

## Munkalap1

## Ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása

Dátum: 2010.

Ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése: Tura Város Önkormányzata és intézményei

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
Belső ellenőrzés sorszáma	Ellenőrzési jelentés iktatószáma, ellenőrzést végző szerv	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	Az intézkedési terv		Az intézkedés		Az intézkedés teljesítése ( dátum / nem)	Megtett intézkedések rövid leírása (folyamatban lévő esetén is)	A határidőben végrehajtott intézkedések oka	A nem teljesítés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
					iktatószáma	jóváhagyó neve (beosztás és szervezeti egység)	felelőse (beosztás és szervezeti egység)	végrehajtásának határideje					
2010./1.	426-7/2010. AKÖTT	Polg.Hiv.-nál informatikai rendszer működésének ellenőrzése	Az informatikai hálózat kialakítása, a hálózat üzemeltetése példaszerű. 1) Javasolja a Katasztrófa-elhárítási terv kiegészítését azzal, hogy a katasztrófa helyzet esetén a Hivatal mely intézménybe települ ki. 2) Gondoskodni kell a szoftver licencek nyilvántartásáról, megfelelő kezeléséről. 3) Javasolja az ellenőrzési nyomvonal kiegészítését az informatikai feladatokkal. 4) Szükséges a köztisztviselők és közalkalmazottak informatikai képzéséről, továbbképzéséről gondoskodni.	azonos a javaslattal	426-7/2010.	Dolányi Róbertné jegyző	1)-2) esetében Horkai István informatikus – rendszergazda, 3) esetében Erdélyiné Imró Ildikó aljegyző és Horkai István informatikus – rendszergazda 4) esetében Horkai István informatikus – rendszergazda és Kállainé Dolányi Katalin munkaügyi előadó	1), 3) esetében 2010.12.31., 2) esetében 2010.12.31., ill. folyamatos, 4) esetében 2010.12.31., ill. folyamatos, évente.	1), 3) esetében 2010.12.16., 2) esetében 2010.12.16., ill. folyamatos, 4) esetében 2010.12.16., ill. folyamatos, évente.	A Katasztrófa-elhárítási terv kiegészült azzal, hogy a katasztrófa helyzet esetén a Hivatal a közelben lévő Bartók Béla Művelődési Házba települ ki. A szoftver licencek nyilvántartása munkaállomásonkénti, irodánkénti bontásban elkészült. Az ellenőrzési nyomvonal kiegészült az informatikai feladatokkal. A köztisztviselők informatikai képzéséről felmérés készült, belső továbbképzésük ütemezéséről terv készült.			

## Munkalap1

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
Belső ellenőrzés sorszáma	Ellenőrzési jelentés iktatószáma, ellenőrzést végző szerv	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	Az intézkedési terv		Az intézkedés		Az intézkedés teljesítése (dátum / nem)	Megtett intézkedések rövid leírása (folyamatban lévő esetén is)	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesítés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
					iktatószáma	jóváhagyó neve (beosztás és szervezeti egység)	felelőse (beosztás és szervezeti egység)	végrehajtásának határideje					
2010/2.	426-12/2010. AKÖTT	nevelési- oktatási intézmény eknél a pedagógus ok továbbkép zési kötelezett sége teljesítés ének ellenőrzés e	<p><b>Kastélykerti Óvoda:</b> 1) Törekedjen a továbbképzések arányosabb, indokoltságon alapuló tervezésére.</p> <p>2) A vonatkozó kormányrendelet módosításait érvényesítse a különböző dokumentumokban.</p> <p><b>Többsincs Óvoda és Bölcsőde:</b> Az intézmény nyilvántartásai pontosak, követik a vonatkozó jogszabályokban foglaltakat, illetve azok változásait is. Mintaszerűen tervezik, szervezik és adminisztrálják a továbbképzésekkel kapcsolatos feladatokat, ügyelnek az arányosságra, és a jogszabályok sugallta személyes érdekekre.</p> <p><b>Hevesy György Általános Iskola:</b> 1) A hatályos kormányrendeletben foglaltak szerint a 2010. szeptember 1. - 2013. augusztus 31. közötti időszakra készítse el a továbbképzési programot és a következő tanév beiskolázási tervét. 2) Alkalmazza a jól bevált nyomtatványokat a nyilvántartások vezetésére.</p>	Kast.k.Ó.: 1)Törekedni a továbbképzések arányosabb, indokoltságon alapuló tervezésére2)Vo natkozó Korm.r. Módosításainak érvényesítése a különböző dokumentumokban. H.GY.Ált.Isk.: 1)Továbbképzési program készítése a hatályos kormányrendeletben foglaltak szerint 2010.szept.1.- 2013.aug.31. Közötti időszakra. 2) A 2010/2011. tanév	- HGY.Ált. t.Isk.: (Polg.H iv.-é: 426- 13/201 0.) Kast.k. Ó.:(Pol g.Hiv.- é: 426- 16/201 0.)	intézmén yvezetők	Kast.k.Ó.: óvodavezető. H.Gy.Á.I.: 1)-2) nevelőtestület – igazgató, 3) gazdasági vez., 4) felsős ig.h.	Kast.k.Ó.: 1) 2011.03.15. beisk.terv.h.i. 2) folyamatos, H.Gy.Á.I.: 1)-2) 2010.08.31., 3) 2010.08.16., 4) 2010.09.30.	intézmény vezetők intézkedés i terve alapján, intézmény vezető az éves beszámoló jában számol be be az intézkedés i tervben foglaltak teljesítésér ől	intézményvezetők intézkedési terve alapján			

