

**Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás  
Fejlesztése Társulás Elnökétől**  
3011 Heréd Rákóczi Ferenc út 39. tel: 37/377-009

HKÖ/7- ~~2.10~~2020.

**Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás  
Fejlesztése Társulás Elnöke**

**7/2020.(XII.10) határozata**

**A Vincent Auditor Kft. belső ellenőrzési feladatokkal megbízásáról és a  
Társulás 2021. évi belső ellenőrzési terve jóváhagyásáról**

Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás Elnöke, Magyarország Kormánya által a 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján, a Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás Társulási Tanácsa feladat és hatáskörében eljárva 2021. évre a belső ellenőri feladatok ellátásával a Vincent Auditor Kft. (Dabas)-t bízom meg 180.000,- Ft+ Áfa megbízási díjért és jóváhagyom e határozat mellékletét képező, kockázatelemzéssel alátámasztott 2021. évi belső ellenőrzési tervet az „*ÁFA bevallások, nyilvántartások ellenőrzése (2019.-2020. év)*” ellenőrzési feladatra.

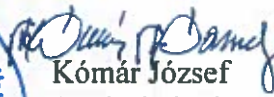
Felkérem a Társulás munkaszervezet vezetőjét, hogy a határozatról az érintetteket értesítse.

Felelős: munkaszervezet vezető

Határidő: 15 nap

Heréd, 2020. december 10.



  
Kómar József  
társulási elnök

**ZAGYVAKÖRNYÉKI TELEPÜLÉSI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁS FEJLESZTÉSE TÁRSULÁS**  
**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	<u>Herédi Közös Önkormányzati Hivatal</u> (Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás vonatkozásában)	<b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy a Társulás vonatkozásában az ÁFA megállapítási, bevallási, befizetési kötelezettségnek a jogszabályi előírásoknak megfelelően tetten-e eleget, a kiszámlázási és adólevonási gyakorlat megfelel-e. <b>Tárgya:</b> ÁFA bevallások, nyilvántartások <b>Időszak:</b> 2019-2020. év	- Helytelen bevallásokban rejlő kockázatok	<b>Típusa:</b> Szabályszerűségi ellenőrzés <b>Módszerei:</b> Dokumentumok, nyilvántartások, bizonylatok mintavételes vizsgálata és értékelése	2021. I. negyedév (február)	8 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 képzési 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 30.

Készítette:

Jóváhagyta:

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

\_\_\_\_\_  
Kómár József László  
Elnök

\_\_\_\_\_  
dr. Farkas Andrea  
Jegyző, mint munkaszervezeti feladatokat  
ellátó szerv vezetője