



Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati
Kistérségi Társulás
Belső Ellenőrzés

3700 Kazincbarcika, Fő tér 4.

E-mail: vinati2@t-online.hu

Tel.: 514-749, 20-823-98-47, 20-823-98-02

Iktatószám: **95/2017.**

Berentei Közös Önkormányzati Hivatal

Nagy Boglárka

jegyző asszony
részére

Tisztelt Jegyző Asszony!

Értesítem, hogy 2017. 08. 22. napjától a Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás keretében működő belső ellenőrzés Berente-Alacska Települések Intézményfenntartó Társulása által fenntartott Berentei Tündéerkert Óvodánál ellenőrzést fog végezni, amelynek témája: **a mérleg Ieltárral történő alátámasztásának ellenőrzése**. A helyszíni ellenőrzés kezdő időpontja: 2017. 08. 22.

A belső ellenőrzésre Berente-Alacska Települések Óvodai Intézményfenntartó Társulása Tanácsának határozata alapján kerül sor. A vizsgálat során a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szabályai és a Belső Ellenőrzési Kézikönyv vonatkozó előírásai szerint fogunk eljárni. A belső ellenőrök megbízólevéllel igazolják magukat.

Kérem, hogy szíveskedjék a vizsgálatához szükséges valamennyi dokumentumot rendelkezésre bocsátani, és lehetővé tenni az illetékes munkatársakkal való konzultációt, valamint a vizsgálat lefolytatásához szükséges helyiségekbe való szabad bejutást.

A vizsgálat lefolytatásához szükséges: SzMSz (KÖH és Intézmény); Számviteli politika; Pénzkezelési szabályzat; Leltározási és leltárkészítési szabályzat, Eszközök és források értékelési szabályzata, Gazdálkodási szabályzat, vagyonrendelet, kapcsolódó munkaköri leírások, 2016. évi mérleg-beszámoló, vagyonkimutatás, vagyonkataszteri összesítő, a leltározási bizonylatai, 2016. évi főkönyvi kivonat, 2016. évi mérleg alátámasztása (leltározás analitika), a leltározást megelőző selejtezés iratanyaga.

A helyszíni ellenőrzés tapasztalatai alapján a fenti jegyzék pontosításra kerül.

Kazincbarcika, 2017. 08. 16.



Attila Vinczler
Vinczler Attila
belső ellenőrzési vezető