

INTÉZKEDÉSI TERV

A Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal a 2022-es költségvetési évre vonatkozó kincstári ellenőrzés utóellenőrzéséről készült jelentésben megfogalmazott javaslatok alapján

Az ellenőrzés tárgya: az ellenőrzött Önkormányzat által fenntartott intézmény

- számviteli szabályok szerinti könyvviteli kötelezettségének,
- az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

Az intézkedési terv tartalmazza a fenti ellenőrzés során tett javaslatokat, az azok végrehajtására kijelölt személyt, valamint az intézkedések határidejét.

1. Az Eszközök és a források értékelési szabályzatának felülvizsgálatát végezzék el az Áhsz. 50. § (2) bekezdés d) pontja alapján

Határideje: 2024. november 30.

Felelős: jegyző

2. A Számlarendben a hatálytalan jog-szabályi hivatkozások javítását végezzék el az Szt. 161. § (5) bekezdése alapján.

Határideje: 2024. november 30.

Felelős: jegyző

3. A Közös Hivatal tegyen eleget az Info tv. 27. § és 32-34. §-aiban meghatározott közzétételi kötelezettségének, az Info tv. 1. mellékletének III. részben felsorolt kötelező közzétételi adatok teljes körűen jelenjenek meg az Önkormányzat honlapján.

Határideje: 2024. november 30.

Felelős: jegyző

4. Az adatszolgáltatásokat és a könyvelést a költségvetési rendeletmódosítások támasszák alá, valamint vegyék figyelembe az Áht. 34. § (4) bekezdésében foglaltakat.

Határideje: 2024. november 30.

Felelős: pénzügyi ügyintéző

5. Az Áht. 37. § (1) bekezdésének érvényesülése érdekében kötelezettségvállalásra csak pénzügyi ellen-jegyzést követően kerüljön sor.

Határideje: 2024. november 30.

Felelős: pénzügyi ügyintéző

6. A könyvelés során a 38/2013. NGM rendelet XII. fejezet A) Szolgáltatás vásárlás elszámolása pontjában leírtakat vegyék figyelembe. A könyvelés és a kötelezettségvállalások nyilvántartása során tartsák be az Áhsz. 53. § (2) bekezdés, (5) bekezdés a) pontjában foglaltakat, és az Áhsz. 14. melléklet II. Kötelezettségvállalások, más fizetési kötelezettségek nyilvántartása fejezettrészt.

Határideje: 2024. november 30.

Felelős: pénzügyi ügyintéző

Kővágóörs, 2024. július

Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem:

.....
dr. Szabó Tímea
címzetes főjegyző

.....
Kántorné Fülöp Szilvia
pénzügyi ügyintéző

mint végrehajtásért felelős személyek