

Intézkedési terv

a Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal belső kontrollrendszer kiépítése és működése a pénzkezelés területén ellenőrzéséről készült
2014.december 30-i jelentés megállapításainak végrehajtásáról

Sorszám	Intézkedés	Felelős	Határidő
1.	A 2012. január 1-jétől hatályos 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 13. § (2) bekezdésében foglaltakra tekintettel áttekinteni a Közös Önkormányzati Hivatal érvényben lévő szabályzatait és a jelenleg nem szabályozott, de kötelezően előírt területekre is el kell készíteni a hiányzó szabályozásokat.	Kőszegi János pü csop. vezető	2015.május 31.
2.	Az egységes elvek és gyakorlat kialakítása érdekében, jogszabályi előírások alapján a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának rendje szabályozása.	Garai László jegyző	2015.április 30.
3.	A gazdálkodási jogkörök gyakorlásában illetékes személyekről naprakész nyilvántartás vezetése és a hatáskörök gyakorlására vonatkozó felhatalmazások írásban való kiadása.	Garai László jegyző	2015.április 30.
4.	Nagyobb figyelem a gazdálkodási folyamatok során a belső kontrollok szerepének érvényesítésére. Fontos az írásbeliségben is tartani a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés,	Pü.ügyintézők	folyamatos

	utalványozás sorrendjét, következetesen érvényt kell szerezni, hogy valamennyi gazdasági esemény lebonyolítása előtt az arra feljogosított, illetve kijelölt személyek rendben eleget tegyenek a folyamatba épített ellenőrzési kötelezettségüknek.		
5.	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belsőellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) sz. Kormányrendelet 3. fejezete szerint a Hivatal belső kontroll rendszerének szabályozása.	Balogh Györgyi aljegyző	2015.június 30.
6.	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belsőellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) sz. Kormányrendelet (Bkr.) 14. és 47. §-a alapján éves bontásban nyilvántartást kell vezetni, amellyel a belső és külső ellenőrzési jelentésekben tett megállapítások, javaslatok hasznosulását és végrehajtását nyomon lehet követni.	Kőszegi János pü.csoportvezető	2015.május 15.
7.	Rendelet alkotása az Mötv. 41. § (9) bekezdése előírásainak megfelelően az államháztartáson kívüli forrás átvételére és átadására vonatkozó rendelkezésekről.	Garai László jegyző	2015.június 30.
8.	A közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény előírásai teljesítése, miszerint a pályázatokat, kérelmeket, illetve a döntés eredményét közzé kell tenni országosan működtetett "kozpenzpalyazat" honlapon is, melynek végrehajtási szabályait a 67/2008. (III. 29) Kormányrendelet	Kőszegi János pü.csoportvezető	2015.május 15.

	tartalmazza		
9.	Az Önkormányzati Hivatal Munkavédelmi szabályzata felülvizsgálata, és a szükséges pontosítás elvégzése a területi és szervezeti hatálya, a bekövetkezett szervezeti és jogszabályi változások miatt.	Balogh Györgyi aljegyző	2015.május 31.
10.	A Bkr. 12. § (1) bekezdésben foglaltak teljesítése, mely szerint a költségvetési szerv vezetője vagy az általa írásban kijelölt vezető állású személy – aki nem lehet a költségvetési szerv gazdasági vezetője vagy belső ellenőrzési vezetője – kétévente köteles a belső kontrollrendszer témakörében az államháztartásért felelős miniszter által meghatározott továbbképzésen részt venni.	Balogh Györgyi aljegyző	2015.szeptember 30.

Kölesd, 2015.április 15.

Garai László
jegyző