



SÁRVÁR TÉRSÉGE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

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

Iktatószám: SKT/20-1/2022.

INTÉZKEDÉSI TERV VÉGREHAJTÁSA

a Magyar Államkincstár Vas Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztálya által végzett 360/2020. számú ellenőrzés ÖPSZEF/106-7/2021. iktatószámú ellenőrzési jelentésében megállapított hiányosságok felszámolásáról.

Sárvar Térsége Többcélú Kistérségi Társulás

9682 Nyőgér, Petőfi S. u. 15.

PIR azonosító: 574686

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

1. Az Elnök intézkedjen, hogy a Társulási megállapodás mindenkor módosításának közhiteles hatósági nyilvántartásban történő átvezetési kérelem benyújtási kötelezettség Ávr. 167/C. § (3) bekezdés d) pont, és (5) bekezdés előírásai szerinti teljesítéséről, továbbá a Társulási megállapodásban rögzített belső ellenőrzési feladat ellátásának igazolásáról.

Intézkedés: A Társulási megállapodás mindenkor módosításának közhiteles hatósági nyilvántartásban történő átvezetési kérelem benyújtási kötelezettség Ávr. 167/C. § (3) bekezdés d) pont, és (5) bekezdés előírásai szerinti teljesítése, továbbá a Társulási megállapodásban rögzített belső ellenőrzési feladat ellátásának igazolása.

Felelős: Patyi Elemér elnök, dr. Lendvai Róbert jegyző

Határidő: 2021. október 31.

Megtett intézkedés: A Társulási megállapodás módosítására nem került sor, így átvezetési kérelem benyújtási kötelezettség nem állt fenn. A Társulási megállapodásban rögzített belső ellenőrzési feladat igazolására vállalkozási szerződéssel rendelkezünk.

2. Az Elnök intézkedjen, hogy a Jegyző biztosítsa a Számviteli Politika Szt. 14. § (11), 16. § (4), az Áhsz. 32. § (4), 50. § (7) bekezdések előírásainak való megfelelést, a szabályzat belüli rendelkezések összhangját.

Megtett intézkedés: A Számviteli Politika felülvizsgálata, a szabályozás összhangjának megteremtése 2021. március 1-i hatállyal megtörtént.

3. Az Elnök intézkedjen, hogy a Jegyző biztosítsa az Eszközök és Források Értékelési Szabályzata Áhsz. 13. § (2a), 49. § (1) bekezdése, a 15. számú melléklet és a Mötv. 95. § (4) bekezdés előírásainak megfelelő módosítását.

Megtett intézkedés: Az Eszközök és Források Értékelési Szabályzatának felülvizsgálata, a szabályozás összhangjának megteremtése 2021. március 1-i hatállyal megtörtént.

4. Az Elnök intézkedjen, hogy a Jegyző biztosítsa a Pénzkezelési szabályzat Szt. 14. § (11), 165. § (2), 166. § (2), az Áhsz. 50. § (6), 53. § (2) bekezdések és a Kerekítési törvény 1. § (2) bekezdés előírásainak megfelelő módosítását, valamint a szabályzaton belüli és az egyéb belső szabályzatokkal történő összhangját.

Megtett intézkedés: A Pénzkezelési szabályzat felülvizsgálata, a szabályozás összhangjának megteremtése 2021. március 1-i hatállyal megtörtént.

5. Az Elnök intézkedjen, hogy a Jegyző biztosítsa a Számlarend Szt. 161. § előírásainak való megfeleléseit és a szabályzaton belüli rendelkezések összhangját.

Megtett intézkedés: A Számlarend felülvizsgálata, a szabályozás összhangjának megteremtése 2021. március 1-i hatállyal megtörtént.

6. Az Elnök intézkedjen, hogy a Jegyző biztosítsa az Ávr. 13. § (2) bekezdés b) pontban hivatkozott szabályzat Ávr. 13. § (3b) bekezdés, az Ávr. 13. § (2) bekezdés e)-f) pontok szerinti szabályzatok Szochó tv. 2. § (1) bekezdés, és Szja tv. 25. § (2) bekezdés b) pont, 69. § (2) bekezdés előírása szerinti megfeleléseit, az Ávr. 13. § (2) bekezdés h) pont szerinti szabályzat elkészítését.

