



## NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT DUNABOGDÁNY

2023 Dunabogdány, Kossuth Lajos u. 76.

E-mail: dbnnonk@gmail.com

---

### Német Nemzetiségi Önkormányzat Dunabogdány 3/2021. (I.29.) számú határozata a 2021. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv jóváhagyása tárgyban

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Dunabogdány Elnökeként a nemzetiségek jogállásáról szóló 2011. évi CLXXIX törvény 153. § (1) bekezdése alapján, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás szerint, a 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a veszélyhelyzet idejére biztosított elnöki jogkörben eljárva – mint a helyi német nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete hatáskörének gyakorlója – a következő döntést hozom:

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Dunabogdány 2021. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervét jóváhagyom.

Felelős: Vogel Norbert, elnök

Határidő: azonnal

Német Nemzetiségi Önkormányzat  
Dunabogdány  
2023 Dunabogdány, Kossuth L. u. 76.  
Adószám: 16936469-1-13

  
Vogel Norbert  
elnök

## NÉMET NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT DUNABOGDÁNY

### ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2021.

Jelen, 2021. évi belső ellenőrzési terv elkészítése a korábbi években elvégzett ellenőrzések megállapításai, az Elnök és a Jegyző tapasztalatai és a 2021. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembevételével készült.

#### Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

A Német Nemzetiségi Önkormányzat Dunabogdány (továbbiakban: Önkormányzat ) 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.

Kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és az Önkormányzat működési összhangjának megteremtése, a vagyonsvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Célunk továbbá, a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés az Önkormányzat felelős irányításának részeként, illetve egyik fontos elemeként működjék. További célunk, hogy a belső ellenőrzés és eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Az Önkormányzat a jogszabályokban meghatározott, az Önkormányzat kötelező és az általa önként vállalt feladatok végrehajtása tekintetében, a hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

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

A Dunabogdányi Polgármesteri Hivatalnak a hatékonyságra figyelemmel nincs módja belső ellenőr foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettséget külső szolgáltatóval látja el. Tekintettel erre az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

Az Önkormányzat kockázati megítélését a belső ellenőrzés az Önkormányzatra 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

- az Önkormányzat vezetésével egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúkat folytattunk le a vezetéssel, s ennek során megfogalmazott javaslatok, a

korábbi években lefolytatott ellenőrzések és az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembevételével készült el a

kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

Az Önkormányzat környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtottuk végre.

**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)
1.	Vagyonnyilatkozattételi kötelezettség szabályozottságának és teljesítésének vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a vagyonnyilatkozattétel rendjének szabályozása megfelel-e a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek, illetve a teljesítés megtörtént-e? Az ellenőrzés módszere: dokumentum elemzés, adatfeldolgozás Az ellenőrzendő időszak: 2020. évi, illetve aktuális időszak	<ul style="list-style-type: none"> <li>- szabályozás hiánya,</li> <li>- a vagyonnyilatkozattét el elmarad</li> </ul>	Szabályszerűségi ellenőrzés	Önkormányzat	2021. II. félév	Külső szolgáltató által meghatározott időtartam

A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez 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:**

**A Német Nemzetiségi Önkormányzat Dunabogdány 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 tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az Önkormányzat 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 az Önkormányzat működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum: .....

.....  
jegyző

Jóváhagyta: Német Nemzetiségi Önkormányzat Dunabogdány ..... számú határozatával.

.....  
elnök

.....  
jegyző