

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

## **Berente Község Önkormányzata 2014. évi belsőellenőrzési terve**

Berente Község Önkormányzata képviselő-testülete ...../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