

325/1015  
U 301

Ikt. sz.: BER-10-2/2019.

**Kalmárné Kovács Andrea** jegyző  
**Szántai Ferencné** aljegyző  
**Holló Henrik** polgármester

Tárgy: Értesítés ellenőrzés megkezdéséről

**Tisztelt Jegyző Asszony! Tisztelt Aljegyző Asszony! Tisztelt Polgármester Úr!**

Értesítem Önöket, hogy a 2019. évre elfogadott éves ellenőrzési tervben foglaltak alapján az „**Önkormányzat gazdálkodási és pénzügyi szabályzatainak rendszere, szabályszerűségi ellenőrzésére**” kerül sor.

Az ellenőrzés kezdete: 2019. szeptember 2.  
Az ellenőrzés várható befejezése: 2019. szeptember 13.  
Az ellenőrzés várható időtartama: 10 ellenőri nap  
Jelentés leadás határideje: 2019. szeptember 20.  
Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a számviteli törvény és a kapcsolódó jogszabályok által előírt kötelező szabályzatok rendszerét megfelelően alakították-e ki, illetve aktualizáltságuk megvalósult-e

Vizsgált időszak: 2019. év

Az ellenőrzést végzi: Inczedy-Kovács Krisztina, belső ellenőr

A belső ellenőr tevékenységét a vonatkozó jogszabályok, a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint Parádsasvár Községi Önkormányzat 2019. évre elfogadott belső ellenőrzési munkaterve alapján végzi. Az ellenőrzés végrehajtása a helyszínen, illetve adatbekerés alapján történik. Az ellenőrzés során végrehajtandó feladatokat a belső ellenőr az ellenőrzési program pontjainak megfelelően végzi.

A **helyszíni ellenőrzések** időpontjait és várható időtartamát a vizsgálatvezető előzetesen, annak **megkezdése előtt legalább 3 munkanappal szóban vagy írásban bejelenti** az érintetteknek, kivéve, ha a bejelentés megghiúsítaná az ellenőrzés eredményes lefolytatását.

Kérem, hogy a vizsgálat hatékony elvégzésének elősegítése céljából

- a vizsgálatához szükséges valamennyi dokumentumot rendelkezésre bocsátani;
- az ellenőrzési témához kapcsolódó iratokba betekintést biztosítani;
- a munkatársakkal való konzultációt lehetővé tenni, és
- az ellenőrzés lefolytatásához szükséges technikai feltételeket megteremteni

szíveskedjenek.

Recsk, 2019. augusztus 27.

  
**IncZedy-Kovács Krisztina**  
Belső ellenőrzési vezető

**INCZÉDY-KOVÁCS KRISZTINA**  
3245 Recsk, Szent I. út 12.  
Tel.: 06-30/364-7812  
Adószám: 67103605-1-30  
Nyilv.sz.: 43350286  
KISADÓZÓ

Ikt. sz.: BER-10-3/2019.

Tárgy: Check-list

Kérem, hogy az „**Önkormányzat gazdálkodási és pénzügyi szabályzatainak rendszere szabályszerűségi ellenőrzéséhez**” a következő dokumentumokat szíveskedjenek rendelkezésre bocsátani:

Vizsgált időszak: 2019. év

- 1.) Számlarend
- 2.) Számviteli politika
- 3.) Pénzkezelési szabályzat
- 4.) Bizonylati szabályzat
- 5.) Értékelési szabályzat
- 6.) Leltározási szabályzat
- 7.) Önköltségszámítási szabályzat
- 8.) Operatív gazdálkodási szabályzat (Kötelezettségvállalás rendje)
- 9.) Ellenőrzési nyomvonal
- 10.) Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje
- 11.) Integrált kockázatkezelés eljárásrendje
- 12.) Közbeszerzési szabályzat
- 13.) Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend
- 14.) Belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésének és lebonyolításának, elszámolásának rendje
- 15.) Reprezentációs kiadások szabályzata
- 16.) Gépjárművek igénybevételenek és használatának rendje
- 17.) Vezetékes- és mobiltelefonok használati rendje

Amennyiben az ellenőrzés során további dokumentumokra lesz szükség, azt a belső ellenőrzés időben jelezni fogja az önkormányzatok felé.

Recsk, 2019. augusztus 27.

  
Inczédy-Kovács Krisztina  
Belső ellenőrzési vezető

**INCZÉDY-KOVÁCS KRISZTINA**  
3245 Recsk, Szent I. út 12.  
Tel.: 06-30/364-7812  
Adószám: 67 103605-1-30  
Nyilv.sz.: 43350286  
KISADÓZÓ