



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

K i v o n a t

Kerekharaszt Községi Önkormányzat Képviselő-testület
2022. november 24-i ülésének jegyzőkönyvéből

A képviselő-testület jelenlévő 7 tagja 7 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozta:

Kerekharaszt Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
87/2022.(XI.24.) határozata
a 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról

Kerekharaszt Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2023. évre a belső ellenőri feladatok ellátásával a Vincent Auditor Kft. (Dabas)-t bízta meg 400.000,- Ft + Áfa megbízási díjért és jóváhagyja a határozat mellékletét képező, kockázatelemzéssel alátámasztott 2023. évi belső ellenőrzési tervet a „Gyermekétkeztetési térítési díjak beszédésének, elszámolásának, étkezés nyilvántartásának ellenőrzése a Kerekharaszi Csillagfény Óvoda vonatkozásában” és a „Falugondnoki tevékenység ellátásának, jogszabályi megfelelőségének ellenőrzése Kerekharaszt Községi Önkormányzat vonatkozásában” feladatokra.

Felkéri a Képviselő-testület a jegyzőt, hogy a határozatról az érintetteket értesítse.

Felelős: jegyző

Határidő: 15 nap

kmf.

Szabó Ádám sk.
polgármester

dr. Farkas Andrea sk.
jegyző

Kivonat hitelül: dr. Petrovics Petra
jegyzőkönyvvezető



Értesülnek:

1. Vincent Auditor Kft.
2. Pénzügy
3. Nyilvántartás

KKÖ/69-19/2022.

**KEREKHARASZT KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2023. 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 (Kerekharaszt Községi Önkormányzat vonatközásában)	Célja: annak megállapítása, hogy a falugondnoki szolgálat működése szabályozottan történik-e, a szükséges személyi feltételek biztosítottak-e, vezeték-e a vonatkozó jogszabályok által előírt szakmai dokumentációt, nyilvántartásokat, azok tartalma megfelelő-e, vezetésük módja szabályszerű-e Tárgya: falugondnoki tevékenység ellátása, jogszabályi megfelelése Időszak: 2022. év, szükség szerint jelen helyzet	- A jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Dokumentáltság esetleges hiányosságai	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok szűrópróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	2023. I. negyedév (március)	8 belső ellenőri nap
2	Kerekharaszi Csillagfény Óvoda „irányító szervként végzett ellenőrzés”	Célja: annak megállapítása, hogy a gyermekétkezési térítési díjak megállapítása, beszedése, nyilvántartása, elszámolása a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásoknak megfelelően, szabályosan történik-e, az igénybe vett kedvezmények megalapozottak-e, jogszervek-e, bizonylatokkal megfelelően alátámasztottak-e Tárgya: gyermekétkezési térítési díjak beszedése, elszámolása, étkezés nyilvántartása Időszak: 2022. II. félév	- Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Szabálytalan elszámolásokból eredő kockázatok - A kedvezmények nem teljes körű alátámasztottságából eredő kockázatok	Típusa: Pénzügyi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése	2023. II. negyedév (április-május)	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: 2022. november 16.

Vincent Auditor Kft.

2373 Dabas, Tavasz utca

Adószám: 13115214-2-10

 Cégj. sz.: 13-09-120438

Lisztes-Tóth Linda

Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

87/2022. (X1. 24.) kse. hat. al



dr. Farkas Andrea
jegyző

