Balatonkenese Város Polgármestere

8174 Balatonkenese, Béri B. Á. tér 1.
Postacím: 8174 Balatonkenese, Pf. 1.
Telefon: (+36-88) 481 087
Telefax: (+36-88) 481 741
Honlap: www.balatonkenese.hu
E-mail: hivatal@balatonkenese.hu

ELŐTERJESZTÉS

Balatonkenese Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. szeptember hó 27.napján tartandó testületi ülésére

Ügyiratszám: pü./117/2018
Tárgy: MÁK ellenőrzési jelentésre intézkedési terv
Előkészítette: Kovács Péter pénzügyi csoportvezető
Melléklet: Intézkedési terv
Előterjesztette: Tömör István polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Államkincstár 2017-ben kezdte meg az átfogó gazdálkodási ellenőrzést Balatonkenese Város Önkormányzatánál és intézményinél. A vizsgálat az egész 2017. évet magában foglalta és az éves beszámoló vizsgálatával ér véget. Az ellenőrzés során több tipikus hibát és hiányosságot feltártak.

A feladatok maradéktalan végrehajtásának érdekében az ellenőrzés az észrevételek és hiányosságok javítása érdekében megállapításokat tett az Önkormányzat felé.

Eleget téve az ellenőrzési jelentésben foglaltakra, a hiányosságok felszámolására, az intézkedések felelősének megjelölésével készült jelen Intézkedési terv, mely Balatonkenese Önkormányzat Képviselő-testületének elfogadását követően a Magyar Államkincstár részére megküldésre kerül.

Balatonkenese, 2018. szeptember 20.

Jurics Tamás
jegyző

Tömör István
polgármester

Balatonkenese Város Polgármestere

8174 Balatonkenese, Béri B. Á. tér 1.
Postacím: 8174 Balatonkenese, Pf. 1.
Telefon: (+36-88) 481 087
Telefax: (+36-88) 481 741
Honlap: www.balatonkenese.hu
E-mail: hivatal@balatonkenese.hu

Határozat tervezet:

Balatonkenese Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2018. (IV.26.) határozata

Intézkedési terv MÁK ellenőrzésre

1.) Balatonkenese Város Önkormányzatának Képviselő Testülete az intézkedési tervet megtárgyalta és

a.) **elfogadja.**

b.) **nem fogadja el.**

2.) A Képviselő Testület meghatalmazza a polgármestert az állami támogatás igénylésének benyújtására és a pályázattal kapcsolatos teendők lebonyolítására.

Határidő:

Felelős: Tömör István polgármester

Intézkedési terv

A Magyar Államkincstár 2017-ben kezdte meg az átfogó gazdálkodási ellenőrzést Balatonkenese Város Önkormányzatánál és intézményinél. A vizsgálat az egész 2017. évet magában foglalta és az éves beszámoló vizsgálatával ér véget. Az ellenőrzés során több tipikus hibát és hiányosságot feltártak.

A feladatok maradéktalan végrehajtásának érdekében az ellenőrzés az észrevételek és hiányosságok javítása érdekében megállapításokat tett az Önkormányzat felé.

Eleget téve az ellenőrzési jelentésben foglaltakra, a hiányosságok felszámolására, az intézkedések felelősének megjelölésével készült jelen Intézkedési terv, mely Balatonkenese Önkormányzat Képviselő-testületének elfogadását követően a Magyar Államkincstár részére megküldésre kerül.

1.A 733997 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A mintatételekhez kapcsolódó dokumentumok az ellenőrzés során nem álltak teljeskörűen rendelkezésre.

A 733997 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

A dokumentumokat minden esetben a gazdasági esemény mögé kell rakni, vagy egy elkülönített mappában le kell fűzni.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Folyamatos

2. A 733997 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A gazdálkodási jogkörök gyakorlatban történő megvalósítását a jogköröket gyakorló személyek dokumentált nyilvántartásba vétele csak részlegesen valósult meg.

A 733997 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

A jogkörök gyakorlói a szabályzatokat megismerték és kézjegyükkel ellátták.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

3. A 733997 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

Az önkormányzat által használt könyvelési rendszer nem megfelelő frissítése, beállítása miatt a könyveléshez használt számlatükör az aktuális jogszabályoknak nem felelt meg.

