



Alsószentiván Község Polgármestere
7012 Alsószentiván, Béke u. 56/A.
Tel./fax: (25) 224-501, (25) 504-720, (25) 504-721
E-mail: alsosz@vnet.hu

**Alsószentiván Község Önkormányzat Képviselő-testülete hatáskörében eljáró
Alsószentiván Község Önkormányzat Polgármesterének
17/2020.(XI. 11.) határozata
a 2021. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv elfogadásáról**

Alsószentiván Község Önkormányzatának Képviselő-testülete hatáskörében eljáró Polgármesterként „a veszélyhelyzet kihirdetéséről” szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelet továbbá a veszélyhelyzetben alkalmazandó „a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról” szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. §. (4) bekezdésében kapott felhatalmazás Alsószentivánján az alábbiakról rendelkezem:

Alsószentiván Község Önkormányzatának Polgármestereként Alsószentiván Község Önkormányzatára vonatkozó 2021. évi belső ellenőrzési tervet jelen határozat 1. melléklete szerint fogadom el.

Alsószentiván Község Önkormányzatának Polgármestereként felhatalmazom az Alsószentiváni Közös Önkormányzati Hivatal jegyzőjét, hogy a belső ellenőrzési feladatok megszervezéséről polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr által gondoskodjon.

Alsószentiván, 2020. november 11.




Husvéth Imre
polgármester

ALSÓSZENTIVÁN KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2021.

Jelen, 2021. évi belső ellenőrzési terv elkészítése a korábbi években elvégzett ellenőrzések megállapításain, a Polgármester és a Jegyző tapasztalatain, valamint a 2021. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményén alapul.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Alsószentiván Község Önkormányzata 2021. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatóságának megteremtésével, a legjobb gyakorlatok népszerűsítésével és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

Alsószentiván Község Önkormányzata a jogszabályokban meghatározott, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben rögzített kötelező és az általa önként vállalt feladatok végrehajtása tekintetében, a hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

Mindennek elérése érdekében kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és **Alsószentiván Község Önkormányzata** működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Cél továbbá a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés a felelős irányításnak részeként, illetve egyik fontos elemeként működjék. További célunk, hogy a belső ellenőrzés és eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Jelen éves ellenőrzési terv ezzel összehangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembevételével készült el.

Az Alapi Közös Önkormányzati Hivatalnak a hatékonyságra figyelemmel nincs módja belső ellenőr foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettségét külső szolgáltató látja el.

A kockázati megítélést a belső ellenőrzés Alsószentiván Község Önkormányzatára kiterjesztett Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével

- a belső kontrollrendszer,
- az Önkormányzat célkitűzéseinek és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,
- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása és
- a vezetéssel egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúk kerültek lefolytatásra a vezetőikkel, s az ennek során megfogalmazott javaslatok és a korábbi években lefolytatott ellenőrzések, valamint az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembevételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

Alsószentiván Község Önkormányzata környezeti kockázati megítélése a rendelkezésre álló információkon alapul.

A tervezett feladatok felsorolása

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
---------	----------------------	---	--------------------------------	----------------------	---	-----------------------------------	---

Bizonyosságot adó tevékenység:

1.	A követelés kezelés alakulásának vizsgálata, illetve a kapcsolódó mérlegvalódiság ellenőrzése	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a követelés kezelés miképpen alakult, nyilvántartása megfelelő-e, illetve az éves beszámolóban értékelése megfelelő-e Az ellenőrzés módszerei: dokumentum elemzés, adatfeldolgozás Az ellenőrzendő időszak: 2020. év	- nyilvántartások hiánya, - szabályozás hiánya, kapcsolódó mérlegvalódiság nem állapítható meg	Pénzügyi ellenőrzés	Alsószentiván Község Önkormányzata, az adatszolgáltatásnál közreműködő szerv: Alapi Közös Önkormányzati Hivatal	2021. II. félév	10 belső ellenőri nap
----	---	--	---	---------------------	---	-----------------	-----------------------

Figyelemmel a külső szolgáltató bevonására az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás

Soron kívüli ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő: 5 belső ellenőri nap

Készítette:

Dátum: Budapest, 2020. október 30.



.....
Dr. Hosszúné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

A 2021. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

Alsószentiván Község Önkormányzata 2021. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet 31. § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Alsószentiván Község Önkormányzata környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A 2021. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása Alsószentiván Község Önkormányzata működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

Alsószentiván Község Önkormányzata tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum: Alap,

.....
jegyző

Jóváhagyta: **Alsószentiván Község Önkormányzata Képviselő-testülete** számú határozatával.

.....
polgármester

.....
jegyző