

Ügyiratszám: 40. 866/2018.

**Hidegség Község Önkormányzata**  
**2019. évi**  
**BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE**

# 2019. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

<b>A.</b>	<b>B.</b>	<b>C.</b>	<b>D.</b>	<b>E.</b>	<b>F.</b>
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.



*[Handwritten signature]*  
**/Patzner László/  
belső ellenőrzési vezető**