



Kerekharaszt Község Polgármesterétől
3009 Kerekharaszt, Bimbó utca 2.
Tel:37/541-434 Fax: 37/541-433
e-mail: hivatal@kerekharaszt.hu

KKÖ/28-.../2020.

Kerekharaszt Község Polgármesterének
88/2020.(XII.10.) határozata

A Vincent Auditor Kft. belső ellenőrzési feladatokkal megbízásáról és a 2021. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról

Kerekharaszt Község Polgármestere, Magyarország Kormánya által a 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján, Kerekharaszt Községi Önkormányzat Képviselő-testülete feladat és hatáskörében eljárva 2021. évre a belső ellenőri feladatok ellátásával a Vincent Auditor Kft. (Dabas)-t bízom meg 360.000,- Ft+ Áfa megbízási díjért és **jóváhagyom** e határozat mellékletét képező, kockázatelemzéssel alátámasztott **2021. évi belső ellenőrzési tervet** az „Magyar Falu Program – Óvoda tetőcsere és eszközfejlesztés című pályázat pénzügyi elszámolása” és az „Iparűzési adó bevallások ellenőrzése vállalkozások behívásával (max.10 vállalkozás)” ellenőrzési feladatokra.

A Vincent Auditor Kft. belső ellenőrzési feladatokkal megbízásáról és a 2021. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról szóló 62/2020. (XI.24.) határozatom visszavonom.


Felkérem a jegyzőt, hogy a határozatról az érintetteket értesítse.

Felelős: jegyző

Határidő: 15 nap

Kerekharaszt, 2020. december 10.

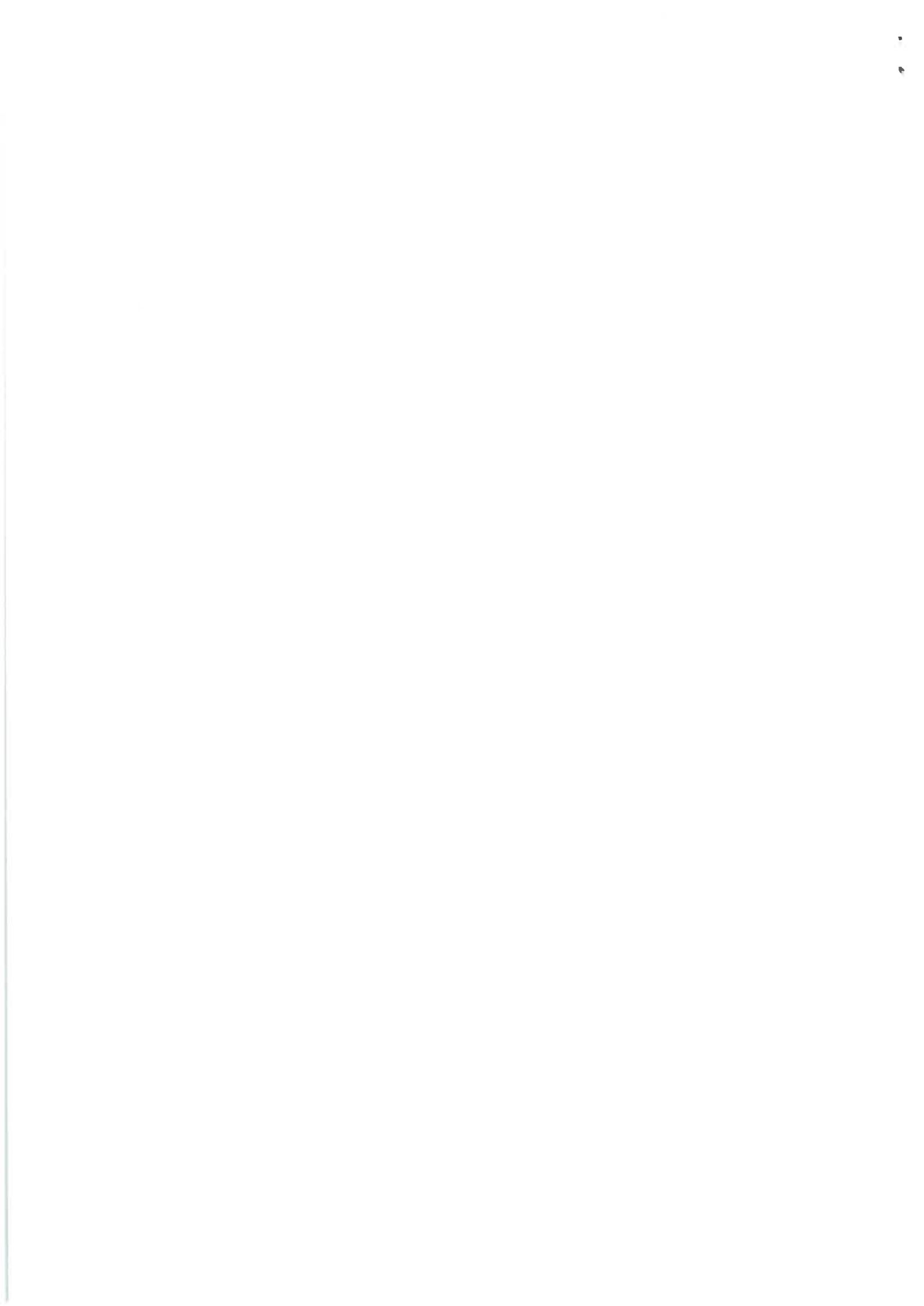



Szabó Ádám
polgármester

Értesülnek:

1. Vincent Auditor Kft. – elektronikus úton
2. Pénzügy
3. TFÍK
4. Irattár
5. Nyilvántartás

1. melléklet a 88/2020.(XII.10.) határozathoz



KEREKHARASZT KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
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	Herédi Közös Önkormányzati Hivatal Kerekharaszi Kirendeltsége <i>(Kerekharaszt Községi Önkormányzat vonatkozásában)</i>	Célja: annak megállapítása, hogy a Magyar Falu Program - Óvoda tetőcsere és eszközfelújítás című pályázat kezelése, pénzügyi elszámolása megfelel-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak. Tárgya: Magyar Falu Program - Óvoda tetőcsere és eszközfelújítás című pályázat pénzügyi elszámolása Időszak: 2019-2020. év	- Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Elszámolások, nyilvántartások nem megfeleléségében rejlő kockázatok	Típusa: Pénzügyi ellenőrzés Módszerei: Pályázattal kapcsolatos dokumentumok tételén ellenőrzése Interjúkészítés	2021. II. negyedév (április)	8 belső ellenőri nap
2	Herédi Közös Önkormányzati Hivatal Kerekharaszi Kirendeltsége <i>(Kerekharaszt Községi Önkormányzat vonatkozásában)</i>	Célja: annak vizsgálata, hogy a vállalkozások által benyújtott iparüzési adóbevallások adatai, valamint a bevallást alátámasztó bizonylatok és nyilvántartások közötti egyezőség biztosított-e Tárgya: 10 vállalkozás iparüzési adó bevallás ellenőrzése Időszak: 2020. év	- Önkormányzati bevételek elmaradása - Helytelen bevallásokban rejlő kockázatok - Esetleges hátralékok feltárása, adózási morál javítása	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Interjúkészítés Dokumentumok vizsgálata és értékelése	2021. III. negyedév (szeptember)	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 becslött ellenőrzési erőforrások: becslött 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 képzési 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: 2020. október 22.

88/2020.(XII.10.) PM. hat.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:



dr. Farkas Andrea
jegyző