

SÁRSZENTÁGOTA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatait és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.*

| Ellenőrizendő államháztartási szervezet/ költségvetési szerv | Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak) | Az ellenőrzés típusa (**) | Az ellenőrzés ütemezése (***) | Erőforrás szükségletek (****) |
|--|--|-----------------------------|--|--|
| Sárszentágota Község Önkormányzat, Alapi Közös Önkormányzati Hivatal | <p>Ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a képviselő-testület működésének dokumentálásával kapcsolatos feladatok ellátása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és a helyi szabályoknak</p> <p>Ellenőrzés tárgya: az Önkormányzat működését megalapozó dokumentumok vizsgálata</p> <p>Ellenőrizendő időszak: aktuális időszak</p> <p>Azonosított kockázat:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dokumentálási szabálytalanságok, - jogszabályi rendelkezések összetettsége. | Szabályszerűségi ellenőrzés | <p>Az ellenőrzés végrehajtása: 2016. II. félév</p> <p>Jelentés készítése: 2016. december 20.</p> | <p>A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 10 belső ellenőri nap</p> |
| Soron kívüli vizsgálat és tanácsadás | | | | Rendelkezésre álló időkeret: 5 belső ellenőri nap |

* Alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:

Az Önkormányzat 2016. évi éves ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatósága, a legjobb gyakorlatok népszerűsítése és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

Kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és az Önkormányzat működési összhangjának megteremtése, a vagyontvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Célunk továbbá, a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés az Önkormányzat felelős irányításának részeként, illetve egyik fontos elemeként működjön. Tevékenysége, annak eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Az Önkormányzat a jogszabályokban meghatározott feladatok hatékony gazdálkodásának megvalósítását tűzte ki célul. Az éves ellenőrzési terv ezzel összehangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételével készült el.

Az Alapi Közös Önkormányzati Hivatalnak a hatékonyságra figyelemmel nincs módja belső ellenőr foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettséget külső szolgáltatóval kötött megállapodás alapján látja el. Az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges

Az Önkormányzat kockázati megítélését a belső ellenőrzés az Önkormányzatra 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
- az Önkormányzat vezetésével egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúkat folytattunk le a vezetéssel, s ennek során megfogalmazott javaslatok, a korábbi években lefolytatott ellenőrzések és az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembe vételével készült el a kockázatelemzését, s eredményeként az alábbi terv.

Az Önkormányzat környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtottuk végre.

Dátum: 2015. december 4.

Készítette:

.....
Dr. Hosszuné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

A 2016. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

Sárszentágota Község Önkormányzat 2016. 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 tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az Önkormányzat 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 rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A 2016. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása az Önkormányzat működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

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

Az éves ellenőrzési terv az abban nem szereplő tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására 5 munkanap tartalékidőt tartalmaz.

Dátum: 2015. december 4.


.....
jegyző



Jóváhagyta: Sarsszentágota Község Önkormányzat Képviselő-testülete 101/2015. (XI. 27.) határozatával.

Dátum: 2015. december 4.


.....
polgármester




.....
jegyző