Megtett intézkedés: Az Ávr. 13. § (2) bekezdés h) pont szerinti - a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről szóló - szabályzat elkészítése megtörtént.

Intézkedés: Az Ávr. 13. §-a szerinti szabályzatok Szochó tv. és Szja tv. előírásai szerinti megfeleléseinek biztosítása.

Felelős: dr. Lendvai Róbert jegyző

Határidő: 2021. október 31.

Megtett intézkedés: Az Ávr. 13. §-a szerinti szabályzatok felülvizsgálata 2021. október 4-i hatállyal megtörtént.

7. Az Elnök intézkedjen, hogy a Jegyző biztosítsa a Bkr. 2. § nb) pont, 6. § (3) bekezdés előírása szerint az ellenőrzési nyomvonal elkészítését.

Intézkedés: Ellenőrzési nyomvonal elkészítése a fent megnevezett előírások szerint.

Felelős: dr. Lendvai Róbert jegyző

Határidő: 2021. október 31.

Megtett intézkedés: A Bkr. előírása szerint az Ellenőrzési nyomvonal elkészítése megtörtént.

8. Az Elnök intézkedjen, hogy a Jegyző biztosítsa a Bkr. 6. § (4)-(4a) bekezdések előírásainak megfelelő szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét.

Intézkedés: A szervezeti integritást sértő események kezeléséről szóló eljárásrend elkészítése.

Felelős: dr. Lendvai Róbert jegyző

Határidő: 2021. október 31.

Megtett intézkedés: A szervezeti integritást sértő események kezeléséről szóló eljárásrend elkészítése 2021. október 31-i hatállyal megtörtént.

9. Az Elnök intézkedjen, hogy a Jegyző biztosítsa a Bkr. 2. § m) pont és 7. § (1)-(3) bekezdések előírásainak megfelelő integrált kockázatkezelési rendszer működtetését, valamint a Bkr. 7. § (4) bekezdés előírása szerint az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelős kijelölését.

Intézkedés: Integrált kockázatkezelési rendszer megfelelő működésének biztosítása, valamint annak koordinálására szervezeti felelős kijelölése.

Felelős: dr. Lendvai Róbert jegyző

Határidő: 2021. október 31.

Megtett intézkedés: Integrált kockázatkezelési rendszer megfelelő működésének biztosítása folyamatosan történik, valamint annak koordinálására szervezeti felelős kijelölése megtörtént.

10. Az Elnök intézkedjen, hogy a Jegyző biztosítsa a kontrolltevékenységek Bkr. 8. § (1) bekezdés szerinti szabályszerű kialakítását, a 8. § (2) bekezdés d) pontban előírtak szerinti kontrollok teljes körű kiépítését.

Intézkedés: A kontrolltevékenységek Bkr. 8. § (1) bekezdés szerinti kialakítása, illetve a Bkr. 8. § (2) bekezdés d) pontjában előírtak szerinti kontrollok kiépítésének biztosítása.

Felelős: dr. Lendvai Róbert jegyző

Határidő: 2021. október 31.

Megtett intézkedés: A kontrolltevékenységek Bkr. 8. § (1) bekezdés szerinti kialakítása folyamatosan történik, illetve a Bkr. 8. § (2) bekezdés d) pontjában előírtak szerinti kontrollok kiépítésének biztosítása megtörtént.

11. Az Elnök intézkedjen, hogy a Jegyző biztosítsa az Ltv. 9. § (4) bekezdés előírásainak megfelelően a Társulás iratkezelési szabályzatának elkészítését.

Megtett intézkedés: A Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal egyedi iratkezelési szabályzatának Társulásra történő kiterjesztése 2021. április 30-án megtörtént.

12. Az Elnök intézkedjen, hogy a Jegyző biztosítsa a Bkr. 56. § (3) bekezdés b) pont előírása szerint, a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai terv rendelkezésre állását.

Intézkedés: A Bkr. 56. § (3) bekezdés b) pont előírása szerint, a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai ellenőrzési terv elkészítése.

