

**PÁPAKÖRNYÉKI ÖNKORMÁNYZATOK
FELADATELLÁTÓ TÁRSULÁSÁNAK ELNÖKE
8542 Vaszar, Fő u. 29.**

**Előterjesztés
a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulás
Társulási Tanács
2019. május 29-i ülésére
2. napirend**

2. Napirend: Magyar Államkincstár által készített ellenőrzési jelentés ismertetése, intézkedési terv elfogadása

Tisztelt Társulási Tanács!

A Magyar Államkincstár (a továbbiakban: MÁK) Veszprém Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztálya átfogó ellenőrzést hajtott végre Gecse, Vaszar, Takácsi önkormányzatainál, a Vaszar, Gecse Óvodafenntartó Társulásnál, a Vaszari Napsugár Óvodánál, a Takácsi-Magyargencs Óvodafenntartó Társulásnál, a Takácsi Bóbita Óvodánál és a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulásánál.

Ezen ellenőrzésekből a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulására vonatkozó ellenőrzési jelentés kerül ismertetésre a Társulási Tanács részére, és ehhez kapcsolódóan szükséges az intézkedési terv elfogadása is.

A MÁK ellenőrzési jelentése a Társulási Tanács Tagjai részére kiküldésre került.

Az ellenőrzés javaslatai alapján elkészült intézkedési tervet az alábbi tartalommal terjesztem a Társulási Tanács elé.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az intézkedési tervet megtárgyalni, a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék.

Vaszar, 2019. 05. 13.




**Varga Péter
elnök**

INTÉZKEDÉSI TERV
A Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása és Intézménye
államkincstári ellenőrzésének intézkedési javaslatai alapján

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján szükséges intézkedések a Társulás vonatkozásában:

Az Elnök intézkedett, hogy a Jegyző

- 1/1. A Pénzkezelési szabályzatot a Társulásra vonatkozóan elkészítse.
- 1/2. A Számlarendhez csatolja a jogszabálynak megfelelően elkészített számlatüköröt.
- 1/3. Az Ávr. 13. §. (2) bekezdésében előírt Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos szabályzatot készítse el.
- 1/4. Az anyag-és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseinek, a gépjárművek igénybevételeinek és használatának, valamint a vezetékes és mobiltelefonok használatának szabályozását vizsgálja felül, szükséges-e szabályzat készítése.
- 1/5. A kiküldetési szabályzatban vizsgálja felül a hatálytalan jogszabályokra vonatkozó hivatkozásokat, előírásokat.
- 1/6. Készítse el a Bkr. 6. §(3) bekezdésében ellenőrzési nyomvonalat.
- 1/7. Állítsa össze a kockázati leltárt, a kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket és jelölje ki a végrehajtásért felelős személyeket.
- 1/8. Intézkedett a kötelező közzétételi adatok megfelelő és időben történő megjelentetéséről.
- 1/9. Intézkedett, hogy a zárszámadás keretében beszámoljanak az ellenőrzésekről és a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatot elkészítse.

Az intézkedések végrehajtásának határideje: 2019. október 31.

Felelős: Vida László Gábor aljegyző

2. A könyvviteli és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések a Társulás vonatkozásában:

Az Elnök intézkedett, hogy a Jegyző

- 2/1. Kialakítsa a gyakorlatot, hogy a részletező nyilvántartásokat a kézzel, kartonokon és excel táblázatban vezetett nyilvántartás helyett integrált könyvviteli rendszerrel vezessék, alkalmazzák a számítógépes rendszerek közötti időszakos feladatokat.
- 2/2. Intézkedett, hogy az utalványrendelet megfeleljen az Ávr. 59. §-ában foglaltaknak. A kiadási előirányzatok terhére történő utalványozásra a teljesítés igazolását és az annak alapján végrehajtott érvényesítést követően kerülhet sor. Az utalványrendelet elkészítése időben meg kell előzze az érvényesítést és az utalványozást.

Az intézkedések végrehajtásának határideje

a 2/1. pont esetében: 2019. október 31.,

a 2/2. pont esetében: azonnal.

Felelős: Vida László Gábor aljegyző

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján szükséges intézkedések az Intézmény vonatkozásában

Az Intézményvezető intézkedik, hogy

- 1/1. A Pénzkezelési szabályzatot a pénzforgalmi számlákra vonatkozóan kiegészítsék.
- 1/2. A Számlarendhez csatolják a jogszabálynak megfelelően elkészített számlatükröt.
- 1/3. Az Ávr 13. § (2) bekezdésében előírt Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos szabályzatot elkészítsék.
- 1/4. Az anyag-és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseinek szabályozását vizsgálják felül.
- 1/5. A kiküldetési szabályzatban vizsgálják felül a hatálytalan jogszabályokra vonatkozó hivatkozásokat, előírásokat.
- 1/6. Elkészítsék a Bkr. 6. §(3) bekezdésében ellenőrzési nyomvonalat.
- 1/7. Állítsák össze a kockázati leltárt, a kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket és jelölje ki a végrehajtásért felelős személyeket.
- 1/8. Intézkedett a kötelező közzétételi adatok megfelelő és időben történő megjelentetéséről.
- 1/9. Az Iratkezelési szabályzatban vizsgálják felül a hatálytalan jogszabályokra vonatkozó hivatkozásokat.
- 1/10. A Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozat elkészüljön.

Az intézkedések végrehajtásának határideje: 2019. október 31.

Felelős: Svasticsné Hegedüs Henriett

Vida László Gábor aljegyző

2. A könyvviteli és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések az Intézmény vonatkozásában:

Az Intézményvezető intézkedik, hogy

- 2/1. Kialakítsák a gyakorlatot, hogy a részletező nyilvántartásokat a kézzel, kartonokon és excel táblázatban vezetett nyilvántartás helyett integrált könyvviteli rendszerrel vezessék, alkalmazzák a számítógépes rendszerek közötti időszakos feladatokat.
- 2/2. Az utalványrendelet megfeleljen az Ávr. 59. §-ában foglaltaknak. A kiadási előirányzatok terhére történő utalványozásra a teljesítés igazolását és az annak alapján végrehajtott érvényesítést követően kerülhet sor. Az utalványrendelet elkészítése időben meg kell előzze az érvényesítést és az utalványozást.
- 2/3. Kialakítsák a gyakorlatot, hogy a személyi juttatásokkal kapcsolatos számviteli elszámolások feleljenek meg a jogszabályi előírásoknak.

Az intézkedések végrehajtásának határideje

a 2/1. pont esetében: 2019. október 31.,

a 2/2. és 2/3. pontok esetében: azonnal.

Felelős: Svasticsné Hegedüs Henriett

Vida László Gábor aljegyző

**Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsa**

...../2019. (V. 29.) határozata

A Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Magyar Államkincstár által lefolytatott ellenőrzés megállapításaival kapcsolatos intézkedési tervet a Társulás és annak Intézménye vonatkozásában jóváhagyja.

Határidő: Az intézkedési tervben meghatározottak szerint

Felelős: Intézményvezető

aljegyző