



Kunszentmárton Város Önkormányzata
5440 Kunszentmárton, Köztársaság tér 1.

☒ 5441 Kunszentmárton, Pf. 2 ☎ Tel: 56/560-500 Fax:56/461-158 E-mail: kunszentmarton@kunszph.hu

INTÉZKEDÉSI TERV

az Állami Számvevőszék
2014. júniusában készített

az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának, egyes
kontrolltevékenységek és a belső ellenőrzés működésének ellenőrzéséről –
Kunszentmárton

jelentésben tett javaslatokra

1. Felül kell vizsgálni az Önkormányzat kiadási előirányzatai vonatkozásában a teljesítés igazolásra jogosult személyek kijelölését, figyelemmel az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.) 57. § (4) bekezdésében foglaltakra. Amennyiben az nem megfelelő, új kijelöléseket kell készíteni.
Felelős: Dr. Czuczai Mihály polgármester
Határidő: 2014. szeptember 30.
2. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (továbbiakban Möt.v.) 115. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a helyi önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűségéért a polgármester felelős. Kísérje folyamatosan figyelemmel az önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűségét, amennyiben hiányosságot tár fel, kezdeményezzen kivizsgálást, a vizsgálat eredményének függvényében tegye meg a szükséges intézkedéseket.
Felelős: Dr. Czuczai Mihály polgármester
Határidő: folyamatos
3. A polgármester kezdeményezze az Pénzügyi, Gazdasági és Ügyrendi Bizottságnál, hogy vizsgálja ki a vagyonyilatkozat-tételi kötelezettség teljesítésére vonatkozó eljárás szabályszerűségét – kiemelt figyelemmel a bizottságok nem helyi önkormányzati képviselő tagjaira – majd a vizsgálat eredményének függvényében kezdeményezze a Képviselő-testületnél a szükséges intézkedések megtételét.
Felelős: Dr. Czuczai Mihály polgármester
Határidő: 2014. szeptember 11.
4. A kontrollkörnyezettel kapcsolatban:
Felül kell vizsgálni a Kunszentmártoni Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban KKÖH) Szervezeti és Működési Szabályzatát, különös tekintettel arra, hogy az tartalmazza e az Ávr.

13. § (1) bekezdés c pontjában meghatározottakat. Az észlelt hiányosságok megszüntetéséről gondoskodni kell.

Felül kell vizsgálni a köztisztviselők 2012. évi teljesítményértékelését, az észlelt hiányosságokat, hibákat meg kell szüntetni azon dolgozók esetében, akik jelenleg is még a KKÖH állományában vannak.

Felelős: Dr. Hoffmann Zsolt jegyző

Határidő: 2014. szeptember 30.

A kockázatkezelési rendszerrel kapcsolatban:

5. Felül kell vizsgálni a Képviselő-testület Szervezeti és Működési Szabályzatát, abban fel kell tüntetni a vagyonyilatkozat tételre kötelezettek vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségét.

Felelős: Dr. Hoffmann Zsolt jegyző

Határidő: 2014. szeptember 11.

A kontrolltevékenységekkel kapcsolatban:

6. Felül kell vizsgálni az Önkormányzat, a KKÖH és az intézmények gazdálkodási szabályzatát, különös tekintettel a 100 ezer Ft-ot el nem érő kifizetések előzetes írásbeli kötelezettségvállalás nélküli kötelezettségvállalások nyilvántartásának rendjére. A felülvizsgálat során különös figyelemmel kell lenni a szakmai teljesítés igazolásra, érvényesítésre kijelölések szabályszerűségére, hogy az arra jogosult személy tegye meg a kijelölést, meghatalmazást.

Felelős: Dr. Hoffmann Zsolt jegyző

Határidő: 2014. szeptember 30.

Az információs és kommunikációs rendszerrel kapcsolatban:

7. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Bkr.) 9. §-a szerint ki kell alakítani egy olyan rendszert, amely biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezeti egységhez, személyhez.

Felelős: Dr. Hoffmann Zsolt jegyző

Határidő: 2014. szeptember 30.

A monitoring rendszerrel kapcsolatban:

8. A Bkr. 10. §-a alapján ki kell alakítani a KKÖH tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll. Nyilvántartást kell vezetni a külső szervek által végzett ellenőrzésekről, az ellenőrzések megállapításainak hasznosítására hozott intézkedési tervről és annak megvalósításáról.

Felelős: Dr. Hoffmann Zsolt jegyző

Határidő: 2014. szeptember 30., folyamatos

A pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő kontrollokkal kapcsolatban:

9. Biztosítani kell, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény 37-38. §-ában és az Ávr. 55-59. §-ában foglaltak maradéktalan betartását. A szakmai teljesítést igazolás, érvényesítés és utalványozás során a folyamatba épített belső ellenőrzés révén minden esetben az arra kötelezettek a bizonylatok alaki, tartalmi elemeit ellenőrizni kell. Intézkedni kell arról, hogy a vizsgálat során feltárt hiányosságok kijavítása a megjelölt jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően megtörténjen.

Felelős: Dr. Hoffmann Zsolt jegyző

Határidő: 2014. szeptember 30., folyamatos

A belső ellenőrzés működésével kapcsolatban:

10. Felül kell vizsgálni a Stratégiai ellenőrzési tervet – kiemelt figyelemmel arra, hogy a Bkr. 30. § (1) bekezdés d) pontjában meghatározott belső kontrollrendszer általános értékelését tartalmazza-e. Intézkedni kell a felülvizsgálat során talált hiányosságok megszüntetéséről. Az éves ellenőrzési terveket folyamatosan figyelemmel kell kísérni, és amennyiben az abban meghatározott ellenőrzések bármely okból kifolyólag nem, vagy nem az ott meghatározottak szerint lesznek végrehajtva, intézkedni kell a módosítás Képviselő-testület elé terjesztéséről.

Felelős: Dr. Hoffmann Zsolt jegyző

Határidő: 2014. szeptember 11., folyamatos

Az Intézkedési tervet a Képviselő-testület 2014. július 10-i ülésén megtárgyalta és a 173/2014. (VII.10.) határozatával jóváhagyta.

Dr. Czuczai Mihály
polgármester

Dr. Hoffmann Zsolt
jegyző