



**Sárszentágota Község Polgármestere**  
8126 Sárszentágota, Május 1. utca 1.  
Tel: 25/509-428, E-mail: polg.hiv.agota@vnet.hu

---

**Sárszentágota Község Önkormányzatának Képviselő-testülete hatáskörében eljáró  
Sárszentágota Község Önkormányzata Polgármesterének  
14/2020. (XI. 16.) határozata  
a 2021. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv elfogadásáról**

Sárszentágota 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 alapján az alábbiakról rendelkezem:

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

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

Sárszentágota, 2020. november 16.

Sebestyén Zoltán  
polgármester





## SÁRSZENTÁGOTA 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

**Sárszentágota 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.

Sárszentágota 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 **Sárszentágota Község Önkormányzata** működési összhangjának megteremtése, a vagyontvédelem, 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.

**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 Sárszentágota 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 vezetőkkel, 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.

**Sárszentágota 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)
<b>Bizonyosságot adó tevékenység:</b>							
1.	A közfeladat-ellátási szerződésben meghatározott feladatok ellátásának vizsgálata, illetve a kapcsolódó állami támogatás felhasználásának vizsgálata	<p><b>Az ellenőrzés célja:</b> annak vizsgálata, hogy a közfeladatellátási szerződés tartalmilag megfelelő-e, illetve a feladathoz rendelt állami támogatás felhasználásra került-e és megfelelően volt-e a főkönyvi nyilvántartásban való elszámolása</p> <p><b>Az ellenőrzés módszere:</b> dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú</p> <p><b>Az ellenőrizendő időszak:</b> 2020. év,</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- szabályozás hiánya,</li> <li>- téves elszámolás,</li> <li>- állami támogatás nem kerül felhasználásra</li> </ul>	Teljesítmény ellenőrzés	Sárszentágota 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:**

Sárszentágota 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.

Sárszentágota 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

Sárszentágota Község Önkormányzata működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

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

**Dátum:** Alap,

.....

jegyző

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

.....  
polgármester

..... jegyző

