

„Kertváros” Önkormányzati Társulás

Magyar Államkincstár
Önkormányzati Pénzügyi
Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Budapesti és Pest Megyei
I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: K/96.36.../2021
Ellenőrzés száma: 263/2020.
Ügyintéző: Mitku-Orosz Krisztina
Telefonszám: 06-29-544-127

Budapest
Váci út 188.
1138

INTÉZKEDÉSI TERV

az ÖPSZEF/951-7/2020. iktatószámú ellenőrzési jelentéshez

Tisztelt Vizsgálatvezető Úr!

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 115/F. § vonatkozó bekezdése értelmében a 2021. április 15-én átvett ellenőrzési jelentésben megfogalmazott javaslatok végrehajtása céljából a „Kertváros” Önkormányzati Társulás és az általa irányított költségvetési szerv képviselőjében összeállított intézkedési tervet a Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály (a továbbiakban: Magyar Államkincstár) részére az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül megküldöm az ellenőrzött szerv vezetőjeként, annak tudomásul vételével, hogy az intézkedési tervben foglaltak megvalósítását a Magyar Államkincstár utóellenőrzés keretében ellenőrizheti.

A jelen levél mellékletét képező intézkedési terv tartalmazza az ellenőrzött szerv vezetője által az ellenőrzési jelentésben szereplő javaslat alapján megteendő szükséges intézkedéseket, amelyekre vonatkozóan az ellenőrzési jelentés javaslatokat tartalmaz.

Az intézkedési terv tartalmazza továbbá a szükséges intézkedésekhez kapcsolódóan a végrehajtásért felelős személy nevét, beosztását/ munkakörét és a végrehajtás határidejét.

Az intézkedési terv, illetve annak kivonata végrehajtásért felelős személyekkel történő megismertetéséről gondoskodtam, a megismerés tényét, illetve azt, hogy a vonatkozó intézkedés végrehajtását a felelős személy magára nézve kötelezőnek ismeri el, aláírásával igazolta.

Kérem az intézkedési terv szíves elfogadását.

Gyál, 2021. május 20.”

Tisztelettel:

Pápai Mihály
elnök



Melléklet: 2 db

1. melléklet: „Kertváros” Önkormányzati Társulás (PIR szám: 566917)
2. melléklet: Kertvárosi Szociális Központ (PIR szám: 761002)

Készült: 1 példányban

Kapják: 1. pld.: Címzett (hivatali kapun keresztül)

1. melléklet: „Kertváros” Önkormányzati Társulás (PIR szám: 566917)

Ellenőrzési jelentésben rögzített javaslat		Intézkedési tervben rögzített		
sorszám	rövid leírása	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje	feladat végrehajtásért felelős személy (név/beosztás)
1. Belső kontrollrendszer értékelésével kapcsolatban javasolt intézkedések				
1/1.	<i>Az elnök intézkedjen, hogy a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az Eszközök és Források értékelési szabályzatában megjelöljék, az Áhsz. 50. § szakasz (2) bekezdés b) pontja alapján</i>	Eszközök és Források értékelési szabályzatában meghatározásra kerül a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módja.	2021. 09. 30.	Elkészítéséért: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Pápai Mihály Elnök
1/2.	<i>Az elnök intézkedjen, hogy a Számlarendet egészítsék ki a Társulás által használt kormányzati funkciók szerint alábontott nyilvántartási ellen-számlákkal, valamint a gazdálkodásból eredő sajátosságokkal az Áhsz. 51 § szakasz (2) bekezdés és a Szt. 161. § szakasz (2) bekezdés a) pontja szerint</i>	Intézményspecifikus számlarend elkészítése, amely tartalmazza a gazdálkodásból eredő sajátosságokat, valamint a számlarend kiegészítése a kormányzati funkció szerint alábontott nyilvántartási számlákat tartalmazó számlatükörrel,	2021.09.30.	Elkészítéséért: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Pápai Mihály Elnök
1/3.	<i>Az elnök intézkedjen, hogy a Gazdálkodási szabályzatot egészítsék ki a javaslattevői, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel, az Ávr. 13 § (4b) bekezdés előírásai alapján</i>	Gazdálkodási szabályzat elkészítése, kiegészítve a javaslattevői, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel.	2021.09.30.	Elkészítéséért: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Pápai Mihály Elnök
1/4.	<i>Az elnök intézkedjen, hogy az Ávr. 60 § szakasz (3) bekezdésében előírt nyilvántartás megfelelően a jogszabályi előírásnak, vezetési legyen folyamatos és naprakész</i>	.A kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról - a gazdálkodási szabályzat mellékletében meghatározott formában, a szabályzatban foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezet.	2021.09.30. (ezt követően folyamatos)	Nyilvántartás elkészítéséért: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda Vezető Jóváhagyásáért: Pápai Mihály Elnök Nyilvántartás naprakészességéért felelős :