## Munkalap1

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
Belső ellenőrzés sorszáma	Ellenőrzési jelentés iktatószáma, ellenőrzést végző szerv	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	Az intézkedési terv		Az intézkedés		Az intézkedés teljesítése (dátum / nem)	Megtett intézkedések rövid leírása (folyamatban lévő esetén is)	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
					iktatószáma	jóváhagyó neve (beosztás és szervezeti egység)	felelőse (beosztás és szervezeti egység)	végrehajtásának határideje					
2010/3.	426-24/2010. AKÖTT	A Cigány Kisebbségi Önkormányzat szabályozottsága, működése, gazdálkodása szabályszerűségének utóellenőrzése.	1) Javasolja, hogy a kisebbségi önkormányzat hagyja jóvá az a Polgármesteri Hivatallal kötött együttműködési megállapodást. 2) Javasolja, hogy a kisebbségi önkormányzat fogadja el a kisebbségi önkormányzat szervezeti és működési szabályzatát. 3) Javasolja, hogy a kisebbségi önkormányzat készítse el a kisebbségi önkormányzat 2010. II. félévi munkatervét. 4) Javasolja, hogy a kisebbségi önkormányzat elnöke a testületi ülést az SzMSz előírása szerint hívja össze, a testületi ülés meghívóját 5 munkanappal az ülés előtt küldje meg a jegyző részére a nemzeti és etnikai kisebbségek jogairól szóló törvény 30/H § (4) bekezdés előírására figyelemmel. 5) Javasolja, hogy a kisebbségi önkormányzat elnöke tartsa be a felvett előleg elszámolási határidejét.	CKÖ jogi személy, elnökének a jelentést megküldtük, az intézkedési terv készítését kértük (2010.08.19-én és 2010.09.21-én.) CKÖ-től válasz nem érkezett.	-	-	Farkas Zsolt CKÖ elnök	-	2011.01.14. : a CKÖ az együttműködési megállapodást elfogadta, szervezeti és működési szabályzatát elfogadta.	Tura Város Önkormányzata a 199/2010.(XII.8.) határozatával a CKÖ-vel kötendő együttműködési megállapodást jóváhagyta. A CKÖ 17/2011.(I.14.) határozatával az együttműködési megállapodást elfogadta, 18/2011.(I.14.) határozatával szervezeti és működési szabályzatát elfogadta.			

## Munkalap1

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
Belső ellenőrzés sorszáma	Ellenőrzési jelentés iktatószáma, ellenőrzést végző szerv	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	Az intézkedési terv		Az intézkedés		Az intézkedés teljesítése (dátum / nem)	Megtett intézkedések rövid leírása (folyamatban lévő esetén is)	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesítés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
					iktatószáma	jóváhagyó neve (beosztás és szervezeti egység)	felelőse (beosztás és szervezeti egység)	végrehajtásának határideje					
2010/4.	426-24/2010. AKÖTT	A közpénzek felhasználása, üvegseb tárgyban végzett 2008. évi vizsgálat utóellenőrzése	Az utóellenőrzés intézkedést igénylő javaslatot nem tesz.										

