

Nagykarácsony Község Önkormányzat Képviselő-testület 2014. december 3-i ülésének 7. napirendi pontja

Tárgya: Belsőellenőrzési terv készítése 2015. évre

Előadó: Szabóné Nyigrényi Judit jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Nagykarácsony Község Önkormányzata vonatkozásában a belső ellenőrzési feladatokat a külső erőforrás bevonásával biztosítjuk.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) alapján a belső ellenőrzési feladat ellátása továbbra is kötelező. A 15. § szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről a költségvetési szerv vezetője (jegyző) köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani. A Képviselő-testületnek a belső ellenőrzési tervet minden év december 31-ig kell elfogadnia.

Javasolom a testületnek, hogy 2015. évre vonatkoztatva az alábbi témakörben fogadja el a belsőellenőrzési tervet:

Az Önkormányzat és intézménye pénzügyi- számviteli szabályszerűségének vizsgálata történjen meg a 2015. év folyamán, mivel 2014. évtől jelentős jogszabályi változások történtek ezen a területen.

Határozati javaslat:

Nagykarácsony Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta az alábbi 2015. évi belsőellenőrzési tervet:

Ellenőrzendő szervezet	Ellenőrzési stratégia	Kockázati tényező	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglete
Önkormányzat és intézményei	Cél: annak megállapítása, hogy a KÖH pénzügyi-számviteli tevékenysége megfelel-e a hatályos jogszabályi előírásoknak, rendelkeznek-e a kötelezően előírt számviteli szabályzatokkal, azok előírásai a gyakorlatban	Jogszabályok betartása	Jogszabályban előírtak megvalósulása	2015. II. negyedév	Vincent Audитор Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.

	érvényesülnek- e, bizonylatok alaki-tartalmi megfelelősége				
--	---	--	--	--	--

Határidő: az ellenőrzés végrehajtására 2015. december 31.

Felelős: Szabóné Nyigrényi Judit jegyző

Nagykarácsony, 2014. november 26.


Szabóné Nyigrényi Judit
jegyző

