

INTÉZKEDÉSEK NYILVÁNTARTÁSA 2015.

	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
sorszám	Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	A vonatkozó intézkedési terv iktatószáma	A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja	Az intézkedés felelőse (beosztás és szervezeti egység)	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Módosítás (leírás / NEM)	Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	Megtett intézkedés rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
1.	9-3/2015.	Szociális és Gyermekvédelmi Szolgálat	Normatív állami támogatások ellenőrzése	nincs	nincs	nem vált szükségessé										
2.	1185-3/2015.	Polgármesteri Hivatal	Szabályzatok aktualizálása (tanácsadás)													A szabályzat-tervezetek a munkahelyi vezetők, a gazdasági irodavezető illetve a Jegyző asszony részére kerültek átadásra pontosítás illetve jóváhagyás céljából.
3.	1349-3/2015	Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat	Átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés	Munka-és feladatmegosztás rendje, Pénzkezelési, Gazdálkodási szabályzat, Számviteli politika, Számlarend átdolgozásra szorul	Ezen szabályzatok át- és kidolgozása											A tervezetek elkészültek. (Ld. az előző pontot.)
4.	1349-3/2015	Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat	Átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés	A könyvelési bizonylatokon elmaradt az érvényesítés, ellenjegyzés, kontírozás és könyvelés aláírással történő igazolása	Az aláírások haladéktalan pótlása											Utóellenőrzés javasolt
5.	2448-3/2015	Polgármesteri Hivatal	Munka- és feladatmegosztás rendjéről szó megállapodás aktualizálása (tanácsadás)													A tervezet június 20-i dátummal elfogadásra került.
5.	H/22-3/2015	Polgármesteri Hivatal	A belső kontrollrendszer szabályozásának felülvizsgálata	Jóváhagyott Ügyrendje nincs a Hivatalnak	Mielőbbi pótlása szükséges, a kidolgozott tervezet alapján											A vizsgálat befejezésére nem került sor, a belső ellenőr személyét is érintő feladatátszervezések miatt
6.	H/22-3/2015	Polgármesteri Hivatal	A belső kontrollrendszer	Még fejlesztés alatt álló	A párhuzamos munka a											Az intézkedés az adóbevételek

			szabályozásának felülvizsgálata	nyilvántartási rendszereket vezetett be a Hivatal, amelyek kontroll- programja 2016- tól nem használható	„kisebbik rossz” lehetett volna a kontroll nélküliséghez képest, de ennek a megoldásnak a lehetősége azonban szerződésileg kizárt											beszedése terén kiemelten magas kockázattal jár, az iratkezelés munkáját pedig nagy mértékben lelassítja. (Az új könyvelési rendszer alkalmazása terén még nincs érdemi tapasztalatunk.)
--	--	--	------------------------------------	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

TAKSONY, 2016. JANUÁR 11.

OLASZ SÁNDOR
BELSŐ ELLENŐR