

BALATONAKALI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2021. ÉV

A 2021. évi belső ellenőrzési terv elkészítése a korábbi években elvégzett ellenőrzések megállapításain, valamint a 2021. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményén alapul.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Balatonakali Község Önkormányzata 2021. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiindulópontja, 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.

Balatonakali 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 **Balatonakali Község Önkormányzat** működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközeivel. Cél továbbá a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés a felelős irányításnak részeként, illetve egyik fontos elemként működjék.

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

Balatonakali Község Önkormányzatának a hatékonyságra figyelemmel nincs módja belső ellenőr foglalkoztatására, ezért a belső ellenőrzési feladatok ellátására megállapodást kötött a Balatonfüredi Többcélú Társulással.

A kockázati megítélés a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével

- ✓ A belső kontrollrendszer,
- ✓ Az Önkormányzat célkitűzéseinek és stratégiájának, a vezetés elvárásainak megismerése,

- ✓ Az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok felülvizsgálata, elemzése 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 javالاتok és a korábbi években lefolytatott ellenőrzések, valamint az ezekre készített intézkedési tervek figyelembevételével készült el a kockázatelemzés.

Balatonakali Község Önkormányzata 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 gyermekétkeztetés rendszereinek vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a gyermekétkeztetés rendszerét megfelelően alakították-e ki, megfelelően dokumentált-e. Az ellenőrzés módszere: szabályzatok, dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú Az ellenőrizendő időszak: 2020. év	Nem a vonatkozó jogszabályoknak és belső szabályzatban leírtak szerint került kialakításra és működtetésre	rendszerellenőrzés	Balatonakali Község Önkormányzata	2021. III. negyedév	7 belső ellenőri nap
Összesen:							7 belső ellenőri nap

A belső ellenőrzési kötelezettség ellátása külső szolgáltató bevonásával történik, ezért az ellenőrzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

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

Soron kívüli ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő: 3 belső ellenőri nap

Készítette: Pethő – Molnár Éva	
Aláírás	Pethő – Molnár Éva
Dátum:	Balatonfüred, 2020. nov. 30.
belső ellenőr	

A 2021. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

Balatonakali 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.) Kormány rendelet 31. § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát. **Balatonakali Község Önkormányzata** környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

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

Dátum:2020. hó nap

Jegyző

Jóváhagyta: Balatonakali Község Önkormányzatának Képviselő-testülete számú határozatával.

Datum: 2020 hó nap

Község Önkormányzata működését az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról
.....
.....

Polgármester
.....
.....

A 2021. évi munkaterv összeállításához szükséges elemek az ellenőrzések eredményeként álló Polgármesteri Képviselő-testületi munkaterv kiegészítését a rendelkezésre álló információk alapján készítették, melyek a belső ellenőrzés

következő évi vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítését, teljesíthetőségét, továbbá meghatározza az éves ellenőrzési terv tartalmát. Balatonakali Község Önkormányzata 2021. évi belső ellenőrzési tervét a 2021. évi költségvetési tervvel egyidejűleg fogadja el.

Jegyző

Balatonakali Község Önkormányzata 2021. évi belső ellenőrzési tervét a stratégiai terv és a költségvetési terv alapján felállított prioritásokon

A 2021. évi belső ellenőrzési terv tartalmát véleményezték:

Datum: 2020 hó nap	Belső ellenőrző
Aláírás:	

Soron kívül ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő: 3 belső ellenőrző nap

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

fordított kapacitás megvalósítása nem szükséges.

A belső ellenőrzési kötelezettség ellátása külső szolgáltató bevonásával történik, ezért az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre