



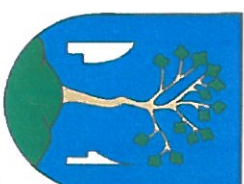
Isztimér Község

Polgármestere

8045 Isztimér, Köztársaság út 77.

Tel.: +36 (22) 595-007.

e-mail: polgarmester@isztimer.hu



**Isztimér Község Polgármesterének
16/2020. (IV. 29.) határozata
a Magyar Államkincstár ÖPSZEF/146-7/2020. iktatószámú ellenőrzési jelentés javaslatai alapján készített intézkedési
tervről**

Isztimér Község Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján az alábbi intézkedést hoztam:

Isztimér Község Önkormányzata Képviselő-testületének hatáskörében eljárva a Magyar Államkincstár ÖPSZEF/146-7/2020. iktatószámú ellenőrzési jelentés javaslatai alapján készített intézkedési tervet a következők szerint elfogadom:

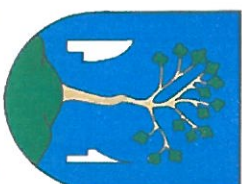


**Istimér Község
Polgármestere**

8045 Istimér, Kőztársaság út 77.

Tel.: +36 (22) 595-007.

e-mail: polgarmester@isztimer.hu



INTÉZKEDÉSI TERV
a Magyar Államkincstár ÖPSSZF/146-7/2020. Iktatószámú ellenőrzési jelentés javaslatai alapján
Istimér Község Önkormányzatára

Sor- szám:	Javaslat:	Feladat:	Felelős:	Határidő:
1.	A Szt. 14. § (4) bekezdése szerint a gazdálkodóra jellemző szabályok, előírások, módszerek rögzítésre kerüljenek számviteli politikában, a szabályzat többi még hiányzó részei kerüljenek kitöltésre.	A meglévő számviteli politikában az önkormányzat sajátosságainak feltüntetése, a hiányzó mellékletek, részek kitöltése.	jegyző	2020.11.30
2.	Az értékelési szabályzat az Áhsz. 50. § (2) bekezdés b), és c) pontjainak megfelelően kerüljön kiegészítésre.	Az értékelési szabályzat kiegészítése az Áhsz. 50. § (2) bekezdés, b) pontjában foglaltak szerint a követelésitípusonként a kis összegű követelések év végi meghatározásának elveivel, dokumentálásának szabályaival, valamint a c) pontjának megfelelően az egyszerűsített értékelési eljárás alá vont követelések besorolásának elveinek, és dokumentálásának szabályaival.	jegyző	2020.11.30
3.	A Szt. 14. § (8) bekezdése alapján kerüljön kiegészítésre a Pénzkezelési szabályzat a készpénzállomány ellenőrzésekor követendő eljárással, a pénztárellenőrzések, a pénztárhiány, a pénztártöbblet jegyzőkönyveinek dokumentálási szabályaira vonatkozó rendelkezésekkel.	A pénzkezelési szabályzat kiegészítése a készpénzállomány ellenőrzésekor követendő eljárással, a pénztárellenőrzések, a pénztárhiány, a pénztártöbblet jegyzőkönyveinek nyilvántartási, dokumentálási szabályaira vonatkozó rendelkezésekkel	jegyző	2020.11.30



Isztimér Község Polgármestere

8045 Isztimér, Köztársaság út 77.

Tel.: +36 (22) 595-007.

