

Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal
Jegyzője

Véleményező Bizottság:
Pénzügyi Fejlesztési Bizottság
Döntéshozatal módja:
Egyszerű többség
Tárgyalás módja:
Nyílt ülés

Témafelelős: Horváth István Attila
PBÜ osztályvezető
Tárgy: 2024. évi belső ellenőrzési terv
Melléklet: 1 db

..... SZ.
ELŐTERJESZTÉS
Bácsalmás Város Képviselő-testülete
2023. december 19-i ülésére
Bácsalmás Város Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési terve

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzési feladatokat 2013. évtől a Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. látta el, 2024-ben ugyancsak velük kívánjuk a feladatokat elvégeztetni.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 70. §. (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

A költségvetési szervek belső kontroll-rendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) számú Kormányrendelet 29. §-a az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezetőnek kockázatelemzés alapján történő éves ellenőrzési terv készítési kötelezettséget ír elő. Önkormányzat esetében a képviselő-testületnek kell ezt elfogadnia.

Elkészült Bácsalmás Város Önkormányzata 2024. évi éves belső ellenőrzési terve, mely az előterjesztés melléklete.

Bácsalmás, 2023. november 30.

Patocskai Ibolya
jegyző

Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal

Patocskai Ibolya
Jegyző részére

Tárgy: árajánlat 2024.

Tisztelt Jegyző Asszony!

Megkeresésükre hivatkozva árajánlatot teszek a következő feladatok ellátására Bácsalmás Város Önkormányzata 2024. évére vonatkozóan:

1. Közfoglalkoztatás (mintavételes) ellenőrzése Bácsalmás Város Önkormányzata vonatkozásában

A jelzett feladatot **200.000 Ft + ÁFA**, azaz kétszázezer forint + ÁFA munkadíjért tudjuk vállalni.

2. Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság ellenőrzése a Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal székhelye vonatkozásában

A jelzett feladatot **200.000 Ft + ÁFA**, azaz kétszázezer forint + ÁFA munkadíjért tudjuk vállalni.

3. Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és Művelődési Központ vonatkozásában a kötelezettség-vállalások ellenőrzése

A jelzett feladatot **200.000 Ft + ÁFA**, azaz kétszázezer forint + ÁFA munkadíjért tudjuk vállalni.

4. Gyermekétkezési (óvodai, bölcsődei) térítési díjak beszedésének, elszámolásának, étkezés nyilvántartásának ellenőrzése Bácsalmás Városi Önkormányzat Alapszolgáltatási Központ 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, 2023. november 30.

Tisztelettel:

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



László-Tóth Linda
Ügyvezető igazgató
Vincent Auditor Kft

BÁCSALMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 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	Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal (Bácsalmás Város Önkormányzata vonatkozásában)	Célja: annak megállapítása, hogy a közfoglalkoztatás a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e, a foglalkoztatási tevékenységgel összefüggő igénylések és nyilvántartások vezetése, a kapcsolódó munkaügyi feladatok ellátása megfelelő-e, munkakörök, létszám vizsgálata Tárgya: közfoglalkoztatás Időszak: 2023. év	- Jogszabályi előírások be nem tartása a foglalkoztatás során - Dokumentáltság esetleges hiányosságai	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások, hatósági szerződések mintavételes ellenőrzése	2024. I. negyedév (március)	8 belső ellenőri nap
2	Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal (székhely) „irányító szervként végzett ellenőrzés”	Célja: annak megállapítása, hogy a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság megállapításának, bizonylatolásának rendje megfelelően szabályozott-e, a gyakorlati alkalmazás megfelel-e az előírásoknak, a rendszer zártsága biztosított-e. Tárgya: rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság Időszak: 2023. év	- A jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Dokumentáltság esetleges hiányosságai	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű ellenőrzése	2024. II. negyedév (április-május)	8 belső ellenőri 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 (ellenőri nap) (****)
3	<u>Bácsalmás Városi Önkormányzat Alapszolgáltatási Központ</u> „irányító szervként végzett ellenőrzés”	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a gyermekétkezési (óvodai, bölcsődei) térítési díjak megállapítása, beszedése, nyilvántartása, elszámolása a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásoknak megfelelően, szabályosan történik-e, az igénybe vett kedvezmények megalapozottak-e, jogszerűek-e, bizonylatokkal megfelelően alátámasztottak-e <u>Tárgya:</u> gyermekétkezési (óvodai, bölcsődei) térítési díjak beszedése, elszámolása, étkezés nyilvántartása <u>Időszak:</u> 2024. I. negyedév	- Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Szabálytalan elszámolásokból eredő kockázatok - A kedvezmények nem teljes körű alátámasztottságából eredő kockázatok	<u>Típusa:</u> Pénzügyi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése	2024. II. negyedév (április-május)	8 belső ellenőri nap
4	<u>Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és Művelődési Központ</u> <u>Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal</u> (az intézmény vonatkozásában) „irányító szervként végzett ellenőrzés”	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a kötelezettség-vállalások rendszere megfelelően szabályozott-e, analitikus nyilvántartása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak, a gyakorlati eljárás és a dokumentálás során a jogszabályi és a helyi szabályozás előírásai betartásra kerülnek-e <u>Tárgya:</u> kötelezettség-vállalások <u>Időszak:</u> 2024. I. félév	- A kötelezettség-vállalásra vonatkozó szabályok be nem tartásában és a nyilvántartás nem megfelelőségében rejlő kockázatok - A pénzgazdálkodási jogkörökre vonatkozó szabályok be nem tartásában rejlő kockázatok	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	2024. III. negyedév (augusztus-szeptember)	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: 6 ellenőri nap

Dátum: 2023. november 30.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Patocskai Ibolya
jegyző