



**PÁLHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT**  
**2018. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE**

4.	Házipénztár kezelés vizsgálata	<b>Célja:</b> gazdálkodás szabályszerűségének biztosítása <b>Módszere:</b> tételes ellenőrzés <b>Időszak:</b> 2017. év és tárgynap	- szabályozottság és szabályosság, - pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Pénzügyi ellenőrzés	Hegyközi Területfejlesztési és Alapellátási Társulás	2018. június	4 ellenőri nap
5.	Pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek működésének átfogó vizsgálata	<b>Célja:</b> gazdálkodás szabályszerűségének biztosítása <b>Módszere:</b> szabályzatok tételes ellenőrzése <b>Időszak:</b> 2016. – 2017. év	- belső kontrollok értékelése - erőforrások rendelkezésre állása - bevételszintek, költségszintek - legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő - szabályozottság és szabályosság - előző ellenőrzés óta eltelt idő	Gazdálkodási rendszer átfogó ellenőrzése	Pálházi Körzeti Alapszolgáltatási Központ	2018. július	6 ellenőri nap
6.	Pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek működésének átfogó vizsgálata	<b>Célja:</b> gazdálkodás szabályszerűségének biztosítása <b>Módszere:</b> szabályzatok tételes ellenőrzése <b>Időszak:</b> 2016. – 2017. év	- belső kontrollok értékelése - erőforrások rendelkezésre állása - bevételszintek, költségszintek - legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő - szabályozottság és szabályosság - előző ellenőrzés óta eltelt idő	Gazdálkodási rendszer átfogó ellenőrzése	Hegyközi Tündérvarázs Óvoda	2018. szeptember	6 ellenőri nap

**PÁLHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT**  
**2018. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE**

Pálháza, 2017. december 8.

Készítette:

Soltész-Vincze Tünde  
Belső ellenőrzési vezető