Ellenőrzési jelentésben rögzített javaslat		Intézkedési tervben rögzített		
sorszám	rövid leírása	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje	feladat végrehajtásért felelős személy (név/beosztás)
				Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető
1/5.	<p><i>Az elnök intézkedjen, hogy készítsék el az Ávr. 13 § (2) bekezdésében felsorolt szabályzatoka</i></p> <p><i>b) a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet</i></p> <p><i>c) a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdéseket,</i></p> <p><i>d) az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseit,</i></p> <p><i>e) a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait</i></p> <p><i>f) a gépjárművek igénybevételének és használatának rendjét,</i></p> <p><i>g) a vezetékes- és mobiltelefonok használatát</i></p> <p><i>h) a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzeendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét</i></p>	<p>-beszerzések lebonyolításával kapcs. szabályzat,</p> <p>-a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzeendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje</p> <p>-belföldi és külf. kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával és elszámolásával kapcs. szabályzat,</p> <p>-anyag – és eszközgazd. számviteli politikában nem szabályozott kérdéseire kitérő szab.,</p> <p>- reprezentációs kiadások felosztását és azok telj. és elsz. meghat. szabályzat</p> <p>-gépjármű igénybevételével és használatával kapcsolatos szabályzat, --vezetékes és mobiltelefonok használata,</p>	2021. 09.30.	<p>Elkészítéséért: Pap Krisztina Aljegyző Jóváhagyásáért : Pápai Mihály Elnök</p> <p>Elkészítéséért Felelős: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért Pápai Mihály Elnök</p> <p>Elkészítéséért Felelős : Szabó Józsefné Kovács Ildikó Szervezési és Humánpolitikai Iroda vezető Jóváhagyásáért Pápai Mihály Elnök</p>
1/6.	<p><i>Az elnök intézkedjen, hogy készüljön el az Ellenőrzési nyomvonal megfelelve a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásának</i></p>	<p>Ellenőrzési nyomvonal elkészítése amely a költségvetési szerv működési folyamatainak szöveges, táblázatokkal, folyamatábrákkal szemléltetett leírása, tartalmazza különösen a felelősségi és</p>	2021.09. 30.	<p>Felelős: Rozgonyi Erik címzetes főjegyző Jóváhagyásáért felelős Pápai Mihály</p>

