

# INTÉZKEDÉSI TERV

Göd Város Önkormányzata kötelezettségvállalásának ellenőrzése című vizsgálathoz

10/28-66/2021

Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Határidő	Felelős
A jelentésben megjelölt egyes szabályzatok, utasítások nem aktuálisak, a felhatalmazások, kijelölések nem történtek meg írásban.	Javasoljuk a Gazdálkodási szabályzat, illetve a jelentésben megjelölt utasítások aktualizálását, valamint az egyes gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatban a felhatalmazások, a kijelölések írásban történő végrehajtását.	Gazdálkodási szabályzat, utasítások aktualizálása, az egyes gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos felhatalmazások írásban történő kijelölése.	2021. december 31.	Jegyző Pénzügyi osztályvezető
A Gazdálkodási szabályzat mellékleteit képező, gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos nyilvántartásokban megjelölt személye az ASP rendszerben gazdálkodási jogkörrel felruházottként megjelölt személyekkel nem teljeskörűen egyeznek meg, illetve nem aktualizált.	Javasoljuk a hatályos Gazdálkodási szabályzat mellékleteit képező, a gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos nyilvántartások aktualizálását, valamint az ASP rendszerben gazdálkodási jogkörrel felruházottként megjelölt személyekkel történő egyezőséget, a gyakorlatban.	Gazdálkodási szabályzat mellékletét képező gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos nyilvántartások felülvizsgálata. Az ASP rendszerben rögzíteni kell a gazdálkodási jogkörrel felruházott személyeket.	2021. december 31.	Jegyző Informatikus rendszergazda

A pénzügyi ellenjegyzőként, illetve érvényesítőként megjelölt személyek -egy kivétellel- rendelkeznek a jogszabályban, valamint a belső szabályzatban megjelölt, szükséges végzettséggel, képesítéssel.	Javasoljuk a jogszabályban, valamint a Gazdálkodási szabályzatban foglaltak figyelembe vételét, és kizárólag a megfelelő iskolai végzettséggel rendelkező személy legyen pénzügyi ellenjegyzésre, illetve érvényesítésre jogosult.	A Gazdálkodási szabályzatban és egyéb jogszabályban az iskolai végzettség tekintetében a megfelelő személyek kijelölése pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre.	Azonnal 2021. október 31.	Jegyző Pénzügyi osztályvezető
A szabályzatok, utasítások tartalma nem minden, a személyi hatályban megjelölt személy által ismert.	Javasoljuk a belső szabályzatok, utasítások megismerését a személyi hatályban megjelölt valamennyi személy által.	Belső szabályzatok, utasítások megismerése a személyi hatályban megjelölt valamennyi személy által.	2021. október 31.	Jegyző Osztályvezetők Irodavezető
A gazdálkodási jogkörök ellátásának időrendi sorrendje nem minden esetben felel meg a jogszabályokban és a belső szabályzatokban foglaltaknak.	Javasoljuk a gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos jogszabályokban, valamint a belső szabályzatokban foglaltak maradéktalan betartását.	A gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos jogszabályokban, belső szabályzatokban foglaltak betartása.	Azonnal	Jegyző Kötelezettségvállalók Pénzügyi ellenjegyzők
A teljesítés igazolása nem minden esetben az arra jogosult személy által történik.	Javasoljuk a csak és kizárólag arra jogosult személy által történő teljesítésigazolást.	Teljesítésigazolásra felhatalmazott személyek felülvizsgálata és kijelölése. Tájékoztató megtartása a szükséges a	2021. október 31.	Jegyző Osztályvezetők Irodavezető

Az Önkormányzat 2020. évi közbeszerzési terve a Kbt.-ben foglaltak ellenére nem került módosításra.	Javasoljuk a Kbt. 42.§ (3) bekezdésében foglaltak figyelembe vételét, mely szerint amennyiben indokolt és szükséges, a közbeszerzési terv kerüljön módosításra a módosítás indokának megjelölésével.	Kbt. 42.§ (3) bekezdésében foglaltak maradéktalan betartása.	2021. október 31.	Jegyző Beruházási és városüzemeltetési osztályvezető Közbeszerzési referens
Az ellenőrzés során adminisztratív hiányosságokat tapasztaltunk vonatkozó jogszabályokban, valamint az Önkormányzat szabályzataiban, utasításaiban foglaltak ellenére.	Javasoljuk az utalványrendeletek, kísérőlapok teljeskörű kitöltését, különös tekintettel az Áht.-ban, az Ávr.-ben, valamint a hatályos belső szabályzatokban foglaltakra.	Utalványrendeletek, kísérőlapok felülvizsgálata, teljeskörű kitöltése figyelembe véve az Áht.-t, az Ávr.-t, valamint a hatályos belső szabályzatokat.	2021. december 31.	Jegyző Pénzügyi osztályvezető

Dátum: 2021. október 06.	Dátum: 2021. 11. 08.	Dátum: 2021. 11. 08.	Dátum: 2021. 11. 08.
Kovács Krisztina	Tóth János	Tóth János	Tóth János
Pénzügyi Osztály, osztályvezető	<költségvetési szerv vezető>	<költségvetési szerv vezető>	<belső ellenőrzési vezető>

*Kovács Krisztina*



5485

## INTÉZKEDÉSI TERV




Civil támogatások utóellenőrzése című vizsgálathoz

Szám: 10/1-39/2022  
D. M. 2.

Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Határidő	Felelős
A támogatásokról szóló rendelet összhangban gyakorlattal.	Javasoljuk a támogatási rendelet felülvizsgálatát és szükség esetén módosítását.	A rendeletben szereplő előírásokat összhangba kell hozni a gyakorlattal. Megvizsgáljuk, hogy a helyi rendelet melyik előírása nem került betartásra. A rendelet felülvizsgálata, illetve amennyiben szükséges, módosítása.	2022.05.31.	Jegyző, Aljegyző és Beruházási Városüzemeltetési osztályvezető
A támogatási dokumentumok nem álltak rendelkezésre teljes körűen.	Javasoljuk a támogatási folyamat szükséges dokumentumok ellenőrzéséhez egységes rendszer kialakítását, a szükséges dokumentumok ellenőrzését.	Hiányosan benyújtott kérelem esetén hiánypótlásra felhívjuk a támogatott figyelmét. A folyamatba épített ellenőrzés, kontroll kialakítása lehetőségének megvizsgálása.	Folyamatosan, 2022.05.31.	Jegyző és Beruházási és Városüzemeltetési osztályvezető
Nem minden pályázati dokumentációban volt átláthatósági nyilatkozat és nyilatkozat a köztartozás mentességéről.	Javasoljuk a pályázati dokumentumok ellenőrzését, szükség esetén hiánypótlás során a hiányzó dokumentumok pótlását.	A hiányosan benyújtott kérelem esetén a hiánypótlásra felhívjuk a támogatott figyelmét.	Folyamatosan, 2022.05.31.	Jegyző és Beruházási és Városüzemeltetési osztályvezető

