

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2019.

Jelen, 2019. évi belső ellenőrzési terv elkészítése a korábbi években elvégzett ellenőrzések megállapításain, a Polgármester és a Jegyző tapasztalatain, valamint a 2019. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményén alapul.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Alsószentiván Község Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési tervének összéállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatóságának megeremtésével, a legjobb gyakorlatok népszerűsítésével és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremtődik meg.

Alsószentiván Község Önkormányzata a jogszabályokban meghatározott, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben rögzített kötelező és az általa önként vállalt feladatak végrehajtása tekintetében, a hatékony gazdálkodás megalosítását tűzte ki célul. Mindennek elérése érdekében kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és Alsószentiván Község Önkormányzata működési összhangjának megeremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Cél továbbá a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadott érték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés a felelő irányításnak részeként, illetve egyik fontos elemeként működjön. 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 figyelembe vételével készült el.

Az Alapi Közös Önkormányzati Hivatalnak a hatékonytágra figyelemmel nincs módja belső ellenőr foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettséget külső szolgáltató látja el.

A kockázati megítélést a belső ellenőrzés Alsószentiván 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 határozza 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 tervezet vételeivel készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

Alsószentiván Község Önkormányzata környezeti kockázati megtételése a rendelkezésre álló információkon alapul.

A tervezett feladatak felsorolása

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszeri, 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 belső kontrollrendszeren belül az Információs és kommunikációs rendszer kialakításának és működésének vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a belső kontrollrendszeren belül az Információs és kommunikációs rendszer miképpen került kialakításra és működtetésre. Az ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú	Az ellenőrzendő időszak: aktuális időszak	Szabály szerűségi ellenőrzés	Alapi Közös Önkormányzati Hivatal	2019. 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 tevékenységekhez, 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: Szombathely, 2018. október 24.

Dr. Hoszuné Szántó Anita
beli ellenőrzési vezető

A 2019. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

Alsószentiván Község Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési terv 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 meghatározza az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Alsószentiván Község Önkormányzata környezeti kockázati megítélezést 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 figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A 2019. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása

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

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

Dátum: Alsószentiván, 2018. december 12.

Csalovszkiné Mezei Zsuzsanna
Csalovszkiné Mezei Zsuzsanna
jegyző



Jóváhagyta: Alsószentiván Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 96/2018. (XII. 11.) határozatával.

H C
Husváth Imre
polgármester



Csalovszkiné Mezei Zsuzsanna
Csalovszkiné Mezei Zsuzsanna
jegyző