



SÁRVÁR TÉRSÉGE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

Székhely: 9682 Nyóger, Petőfi S. u. 15. - Levelezési cím: 9600 Sárvár, Hunyadi u. 54.
Tel.: 06-95/326-690 - Mobil: +36-30/566-6474 - E-mail: tarsulas@sarvar-kisterseg.hu - sarvarikisterseg@gmail.com

Iktatószám: 4-1/2019/SKT

INTÉZKEDÉSI TERV VÉGREHAJTÁSA

a Magyar Államkincstár Vas Megyei Igazgatósága által végzett 342/2016.UTÓ számú ellenőrzés VAS-AHI/388-12/2018. iktatószámú ellenőrzési jelentésében megállapított hiányosságok felszámolásáról.

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás

9682 Nyóger, Petőfi S. u. 15.
PIR azonosító: 574686

I. Belső kontrollrendszer értékelésével kapcsolatos intézkedések:

1. Az ASP program használatával előállított részletező nyilvántartások adattartalmukban nem felelnek meg teljes körűen az Áhsz. 45. § (3) bekezdésében hivatkozott és az Áhsz. 14. számú mellékletében rögzített nyilvántartások szerinti kötelező tartalmi előírásoknak.

Intézkedés: A nyilvántartások jogszabályi tartalommal előírt naprakész vezetése, együttműködve az ASP könyvelési program programfejlesztőivel.

Felelős: Patyi Elemér elnök, dr. Lendvai Róbert jegyző, Bándoli Tímea kistérségi ügyintéző

Határidő: 2018. december 31.

Megtett intézkedés: ASP program felületén keresztül kértünk iránymutatást arra vonatkozóan, hogy az ASP használatával hogyan lehetséges olyan részletező nyilvántartás előállítása, amely adattartalmában megfelel az Áhsz. 45. § (3) bekezdésben hivatkozott és az Áhsz. 14. számú mellékletében rögzített kötelező tartalmi előírásoknak. A kapott válasz alapján „az Áhsz. 14. számú melléklet szerinti egységes lekérdezés megvalósítása jelenleg fejlesztés alatt áll.” A program bizonyos menüpontjain belül lehetőség van egyes lekérdezésekre, mely megfelel a szükséges nyilvántartásoknak.

2. A Bizonylati Szabályzat a módosítások után sem szabályozza, hogy a bizonylatokon szereplő adatokat kinek kell ellenőrizni, hogyan kell a bizonylatot továbbítani, miként kell az átvételt igazolni.

Intézkedés: A Bizonylati Szabályzat felülvizsgálata és kiegészítése.

Felelős: Patyi Elemér elnök, dr. Lendvai Róbert jegyző

Határidő: 2018. december 31.

Megtett intézkedés: Új bizonylati szabályzat került kiadásra 2018. december 28-án.

3. A Társulás az Info tv. 33. § (1) és (3) bekezdéseiben meghatározott elektronikus közzétételi kötelezettségének maradéktalanul nem tett eleget.

Intézkedés: Az Info. törvényben foglalt elektronikus közzétételi kötelezettségek teljesítése.

Felelős: Patyi Elemér elnök, dr. Lendvai Róbert jegyző, Bándoli Tímea kistérségi ügyintéző

Határidő: 2018. december 31.

Megtett intézkedés: A Társulás honlapjára az Info tv. 33. § (1) és (3) bekezdésében előírt adatok, dokumentumok feltöltése folyamatosan történik.

II. Az időközi mérlegjelentés ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

1. A Társulás nem tartotta be az Áht. és Ávr. gazdálkodási jogkörgyakorlásra, illetve az Szt. számviteli bizonylatok tartalmi követelményeire vonatkozó előírásait. A kiadási pénztárbizonylatokon két esetben az ellenjegyző, az érvényesítő, a könyvelő, a pénztáros és a pénz átvevője is ugyanaz a személy, a harmadik minta esetében az ellenjegyző, az érvényesítő, a könyvelő, a pénztáros ugyanaz a személy, az összeg átvevőjének aláírása nem dokumentált.

Intézkedés: A készpénzforgalom jogszabályban előírt módon történő dokumentálása, különös tekintettel az Áht. 38. § (2) bekezdése és az Ávr. 60. § (2) bekezdése szerinti összeférhetlenségi előírások betartásának követelményére, illetve az Szt. 167. § (1) bekezdés c) pont előírásaira.

Felelős: Patyi Elemér elnök, dr. Lendvai Róbert jegyző, Bándoli Tímea kistérségi ügyintéző

Határidő: 2018. december 31.

Megtett intézkedés: A készpénzforgalom jogszabályban előírt módon történő dokumentálása, az Áht. és az Ávr. összeférhetlenségi előírásainak, illetve a Szt. 167. § (1) bekezdés c) pont előírásainak betartása a 2018-as év könyvelése során megtörtént.

Sárvár, 2019. január 7.


Patyi Elemér
elnök




Dr. Lendvai Róbert
jegyző