A támogatási folyamat gyakorlata sok esetben eltér a rendelet előírásaihoz képest.	Javasoljuk a támogatásokról szóló rendelet felülvizsgálatát.	A rendeletben szereplő előírásokat összehangba kell hozni a gyakorlattal. Megvizsgáljuk, hogy a helyi rendelet melyik előírása nem került betartásra. A rendelet felülvizsgálata, illetve amennyiben szükséges, módosítása.	2022.05.31.	Jegyző, Aljegyző és Beruházási Városüzemeltetési osztályvezető
A támogatásokhoz az esetek többségében nem készül beszámoló sok esetben a számlákhoz nincs csatolva számlaösszesítő.	Nem tartalmaz a rendelet konkrét előírásokat vagy mintát a beszámolóra vonatkozóan, így a teljesítés folyamata, a szerződéstől való eltérés indokoltága nem ellenőrizhető	A rendeletet megvizsgáljuk, szükség esetén módosítjuk. A hiányos, hibás elszámolásokat minden esetben vissza kell adni, illetve fel kell hívni a figyelmet a hiánypótlásra. A támogatottak figyelmét a jövőben felhívjuk az elszámolás fontosságára, pontosságára.	Folyamatosan, 2022.05.31.	Jegyző, Aljegyző és Beruházási Városüzemeltetési osztályvezető
Nem minden esetben készül számlaösszesítő, a számlákon nem a rendelet előírásai szerinti záradékok szerepelnek.	Javasolt a kifizetés előtt a számlaösszesítő és a számlákra vonatkozó előírások ellenőrzése, szükség esetén hiánypótlás.	A hiányos, hibás elszámolásokat vissza kell adni, illetve fel kell hívni a figyelmet a hiánypótlásra. A támogatottak figyelmét a jövőben felhívjuk az	Folyamatosan, 2022.05.31.	Jegyző és Beruházási Városüzemeltetési osztályvezető

A rendelet 6. §-a támogatási szerződés kötését írja elő - támogatási megállapodást kötnék - melynek tartalma eltér a rendeletben előírtaktól.	Javasolt támogatási szerződésminta kidolgozása, mely tartalmazza a rendelet által előírt tartalmi elemeket.	elszámolás fontosságára, pontosságára.	Megvizsgáljuk a rendeletet, az abban előírtak alapján kidolgozásra kerül egy támogatási szerződésminta.	2022.05.31.	Jegyző, Aljegyző és Beruházási Városüzemeltetési osztályvezető
Nem minden esetben vizsgálták a rendelet 5. §-ban szereplő, költségelszámolásra vonatkozó korlátozásokat.	Javasoljuk az elszámolás során benyújtott költségek ellenőrzését és a rendelet szerinti korlátok figyelembe vételét.	Az elszámolás során benyújtott dokumentumok, költségek ellenőrzése. Amennyiben szükséges, a támogatottak figyelmét fel kell hívni az elszámolható költségekkel kapcsolatos előírásokra és korlátozószokra.	Folyamatosan, 2022.05.31.	Jegyző, Aljegyző és Beruházási Városüzemeltetési osztályvezető	

Készítette:	Jóváhagyta:	Véleményezte:
Dátum: 2022.02.15.	Dátum: 2022.03.23.	Dátum: 2022.03.03.
 Tóth Anikó Beruházási és Városüzemeltetési osztályvezető	 Pap Katalin Jegyző	 Lászlóné Pap Katalin Vizsgálatvezető





# INTÉZKEDÉSI TERV

## Göd Város Önkormányzata ÁFA ellenőrzése című vizsgálathoz

Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Határidő	Felelős
Az Önkormányzat egyes építési szerelési szolgáltatások esetében elmulasztotta az előzetes, írásban való nyilatkozattételt a szolgáltatás nyújtójának.	A szerződésbe belefoglalni, vagy a szerződés pénzügyi ellenjegyzése előtt, a műszaki felelős kolléga nyilatkozatát beszerezni, hogy az adott munka egyenes, vagy fordított adózás alá tartozik.	Az építési-szerelési szolgáltatásokra kötendő szerződések esetén a szerződés előkészítésével foglalkozó műszaki kollega figyelmét felhívni, az Áfa tv. 142 § (1)b pontja szerinti nyilatkozat tételi kötelezettség teljesítésére. A nyilatkozat tartalmát a szerződésben rögzíteni szükséges.	Építési szerelési szolgáltatások esetén a szerződés kötésig azonnal és folyamatosan.	Jegyző Beruházási osztályvezető
Az Önkormányzat csak a főtevékenységét jelentette be a NAV felé, az egyéb tevékenységeit nem.	Pótolják a bejelentést.	A 21T201TSZ nyomtatványon a NAV felé be kell jelenteni a bérbeadási, piacüzemeltetési tevékenységet.	Azonnal	Jegyző Pénzügyi osztályvezető

10/1.48/2022.



A tételes elkülönítés után, a nem levonható Áfa összegére nem végeznek arányosítást.	Végezzenek számítást, hogy az arányosítás bevezetésével a visszaigényelhető Áfa összege hogyan alakulna.	Az Áfa törvény 123 §-a szerint elvégeztük az arányosításra vonatkozó számítást, amiből megállapítható a csekély összegű Áfa visszaigénylési jogosultság. Emiatt a továbbiakban sem kívánunk élni a visszaigénylés lehetőségével.	Azonnal	Jegyző Pénzügyi osztályvezető
Nem egyeztettek a főkönyvi kivonatot a NAV adófolyószámlával.	Az egyeztetés év végén kötelező, azonban célszerű Áfa bevallás gyakoriságának megfelelően elvégezni.	A főkönyvi kivonatot, az Áfa analitikát, a NAV adófolyószámlát az Áfa bevallással egyidőben egyeztetni szükséges, különös tekintettel az év végi zárási munkákra. Amennyiben szükséges az Áfa önrevíziót el kell végezni.	Azonnal és folyamatos	Jegyző Pénzügyi osztályvezető

Készítette:	Jóváhagyta:	Véleményezte:
Dátum: 2022.05.12.	Dátum: 2022.05.12.	Dátum: 2022.05.12.
<ellenőrzött szerv, ill. szervezeti egység vezetője>	<költségvetési szerv vezető>	Kovács Péter <belső ellenőrzési vezető>




## INTÉZKEDÉSI TERV

### Adókövetelések nyilvántartásának, kezelésének, elszámolásának ellenőrzése című vizsgálathoz

Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Határidő <sup>1</sup>	Felelős
A vizsgált időszakban az adótartozások értéke 9%-kal nőtt.	Javasoljuk az adótartozások összegének csökkentése érdekében a végrehajtási ügyek számának növelését.	A végrehajtási ügyek számának növelése mellett a végrehajtási feladatok átstrukturálásával átalakítottuk a végrehajtási eljárásban az adózók körét. Nagyobb hangsúlyt fektettünk a magánszemélyek mellett a jogi személyek kintlévőségeinek behajtására.	Megtörtént.	Jegyző (Tóth János) Adó osztályvezető (Katona István) ügyintéző (Nyilassy Rita)
A vizsgált végrehajtási ügyek közül 3 esetben a befolyt összeg nem szerepel az analitikus nyilvántartásban.	Javasoljuk a kézi rögzítések ellenőrzését, valamint vizsgálják meg a rendszer automatizálásának lehetőségét.	A kézi rögzítések ellenőrzését folyamatba épített ellenőrzésként beépítettük a végrehajtási eljárások ügymenetébe.	Megtörtént.	Jegyző (Tóth János) Adó osztályvezető (Katona István) ügyintéző (Nyilassy Rita)

<sup>1</sup> Az intézkedési tervben az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy kell meghatározni, hogy azok számon kérhetőek legyenek. Amennyiben a feladat jellege egy éven túl mutat, akkor részfeladatokat, illetve részhatáridőket kell meghatározni, ahol értelmezhető.

