

**Abony Város Önkormányzat
Képviselő-testülete
2740 Abony, Kossuth tér 1.**

001/1-5/2009.

Tárgy: jkv-i kivonat

Készült: Abony Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2009. február 26-i rendkívüli üléséről.

Napirend: Abony Város Önkormányzat gazdálkodási rendszerének 2008. évi ellenőrzéséről készült Állami Számvevőszéki Jelentéshez kapcsolódó Intézkedési Terv jóváhagyása

36/2009. (II. 26.) sz. Képviselő-testületi határozat
az Abony Város Önkormányzat gazdálkodási rendszerének 2008. évi ellenőrzéséről készült Állami Számvevőszéki Jelentéshez kapcsolódó Intézkedési Terv jóváhagyásáról

Abony Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Ötv-ben biztosított jogkörében eljárva Abony Város Önkormányzat gazdálkodási rendszerének 2008. évi ellenőrzéséről készült Állami Számvevői jelentéshez kapcsolódó Intézkedési Tervet a határozat mellékleteként jóváhagyja.

A Képviselő-testület felkéri a Polgármesteri Hivatalt, hogy az Intézkedési Terv végrehajtásáról negyedévente tájékoztassa a Képviselő-testületet.

A határozatról értesül:

1. Romhányiné Dr. Balogh Edit polgármester
2. Dr. Egedy Zsolt alpolgármester
3. Dr. Németh Mónika jegyző
4. Urbán Ildikó aljegyző
5. Valamennyi osztályvezető

K.m.f.

Romhányiné dr. Balogh Edit s.k.
polgármester

Dr. Németh Mónika s.k.
jegyző

Kivonat hitelélül:
Abony, 2009. február 27.

Darányi Erika
jkv.

INTÉZKEDÉSI TERV**Az Állami Számvevőszék által Abony Város Önkormányzat gazdálkodási rendszerének 2008. évi ellenőrzéséről készült Számvevői Jelentésben feltárt hiányosságok megszüntetésére**

1 A költségvetési rendelettervezet bevételi és kiadási főösszegeit az Áht. 8/A. § (4) bekezdésnek megfelelően kell tervezni.

Felelős: Dr. Németh Mónika jegyző

Végrehajtásban közreműködik: Gazdasági Osztály

Határidő: első alkalommal 2009. évi költségvetés, majd azt követően folyamatos

2 A költségvetési beszámoló szöveges indoklását évente nyilvánosságra kell hozni az Önkormányzat honlapján.

Felelős: Dr. Németh Mónika jegyző

Végrehajtásban közreműködik: Jegyzői Titkárság

Határidő: évente május 31.

3 A költségvetés tervezés és zárszámadás folyamatához kapcsolódóan ki kell alakítani:

- a) az intézmények, hivatali szervezeti egységek által benyújtott igények indokoltságának, teljesíthetőségének,
- b) az intézményi pénzmaradványok jogszabályszerű kimutatásának,
- c) a zárszámadás-készítés folyamatában az intézményi eredeti, a módosított előirányzatok és teljesítések indokoltságának dokumentáltságának ellenőrzését.

Az a) és b) pontokban felsorolt feladatokat a FEUVE rendszerében elő kell írni.

Felelős: Dr. Németh Mónika jegyző

Végrehajtásban közreműködik: Gazdasági Osztály

Határidő: 2009. augusztus 30.

4 A pénzkezelési szabályzatot ki kell egészíteni az utólagos vezetői ellenőrzés gyakoriságával és dokumentálásának módjával

Felelős: Dr. Németh Mónika jegyző

Végrehajtásban közreműködik: Gazdasági Osztály

Határidő: 2009. május 30.

5 Az üzemeltetésre átadott eszközöket érintően a Selejtezési Szabályzatot ki kell egészíteni a döntéshozatalra jogosultak körével, a leltárkészítési szabályzatot pedig a leltározás módja tekintetében. A hasznosítási és selejtezési szabályzatban meg kell határozni a folyamatba épített ellenőrzéséért felelős személyét.

Felelős: Dr. Németh Mónika jegyző

Végrehajtásban közreműködik: Gazdasági Osztály

Határidő: 2009. augusztus 31.