Felelős: dr. Lendvai Róbert jegyző

Határidő: 2021. október 31.

Megtett intézkedés: A Bkr. 56. § (3) bekezdés b) pont előírása szerint, a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai ellenőrzési terv a 2021-2025. évekre elkészült.

2. A könyvvézetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

1. Az Elnök intézkedjen, hogy a Jegyző biztosítsa a tagtelepülések részére tagdíjat tartalmazó számlák Társulási megállapodás VII. fejezet 4. pont szerinti időpontban történő kiállítását, figyelemmel az Szt. 165. § (1)-(2), 166. § (2) bekezdések, és az Áfa tv. 163. § előírásaira.

Intézkedés: A tagtelepülések részére tagdíjat tartalmazó számlák Társulási megállapodás VII. fejezet 4. pont szerinti időpontban történő kiállítása.

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

Határidő: 2021. június 30.

Megtett intézkedés: A tagtelepülések részére tagdíjat tartalmazó második számlák Társulási megállapodás VII. fejezet 4. pont szerinti időpontban történő kiállítása 2021. év során megtörtént.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

1. Az Elnök intézkedjen, hogy a Jegyző biztosítsa az Áhsz. 43. § (13) b) pontjába nem tartozó követelések nyilvántartásba vétele során az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásának betartását.

Intézkedés: Az Áhsz. 43. § (13) b) pontjába nem tartozó követelések nyilvántartásba vétele során az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásának betartása.

Felelős: Bándoli Tímea kistérségi ügyintéző

Határidő: 2021. október 31.

Megtett intézkedés: Az Áhsz. 43. § (13) b) pontjába nem tartozó követelések nyilvántartásba vétele során az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásának betartása a 2021-es év könyvelése során megtörtént.

2. Az Elnök intézkedjen, hogy a Jegyző biztosítsa a gazdasági események elszámolása során az Szt. 166. § (2) bekezdésének betartását, figyelemmel az Ávr. 9. §, a Munkamegosztási megállapodás, a Megállapodás Közös Önkormányzati Hivatal alakítására és fenntartására valamint a Társulási megállapodás VI. fejezet 17. pont előírásaira.

Intézkedés: A feltárt hibák Áhsz. 24/A. pont előírása szerinti javítása.

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

Határidő: 2021. október 31.

Megtett intézkedés: A feltárt hibák Áhsz. 54/B. § előírása szerinti javítása megtörtént.

3. Az Elnök intézkedjen, hogy a Jegyző biztosítsa az Áht. 10. § (4a) bekezdés a) pont és a Gyermekjóléti Szolgálat SZMSZ előírása alapján a Gyermekjóléti Szolgálat Ávr. 9. § (1) bekezdés a) pont szerinti feladatai szabályszerű – a költségek Társulás javára történő térítésének követelése nélküli – ellátását, figyelemmel egyúttal a Kvtv. 2. melléklet I.1.a), III.2.a), Kiegészítő szabályok 5.o) pont, 3. melléklet I.12., 305/2020. (VI. 30.) Korm. rendelet, továbbá az Áfa tv. 9-12. § és 13-17. §, az Áhsz. 1. § (1) bekezdés 6. pont előírásaira. Biztosítsa továbbá a feltárt hibák Áhsz. 24/A. pont előírása szerinti javítását.

Intézkedés: A feltárt hibák Áhsz. 54/B. pont előírása szerinti javítása.

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

Határidő: 2021. október 31.

Megtett intézkedés: A feltárt hibák Áhsz. 54/B. § előírása szerinti javítása megtörtént.

4. Az Elnök intézkedjen, hogy a Jegyző biztosítsa az Áhsz. 3. § előírásainak betartásával megbízható és valós összképet mutató éves költségvetési beszámoló elkészítését.

Intézkedés: Az Áhsz. 3. § előírásainak betartásával megbízható és valós összképet mutató éves költségvetési beszámoló elkészítése.

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

Határidő: 2022. február 25., az éves költségvetési beszámoló elkészítésének időpontjáig

Sárvár, 2022. március 2.


Patyi Elemér
elnök




Dr. Lendvai Róbert
jegyző