		A rendszer nyújtotta automatizálási lehetőségeket és megvizsgáltuk, hogy a teljes automatizálás nem a lehetséges készpénzatutalási megbízások csoportos könyvelése végett, mert a rendszer ebben az esetben nem képes összekapcsolni a különböző táblák adatait.)		
--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

Készítette: Nyírássy Rita mb. adó osztályvezető	Jóváhagyta:	Véleményezte:
Dátum: 2022.01.26. Nyírássy Rita	Dátum: 2022.02.28. 	Dátum: 2022.01.26. Kőrösi J. Csaba
<ellenőrzött szerv, ill. szervezeti egység vezetője>	<költségvetési szerv vezető>	<belső ellenőrzési vezető>



Gödi Polgármesteri Hivatal  
2131 Göd, Pesti út 81.  
E-mail: [varoshaza@god.hu](mailto:varoshaza@god.hu)



Iktatószám: 10/28-57/2021.

Melléklet: Az 5/2021. számú lezárt ellenőrzési jelentés  
Teljességi nyilatkozat

Gödi Szolgáltató Nonprofit Kft. „v.a.”

Szmicsek Sándor Végelszámoló Úr részére

Tárgy: Az 5/2021. számú ellenőrzési jelentés megküldése

Tisztelt Végelszámoló Úr!

A Gödi Polgármesteri Hivatal jegyzőjeként – különös tekintettel A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Bkr.), valamint a Gödi Polgármesteri Hivatal Belső ellenőrzési kézikönyvében foglaltakra – mellékelten megküldöm „A Gödi Szolgáltató Nonprofit Kft. „v.a.” tevékenységét záró beszámoló ellenőrzése” tárgyú, 5/2021. számú lezárt ellenőrzési jelentést, valamint a kapcsolódó Teljességi nyilatkozatot. A Bkr. 44. § (1) bekezdésben, a 45. §-ban és a 46.§-ban foglaltakra tekintettel tisztelettel felkérem a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül az intézkedési terv elkészítésére, valamint a Belső ellenőrzési vezető és a részemre történő megküldésére.

Segítő közreműködését előre is köszönöm!

Göd, 2021. október 14.

Tisztelettel:



Tóth János  
jegyző





3.)

Főbb megállapítások és javaslatok

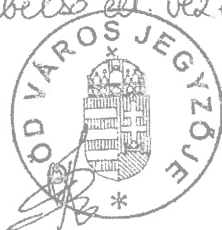
A Gödi Alapszolgáltatási Központ működésének vizsgálata

Sor-szám	Megállapítás	Rangsor	Kockázat	Hatás	Javaslat	Intézkedést igényel
1.	Az SZMSZ-ben hivatkozott Alapító okirat száma nem egyezik meg az érvényben lévő alapító okirat számával	Átlagos	Az SZMSZ nincs összhangban az Alapító okirattal	Közepes	Javasoljuk az SZMSZ módosítását <i>2021.09.15-ig készíteni: Jankó Mária</i>	Igen
2.	Egyes szabályzatok a hatályos jogszabályoknak megfelelő aktualizálása nem történt meg	Átlagos	A szabályzás nem felel meg a jogszabályi környezetnek	Közepes	Javasoljuk a szabályzatok aktualizálását <i>2021.09.15-ig készíteni: Jankó Mária</i>	Igen
3.	Az Alapszolgáltatási Központ feladatainak ellátásához nem rendelkezik megfelelő számú munkavállalóval	Átlagos	Az ellátás színvonala csökkenhet a nem elégséges létszám miatt	Közepes	Javasoljuk a létszám felülvizsgálatát és szükség esetén annak módosítását <i>2021.09.15-ig készíteni: Jankó Mária</i>	Igen

Ellenőrzés: 2021.08.30.

belső ell. vezető

*Előjegyzés*  
2021.09.27.



*szóbeli* 754



## INTÉZKEDÉSI TERV

**18/2021. sz. ellenőrzés - A 2020. évi képviselő-testületi határozatok végrehajtásának ellenőrzése  
című vizsgálathoz**

Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Határidő <sup>1</sup>	Felelős
Szükséges és indokolt a képviselő-testületi határozatokban foglaltak végrehajtásával kapcsolatos gyakorlat felülvizsgálata, illetve az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában, valamint a releváns szabályzat(ok)ban (például Iratkezelési szabályzat) foglaltak felülvizsgálata, módosítása (különös tekintettel a jelentés „Részletes megállapítások és kapcsolódó javaslatok” részében részletezettek).	Javasoljuk a képviselő-testületi határozatokban foglaltak kapcsolatos gyakorlat felülvizsgálatát, illetve az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában, valamint a releváns szabályzat(ok)ban (például Iratkezelési szabályzat) foglaltak felülvizsgálatát, módosítását, kiegészítését.	A képviselő-testületi határozatokban foglaltak végrehajtásával kapcsolatos gyakorlat felülvizsgálata, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában, valamint a releváns szabályzat(ok)ban (például Iratkezelési szabályzat) foglaltak ellenőrzési jelentés alapján történő felülvizsgálata, módosítása, kiegészítése.	2022.08.31.	jegyző, aljegyző
A képviselő-testületi határozatok nyilvántartásának formájáról, tartalmáról, a Mikrovozs Elektronikus Döntéstámogató Rendszerrel (EDtR)	Javasoljuk az EDtR- rel kapcsolatos tevékenység, feladatok, kötelezettségek, jogosultságok utasításban, illetve szabályzatban történő rögzítését, az abban foglaltak	Az EDtR-rel kapcsolatos tevékenység és a képviselő-testületi határozatok nyilvántartása tárgyában szabályzat készítése. A határozatok végrehajtásának	2022.08.31.	jegyző, önkormányzati koordinációs osztályvezető

<sup>1</sup> Az intézkedési tervben az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy kell meghatározni, hogy azok számon kérhetőek legyenek. Amennyiben a feladat jellege egy éven túl mutat, akkor részfeladatokat, illetve részhatáridőket kell meghatározni, ahol értelmezhető.

10/11.08.2022



kapcsolatos tevékenységről, feladatokról, kötelezettségekről, jogosultságokról utasításban, szabályzatban az Önkormányzat, a Hivatal nem rendelkezett, és a szóban forgó rendszerben a tárgyi időszaki képviselő-testületi határozatok vonatkozásában nem került rögzítésre az abban foglaltak végrehajtásával kapcsolatos információ.	maradékaltalan betartását, továbbá javasoljuk a képviselő-testületi határozatok nyilvántartásának formájáról, tartalmáról történő rendelkezést, szabályzat elkészítését, illetve - többek között - a határozatok végrehajtásának ellenőrzésére, a lejárt határidejű határozatokról szóló beszámoló, jelentés elkészítésére (a szükséges feltételek rendelkezésre állása esetén) foglalkoztatott, foglalkoztatottak (dokumentáltan történő) kijelölését.	ellenőrzésére foglalkoztatott kijelölése.	
A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltakkal (különös tekintettel 6. §) ellentétben a költségvetési szerv nem rendelkezik, illetve tárgyi időszakban nem rendelkezett ellenőrzési nyomvonalal.	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltakra (különös tekintettel 6. §) tekintettel javasoljuk az Ellenőrzési nyomvonal elkészítését, rendszeres aktualizálását, illetve a foglalkoztatottak által (dokumentáltan történő) történő megismerését.	A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltakra tekintettel Ellenőrzési nyomvonal elkészítése.	2022.08.31.  jegyző



A gazdálkodási jogkörök ellátásának időrendi sorrendje nem minden esetben felelt meg a jogszabályokban és a belső szabályzatokban foglaltaknak.	Javasoljuk a gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos jogszabályokban, valamint a belső szabályzatokban foglaltak maradéktalan betartását.	A gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos jogszabályokban, valamint a belső szabályzatokban foglalt előírások betartására történő utasítás.	2022.06.15.	jegyző
Az adott képviselő-testületi határozatban foglaltak nem minden esetben kerültek teljeskörűen figyelembevételre a végrehajtás, a kapcsolódó, releváns irat elkészítése során.	Javasoljuk a Szerződésalkötést megelőző eljárás szabályairól szóló 5/2020. (III. 19.) polgármesteri és jegyzői együttes utasításban foglaltak maradéktalan betartását, illetve az adott képviselő-testületi határozatban foglaltak teljes körű figyelembevételét a végrehajtás, a kapcsolódó, releváns irat elkészítése során.	A javaslatban szereplő együttes utasítás maradéktalan alkalmazására és a képviselő-testületi határozatokban foglaltak teljes körű betartására történő utasítás a végrehajtás során.	2022.06.15.	jegyző

Készítette:		Jóváhagyta:		Véleményezte:
Dátum: Göd, 2022. május 16.	Dátum: Göd, 2022. május 16.	Dátum: Göd, 2022. május 16.	Dátum: Göd, 2022. május 16.	Dátum: Göd, 2022. május 16.
Mészáros Tamás önkormányzati koordinációs osztály vezetője	Balogh Csaba polgármester	Lóth János jegyző	Lászlóné Pap Katalin belső ellenőrzési vezető	





8309 2022 APR 27. 09:33:02 1672

1

Iktatószám:

## INTÉZKEDÉSI TERV

Adatkezelési Szabályzat és Beszerzési Szabályzat jogszabályi megfelelőségének, gyakorlati alkalmazásának az ellenőrzése című vizsgálathoz




Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Határidő <sup>1</sup>	Felelős
Az Adatkezelési szabályzat nem aktuális.	Javasoljuk az Adatkezelési szabályzat aktualizálását, módosítását.	az adatkezelési szabályzat aktualizálása, módosítása megtörtént, a költségvetési szerv vezetőjének jóváhagyására, aláírására vár	2022. április 30.	Jegyző, Aljegyző, Önkormányzati Koordinációs Osztályvezető
Az Információbiztonság Irányítási Kézikönyv nem aktuális.	Javasoljuk az Információbiztonság Irányítási Kézikönyv aktualizálását, módosítását.	Az információbiztonság Irányítási Kézikönyv aktualizálása, módosítása.	2022. április 30.	Jegyző, Aljegyző Önkormányzati Koordinációs Osztályvezető
A Beszerzések Lebonyolításának Szabályzatáról szóló 2/2021. (II. 23.) polgármesteri és jegyzői együttes utasítás	Javasoljuk a Beszerzések Lebonyolításának Szabályzatáról szóló 2/2021. (II. 23.) polgármesteri és jegyzői együttes utasítás	A Beszerzések Lebonyolításának Szabályzatáról szóló 2/2021. (II. 23.) polgármesteri és jegyzői együttes utasítás	2022. április 30.	Jegyző, Aljegyző Beruházási Városüzemeltetési Osztályvezető

<sup>1</sup> Az intézkedési tervben az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy kell meghatározni, hogy azok számon kérhetőek legyenek. Amennyiben a feladat jellege egy éven túl mutat, akkor részfeladatokat, illetve részhatáridőket kell meghatározni, ahol értelmezhető.

módosítása, aktualizálása szükséges.	módosítást, aktualizálását.	aktualizálása, módosítása folyamatban van.		
A szabályzatok, utasítások tartalma nem minden, a személyi hatályban megjelölt személy által ismert.	Javasoljuk a belső szabályzatok, utasítások megismerését a személyi hatályban megjelölt valamennyi személy által, illetve specifikus, az adott szervezeti egység feladataihoz, az általuk végzett munkához szorosan kapcsolódó témák vonatkozásában oktatás megtartását.	belső szabályzatok, utasítások megismerése a személyi hatályban megjelölt valamennyi személy folyamatosan történik, oktatás megtartása	2022. április 30.	Jegyző, Aljegyző, Beruházási Városüzemeltetési Osztályvezető, Önkormányzati Koordinációs Osztályvezető, Pénzügyi Osztályvezető
A szabályozás és a gyakorlat egyes esetekben különbözik, nem a szabályzatokban foglaltaknak teljeskörűen megfelelően történik a feladatellátás.	Javasoljuk az adatkezelések, illetve a beszerzési eljárások vonatkozásában a gyakorlat felülvizsgálatát, illetve amennyiben szükséges és indokolt, a szabályzatokban, utasításokban foglaltak módosítását.	Adatkezeléssel kapcsolatos gyakorlat felülvizsgálata megtörtént, az adatkezelési szabályzat aktualizálása, módosítása megtörtént, a költségvetési vezetőjének jóváhagyására, aláírására vár. A beszerzési eljárásokkal kapcsolatos gyakorlat felülvizsgálata megtörtént, a szabályzat aktualizálása,	2022. április 30.	Jegyző, Aljegyző, Önkormányzati Koordinációs Osztályvezető, Beruházási Városüzemeltetési Osztályvezető, Pénzügyi Osztályvezető

A gazdálkodási jogkörök ellátásának időrendi sorrendje nem minden esetben felel meg a jogszabályokban és a belső szabályzatokban foglaltaknak.	Javasoljuk a gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos jogszabályokban, valamint a belső szabályzatokban foglaltak maradéktalan betartását.	módosítása folyamatban van.	azonnal, folyamatos	Jegyző, Aljegyző, kötelezettségvállalók, pénzügyi ellenjegyzők
Nem minden esetben a Gazdálkodási szabályzatban foglaltaknak megfelelő teljesítésigazolási forma kerül használatra.	Javasoljuk a Gazdálkodási szabályzatban foglaltaknak megfelelő teljesítés-igazolási forma használatát, valamint a szabályzatban foglaltak felülvizsgálatát (különös tekintettel a gyakorlatra, a releváns jogszabályokra), illetve amennyiben szükséges és indokolt, a szabályzat módosítását.	A szabályzatban foglaltak felülvizsgálata.	2022. április 30.	Jegyző, Aljegyző, Pénzügyi Osztályvezető
A Gazdálkodási szabályzat mellékleteit képező, gazdálkodási jogkörökkel (különös tekintettel a	Javasoljuk a hatályos Gazdálkodási szabályzat mellékleteit képező, a gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos	Gazdálkodási mellékletét képező szabályzat gazdálkodási kapcsolatos nyilvántartások	2022. április 30.	Jegyző, Aljegyző, Pénzügyi Osztályvezető, Rendszergazda, Informatikus

teljesítésigazolással) kapcsolatos nyilvántartásokban megjelölt személyek az ASP rendszerben gazdálkodási jogkörrel felruházottként megjelölt személyekkel, illetve a gyakorlatban a teljesítés igazolását végző személyekkel nem teljeskörűen egyeznek meg, illetve nem aktualizáltak, nem naprakészek a "nyilvántartások".	nyilvántartások aktualizálását, valamint az ASP rendszerben gazdálkodási jogkörrel felruházottként megjelölt személyekkel történő egyezőségét, naprakészségét.	felülvizsgálata. Az ASP rendszerben rögzíteni kell a gazdálkodási jogkörrel felruházott személyeket.		
Az ellenőrzés során adminisztratív hiányosságokat tapasztaltunk a vonatkozó jogszabályokban, valamint az Önkormányzat, illetve a Hivatal szabályzataiban, utasításaiban foglaltak ellenére.	Javasoljuk az adatkezeléssel kapcsolatos jogszabályokban foglaltak maradéktalan betartását, az Adatkezelési szabályzat mellékletét képező iratminták használatát, a beszerzési eljárásokkal kapcsolatos valamennyi szükséges irat meglétét, teljeskörű kitöltését.	A hatályos adatkezelési szabályzatban, valamint a beszerzési eljárásokkal kapcsolatos szabályzatokban foglaltak betartása	Azonnal, folyamatos	Jegyző, Aljegyző, Beruházási Városüzemeltetési Osztályvezető, Pénzügyi Osztályvezető, Önkormányzati Koordinációs Osztályvezető

Készítette:		Jóváhagyta:		Véleményezte:
Dátum: 2022.04.07.		Dátum: 2022.04.27		Dátum: 2022.04.28.
				
