

## DÖRGICSE 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

**Dörgicse 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.

**Dörgicse 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 **Dörgicse 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.

Dörgicse 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.

**Dörgicse Község Önkormányzata** kockázati megítélése a rendelkezésre álló információkon alapul.

### 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.	A közbeszerzési értékhatárt el nem érő értékű beszerzések szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzéséről	<p><b>Az ellenőrzés célja:</b> annak megállapítása, hogy az intézmény a közbeszerzési értékhatárt el nem érő értékű beszerzésekre vonatkozó belső szabályzat, annak gyakorlati alkalmazása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.</p> <p><b>Az ellenőrzés módszere:</b> szabályzatok, dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú</p> <p><b>Az ellenőrizendő időszak:</b> 2023. év</p>	<p>A jogszabályok nem megfelelő alkalmazása, képzettség, szakképzettség hiánya, beszerzési szabályzat hiánya, megfelelő beszerzési rendszer kialakításának hiánya, a szabályzatban meghatározott eljárás nem minden esetben teljesül.</p> <p>Nem megfelelő a belső szabályzat kialakítása, felülvizsgálata elmaradt.</p>	Szabályszerűségi ellenőrzés	Dörgicse Község Önkormányzata	2024. II. félév	5 belső ellenőri nap
<b>Összesen:</b>							<b>5 belső</b>

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

<b>Készítette: Pethő – Molnár Éva</b>
Aláírás
Dátum:
belső ellenőr

**A 2024. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:**

**Dörgicse 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 tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát. **Dörgicse 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 Dörgicse Község Önkormányzata működéséről az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

**Dörgicse 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: Dörgicse Község Önkormányzatának Képviselő-testülete .....számú határozatával.

.....

Polgármester

.....

Jegyző