

## **Intézkedési terv a belső ellenőrzési jelentés realizálásához**

A belső ellenőrzés 2017 évben a „Nemzetiségi Önkormányzatok kontrollrendszerének és 2016. évi gazdálkodásának ellenőrzése” témában végzett ellenőrzései alapján a javaslatok mielőbbi hasznosítása érdekében az alábbi intézkedési tervet készítjük:

### **Javaslat:**

- A települési önkormányzattal kötött megállapodás felülvizsgálatát, a pénzügyi gazdálkodási jogkörgyakorlók kijelölését.
- Az együttműködési megállapodásban a polgármesteri hivatal pénzkezelési feladatait meghatározni.
- A teljesítési igazolások részletes szabályozását,
- Az érvényesítő gondoskodjon, hogy a nem megfelelően kiállított, dokumentált, teljesítésigazolással és utalványozással el nem látott számlák javításra kerüljenek a könyvelést megelőzően.
- A polgármesteri hivatal belső szabályzatainak kiterjesztése a nemzetiségi önkormányzatokra.
- Az ellenőrzési nyomvonal kiterjesztése a nemzetiségi önkormányzatok nevében ellátott gazdasági folyamatokra.

### **Intézkedés:**

- A pénzkezelésre és az egyes aláírási jogkörök alkalmazására vonatkozó belső szabályzatokat az ASP bevezetésével, illetve az éves felülvizsgálat keretében elvégezzük. Egyben kiterjesztjük a szabályzatokat a nemzetiségi önkormányzatoknak ellátott feladatokra, a belső ellenőrzés által feltártegyéb javaslatok figyelembe vételével.

Felelős:        *jegyző*

Határidő:     *2018. szeptember 30.*

- A szabályzatok módosítását követően felülvizsgálatra kerül a nemzetiségi önkormányzatok Kerepes Város Önkormányzatával kötött megállapodása, ami kiegészítésre kerül a pénzügyi, gazdálkodási jogkörgyakorlók kijelölésével, a pénzkezelési feladatok és a szakmai teljesítés igazolások részletesebb meghatározásával.

Felelős: *jegyző*

Határidő: *2018. szeptember 30.*

- Az ellenőrzési nyomvonalat a belső szabályozás felülvizsgálatának keretében kiterjesztjük a nemzetiségi önkormányzatok nevében ellátott gazdasági folyamatokra.

Felelős: *jegyző*

Határidő: *2018. szeptember 30.*

Kerepes, 2018. június 18.

Az intézkedési tervet készítette:

.....  
ellenőrzött szervezet vezetője

Az intézkedési tervet ellenjegyezte:

.....  
belső ellenőrzési vezető