



CSORVÁS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK JEGYZŐJE

5920 Csorvás, Rákóczi u. 17. Tel: 66/258-001 e-mail: pmh@csorvas.hu

ELŐTERJESZTÉS Csorvás Város Önkormányzatának Képviselő-testületéhez

INTÉZKEDÉSI TERV

a Csorvási Polgármesteri Hivatal Pénzügyi- és Gazdasági Irodájának, valamint Önkormányzat és költségvetési szervei, 2020.július 1- 2021.június 30.közötti időszakban végzett tevékenységéről, szóló belső ellenőrzése eredményét rögzítő megállapításaira

Tisztelt Képviselő- testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény *(a továbbiakban -Mötv.)* 119. § (4) bekezdése alapján a jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet *(a továbbiakban: Bkr.)* 15. § (1) bekezdése értelmében a költségvetési szerv vezetője biztosítja a belső ellenőrzés működési feltételeit.

Önkormányzatunknál belső ellenőrzést végző szervezet az Orosha-Jó Bt., melynek képviseletében Haklik Józsefné a 2020. július 1. és 2021. június 30. közötti időszakra vonatkozóan végezte el a Csorvási Polgármesteri Hivatal Pénzügyi- és Gazdasági Irodája, valamint az Önkormányzat költségvetési szervei. A belső ellenőrzési jelentést 2021. október25-ai dátummal készítette el a belső ellenőr.

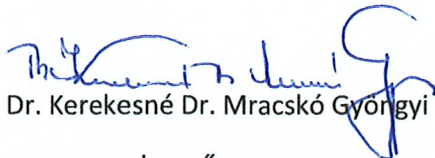
A lezárt ellenőrzési jelentésébe foglalt, és intézkedést igénylő megállapításokra kell elkészíteni az intézkedési tervet, majd gondoskodni kell az abban foglaltak végrehajtásáról. Az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért, és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője a felelős. Az intézkedési tervet a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek, és a vonatkozó határidők megjelölésével kell elkészíteni. Az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy kell meghatározni, hogy azok számon kérhetőek legyenek.

A Bkr. előírása szerint utóellenőrzés szükséges az intézkedések nyomon követése érdekében, amelynek célja, hogy a belső ellenőrzés bizonyosságot szerezzen az elfogadott intézkedések végrehajtásáról, vagy arról a tényről, ha az ellenőrzött szerv, illetve az ellenőrzött szervezeti egység vezetője nem, vagy nem az elfogadott intézkedésnek megfelelően hajtja végre az intézkedéseket. Meg kell győződni arról is, hogy a végrehajtott intézkedésekkel a megállapított kockázat ténylegesen megszűnt, vagy legalább a kockázati tőrés határ alá csökkent.

Kérem a Tisztelt Képviselő- testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg, és döntsön a belső ellenőrzési jelentés alapján született intézkedési terv jóváhagyásáról.

Csorvás, 2021. november 15.

Tisztelettel:


Dr. Kerekesné Dr. Mracskó Gyöngyi

jegyző



.../2021.(.....) KT. határozat:

Határozati javaslat

(Tervezet)

Csorvás Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a, hogy „Számviteli szabályok betartása a Csorvási Polgármesteri Hivatalnál és az Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél ” elnevezésű, ellenőrzési program keretében Csorvási Polgármesteri Hivatal Pénzügyi- és Gazdasági Irodája 2020.július 1. és 2021.június 30. közötti időszakban végzett tevékenységének belső ellenőrzési jelentésbe foglalt megállapításaira készült intézkedési tervet- a jelen határozat mellékletben foglalt tartalommal jóváhagyja.

Felelős: Dr. Kerekesné Dr. Mracskó Gyöngyi jegyző

Határidő: az intézkedési tervben foglaltak szerinti

Intézkedési Terv

Sor szám	Megállapítás	Kockázat/Hatás	Intézkedés	Felelős személy	Intézkedési határidő
1.	A Csorvási Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési szabályzata nem tartalmazza teljes körűen az Ávr. 13. § -ban megfogalmazott tartalmi elemeket	közepes	A Csorvási Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának felülvizsgálata	Dr. Kerekesné Dr. Mracsó Gyöngyi jegyző	2021.12.31
2.	Az Óvoda és Bölcsőde költségvetési szervvel nincs munkamegosztási megállapodás a gazdálkodási feladatok ellátására	magas	Munkamegosztási megállapodás létrehozása	Dr. Kerekesné Dr. Mracsó Gyöngyi jegyző	2021.12.31
3.	Az Egyesített Szociális Intézménnyel a gazdálkodási feladatok ellátására kötött munkamegosztási megállapodás nincs aktualizálva	közepes	Munkamegosztási megállapodás felülvizsgálata és aktualizálása	Dr. Kerekesné Dr. Mracsó Gyöngyi jegyző és Schuller Ileana, a Pénzügyi-és Gazdasági Iroda vezetője	2021.12.31
4.	Az Egyesített Szociális Intézmény gondozottjai által letétbe helyezett értékek kezelésének szabályozása nem megfelelő	magas	Az Intézmény pénzkezelési szabályzatát-házirendjét felül kell vizsgálni, a gondozottak által átadott értéke kiemelve és a készpénz megőrzését és kezelése megfelelően le kell szabályozni, és az intézményben a kezelt készpénzkészlet teljes körére vonatkozóan a biztonságos védelemről gondoskodni kell	Maczák Istvánné intézményvezető	2021.12.31
5.	Az önkormányzat költségvetési támogatást nyújtott támogatói okirat nélkül	magas	Támogatói okirat készítése	Lászlóné Dr. Bocsik Petra, Hatósági iroda vezetője	Folyamatos
6.	A 2021. február 25-én kelt megbízási szerződésről hiányzik a pénzügyi ellenjegyző aláírása	magas	Az Áht. 37.§ (1) és 50 § (1) d) pontja szerinti szabályok betartása	Dr. Kerekesné Dr. Mracsó Gyöngyi-jegyző és Schuller Ileana, a Pénzügyi-és Gazdasági Iroda vezetője	Folyamatos
7.	A számviteli bizonylatok adatait a könyvviteli nyilvántartásokban nem az előírásoknak megfelelően rögzítették 2020. december 31-én.	magas	A gazdálkodási szabályzat módosítása és hibák teljes körű feltárását és javítását folytatni kell	Schuller Ileana, a Pénzügyi-és Gazdálkodási Iroda vezetője	2022.01.31, folyamatos