

10. számú melléklet a 2013. november 28.-i kt ülés jegyzőkönyvéhez

Berente Község Önkormányzata 2014. évi belsőellenőrzési terve

Berente Község Önkormányzata képviselő-testülete 473/2013.(XI.28.) kt. határozatával
elfogadva

1. Készletgazdálkodás ellenőrzése (BTG)
2. Kintlévőségek nyilvántartásának és behajtásának vizsgálata (önkormányzat)
3. Kis értékű tárgyi eszközök beszerzésének, bizonylatolásának ellenőrzése (BTG)

1. Berente Községi Önkormányzat

Az ellenőrzés tárgya: az önkormányzat BTG intézményénél a készletgazdálkodás szabályosságának vizsgálata

Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a BTG intézményénél a készletgazdálkodás szabályozottsága, gyakorlata a törvényi előírásokkal összhangban történt-e, az ehhez szükséges alapbizonylatok rendelkezésre állnak-e?

Ellenőrzött időszak: 2013. év

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: a munkaterv és a jegyzővel történő egyeztetés szerint

Ellenőrzési kapacitás: kb. ... szakértői nap

2. Berente Községi Önkormányzat

Az ellenőrzés tárgya: az önkormányzatnál a kintlévőségek nyilvántartásának és behajtásának vizsgálata.

Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az önkormányzatnál a kintlévőségek nyilvántartásának és behajtásának szabályozottsága, gyakorlata a törvényi előírásokkal összhangban történt-e, az ehhez szükséges alapbizonylatok rendelkezésre állnak-e?

Ellenőrzött időszak: 2013. év

Az ellenőrzés típusa: pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: a munkaterv és a jegyzővel történő egyeztetés szerint

Ellenőrzési kapacitás: kb. szakértői nap

3. Berente Községi Önkormányzat

Az ellenőrzés tárgya: az önkormányzat BTG intézményénél a kis értékű tárgyi eszközök és raktári készletek bizonylatolásának, nyilvántartásának ellenőrzése

Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az önkormányzat BTG intézményénél a kis értékű tárgyi eszközök és raktári készletek bizonylatolásának, nyilvántartásának szabályozottsága és gyakorlata a törvényi előírásokkal összhangban történt-e, az ehhez szükséges alapbizonylatok rendelkezésre állnak-e?

Ellenőrzött időszak: 2013. év

Az ellenőrzés típusa: pénzügyi-szabályszerűségi, valamint célszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: a munkaterv és a jegyzővel történő egyeztetés szerint

Ellenőrzési kapacitás: kb. ... szakértői nap