

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: 2025. évi belső ellenőrzési terv
Melléklet: 1 db

..... SZ.
ELŐTERJESZTÉS
Bácsalmás Város Képviselő-testülete
2024. december 17-i ülésére
Bácsalmás Város Önkormányzat 2025. 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 és intézményei 2025. évi éves belső ellenőrzési terve, mely az előterjesztés melléklete.

Bácsalmás, 2024. november 29.

Patocskai Ibolya
jegyző

Határozati javaslat

2025. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása

Határozat

1. Bácsalmás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a 2025. évi belső ellenőrzési feladatok ellátásával megbízza a Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.-t (2373 Dabas, Tavasz u. 3.)
2. A Képviselő-testület Bácsalmás Város Önkormányzatának 2025. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztés és a jelen határozat melléklete szerint fogadja el.
3. A Képviselő-testület az ellenőrzési tervben lévő feladatok ellátására 440 000 Ft + ÁFA összeget biztosít a 2025. évi költségvetésében.

Határidő: a) folyamatos
b) 2026. áprilisi soros képviselő-testületi ülés
(beszámolójelentésre)

Felelős: Németh Balázs polgármester és
Patocskai Ibolya jegyző

Operatív felelős: Horváth István Attila PBÜ osztályvezető

A határozatról értesülnek:

- kivonattal: 1. Németh Balázs polgármester
- 2. Patocskai Ibolya jegyző
- 3. Horváth István Attila PBÜ osztályvezető
- 4. Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.
- 5. Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és Művelődési Központ
- 6. Bácsalmás Városi Önkormányzat Alapszolgáltatási Központ
- 7. Bácsalmási Egészségközpont

BÁCSALMÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZATA 2025. 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	<u>Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal</u> (Bácsalmás Város Önkormányzata és fenntartott intézményei vonatkozásában) „intézmények tekintetében irányító szervként végzett ellenőrzés”	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy az Önkormányzati Hivatal önkormányzatra és fenntartott intézményeire kiterjedő hatályú pénzügyi-számviteli szabályzatai a törvényi és a helyi sajátosságok figyelembevételével készültek-e, jogszabályi és helyi változásoknak megfelelő aktualizálások megtörténtek-e. <u>Tárgya:</u> pénzügyi-számviteli szabályzatok megfelelősége <u>Időszak:</u> 2025. év, aktuális helyzet	- Szabályozatlanságból eredő kockázatok	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Pénzügyi-számviteli szabályzatok tartalmának tételes ellenőrzése	2025. II. negyedév (április)	16 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: 2024. november 29.

Készítette:

Lisztos-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Patocskai Ibolya
Jegyző

Jóváhagyta továbbá:

Dr. Tanács Róbert
Ellátott szerv vezetője
Bácsalmási Egészségközpont

Szabó Erika
Ellátott szerv vezetője
Bácsalmás Városi Önkormányzat
Alapszolgáltatási Központ

Marián Katalin
Ellátott szerv vezetője
Vörösmarty Mihály Városi Könyvtár és
Művelődési Központ

Bácsalmási Közös Önkormányzati Hivatal

Patocskai Ibolya
Jegyző részére

Tárgy: árajánlat 2025.

Tisztelt Jegyző Asszony!

Megkeresésükre hivatkozva árajánlatot teszek a következő feladatok ellátására Bácsalmás Város Önkormányzata 2025. évre vonatkozóan:

1. A 2025. évi pénzügyi-számviteli szabályzatok megfelelőségének ellenőrzése
Bácsalmás Város Önkormányzata és fenntartott intézményei vonatkozásában
(számviteli politika, számlarend, pénzkezelési szabályzat, leltározási szabályzat, értékelési szabályzat önköltség-számítási szabályzat, selejtezési szabályzat, bizonylati szabályzat, gazdálkodási szabályzat)

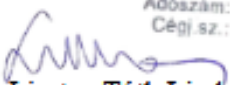
A jelzett feladatot **440.000 Ft + ÁFA**, azaz négyszáznegyvenezer forint + ÁFA munkadíjért tudjuk vállalni.

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, 2024. december 5.

Tisztelettel:

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

Líztes-Tóth Linda
Ügyvezető igazgató
Vincent Auditor Kft