

Kedves Elnök Asszony!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) előírásai értelmében az államháztartás önkormányzati alrendszerében a belső ellenőrzési vezetői feladatok közé tartozik, hogy a következő évi belső ellenőrzési terv-javaslatot adott év november 30-áig a jegyzőnek le kell adni, hogy a képviselő-testület december 31-éig azt megvitathassa.

A vezetők,- fenti témával kapcsolatos,- elvárásait kérdőíves módszerrel (Bkr. 6. számú iratminta) igyekszem feltérképezni. A válaszok leadási határideje 2016. november 16.

Nagyon sokat jelentene, és az ügyet érdemben előrevinné, ha Ön is átgondolná, és tenne javaslatot a fontosnak ítélt vizsgálati témákra.

Az előzetes tájékozódás, és az ellenőrzési tapasztalatok alapján én egyelőre az alábbi téma-javaslatokban gondolkodom:

- 1.) A polgármesteri hivatal könyvvezetési és beszámolási rendszere szabályozottságának vizsgálata
- 2.) A Dunakavics Nonprofit Kft gazdálkodásának elemzése.
- 3.) A Járóbeteg Nonprofit Kft gazdálkodásának átfogó vizsgálata, a jogszerűség ellenőrzése (Közös vizsgálat az önkormányzat jogi szakértőjével)
- 4.) Humánerőforrás gazdálkodás ellenőrzése a köznevelési intézményekben
- 5.) A szociális feladatok ellátása szabályozottságának ellenőrzése
- 6.) Az önkormányzati vagyongazdálkodás vizsgálata.

Ercsi, 2016. november 9.

Üdvözlettel:

Mikóné Horváth Rita

mb. belső ellenőr

(e-mail cím: konyvvizsgalat@t-online.hu

mobil: +36304008995)