

2. napirendi pont

Előterjesztés

Balatonhenye Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Kővágóörs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Köveskál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Mindszentkál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Salföld Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Szentbékáll Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. november 26-i együttes ülésére

Tárgy: Belső ellenőrzési terv 2026. évre

Előterjesztő: Dr. Szabó Tímea címzetes főjegyző

Előkészítette: Kántorné Fülöp Szilvia pénzügyi ügyintéző

Belső ellenőrzési terv

2026.

Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal: A Közös Hivatal 2025. január 1-jei hatályú átalakulásával kapcsolatos vagyonmegosztás ellenőrzése

a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különös tekintettel a kockázatelemzésre
Az átalakulás, egy-egy önkormányzat kiválása nem gyakori, de jelentős változás, amelynél kiemelten fontos, hogy az ehhez szükséges folyamat szabályszerű, követhető és megfelelően dokumentált legyen.

b) a tervezett ellenőrzés tárgya
Az átalakulás okán szükséges vagyonmegosztás követhetősége és szabályszerűsége ellenőrzése.

c) az ellenőrzés célja
A vagyonról, valamint a vagyon megosztásról felvett dokumentáció teljes mértékben követhetővé teszi-e a szétválással kapcsolatos eszközmozgásokat és vagyonmegosztást. A megosztás a megállapodásnak megfelelően zajlott-e le.

d) az ellenőrizendő időszak
Az átalakuláshoz kapcsolódó dokumentumok és kapcsolódó nyilvántartások

e) a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározása
5 ellenőri munkanap

f) az ellenőrzés típusa és módszerei
Szabályszerűségi ellenőrzés

g) az ellenőrzés ütemezése
november

h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek
Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal

.....**KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-
TESTÜLETÉNEK**

.../2025. (.....) határozata

A 2026. évi belső ellenőrzési tervről

..... Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2026. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét jóváhagyja.

Felelős: Dr. Szabó Tímea címzetes főjegyző
Határidő: a tervben meghatározottak szerint

Kővágóörs, 2025. november 20.

Dr. Szabó Tímea
címzetes főjegyző