

ELŐTERJESZTÉS
Kövágóörs Község Önkormányzata Polgármestere döntéséhez

Tárgy: Belső ellenőrzési terv 2021. évre

Előkészítette: Kovács Livia pénzügyi ügyintéző



Jogszabállyal nem ellentétes

Dr. Szabó Tímea jegyző

Belső ellenőrzési terv

2020.

Kövágóörs Község Önkormányzata – Az Önkormányzat pénzügyi-számviteli tevékenységének szabályszerűségi ellenőrzése

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

b) a tervezett ellenőrzés tárgya
Pénzügyi-számviteli szabályszerűség

c) az ellenőrzés célja
annak megállapítása, hogy az intézmény pénzügyi-számviteli tevékenysége megfelel-e a hatályos jogszabályi előírásoknak, rendelkeznek-e a kötelezően előírt számviteli szabályzatokkal, azok előírásai a gyakorlatban érvényesülnek-e, bizonylatok alaki-tartalmi megfelelése biztosított-e

d) az ellenőrizendő időszak
2020. költségvetési év

e) a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározása
5 ellenőri munkanap

f) az ellenőrzés típusa és módszerei
szabályszerűségi ellenőrzés
dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése

g) az ellenőrzés ütemezése
december

h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek
Kövágóörs Község Önkormányzata

KÖVÁGÓÖRS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

.../2020. (XI.) HATÁROZATA

A 2021. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Kövágóörs Község Önkormányzata Képviselő-testületének - a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti – hatáskörében eljáró Kövágóörs Község Önkormányzata Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben a 2021. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet jóváhagyja.

Kövágóörs, 2020. december 07.




Horváth Dezső
polgármester