

**Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
98/2017.(VI.22.) határozata
intézkedési terv elfogadásáról
az Állami Számvevőszék „Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és
működtetésének ellenőrzése – Ózd” tárgyú jelentése alapján**

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a fenti tárgyú előterjesztést megtárgyalta, és az alábbi döntést hozta:

1. Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete „Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Ózd” tárgyú, V-1221-075/2016 iktatószámú jelentésben foglaltakat megismerte, az abban foglaltakat tudomásul veszi.
2. A Képviselő-testület az Állami Számvevőszék ellenőrzési megállapításaihoz, valamint a jelentésben foglalt javaslatokhoz kapcsolódó feladatok végrehajtására a Polgármester vonatkozásában az 1. melléklet, a Jegyző vonatkozásában a 2. melléklet szerinti intézkedési tervet fogadja el.

Felelős: intézkedési tervben foglaltak végrehajtásáért: Polgármester, Jegyző

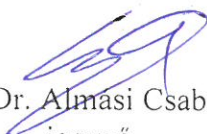
Határidő: intézkedési tervben részletezettek szerint

3. A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert és a Jegyzőt, hogy gondoskodjanak az intézkedési tervek Állami Számvevőszék részére történő megküldéséről.

Felelős: Polgármester, Jegyző

Határidő: döntést követően azonnal

K. m. f.


Dr. Almási Csaba
jegyző




Janiczak Dávid
polgármester

INTÉZKEDÉSI TERV
az Állami Számvevőszék
„Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének
ellenőrzése – Ózd” tárgyú jelentésében foglaltak alapján
Ózd Város Polgármestere részére

Az Állami Számvevőszék „Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Ózd” tárgyú jelentésében foglalt javaslatok alapján Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Polgármester részére az alábbi intézkedési tervet állapítja meg:

1. Javaslat: Intézkedjen a Hivatal szervezeti és működési szabályzatának jóváhagyásáról.

Feladat:

A Jegyző által előkészített Polgármesteri Hivatal szervezeti és működési szabályzatát terjessze Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete elé jóváhagyás érdekében.

Határidő: 2017. október 31.

2. Javaslat: Intézkedjen a köztisztviselőkre vonatkozó hivatásetikai alapelvek részletes tartalmát, valamint az etikai eljárás szabályait megállapító előterjesztés Képviselő-testület elé terjesztéséről.

A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőire vonatkozó hivatásetikai alapelveket a Képviselő-testület a 212/2016. (X.27.) határozatával elfogadta.

3. Javaslat: Intézkedjen az Állami Számvevőszék ellenőrzése során feltárt hiányosságok és/vagy szabálytalanságok tekintetében a munkajogi felelősség tisztázására irányuló eljárás megindításáról, és ennek eredménye ismeretében tegye meg a szükséges intézkedéseket.

Feladat:

Az Állami Számvevőszéki ellenőrzés során feltárt hiányosságok tekintetében meg kell vizsgálni az esetlegesen felmerülő munkajogi felelősségeket és amennyiben az szükséges, meg kell tenni a szükséges munkajogi intézkedéseket.

Határidő: 2017. október 31.

INTÉZKEDÉSI TERV

az Állami Számvevőszék

**„Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Ózd” tárgyú jelentésében foglaltak alapján
Ózd Város Önkormányzatának Jegyzője részére**

Az Állami Számvevőszék „Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Ózd” tárgyú jelentésében foglalt javaslatok alapján Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Jegyző részére az alábbi intézkedési tervet állapítja meg:

1. Javaslat: Intézkedjen a belső kontrollrendszer egyes elemei jogszabályi előírásoknak megfelelő kialakítására és működtetésére, valamint a gazdálkodási jogkörök gyakorlása során a jogszabályi előírások betartására.

Feladatok:

- 1.1. A hatályban lévő költségvetési rendeletről, valamint a Pénzkezelési szabályzatból törölni kell a szabad pénzeszközök értékhatár nélküli betétként való elhelyezésre vonatkozó azon rendelkezést, amely ezt a hatáskört a Pénzügyi Osztályvezetőre ruházza át.

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2017. évi költségvetési rendeletét a 6/2017.(IV.21.) önkormányzati rendelettel módosította.

Felelős a Pénzkezelési szabályzat módosításának előkészítéséért: Pénzügyi és Gazdasági Osztály vezetője, Kincstári és Gondnoksági Csoport vezetője

Határidő: 2017. október 31.

- 1.2. Gondoskodni kell Ózd város honlapján a 2015. évi beszámoló és a költségvetés adatainak a közérdekű adatokhoz való áthelyezéséről.

A 2015. évi költségvetés és beszámoló áthelyezése a közérdekű adatok közé Ózd Város honlapján megtörtént.

- 1.3. A szabad pénzeszközök lekötésére vonatkozó betéti szerződések fontosabb adatait az Infotv. 1. melléklete szerint közzé kell tenni Ózd Város honlapján.

Felelős: Pénzügyi és Gazdasági Osztály vezetője

Határidő: 2017. július 31.

- 1.4. A gazdasági szervezeti feladatot ellátó Kincstári és Gondnoksági Csoport Ügyrendjét el kell készíteni.

Felelős: Kincstári és Gondnoksági Csoport vezetője

Határidő: 2017. október 31.

- 1.5. Ózd Város Önkormányzata gazdálkodási jogkörei gyakorlásának rendjéről szóló Polgármesteri és Jegyzői együttes utasítást az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 36. §-38. § , valamint az annak végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 45. §- 60.§ előírásainak megfelelően át kell tekinteni és a szervezeti változásokat is figyelembe véve módosítani kell.

