

ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE
8477 APÁCATORNA, KOSSUTH U. 18.

Szám: Tv/80-37/2020.

Apácatorna Község Önkormányzata Polgármesterének
2020. december 14. napján hozott döntése

23/2020. (XII.14.) határozat

Apácatorna Község Önkormányzata Képviselő-testületének – a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti – hatáskörében eljáró Apácatorna Község Önkormányzatának polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben a következő döntést hozom:

Apácatorna Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a - Bocskay és Társa Belső Ellenőrzési Betéti Társaság által készítettnek megfelelően - az Önkormányzat 2021. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét jóváhagyja.

(A belső ellenőrzési terv a határozat mellékletét képezi.)

Apácatorna, 2020. december 4.




Kovács Béla
Polgármester

.....**ÖNKORMÁNYZAT 2021. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV**

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartási belső kontroll standardok és gyakorlati útmutató (NGM 2017. szeptember 18.) határozza meg.

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2020.

Ellenőrzendő folyamatok és szervezetek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa, módszere	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
A 2020. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás ellenőrzése	Cél: Gazdálkodás szabályozottsága, előírás szerinti végrehajtás ellenőrzése Tárgya: A 2020. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás, gazdálkodással kapcsolatos szabályzatok Időszak: 2020. 01. 01.-12. 31.	Bevételek- kiadások szabályos alátámasztottsága, gazdálkodás szabályszerűsége Az intézményenkénti beszámolás pontossága, elkülönített alátámasztottsága	Megbízhatósági és szabályszerűségi ellenőrzés	2021. IV-VI. hó Jelentés: 2021. július 31.	4 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)

Beruházások, felújítások nyilvántartása, bekerülési érték meghatározása	Cél: A költségvetésben biztosított-e előirányzatot a tárgyévi beruházások, felújítások megvalósítására Tárgya: A 2020. évi beruházások, felújítások előkészítése, lebonyolítása Időszak: 2020. 01. 01.-12. 31.	A tárgyévi beruházásokhoz az eredeti költségvetésben biztosították-e a pályázati pénzeszköz, saját forrás, hitel megbontást. Teljesítések elszámolása szabályszerűen történt-e meg. Bekerülési értéket a jogszabályoknak megfelelően vették –e figyelembe	Szabályszerűségi ellenőrzés	2021. IX.-X. hó Jelentés: 2021. november 15.	5 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)
Tartalék időkeret		Rendkívüli igények teljesítése		2021. év	2 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 1 ellenőr)
Összefoglaló jelentés a 2021. évi belső ellenőrzésről		Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása		2022. január	1 szakértői nap (Belső ellenőrzési vezető)

A bizonylati fegyelem, a folyamatba épített kontrollok ellenőrzése és a pénzeszközök szabályos felhasználásának vizsgálata során a pénztári, és banki bizonylatokat ellenőrizzük, illetve a hozzájuk kapcsolódó kiegészítő dokumentációt.

Kockázatelemzésünk alapján a legfontosabb cél a bevételek hatékony, és ellenőrizhető felhasználása. A beszámoló teljes körű vizsgálata több éve fix téma volt, ezért idén speciálisabb, de a törvényes működéshez szükséges feladatokra koncentrálnunk.

Ellenőrzésink megállapításai alapján úgy véljük továbbra is, jól felmérhető és értékelhető, egy folyamatosan kiemelt kockázattal bíró terület, a megfelelően képzett, és megfelelő volumenű szakember gárda megléte.

Veszprém: 2020. október 30.

Készítette: Kiss Mária


belső ellenőrzési vezető