



Vonyarcvashegy Nagyközség Polgármestere
8 3 1 4 Vonyarcvashegy, Kossuth Lajos u. 42.
☎: 83/348-033, 83/348-083 fax: 83/548-021

Ügyiratszám: 90/2015.

Előterjesztés

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete
2015. január 29-ei soros ülésére

Tárgy: INTÉZKEDÉSI TERV elfogadásáról szóló 148/2014. (XI. 6.) Képviselő-testületi határozat módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

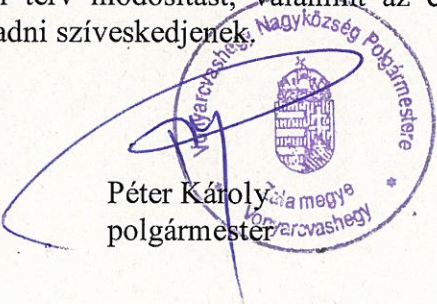
A Tisztelt Képviselő-testület 2014. november 6. napján tartott soros ülésén módosította - az Állami Számvevőszék (továbbiakban: ÁSZ) kezdeményezésére - a Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata belső kontrollrendszerének kialakítása, valamint egyes kontrolltevékenységek és a belső ellenőrzés működésének ellenőrzéséről szóló V-0392-039/2014. számú számvevői jelentéshez készült intézkedési tervet. A módosítást jóváhagyó határozat (melléklet: 148/2014. (XI. 6.) számú képviselő-testületi határozat) az ÁSZ részére határidőben megküldésre került.

Az ÁSZ 2014. december 15. napján kelt levelében tájékoztatást adott az intézkedési terv értékeléséről, és javasolja az intézkedési terv ismételt kijavítását, kiegészítését, mely módosítási javaslat az intézkedési terv 28 pontjából összesen 1 pontot érint (melléklet: intézkedési terv értékelése).

Tekintettel arra, hogy az állami számvevőszékről szóló törvény 33. § (3) bekezdése rögzíti, hogy az intézkedési terv határidőben történő megküldésének elmulasztása, vagy továbbra sem elfogadható intézkedési terv megküldése esetére az ÁSZ a törvényben meghatározott jogkövetkezmények alkalmazását teheti lehetővé, az intézkedési terv módosításáról az értékelő levél kézhezvételét követő soros testületi ülésen dönteni szükséges.

A fentiek figyelembevételével kérem a T. Képviselő-testületet, hogy az ÁSZ értékelése alapján a mellékelt intézkedési terv módosítást, valamint az egységes szerkezetbe foglalt intézkedési tervet elfogadni szíveskedjenek.

Vonyarcvashegy, 2015. január 14.


Péter Károly
polgármester



Határozati javaslat
..../2015. (I. 29.) sz. képviselő-testületi határozat

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata belső kontrollrendszerének kialakítása, valamint egyes kontrolltevékenységek és a belső ellenőrzés működésének ellenőrzéséről szóló V-0392-039/2014. számú számvevői jelentéshez készült INTÉZKEDÉSI TERV elfogadásáról szóló 148/2014. (XI. 6.) Képviselő-testületi határozatot (továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosítja:

1) A Határozat 1.) pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„1.) A Határozat I./1. pontjának határideje 2014. november 30. napjára módosul, valamint a Határozat I./2. pontja helyébe az alábbi 2., illetve 3. pont lép:

I/

2. Az Möt.v.115.§ (1) bekezdése szerint figyelemmel kell kísérni az önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűségét.

Határidő: azonnal és folyamatosan

Felelős: Polgármester

3. A Polgármester a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője tekintetében a Möt.v. 67.§. f) pont felhatalmazása alapján a belső kontrollrendszer működésére vonatkozó jogszabályi rendelkezések 2012. évi be nem tartása, a teljesítésigazolás, és az érvényesítés kontrollokkal összefüggésben az ÁSZ által feltárt hiányosságok, szabálytalanságok vonatkozásában az esetleges munkajogi felelősséggel kapcsolatos körülményeket kivizsgálja, majd a vizsgálat eredményének függvényében megteszi a szükséges intézkedéseket.

Határidő: 2015. február 28.

Felelős: Polgármester”

2) Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a fenti módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt intézkedési tervet jelen határozat mellékleteként elfogadja.

3.) Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete elrendeli a módosított intézkedési tervben foglalt feladatoknak – a határidőkre figyelemmel – történő végrehajtását.

Határidő: határozat közlésére 2015. február 3.

Felelős: Péter Károly polgármester

.../2015. (I.29.) sz. képviselő-testületi határozat melléklete

INTÉZKEDÉSI TERV

- egységes szerkezet -

a Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata belső kontrollrendszerének kialakítása, valamint egyes kontrolltevékenységek és a belső ellenőrzés működése ellenőrzéséről szóló V-0392-039/2014. számú számvevői jelentéshez

I.) Polgármesternek intézkedést igénylő javaslatok végrehajtása:

1. Kezdeményezni kell Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületénél az egyes vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségekről szóló 2007. évi CLII. törvény 4.§ d) pontja, és a Mötv.57.§ (2) bekezdése alapján előírt vagyonyilatkozat-tételi kötelezettség teljesítési körülményeinek kivizsgálását, a szükséges intézkedések megtételét.
Határidő: 2014. november 30.
Felelős: Polgármester, Pénzügyi Bizottság elnöke
2. Az Mötv.115.§ (1) bekezdése szerint figyelemmel kell kísérni az önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűségét.
Határidő: azonnal és folyamatosan
Felelős: Polgármester
3. A Polgármester a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője tekintetében a Mötv. 67.§. f) pont felhatalmazása alapján a belső kontrollrendszer működésére vonatkozó jogszabályi rendelkezések 2012. évi be nem tartása, a teljesítésigazolás, és az érvényesítés kontrollokkal összefüggésben az ÁSZ által feltárt hiányosságok, szabálytalanságok vonatkozásában az esetleges munkajogi felelősséggel kapcsolatos körülményeket kivizsgálja, majd a vizsgálat eredményének függvényében megteszi a szükséges intézkedéseket.
Határidő: 2015. február 28.
Felelős: Polgármester

II.) Jegyzőnek intézkedést igénylő javaslatok végrehajtása:

1. A Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal Áht. 10.§.(5) bekezdése szerint elkészített, 2013. április 1. nappal hatályba helyezett Szervezeti és Működési Szabályzata mindenkor a feladatellátás gyakorlatnak megfelelő, aktuális belső rendjét és módját mutassa be.
Határidő: folyamatosan
Felelős: Jegyző
2. Az Mötv. 81.§.(3) bekezdés kötelezettsége szerint a jegyző az önkormányzat működésével kapcsolatos feladatok ellátása körében legyen figyelemmel, és

szükség szerint – figyelembe véve a vagyongazdálkodásról szóló rendelet 2013. évben, a Nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény előírásai alapján elvégzett aktualizálására - készítse elő Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata vagyongazdálkodási rendeletének módosítását.

Határidő: 2014. november 30.

Felelős: Jegyző

3. Felül kell vizsgálni a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal Leltározási szabályzatát, hogy a mérlegben kimutatott eszközök és források leltározási kötelezettségének előírásai összhangban legyenek az Áhsz. 22.§-a, valamint az Sztv.69.§-a szerinti leltározási meghatározásokkal.

Határidő: 2014. szeptember 30.

Felelős: Jegyző; Pénzügyi és költségvetési referens

4. A Sztv. 161.§.(5) bekezdés kötelezettsége szerint a létrejött Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal számlarendjében foglaltakat alátámasztó Bizonylati rendet ki kell alakítani.

Határidő: 2014. október. 31.

Felelős: Jegyző; Pénzügyi és költségvetési referens

5. A munkavédelemről szóló 1993. évi XCIII. törvény 2.§.(3) bekezdés kötelezettsége szerint, az egészséget nem veszélyeztető és biztonságos munkavégzés követelményei megvalósítási módjának meghatározása érdekében ki kell alakítani a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal Munkavédelmi szabályzatát.

Határidő: 2014. szeptember 30.

Felelős: Jegyző

6. A Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal tekintetében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCVI. törvény 130.§.(1) bekezdése, valamint a 10/2013 (I. 21.) Kormány rendelet szerint minden költségvetési évben, az önkormányzati hivatalban dolgozó köztisztviselők teljesítményértékelését el kell végezni.

Határidő: teljesítményértékelés félévente, minősítés évente

Felelős: Jegyző

7. A Képviselő-testület rögzíti, hogy a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal tekintetében kialakításra kerültek a Hivatásetikai alapelvek és az etikai eljárás helyi szabályai, melyet a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCVI. törvény 231.§.(1) bekezdése értelmében a közös önkormányzati hivatalok létrehozó önkormányzatok képviselő-testületei jóvá hagytak (Vonyarcvashegy a 2/2014. (I. 30.) számú, Balatongyörök a 3/2014. (I.30.) számú határozatával. Az Etikai Kódexet az esetleges jogszabályi változások következtében szükségszerűen módosítani kell.

Határidő: folyamatos

Felelős: Jegyző

8. A Képviselő-testület rögzíti, hogy az egyes vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségekről szóló 2007. évi CLII. törvény 4.§ a) pontjában foglaltak

értelmében a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal szervezeti és működési szabályzatában a vagyonyilatkozat-tételre kötelezettek köre feltüntetésre került, melynek folyamatos aktualizálását biztosítani kell.

