

Belső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása 2020. év

|         | 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.      | K/2217/2020                                     | Kéthely Község Önkormányzata                                | A szervezet szabályozottságának ellenőrzése. Belső kontrollrendszer vizsgálata. A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának ellenőrzése, a beszámoló készítésének ellenőrzése. | A 2019. évi költségvetési kiadások valóság tartalmának vizsgálata a gazdasági események tételes ellenőrzésével valósult meg, kiemelkedő hiányosság nem került megállapításra. | Nem releváns.   | Nem releváns.                        |  |   |  |  |                          |   |                                  | Nem releváns.                                    | Nem releváns.                         |               |
| 2.      | K/2217/2020                                     | Kéthely Község Önkormányzata                                | A szervezet szabályozottságának ellenőrzése. Belső kontrollrendszer vizsgálata. A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának ellenőrzése, a beszámoló készítésének ellenőrzése. | Szabályozottság területén Kéthely Község Önkormányzata az előírt kötelező működési és gazdálkodási szabályzatokkal rendelkezett.  | Javasolom felülvizsgálni, optimalizálni a gyakorlatban végzett folyamatokat annak érdekében, hogy az utalványrendeleteken megjelenő nyomtatott dátumok, és utalások a feladatellátásra a jogszabályi előírásoknak megfelelően valósuljanak meg.   | Nem releváns.                        | Nem releváns.                            |   |  |  |                          |   |                                  |  | Nem releváns.                         | Nem releváns. |
| 3.      | K/2217/2020                                     | Kéthely Község Önkormányzata                                | A szervezet szabályozottságának ellenőrzése. Belső kontrollrendszer vizsgálata. A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának ellenőrzése, a beszámoló készítésének ellenőrzése. | 2019. évben az elszámolásra kiadott előlegeknél a 30 napos elszámolási határidő nem minden esetben került betartásra.   | A pénzkészlet szabályzatban pontosan meghatározott elszámolásra kiadott összegek 30 napon túl személyi jövedelemadó köteles. A 30 napos határidő betartására nagyobb figyelmet kell fordítani, illetve a meghaladó eseményeknél SZJA számítási táblázat kialakítása javasolt a pénzügyi vonzat megállapítása miatt. | Nem releváns.                        |  |   |  |  |                          |   |                                  | Nem releváns.                                    | Nem releváns.                         |               |