

Ügyiratszám: 40. 866/2018.

Hegykő Község Önkormányzata

2019. évi

BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

2019. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

A.	B.	C.	D.	E.	F.
AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA ÉS AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA	AZ ELLENŐRZÉSI TERVET MEGALAPOZÓ ELEMZÉSEK	AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA	AZ ELLENŐRZÉS MÓDSZERE	AZ ELLENŐRIZENDŐ IDŐSZAK ÉS SZERVEZETEK	AZ ELLENŐRZÉS ÜTEMEZÉSE ÉS A SZÜKSÉGES ELLENŐRZÉSI KAPACITÁS REV. NAPOKBAN

ÖNKORMÁNYZATNÁL TERVEZETT BELSŐ ELLENŐRZÉS:

I. Szabályszerűségi ellenőrzés

A.: 1./ A „négy szem elvének” és az önkormányzati tulajdonvédelem szempontjának érvényesülése a Közös Önkormányzati Hivatal készpénzgazdálkodásában.

B.: A vizsgálatot a Hivatal folyamatainak kockázatelemzése alapozza meg.

C.: Annak vizsgálata, hogy a készpénzkezelésre vonatkozó kontrollok megfelelnek-e a jogszabályi követelményeknek, kialakult gyakorlatuk pedig a kontrolloknak.

D.: Elemző, szűrőpróbaszerűen választott készpénzbizonylatoknál tételes.

E.: 2019. év

F.: I. félév - 18

A tervet összeállította:

Sopron, 2018. november 7.



**/Patzner László/
belső ellenőrzési vezető**