Határidő: folyamatos

Felelős: Jegyző

9. Az egyes vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségekről szóló 2007. évi CLII. törvény 4.§ d) pontjában foglaltak értelmében a Vonyarcvashegyi Nagyközség Önkormányzat tekintetében a szervezeti és működési szabályzatban a vagyonyilatkozat-tételre kötelezettek körét fel kell tüntetni. A szabályzatok módosításait a képviselő-testületekkel jóvá kell hagyatni.

Határidő: szabályozás elkészítése: 2014. október 31.

Felelős: Jegyző

Határidő: előterjesztés jóváhagyásra: 2014. november 30.

Felelős: Jegyző

10. A Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal szervezeti és működési szabályzatában, valamint a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozó önkormányzatoknak a szervezeti és működési szabályzataiban rögzített vagyonyilatkozat-tételre kötelezett személyek vagyonyilatkozatait teljes körűen felül kell vizsgálni, és esedékesség vagy hiánypótlás esetében az egyes vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségekről szóló 2007. évi CLII. törvényben foglalt módon a vagyonyilatkozatokat meg kell tenni.

Határidő: 2014. október 31.

Felelős: Jegyző; Pénzügyi Bizottság elnöke

11. Az Ávr.57.§ (4) bekezdése előírását betartva a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal Gazdálkodási szabályzata II.1.4. pontjában meghatározott módon a teljesítésigazolásra jogosult személyeket a hivatal által ellátott mindegyik gazdálkodási tevékenységre ki kell jelölni. A szerkezeti és személyi változásokat mindenkor át kell vezetni a kijelöléseken, és a kimutatáson.

Határidő: kijelölések felülvizsgálata: 2014. szeptember 30.

Felelős: Jegyző

Határidő: változások átvezetése: folyamatosan

Felelős: Jegyző

12. Az Ávr.58.§ (4) bekezdése előírását betartva a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal Gazdálkodási szabályzata II.1.3. pontjában meghatározott módon az érvényesítésre jogosult személyeket a hivatal által ellátott mindegyik gazdálkodási tevékenységre ki kell jelölni. A szerkezeti és személyi változásokat mindenkor át kell vezetni a kijelöléseken, és a kimutatáson.

Határidő: kijelölések felülvizsgálata: 2014. szeptember 30.

Felelős: Jegyző

Határidő: változások átvezetése: folyamatosan

Felelős: Jegyző

13. A Bkr.8.§ (4) bekezdése előírását betartva a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal belső szabályzatait felül kell vizsgálni a dokumentumok és információkhoz való hozzáférésre vonatkozó felelősségi

körök meghatározása tekintetében. Különösen az Informatikai biztonsági szabályzatot, a Személyi adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzatot, és az Egyedi iratkezelési szabályzatot érintve.

Határidő: 2014. szeptember 30.

Felelős: Jegyző

14. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 74.§.(1) bekezdése előírását betartva a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal Kontrolltevékenységek szabályzatának keretében a feladatvégzés folytonosságának biztosítása érdekében a munkakör átadásának, elszámolásának rendjét szabályozni kell.

Határidő: 2014. szeptember 30.

Felelős: Jegyző

15. A Bkr.10.§ előírását betartva a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal alakítsa ki az Operatív monitoring rendszer szabályzatát, mellyel biztosítható a tevékenységek, célok megvalósításának nyomon követési eljárása.

Határidő: 2014. szeptember 30.

Felelős: Jegyző

16. A Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatalt létrehozó önkormányzatokat, valamint az önkormányzatok intézményeit érintő külső ellenőrzések megállapításainak hasznosítására mindenkor intézkedési tervet kell készíteni figyelemmel a Bkr.13.§ (2) bekezdés előírására. Ezeket az intézkedési terveket a Bkr.14.§ (1) bekezdése szerint nyilvántartásba kell venni.

Határidő: intézkedési tervek készítése: folyamatosan

Felelős: Érintett költségvetési szervek vezetői

Határidő: nyilvántartás: folyamatosan

Felelős: Érintett költségvetési szervek vezetői

17. A Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatalt, valamint az azt létrehozó önkormányzatokat érintő belső ellenőrzések megállapításainak hasznosítására tett intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról a Bkr.46.§ (1) bekezdés szerint el kell készíteni az összefoglaló beszámolót. Ezt a belső ellenőrzési vezető számára is el kell juttatni.

Határidő: minden ellenőrzéskor, a lejáratot követő 8 napon belül

Felelős: Jegyző

18. A kifizetéseket megelőzően minden pénzkezelés során kötelezően és szabályosan el kell végezni az Ávr.57.§ (1) és (3) bekezdése szerint előírt teljesítésigazolásokat.

