



**Tiszasüly Községi Önkormányzat
Polgármesterétől**

5061 Tiszasüly, Kiséri út 21. szám Tel: 56/497-000, Fax: 56/497-019

ELŐTERJESZTÉS

a belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Bkr.) alapján a belső ellenőrzési feladat ellátása továbbra is kötelező. A Bkr. 32. §-a alapján a 2024. éves tervet a képviselő-testületnek 2023. december 31. napjáig kell jóváhagynia, de 2023. november 30. napjáig kell készülnie a tervnek.

Tiszasüly Községi Önkormányzat Képviselő-testülete részére az adó- és értékbizonyítvány kiállítása szabályszerűségének ellenőrzését javaslom választani.

Az előterjesztéshez melléleként csatolom a Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. árajánlatát.

Tiszasüly, 2023. 11. 22.

Tisztelettel:

**Nagy Richárd
polgármester**

TISZASÜLY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2024. 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	Köteleki Közös Önkormányzati Hivatal Tiszasülyi Kirendeltsége <i>(Tiszasüly Községi Önkormányzat vonatkozásában)</i>	Célja: annak megállapítása, hogy az adó- és értékbizonyítványok kiállításával kapcsolatos tevékenység folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e Tárgya: adó- és értékbizonyítványok kiállításának szabályszerűsége Időszak: 2023. év	- A vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásából eredő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások mintavételezés ellenőrzése	2024. 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 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: 2023. november 21.

Készítette:

Jóváhagyta:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

dr. Kelles Mária
Jegyző

Köteleki Közös Önkormányzati Hivatal
Tiszasülyi Kirendeltsége

dr. Bóné Mónika
Jegyző részére

Tárgy: árajánlat 2024.

Tisztelt Jegyző Asszony!

Megkeresésükre hivatkozva árajánlatot teszek a következő feladat ellátására Tiszasüly Községi Önkormányzat 2024. évére vonatkozóan:

1. Adó- és értékbizonyítványok kiállítása szabályszerűségének ellenőrzése Tiszasüly Községi Önkormányzat vonatkozásában

A jelzett feladatot **210.000 Ft + ÁFA**, azaz kétszáztízezer forint + ÁFA munkadíjért tudjuk vállalni.

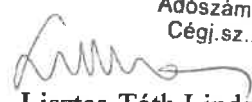
Az árajánlatunkban feltüntetett összeg **tartalmazza** a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 22. §-ában kötelezően előírt **belső ellenőrzési vezetői feladatokat ellátását** (pl. belső ellenőrzési kézikönyv elkészítése/kétévenkénti 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 21.

Tisztelettel:

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



Líztes-Tóth Linda
Ügyvezető igazgató
Vincent Auditor Kft