Beruházási és Városüzemeltetési osztályvezető, Önkormányzati Koordinációs osztályvezető, Pénzügyi osztályvezető, Aljegyző		Tóth János Jegyző		Lászlóné Pap Katalin Belső ellenőrzési vezető



10/28-61/2021.

2021 OKT 3

Megállapítások, javaslatok

Jegyző

2021 OKT 13

38/496-1/2021

Helyettesítő

## INTÉZKEDÉSI TERV

## A Gödi Polgármesteri Hivatal biztonságtechnikai állapotának ellenőrzése című vizsgálathoz

Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Határidő <sup>1</sup>	Felelős
A Polgármesteri Hivatal nem rendelkezik hatályos vagyonvédelmi szabállyal.	A már előkészített vagyonvédelmi szabályzat mielőbbi hatályba helyezése.	A vagyonvédelmi szabályzat tervezet hatályba léptetése.	2021.10.31.	Tóth János jegyző
A Gödi Polgármesteri Hivatal rendelkezik hatályos tűzvédelmi szabállyal, azonban az aktualizálásra szorul.	A hatályos tűzvédelmi szabályzat 1. számú mellékletében, a tűz esetén értesítendő személyek nevének és telefonszámának aktualizálása.	A hatályos tűzvédelmi szabályzat 1. számú mellékletében, a tűz esetén értesítendő személyek nevének és telefonszámának aktualizálása.	2021.10.31.	Tóth János jegyző
A főépület fizikai védelme a nyílászárók ráccsal vagy betörésvédő fóliával történő ellátása megoldott, azonban nem felel meg teljeskörűen a MABISZ által kiadott biztonságtechnikai ajánlásának.	Az összes nyílászáró ráccsal vagy betörésvédő fóliával történő ellátása.	A biztosítóval történő egyeztetés után, a pénzügyi lehetőségek függvényében a javaslat felülvizsgálata.	2021.12.31.	Tóth János jegyző

<sup>1</sup> Az intézkedési tervben az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy kell meghatározni, hogy azok számon kérhetőek legyenek. Amennyiben a feladat jellege egy éven túl mutat, akkor részfeladatokat, illetve részhatáridőket kell meghatározni, ahol értelmezhető.

Az épületbe belépő személyek regisztrációja nem történik meg, így az épületben való mozgásuk és a távozás nem megfelelően nyomon követhető.	Élőerős őrzés kamerarendszer alkalmazása, az épületben tartózkodók nyomon követésére.	Az ügyfélszolgálati munkatársak munkakörének módosítása. Belépéskor, az illetve kilépéskor az ügyfelek regisztrációja személyi igazolvány felmutatásával.	2021.11.30.	Tóth János jegyző
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------	-------------------

Dátum: 2021.10.13.	Dátum: 2021.10.14.
Mészáros Tamás önkormányzati koordinációs osztályvezető	Tóth János jegyző



# INTÉZKEDÉSI TERV

## Közösségi közlekedési szerződés teljesülésének ellenőrzése című vizsgálathoz

Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Határidő	Felelős
A Közszolgáltatási szerződésben foglaltak nem teljeskörűen felelnek meg A személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvényben foglaltak maradéktalan betartását.	Javasoljuk a személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvényben – különös tekintettel a 25. §-ban – foglaltak maradéktalan betartását.	A személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvényben – különös tekintettel a 25. §-ban – foglaltak maradéktalan betartásra fognak kerülni. A menetrend csatolása a közszolgáltatási szerződéshez.	2022. november 30.	Jegyző Aljegyző Beruházási és Városüzemeltetési Ostályvezető
A gazdálkodási jogkörök ellátásának időrendi sorrendje nem minden esetben felelt meg a jogszabályokban és a belső szabályzatokban foglaltaknak.	Javasoljuk a gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos jogszabályokban, valamint a belső szabályzatokban foglaltak maradéktalan betartását.	A gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos jogszabályokban, valamint a belső szabályzatokban foglaltak maradéktalan betartása. A pénzügyi ellenjegyzés minden esetben meg kell előzze a kötelezettségvállalást.	azonnal, folyamatos	Jegyző Aljegyző Kötelezettségvállalók Pénzügyi ellenjegyzők
Egyes esetekben a szabályozás, a jogszabályokban foglalt kötelezettségek és a gyakorlat különbözők, nem a szabályzóknak foglaltaknak teljeskörűen	Javasoljuk a gyakorlat felülvizsgálatát, és A személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvényben (különös tekintettel a 30. § (7) és	A gyakorlat felülvizsgálatra fog kerülni. A Közzolgáltató által benyújtott elszámolások dokumentáltan történő ellenőrzését, illetve az	2022. november 30.	Jegyző Aljegyző Pénzügyi Ostályvezető Beruházási és Városüzemeltetési Ostályvezető



<p>megfelelően történik a feladatellátás; a releváns jogszabályokban, illetve a közösségi közlekedéssel kapcsolatos szerződésben foglaltak teljesülése nem minden esetben történik meg.</p>	<p>(8) bekezdésben, a 35. §-ban) foglaltak, a 213/2012. (VII. 30.) Korm. rendeletben (különös tekintettel a 10. §-ban) foglaltak, valamint a Köszolgáltatási szerződésben (különös tekintettel a 4.1., a 4.2., a 4.3., a 6.3., a 7.1., és a 11.11. pontjában) foglaltak maradéktalan betartását, a Köszolgáltató által benyújtott elszámolások dokumentáltan történő ellenőrzését, illetve az esetleges túlkompenzáció összegének megállapítására vonatkozó számítások elvégzését. Továbbá javasoljuk a jogszabályokban, a szabályzatokban, valamint a közösségi közlekedéssel kapcsolatos közszolgáltatási szerződésben foglalt egyes kötelezettségek végrehajtása, betartása érdekében további,</p>	<p>esetleges túlkompenzáció összegének megállapítására vonatkozó számítások elvégzése. Továbbá a releváns jogszabályokban, szabályzatokban, valamint a közösségi közlekedéssel kapcsolatos közszolgáltatási szerződésben foglalt egyes kötelezettségek végrehajtása, betartása érdekében annak a lehetőségnek a megvizsgálása, hogy további, megfelelő szakmai végzettséggel és szakmai tapasztalattal rendelkező Foglalkoztatott bevonásra kerüljön.</p>	
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--



