

3/2021. (I. 31.) Rinyaújnép Község Polgármesterének önkormányzati határozata:

Rinyaújnép Község Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelet 1. §-ában kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Rinyaújnép Község Önkormányzatának Képviselő-testülete feladat- és hatáskörét gyakorolva a következő határozatot hozza:

Rinyaújnép Község Polgármestere Rinyaújnép Község Önkormányzata 2019. évi költségvetési beszámolója maradvány kimutatásának korrekciójáról szóló tájékoztatást elfogadja.

Felelős: Istvánfi Brigitta polgármester

Határidő: 2021. január 31.

Rinyaújnép, 2021. január 31.



RINYAÚJNÉP KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2021.

Jelen, 2021. évi belső ellenőrzési terv elkészítése a korábbi években elvégzett ellenőrzések megállapításain, a Polgármester és a Jegyző tapasztalatain, valamint a 2021. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményén alapul.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Rinyaújnép Község Önkormányzata 2021. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, 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.

Rinyaújnép 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 **Rinyaújnép Község Önkormányzata** működési összhangjának megteremtése, a vagyoni védelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Cél továbbá a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés a felelős irányításnak részeként, illetve egyik fontos elemeként működjen. További célunk, hogy a belső ellenőrzés és eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

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

A Csokonyavísonyai Közös Önkormányzati Hivatalnak a hatékonyságra figyelemmel nincs módja belső ellenőrzés foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettségét – társulási együttműködés alapján - külső szolgáltató látja el.

A kockázati megítélést a belső ellenőrzés Rinyaújnép Község Önkormányzatára kiterjesztett Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével

- a belső kontrollrendszer,
- az Önkormányzat célkitűzéseinek és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,
- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása és

- a vezetéssel egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúk kerültek folytatásra a vezetőikkel, s az ennek során megfogalmazott javaslatok és a korábbi években lefolytatott ellenőrzések, valamint az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembevételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

Rinyaújnép Község Önkormányzata környezeti 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 ngy)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	Az egyes adónemek (pl.: általános forgalmi adó stb.) évi mérlegérték megállapításának vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az egyes adónemek (pl.: általános forgalmi adó stb.) az éves mérlegben a vonatkozó jogszabályok alapján, illetve a NAV nyilvántartással összhangban kerültek-e megállapításra. Az ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú Az ellenőrizendő időszak: a vizsgálat megkezdéséig lezárt hónap	- téves jogszabály értelmezés, mérlegvalódiság hiánya	Teljesítmény ellenőrzés	Rinyaújnép Község Önkormányzata, az adatszolgáltatásért: a Csokonayavivisontai Közös Önkormányzati Hivatal felel	2020. II. félév	Külső szolgáltató által megállapított időtartam

Figyelemmel a külső szolgáltató bevonására az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képességekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás

Soron kívüli ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő: 5 belső ellenőri nap

Készítette:

Dátum: Budapest, 2020. november 30.



.....
Dr. Hosszuné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

A 2021. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

Rinyaújnép Község Önkormányzata 2021. 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 tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Rinyaújnép Község Önkormányzata környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

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

A 2021. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása Rinyaújnép Község Önkormányzata működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

Rinyaújnép Község Önkormányzata tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum: *Rinyaújnép, 2021. 01. 31.*



Stany Judit
jegyző

Jóváhagyta: **Rinyaújnép Község Önkormányzata** *Polgármestere* *2021. 01. 31.* számú határozatával.

Andor Róna
polgármester



Muri Judit
jegyző

2021. (I. 31.) Rinyaújnép Község Polgármesterének önkormányzati határozata:

Rinyaújnép Község Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelet 1. §-ában kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Rinyaújnép Község Önkormányzatának Képviselő-testülete feladat- és hatáskörét gyakorolva a következő határozatot hozza:

Rinyaújnép Község Polgármestere a Rinyaújnép Község Önkormányzata 2021. évi belső ellenőrzési tervét jóváhagyja. (A belső ellenőrzési terv a határozat mellékletét képezi.)

Felelős: Istvánfi Brigitta polgármester

Határidő: értelem szerint

Rinyaújnép, 2021. január 31.