Határidő: folyamatosan

Felelős: Jegyző; Kijelölt teljesítésigazolók

19. A teljesítésigazolásokat követően minden pénzkezelés során kötelezően és szabályosan el kell végezni az Ávr.58.§ (1) és (4) bekezdése szerint előírt érvényesítést. Az érvényesítő szükség szerint minden esetben adjon tájékoztatást az utalványozó számára az Ávr.58. § (2) bekezdés előírása alapján, illetve eszerint járjon el.

Határidő: azonnal és folyamatosan

Felelős: Jegyző; Kijelölt érvényesítők

20. Gondoskodni kell a kötelezettségvállalások Ávr.56.§ (1) bekezdése által előírt nyilvántartásba vételéről. A kötelezettségvállalások nyilvántartását az Áhsz.39.§ (1) bekezdése, és az Áhsz. 14. számú melléklet II. pontja szerint kell elvégezni.

Határidő: folyamatosan

Felelős: Jegyző; Pénzügyi és költségvetési referens

21. A Bkr.31.§ (4) bekezdés a) pontja előírását betartva az éves ellenőrzési tervek kialakítása során el kell készíteni az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés írásos összefoglalását is.

Határidő: folyamatosan, az előterjesztések alkalmával

Felelős: Belső ellenőrzési vezető

22. A Bkr.56.§ (2) bekezdés előírását betartva az éves ellenőrzési tervek kialakítása során mindenkor legyenek figyelembe véve a jegyző írásos véleményének szempontjait.

Határidő: folyamatosan, az előterjesztések alkalmával

Felelős: Jegyző, Belső ellenőrzési vezető

23. Az önkormányzatok Belső Ellenőrzési Kézikönyve 1.2. pont (6) bekezdése rögzíti, hogy a belső ellenőr ellátja a belső ellenőrzési vezető feladatait is. Gondoskodni kell arról, hogy a Bkr.33.§ (2) bekezdés j) pontja szerint a belső ellenőrzési vezető minden esetben aláírásával hagyja jóvá az ellenőrzési programokat.

Határidő: azonnal és folyamatosan

Felelős: Belső ellenőrzési vezető

24. A Bkr.21.§ (2) bekezdés d) pontja és a Bkr.47.§ (1) bekezdés előírásait betartva, az önkormányzatok Belső Ellenőrzési Kézikönyve 7.2. pontja alapján a 20. számú melléklete szerinti formában és tartalommal végre kell hajtani a belső ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedések nyilvántartását, nyomon követését.

Határidő: azonnal és folyamatosan

Felelős: Belső ellenőrzési vezető

25. A Bkr.48.§ b) pontjában foglalt előírásoknak megfelelően az önkormányzatok 2013. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentésének tartalmaznia kell a belső kontrollrendszer öt elemének értékelését, valamint a szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatokat.

Határidő: azonnal és folyamatosan

Felelős: Belső ellenőrzési vezető



ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

4442 Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal		
Érkezett:	2014-12-18	
Szám:	Mell.:	Üi.:
61-25/17		Dr. EU

ELNÖK

Ikt. szám: V-0392-051/2014

Péter Károly úr
polgármester

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata

Vonyarcvashegy

Tisztelt Polgármester Úr!

A Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata belső kontrollrendszerének kialakítása, valamint egyes kontrolltevékenységek és a belső ellenőrzés működése ellenőrzéséről szóló számvevőszéki jelentésben foglalt intézkedést igénylő megállapítások alapján megfogalmazott javaslatok végrehajtására készített, a Képviselő-testület által elfogadott kiegészített intézkedési tervet köszönettel megkaptam.

A megküldött intézkedési terv értékelését az Állami Számvevőszék (ÁSZ) elvégezte. Tekintettel arra, hogy az Önkormányzatnál a belső kontrollrendszer kialakítása összességében értékelve nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak és a kulcskontrollok gyenge működése magas kockázatot hordoz, a javaslatok hasznosítása érdekében fontosnak tartom az intézkedési terv ismételt kijavítását, kiegészítését a következők szerint.

1. A számvevőszéki jelentésben foglalt, polgármesternek tett 2. számú javaslat két intézkedést igénylő megállapítást tartalmazott, amely arra vonatkozott, hogy egyrészt a polgármester kísérelje figyelemmel az Önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűségét, másrészt, hogy gondoskodjon a belső kontrollrendszer működésére vonatkozó jogszabályok be nem tartása, valamint a teljesítésigazolás, illetve az érvényesítés kontrollokkal összefüggésben feltárt hiányosságok, szabálytalanságok tekintetében az esetleges munkajogi felelősséggel kapcsolatos körülmények kivizsgálásáról, és az eredmények függvényében a szükséges intézkedések megtételéről. A második intézkedést igénylő megállapításra vonatkozóan az ÁSZ részére megküldött kiegészített intézkedési terv polgármesternek címzett 3. pontjában foglalt tervezett intézkedés nem megfelelő, mert a Möt. 67. § f) pontja alapján a polgármester gyakorolja a munkáltatói jogokat a jegyző tekintetében. A jogszabály alapján a polgármesternek nem kezdeményeznie kell a jegyzőnél, hanem a jegyző vonatkozásában kivizsgálnia szükséges a munkajogi felelősséggel kapcsolatos körülményeket. Az ÁSZ javaslatának

hasznosulására a fentiekre tekintettel a 3. pontban foglalt tervezett intézkedés kijavítása indokolt.