	megfelelő szakmai végzettséggel és szakmai tapasztalattal rendelkező Foglalkoztatott bevonását.			
<p>Az ellenőrzés során adminisztratív hiányosságokat tapasztaltunk vonatkozó jogszabályokban, valamint Közzolgáltatási szerződésben foglaltak ellenére.</p>	<p> Javasoljuk a Közzolgáltatási szerződésben foglaltak maradéktalan betartását, valamennyi releváns irat meglétét, illetve a szerződésben foglaltaknak megfelelően a Teljesítményjelentés minden esetben teljeskörűen történő elkészítését, az arra jogosult által történő aláírását, bélyegzőlenyomattal való ellátását, valamint a „Rendkívüli és különjáratú közlekedés” teljesülésével kapcsolatos kötelezettségek dokumentáltan történő teljeskörű betartását. Javasoljuk a szerződő partnerek közötti (minden esetben) dokumentáltan történő kapcsolattartást.</p>	<p>A Közzolgáltatási szerződésben foglaltak maradéktalan betartása, valamennyi releváns irat megléte. A közszolgáltató figyelmének felhívása arra, hogy a szerződésben foglaltaknak megfelelően a Teljesítményjelentés minden esetben teljeskörűen kerüljön elkészítésre, az arra jogosult által kerüljön aláírása, bélyegzőlenyomattal legyen ellátva, valamint a „Rendkívüli és különjáratú közlekedés” teljesülésével kapcsolatos kötelezettségek dokumentáltan kerüljenek teljeskörűen betartásra. A szerződő partnerek között minden esetben</p>	<p> folyamatos, 2022. november 30.</p>	<p>Jegyző Aljegyző Pénzügyi Osztályvezető Beruházási és Városüzemeltetési Osztályvezető</p>


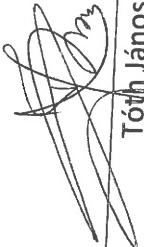
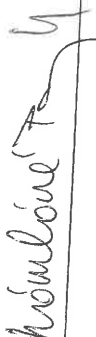


			dokumentáltan történjen a kapcsolattartás.		
<p>A 213/2012. (VII. 30.) Korm. rendeletben (a 10. § (5), (7) és (8) bekezdésben), a Közzolgáltatási szerződés 8.2. pontjában, valamint az Innovációs és Technológiai Minisztérium Piacfelügyeleti és Utasjogi Főosztály PIUF/58357-4/2018-ITM. iktatószámú Határozatában foglaltakkal ellentétben az Üzletszabályzat nem került közzétételre a Közzolgáltató hivatalos honlapján, a Közzolgáltató hivatalos honlappal nem rendelkezett, illetve nem rendelkezik.</p>	<p>Javasoljuk a 213/2012. (VII. 30.) Korm. rendeletben, a PIUF/58357-4/2018-ITM. iktatószámú Határozatban, illetve a Közzolgáltatási szerződésben - különös tekintettel a 8.2. pontjában - foglaltak maradéktalan betartását, az Üzletszabályzat közzétételét a Közzolgáltató hivatalos honlapján.</p>	<p>A közzolgáltató figyelmének felhívása, hogy a 213/2012. (VII. 30.) Korm. rendeletben, a PIUF/58357-4/2018-ITM. iktatószámú Határozatban, illetve a Közzolgáltatási szerződésben - különös tekintettel a 8.2. pontjában - foglaltak maradéktalanul kerüljenek betartásra. Továbbá arra, hogy az Üzletszabályzat kerüljön közzétételre a Közzolgáltató hivatalos honlapján.</p>	<p>2022. november 30.</p>	<p>Jegyző Aljegyző Beruházási Városüzemeltetési Osztályvezető</p>	
<p>A Göd Nagyközség Önkormányzat 15/1996. (IX. 11.) önkormányzati rendeletében foglaltak, illetve a Göd Város Önkormányzata</p>	<p>Javasoljuk a Göd Nagyközség Önkormányzat 15/1996. (IX. 11.) önkormányzati rendeletében foglaltak, illetve az Önkormányzat</p>	<p>A Göd Nagyközség Önkormányzat 15/1996. (IX. 11.) önkormányzati rendeletében foglaltak, illetve az Önkormányzat honlapján megtalálható</p>	<p>2022. november 30.</p>	<p>Jegyző Aljegyző</p>	

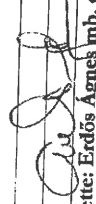

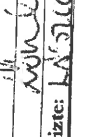





honlapján megtalálható viteldíjak összege a Teljesárú bérlet és a Kedvezményes bérlet esetében eltérnek egymástól.	honlapján megtalálható viteldíjak összegével kapcsolatos ellentmondás feloldása, illetve amennyiben szükséges és indokolt, a szóban forgó rendelet módosítását.	viteldíjak összegével kapcsolatos ellentmondás feloldása, illetve amennyiben szükséges és indokolt, a szóban forgó rendelet módosítása.	
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

Készítette:	Jóváhagyta:	Véleményezte:
Dátum: 2022. 05. 12.	Dátum: 2022. 05. 16.	Dátum: 2022. 05. 16.
 Aljegyző, Beruházási és Városüzemeltetési Osztályvezető	 Tóth János jegyző	 belső ellenőrzési vezető



Intézkedési terv a "Konyhai nyilvántartások ellenőrzése" című vizsgálathoz				
MEGÁLLAPÍTÁS	JAVASLAT	INTÉZKEDÉS	HATÁRIDŐ	FELELŐS
A fel nem használt anyagok nem kerülnek visszavezetésre a készlet nyilvántartásba.	A fel nem használt anyagok visszavezetése a készlet nyilvántartó rendszerbe, ezzel biztosítva a rendszer pontos és megbízható adattartalmát.	Gondoskodunk a fel nem használt anyagok készlet nyilvántartásba történő visszavezetéséről.	2022.02.28	Igazgató
A Huzella Tivadar iskolai konyha napi főzött adagjai rendszeresen meghaladják a működési engedélyben rögzített adagot.	A működési engedélyt felül kell vizsgálni, a és a feltételek felülvizsgálata, a megnövekedett létszámhoz szükséges feltételeket biztosítani kell.	A 2002-ben kiadott működési engedély vételeivel	2022.03.31	Igazgató
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div>   Készítette: Erdős Agneta mb. gazd. Ig.h. </div> <div> Dátum: 2021.10.22. </div> </div>				
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div>   Jóváhagyta: </div> <div> Dátum: 2021.02.28. </div> </div>				
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div>   Ellenőrizte: Lakócsanak Péter </div> <div> Dátum: 2021.10.22. </div> </div>				
(belső ellenőrzési vezető)				

2022.02.28.



10/1-25/2022.



