



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

**KISLÁNG KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERÉNEK
55/2020.(XI.16.) HATÁROZATA**

**Kisláng Község Roma Nemzetiségi 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 CLXXXIX. tv. 119. § (3)-(5) bekezdése alapján Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési tervét a határozat mellékletét képező éves ellenőrzési tervben szereplő tartalommal fogadom el.

Kisláng Község Roma Nemzetiségi 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 a Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési feladatainak megszervezéséhez szükséges forrást Kisláng Község Önkormányzat 2021. évi költségvetésében biztosítja.

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

Felelős: dr. Berta Edina jegyző

Kisláng, 2020. november 17.


Rumpler Tibor
polgármester

KISLÁNG KÖZSÉG ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATA

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2021.

Jelen, 2021. évi belső ellenőrzési terv elkészítése a korábbi években elvégzett ellenőrzések megállapításain, az Elnök 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 Roma Nemzetiségi Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 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.

Az Önkormányzat 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 az Önkormányzat működési összehangjának megteremtése, a vagyonsvédelem, 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.

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

A kockázati megítélést a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével
- a belső kontrollrendszer,

- az Önkormányzat célkitűzéseinek és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,

Kislángi Polgármesteri Hivatal	
Értékesítő:	2020 NOV. 16
Ugyintéző:	dr. B.É.
Szám:	2713 - 2
Melléklet:	

- 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.

Az Önkormányzat 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)
1	A 2021. évi költségvetés tervezés szabályszerűségének ellenőrzése	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a 2021. évi költségvetés tervezés folyamata és dokumentálási rendje megfelel-e a hatályos jogszabályoknak. Az ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú Az ellenőrizendő időszak: 2021. év	- jogszabályok nem megfelelő alkalmazása, - jogszabályi környezet változása - rendszerbéli hiányosságok és hibák.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata, az adatszolgáltatásért: Kislángi Polgármesteri Hivatal felel	2021. I. félév	Külső szolgáltató által meghatározott
2.	a 2020. évi beszámoló vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a 2020. évi beszámoló megfelel-e a hatályos jogszabályoknak Az ellenőrzés módszere: dokumentumelemzés, adatfeldolgozás Az ellenőrizendő időszak: 2019. év	- jogszabályok nem megfelelő alkalmazása, - jogszabályi környezet változása - rendszerbéli hiányosságok és hibák.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata, az adatszolgáltatásért: Kislángi Polgármesteri Hivatal felel	2021. I. félév	Külső szolgáltató által meghatározott

3.	Az elnök saját hatáskörű előirányzat gazdálkodásának vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az elnök saját hatáskörű előirányzat-gazdálkodása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és a gyakorlati alkalmazás miképpen alakul Az ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú Az ellenőrizendő időszak: a vizsgálat megkezdéséig lezárt hónap	- a szabályozás és a gyakorlat nincs összhangban - dokumentálás hiánya	Szabályszerűségi ellenőrzés	Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata, az adatszolgáltatásért: Kislángi Polgármesteri Hivatal felel	2021. II. félév	Külső szolgáltató által meghatározott
----	---	---	---	-----------------------------	--	-----------------	---------------------------------------

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:

(a továbbiakban: Önkormányzat) 2021. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) 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 költségvetési szervek belső ellenőrzési tervkészítési kötelezettségét, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az Önkormányzat környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés. Az Önkormányzat környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló erőforrások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokra.

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 az Önkormányzat működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum: Pilisvörösvár,

..... jegyző

Jóváhagyta: Kisláng Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata Képviselő-testülete a számú határozatával.

..... elnök

..... jegyző