



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
2025. november 25-i ülésének jegyzőkönyvéből

A képviselő-testület jelenlévő 5 tagja 5 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozta:

Kerekharaszt Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
112/2025.(XI.26.) határozata

a 2026. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról

Kerekharaszt Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2026. évre a belső ellenőri feladatok ellátásával a Vincent Auditor Kft. (Dabas)-t bízta meg 230.000,- Ft + Áfa megbízási díjért és jóváhagyja a határozat mellékletét képező, kockázatelemzéssel alátámasztott 2026. évi belső ellenőrzési tervet az „Adóhatóság tevékenységének, adóhátralékok behajtására tett intézkedések ellenőrzése” feladatokra.

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

Felelős: jegyző
Határidő: 15 nap

Szabó Ádám sk.
polgármester

kmf.

dr. Kórós Tímea sk.
jegyző



Kivonat hitelélül: dr. Petrovics Petra
jegyzőkönyvezető

Értesülnek:

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

KEREKHARASZT KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2026. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Sor- szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszere (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	Zagyvaszántói Közös Önkormányzati Hivatal Kerekharaszti Kirendeltsége (Kerekharaszti Községi Önkormányzat vonatközfűzésében)	Célja: annak vizsgálata, hogy az adókat/adózók kezelése, nyilvántartása, helyi adóztatási feladatok ellátása a jogszabályi és a helyi előírásoknak megfelelően történik-e, milyen intézkedéseket tettek az önkormányzatnál a hátralelőkhöz behajtatására, az intézkedések mennyire hatékonyak Tárgya: adóhatóság tevékenysége, adóhátralelőkhöz behajtatására tett intézkedések Időszak: 2025. év	- Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Magas adóhátralelőkhöz rejlő kockázatok	Típusa: Pénzügyi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű, esetenkénti tétel ellenőrzése Interjúkészítés	2026. III. negyedév (július)	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 önréből 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: 2025. november 13.

Készítette:

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

Jóváhagyta:

Lisztos-Tóth Linda
 Belső ellenőrzési vezető

dr. Kőrös Timea
 Jegyző