Intézkedési terv a "Munkaügyi nyilvántartások ellenőrzése a Gödi Településszálló Szervezetnél" című vizsgálathoz			
MEGÁLLAPÍTÁS	JAVASLAT	INTÉZKEDÉS	HATÁRIDŐ
A dolgozók személyi anyagában a "Betekintési lapok" nem találhatóak meg	Javaslat a "Betekintési lap" vezetése, mely bizonyítja, hogy a személyi anyagokhoz való hozzáférés a 45/2012. (III.20.) Korm.rendelet 7 § (7) pontban foglaltaknak megfelelő	Gondoskodunk a "Betekintési Lap" bevezetéséről	2021.08.31
Egyes esetekben a szervezeti változást követően a munkaköri leírások és szükség szerinti aktualizálását	Javasoljuk a munkaköri leírások aktualizálását	Gondoskodunk a munkaköri leírások aktualizálásáról	2021.08.31
A szabadság engedélyek hiányosan kerültek kitöltésre	Javasoljuk a szabadság engedélyek teljes tájékoztatásáról a teljes körű kitöltését	Gondoskodunk a dolgozók megfelelő tájékoztatásáról a teljes körű kitöltés érdekében	2021.08.31
A munkahelyi vezető a jelenléti ívet aláírásával nem igazolja	Javasoljuk, hogy a munkaidő nyilvántartást a csoportvezető minden hónapban ellenőrizze és aláírásával igazolja	Gondoskodunk a jelenléti ívek csoportvezetők általi igazolásáról	2021.08.31
Készítette: Erdős Ágnes mb. gazd-ig-helyettes	Dátum: 2021.07.08.	(ellenőrzött szerve vezetője)	
Jóváhagyta: Erdős Ágnes mb. gazd-ig-helyettes	Dátum: 2021.07.08.	(ktgvetési szerv vezetője)	
Ellenőrizte: <i>hivatalos pecsét</i>	Dátum: 2021.07.08.	(belső ellenőrzési vezető)	

2021.07.12

Megőrzés: 2021.07.12  
 Szám: 10/28-23/2021  
 Előírás: 2021.07.12  
 Előírás: Sz.M.2

*[Handwritten signature]*






Intézkedési terv a "Tálatokonyhák működésének ellenőrzése" című vizsgálathoz				
MEGÁLLAPÍTÁS	JAVASLAT	INTÉZKEDÉS	HATÁRIDŐ	FELELŐS
Az életmészési szabályzat a vizsgálat időpontjában a könyvben nem állt rendelkezésre.	A belső szabályzatokat meg kell ismertetni a dolgozókkal és legyenek elérhetőek a dolgozók számára.	A szabályzat dolgozókkal való megismertetése és a könyvben való elérhetőségének biztosítása.	2022.03.10	Igazgató
Az életmészési nyersanyagomáit és az életmészési tértéti díjakat 2020. júniusában állapították meg.	A nyersanyagának emelkedése miatt javasoljuk a nyersanyagnorma és a tértéti díjak felülvizsgálatát és szükség esetén annak módosítását.	A nyersanyagnorma és a tértéti díjak vizsgálata.	2022.03.10	Igazgató
Az üzemi terület állapotát nem megfelelő.	Az üzemi terület felújítása a balesetveszély elkerülése érdekében.	Felújításra vonatkozó jelzés benyújtása a fenntartó felé, a balesetveszély csökkentése megfelelő védőeszközök biztosításával.	2022.02.28	Igazgató
Készítette: Erdős Ágnes gazd.ig.h.				
Dátum: 2021.10.22.				
(ellenőrzött szerv vezetője)				
Jóváhagyta:				
Dátum: 2022.02.28.				
(kezelési szerv vezetője)				
Ellenőrzte: LAGYI NÉP TÁJ KÖZV. INTÉZM. Dátum: 2021.10.22.				
(belső ellenőrzési vezető)				

2022.02.28

10/1 - 25/2022.





Intézkedési terv a "Követelések nyilvántartásának, kezelésének, elszámolásának ellenőrzése" című vizsgálathoz				
MEGÁLLAPÍTÁS	JAVASLAT	INTÉZKEDÉS	HATÁRIDŐ	FELELŐS
Az ASP rendszerből kinyert korosítási lista nem megfelelő adatokat tartalmaz, az a mérleg alátámasztására nem alkalmas.	Az ASP rendszer 442. menüpontjának felülvizsgálata, szükség esetén annak módosítása.	Felvesszük a kapcsolatot az ASP program fejlesztőivel, hogy jelezzük a problémát és javaslatot tegyünk a program korrigálására.	2022.05.31	Igazgató
A fizetési felszólítások nem meghatározott időközönként készülnek.	A felszólító levelek kiküldési módjának és gyakoriságának felülvizsgálata.	Gondoskodunk a fizetési felszólítások kiküldésének szabályzat szerinti gyakoriságáról és módjáról.	2022.06.15	Igazgató
A fizetési felszólítások nem tartalmazzak minden - a jogszabályban előírt - adatot.	Egységes szerkezetű felszólító levél formátum készítése, mely tartalmazza a fizetési határidő letelte esetén lehetséges szankciókat.	Gondoskodunk a fizetés felszólító levél formátum jogszabályban előírt tartalmi részletezettségű kiegészítéséről, továbbá gondoskodunk a további szankciók feltüntetésén nemfizetés esetén.	2022.05.31	Igazgató
A kintlévőségek behajtása nem kellően hatékony.	A kintlévőség kezelés folyamatának felülvizsgálata, szükség esetén annak módosítása.	Gondoskodunk a kintlévőség kezelés gyakorlatának felülvizgátáról, keressük a lehetőségeket a kintlévőségek eredményesebb behajtására vonatkozóan és ennek megfelelően frissítjük a követeléskezelési szabályzatot	2022.06.30	Igazgató
Készítette:		Dátum: 2022.05.03.	(ellenőrzött szerv vezetője)	
Jóváhagyta:		Dátum: 2022.05.03.	(ktgvetési szerv vezetője)	
Ellenőrizte:		Dátum: 2022.05.03.	(belső ellenőrzési vezető)	

10/11-46/2022.



2/2022.  
10/1-47/2022.

# GÖDI SZIVÁRVÁNY BÖLCŐSŐDE

## Bölcsődei konyha ellenőrzése tárgyú belső vizsgálat intézkedési terve


Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Határidő	felelős
Göd Város Önkormányzata Képviselő-testületének 29/2019.(XII.13.) a szociális ellátások helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelete nem aktuális	Göd Város Önkormányzata Képviselő-testületének 29/2019.(XII.13.) a szociális ellátások helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelete aktualizálása, módosítását (különös tekintettel az 1. sz. mellékletében megjelölt jogszabályra)	Polgármesteri Hivatal jegyző és aljegyző levél útján történő felszólítása a rendelet módosításának céljából	30 nap	Tóth János jegyző Dr. Kármán Gábor aljegyző Ráczki Marianna intézményvezető
A bölcsőde és a kérelmező, illetve a törvényes képviselője között a „személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátás” (bölcsődei ellátás) vonatkozásában létrejövő Megállapodásban foglaltak felülvizsgálatát, aktualizálását, módosítását (különös tekintettel a 11. pontban megjelölt jogszabályra).	A bölcsőde és a kérelmező, illetve a törvényes képviselője között a „személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátás” (bölcsődei ellátás) vonatkozásában létrejövő Megállapodásban foglaltak nem aktuálisak.	Az önkormányzati rendelet módosítása után a Megállapodás aktualizálása.	A rendelet megalkotása után azonnal	Ráczki Marianna intézményvezető



