

Balatonakarattya Község Önkormányzat
Polgármester

Az előterjesztés törvényességi szempontból megfelelő.

Balatonakarattya, 2019. május 23.

Polgár Beatrix
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Balatonakarattya Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. május 29-i ülésére.

Tárgy : Javaslat a 2018. évi belső ellenőrzési tevékenység végrehajtásáról szóló beszámoló jóváhagyására.

Előterjesztő: Matolcsy Gyöngyi - polgármester

Előkészítette: Tóth Bianka gazdálkodási előadó

Molnár Róbert tanácsadó

Tisztelt Képviselő-testület!

Balatonakarattya Község Önkormányzata a 2018-as évben is a Kelet-Balatoni Térség Önkormányzati Társuláson keresztül, külső szakértő bevonásával gondoskodott a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítéséről és működtetéséről.

A belső ellenőrzésre az Önkormányzat 2018. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről a 2018. éves ellenőrzési jelentés számol be, s melyet előterjesztésem mellé csatolok.

A belső ellenőrzés tárgya a strand működésével kapcsolatos áfa elszámolás vizsgálata volt, annak érdekében, hogy megvizsgálják, hogy az áfa visszaigénylés és a fizetendő áfa megállapításának gyakorlata megfelel-e a vonatkozó jogszabályoknak.

A belső ellenőrök az ellenőrzés során hiányosságot nem tártak fel, megállapítást nem tettek, így intézkedési terv elkészítését sem írták elő.

Javaslatként fogalmazták meg, hogy az adott ÁFA elszámolási időszakban az ÁFA bevallás és a főkönyvi kivonat adatait egyeztetni kell az ASP rendszer analitikus nyilvántartásaival.

Kérem a 2018. éves ellenőrzési jelentés elfogadását!

Matolcsy Gyöngyi
polgármester