

Csobánka Község Önkormányzatának
2025-2029. éves stratégiai belső ellenőrzési terve

Készítette: Bartha Szilvia belső ellenőr

Készült: 2024. október 03-án

A szervezet hosszú távú célkitűzései

1. A kötelező és a vállalt feladatok magas színvonalú és gazdaságos ellátása.
2. A fizetőképesség folyamatos fenntartása.
3. A szabályos működés, a jogszabályváltozások folyamatos figyelése és beépítése az Önkormányzat szabályzataiba, működésébe.
4. Az infrastruktúra folyamatos fejlesztése, esetlegesen pályázati források bevonásával.
5. A település gazdasági környezetének javítása, a településen létező vállalkozások számára megfelelő légkör fenntartása.
6. Az üdülőterületen a turizmus fejlesztése és ösztönzése.
7. Az informatikai, adatvédelmi és adatbiztonsági rendszer fejlesztése.
8. Együttműködés a környező településekkel.
9. A vállalkozások fejlesztésének támogatása.
10. A lakossági szolgáltatások bővítésének elősegítése.

A belső ellenőrzés stratégiai céljai

(az Önkormányzat hosszú távú céljaival összhangban)

1. A gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályszerűségének ellenőrzése, és biztosítása.
2. A külső ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése.
3. A pénzügyi-gazdasági folyamatok minőségi javulása.
4. A feladatok gazdaságos, ésszerű ellátásának fenntartása.
5. Az intézmények „felügyeleti jellegű ellenőrzésével” az intézményi gazdálkodás szabályszerűségének és gazdaságosságának javulása.
6. A fenntartó részére a megalapozott és racionális döntéshozatalhoz megfelelő információ nyújtása.
7. A magas és közepes kockázatú folyamatok áttekintése.

8. A javaslatok hasznosulásának kontrollja.
9. Hatékony és gazdaságos szervezeti-működési formák kialakítása.
10. Beruházások célszerűségének és gazdaságosságának biztosítása.

A belső kontroll rendszer értékelése

a belső kontroll rendszer a jogszabályi követelményeknek megfelelően került kialakításra az Önkormányzatnál. A régebben kialakult kontroll mechanizmusok működnek, és ezek megjelennek a különböző szabályzatokban.

Kockázati tényezők

Az Önkormányzatnál több hosszú távú kockázat létezik. Ezek közül a fontosabbak a következők:

1. Az állami finanszírozás és az adóbevételek csökkenése.
2. Gyakori jogszabályváltozások, amelyekre nehéz előre felkészülni.
3. Az Önkormányzat által követett nem megfelelő stratégia.
4. Elérhetetlen célkitűzések, a célok nem megvalósulása.
5. Nem megfelelő információáramlás az Önkormányzaton belül, valamint az Önkormányzat és a lakosság, valamint egyéb szervezetek között.
6. A munkatársak folyamatos továbbképzésének elmaradása.
7. az Önkormányzat területén elemi kár (földrengés, tűz, vihar, stb.) bekövetkezése.

Kockázati tényezők értékelése

A kockázati tényezők értékelése minden évben, az éves belső ellenőrzési terv elkészítése és végrehajtása során történik meg. Ennek során a tervezett ellenőrzési feladatokhoz tartozó főbb kockázati tényezők meghatározásra kerülnek.

A belső ellenőrzések végrehajtása során tapasztaltak alapján a kockázatok újraértékelése megtörténik, és ennek alapján kell kialakítani a következő évi belső ellenőrzési tervet, és esetleg javítani a stratégiai belső ellenőrzési tervet.

Az éves belső ellenőrzési tervek elsősorban a nagy és közepes kockázatú területekre koncentrálnak.

Az Önkormányzat belső ellenőrzését ellátó személy, képzettsége és továbbképzési tervei

Az Önkormányzatnál a belső ellenőrzést Bartha Szilvia végzi az Önkormányzattal kötött szerződés keretében. A belső ellenőr vonatkozó végzettségei:

1. Okleveles közigazda/közigazdász
2. Okleveles könyvvizsgáló
3. Regisztrált belső ellenőr

A belső ellenőr továbbképzési tervei:

1. Részvétel a könyvvizsgálói kötelező oktatáson
2. ÁBPE (Államháztartási Belső Pénzügyi Ellenőrzés) továbbképzések elvégzése
3. Szakmai konferenciákon, továbbképzéseken való részvétel

A belső ellenőrzési fejlesztési terv elemei

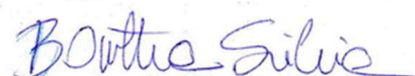
A belső ellenőrzés minőségét és lehetőségeit többféleképpen kívánjuk fejleszteni, az alábbi eszközökkel:

- folyamatos továbbképzéssel,
- az Önkormányzatról szerzett információk folyamatos gyűjtésével,
- a tárgyi feltételek bővítésével, a technikai háttér frissítésével,
- a rendelkezésre álló szakmai anyagok (könyvek, folyóiratok) körének bővítésével,
- konzultáció más belső ellenőrökkel, a tapasztalatok hasznosítása,
- a vizsgálatok tapasztalatainak összefoglaló értékelésével évenként,
- folyamatos konzultációval,
- a jogszabályi változások nyomon követésével.

A szükséges ellenőri létszám fejlesztése

Szükség esetén a jelenlegi belső ellenőr mellé más szakértő is bevonható.

Budapest, 2024. október 03.



Bartha Szilvia
belső ellenőr