

**INTÉZKEDÉSI TERV**

Magyar_Államkincstár_ASP-Irat_DHSZ_bely

Készült a Magyar Államkincstár által Lesenceistvánd Község Önkormányzata - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a alapján végrehajtott utóellenőrzés 2022. évi könyvvezetési kötelezettségével, adatszolgáltatásaival és beszámolójával kapcsolatos kincstári ellenőrzésről készült ellenőrzési jelentés alapján.

Önkormányzatnak tett javaslatok**Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:**

Lesenceistvándi Község Önkormányzati Hivatala 8319 Lesenceistvánd, Kossuth u. 145.	
Dátum: 2024 JÚL 24.	Dátum: 2024 JÚL 24.
Előadó: Cs/598-5/2024	Helyettesítő: DR32
Határidő:	Határidő: 33

1. Az SzMSz-ben rögzített és a ténylegesen használt COFOG-ok felülvizsgálatára sor kell, hogy kerüljön és a törzskönyvi nyilvántartásba jegyezzék be.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

2. Az Önköltségszámítási szabályzatból derüljön ki, hogy az Önkormányzat milyen tevékenységet végez.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

3. A Pénzkezelési szabályzat pontatlanságokat, hiányosságokat ne tartalmazzon.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

4. A szabályzat az Elektra Terminál szolgáltatás esetén aláírásra jogosult személyek aktualizálása történjen meg.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

5. Az aláírási címpéldányokon a bankszámlák felett rendelkező személyek nevei és aláírásai szerepeljenek.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

6. A Számlarend tartalmazza az Önkormányzat által használt COFOG-okat.

Felelős: Tóth Csaba polgármester

Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

7. A Gazdálkodási szabályzatban szabályozzák a tervezéssel, az ellenőrzési feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírásokat, feltételeket az Ávr. 13. § (2a) és (4a) bekezdése alapján.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

8. Az Önkormányzat vagyonrendeletében szereplő adatok egyezzenek meg a 147/1992. (XI.6.) Korm. rendelet 1. § (3) bekezdésében meghatározott ingatlanvagyon kataszteri nyilvántartással és a KATI-ban szereplő adatokkal.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

9. Az iratkezelési szabályzat a Veszprém Megyei Levéltár általi felülvizsgálat az Ltv. alapján történjen meg.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

10. Az iratkezelési szabályzat a Kormányhivatal általi felülvizsgálat az Ltv. alapján történjen meg.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

11. Az Info. tv. 1. mellékletében meghatározott adatok teljeskörű elérhetősége a honlapon történjen meg.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

12. A Belső Ellenőrzési Kézikönyv kétévenkénti felülvizsgálata történjen meg a Bkr. 56. § (7) bekezdése alapján.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

13. A Bkr. 1. melléklet szerinti nyilatkozatot el kell készíteni a Bkr. 11. § (2a) bekezdése alapján.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

14. Az előző évi költségvetési maradvány igénybe vett összegének a nyilvántartásba vétel időpontja az előző évi beszámoló elkészültét követően történjen meg.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

15. Az Áhsz. 53. § (5) bekezdés d) pontjában foglaltak alapján a negyedéves zárlati feladatok végrehajtása történjen meg.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

16. A gazdasági események könyvelésekor a rovat kiválasztásánál az Áhsz. 15. mellékletében, valamint a főkönyvi számla kiválasztásánál az Áhsz. 16. mellékletében foglaltakat figyelembe kell venni.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2023. november 30.

17. Az aláírási jogkörök gyakorlása feleljen meg a szabályzatban foglaltaknak.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

18. A kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés és az utalványozás az Áht. 36. §, 37. § (1) és 38. § (1) bekezdéseiben és a saját szabályzatban foglalt előírásoknak feleljen meg.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

19. A mérlegben az üzemeltetésre átadott eszközök és a forgatási célú nem tartós befektetési jegyek megfelelő mérleg soron való szerepeltetését felül kell vizsgálni.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

20. Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírása alapján a mérleget alátámasztó leltár összeállítási kötelezettséget teljes körűen teljesíteni kell.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

21. Az Áhsz. 22. § (2), illetve az Szt. 69. § (3) bekezdése alapján a mennyiségi mérleget alátámasztó leltár összeállítási kötelezettséget teljes körűen teljesíteni kell.



Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.


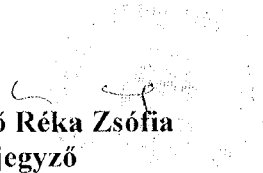
22. Az Ingatlanvagyon kataszteri nyilvántartás és a KATI modulja szerinti nyilvántartás egyezőségét biztosítani kell.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem.

2024. július 24.



Tóth Csaba
polgármester



Dr. Benkő Réka Zsófia
jegyző

INTÉZKEDÉSI TERV

Készült a Magyar Államkincstár által Művelődési Ház - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a alapján végrehajtott utóellenőrzés 2022. évi könyvvizelési kötelezettségével, adatszolgáltatásaival és beszámolójával kapcsolatos kincstári ellenőrzésről készült ellenőrzési jelentés alapján.

Intézményvezetőnek tett javaslatok

Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

1. A Pénzkezelési szabályzat felülvizsgálata, a szabályzat tartalmazza a Művelődési Háza vonatkozó sajátosságokat.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Zámbó Mária intézményvezető
Határidő: 2024. november 30.

2. A Gazdálkodási szabályzatban szabályozzák a tervezéssel, az ellenőrzési feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírásokat, feltételeket az Ávr. 13. § (2a) és (4a) bekezdései alapján.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Zámbó Mária intézményvezető
Határidő: 2024. november 30.

3. Az Info. tv. 1. mellékletében meghatározott adatok teljeskörű elérhetősége a honlapon történjen meg.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Zámbó Mária intézményvezető
Határidő: 2024. november 30.

4. A Belső Ellenőrzési Kézikönyv kétévenkénti felülvizsgálata történjen meg a Bkr. 56. § (7) bekezdése alapján.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Zámbó Mária intézményvezető
Határidő: 2024. november 30.

5. A Bkr. 1. melléklet szerinti nyilatkozatot el kell készíteni a Bkr. 11. § (2a) bekezdése alapján.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Zámbó Mária intézményvezető
Határidő: 2024. november 30.

6. Az előző évi költségvetési maradvány igénybe vett összegének a nyilvántartásba vétel időpontja az előző évi beszámoló elkészültét követően történjen meg.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Zámbó Mária intézményvezető
Határidő: 2024. november 30.

7. Az Áhsz. 53. § (5) bekezdés d) pontjában foglaltak alapján a negyedéves zárlati feladatok keretében a 36414. Más előzetesen felszámított nem levonható ÁFA számláról a 8435. Más különféle egyéb ráfordítások számlára az átvezetések történjenek meg.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Zámbó Mária intézményvezető
Határidő: 2024. november 30.

8. A gazdasági események könyvelésekor a rovat kiválasztásánál az Áhsz. 15. mellékletében foglaltakat figyelembe kell venni.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Zámbó Mária intézményvezető
Határidő: 2024. november 30.

9. Az élelmiszer készletbevétele a 38/2013. NGM rendelet 1. számú melléklet V. fejezetének tartalma szerint történjen meg.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Zámbó Mária intézményvezető
Határidő: 2024. november 30.

10. Az aláírási jogkörök gyakorlása feleljen meg a szabályzatban foglaltaknak.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Zámbó Mária intézményvezető
Határidő: 2024. november 30.

11. A kötelezettségvállalás és a pénzügyi ellenjegyzés az Áht. 36. §, 37. § (1) bekezdéseiben foglaltaknak és a saját szabályzatban foglalt előírásoknak feleljen meg.



Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Zámbó Mária intézményvezető
Határidő: 2024. november 30.

12. A beszámoló 07/A úrlapján a kötelezettséggel terhelt maradványt az Áhsz. 8. § (3) bekezdése alapján ki kell mutatni.

Felelős: Tóth Csaba polgármester
Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Zámbó Mária intézményvezető
Határidő: 2024. november 30.

Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem.

2024. július 24.



Tóth Csaba
polgármester



Zámbo Mária
intézményvezető


Dr. Benkő Réka Zsófia
jegyző

INTÉZKEDÉSI TERV

Készült a Magyar Államkincstár által Lesenceistvándi Közös Hivatal - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a alapján végrehajtott utóellenőrzés 2022. évi könyvvezetési kötelezettségével, adatszolgáltatásaival és beszámolójával kapcsolatos kincstári ellenőrzésről készült ellenőrzési jelentés alapján.

Jegyzőnek tett javaslatok

Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

1. Az SzMSz felülvizsgálatra kell, hogy kerüljön és tartalmaznia kell az Ávr. 13. § (1) bekezdés c) pontja szerint a könyvelésben használt COFOG-okat.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

2. Az Eszközök és források értékelési szabályzatában a hatálytalan jogszabályi hivatkozásokat törölni szükséges.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

3. Az Önköltségszámítási szabályzatból derüljön ki, hogy a Közös Hivatal milyen tevékenységet végez.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

4. A Pénzkezelési szabályzat pontatlanságokat, hiányosságokat ne tartalmazzon.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

5. A szabályzat Az Elektra Terminál szolgáltatás esetén aláírásra jogosult személyek aktualizálása történjen meg.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

6. Az aláírási címpéldányokon a bankszámlák felett rendelkező személyek nevei és aláírásai szerepeljenek.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

7. A számlarend tartalmazza a Közös Hivatal által használt COFOG-okat.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

8. A Gazdálkodási szabályzatban szabályozzák a tervezéssel, az ellenőrzési feladatok teljesítésével kapcsolatos belső előírásokat, feltételeket az Ávr. 13. § (2a) és (4a) bekezdése alapján.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

9. A szabályzatban a pénzügyi ellenjegyzők esetében a munkaköri leírásokkal való összhang megteremtése szükséges.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

10. A munkaköri leírásoknak a belső szabályzatokkal összhangba kell kerülnie.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

11. Az Informatikai biztonsági szabályzat kiadmányozása történjen meg.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

12. Az Iratkezelési szabályzat a Veszprém Megyei Levéltár általi felülvizsgálat az Ltv. alapján történjen meg.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

13. Az Iratkezelési szabályzat a Kormányhivatal általi felülvizsgálat az Ltv. alapján történjen meg.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

14. Az Info. tv. 1. mellékletében meghatározott adatok teljeskörű elérhetősége a honlapon történjen meg.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

15. A Belső Ellenőrzési Kézikönyv kétévenkénti felülvizsgálata történjen meg a Bkr. 56. § (7) bekezdése alapján.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

16. Bkr. 1. melléklet szerinti nyilatkozatot el kell készíteni a Bkr. 11. § (2a) bekezdése alapján.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

17. Az előző évi költségvetési maradvány igénybe vett összegének a nyilvántartásba vétel időpontja az előző évi beszámoló elkészültét követően történjen meg.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

18. Az Áhsz. 53. § (5) bekezdés d) pontjában foglaltak alapján a negyedéves zárlati feladatok keretében a 36414. Más előzetesen felszámított nem levonható ÁFA számláról a 8435. Más különféle egyéb ráfordítások számlára az átvezetések történjenek meg.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

19. A gazdasági események könyvelésekor a rovat kiválasztásánál az Áhsz. 15. mellékletében foglaltakat figyelembe kell venni.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

20. Az aláírási jogkörök gyakorlása feleljen meg a szabályzatban foglaltaknak.


Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

21. A kötelezettségvállalás és a pénzügyi ellenjegyzés az Áht. 36. §, 37. § (1) bekezdéseiben foglaltaknak és a saját szabályzatban foglalt előírásoknak feleljen meg.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző
Határidő: 2024. november 30.

Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem.

2024. július 24.


Dr. Benkő Réka Zsófia
jegyző

Letöltési igazolás

Tisztelt Ügyfelünk!

Ezúton értesítjük Önt, hogy a dokumentumot a Címzett átvette.

Igazolás kiállításának időpontja: 2024.07.24. 09:45:45

Letöltés időpontja: 2024.07.24. 09:45:45

Feladó: **Lesenceistvánd Község Önkormányzata (LISTVAND)**

Feladó ügyintéző neve: **BICSÉRDI BORBÁLA**

Címzett: **Magyar Államkincstár (MAKPER)**

Dokumentum főbb adatai

Dokumentum érkeztetési száma: **434024334202407240945957465**

Dokumentum típusa: **LIS/598-5/2024**

Elküldött fájl neve: **Intézkedési tervek aláírt.pdf**

Dokumentum elektronikus lenyomata (Hash hexadecimális formában):

7ef09bbc8650fd51452d602e065745a50675efca2a2b25a52d110c772095f11d

Dokumentum Hash-algoritmus: **SHA-256**

Üdvözetettel:

IdomSoft Biztonságos Kézbesítési Szolgáltatás

Magyarországról hívható telefonszám: 1818, külföldről: +36 1 550 1858

E-mail: ekozig@1818.hu

[Honlap](#)

A letöltési igazolás a Szolgáltató által készített és elektronikusan hitelesített, a hagyományos postai szolgáltatásokban használt tértivevénynek megfelelő elektronikus igazolás a Feladó és a Címzett részére arról, hogy a Címzett a küldeményt átvette. A letöltési igazolást a Feladó és a Címzett számára a Szolgáltató rendelkezésre bocsátja.

A dokumentumra került időpecsétet az igazoláshoz kapcsolódó PDF-fájl XML-állományában találja.

Ez egy automatikusan küldött üzenet. Kérjük, hogy erre az e-mail címre ne válaszoljon!

