Kaszaper Község Önkormányzata
5948 Kaszaper, Szent Gellért tér 1.
Telefon: 68-423-000;
E-mail. kaszaper@kaszaper.hu

2. napirend

ELŐTERJESZTÉS

Kaszaper Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. december 14-i nyílt ülésére

Előkészítette: Szász Ildikó Zsuzsanna

Tárgy: 2024. évi belső ellenőrzés terv

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011 (XII.31) Korm. rendelet 32 § (4) bekezdésében foglaltak szerint a „ *(4) Helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.”*

Az előzetes egyeztetések után az előterjesztés mellékletét képező terv készült.

Az ellenőrzési terv 15 revizori nappal számol 2024 évre.

A belső ellenőrzést a 2023. november 23-i testületi ülésen elfogadottak alapján a King Kontroll Kft. végzi.

Kérem a Képviselő-testületet, az alábbi határozati javaslatot tárgyalja meg, és hozza meg döntését!

HATÁROZATI JAVASLAT
Tárgy: Belső ellenőrzési terv 2024

Kaszaper Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2024. évi belső ellenőrzési tervet a melléklet szerint fogadja el.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt az ellenőrzésekkel kapcsolatos feladatok végrehajtásával.

Felelős: Kun László polgármester
Szász Ildikó Zsuzsanna jegyző
Határidő: értelem szerint

Kaszaper, 2023. december 7.

Szász Ildikó Zsuzsanna s.k.
jegyző

Kaszaper Község Önkormányzata * Kaszaper *

számú határozat melléklete

Kaszaper Község Önkormányzatának 2024. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő szervezeti egység	**Ellenőrzés tárgya**	**Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, terjedelme, ellenőrzött időszak)**	**Azonosított kockázati tényezők**	**Az ellenőrzés ütemezése és revizori napok száma**
Kaszaperi Humán Szolgáltató és Gondozási Központ	A humán Szolgáltató és Gondozási Központ ÁFA visszaigénylésének vizsgálata	Cél: annak megállapítása, hogy a Humán Szolgáltató és Gondozási Központ ÁFA visszaigénylése a vonatkozó szabályok szerint történik Módszer: adatok, dokumentumok bekérése Időszak: 2023. év	A megfelelő eljárási rend kialakítása, annak betartása. A vonatkozó jogszabályok, szabályzatok érvényesülésének vizsgálata	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés 2024. I. félév
Kaszaper Község Önkormányzata	Helyi adózás vizsgálata	Cél: annak megállapítása, hogy Kaszaper Község Önkormányzatánál az adózás a vonatkozó szabályok szerint történik. Módszer: adatok, dokumentumok bekérése Időszak: 2023. év	A megfelelő eljárási rend kialakítása, annak betartása. A vonatkozó jogszabályok, szabályzatok érvényesülésének vizsgálata	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés 2024. II. félév