

VÁSZOLY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2025. ÉV

A 2025. évi belső ellenőrzési terv elkészítése a korábbi években elvégzett ellenőrzések megállapításain, a Jegyző tapasztalatain, valamint a 2025. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményén alapul.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Vászoly Község Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiindulópontja, hogy a belső ellenőrzés hozzáadott értéket teremtsen. A működtetett belső ellenőrzés küldetése, hogy szilárd alapokon álló értékteremtő ellenőrzésekkel, tanácsokkal, javaslatokkal fejlessze a szervezet átlátható, rendezett, szabályszerű gazdálkodását, elősegítve a szakmai és gazdasági célkitűzések elérését.

Vászoly 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 **Vászoly Község Önkormányzata** működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközeivel.

A 2025. évi éves ellenőrzési terv ezzel összhangban, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló információk rendszerezése során lehetővé vált az erőforrások optimális tervezése és elosztása, illetve az ellenőrzési célkitűzések hatékonyabb meghatározása.

Vászoly Község Önkormányzatának a 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 vezetéssel egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek
- ✓ Az Önkormányzat hosszútávú célkitűzéseinek és stratégiai céljainak,
- ✓ Az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok felülvizsgálata, elemzése és
- ✓ A belső kontrollrendszer elemek értékelése határozta meg.

Az ellenőrzési terv előkészítése során megfogalmazott javaslatok és a korábbi években lefolytatott ellenőrzések, valamint az ezekre készített intézkedési tervek figyelembevételével készült el a kockázatelemzés.

Vászoly 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)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	A pénzügyi és természetbeni szociális ellátások szabályozottságának és szabályszerűségének ellenőrzése	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az önkormányzat rendelkezik-e aktualizált, a hatályos központi jogszabályi előírásoknak és a helyi sajátosságoknak is megfelelő szociális rendelettel, a szociális ellátások feltételei biztosítottak-e, az eljárásrendet, szakami szabályokat betartották-e, biztosították-e a folyamatba épített, előzetes és utólagos ellenőrzés érvényesülését a szociális ellátások során. Az ellenőrzés módszere: szociális rendelet, dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú Az ellenőrizendő időszak: 2024. év	A szociális juttatások szabályozása nem megfelelő, nem tartalmaz helyi sajátosságokra vonatkozó rendelkezéseket	Szabályszerűségi ellenőrzés	Vászoly Község Önkormányzata	2025. I. félév	4 belső ellenőri nap
Összesen:							4 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 és az egyéb tevékenységhez szükséges kapacitás

Tanácsadásra és egyéb tevékenységre tervezett idő: - belső ellenőri nap

Készítette: Pethő-Molnár Éva
Aláírás: <i>Pethő-M. Éva</i>
Dátum: <i>Balatonfüred, 2024. nov. 27.</i>
belső ellenőr

A 2025. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

Vászoly Község Önkormányzata 2025. 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.) Kormány rendelet 31. § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési terv elkészítésének kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított szempontok és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Vászoly Község Önkormányzata tevékenységei közül elsődlegesen az a folyamat és tevékenység került kiválasztásra a 2025. évi munkaterv összeállításához, amelynek megléte megbízható kép kialakítását teszi lehetővé működéséről, gazdálkodásáról.

Dátum: Balatonfüred, 2024. november hó *28.* nap


.....
Címzetes Főjegyző

Jóváhagyta: Vászoly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete számú határozatával.

.....
Polgármester

.....
Címzetes Főjegyző