

**SÜMEGPRÁGA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
2011. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE**

Ellenőrzendő folyamatok és költségvetési szervek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
1. A 2010. évi beszámoló ellenőrzése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, mérlegbeszámolót alátámasztó nyilvántartások ellenőrzése.	Cél: Az éves beszámoló elkészítésének szabályszerűsége, a mérleg sorait alátámasztó leltár Tárgy: Főkönyvi könyvelés és a hozzá tartozó analitikus nyilvántartás Időszak: 2010. év	Beszámoló adatainak helytelen alátámasztása	Szabályszerűségi ellenőrzés	2011. május	10 szakértői nap (1 ellenőr)
2. Kézpénzkezelés szabályainak betartása, házipénztár működésének ellenőrzése	Cél: Kézpénzkezelés szabályainak betartása, szabályzat és a gyakorlat egyezőségének biztosítása, napi záró pénzkészlet ellenőrzése Tárgy: Házipénztárhoz kapcsolódó dokumentumok és szabályzat vizsgálata Időszak: 2010. év	Esetleges téves kifizetések, pénztárhelyiség kialakítása	Pénzügyi ellenőrzés	2011. május	3 szakértői nap (1 ellenőr)

Sümeg, 2010. október 29.

Készítette:

Jóváhagyta:

belső ellenőr

jegyző

Tapolca Városi Ügyészség jegyző hatáskörébe tartozó szabálysértési eljárások és határozatok törvényességi vizsgálata.