

INTÉZKEDÉSI TERV

A Kővágóörsi Napköziotthonos Óvoda 2022-es költségvetési évére vonatkozó kincstári ellenőrzés utóellenőrzéséről készült jelentésben megfogalmazott javaslatok alapján

Az ellenőrzés tárgya: az ellenőrzött intézmény

- számviteli szabályok szerinti könyvviteli kötelezettségének,
- az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

Az intézkedési terve tartalmazza a fenti ellenőrzés során tett javaslatokat, az azok végrehajtására kijelölt személyt, valamint az intézkedések határidejét.

1. az Ávr. 13. § (4a) bekezdés szerint jogszabály módosítás esetén a szükséges változásokat a jogszabály hatálybalépését követő harminc napon belül az SZMSZ-en vezessék át.

Határideje: 2024. november 30.

Felelős: jegyző

2. az Eszközök és források értékelési szabályzatának felülvizsgálatát végezzék el az Áhsz. 50. § (2) bekezdés d) pontja alapján.

Határideje: 2024. november 30.

Felelős: jegyző

3. a Számlarendben a jogszabályi hivatkozások felülvizsgálatát és javítását végezzék el az Szt. 161. § (5) bekezdése alapján.

Határideje: 2024. november 30.

Felelős: jegyző

4. a kötelezettségvállalás során tartsák be az Áht. 37. § (1) bekezdés előírásait.

Határideje: 2024. november 30.

Felelős: jegyző

5. a gazdasági események számbavétele minden esetben a 38/2013. NGM rendelet előírásai szerint történjen.

Határideje: 2024. november 30.

Felelős: jegyző

6. a 38/2013. NGM rendelet XII. fejezet A) pontban foglaltak alapján járjanak el a szolgáltatás vásárlás elszámolása esetén.

Határideje: 2024. november 30.

Felelős: jegyző

7. az utólagos elszámolásra kiadott előlegeknél vegyék figyelembe az Szja tv. 72. § (4) bekezdés c) pontjában foglaltakat.

Határideje: 2024. november 30.

Felelős: jegyző

Kővágóörs, 2024. június ...

Horváth Dezső
elnök

Velláné Kondor Katalin
óvodavezető

Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem.

Kővágóörs, 2024. június

dr. Szabó Tímea
címzetes főjegyző

Kovács Livia
pénzügyi ügyintéző

mint végrehajtásért felelős személyek