A 733997 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az ASP rendszerre történő áttérés ezt a problémát megoldotta.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

4. A 733997 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

Előfordult, hogy nem az előírásoknak megfelelően lettek rögzítve a gazdasági események.

A 733997 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az ASP rendszerre történő áttérés ezt a problémát megoldotta.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

5. A 733997 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A KGR-K11 rendszerben rögzített adatszolgáltatásokhoz csatolt főkönyvi kivonat nem az elvárt adatszerkezetű XML formátumban készült.

A 733997 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az ASP rendszerre történő áttérés ezt a problémát megoldotta.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

6. A 733997 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A mérleg sorait alátámasztó leltár nem teljes körűen állt rendelkezésre.

A 733997 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

A mérleg sorait alátámasztó leltárt elkészítettük.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

7. A 733997 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

Az ingatlan állománynak földhivatali bejegyzéssel történő teljeskörű egyeztetése szükséges.

A 733997 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az önkormányzatnak az ingatlan állományának besorolását felül kell vizsgálni és a földhivatali bejegyzéssel teljes körűen egyeztetni kell.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető, Műszaki csoportvezető
Határidő: folyamatos, az eddigi hiányosságok felszámolására 2018.12.31.

8. A 733997 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A tárgyi eszközök bemutatásának, besorolásának felülvizsgálata szükséges, különös tekintettel az üzemelésre és vagyonkezelésre adott eszközökre.

A 733997 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

A felülvizsgálatot folyamatosan végrehajtjuk és az ingatlan vagyon kataszterben a változásokat átvezetjük.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: 2018.12.31.

9. A 733997 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A befektetett pénzügyi eszközök mérlegben kimutatott értéke részletező nyilvántartással nem alátámasztott..

A 733997 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

A részesedések állományában bekövetkezett változásokat a kataszteri nyilvántartáson át kell vezetni.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: 2018.12.31.

10. A 733997 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

Az Önkormányzat nagy összegű lejárt követelésállománnyal rendelkezik, melyet nem minősített.

A 733997 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

A minősítést elvégezzük és a mérlegben a változást kimutatjuk.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: 2018.12.31.

11. A 733997 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A bevételek, halasztott bevételek, költségek, személyi jellegű ráfordítások időbeli elhatárolása a 2016. évben nem történt meg, ezért a 2017. évi mérleg szerinti eredményt befolyásolta.

A 733997 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az önkormányzat és intézményeinél a 2017. év végén az elhatárolások megtörténtek és a 2018. évi nyitási feladatok között a feloldásuk végre lett hajtva.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

12. A 733997 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A személyi jellegű ráfordítások esetén a főkönyvi kivonat és az analitika egyezőség év közben teljeskörűen nem állt fenn. A 2016. évi beszámoló összeállításakor a költségek, bevételek évek közötti elhatárolása nem történt meg.

A 733997 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az önkormányzat 2017. év végén az elhatárolásokat megcsinálta, az egyeztetést folyamatosan végrehajtjuk.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

13. A 733997 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

Az intézményeknek, társulásoknak adott intézményfinanszírozás, működési támogatást készpénzben történő juttatásnál a pénztáros, pénz átvevője és a könyvelő ugyanaz a személy.

A 733997 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

A megfelelő jogköröket ki kell alakítani, át kell szervezni.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: 2018.06.30.

14. A 733997 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

Az önkormányzat közhatalmi bevételeiből jelentős mennyiségű követelésállományt mutat ki. A határidőn túli, több éve lejárt követelések aránya magas. Az egyszerű minősítés után 80% feletti értékvesztést számoltak el.

A 733997 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

A pénzügyi csoport és az adócsoport kommunikációját havi rendszereséggel meg kell oldani, és a kintlévőségek behajtását hatékonyabbá kell tenni.

Felelős: Adó csoport, Pénzügyi csoport
Határidő: folyamatos

15. A 733997 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A szállítói kötelezettségek bemutatása nem volt teljeskörű. A 2016. .évi szállítói tartozások közelk 100%-a 5 éven túli lejárt tartozás.

