

**Nemti Község Önkormányzatának  
Képviselő-testülete  
Nemti**

**41/2009. (X.26.) határozat**

**Határozat**

Nemti Község Önkormányzatának Képviselő – testülete megtárgyalta Nemti Község Önkormányzata gazdálkodási rendszerének 2009. évi szabályszerűségi ellenőrzéséről szóló számvevői jelentést és a hiányosságok megszüntetésére készült intézkedési tervjavaslatot. A Képviselő – testület a tájékoztatót tudomásul veszi, az intézkedési tervjavaslatot elfogadja.

Az intézkedési terv a határozat melléklete.

Határidő: intézkedési terv szerint

Felelős: intézkedési tervben meghatározottak szerint

Nemti, 2009. október 26.

**Erős Róbert**  
polgármester

**Balogh Maja**  
körjegyző

**Körjegyzőség**  
**Mátraterenye-Mátraszele-Nemti**  
**Nemti , Kossuth út 28.**

## **INTÉZKEDÉSI TERV**

Nemti Község Önkormányzata gazdálkodási rendszerének 2009. évi szabályszerűségi ellenőrzéséről készült számvevői jelentésben foglalt javaslatok végrehajtására

### **1.) Polgármesternek meghatározott feladatok a jogszabályi előírások maradéktalan betartása érdekében:**

1/1. A z Ötv. 92.§. (10) bekezdésében foglaltaknak megfelelően az éves **összefoglaló belső ellenőrzési jelentést** a zárszámadási rendelettervezettel együtt képviselő-testület elé kell terjeszteni.

Határidő: 2010. április 30. és folyamatos

Felelős: Erős Róbert polgármester

1/2. Számvevői jelentésekben foglaltak képviselő-testület elé terjesztése, **intézkedési terv jóváhagyása.**

Határidő: 2009.október 31.

Felelős: Erős Róbert polgármester

### **2.) Jegyzőnek meghatározott feladatok a jogszabályi előírások maradéktalan betartása érdekében:**

2/1. **Körjegyzőség SZMSZ – ének** előterjesztése, gazdasági szervezet felépítésének, feladatainak Ámr.17 §. (4) bekezdésének megfelelő szabályozása.

Határidő: 2009. október 31.

Felelős: Balogh Maja körjegyző

2/2. **Körjegyzőség ügyrendjének** kiegészítése, a vezetők és pénzügyi – gazdasági feladatok ellátásáért felelős alkalmazottak feladat és hatáskörével az Ámr. 17. §. (5) bek. szerint.

Határidő: 2009. november 30.

Felelős: Balogh Maja körjegyző

### **3.) A körjegyzőségi hivatal pénzügyi – számviteli tevékenységének szabályozottsága érdekében:**

3/1. **Önköltség számítási szabályzat** elkészítése a Vhr. 8. §.(4) bek. c. pontja , illetve (16) bek. szerint, illetve az Ámr. 157/c. §. (1) – (2) bek.alapján.

Határidő: 2009. november 30.

Felelős: Kertész Mónika vezető pénzügyi tanácsos

3/2. **Számlarend kiegészítése** a Számviteli tv. 161. §. (2) bek. a.) – d.) pontjainak megfelelően.

Határidő: 2009. november 30.

Felelős: Végh Józsefné pénzügyi főelőadó

**4.) A körjegyzőségi hivatal FEUVE rendszerének kiegészítése érdekében:**

4/1. **Selejtezési és hasznosítási szabályzat kiegészítése** a folyamatba épített ellenőrzésért felelős személy meghatározásával.

Határidő: 2009. november 30.

Felelős Végh Józsefné pénzügyi főelőadó

4/2. **Ellenőrzési nyomvonal kialakítása.**

Határidő: 2009. december 31.

Felelős: Balogh Maja körjegyző

4/3. **Kockázat kezelési eljárásrend** elkészítése.

Határidő: 2009. december 31.

Felelős: Balogh Maja körjegyző

4/4. **Szabálytalanságok kezelésének** eljárásrendje elkészítése.

Határidő: 2009. december 31.

Felelős: Balogh Maja körjegyző

**5.) Számviteli nyilvántartásokkal kapcsolatban:**

5/1. **Helyesbítések** során a Számviteli tv. 165. §. (2) bekezdésének megfelelő bizonylatok kiállítása.

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: Végh Józsefné pénzügyi főelőadó

5/2. Az ulalványrendeletek **számla kijelölése** az Ámr. 135. §. (5) bek. valamint a Vhr. 9. sz. mell. 3/f. pontjának megfelelően.

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: Végh Józsefné pénzügyi főelőadó

**6.) Belső ellenőrzés megfelelő működése érdekében:**

6/1. A belső ellenőrzést végző szervezet **jogállásának , feladatainak** rögzítése a Ber. 4. §. (7) bek.szerint a körjegyzőség **SZMSZ-ében.**

Határidő: 2009. október 31.

Felelős: Balogh Maja körjegyző

6/2. A társulási megállapodás kiegészítésének kezdeményezése a Ber. 4. §. (5) bek. alapján a belső ellenőrzési vezetői feladatok , továbbá a Ber. 4/A. §. (2)bek. alapján a belső ellenőrzési vezetői tevékenységek ellátási módjának és a belső ellenőrzési vezető személyének meghatározásával.

Határidő: azonnal

Felelős: Balogh Maja körjegyző

6/3. A belső ellenőrzési vezető által a Ber. 18. és 19. § - ai szerint elkészített kockázatelemzésen alapuló stratégiai terv jóváhagyása.

Határidő: 2009. november 30.

Felelős: Balogh Maja körjegyző

6/4. A belső ellenőrzési program Ber. 23. §. (3) bek. szerint, a társulási megállapodásban meghatározott belső ellenőrzési vezető általi jóváhagyása.  
Határidő: 2009. november 30.  
Felelős: Balogh Maja körjegyző

6/5. A belső ellenőrzési jelentésekben foglalt hiányosságok megszüntetésére a Ber. 29. §. (1) bek. szerint készüljön intézkedési terv.  
Határidő: értelemszerűen  
Felelős. Balogh Maja körjegyző

7.) Az Ámr.149. §. (2) bek.c. pontjában foglaltak alapján az Ámr. 23. sz. mellékletében rögzített nyilatkozattételi kötelezettség pótlása a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzésnek a működtetéséről.  
Határidő: azonnal  
Felelős: Balogh Maja körjegyző

**8.) A munka színvonalának javítása érdekében:**

A pénzügyi – számviteli területen dolgozó köztisztviselők munkaköri leírásának Kiegészítése az értékelési és értékelés ellenőrzési, selejtezési és hasznosítási Szabályzatban foglalt feladatokkal.  
Határidő: 2009. december 15.  
Felelős: Balogh Maja körjegyző

**9.) A belső ellenőrzési tevékenységgel kapcsolatban:**

9/1. A társulási megállapodás módosításának kezdeményezése a jegyző belső ellenőrzési tervet szabályozó kockázatelemzés folyamatába történő bevonására.  
Határidő: azonnal  
Felelős: Balogh Maja körjegyző

9/2. A belső ellenőrzés során feltárt hiányosságok megszüntetésének ellenőrzése.  
Határidő: folyamatos  
Felelős: Balogh Maja körjegyző

Nemti, 2009. október 20.

**Erős Róbert**  
polgármester

**Balogh Maja**  
körjegyző

**Záradék:**

Az intézkedési tervet Nemti Község Önkormányzatának Képviselő – testülete a 41/2009.(X.26.) számú határozatával jóváhagyta.

**Balogh Maja**  
körjegyző