Ellenőrzési jelentésben rögzített javaslat		Intézkedési tervben rögzített		
sorszám	rövid leírása	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje	feladat végrehajtásért felelős személy (név/beosztás)
		információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését		Elnök
1/7.	<i>Az elnök intézkedjen, hogy készüljön el a Bkr. 6. §. (4) bekezdésében előírt Integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét</i>	Integritást sértő események kezelésére vonatkozó eljárásrend elkészítése, amely tartalmazza az alábbi szabályokat eljárásokat és módszertanokat: a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelése, a kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtése, az érintettek meghallgatása, a vonatkozó dokumentumok átvizsgálása, a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedések és az alkalmazható jogkövetkezmények, a bejelentő szervezeten belüli védelme, illetve elismerése, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatás, a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzése vonatkozásában	2021.09.30.	Felelős Pap Krisztina Aljegyző Jóváhagyásért felelős Pápai Mihály Elnök
1/8.	<i>Az elnök intézkedjen, hogy az Integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatát egészítsék ki a Társulás gazdálkodásából eredő sajátosságokkal történjen meg a Társulás gazdálkodásából eredő kockázatok felmérése, megállapítása, határozzák meg a kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, teljesítsük folyamatos nyomon követésének módját.</i>	Integrált kockázatkezelési rendszer kiegészítése a Társulás gazdálkodási sajátosságaival (kockázatok felmérése, azonosítása, szükséges intézkedések meghatározása, megtett intézkedések folyamatos nyomon követése, visszacsatolás)	2021.09.30.	Felelős Rozgonyi Erik címzetes főjegyző Jóváhagyásért felelős Pápai Mihály Elnök

Ellenőrzési jelentésben rögzített javaslat		Intézkedési tervben rögzített		
sorszám	rövid leírása	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje	feladat végrehajtásért felelős személy (név/beosztás)
	<i>Az elnök intézkedjen, hogy jelöljenek ki szervezeti felelőst az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására a Bkr. 6.§. 7. §. szakaszok előírásának megfelelően</i>	Integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására felelős személy kijelölése		
1/9.	<i>Az elnök intézkedjen, hogy a jövőbeni kötelezettségvállalásra kizárólag szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, megfelelően az Áht. 37. § szakasz (1) bekezdés előírásának, a pénzügyi ellenjegyzést kizárólag olyan személy végezheti, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) bekezdés alapján jogosult erre.</i>	Kötelezettség vállalás során kiemelt figyelmet kell fordítani az alábbiakra: kötelezettséget vállalni, csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően írásban lehet. -Pénzügyi ellenjegyzésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelöl költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult Figyelemfelhívó levél az érintett személyeknek a pénzügyi ellenjegyzés szabályszerűségének ellenőrzésére	2021.09.30. (ezt követően folyamatos)	Felelős : Pápai Mihály Elnök
1/10.	<i>Az elnök gondoskodjon arról, hogy az érvényesítő az Ávr. 58. § szakasz (1) bekezdés előírásának megfelelő ellenőrzési feladatokat végezze el, továbbá kizárólag olyan személy érvényesítsen, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) és 58. § szakasz (4) bekezdései alapján erre jogosult</i>	Kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján az érvényesítőnek ellenőriznie kell azösszagszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és az Ávr., továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e. -Érvényesítésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelöl költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult	2021.09.30. (ezt követően folyamatos)	Felelős: Pápai Mihály Elnök

Ellenőrzési jelentésben rögzített javaslat		Intézkedési tervben rögzített		
sorszám	rövid leírása	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje	feladat végrehajtásért felelős személy (név/beosztás)
		Figyelemfelhívó levél az érintett személyeknek az érvényesítés szabályszerűségének ellenőrzésére		
1/11.	<i>Az elnök intézkedjen az Info tv. 1 mellékletében felsorolt közérdekű adatokat teljes körűen tegyék közzé megfelelően az Info tv. 33. § szakasz (1) és a 37. § szakasz (1) bekezdésében előírtaknak.</i>	- Szervezeti , személyzeti adatok - Tevékenységre , működésre vonatkozó adatok -Gazdálkodási adatok közvetétele internetes honlapon, digitális formában, bárki számára korlátozás és személyazonosítás nélkül elérhetővé kell tenni	2021.09.30.	Felelős: Pap Krisztina Aljegyző
2. A könyvvézetési és adatszolgáltatási kötelezettség elkészítésével kapcsolatos intézkedések A jelentés ezen pontban nem fogalmazott meg javaslatot				
3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések: A jelentés ezen pontban nem fogalmazott meg javaslatot				

Gyál, 2021. május 10.”



Pápai Mihály
elnök
2021.05.20.

Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem, annak végrehajtását magamra nézve kötelezőnek ismerem el.

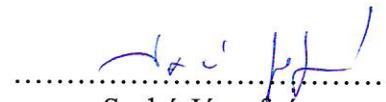
Rozgonyi Erik
címzetes főjegyző
2021.05.20.



Pap Krisztina
Aljegyző
2021.05.20.



Diera Éva
Pénzügyi és Adó Iroda Vezető
2021.05.20.



Szabó Józsefné
Szervezési és Humánpolitikai Iroda Vezető
2021.05.20.

2. melléklet: Kertvárosi Szociális Központ (PIR szám: 761002)

Ellenőrzési jelentésben rögzített javaslat		Intézkedési tervben rögzített		
sorszám	rövid leírása	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje	feladat végrehajtásért felelős személy (név/beosztás)
1. Belső kontrollrendszer értékelésével kapcsolatban javasolt intézkedések				
1/1.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, módosításra kerüljön a Munkamegosztási megállapodás az Ávr. 9. § (5a) bekezdésében előírtaknak megfelelően</i>	Munkamegosztási megállapodás módosítása	2021. 09. 30.	Felelős Dócziné Pallagi Ágnes Intézményvezető Jóváhagyó Pápai Mihály Elnök, Kertvárosi Önkormányzati Társulás Tanácsa
1/2.	<i>Az Intézményvezető készítse el és aláírásával adja ki az Intézmény számviteli politikáját és a Szt 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatait, megfelelően az Áhsz 50. § (2) bekezdés b) pontjának megfelelően</i>	A számviteli politika keretében el kell készíteni: -az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzatát; -az eszközök és a források értékelési szabályzatát; -az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot; -a pénzkezelési szabályzatot.	2021.09.30.	Szabályzatok elkészítéséért felelős Diera Éva Pénzügyi Adóiroda vezető Jóváhagyásért felelős Dócziné Pallagi Ágnes Intézményvezető
1/3.	<i>Az intézményvezető intézkedjen, hogy a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az Eszközök és Források értékelési szabályzatában megjelöljék, az Áhsz. 50. § szakasz (2) bekezdés b) pontja alapján</i>	Eszközök és Források értékelési szabályzatában meghatározásra kerül a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módja.	2021.09.30.	Elkészítéséért: Diera Éva Pénzügyi és Adóiroda vezető Jóváhagyásáért: Dócziné Pallagi Ágnes Intézményvezető
1/4.	<i>Az intézményvezető intézkedjen, hogy készítsék el az Önköltségszámítási szabályzatban az intézmény által</i>	Önköltség számítási szabályzat elkészítése a rend a szociális szolgáltatásokra vonatkozóan	2021.09.30.	Elkészítéséért: Diera Éva Pénzügyi és Adóiroda vezető

Ellenőrzési jelentésben rögzített javaslat		Intézkedési tervben rögzített		
sorszáma	rövid leírása	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje	feladat végrehajtásért felelős személy (név/beosztás)
	<i>nyújtott szolgáltatásokra vonatkozó az Áhsz. 50 § (3) előírt kalkulációt</i>			Jóváhagyásáért: Dócziné Pallagi Ágnes Intézményvezető
1/5.	<i>Az intézményvezető intézkedjen, hogy a Számlarendet egészítsék ki az Intézmény által használt kormányzati funkciók szerint alábontott nyilvántartási ellenszámlákkal, valamint a gazdálkodásából eredő sajátosságokkal az Áhsz. 51 § szakasz (2) bekezdés és a Szt. 161. § szakasz (2) bekezdés a) pontja szerint</i>	Intézményspecifikus számlarend elkészítése, amely tartalmazza a gazdálkodásból eredő sajátosságokat, valamint a számlarend kiegészítése a kormányzati funkció szerint alábontott nyilvántartási számlákat tartalmazó számlatükörrel,	2021.09.30.	Elkészítéséért: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért Dócziné Pallagi Ágnes
1/6.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a Gazdálkodási szabályzatot egészítsék ki a javaslattételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel, az Ávr. 13 § (4b) bekezdés előírásai alapján</i>	Gazdálkodási szabályzat elkészítése, kiegészítve a javaslattételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel.	2021.09.30.	Elkészítéséért: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Dócziné Pallagi Ágnes Intézményvezető
1/7.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy az Ávr. 60 § szakasz (3) bekezdésében előírt nyilvántartás megfelelően a jogszabályi előírásnak, vezetési legyen folyamatos és naprakész</i>	.A kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról - a gazdálkodási szabályzat mellékletében meghatározott formában, a szabályzatában foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezet.	2021.09.30. (ezt követően folyamatos)	Nyilvántartás elkészítéséért: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda Vezető Jóváhagyásáért: Dócziné Pallagi Ágnes Intézményvezető Nyilvántartás naprakészességéért felelős : Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető

Ellenőrzési jelentésben rögzített javaslat		Intézkedési tervben rögzített		
sorszám	rövid leírása	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje	feladat végrehajtásért felelős személy (név/beosztás)
1/8.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen az Ávr. 13 § (2) bekezdésében meghatározott szabályzatok elkészítésére</i></p> <p><i>b) a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet</i></p> <p><i>c) a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdéseket,</i></p> <p><i>d) az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseit,</i></p> <p><i>e) a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait</i></p> <p><i>g) a vezetékes- és mobiltelefonok használatát</i></p> <p><i>h) a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzeendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét</i></p>	<p>-beszerzések lebonyolításával kapcsolatos szabályzat,</p> <p>-a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzeendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendje</p> <p>-belföldi és külf. kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával és elszámolásával kapcsolatos szabályzat,</p> <p>-anyag – és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseire kitérő szabályzat(Az Áhsz. szerinti készletekkel az intézmény nem rendelkezik, az anyag- és eszközgazd. szabályai a számviteli politika keretében kerülnek rögzítésre, külön anyag-és eszközgazdálkodási szabályzat kialakítására nem kerül sor.) ,</p> <p>--vezetékes és mobiltelefonok használata,</p> <p>- reprezentációs kiadások felosztását, teljesítésének elszámolásának szabályait tartalmazó szabályzat</p>	2021.09.30.	Elkészítéséért: Dócziné Pallagi Ágnes Intézményvezető
1/9.	<p><i>Az Intézményvezető Intézkedjen, hogy az intézményre vonatkozó ellenőrzési nyomvonal elkészüljön megfelelve a Bkr. 6. (3) bekezdésének</i></p>	<p>Ellenőrzési nyomvonal elkészítése</p> <p>amely a költségvetési szerv működési folyamatainak szöveges, táblázatokkal, folyamatábrákkal szemléltetett leírása, tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és</p>	2021.09.30.	Szabályzat elkészítéséért Dócziné Pallagi Ágnes Intézményvezető

Ellenőrzési jelentésben rögzített javaslat		Intézkedési tervben rögzített		
sorszáma	rövid leírása	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje	feladat végrehajtásért felelős személy (név/beosztás)
		ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését		A szabályzatban foglaltak nyomonkövetése Dócziné Pallagi Ágnes Intézményvezető
1/10.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy az Integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatát egészítsék ki az Intézmény gazdálkodásából eredő sajátosságokkal</i></p> <p><i>történjen meg az Intézmény gazdálkodásából eredő kockázatok felmérése, megállapítása, határozzák meg a kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, teljesítsük folyamatos nyomon követésének módját.</i></p> <p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy jelöljenek ki szervezeti felelőst az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására</i></p> <p><i>a Bkr. 6.§. 7. §. szakaszok előírásának megfelelően</i></p>	<p>Integrált kockázatkezelési rendszer kiegészítése az Intézmény gazdálkodási sajátosságaival (kockázatok felmérése, azonosítása, szükséges intézkedések meghatározása, megtett intézkedések folyamatos nyomon követése, visszacsatolás)</p> <p>Integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására felelős személy kijelölése</p>	2021.09.30.	Szabályzat elkészítéséért felelős: Dócziné Pallagi Ágnes Intézményvezető
1/11.	<p><i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a jövőbeni kötelezettségvállalásra kizárólag szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, megfelelően az Áht. 37. § szakasz (1) bekezdés előírásának, a pénzügyi ellenjegyzést kizárólag olyan személy végezheti, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) bekezdés alapján jogosult erre.</i></p>	<p>Kötelezettség vállalás során kiemelt figyelmet kell fordítani az alábbiakra: kötelezettséget vállalni, csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően írásban lehet.</p> <p>-Pénzügyi ellenjegyzésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelöl költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult</p> <p>Figyelemfelhívó levél az érintett személyeknek a pénzügyi ellenjegyzés</p>	2021.09.30. (ezt követően folyamatos)	Felelős : Dócziné Pallagi Ágnes Intézményvezető