Felhívom Polgármester úr figyelmét arra, hogy

- az intézkedési terv végrehajtása során vegye figyelembe a 2014. évi jogszabályi változásokat;
- az intézkedési terv jegyzőnek címzett 7. pontjában tervezett intézkedés határidejénél a képviselő-testületi határozat, a jegyzőnek címzett 8., 18., 19., 20., 21. és 22. pontjában tervezett intézkedések határidejénél a képviselő-testületi ülés időpontjától tekinti az ÁSZ a feladatok végrehajtását folyamatosnak;
- a számvevőszéki jelentésben a polgármesternek címzett 2. számú, és a jegyzőnek címzett 5. számú a kulcskontrollok működése érdekében tett javaslatok hasznosulása megfelelő vezetői kontrollok meghatározásával biztosítható.

Kérem Polgármester urat, hogy a felülvizsgált, kijavított, kiegészített intézkedési tervet az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény (továbbiakban: ÁSZ tv.) 33. § (2) bekezdésének megfelelően 15 munkanap – testületi döntéshozatal szükségessége esetén a következő képviselő-testületi ülést követő 5 munkanap – póthatáridőn belül megküldeni szíveskedjen.

Felhívom Polgármester úr figyelmét, hogy az ÁSZ tv. 33. § (3) bekezdése az intézkedési terv határidőben történő megküldésének elmulasztása vagy továbbra sem elfogadható intézkedési terv megküldése esetére az ÁSZ törvényben meghatározott jogkövetkezmények alkalmazását teszi lehetővé.

Budapest, 2014. 12. hó 15. nap

Tisztelettel:



Domokos László
Domokos László

KIVONAT

A Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének 2014. november 6-án 18.10 órától megtartott ünnepélyes alakuló ülésén készült jegyzőkönyvéből:

148/2014 (XI. 06.) számú Képviselő-testületi határozat:

Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata belső kontrollrendszerének kialakítása, valamint egyes kontrolltevékenységek és a belső ellenőrzés működésének ellenőrzéséről szóló V-0392-039/2014. számú számvevői jelentéshez készült INTÉZKEDÉSI TERV elfogadásáról szóló 100/2014. (VIII. 5.) Képviselő-testületi határozatot (továbbiakban: Határozat) az alábbiak szerint módosítja:

1) A Határozat I./1. pontjának határideje 2014. november 30. napjára módosul, valamint a Határozat I./2. pontja helyébe az alábbi 2., illetve 3. pont lép:

„ I/

2. Az *Mötv.115.§ (1) bekezdése szerint figyelemmel kell kísérni az önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűségét.*

Határidő: azonnal és folyamatosan

Felelős: Polgármester

3. *Kezdeményezni kell a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjénél a Mötv. 67.§. f) pont felhatalmazása alapján a belső kontrollrendszer működésére vonatkozó jogszabályi rendelkezések be nem tartása, a teljesítésigazolás, és az érvényesítés kontrollokkal összefüggésben az ÁSZ által feltárt hiányosságok, szabálytalanságok tekintetében az esetleges munkajogi felelősséggel kapcsolatos körülmények kivizsgálását, majd a vizsgálat eredményének függvényében a szükséges intézkedések megtételét.*

Határidő: 2014. november 30.

Felelős: Polgármester, Jegyző ”

2) A Határozat II/2. pontja helyébe az alábbi 2. pont lép:

„ II/

2. Az *Mötv. 81.§.(3) bekezdés kötelezettsége szerint a jegyző az önkormányzat működésével kapcsolatos feladatok ellátása körében legyen figyelemmel, és szükség szerint – figyelembe véve a vagyongazdálkodásról szóló rendelet 2013. évben, a Nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény előírásai alapján elvégzett aktualizálására - készítse elő Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata vagyongazdálkodási rendeletének módosítását.*

Határidő: 2014. november 30.

Felelős: Jegyző”

3) A Határozat II/ 17. pontja helyébe az alábbi 17. pont lép:

„ II/

17. A Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatalt, valamint az azt létrehozó önkormányzatokat érintő belső ellenőrzések megállapításainak hasznosítására tett intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról a Bkr.46.§ (1) bekezdés szerint el kell készíteni az összefoglaló beszámolót. Ezt a belső ellenőrzési vezető számára is el kell juttatni.

