MÉLYKÚT VÁROS JEGYZŐJE
6449 Mélykút, Petőfi tér 1.
Telefon: 77/560-001; Telefax: 77/560-030
E-mail: hivatal@melykut.hu
KRID kód: 259639917

Ikt. szám: 61-33/2022.

ELŐTERJESZTÉS
MÉLYKÚT VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
2022. november 29. napján tartandó ülésére.

Tárgy: A 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadása.

Az előterjesztést készítette: Dr. Szalai Judit aljegyző Dr. Szalai Judit

Az előterjesztés készítésében közreműködött: ---

Melléklet: 1 db

- Vincent Auditor Kft. 61-31/2022. számon iktatott árajánlata.

Döntési javaslatok száma: 1 db

Véleményezi: Pénzügyi és Gazdasági Bizottság

A határozati-javaslat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges.

Törvényességi észrevételem nincs.

Dr. Vörös-Börcsök Tímea jegyző
távollétében:

Dr. Szalai Judit
Dr. Szalai Judit
aljegyző

MÉLYKÚT VÁROS ALJEGYZŐJE
1.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 119. §-ának (3) bekezdése alapján **„a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását."** Hivatkozott §. (4) bekezdése rendelkezik továbbá arról, hogy „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." A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet – az Mötv. 119. § (5) bekezdése alapján - a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdése alapján az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Korm. rendelet 29. §. (1) bekezdése szerint „az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével - stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá."

Fenti rendelkezéseket figyelembe véve a 2023. évre egy területen javaslok belső ellenőrzést elvégezni:

- Adó- és értékbizonyítvány kiállítása szabályszerűségének ellenőrzése a Mélykúti Polgármesteri Hivatal vonatkozásában.

(A jogszabály által előírt tartalommal táblázatos rendszerben elkészített tervjavaslatot a határozati javaslat melléklete tartalmazza.)

T. Képviselő-testület!

A belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatok elvégzésére független, tárgyilagos és tanácsadó tevékenységet szolgáltató kiválasztása, bevonása szükséges. Ennek megfelelően, a jóváhagyott ellenőrzési terv feladatainak elvégzésére árajánlatot kértünk a belső ellenőrzési

feladatokat több éve végző Vincent Auditor Kft-től, aki az árajánlatát a mellékletben foglalt ajánlat szerint adta meg.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, illetve a határozati javaslat elfogadására!

Mélykút, 2022. november 07.

Dr. Vörös-Börcsök Tímea jegyző
távollétében:
Dr. Szalai Judit
aljegyző

MÉLYKÚT VÁROS ALJEGYZŐJE 1.

HATÁROZATI - JAVASLAT

...../2022.(XI.29.)Kt. számú

HATÁROZAT

A 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadása.

1. Mélykút Város Önkormányzat Képviselő-testülete a jelen határozat mellékletét képező 2023. évi belső ellenőrzési tervet jóváhagyja.
2. A Képviselő-testület a Vincent Auditor Kft. belső ellenőrzési feladat elvégzésére vonatkozó árajánlatát elfogadja, az ehhez szükséges fedezetet a 2023. évi költségvetésében biztosítja.
3. A Képviselő-testület felhatalmazza a jegyző távollétében eljáró aljegyzőt a megbízási szerződés aláírására.

Felelős: Dr. Vörös-Börcsök Tímea jegyző távollétében
Dr. Szalai Judit aljegyző
Határidő: 2023. január 13-ig. (megállapodás aláírására)

Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.
Levelezési cím: 2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Telefon:+36-70-575-9844 Email:vincentauditor@vincentauditor.hu
www.vincentauditor.hu

MÉLYKÚTI POLGÁRMESTERI HIVATAL
Ikt. szám: 61-31/20 22
Előadó: Szalai Judit
Érk.: 20 2022 OKT 24. hó nap
Melléklet:

Mélykúti Polgármesteri Hivatal

Dr. Szalai Judit
Aljegyző részére
(Dr. Vörös-Börcsök Tímea jegyző távollétében)

MÉLYKÚTI POLGÁRMESTERI HIVATAL
Érkezés sorszáma: 7780
Érkezés időpontja: 2022 OKT 24.

Tárgy: árajánlat 2023.

Tisztelt Aljegyző Asszony!

Megkeresésükre hivatkozva árajánlatot teszek a következő feladat ellátására Mélykút Város Önkormányzat 2023. évére vonatkozóan:

1. Adó- és értékbizonyítvány kiállítása szabályszerűségének ellenőrzése a Mélykúti Polgármesteri Hivatal vonatkozásában

A jelzett feladatot **200.000 Ft + ÁFA**, azaz kétszázezer 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, 2022. október 24.

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

Tisztelettel:

Lisztes-Tóth Linda
Ügyvezető igazgató
Vincent Auditor Kft

MÉLYKÚT VÁROS 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	**Mélykúti Polgármesteri Hivatal** *„irányító szervként végzett ellenőrzés"*	**Célja:** annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyát képező tevékenység folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e **Tárgya:** adó- és értékbizonyítvány kiállításának szabályszerűsége **Időszak:** 2022. év	- A vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásából eredő kockázatok	**Típusa:** Szabályszerűségi ellenőrzés **Módszerei:** Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése	2023. I. negyedév (február-március)	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. október 24.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Szalai Judit
aljegyző
(Dr. Vörös-Börcsök Tímea jegyző távollétében)