta a Vincent Auditor Kft-t a függetlenített belső ellenőrzési feladatok ellátásával.

A belső ellenőrzési vezető - előzetes egyeztetés után – az éves ellenőrzési tervet megküldte a jegyzőnek 2023. november 30-ig.

A 2024. évi ellenőrzési terv összeállítása, az ellenőrzendő intézmények, szervezeti egységek, a vizsgálattal érintett területek kiválasztása - a jogszabályi követelményeknek megfelelően - kockázatelemzés alapján történt.

Az önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzés témaköreit a melléklet szerint javaslom meghatározni.

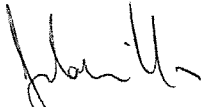
Határozati javaslat:

Gárdony Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervét a mellékletnek megfelelően jóváhagyja.

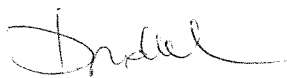
Felelős: Jankovics Zoltánné jegyző

Határidő: azonnal

Gárdony, 2023. december 08.



Jankovics Zoltánné
jegyző



Készítette: dr. Drdul Emília irodavezető

**GÁRDONY VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2024. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE**

So r- sz á m	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>Gárdonyi Polgármeste ri Hivatal</u> „irányító szervként végzett ellenőrzés”	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy az anyakönyvezési tevékenység folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak és a belső szabályzatokban foglaltaknak megfelelően történik-e, a kapcsolódó nyilvántartások megfelelősége biztosított-e, az anyakönyvi eseményekhez a szükséges esetben kapcsolódnak-e a megfelelő pénzügyi adatok (számlázás, befizetések). <u>Tárgya:</u> anyakönyvezési tevékenység ellátása, jogszabályi megfelelősége <u>Időszak:</u> 2023. május- augusztus	- A vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásából eredő kockázatok	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése	2024. I. negyedév (március)	12 belső ellenőri nap
2	<u>Gárdonyi Polgármeste ri Hivatal</u> „irányító szervként végzett ellenőrzés”	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a 2024. évi helyi önkormányzati és európai parlamentari választás pénzügyi elszámolása helyesen történt-e, az elszámolás dokumentumainak alaki- tartalmi megfelelősége biztosított-e. <u>Tárgya:</u> 2024. évi helyi önkormányzati és európai parlamentari választás pénzügyi elszámolása <u>Időszak:</u> 2024. év	- Az elszámolás esetleges nem megfelelőségéből rejlő kockázatok	<u>Típusa:</u> Pénzügyi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok mintavételes ellenőrzése	2024. IV. negyedév (október)	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: 6 ellenőri nap

Dátum: 2023. november 30.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Jankovics Zoltánné
Jegyző

Gárdonyi Polgármesteri Hivatal

Jankovics Zoltánné
Jegyző részére

Tárgy: árajánlat 2024.

Tisztelt Jegyző Asszony!

Megkeresésükre hivatkozva árajánlatot teszek a következő feladatok ellátására Gárdony Város Önkormányzat 2024. évre vonatkozóan:

1. Anyakönyvezési tevékenység ellátásának, jogszabályi megfelelésének ellenőrzése

A jelzett feladatot **315.000 Ft + ÁFA**, azaz háromszáztizenötezer forint + ÁFA munkadíjért tudjuk vállalni.

2. A 2024. évi helyi önkormányzati és európai parlamenti választások pénzügyi elszámolásának ellenőrzése

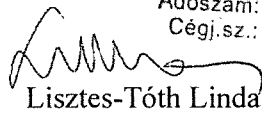
A jelzett feladatot **315.000 Ft + ÁFA**, azaz háromszáztizenötezer forint + ÁFA munkadíjért tudjuk vállalni.

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, 2023. november 30.

Tisztelettel:

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

László-Tóth Linda
Ügyvezető igazgató
Vincent Auditor Kft

