

Előterjesztés
Piliscsév Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2022. november 29-én tartandó testületi ülésére
A 2023. évi belső ellenőrzési tervről

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (Bkr.) 32. § alapján a **2023. éves tervet** a Képviselő-testületnek **2022. december 31-ig** kell jóváhagynia, de **2022. november 30-ig el kell készülnie** a tervnek.

A 2023. évre vonatkozó ellenőrzési témakörnek az alábbi témát javasolom:

1. A bevételek, kiadások, költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

Célja: annak vizsgálata, hogy a költségvetés végrehajtása tervszerűen történt-e, a pénzgazdálkodási folyamat kellően szabályozott-e, a gyakorlatban érvényesülnek-e a jogszabályi és belső szabályok előírásai, bevételek, kiadások teljesítésének, alakulásának értékelése

A jövő évi ellenőrzéseket a **Vincent Auditor Számviteli Szolgáltatóval (2373 Dabas, Tavasz u. 3., adószám: 13115214213, cégjegyzék szám: 1309120438)** tervezem. Az ellenőrzési témakörökre vonatkozó árajánlat kérés megtörtént. Jelen belső ellenőrzési feladat, illetve a belső ellenőrzés vezetői feladat ellátására a Vincent Auditor Kft.-től 200.000,- Ft + Áfa ajánlat érkezett.

Kérem előterjesztésem megvitatását és az alábbi határozati javaslat elfogadását!

HATÁROZATI JAVASLAT

Piliscsév Község Önkormányzat Képviselő-testületének
..../2022. (XI.29.) önkormányzati határozata
Az önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervéről

Piliscsév Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (Bkr.) 32. § (4) bekezdése alapján a határozat 1. mellékletét képező ellenőrzési terv táblázat alapján fogadja el. Az ellenőrzés témaköre:

1. A bevételek, kiadások, költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

Célja: annak vizsgálata, hogy a költségvetés végrehajtása tervszerűen történt-e, a pénzgazdálkodási folyamat kellően szabályozott-e, a gyakorlatban érvényesülnek-e a jogszabályi és belső szabályok előírásai, bevételek, kiadások teljesítésének, alakulásának értékelése

Felelős: képviselő-testület

Határidő: 2022. december 31.

Piliscsév, 2022. november 23.

Balázs Márta sk.
jegyző