**2. Napirendi pont**

**E l ő t e r j e s z t é s**

Balatonhenye Község Önkormányzata Képviselő-testületének

Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének

Kővágóörs Község Önkormányzata Képviselő-testületének

Köveskál Község Önkormányzata Képviselő-testületének

Mindszentkálla Község Önkormányzata Képviselő-testületének

Révfülöp Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének

Salföld Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2023. november 20-i együttes ülésére

Tárgy: Belső ellenőrzési terv 2024. évre

Előterjesztő: Dr. Szabó Tímea címzetes főjegyző

Előkészítette: Kántorné Fülöp Szilvia pénzügyi ügyintéző

***Belső ellenőrzési terv***

***2024.***

**Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal:** A Hivatal és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek között kötött munkamegosztási megállapodások tartalmi és formai ellenőrzése.

*a)* az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különös tekintettel a kockázatelemzésre

Szabályszerűségi ellenőrzés

*b)* a tervezett ellenőrzés tárgya

A követhetőség és szabályszerűség ellenőrzése.

*c)* az ellenőrzés célja

A munkamegosztási megállapodások teljes körűen szabályoznak-e minden munkafolyamatot és együttműködési pontot.

*d)* az ellenőrizendő időszak

Jelen időszakban hatályos együttműködési megállapodások

*e)* a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározása

5 ellenőri munkanap

*f)* az ellenőrzés típusa és módszerei

Szabályszerűségi ellenőrzés

*g)* az ellenőrzés ütemezése

február-március

*h)* az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek

Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal

**…………..……………(NAGY) KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

**…/2023. (…..) határozata**

***A 2023. évi belső ellenőrzési tervről***

……………………(Nagy) Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2024. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét jóváhagyja.

Felelős: Dr. Szabó Tímea címzetes főjegyző

Határidő: a tervben meghatározottak szerint

Kővágóörs, 2023. november 15.

Dr. Szabó Tímea

címzetes főjegyző