## Munkalap1

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
Belső ellenőrzés sorszáma	Ellenőrzési jelentés iktatószáma, ellenőrzést végző szerv	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	Az intézkedési terv		Az intézkedés		Az intézkedés teljesítése (dátum / nem)	Megtett intézkedések rövid leírása (folyamatban lévő esetén is)	A határidőben végrehajtott intézkedések oka	A nem teljesítés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
					iktatószáma	jóváhagyó neve (beosztás és szervezeti egység)	felelőse (beosztás és szervezeti egység)	végrehajtásának határideje					
2010/5.	426-28/2010. AKÖTT	Szelektív Kft szabályozottságának, működésének, gazdálkodásának ellenőrzése	1) Javasolja az ellenőrzés a társasági szerződés kiegészítését a könyvvizsgálóra vonatkozó szabályokkal. 2) Javasolja az ellenőrzés, hogy a társasági szerződés rendelkezzen úgy: az adózott nyereséget nem osztják fel a tagok között. 3) Javasolja az ellenőrzés, hogy az SzMSz-ben konkrétan határozzák meg a munkaköröket, az ahhoz tartozó feladatokat. Az SzMSz-ben nevezzék meg a számviteli feladatokat ellátó külső vállalkozást, továbbá nevezzék meg a Kft részéről a kapcsolattartó felelős személyt. 4) Javasolja az ellenőrzés, hogy a Kft a 64/2008. (III. 28.) Kormányrendelet szerint járjon el a közszolgáltatási díj meghatározásánál, ennek megalapozásaként készítsen önköltség-számítási szabályzatot. 5) Javasolja az ellenőrzés, hogy az állandó költségek nagy hányada miatt – a tulajdonos önkormányzatok	azonos a javaslattal	Tura Város Önkormányzata 182/2010.(X.27.) határozatával előírta az ügyvezető részére az intézkedési terv elkészítését és az abban foglaltak végrehajtását	Tura Város Képviselő-testülete	Kft. ügyvezetője	ügyvezető a 2010. december 2-án tartott taggyűlés elfogadta az intézkedési tervet, mely szerint: 1) javaslatra határidő: 2011. május 31. 2) javaslatra a taggyűlés évente dönt az adózott nyereség felosztásáról 3) javaslatra határidő: 2011. május 31. 4) javaslatra: taggyűlés a hiv. korm.rend. Alapján készíti el, önköltség-számítási szabályzatot					

## Munkalap1

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
Belső ellenőrzés sorszáma	Ellenőrzési jelentés iktatószáma, ellenőrzést végző szerv	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	Az intézkedési terv		Az intézkedés		Az intézkedés teljesítése (dátum / nem)	Megtett intézkedések rövid leírása (folyamatban lévő esetén is)	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
					iktatószáma	jóváhagyó neve (beosztás és szervezeti egység)	felelőse (beosztás és szervezeti egység)	végrehajtásának határideje					
2010/6.	426-28/2010 . AKÖTT	Kommunál Kft. szabályozottságának, működésének, gazdálkodásának ellenőrzése	1) Javasoljuk, hogy a társasági szerződés következő módosításakor rendelkezzenek a könyvvizsgáló megbízásáról, személyéről. 2)Javasolja az ellenőrzés, hogy az SzMSz-ben konkrétan határozzák meg a munkaköröket, az ahhoz tartozó feladatokat, továbbá nevezzék meg a számviteli feladatokat ellátó külső vállalkozást, és a Kft részéről a kapcsolattartó felelős személyt. 3) Javasoljuk az önköltség-számítási szabályzatnak egy olyan változatát kidolgozni, amely a jelenleg alkalmazott számviteli rendszer alapján alkalmas a társaság által – az önkormányzat „megrendelésére” végzett közfeladat. önköltségének és bevételeinek, árának megállapítására. 4) A valós amortizáció elszámolása érdekében javasoljuk, hogy az eszközöket kezelő Polgármesteri Hivatal a nyilvántartásban egységesen épületnek kezelte, de önállóan működtethető eszközök	azonos a javaslattal	Tura Város Önkormányzata 181/2010.(X.27.) határozatával előírta az ügyvezető részére az intézkedési terv elkészítését és az abban foglaltak végrehajtását	Tura Város Képviselő-testülete	Kft. ügyvezetője	az ügyvezetőtől intézkedési terv nem érkezett					



## Munkalap1

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
Belső ellenőrzés sorszáma	Ellenőrzési jelentés iktatószáma, ellenőrzést végző szerv	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	Az intézkedési terv		Az intézkedés		Az intézkedés teljesítése (dátum / nem)	Megtett intézkedések rövid leírása (folyamatban lévő esetén is)	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesítés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
					iktatószáma	jóváhagyó neve (beosztás és szervezeti egység)	felelőse (beosztás és szervezeti egység)	végrehajtásának határideje					
2010/7.	426-29/2010 . AKÖTT	A „KMOP-2.1.1/B-2007-001 Belterületi utak fejlesztése” pályázat és a hozzá kapcsolódó közbeszerzési eljárás ellenőrzése	Az ellenőrzés intézkedést igénylő javaslatot nem tett.										
2010/8.	426-30/2010 . AKÖTT	Hevesy György Általános Iskola 2009. évi beszámolójának ellenőrzése	1) Javasoljuk, hogy a szabályzatok „testre szabását”, azaz azt szabályozzák, ami az iskolánál alkalmazott, használt. 2) Javasoljuk a pénzkezelési szabályzat módosítását azzal, hogy a készpénzes beszerzésekhez adott ellátmányokat szüntessék meg, helyette a vásárlási előleget szabályozzák. 3) Javasoljuk a tőkeváltozás évenkénti kimutatását. 4) Az APEH felé fennálló követelést és kötelezettséget, külön – külön mutassák ki. 5) Javasoljuk, hogy az iskola a módosított kiadási előirányzatot	azonos a javaslattal	igazgató által készített intézkedési terv hivatali ikt. Száma: 426-39/2010. érk.: 2010. dec.16.	Tusor Erzsébet igazgató	Tóth Antal Istvánné iskola gazdasági vezetője	1), 5) esetében folyamatos, 2) 2010. november 1., 3), 4) esetében a 2010. évi beszámoló készítése	intézmény vezető éves beszámolójában számol be az intézkedési tervben foglaltak teljesítéséről.				

