



A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) alapján a belső ellenőrzési feladat ellátása továbbra is kötelező. A 15. § szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről a költségvetési szerv vezetője (jegyző) köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani. A 2021. évi belső ellenőrzési tervet jelen előterjesztéshez csatoljuk. A belső ellenőri feladatokat külső szervezet a Vincent Auditor Kft látja el.

Az ellenőrzések - az előre nem látható teendők miatt - nem feltétlenül a tervben rögzített időpontokban fognak megvalósulni, előfordulhat ahhoz képest korábbi vagy későbbi kezdés is, természetesen az érintettekkel való egyeztetés mellett.

A tervbe beállításra került a az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel, államháztartáson kívülre nyújtott támogatások elszámolásának ellenőrzése.

**Az ellenőrzés célja:** annak megállapítása, hogy az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel, államháztartáson kívülre nyújtott támogatások odaítélése, folyósítása és azok elszámoltatási rendje megfelelően szabályozott-e, az elszámolások megfelelnek-e a támogatási szerződésben rögzítetteknek, illetve a jogszabályi előírásoknak.

Az ellenőrzést a mellékelt árajánlat szerint a Vincent Auditor Kft 90.000 Ft + Áfa munkadíjért vállalja.

Az ellenőrzés költsége a 2021. évi költségvetésbe betervezésre kerül.

Nadap, 2020. december 7.

Köteles Zoltán  
polgármester

**Nadap Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
hatáskörében eljáró  
Nadap Község Polgármesterének  
.../2020. (XII....)  
HATÁROZATA  
a 2021. évi belső ellenőrzésről**

Nadap Község Polgármestere a döntéshozatal körülményei kapcsán az alábbiakat rögzíti.  
2020.11.04. napjától hatályban van a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelet, melyben a Kormány az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény a 46. § (4) bekezdése szerint „Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási közzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”

Fentiekre tekintettel Nadap Község Polgármestere az alábbi döntést hozom:

A 2021. évi belső ellenőrzési tervet a az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel, államháztartáson kívülre nyújtott támogatások elszámolásának ellenőrzése vonatkozásában elfogadom.

A határozat végrehajtásáért felelős: Szabóné Ánosi Ildikó jegyző  
A határozat végrehajtásának határideje: azonnali

**NADAP KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
2021. 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	<b><u>Kápolnásnyéki Közös Önkormányzati Hivatal</u></b> (Nadap Község Önkormányzata vonatkozásában)	<p><b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel, államháztartáson kívülre nyújtott támogatások odaítélése, folyósítása és azok elszámoltatási rendje megfelelően szabályozott-e, az elszámolások megfelelnek-e a támogatási szerződésben rögzítetteknek, illetve a jogszabályi előírásoknak.</p> <p><b>Tárgya:</b> az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel, államháztartáson kívülre nyújtott támogatások</p> <p><b>Időszak:</b> 2020. év</p>	<p>- Szabálytalan eljárásrendben rejlő kockázatok</p> <p>- Közpénzekből nyújtott támogatásokkal történő elszámolások hiányosságai</p>	<p><b>Típusa:</b> Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p><b>Módszerei:</b> Dokumentumok, szerződések mintavételes ellenőrzése</p>	2021. II. negyedév (május)	4 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: 2020. november 24.

Készítette:

\_\_\_\_\_  
Liszes-Tóth Linda  
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

\_\_\_\_\_  
Szabóné Ánosi Ildikó  
Jegyző

Kápolnásnyéki Közös Önkormányzati Hivatal

Szabóné Ánosi Ildikó  
Jegyző részére

Tárgy: árajánlat 2021.

Tisztelt Jegyző Asszony!

Megkeresésükre hivatkozva árajánlatot teszek a következő feladat ellátására Nadap Község Önkormányzata 2021. évére vonatkozóan:

1. Az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel, államháztartáson kívülre nyújtott támogatások ellenőrzése

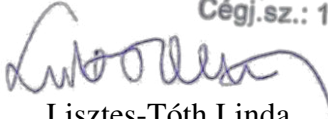
A jelzett feladatot 90.000 Ft + ÁFA, azaz kilencvenezer forint + ÁFA munkadíjért tudjuk vállalni.

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, 2020. november 24.

Tisztelettel:

  
Lisztes-Tóth Linda  
Ügyvezető igazgató  
Vincent Auditor Kft

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