

ELŐTERJESZTÉS

Tárgya: 2014. évi belső ellenőrzési terv módosítása

Készítette: Pappné Czilli Orsolya, pénzügyi ügyintéző; dr. Szabó Tímea, jegyző

Kékkút Község Önkormányzata Képviselő testülete elfogadta a 2014. évi belső ellenőrzési tervét, melyben az ellenőrzés tárgyaként a bizonylati szabályzat ellenőrzése került megjelölésre.

Tekintettel arra, hogy az Állami Számvevőszék a Közös Önkormányzati Hivatal egyik önkormányzatánál a szabályzatok ellenőrzését jelölte ki célul, ezen okból a szabályzat belső vizsgálata okafogyottá vált, illetve szükség van a belső ellenőrzési terv módosítására, melyre a következő javaslatot tesszük.

Belső ellenőrzési terv

2014.

Kékkút Község Önkormányzata – A Eszközhasználati/Koncessziós díj számlázásával kapcsolatos ellenőrzés

a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különös tekintettel a kockázatelemzésre
Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

b) a tervezett ellenőrzés tárgya

Eszközhasználati/Koncessziós díj számlázásának ellenőrzése

c) az ellenőrzés célja

annak vizsgálata, hogy az Eszközhasználati/Koncessziós díj a jogszabályi rendelkezések figyelembe vételével került-e kiszámlázásra, elszámolásra

d) az ellenőrizendő időszak

jelen helyzet

e) a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározása

5 ellenőri munkanap

f) az ellenőrzés típusa és módszerei

szabályszerűségi ellenőrzés

g) az ellenőrzés ütemezése

december

h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek

Kékkút Község Önkormányzata

KÉKKÚT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK .../2014. () HATÁROZATA

A 2014. évi belső ellenőrzési terv módosításáról

Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2014. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv módosítását jóváhagyja.

Felelős: Pék László polgármester

Határidő: a tervben meghatározottak szerint