## Munkalap1

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
Belső ellenőrzés sorszama	Ellenőrzési jelentés iktatószáma, ellenőrzést végző szerv	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	Az intézkedési terv		Az intézkedés		Az intézkedés teljesítése (dátum / nem)	Megtett intézkedések rövid leírása (folyamatban lévő esetén is)	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
					iktatószáma	jóváhagyó neve (beosztás és szervezeti egység)	felelőse (beosztás és szervezeti egység)	végrehajtásának határideje					
2010/9.	426-31/2010. AKÖTT	Galgamenti Víziközmű Kft.	1) Javasolja az ellenőrzés, hogy a Polgármesteri Hivatalok a hatályos számviteli rendelkezések szerint saját könyveikben, egységes elvek alapján mutassák ki az üzemeltetésre átadott közművagyon, melyet üzemeltetési szerződés keretében adják át mennyiségben és értékben a Víziközmű Kft.-nek. 2) Javasolja az ellenőrzés, hogy a szolgáltatási díjak megállapítására vonatkozó javaslatot nevezzék üzleti tervnek, és ennek megfelelően egészítsék ki a társaság árbevételeire, költségeire és ráfordításaira vonatkozó összefoglaló adatokkal, térjenek ki az üzleti tervben a felújítási, beruházási igényekre. 3) Javasolja az ellenőrzés, hogy a teljes közműrendszer feltérképezése után készítsenek felújítási, pótlási tervet a pénzügyi forrásigények felmérése céljából.	azonos a javaslattal	Tura Város Önkormányzata 183/2010.(X.27.) határozatával előírta az ügyvezető részére az intézkedési terv elkészítését és az abban foglaltak végrehajtását	Tura Város Képviselő-testülete	Kft. ügyvezetője	2010. decemberi taggyűlésen tárgyalta, vízművagyon felmérése, dokumentációja 2011. évi üzleti tervbe bekerült, üzemeltetési szerződés megkötésére határidő: 2011. május 30.	#####				



## Munkalap1

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
Belső ellenőrzés sorszáma	Ellenőrzési jelentés iktatószáma, ellenőrzést végző szerv	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	Az intézkedési terv		Az intézkedés		Az intézkedés teljesítése (dátum / nem)	Megtett intézkedések rövid leírása (folyamatban lévő esetén is)	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
					iktatószáma	jóváhagyó neve (beosztás és szervezeti egység)	felelőse (beosztás és szervezeti egység)	végrehajtásának határideje					
2010/10.	426-37/2010.	Közpénzekből civil szervezeteknek nyújtott támogatások ellenőrzése	1) Javasoljuk a támogatások nyilvántartásával, elszámolásával megbízott pénzügyi előadó munkaköri leírásának pontosítását. 2) Javasoljuk az elszámolás során betartani, hogy a támogatott az általa benyújtott számlákat „Az eredetivel mindenben megegyező másolat” szöveggel, dátummal, aláírásával és a támogatott szervezet bélyegzőjének lenyomatával lássa el. 3) Javasoljuk, hogy a támogatási szerződésben rögzített elszámolási határidőt pontosan tartassa be az önkormányzat a támogatott szervezettel, ellenkező esetben szankcionálja a mulasztást. 4) Javasoljuk a nyújtott támogatásokról vezetett analitika naprakész vezetését, és annak szabályozását, hogy az előirányzat túllépések ne történjenek meg a jövőben.	azonos a javaslattal 1) pénzügyi előadó munkaköri leírásának módosítása 2), 3) Közpénz szabályzat módosításának Képv-test.elé terjesztése 4) pénzügyi előadó munkaköri leírásának módosítása	426-37/2010.	Dolányi Róbertné jegyző	1) Erdélyiné Imró Ildikó aljegyző, Kállainé Dolányi Katalin munkaügyi előadó 2), 3) Erdélyiné Imró Ildikó aljegyző 4) Erdélyiné Imró Ildikó aljegyző, Kállainé Dolányi Katalin munkaügyi előadó	1), 4) 2011.01.01. 2), 3) 2011.10.31.	1), 4) 2011.01.01.	1), 4) esetében a pénzügyi előadó munkaköri leírásába 2011.01.01-től ellátandó feladatként bekerültek			