A 733997 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

A lejárt szállítói tartozások minősítését el kell végezni.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: 2018.12.31.

16.A 428501 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A mintatételekhez kapcsolódó dokumentumok az ellenőrzés során nem álltak teljeskörűen rendelkezésre.

A 428501 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

A dokumentumokat minden esetben a gazdasági esemény mögé kell rakni, vagy egy elkülönített mappában le kell fűzni.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Folyamatos

17. A 428501 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A gazdálkodási jogkörök gyakorlatban történő megvalósítását a jogköröket gyakorló személyek dokumentált nyilvántartásba vétele csak részlegesen valósult meg.

A 733997 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

A jogkörök gyakorlói a szabályzatokat megismerték és kézjegyükkel ellátták.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

18. A 428501 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

Az hivatal által használt könyvelési rendszer nem megfelelő frissítése, beállítása miatt a könyveléshez használt számlatükör az aktuális jogszabályoknak nem felelt meg.

A 428501 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az ASP rendszerre történő áttérés ezt a problémát megoldotta.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

19. A 428501 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

Előfordult, hogy nem az előírásoknak megfelelően lettek rögzítve a gazdasági események.

A 428501 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az ASP rendszerre történő áttérés ezt a problémát megoldotta.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

20. A 428501 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A KGR-K11 rendszerben rögzített adatszolgáltatásokhoz csatolt főkönyvi kivonat nem az elvárt adatszerkezetű XML formátumban készült.

A 428501 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az ASP rendszerre történő áttérés ezt a problémát megoldotta.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

21. A 428501 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A mérleg sorait alátámasztó leltár nem teljes körűen állt rendelkezésre.

A 428501 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

A mérleg sorait alátámasztó leltárt elkészítettük.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

22. A 428501 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A személyi jellegű ráfordítások esetén a főkönyvi kivonat és az analitika egyezőség év közben teljeskörűen nem állt fenn. A 2016. évi beszámoló összeállításakor a költségek, bevételek évek közötti elhatárolása nem történt meg.

A 428501 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az önkormányzat 2017. év végén az elhatárolásokat megcsinálta, az egyeztetést folyamatosan végrehajtjuk.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

23. A 428501 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A hivatal a bankszámla forgalmát a 331311. Költségvetési elszámolási számla főkönyvi számlára könyveli, de az adatszolgáltatásban a 3311. főkönyvi számla során mutatja be. A számlaszámokat az Áhsz. előírásainak alapján kell kialakítani, ezzel is biztosítva az adatszolgáltatás megfelelő alátámasztását.

A 428501 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az ASP rendszerre történő áttérés ezt a problémát megoldotta.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: 2018.06.30.

24.A 569084 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A mintatételekhez kapcsolódó dokumentumok az ellenőrzés során nem álltak teljeskörűen rendelkezésre.

A 569084 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

A dokumentumokat minden esetben a gazdasági esemény mögé kell rakni, vagy egy elkülönített mappában le kell fűzni.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Folyamatos

25. A 569084 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A gazdálkodási jogkörök gyakorlatban történő megvalósítását a jogköröket gyakorló személyek dokumentált nyilvántartásba vétele csak részlegesen valósult meg.

A 569084 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

A jogkörök gyakorlói a szabályzatokat megismerték és kézjegyükkel ellátták.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

26. A 569084 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

Az vársogondnokság által használt könyvelési rendszer nem megfelelő frissítése, beállítása miatt a könyveléshez használt számlatükör az aktuális jogszabályoknak nem felelt meg.

A 569084 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az ASP rendszerre történő áttérés ezt a problémát megoldotta.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

27. A 569084 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

Előfordult, hogy nem az előírásoknak megfelelően lettek rögzítve a gazdasági események.

A 569084 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az ASP rendszerre történő áttérés ezt a problémát megoldotta.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

28. A 569084 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A KGR-K11 rendszerben rögzített adatszolgáltatásokhoz csatolt főkönyvi kivonat nem az elvárt adatszerkezetű XML formátumban készült.

A 569084 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az ASP rendszerre történő áttérés ezt a problémát megoldotta.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

29. A 569084 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A mérleg sorait alátámasztó leltár nem teljes körűen állt rendelkezésre.

