

# BALATONFŐKAJÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL JEGYZŐJÉTŐL

8163 Csajág, Petőfi utca 1.

Telefon: +36(88)440-380 Fax: +36(88)440-380 email: polghivcsajag@invitel.hu

## Előterjesztés

Csajág Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2020. február 26. napján tartandó nyílt *képviselő-testületi* ülésére

**Tárgy:** A Balatonfőkajári Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi belső ellenőrzési terve

**Melléklet:** 2020. évi belső ellenőrzési terv

**Üi.szám:** III/172/2020.

**Előterjesztést előkészítette:** Petró Médea igazgatási főelőadó

**A határozati javaslatot törvényességi szempontból megvizsgáltam:** Polgár Beatrix jegyző  
**Meghívott(ak):**

### Tisztelt Képviselő-testület!

A Hivatal 2020. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul. 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 2020. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása a Hivatal működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról. A Hivatal tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát, amelynek jelen dokumentum tartalmilag és formailag megfelel.

A Hivatal környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés. A Hivatal jelen terve beépítésre került az alapító Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési tervébe.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2020. évi belső ellenőrzési tervet a határozati javaslat mellékletekénti tartalommal jóváhagyni szíveskedjenek!

Csajág, 2020. február 13.

Polgár Beatrix  
jegyző



### Határozati javaslat:

**Csajág Község Önkormányzat Képviselő-testületének**

**...../2020. (II.26.) önkormányzati határozata**

**a Balatonfőkajári Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi belső ellenőrzési tervéről**

1. Csajág Község Önkormányzati Képviselő-testülete a jegyző által előterjesztett, a 370/2011. (XII.31) Kormányrendelet 31.§ előírása alapján elkészített Balatonfőkajári Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi belső ellenőrzési tervét ezen határozat melléklete szerint jóváhagyja.
2. A Képviselő-testület utasítja a polgármester, hogy ezen határozat közléséről és végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: 2020. évben folyamatos

Felelős: Verebélyi Zoltán polgármester, Polgár Beatrix jegyző

## BALATONFŐKAJÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

### ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2020.

Jelen, 2020. évi belső ellenőrzési terv a korábbi években elvégzett ellenőrzésnek a megállapításai, a Jegyző tapasztalatai és a 2020. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembevételével készült.

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

A Hivatal 020. 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.

Kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és a Hivatal működési összhangjának megteremtése, a vagyonsvédelem, 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 a Hivatal felelős irányításának részeként, illetve egyik fontos elemeként működjön. További célunk, hogy a belső ellenőrzés eredménye az azt illető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

A Hivatal a jogszabályokban meghatározott és az Alapító Okiratban megjelölt feladatok végrehajtása tekintetében hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

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

**A Hivatalnak** a hatékonyságra figyelemmel nincs módja belső ellenőrző foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettséget a Jegyző által szervezeten kívüli szolgáltató látja el, s erre tekintettel az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

A Hivatal kockázati megítélését a belső ellenőrzés az Intézményre kiterjesztett Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével

- a belső kontrollrendszer,
- a Hivatal célkitűzéseinek és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,
- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása és
- a Hivatal 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 figyelembevételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

A Hivatal környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtottuk végre.

**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.	Munkamegosztási megállapodás vizsgálata	<b>Az ellenőrzés célja:</b> annak vizsgálata, hogy az Áht. és Ávr. szerinti munkamegosztási megállapodás megfelel-e a jogszabályi előírásoknak <b>Az ellenőrzés módszere:</b> dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú <b>Az ellenőrizendő időszak:</b> aktuális időszak	- a szabályozás hiányos vagy nem teljeskörű	Szabályszerűségi ellenőrzés	Balatonfőkajári Közös Önkormányzati Hivatal	2020. II. félév	10 belső ellenőri nap

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

Soron kívüli ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő: **1 belső ellenőri nap**

Készítette:

Dátum: Szombathely, 2019. november 18.



.....  
Dr. Hosszúné Szántó Anita  
belső ellenőrzési vezető

## **A 2020. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése és jóváhagyása**

**A Hivatal 2020. évi belső ellenőrzési terve** a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul. 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 2020. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása a Hivatal működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

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

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát, amelynek jelen dokumentum tartalmilag és formailag megfelel.

A Hivatal környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

A Hivatal jelen terve beépítésre került az alapító Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési tervébe.

Kelt: .....

Jóváhagyta:

.....  
jegyző