Határidő: minden ellenőrzéskor, a lejáratot követő 8 napon belül

Felelős: Jegyző”

4) A Határozat II/ 19. pontja helyébe az alábbi 19. pont lép:

„II/

19. A teljesítésigazolásokat követően minden pénzkezelés során kötelezően és szabályosan el kell végezni az Ávr.58.§ (1) és (4) bekezdése szerint előírt érvényesítést. Az érvényesítő szükség szerint minden esetben adjon tájékoztatást az utalványozó számára az Ávr.58. § (2) bekezdés előírása alapján, illetve eszerint járjon el.

Határidő: azonnal és folyamatosan

Felelős: Jegyző; Kijelölt érvényesítők”

5) A Határozat II/22. pontja helyébe az alábbi 22. pont lép:

„II/

22. A Bkr.56.§ (2) bekezdés előírását betartva az éves ellenőrzési tervek kialakítása során mindenkor legyenek figyelembe véve a jegyző írásos véleményének szempontjai.

Határidő: folyamatosan, az előterjesztések alkalmával

Felelős: Jegyző, Belső ellenőrzési vezető”

6.) Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a fenti módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt intézkedési tervet jelen határozat mellékleteként elfogadja.

7.) Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete elrendeli a módosított intézkedési tervben foglalt feladatoknak – a határidőkre figyelemmel – történő végrehajtását.

Határidő: határozat közlésére 2014. november 11.

Felelős: Péter Károly polgármester

K.m.f.

Bertalanné dr. Gallé Vera s.k.

jegyző

Péter Károly s.k.

polgármester

A kivonat hiteles!
Vonyarcvashegy, 2014. november 7.

Papp Alexandra
testületi referens



INTÉZKEDÉSI TERV

a Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata belső kontrollrendszerének kialakítása, valamint egyes kontrolltevékenységek és a belső ellenőrzés működése ellenőrzéséről szóló V-0392-039/2014. számú számvevői jelentéshez

I.) Polgármesternek intézkedést igénylő javaslatok végrehajtása:

1. Kezdeményezni kell Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületénél az egyes vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségekről szóló 2007. évi CLII. törvény 4.§ d) pontja, és a Mötv.57.§ (2) bekezdése alapján előírt vagyonyilatkozat-tételi kötelezettség teljesítési körülményeinek kivizsgálását, a szükséges intézkedések megtételét.
Határidő: 2014. november 30.
Felelős: Polgármester, Pénzügyi Bizottság elnöke
2. Az Mötv.115.§ (1) bekezdése szerint figyelemmel kell kísérni az önkormányzat gazdálkodásának szabályszerűségét.
Határidő: azonnal és folyamatosan
Felelős: Polgármester
3. Kezdeményezni kell a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjénél a Mötv. 67.§. f) pont felhatalmazása alapján a belső kontrollrendszer működésére vonatkozó jogszabályi rendelkezések be nem tartása, a teljesítésigazolás, és az érvényesítés kontrollokkal összefüggésben az ÁSZ által feltárt hiányosságok, szabálytalanságok tekintetében az esetleges munkajogi felelősséggel kapcsolatos körülmények kivizsgálását, majd a vizsgálat eredményének függvényében a szükséges intézkedések megtételét.
Határidő: 2014. november 30.
Felelős: Polgármester, Jegyző

II.) Jegyzőnek intézkedést igénylő javaslatok végrehajtása:

1. A Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal Áht. 10.§.(5) bekezdése szerint elkészített, 2013. április 1. nappal hatályba helyezett Szervezeti és Működési Szabályzata mindenkor a feladatellátás gyakorlatnak megfelelő, aktuális belső rendjét és módját mutassa be.
Határidő: folyamatosan
Felelős: Jegyző
2. Az Mötv. 81.§.(3) bekezdés kötelezettsége szerint a jegyző az önkormányzat működésével kapcsolatos feladatok ellátása körében legyen figyelemmel, és szükség szerint – figyelembe véve a vagyongazdálkodásról szóló rendelet 2013. évben, a Nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény előírásai alapján elvégzett aktualizálására - készítse elő Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata vagyongazdálkodási rendeletének módosítását.
Határidő: 2014. november 30.
Felelős: Jegyző