Felelős: Jegyző

Határidő: 2017. október 31.

- 1.6. Szabályozni kell az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal Számlarendjében a főkönyvi számla és az analitikus nyilvántartások közötti egyeztetés módját, formáját, dokumentálását, valamint a számlarendet alátámasztó bizonylati rendet.

Felelős: Pénzügyi és Gazdasági Osztály vezetője, Kincstári és Gondnoksági Csoport vezetője

Határidő: 2017. október 31.

- 1.7. A vezetékes és rádiótelefonok használatára vonatkozóan önálló szabályzatot kell készíteni.

Felelős: Kincstári és Gondnoksági Csoport vezetője

Határidő: 2017. szeptember 30.

- 1.8. A Roma és Német Nemzetiségi Önkormányzatokkal kötött együttműködési megállapodást ki kell egészíteni azzal, hogy a helyi nemzetiségi önkormányzatok bevételeinek és kiadásainak ellenőrzését a Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Gazdasági Osztálya látja el.

Felelős: Pénzügyi és Gazdasági Osztály vezetője

Határidő: 2017. október 31.

- 1.9. Az Önkormányzat befektetési tevékenységével kapcsolatban minden esetben írásban kell értékelni a várható pénzügyi és egyéb kockázatokat, valamint rögzíteni kell a kockázatokkal kapcsolatos szükséges intézkedéseket és azok nyomon követési módját; biztosítani kell a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzést.

Felelős: Jegyző

Határidő: Folyamatos

- 1.10. A belső kontrollrendszer működtetése vonatkozásában:

- a. A Bkr. 3.§ d) pontja alapján kialakított információs és kommunikációs rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak, pontosak és összehasonlíthatóak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva.
- b. A gazdálkodás egészét érintően a kontrollkörnyezetet a Bkr. 6.§ (1) bekezdés b) pontjának megfelelően kell kialakítani.
- c. A Bkr. 7.§-ának megfelelően integrált kockázatkezelési rendszert kell kialakítani és működtetni.

- d. A Bkr. 10.§-ának megfelelően a szervezeti tevékenységek és célok elérésének folyamatos és eseti nyomon követésére monitoring rendszert kell kialakítani.

Felelős: Jegyző

Határidő: 2017. október 31.

- e. Az Ózd Város Önkormányzata Ellenőrzési nyomvonal című dokumentumot a Bkr. 6.§ (3) bekezdésének megfelelően kell módosítani.
- f. **A belső ellenőrzési vezetőnek a Stratégiai ellenőrzési tervet a Bkr. 30.§ (1) bekezdésében foglaltak szerint kell elkészítenie.**
- g. A belső és külső ellenőrzésekről vezetett nyilvántartásokat a Bkr. 14. és 47.§-oknak megfelelően kell kialakítani és vezetni.

Felelős: Belső ellenőrzési csoport vezetője

Határidő: 2017. október 31., illetve Folyamatos

2. Javaslat: Intézkedjen a Hivatal jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú szervezeti és működési szabályzatának elkészítéséről, és kezdeményezze annak polgármester általi jóváhagyását.

Feladat:

Módosítani kell a Polgármesteri Hivatal szervezeti és működési szabályzatát, hogy az maradéktalanul megfeleljen az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 13. § (1) bekezdés g) és e) pontjai szerinti előírásoknak.

Felelős: Jegyző

Határidő: 2017. október 31.

3. Javaslat: Intézkedjen a köztisztviselőkre vonatkozó hivatásetikai alapelvek részletes tartalmát, valamint az etikai eljárás szabályait tartalmazó előterjesztés elkészítéséről.

A Polgármesteri Hivatal köztisztviselőire vonatkozó hivatásetikai alapelveket a Képviselő-testület a 212/2016. (X.27.) határozatával elfogadta.

4. Javaslat: Intézkedjen a befektetési jegyek és részesedések adatai jogszabályi előírásoknak megfelelő rögzítéséről a részletező nyilvántartásokban.

Feladat:

A befektetési jegyek és részesedések nyilvántartásait módosítani kell annak megfelelően, hogy az megfeleljen az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet 14. melléklet VIII. pontja szerinti előírásoknak.

Felelős: Pénzügyi és Gazdasági Osztály vezetője

Határidő: 2017. december 31.

5. Javaslat: Intézkedjen az éves költségvetési beszámolók mérlegében kimutatott befektetési jegyek jogszabályi előírásoknak megfelelő leltározásáról.

Feladat:

A mérlegben kimutatott befektetési jegyeket a számvitelről szóló 2000. évi CX. törvény 69. §-a előírásának megfelelően kell leltározni.

Felelős: Pénzügyi és Gazdasági Osztály vezetője

Határidő: Év végi leltározás

6. Javaslat: Intézkedjen az Állami Számvevőszék ellenőrzése során feltárt hiányosságok és/vagy szabálytalanságok tekintetében a munkajogi felelősség tisztázására irányuló eljárás megindításáról, és ennek eredménye ismeretében tegye meg a szükséges intézkedéseket.

Feladat:

Az Állami Számvevőszéki ellenőrzés során feltárt hiányosságok tekintetében meg kell vizsgálni az esetlegesen felmerülő munkajogi felelősségeket és amennyiben az szükséges, meg kell tenni a szükséges munkajogi intézkedéseket.

Felelős: Jegyző

Határidő: 2017. október 31.