

Aszód Város Önkormányzat Képviselő-testülete



KIVONAT

Aszód Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. november 30-án megtartott
ülésének jegyzőkönyvéből

Aszód Város Önkormányzat Képviselő-testületének 130/2022. (XI. 30.) határozata

Aszód Város Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

Aszód Város Önkormányzat Képviselő-testülete a jelen határozat mellékletét képező 2023.
évi belső ellenőrzési tervet jóváhagyja.

A 2023. évi belső ellenőrzési terv feladatainak ellátására a Vincent Auditor Számviteli
Szolgáltató és Tanácsadó Kft.-t (székhely: 2373 Dabas, Tavasz u. 3.) bízta meg.

A Képviselő- testület felkéri Dr. Lukács Adrienn jegyzőt, hogy a belső ellenőrzés pénzügyi
fedezetét 900 000 Ft + Áfa összegben a 2023. évi költségvetésbe tervezze be.

A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a terv folyamatos teljesítését kísérje figyelemmel.

Felelős: dr. Lukács Adrienn jegyző

Határidő: folyamatos



Dr. Pénzes Tiborc Szabolcs
polgármester

Dr. Lukács Adrienn
jegyző

ASZÓD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
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 (ellenőrzési nap) (****)
1	Aszódi Napsugár Óvoda „irányító szervként végzett ellenőrzés”	Célja: annak vizsgálata, hogy az intézmény a napi működést meghatározó területeken miként látja el feladatait, a belső szabályozottság, az intézmény létszám-gazdálkodása, az alapküldetése, a munkarend megfelelése-e a vonatkozó központi és helyi szabályoknak, fenntartói döntéseknek. Tárgya: működés, létszám-gazdálkodás Időszak: aktuális nevelési év adott időszaka	- Erőforrás-gazdálkodás szabálytalanságában rejlő kockázatok - Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése Interjúkészítés	2023. I. negyedév (február)	8 belső ellenőrzési nap
2	Aszódi Polgármesteri Hivatal „irányító szervként végzett ellenőrzés”	Célja: annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyát képező tevékenység folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak és a belső szabályzatokban foglaltaknak megfelelően történik-e, a kapcsolódó nyilvántartások megfelelése, a biztosított-e Tárgya: anyakönyvezési tevékenység ellátása, jogszabályi megfelelése Időszak: 2022. év	- A vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásából eredő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése	2023. I. negyedév (március)	8 belső ellenőrzési nap

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 (ellenőrzési nap) (****)
3	<u>Aszódi Polgármesteri Hivatal</u> (<u>Aszód Város Önkormányzata vonatkozásában</u>)	Célla: 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. II. negyedév (május)	8 belső ellenőrzési nap
4	<u>Aszódi Polgármesteri Hivatal</u> (<u>Aszód Város Önkormányzat Gyermekékeztetési Intézménye vonatkozásában</u>) „irányító szervként végzett ellenőrzés”	Célla: annak megállapítása, hogy az intézmény az ÁFA megállapítási, bevallási, befizetési kötelezettségének a jogszabályi előírásoknak megfelelően tett-e eleget, a kiszámlázási és adólevonási gyakorlat megfelelő-e. Tárgya: ÁFA bevallások, nyilvántartások Időszak: 2023. évből kiválasztott, ÁFA bevallással lezárt időszak	- Helytelen bevallásokban rejlő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások, bizonylatok mintavételes vizsgálata és értékelése	2023. III. negyedév (július)	12 belső ellenőrzési nap

* Csatlolt 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 önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, éves ellenőrzési jelentés értékelés, önértékelés, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok:

Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, éves ellenőrzési jelentés értékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok:
9 ellenőrzési nap

Dátum: 2022. november 16.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

dr. Lukács Adrienn
Jegyző