Különös tekintettel a bölcsőde Szervezeti és Működési Szabályzatában foglaltakra („Az intézmény saját hatáskörében kidolgozott szabályzatai nem lehetnek ellentétesek a településellátó Szervezet által kidolgozott szabályzatokkal.”) illetve a hatályos Élelmezési szabályzatára – a településellátó Szervezet, illetve a Gödi Szivárvány Bölcsőde között a kapcsolattartás nem minden esetben dokumentált, visszakéreshető, továbbá a hatályos Élelmezési szabályzat az arra jogosult (intézményvezető) által nem került aláírásra, illetve bélyegzőlenyomattal ellátásra.	Javasoljuk a szabályzat arra jogosult által történő aláírását (illetve bélyegzőlenyomattal történő ellátását), valamint a szabályzat-tervezetek, szabályzatok a Településellátó Szervezet részére dokumentáltan történő megküldését (jóváhagyás céljából), illetve a dokumentált kapcsolattartást (a visszakéreshetőség érdekében is).	A Gödi Szivárvány Bölcsőde szabályzatainak átvizsgálása, valamint az Élelmezési Szervezet vezetőjével való jóváhagyása, aláírása (a szabályzatok készítője, intézményvezetője és jóváhagyójának részéről). A Településellátó Szervezet részére a szabályzatok intézmények közötti dokumentációs útvonalának kialakítása.	Azonnal	Ráczki Marianna intézményvezető Kós Gyuláné intézményvezető
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------	----------------------------------------------------------------------

Készítette:	Jóváhagyta:	Véleményezte:
Göd, 2022.02.16.	Göd, 2022.02.16.	Göd, 2022.02.16.
Kós Gyuláné	Ráczki Marianna	Kósné Gyuláné
élelmezésvezető	intézményvezető	belső ellenőrzési vezető



Intézkedési terv "A Gödi Termálstrand működésének ellenőrzése" című vizsgálathoz				
MEGÁLLAPÍTÁS	JAVASLAT	INTÉZKEDÉS	HATÁRIDŐ	FELELŐS
A létesítmény működési-üzemeltetési szabályzatának aktualizálása nem történt meg.	A működési-üzemeltetési szabályzat módosítása a hatályos jogszabálynak megfelelően.	A működési-üzemeltetési szabályzat aktualizálása a hatályos jogszabályoknak megfelelően.	2022.02.20	Igazgató
A működési-üzemeltetési szabályzatot nem hagyta jóvá a 37/1996. (X.18.) NM. rendelet 1.§ (4) bekezdés szerinti illetékes hivatal.	A működési-üzemeltetési szabályzat illetékes hivatal általi jóváhagyása.	A működési-üzemeltetési szabályzat illetékes hivatal általi jóváhagyásának pótlása.	2022.02.20	Igazgató
A helyi lakosokra vonatkozó kedvezményes belépők ára 2015. óta nem változott.	A kedvezményes belépő díjak felülvizsgálata.	Kedvezményes belépő díjak felülvizsgálata.	2022.02.20	Igazgató
Készenléti, ügyeleti, helyettesítési, túlóra, műszolgálat címen jelentős összeg került kifizetésre	Az üzemeltetéshez szükséges létszám felülvizsgálata.	Az üzemeltetéshez szükséges létszám felülvizsgálata.	2022.02.28	Igazgató
A Termálstrand bevételei nem nyújtottak fedezetet a tárgyévi kiadásokra.	Javasoljuk a látogatói létszám és a bevételek növelésére vonatkozó stratégia kidolgozását.	A bevételek növelése érdekében a termálstrand fejlesztésére van szükség. Javaslatoz összeállítás.	2022.02.28	Igazgató
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div> <p>Készítette: Erdős Ágnes gazd. ig.h.</p> <p>Jóváhagyta: </p> <p>Ellenőrizte: LACONER PATAK (ADATUM: 2021. 10. 22.)</p> </div> <div> <p>Dátum: 2021.10.22.</p> <p>Dátum: 2022.02.28.</p> <p>Dátum: 2021. 10. 22.</p> </div> </div>				
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div> <p>(ellenőrzött szerve vezetője)</p> <p>(kezelési szerv vezetője)</p> <p>(belső ellenőrzési vezető)</p> </div> <div> <p>10/1-75/2022</p> <p>8.M.2.</p> <p>1096</p> </div> </div>				

2022.02.28.











# INTÉZKEDÉSI TERV

19/2021. sz. ellenőrzés - A munkaerőgazdálkodás vizsgálata a Gödi Polgármesteri Hivatalnál című vizsgálathoz

Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Határidő <sup>1</sup>	Felelős
A rendkívüli munkavégzés elrendelése több esetben a rendkívüli munkavégzés időpontját követően történt.	Javasoljuk a rendkívüli munkavégzés elrendelésének folyamatát felülvizsgálni. A szabályzatnak megfelelően az elrendelést előzetesen szükséges megtenni.	Gödi Polgármesteri Hivatal Egységes Közzolgálati Szabályzatáról szóló 1/2021. (III. 1.) jegyzői utasítás rendkívüli munkavégzés elrendelésére vonatkozó szabályainak maradéktalan betartására történő utasítás.	2022.05.31.	jegyző
A pihenőnap és a munkaszüneti napra vonatkozó elszámolható idő több esetben nem megfelelően lett meghatározva.	Javasoljuk a rendkívüli munkavégzést elrendelő nyomtatvány felülvizsgálatát és a fogalmak egyértelművé tételét.	A rendkívüli munkavégzést elrendelő nyomtatvány felülvizsgálata.	2022.05.31.	munkaügyi ügyintéző
A rendkívüli munkavégzés kezdő időpontja a rendes munkaidő végét megelőző időpont.	Javasoljuk a rendkívüli munkaidő elszámolásakor a rendes munkaidőt figyelembe venni, különös tekintettel a hétfői és pénteki munkanapokra.	A rendkívüli munkaidő elszámolása során a rendes munkaidő figyelembevételére történő utasítás annak érdekében, hogy a rendkívüli munkavégzés kezdő időpontja minden esetben a rendes munkaidő vége utáni időpont legyen.	2022.05.31.	jegyző

Készítette:	Jóváhagyta:	Véleményezte:
Dátum: Göd, 2022. május 16.	Dátum: Göd, 2022. május 16.	Dátum: Göd, 2022. május 16.
Mészáros Tamás önkormányzati koordinációs osztály vezetője	Tóth János jegyző	Lászlóné Pap Katalin belső ellenőrzési vezető



## INTÉZKEDÉSI TERV

### Az önkormányzati referensek megbízásának ellenőrzése című vizsgálathoz

Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Határidő <sup>1</sup>	Felelős
Egy esetben nem készült a megbízási szerződésben leírtak szerinti havi beszámoló a végzett munkáról.	Javasoljuk teljesítésigazolás alátámasztását minden esetben a megbízási szerződésben leírtak szerinti beszámolóban.	A teljesítésigazolás a kapcsolódó szerződésben leírtak szerinti beszámolóval minden esetben alátámasztásra kerül.	Azonnal, folyamatosan.	Polgármester, Jegyző.
A coaching szolgáltatást igénybe vevők jelenléti íve egy esetben hiányzik.	Javasoljuk a kézi rögzítések ellenőrzését, valamint vizsgáljuk meg a rendszer automatizálásának lehetőségét.	A kézi rögzítések ellenőrzése az adott folyamatokba beépítésre került. A rendszer automatizálásának lehetősége átvizsgálásra került.	Azonnal, folyamatosan.	Polgármester, Jegyző, Aljegyző

Készítette:		Jóváhagyta:		Véleményezte:	
Dátum: 2022.02.02.		Dátum: 2022.02.28.		Dátum: 2022.02.02.	
Önkormányzati Koordinációs Osztály vezetője	Mészáros Tamás		Tóth János jegyző		Lászlóné Pap Katalin belső ellenőrzési vezető

<sup>1</sup> Az intézkedési tervben az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy kell meghatározni, hogy azok számon kérhetőek legyenek. Amennyiben a feladat jellege egy éven túl mutat, akkor részfeladatokat, illetve részhatáridőket kell meghatározni, ahol értelmezhető.

