

Anarcs Község Önkormányzata Polgármesterének
164/2020.(XII. 14.)
határozata

az önkormányzat és intézményeinek 2021. évi belső ellenőrzési ütemtervéről
Polgármester:

a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése felhatalmazása alapján az alábbi határozatot hozza:

A belső ellenőrzés 2021. évi ütemtervét Anarcs Község Önkormányzatára valamint a fenntartásában működő intézményeire vonatkozóan az alábbiakban fogadja el:

2021. évi ellenőrzési terv

I.

1. Anarcs Község Önkormányzatának Áfa adózási gyakorlatának ellenőrzése

2.a) Az ellenőrzött szervezet/szervezeti egység: Anarcs Község Önkormányzata

2.b) Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az Áfa nyilvántartása, elszámolása, adóbevallása, számlázási gyakorlata megfelelt-e a jogszabályi előírásoknak. A levonható előzetesen felszámított Áfa-t helyes elvek és módszerek alapján állapították-e meg

2.c) Az ellenőrzés tárgya:

- számviteli bizonylatok, nyilvántartások
- dokumentumalapú mintavételes, szükség esetén tételes ellenőrzés

2.d) Ellenőrizendő időszak:

2020. január 1 – 2020. július 31.

2.e) Az ellenőrzés időszükséglete:

7 revizori nap

2.f) Ellenőrzési kapacitás:

1 fő

2.g) Az ellenőrzés típusa:

szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés

2.h) Az ellenőrzés módszere:

dokumentumalapú ellenőrzés

2.i) Az ellenőrzés ütemezése:

2020. III. negyedév

2021. évi ellenőrzési terv

II.

1. Anarcs Község Önkormányzata és az Anarcsi Czóbel Minka Óvoda- Bölcsőde és Konyha szünidei gyermekétkeztetési feladatainak szabályossága pénzügyi, szabályossági ellenőrzése

2.a) Az ellenőrzött szervezet/szervezeti egység: Anarcsi Czóbel Minka Óvoda- Bölcsőde és Konyha

2.b) Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a jogosulti kör megállapítása megfelelő-e, a finanszírozás igénylése megfelelően került-e összeállításra, a nyilvántartások, analitikák kialakítása és vezetése megfelelő-e (jogosultak, igénybe vevők nyilvántartása, az elszámolhatóság biztosítása).

2.c) Az ellenőrzés tárgya:

- Jogosultsági feltételek ellenőrzése (gyvk, hh, hhh)
- kérelmek
- jogosultság, igénybevételi dokumentumok
- számviteli nyilvántartások

2.d) Ellenőrizendő időszak:

2020. január 1 – 2020. december 31.

2.e) Az ellenőrzés időszükséglete:

5 revizori nap

2.f) Ellenőrzési kapacitás:

1 fő

2.g) Az ellenőrzés típusa:

szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés

2.h) Az ellenőrzés módszere:

dokumentumok elemzése és értékelése, folyamatok és rendszerek működésének tesztelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata

2.i) Az ellenőrzés ütemezése:

2021. III. negyedév

Anarcs, 2020. december 14.

Kertész Zoltán
polgármester