6 Ki kell egészíteni a munkaköri leírásokat az informatikai, valamint az érintett dolgozók esetében az értékelési szabályzatban előírt értékelési, ellenőrzési feladatokkal.

Felelős: Dr. Németh Mónika jegyző

Végrehajtásban közreműködik: Osztályvezetők

Határidő: 2009. június 30.

7 El kell készíteni az önköltség-számítás rendszerére vonatkozó szabályzatot.

Felelős: Dr. Németh Mónika jegyző

Végrehajtásban közreműködik: Gazdasági Osztály

Határidő: 2009. június 30.

8 Gondoskodni kell a szakmai teljesítés igazolása és az utalvány ellenjegyzése során a jogszabályi előírások betartásáról. A szükséges megállapodásokat minden esetben el kell készíteni.

Felelős: Dr. Németh Mónika jegyző

Végrehajtásban közreműködik: Gazdasági Osztály

Határidő: folyamatos

9 A belső ellenőrzési tervben a soron kívüli ellenőrzésekre kapacitást kell biztosítani. A belső ellenőrzési programot minden esetben jóvá kell hagynia a belső ellenőrzési vezetőnek és évente el kell készítenie az éves ellenőrzési jelentését.

Felelős: Dr. Németh Mónika jegyző

Végrehajtásban közreműködik: Gazdasági Osztály

Határidő: folyamatos

10 A költségvetési rendelet-tervezet előkészítése során az előző évi kötelezettségvállalások áthúzódó kiadásait, valamint azok forrását meg kell határozni.

Felelős: Dr. Németh Mónika jegyző

Végrehajtásban közreműködik: Gazdasági Osztály

Határidő: folyamatos

11 Az európai uniós pályázatokra vonatkozó belső szabályzatban meg kell határozni az önkormányzati szintű pályázat koordinálás feladatait, felelőseit, a polgármester és a fejlesztési feladat lebonyolítója közötti kapcsolattartás rendjét, valamint a pályázatfigyelést végzők és a döntés-előterjesztési jogkörrel rendelkezők közötti információszolgáltatási kötelezettséget, valamint szabályozni kell a pályázatkészítés és a fejlesztési feladat lebonyolításának rendjét, belső ellenőrzési feladatokat.

Felelős: Dr. Németh Mónika jegyző

Végrehajtásban közreműködik: Osztályvezetők

Határidő: 2009. augusztus 31.

12 Ki kell egészíteni az értékelési szabályzatot az értékelések ellenőrzéséért felelős munkakörökkel.

Felelős: Dr. Németh Mónika jegyző

Végrehajtásban közreműködik: Osztályvezetők

Határidő: 2009. július 30.

13 Ki kell egészíteni az ellenőrzési nyomvonalat a tevékenység/feladat elvégzését igazoló dokumentum fellelhetési helyének meghatározásával.

Felelős: Dr. Németh Mónika jegyző

Végrehajtásban közreműködik: Gazdasági Osztály

Határidő: 2009. július 30.

14 Ki kell egészíteni a kockázatelemzési eljárásrendet a kockázati keret meghatározásával, válaszintézkedést kell a folyamatba beépíteni, valamint a kockázati környezet rendszeres felülvizsgálatát elő kell írni.

Felelős: Dr. Németh Mónika jegyző

Végrehajtásban közreműködik: Gazdasági Osztály

Határidő: 2009. július 30.

15 Az informatikai rendszerre történő átállás során gondoskodni kell

a) a könyvviteli feladatok informatika elvégzésénél a tranzakciót rögzítő személytől eltérő személy általi engedélyezésről, az adatok egyszeri beviteléről, a bizonylatok adatainak rögzítésénél a számszaki pontosság automatikus ellenőrzéséről,

b) a könyvelési tételek visszamenőleges azonosítása során a gazdasági eseményt rögzítő azonosításáról és a pénzügyi-számviteli számítógépes informatikai rendszer kimeneti adatainak folyamatos kontrolljáról,

c) a pénzügyi-számviteli számítógépes rendszerben az adatokhoz való hozzáférések ellenőrzéséről.

Felelős: Dr. Németh Mónika jegyző

Végrehajtásban közreműködik: Gazdasági Osztály

Határidő: 2009. június 30.