



Kisláng Község Polgármestere
8156 Kisláng, Fő u. 63. T: 22/435-502 E-mail: hivatal@kislang.hu

KISLÁNG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERÉNEK 54/2020.(XI.16.) HATÁROZATA

Kisláng Község Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési tervéről

Kisláng Község Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. §-ának (4) bekezdésében foglalt feladat- és hatáskörömben eljárva az alábbi döntést hoztam.

Kisláng Község Önkormányzata nevében úgy döntöttem, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLCXXXIX. tv. 119. § (3)-(5) bekezdése alapján Kisláng Község Önkormányzata 2021. évi belső ellenőrzési tervét a határozat mellékletét képező éves ellenőrzési tervben szereplő tartalommal fogadom el.

Kisláng Község Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési terve a határozat szoros mellékletét képezi.

Kisláng Község Önkormányzat nevében felhatalmazom a jegyzőt, hogy a belső ellenőrzési feladatok megszervezéséről polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr által gondoskodjon.

Kisláng Község Önkormányzata az Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési feladatainak megszervezéséhez szükséges forrást az Önkormányzat 2021. évi költségvetésében biztosítja.

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

Felelős: dr. Berta Edina jegyző

Kisláng, 2020. november 17.

Rumpler Tibor
polgármester



54/2020. (XI. 16.) pm. Kat. mell.

2020. 11. 16.

0713-3 / 2020.

KISLÁNG 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

Kisláng 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.

Kisláng 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 **Kisláng Község Önkormányzata** működési összhangjának megteremtése, a vagyonnévelés, 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 működjen. További célunk, hogy a belső ellenőrzés és eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

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

A Kislángi Polgármesteri Hivatalnak a hatékonyságra figyelemmel nincs módja belső ellenőr foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettségét külső szolgáltató látja el.

A kockázati megítélést a belső ellenőrzés Kisláng Község Önkormányzata 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.

Kisvágy 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 2020. évi beszámoló vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a 2019. évi beszámoló megfelel-e a hatályos jogszabályoknak Az ellenőrzés módszere: dokumentumelemzés, adatfeldolgozás Az ellenőrizendő időszak: 2019. év	- jogszabályok nem megfelelő alkalmazása, - jogszabályi környezet változása - rendszerbeli hiányosságok és hibák.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Kisvágyi Polgármesteri Hivatal	2021. I. félév	Külső szolgáltató által meghatározott
2	a 2020. évi beszámoló vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a 2019. évi beszámoló megfelel-e a hatályos jogszabályoknak Az ellenőrzés módszere: dokumentumelemzés, adatfeldolgozás Az ellenőrizendő időszak: 2019. év	- jogszabályok nem megfelelő alkalmazása, - jogszabályi környezet változása - rendszerbeli hiányosságok és hibák.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Kisvágyi ÁMK, az adatszolgáltatásért: Kisvágyi Polgármesteri Hivatal	2021. I. félév	Külső szolgáltató által meghatározott
3	a 2020. évi beszámoló vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a 2019. évi beszámoló megfelel-e a hatályos jogszabályoknak Az ellenőrzés módszere:	- jogszabályok nem megfelelő alkalmazása, - jogszabályi környezet változása - rendszerbeli hiányosságok és	Szabályszerűségi ellenőrzés	Kisvágy Község Önkormányzat, az adatszolgáltatásért: Kisvágyi Polgármesteri Hivatal	2021. I. félév	Külső szolgáltató által meghatározott

4	<p>A 2021. évi költségvetés tervezés szabályszerűségének ellenőrzése</p>	<p>dokumentumelemzés, adatfeldolgozás Az ellenőrizendő időszak: 2019. év</p> <p>Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a 2021. évi költségvetés tervezés folyamata és dokumentálási rendje megfelele-e a hatályos jogszabályoknak. Az ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú</p> <p>Az ellenőrizendő időszak: 2020. év</p>	<p>hibák.</p> <ul style="list-style-type: none"> - jogszabályok nem megfelelelő alkalmazása, - jogszabályi környezet változása - rendszerbeli hiányosságok és hibák. 	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>Kisvágyi Polgármesteri Hivatal</p>	<p>2021. I. félév</p>	<p>Külső szolgáltató által meghatározott</p>
5	<p>A 2021. évi költségvetés tervezés szabályszerűségének ellenőrzése</p>	<p>Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a 2021. évi költségvetés tervezés folyamata és dokumentálási rendje megfelele-e a hatályos jogszabályoknak. Az ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú</p> <p>Az ellenőrizendő időszak: 2020. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> - jogszabályok nem megfelelelő alkalmazása, - jogszabályi környezet változása - rendszerbeli hiányosságok és hibák. 	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>Kisvágyi ÁMK, az adatszolgáltatótól: Kisvágyi Polgármesteri Hivatal</p>	<p>2021. I. félév</p>	<p>Külső szolgáltató által meghatározott</p>
6	<p>A 2021. évi költségvetés tervezés szabályszerűségének ellenőrzése</p>	<p>Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a 2021. évi költségvetés tervezés folyamata és dokumentálási rendje megfelele-e a hatályos jogszabályoknak. Az ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú</p> <p>Az ellenőrizendő időszak: 2020. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> - jogszabályok nem megfelelelő alkalmazása, - jogszabályi környezet változása - rendszerbeli hiányosságok és hibák. 	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>Kisvágyi Község Önkormányzat, az adatszolgáltatótól: Kisvágyi Polgármesteri Hivatal</p>	<p>2021. I. félév</p>	<p>Külső szolgáltató által meghatározott</p>

7	<p>A gyermekétkeztetés működésének vizsgálata</p>	<p>Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a gyermekétkeztetés eredményes-e, végrehajtották-e szakmai programot, illetve értékelje a szakmai munka eredményességét és hatékonyságát.</p> <p>Az ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú</p> <p>Az ellenőrzendő időszak: 2019. és 2020. évek</p>	<p>- a szabályozás hiányos vagy nem teljeskörű</p> <p>-</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>Kisláng Község Önkormányzat, az adatszolgáltatásért: Kislángi Polgármesteri Hivatal</p>	<p>2021. I. félév</p>	<p>Külső szolgáltató által meghatározott</p>
---	--	--	---	------------------------------------	--	-----------------------	--

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:

Kisláng 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.

Kisláng 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 Kisláng Község Önkormányzata működésszerű, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

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

Dátum: Kisláng,

.....
jegyző

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

.....
polgármester

.....
jegyző