e-mail: polgarmester@isztimer.hu



Sor- szám:	Javaslat:	Feladat:	Felelős:	Határidő:
4.	Az Áhsz. 51. § (1a) - (1b) és (2) bekezdései, a Szt. 161. § (2) bekezdés a) pontjára tekintettel az Önkormányzat sajátos számla-aláborításait is tartalmazó számlarendet készüjön, a szabályzat használhatósága érdekében a kitöltendő részek kerüljenek kiöltésre.	A számlarend módosítása oly módon, hogy az Önkormányzat sajátos számla-aláborításait is tartalmazza.	jegyző	2020.11.30
5.	A gazdálkodási szabályzatban a kötelezettségvállalás nyilvántartására vonatkozó rendelkezés pontosításra kerüljön, hogy az megfelleljen az Áhsz. 14. melléklet II.4. h) pontjában szabályozottaknak továbbá a Bkr. 8. § (3) bekezdése szerinti tevékenységek feladatköri elkülönítését biztosítsák.	A gazdálkodási szabályzatban a kötelezettségvállalás nyilvántartására vonatkozó rendelkezés pontosítani kell.	jegyző	2020.11.30
6.	Az Ávr. 13. § (2) bekezdését f) pontját figyelembe véve a gépjárművek igénybevételének és használatának szabályzatát a hatályos jogszabályok alapján készüjön el.	A gépjárművek igénybevételének használatát szabályozó szabályzat elkészítése.	jegyző	2020.11.30
7.	Az Önkormányzatra vonatkozó közérdekű adatok teljes körű közzétételére kerüljenek az Info. tv. 27. § (1) bekezdése és a 32-34. §-ok szerinti tartalommal.	Az Önkormányzatra vonatkozó közérdekű adatokat teljes körűen közzé kell tenni.	jegyző	2020.11.30
8.	Az ingatlanvagyon nyilvántartás az ASP Kati modul és a helyi rendelet szerinti vagyon kimutatások egyezősége biztosítva legyen.	Az ingatlanvagyon nyilvántartás az ASP Kati modul és a helyi rendelet szerinti vagyon kimutatások egyezőségét biztosítani kell.	pénzügyi ügyintéző	2020.11.30
9.	A Bkr. 6. § (3) bekezdésének megfelelően az	Az önkormányzat tevékenységével kapcsolatos	jegyző	2020.11.30



Isztimér Község Polgármestere

8045 Isztimér, Köztársaság út 77.

Tel.: +36 (22) 595-007.

e-mail: polgarmester@isztimer.hu



Sor- szám:	Javaslat:	Feladat:	Felelős:	Határidő:
	Önkormányzat tevékenységére vonatkozóan is készüljön ellenőrzési nyomvonal.	ellenőrzési nyomvonal elkészítése, szükség szerint annak aktualizálása.		
10.	Készüljön el a Bkr. 6. § (4) bekezdése alapján a (4a) bekezdés szerinti tartalommal a szervezeti integritást sértő események eljárásrendje.	A szervezeti integritást sértő események eljárásrendjét el kell készíteni.	jegyző	2020.11.30
11.	Az integrált kockázatkezelési rendszer az Önkormányzat tevékenységére, működésére tekintettel kialakításra, szükség esetén feljesztésre kerüljön.	Az integrált kockázatkezelési rendszert az Önkormányzat tevékenységére ki kell alakítani.	jegyző	2020.11.30
12.	A belső ellenőrzés az Önkormányzat gazdálkodási tevékenységével kapcsolatban kerüljön lefolytatásra.	A képviselő-testület döntésének megfelelően a belső ellenőrzést biztosítani kell.	jegyző	2020.11.30
13.	Készüljön el a Bkr. 1. számú melléklete szerinti értékelő nyilatkozat, és annak továbbítása az irányító szerv vezetője felé megtörténjen.	A jegyző készítse el a Bkr. 1. melléklete szerinti értékelő nyilatkozatot, melyet a zárszámadással együtt a testület elé kell terjeszteni.	jegyző	2020.05.31
14.	A Szt. 15. § (2) bekezdése szerinti teljesség elvét tartásák be;	A Szt. 15. § (2) bekezdésének megfelelően kell a könyvelésben az év végi számlákat rögzíteni.	pénzügyi ügyintéző	szükség szerint, de 2020.04.20-tól folyamatosan
15.	A szerződésekben, számlákon melyek a könyvelés alapszabályaitól lesznek az Afa. törvény 169. § e) pontjának megfelelő név és cím kerüljön feltüntetésre.	A szerződésekben, számlákon folyamatosan ellenőrizni, szükség szerint aktualizálni kell a vevő nevét, címét.	pénzügyi ügyintéző	2020.04.20-tól folyamatosan
16.	A gazdálkodási szabályzat szerinti formanyomtatványok használatra kerüljenek.	A gazdálkodási szabályzat szerinti „Tájékoztató a nem írásban tett kötelezettségvállalásról” minta használatára	pénzügyi ügyintéző	2020.04.20-tól folyamatosan
17.	Az Ávr. 52-59. §-aiban szabályozott gazdálkodási jogkörnyakorlások szabályszerű	Az Ávr-ben, helyi szabályzatokban leírtak szerinti jogkörnyakorlás biztosítása és az aláírás-bélyegzők	pénzügyi ügyintéző /	2020.04.20-tól folyamatosan

