

11. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2021. november 25-i soron következő nyilvános ülésére

Tárgy: Kisapáti Község Önkormányzata 2022. évi éves belső ellenőrzési tervének elfogadása

Előterjesztő: Tóthné dr. Titz Éva jegyző

Előkészítette: Tóthné dr. Titz Éva jegyző, Szente Miklósné ügyintéző

Meghívottak: ---

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzési tevékenység szabályait Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 119. §, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet tartalmazza.

Mindkét jogszabály úgy rendelkezik, hogy a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Jelen előterjesztéssel jogszabályi kötelezettségünknek kívánunk eleget tenni, elkészítettük a 2022. évi éves belső ellenőrzési tervjavaslatot.

A tervfeladatok meghatározásánál figyelembe vettük a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 31. § (2) bekezdésében előírtakat, miszerint az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztést megtárgyalni és döntésüket meghozni szíveskedjen.

Határozati javaslat

Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének..../.....(....) határozata


Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testülete az előterjesztéshez mellékelt Kisapáti Község Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.

Felkéri a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően, az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: jegyző

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

Kisapáti, 2021. október 27.


Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Kisapáti Község Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési terve

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa, módszerei	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1	Kisapáti Község Önkormányzata	Ellenőrzés célja: Amak megállapítása, hogy a bevallások feldolgozása, az adók beszedése szabályszerűen történt-e Ellenőrzés tárgya: Helyi adók kivetésének, beszedésének szabályszerűségi ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2020-2021	Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázat	Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés Ellenőrzés módszerei: Dokumentumok mintavételeles ellenőrzése	2021. II. negyedév	4 belső ellenőri nap
2	Kisapáti Község Önkormányzata	Ellenőrzés célja: Szabályszerűség biztosítása Ellenőrzés tárgya: A közfoglalkoztatás ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2020-2021	Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázat	Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés Ellenőrzés módszerei: Dokumentumok ellenőrzése	2021. III. negyedév	2 belső ellenőri nap

Az éves ellenőrzési tervet Kisapáti Község Önkormányzata Képviselő-testülete /2021. (XI...) Kt. határozatával elfogadta.

Kisapáti, 2021.. ...

Kiss Imre
polgármester

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző