

Ellenőrzött szerv: Kardoskút Község Önkormányzata
PIR: 725437

INTÉZKEDÉSI TERV

az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a alapján végrehajtott a 2018. évet vizsgáló kincstári ellenőrzési jelentés javaslataira készített intézkedési tervben foglaltak végrehajtása utóellenőrzésének megállapításaira vonatkozóan

Sorszám	Az intézkedési tervben vállalt feladat/ Megállapítás	Szükséges intézkedés	Végrehajtásért felelős személy(ek)	A végrehajtás határideje
1. A belső kontrollrendszer értékelésével kapcsolatos intézkedések				
1/9.	Az Áht. 37. § (1) és 38. § (1) bekezdéseinek, valamint az Ávr. 57. § (3) bekezdésének megfelelően, fokozott figyelmet fordítunk az időbeliségre az ASP rendszerben történő rögzítések során, illetve arra, hogy a teljesítés igazolására jogosult személy aláírása minden esetben szerepeljen a számlákon.	<p>Az időbeliségre az ASP rendszerben történő rögzítések során az Áht. 37. § (1) és 38. § (1) bekezdéseinek, valamint az Ávr. 57. § (3) bekezdésének megfelelően fokozott figyelmet kell fordítani.</p> <p>Két utalványrendelet kerül kinyomtatásra. Egyik legkésőbb a pénzügyi teljesítésig, mely a jogkörgyakorlók részéről aláírásra kerül, a másik a pénzügyi teljesítést követően, hogy a pénzügyi teljesítés dátuma, valamint a kontírozás is megjelenjen az utalványrendeleten. Ez nem tartalmaz aláírást. A két utalványrendelet együtt érvényes.</p>	<p>Varga Pál polgármester</p> <p>Kapuné Sin Anikó, Kocsis Anita pénzügyi ügyintézők</p>	2020. október 31.

Dátum: Kardoskút, 2020. július 02.



Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem.

Dátum: Kardoskút, 2020. július 02.

Varga Pál
polgármester

Kapuné Sin Anikó
pénzügyi ügyintéző

Ellenőrzött szerv vezetője

Kocsis Anita
pénzügyi ügyintéző

Ellenőrzött szerv: Kardoskúti Napköziotthonos Óvoda
PIR: 634300

INTÉZKEDÉSI TERV

az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a alapján végrehajtott a 2018. évet vizsgáló kincstári ellenőrzési jelentés javaslataira készített intézkedési tervben foglaltak végrehajtása utóellenőrzésének megállapításaira vonatkozóan

Sorszám	Az intézkedési tervben vállalt feladat/ Megállapítás	Szükséges intézkedés	Végrehajtásért felelős személy(ek)	A végrehajtás határideje
1. A belső kontrollrendszer értékelésével kapcsolatos intézkedések				
1/9.	Az Áht. 37. § (1) és 38. § (1) bekezdéseinek, valamint az Ávr. 57. § (3) bekezdésének megfelelően, fokozott figyelmet fordítunk az időbeliségre az ASP rendszerben történő rögzítések során, illetve arra, hogy a teljesítés igazolására jogosult személy aláírása minden esetben szerepeljen a számlákon.	<p>Az időbeliségre az ASP rendszerben történő rögzítések során az Áht. 37. § (1) és 38. § (1) bekezdéseinek, valamint az Ávr. 57. § (3) bekezdésének megfelelően fokozott figyelmet kell fordítani.</p> <p>Két utalványrendelet kerül kinyomtatásra. Egyik legkésőbb a pénzügyi teljesítésig, mely a jogkörgyakorlók részéről aláírásra kerül, a másik a pénzügyi teljesítést követően, hogy a pénzügyi teljesítés dátuma, valamint a kontírozás is megjelenjen az utalványrendeleten. Ez nem tartalmaz aláírást. A két utalványrendelet együtt érvényes.</p>	<p>Patócs Éva intézményvezető Kapuné Sin Anikó, Kocsis Anita pénzügyi ügyintézők</p>	2020. október 31.

Dátum: Kardoskút, 2020. július 02.






.....
Ellenőrzött szerv vezetője

Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem.

Dátum: Kardoskút, 2020. július 02.


Patócs Éva
intézményvezető


Kapuné Sin Anikó
pénzügyi ügyintéző


Kocsis Anita
pénzügyi ügyintéző