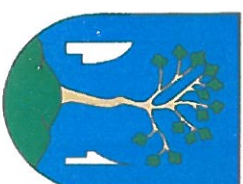


Isztimér Község Polgármestere

8045 Isztimér, Köztársaság út 77.

Tel.: +36 (22) 595-007.

e-mail: polgarmester@isztimer.hu



Sor- szám:	Javaslat:	Feladat:	Felelős:	Határidő:
	és időrendben történő alkalmazása, az aláírás- bélyegzők használatának mellőzése biztosítva legyen.	használatának mellőzése.	jegyző / polgármester	
18.	A személyi jellegű kiadásokat a Kincstár által kiadott bérfelhasználási összesítővel megegyezően könyveljék a főkönyvi számlákra, az abban szereplő összegekkel, valamint a szükséges egyeztetést tegyék meg az Áhsz. 44. § (4)-(5) bekezdéseinek megfelelően.	A személyi jellegű kiadásokat a Kincstár által kiadott bérfelhasználási összesítővel megegyezően kell könyvelni a főkönyvi számlákra, az abban szereplő összegekkel.	pénzügyi ügyintéző	2020.04.20-tól folyamatosan
19.	A könyvelésben az Áhsz. 54/A. §-ában foglaltak szerint kerüljön sor a hibák javítására.	Könyvelésben a hibákat az Áhsz. 54/A. §-ában foglaltak szerint kell elvégezni.	pénzügyi ügyintéző	szükség szerint, de 2020.04.20-tól folyamatosan
20.	Az Áhsz. 53. § (3) bekezdése szerinti releváns havi és negyedéves zárlati feladatokat elvégezzék, különös tekintettel az értéksökkenés és értéavesztés rendszeres elszámolására.	Az Áhsz. 53. § (3) bekezdése szerinti releváns feladatokat minden esetben el kell végezni.	pénzügyi ügyintéző	2020.04.20-tól folyamatosan
21.	Az Áhsz. 14. melléklete szerinti releváns nyilvántartások folyamatos vezetése, és a könyveléssel történő egyeztetése megtörténjen.	Az Áhsz. 14. melléklete szerinti releváns nyilvántartásokat folyamatosan vezetni kell, és a könyveléssel történő egyeztetését el kell végezni.	pénzügyi ügyintéző	2020.04.20-tól folyamatosan
22.	Az Áhsz. 26. § (11) bekezdés a) pontja szerinti egyezőségeket biztosítsák.	Az Áhsz. 26. § (11) bekezdés a) pontja szerinti egyezőségeket biztosítani kell.	pénzügyi ügyintéző	2020.04.20-tól folyamatosan
23.	Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírása alapján a mérleg záró értékeinek leltárral való alátámasztása, az Áhsz. 30/A. § a) pontja szerinti határidőre elkészülni.	A a mérleg záró értékeinek leltárral való alátámasztása határidőben készüljön el.	pénzügyi ügyintéző	Áhsz. 30/A. § a) pontja
24.	a Szt. 69. § (3) bekezdésében, valamint a	A hatályos Leltározási szabályzatban foglaltaknak	jegyző /	Szt. 69. § (3)

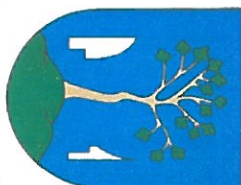


**Istimér Község
Polgármestere**

8045 Istimér, Köztársaság út 77.

Tel.: +36 (22) 595-007.

e-mail: polgarmester@isztimer.hu



Sor- szám:	Javaslat:	Feladat:	Felelős:	Határidő:
25.	hatalyos Leltározási szabályzatban foglaltaknak megfeleleiben legalább 3 évente készüjön mennyiségi, fizikai leltár, illetve a nyilvántartásokban szereplő vagyontárgyakról egyeztetés; az Aht. 34. § (4) bekezdésének megfeleleiben kerüjön sor a költségvetési rendelet módosítására.	megfeleleiben legalább 3 évente készíteni kell mennyiségi, fizikai leltár, illetve a nyilvántartásokban szereplő vagyontárgyakról egyeztetés szükséges. A költségvetési rendelet módosítására kerüjön sor.	pénzügyi ügyintéző	bekezdés szerint Aht. 34. § (4) bekezdés szerint

Határidő: 2020. november 30.

Felelős: Gömbösné Rostaházi Judit polgármester

k. m f.


Gömbösné Rostaházi Judit
polgármester

