

ELŐTERJESZTÉS
Leányvár Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2021. november 16-án tartandó testületi ülésére
A 2022. évi belső ellenőrzési tervről

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (Bkr.) 32. § (4) bekezdése alapján a **2022. éves tervet** a Képviselő-testületnek **2021. december 31-ig** kell jóváhagynia, de **2021. november 30-ig el kell készülnie** a tervnek.

A 2022. évre vonatkozó ellenőrzési témaköröknek az alábbiakat javasolom:

1. Étkezési térítési díjak beszedésének ellenőrzése, étkezés nyilvántartás vizsgálata

Célja: annak megállapítása, hogy az étkezési térítési díjak beszedése, nyilvántartása, elszámolása a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásoknak megfelelően, szabályosan történik-e

(étkezési térítési díj óvoda + iskola kb. 100 db. számla kerül havonta kiállításra)

2. Áfa nyilvántartások, bevallások ellenőrzése

(bármelyik ÁFA alany költségvetési szerv vonatkozásában)

Célja: annak megállapítása, hogy az adott intézménynél az ÁFA bevallások és a hozzá kapcsolódó nyilvántartások szabályosak-e, megfelelnek-e a jogszabályi előírásoknak.

(az önkormányzat havi áfabevalló)

A jövő évi ellenőrzéseket a **Vincent Auditor Számvetési Szolgáltató (2373 Dabas, Tavasz u. 3., adószám: 13115214213, cégjegyzék szám: 1309120438)** – val tervezem. Az ellenőrzési témakörökre vonatkozó árajánlat kérés jelenleg folyamatban van.

Kérem előterjesztésem megvitatását és az alábbi határozati javaslat elfogadását!

HATÁROZATI JAVASLAT
Leányvár Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2021. (XI.16) önkormányzati határozata
Az önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervéről

Leányvár Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2022. 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 táblázat alapján fogadja el. Az ellenőrzés témakörei:

1. Étkezési térítési díjak beszedésének ellenőrzése, étkezés nyilvántartás vizsgálata

Célja: annak megállapítása, hogy az étkezési térítési díjak beszedése, nyilvántartása, elszámolása a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásoknak megfelelően, szabályosan történik-e

**2. Áfa nyilvántartások, bevallások ellenőrzése
(bármelyik ÁFA alany költségvetési szerv vonatkozásában)**

Célja: annak megállapítása, hogy az adott intézménynél az ÁFA bevallások és a hozzá kapcsolódó nyilvántartások szabályosak-e, megfelelnek-e a jogszabályi előírásoknak.

Felelős: képviselő-testület

Határidő: 2021. december 31.

Leányvár, 2021. október 27.

Balázs Márta
jegyző