Ellenőrzési jelentésben rögzített javaslat		Intézkedési tervben rögzített		
sorszám	rövid leírása	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje	feladat végrehajtásért felelős személy (név/beosztás)
		szabályszerűségének ellenőrzésére		
1/12.	<i>Az Intézményvezető gondoskodjon arról, hogy az érvényesítő az Ávr. 58. § szakasz (1) bekezdés előírásának megfelelő ellenőrzési feladatokat végezze el, továbbá kizárólag olyan személy érvényesítsen, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) és 58. § szakasz (4) bekezdései alapján erre jogosult</i>	Kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összecszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és az Ávr., továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e. -Érvényesítésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelöl költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult Figyelemfelhívó levél az érintett személyeknek az érvényesítés szabályszerűségének ellenőrzésére	2021.09.30. (ezt követően folyamatos)	Felelős: Dócziné Pallagi Ágnes Intézményvezető
1/13.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen az Info tv. 1 mellékletében felsorolt közérdekű adatokat teljes körűen tegyék közzé megfelelően az Info tv. 33. § szakasz (1) és a 37. § szakasz (1) bekezdésében előírtaknak.</i>	- Szervezeti , személyzeti adatok - Tevékenységre , működésre vonatkozó adatok -Gazdálkodási adatok közzététele internetes honlapon, digitális formában, bárki számára korlátozás és személyazonosítás nélkül elérhetővé kell tenni	2021.09.30. (ezt követően folyamatosan)	Felelős: Dócziné Pallagi Ágnes Intézményvezető
1/14.	<i>Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a Bkr. 11. § (2a) bekezdésében előírt nyilatkozat Társulási Tanács felé történő megküldése a 2020. évi költségvetési beszámolóval egyidejűleg megtörténjen meg, és elfogadását dokumentálják</i>	Az intézményvezető a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló kormányrendelet megfelelő szakaszában foglaltaknak értelmében a Társulási Tanács elé terjeszti a 370/2011 (XII.31) Kormányrendelet szerinti 1 sz.	2021.09.30.	Felelős: Dócziné Pallagi Ágnes intézményvezető


Ellenőrzési jelentésben rögzített javaslat		Intézkedési tervben rögzített		
sorszám	rövid leírása	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje	feladat végrehajtásért felelős személy (név/beosztás)
		mellékletet, amelyben értékeli a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét		
<u>2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség elkészítésével kapcsolatos intézkedések</u> A jelentés ezen pontban nem fogalmazott meg javaslatot				
<u>3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:</u> A jelentés ezen pontban nem fogalmazott meg javaslatot				

Gyál, 2021. május 20.


 Dóczyiné Pallagi Ágnes
 intézményvezető
 Gyál
 2021.05.20.


 Pápai Mihály
 Kertváros Önkormányzati Társulás Elnöke
 2021.05.20.

Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem, annak végrehajtását magamra nézve kötelezőnek ismerem el.


 Diera Éva
 Pénzügyi és Adó Iroda Vezető
 2021.05.20.