



Budajenő Község Önkormányzata

2093 Budajenő, Fő u. 1-3.

☎ 26-371-068 ☎ 26-371-062 ✉ hivatal@budajeno.hu

Ikt. szám: 864/2020.

Budajenő Község Önkormányzata Képviselő-testületének 54/2020. (XI. 25.) sz. határozata

Budajenő Község Önkormányzatán a Képviselő-testülete feladat- és hatáskörében a *katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése* alapján eljárva Budajenő Község Polgármestereként a következő döntést hozom:

A 2021. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a jelen határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyom.

Határidő: 2021 folyamatosan, a terv szerinti határidőkben

Felelős: jegyző


Budai István
polgármester



**Budajenő Község Önkormányzatának
2021. évi belső ellenőrzési terve**

Készítette: Bartha Szilvia belső ellenőrzési vezető

Készült: 2020. november 18-án

Budajenő Község Önkormányzatának 2021. évi belső ellenőrzési terve a 2019-2023. évi stratégiai belső ellenőrzési tervet és a kockázatokat figyelembe véve a következő ellenőrzési feladatokat tartalmazza:

1. Az Önkormányzat 2020. évi éves beszámolói alátámasztásának ellenőrzése

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az Önkormányzat 2020. évi beszámolója megbízható és valós képet nyújt-e az Önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

Az ellenőrzés tárgya: az Önkormányzat és intézményei 2020. évi éves beszámolója, valamint az azt alátámasztó leltárak, nyilvántartások.

Az ellenőrzés időszaka: 2020. év.

Azonosított kockázati tényezők:

- Az alátámasztás, a leltár az Önkormányzat és az intézmények gazdálkodásának nem megfelelő.
- Az éves beszámolóban nem a tényleges adatok szerepelnek, így a valódiság elve sérül.
- A gazdálkodás adatainak nem teljes körű szerepeltetése.
- Az előírt nyilvántartások nem, vagy nem pontos vezetése, a szükséges dokumentumok hiánya.
- A hiányosságok, pontatlanságok külső ellenőrzés során történő feltárása.
- A nem pontos mérleg miatt bírság fizetése.
- Nem készül kiegészítő melléklet, azaz szöveges jelentés.
- A törvénymódosítások hatásait nem veszik figyelembe.

Az ellenőrzés típusa: Pénzügyi – szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés módszerei: Az éves beszámolók és a leltárak, nyilvántartások vizsgálata, összehasonlítása, elemzése.

Az ellenőrzés ütemezése: 2021. március – május (beszámolót alátámasztó dokumentumok)

Jelentés készítése: 2021. május 31.

Erőforrás szükséglet: 25 belső ellenőri nap

2. A teljesítményértékelési rendszer és az illetmény meghatározás

Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az Önkormányzatnál működő teljesítmény-értékelési rendszer megfelelően szabályozott, a gyakorlatban megfelelően működik, illetve az illetmények meghatározása megfelel-e a 2011. évi CXCV. törvény előírásainak.

Az ellenőrzés tárgya: az Önkormányzat teljesítményértékelési rendszerének, valamint illetmény meghatározásának ellenőrzése a Polgármesteri Hivatalban.

Az ellenőrzés időszaka: aktuális időszak

Azonosított kockázati tényezők:

- Az Önkormányzat teljesítményértékelési és illetménymeghatározási rendszerének nem megfelelő kialakítása.
- Az előírt nyilvántartások nem, vagy nem pontos vezetése, a szükséges dokumentumok hiánya.

Az ellenőrzés típusa: Pénzügyi – szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés. Interjú az intézmények vezetőivel és a Polgármesteri Hivatal illetékes munkatársával.

Az ellenőrzés ütemezése: 2021. szeptember - november

Jelentés készítése: 2021. november 30.

Erőforrás szükséglet: 25 belső ellenőri nap

3. Soron kívüli vizsgálat és tanácsadás

Rendelkezésre álló időkeret: 10 belső ellenőri nap

Budajenő, 2020. november 18.



Bartha Szilvia

belső ellenőrzési vezető

MEGBÍZÓLEVÉL

Hivatkozva Budajenő Község Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Megbízó) és Bartha Szilvia E.V. (továbbiakban: Megbízott) között megkötött vállalkozási szerződésre, megbízom **Bartha Szilvia belső ellenőrt** (személyi igazolvány száma 897289 PA, belső ellenőrzési tevékenység végzésére jogosító reg.szám: 5115432) Budajenő Község Közös Önkormányzati Hivatal területén a belső **ellenőrzési feladatok elvégzésével**.

Nevezett személy feladatait a vonatkozó jogszabályok – különös tekintettel a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletre, a számvitelről szóló 2000. évi C. törvényre, a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényre, az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletre – és az önkormányzat belső ellenőrzési kézikönyvében, valamint a gazdálkodással kapcsolatos más szabályzataiban meghatározott előírásoknak megfelelően végzi.

A belső ellenőr a 2021. évre jóváhagyott belső ellenőrzési terv ütemezésének megfelelően elkészíti az egyes kijelölt ellenőrzési feladatok részletes ellenőrzési programját, értesíti a jegyzőt az ellenőrzés megkezdéséről és várható időtartamáról, az előzetesen betekintésre bekért dokumentumokról és a helyszíni ellenőrzések fontosabb céljairól, követelményeiről.

A jogszabályoknak megfelelően a megbízólevéllel rendelkező személy a megbízás tárgyát illetően minden ügyiratba beletekinthet, azt a helyszínről elviheti, arról másolatot készíthet.

Jelen megbízólevél 2021. február 01-től 2022. január 31-ig érvényes.

Budajenő, 2020. november

dr. Kovács Dénes
jegyző

