

**Balatonújlak Község Önkormányzatának
POLGÁRMESTERE
8712 Balatonújlak, Templom u. 3.**

Ügyiratszám: 2090/1/2018.

4. számú előterjesztés

E l ő t e r j e s z t é s

Balatonújlak Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. október 29-i soros nyilvános ülésére a 2019. évi belső ellenőrzési ütemterv megtárgyalásához

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32.§ (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető az előző év november 30-ig megküldi a jegyző részére, a (4) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Balatonújlak Község Önkormányzata a belső ellenőrzési feladatokat - a Marcali Kistérségi Többcélú Társulás feladatellátásának megszűnését követően- Forró Barbara egyéni vállalkozóval látatja el.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 22.§ (1) bekezdés b) pontja alapján a belső ellenőrzési vezető - összhangban a stratégiai tervvel - összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési ütemtervet.

A szeptember hónapban lefolytatott kockázatelemzések, fenntartói, intézményvezetői vélemények elemzését követően 2019. évben az ellenőrizendő költségvetési szervnél, a melléklet szerinti folyamatok kerülnek vizsgálatra.

HATÁROZATI JAVASLAT

Balatonújlak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Balatonújlak Község Önkormányzatának 2019. évi Belső Ellenőrzési Ütemtervéről szóló előterjesztést megtárgyalta, a melléklet szerint jóváhagyja.
Egyben felkéri a Forró Barbarát az ellenőrzések lefolytatására.

Felelős: Forró Barbara belső ellenőrzési vezető
Határidő: értelem szerint

Balatonújlak, 2018. október 15.

Tüske Gáborné
polgármester

| Sorszám | Ellenőrzött szerv | Január | Február | Március | Április | Május | Június | Július | Augusztus | Szeptember | Október | November | December |
|---------|-----------------------------------|--------|---------|---------|---------|-------|--------|--------|-----------|------------|---------|----------|----------|
| 1 | Balatonújlak Község Önkormányzata | | | | | | FB | | | | | | |

| Sorszám | Település | Ellenőrzött szerv | Ellenőrzés tárgya, ellenőrizendő folyamatok | Ellenőrzés célja | Ellenőrizendő időszak | Ellenőrzés módszere* | Ellenőrzés típusa | Ellenőrzés ütemezése | Szükséges ellenőrzési kapacitás (név) | Munkanapok száma |
|---------|--------------|-----------------------------------|---|--|-----------------------|----------------------|--|----------------------|---------------------------------------|------------------|
| 1 | Balatonújlak | Balatonújlak Község Önkormányzata | 1. A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése 2. Leltározási és selejtezési tevékenység ellenőrzése. | 1. A megtervezett éves előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése; az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő biztosítottasága; a pénzügyi elszámolások pontossága, számviteli nyilvántartások megfelelése. 2. A leltározási szabályzatban, a leltározási utasítás és ütemtervben foglaltak végrehajtásának és a selejtezés ellenőrzése. | 2018 | | rendszerellenőrzés (megbízhatósági ellenőrzés) szabályszerűségi ellenőrzés | június | Forró Barbara | 8 |

Ellenőrzés módszere: adatbekérés, részben okmányokon alapuló ellenőrzés, elemzés, helyszíni ellenőrzés.