

BALATONSZŐLŐS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2024. ÉV

A 2024. évi belső ellenőrzési terv elkészítése a korábbi években elvégzett ellenőrzések megállapításain, a Jegyző tapasztalatain, valamint a 2024. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményén alapul.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Balatonszőlős Község Önkormányzata 2024. 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.

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

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

Balatonszőlős Község Önkormányzatának hatékonyságra, gazdaságosságra figyelemmel 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 vezetőkkel, s az ennek során megfogalmazott javالاتok és a korábbi években lefolytatott ellenőrzések, valamint az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembevételével készült el a kockázatelemzés.

Balatonszőlős Község Önkormányzata kockázati megítélése a rendelkezésre álló információkon alapul.

A tervezett feladatok felsorolása

<i>Sorszám</i>	<i>Az ellenőrzés tárgya</i>	<i>Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak</i>	<i>Azonosított kockázati tényezők</i>	<i>Az ellenőrzés típusa</i>	<i>Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység</i>	<i>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</i>	<i>Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)</i>
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	A közbeszerzési értékhatárt el nem érő értékű beszerzések szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzéséről	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az intézmény a közbeszerzési értékhatárt el nem érő értékű beszerzésekre vonatkozó belső szabályzat, annak gyakorlati alkalmazása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak. Az ellenőrzés módszere: szabályzatok, dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú Az ellenőrizendő időszak: 2023. év	A jogszabályok nem megfelelő alkalmazása, képzettség, szakképzettség hiánya, beszerzési szabályzat hiánya, megfelelő beszerzési rendszer kialakításának hiánya, a szabályzatban meghatározott eljárás nem minden esetben teljesül. Nem megfelelő a belső szabályzat kialakítása, felülvizsgálata elmaradt.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Balatonszőlős Község Önkormányzata	2024. II. félév	5 belső ellenőri nap
Összesen:							5 belső ellenőri nap

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

Készítette: Pethő – Molnár Éva
Aláírás
Dátum:
belső ellenőr

A 2024. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

Balatonszőlős Község Önkormányzata 2024. 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 tárgyévvet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát. **Balatonszőlős Község Önkormányzata** környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

A 2024. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása Balatonszőlős Község Önkormányzata működéséről az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

Balatonszőlős Község Önkormányzata tevékenységei közül elsődlegesen az a folyamat és tevékenység került kiválasztásra, amelynek megléte a beszámoló alátámasztásának, valódiságának feltétele.

Dátum: Balatonfüred, 2023. november hó 29. nap

.....

Jegyző

Jóváhagyta: Balatonszőlős Község Önkormányzatának Képviselő-testületeszámú határozatával.

.....

Polgármester

.....

Jegyző