A 569084 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

A mérleg sorait alátámasztó leltárt elkészítettük.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

30. A 569084 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A személyi jellegű ráfordítások esetén a főkönyvi kivonat és az analitika egyezőség év közben teljeskörűen nem állt fenn. A 2016. évi beszámoló összeállításakor a költségek, bevételek évek közötti elhatárolása nem történt meg.

A 569084 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az önkormányzat 2017. év végén az elhatárolásokat megcsinálta, az egyeztetést folyamatosan

végrehajtjuk.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

31. A 569084 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A városgondnokság a bankszámla forgalmát a 331311. Költségvetési elszámolási számla főkönyvi számlára könyveli, de az adatszolgáltatásban a 3311. főkönyvi számla során mutatja be. A számlaszámokat az Áhsz. előírásainak alapján kell kialakítani, ezzel is biztosítva az adatszolgáltatás megfelelő alátámasztását.

A 569084 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az ASP rendszerre történő áttérés ezt a problémát megoldotta.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

32. A 569084 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

Általános forgalmi adó könyvelését és elszámolását felül kell vizsgálni a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

A 569084 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az ASP rendszerre történő áttérés ezt a problémát megoldotta.

Felelős: Pénzügyi csoport
Határidő: Azonnal

33.A 665218 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A mintatételekhez kapcsolódó dokumentumok az ellenőrzés során nem álltak teljeskörűen rendelkezésre.

A 665218 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

A dokumentumokat minden esetben a gazdasági esemény mögé kell rakni, vagy egy elkülönített mappában le kell fűzni.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Folyamatos

34. A 665218 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A gazdálkodási jogkörök gyakorlatban történő megvalósítását a jogköröket gyakorló személyek dokumentált nyilvántartásba vétele csak részlegesen valósult meg.

A 665218 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

A jogkörök gyakorlói a szabályzatokat megismerték és kézjegyükkel ellátták.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

35. A 665218 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

Az könyvtár által használt könyvelési rendszer nem megfelelő frissítése, beállítása miatt a könyveléshez használt számlatükör az aktuális jogszabályoknak nem felelt meg.

A 665218 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az ASP rendszerre történő áttérés ezt a problémát megoldotta.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

36. A 665218 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

Előfordult, hogy nem az előírásoknak megfelelően lettek rögzítve a gazdasági események.

A 665218 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az ASP rendszerre történő áttérés ezt a problémát megoldotta.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

37. A 665218 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A KGR-K11 rendszerben rögzített adatszolgáltatásokhoz csatolt főkönyvi kivonat nem az elvárt adatszerkezetű XML formátumban készült.

A 665218 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az ASP rendszerre történő áttérés ezt a problémát megoldotta.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

38. A 665218 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A mérleg sorait alátámasztó leltár nem teljes körűen állt rendelkezésre.

A 665218 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

A mérleg sorait alátámasztó leltárt elkészítettük.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

39. A 665218 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A személyi jellegű ráfordítások esetén a főkönyvi kivonat és az analitika egyezőség év közben teljeskörűen nem állt fenn. A 2016. évi beszámoló összeállításakor a költségek, bevételek évek közötti elhatárolása nem történt meg.

A 665218 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az önkormányzat 2017. év végén az elhatárolásokat megcsinálta, az egyeztetést folyamatosan

végrehajtjuk.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

40. A 665218 PIR számú intézménynél az ellenőrzési jelentés alapján elvégzendő feladat:

A könyvtár a bankszámla forgalmát a 331311. Költségvetési elszámolási számla főkönyvi számlára könyveli, de az adatszolgáltatásban a 3311. főkönyvi számla során mutatja be. A számlaszámokat az Áhsz. előírásainak alapján kell kialakítani, ezzel is biztosítva az adatszolgáltatás megfelelő alátámasztását.

A 665218 PIR számú intézmény intézkedései a javaslatra:

Az ASP rendszerre történő áttérés ezt a problémát megoldotta.

Felelős: Pénzügyi csoportvezető
Határidő: Azonnal

.....	.....
Tömör István	Jurics Tamás
Polgármester	Jegyző