3. Felül kell vizsgálni a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal Leltározási szabályzatát, hogy a mérlegben kimutatott eszközök és források leltározási kötelezettségének előírásai összhangban legyenek az Áhsz. 22.§-a, valamint az Sztv.69.§-a szerinti leltározási meghatározásokkal.
Határidő: 2014. szeptember 30.
Felelős: Jegyző; Pénzügyi és költségvetési referens
4. A Sztv. 161.§.(5) bekezdés kötelezettsége szerint a létrejött Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal számlarendjében foglaltakat alátámasztó Bizonylati rendet ki kell alakítani.
Határidő: 2014. október. 31.
Felelős: Jegyző; Pénzügyi és költségvetési referens
5. A munkavédelemről szóló 1993. évi XCIII. törvény 2.§.(3) bekezdés kötelezettsége szerint, az egészséget nem veszélyeztető és biztonságos munkavégzés követelményei megvalósítási módjának meghatározása érdekében ki kell alakítani a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal Munkavédelmi szabályzatát.
Határidő: 2014. szeptember 30.
Felelős: Jegyző
6. A Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal tekintetében a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 130.§.(1) bekezdése, valamint a 10/2013 (I. 21.) Kormány rendelet szerint minden költségvetési évben, az önkormányzati hivatalban dolgozó köztisztviselők teljesítményértékelését el kell végezni.
Határidő: teljesítményértékelés félévente, minősítés évente
Felelős: Jegyző
7. A Képviselő-testület rögzíti, hogy a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal tekintetében kialakításra kerültek a Hivatásetikai alapelvek és az etikai eljárás helyi szabályai, melyet a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 231.§.(1) bekezdése értelmében a közös önkormányzati hivatal létrehozó önkormányzatok képviselő-testületei jóvá hagytak (Vonyarcvashegy a 2/2014. (I. 30.) számú, Balatongyörök a 3/2014. (I.30.) számú határozatával. Az Etikai Kódexet az esetleges jogszabályi változások következtében szükségyszerűen módosítani kell.
Határidő: folyamatos
Felelős: Jegyző
8. A Képviselő-testület rögzíti, hogy az egyes vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségekről szóló 2007. évi CLII. törvény 4.§ a) pontjában foglaltak értelmében a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal szervezeti és működési szabályzatában a vagyonyilatkozat-tételre kötelezettek köre feltüntetésre került, melynek folyamatos aktualizálását biztosítani kell.
Határidő: folyamatos
Felelős: Jegyző
9. Az egyes vagyonyilatkozat-tételi kötelezettségekről szóló 2007. évi CLII. törvény 4.§ d) pontjában foglaltak értelmében a Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzat tekintetében a szervezeti és működési szabályzatban a

vagyonnyilatkozat-tételre kötelezettek körét fel kell tüntetni. A szabályzatok módosításait a képviselő-testülettel jóvá kell hagyatni.

Határidő: szabályozás elkészítése: 2014. október 31.

Felelős: Jegyző

Határidő: előterjesztés jóváhagyásra: 2014. november 30.

Felelős: Jegyző

10. A Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal szervezeti és működési szabályzatában, valamint a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozó önkormányzatoknak a szervezeti és működési szabályzataiban rögzített vagyonnyilatkozat-tételre kötelezett személyek vagyonnyilatkozatait teljes körűen felül kell vizsgálni, és esedékesség vagy hiánypótlás esetében az egyes vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségekről szóló 2007. évi CLII. törvényben foglalt módon a vagyonnyilatkozatokat meg kell tenni.

Határidő: 2014. október 31.

Felelős: Jegyző; Pénzügyi Bizottság elnöke

11. Az Ávr.57.§ (4) bekezdése előírását betartva a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal Gazdálkodási szabályzata II.1.4. pontjában meghatározott módon a teljesítésigazolásra jogosult személyeket a hivatal által ellátott mindegyik gazdálkodási tevékenységre ki kell jelölni. A szerkezeti és személyi változásokat mindenkor át kell vezetni a kijelöléseken, és a kimutatáson.

Határidő: kijelölések felülvizsgálata: 2014. szeptember 30.

Felelős: Jegyző

Határidő: változások átvezetése: folyamatosan

Felelős: Jegyző

12. Az Ávr.58.§ (4) bekezdése előírását betartva a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal Gazdálkodási szabályzata II.1.3. pontjában meghatározott módon az érvényesítésre jogosult személyeket a hivatal által ellátott mindegyik gazdálkodási tevékenységre ki kell jelölni. A szerkezeti és személyi változásokat mindenkor át kell vezetni a kijelöléseken, és a kimutatáson.

Határidő: kijelölések felülvizsgálata: 2014. szeptember 30.

Felelős: Jegyző

Határidő: változások átvezetése: folyamatosan

Felelős: Jegyző

13. A Bkr.8.§ (4) bekezdése előírását betartva a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal belső szabályzatait felül kell vizsgálni a dokumentumok és információkhoz való hozzáférésre vonatkozó felelősségi körök meghatározása tekintetében. Különösen az Informatikai biztonsági szabályzatot, a Személyi adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzatot, és az Egyedi iratkezelési szabályzatot érintve.

Határidő: 2014. szeptember 30.

Felelős: Jegyző

14. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 74.§.(1) bekezdése előírását betartva a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal Kontrolltevékenységek szabályzatának keretében a feladatvégzés

folytonosságának biztosítása érdekében a munkakör átadásának, elszámolásának rendjét szabályozni kell.

Határidő: 2014. szeptember 30.

Felelős: Jegyző

15. A Bkr.10.§ előírását betartva a Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatal alakítsa ki az Operatív monitoring rendszer szabályzatát, mellyel biztosítható a tevékenységek, célok megvalósításának nyomon követési eljárása.

Határidő: 2014. szeptember 30.

Felelős: Jegyző

- 16..A Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatalt létrehozó önkormányzatokat, valamint az önkormányzatok intézményeit érintő külső ellenőrzések megállapításainak hasznosítására mindenkor intézkedési tervet kell készíteni figyelemmel a Bkr.13.§ (2) bekezdés előírására. Ezeket az intézkedési terveket a Bkr.14.§ (1) bekezdése szerint nyilvántartásba kell venni.

Határidő: intézkedési tervek készítése: folyamatosan

Felelős: Érintett költségvetési szervek vezetői

Határidő: nyilvántartás: folyamatosan

Felelős: Érintett költségvetési szervek vezetői

17. A Vonyarcvashegyi Közös Önkormányzati Hivatalt, valamint az azt létrehozó önkormányzatokat érintő belső ellenőrzések megállapításainak hasznosítására tett intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról a Bkr.46.§ (1) bekezdés szerint el kell készíteni az összefoglaló beszámolót. Ezt a belső ellenőrzési vezető számára is el kell juttatni.

Határidő: minden ellenőrzéskor, a lejáratot követő 8 napon belül

Felelős: Jegyző

18. A kifizetéseket megelőzően minden pénzkezelés során kötelezően és szabályosan el kell végezni az Ávr.57.§ (1) és (3) bekezdése szerint előírt teljesítésigazolásokat.

Határidő: folyamatosan

Felelős: Jegyző; Kijelölt teljesítésigazolók

19. A teljesítésigazolásokat követően minden pénzkezelés során kötelezően és szabályosan el kell végezni az Ávr.58.§ (1) és (4) bekezdése szerint előírt érvényesítést. Az érvényesítő szükség szerint minden esetben adjon tájékoztatást az utalványozó számára az Ávr.58. § (2) bekezdés előírása alapján, illetve eszerint járjon el.

Határidő: azonnal és folyamatosan

Felelős: Jegyző; Kijelölt érvényesítők

20. Gondoskodni kell a kötelezettségvállalások Ávr.56.§ (1) bekezdése által előírt nyilvántartásba vételéről. A kötelezettségvállalások nyilvántartását az Áhsz.39.§ (1) bekezdése, és az Áhsz. 14. számú melléklet II. pontja szerint kell elvégezni.

Határidő: folyamatosan

Felelős: Jegyző; Pénzügyi és költségvetési referens

21. A Bkr.31.§ (4) bekezdés a) pontja előírását betartva az éves ellenőrzési tervek kialakítása során el kell készíteni az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés írásos összefoglalását is.

Határidő: folyamatosan, az előterjesztések alkalmával

Felelős: Belső ellenőrzési vezető

22. A Bkr.56.§ (2) bekezdés előírását betartva az éves ellenőrzési tervek kialakítása során mindenkor legyenek figyelembe véve a jegyző írásos véleményének szempontjait.

Határidő: folyamatosan, az előterjesztések alkalmával

Felelős: Jegyző, Belső ellenőrzési vezető

23. Az önkormányzatok Belső Ellenőrzési Kézikönyve 1.2. pont (6) bekezdése rögzíti, hogy a belső ellenőr ellátja a belső ellenőrzési vezető feladatait is. Gondoskodni kell arról, hogy a Bkr.33.§ (2) bekezdés j) pontja szerint a belső ellenőrzési vezető minden esetben aláírásával hagyja jóvá az ellenőrzési programokat.

Határidő: azonnal és folyamatosan

Felelős: Belső ellenőrzési vezető

24. A Bkr.21.§ (2) bekezdés d) pontja és a Bkr.47.§ (1) bekezdés előírásait betartva, az önkormányzatok Belső Ellenőrzési Kézikönyve 7.2. pontja alapján a 20. számú melléklete szerinti formában és tartalommal végre kell hajtani a belső ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedések nyilvántartását, nyomon követését.

Határidő: azonnal és folyamatosan

Felelős: Belső ellenőrzési vezető

25. A Bkr.48.§ b) pontjában foglalt előírásoknak megfelelően az önkormányzatok 2013. évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentésének tartalmaznia kell a belső kontrollrendszer öt elemének értékelését, valamint a szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatokat.

Határidő: azonnal és folyamatosan

Felelős: Belső ellenőrzési vezető