



# SZERENC S VÁROS POLGÁRMESTERE

3900 Szerencs, Rákóczi út 89.  
telefon: (47) 565-200 • fax: (47) 565-210 • e-mail: polgarmester@szerencs.hu • www.szerencs.hu

## ELŐTERJESZTÉS

### Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. szeptember 1-i munkaterv szerinti ülésére

**Az előterjesztés címe:**            **Javaslat Intézkedési Terv módosításának elfogadására**

**Előterjesztő:**                    **Koncz Ferenc polgármester**

**Előterjesztés tárgya:**

Az Állami Számvevőszék befejezte Szerencs Város Önkormányzata pénzügyi és vagyongazdálkodásának szabályszerűségi ellenőrzését, és kérte a jelentésben megfogalmazott megállapítások és javaslatok megvalósítására összeállított intézkedési tervnek a jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül történő megküldését. A jelentésben megfogalmazott, az ellenőrzés intézkedést igénylő megállapításai és javaslatai vonatkozásában előkészítettük az Intézkedési Tervet, melyet megküldtünk az Állami Számvevőszék részére. Az áttekintést követően javaslattal éltek az Intézkedési terv pontosítása végett, melyet a javaslatoknak megfelelően végrehajtottunk. Az eljárás során igénybe vettük a belső ellenőrzési feladatok ellátásáért felelős kollégák közreműködését.

**Tartalom:**

1. előterjesztés
2. határozati javaslat

**Tárgyalás módja:**            nyilvános    /    zárt    /    zárt ülésre javasolt

**Döntéshozatal módja:**    egyszerű többség / minősített többség / név szerinti

**Véleményezésre megkapta:**    **Jogi és Ügyrendi Bizottság és Pénzügyi Bizottság**

**Egyeztetve belső szervezeti egységekkel:**

Pénzügyi Osztály                    2016. augusztus 19.

Czakóné Szikszai Orsolya osztályvezető

.....

**Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:**

dr. Barva Attila jegyző            2016. augusztus 19.

.....

**A döntés végrehajtásáért felelős:**

polgármester

jegyző

Pénzügyi Osztály vezetője

**A döntés végrehajtásának határideje:**    azonnal, illetve az intézkedési tervben foglaltak szerint



# SZERENC S VÁROS POLGÁRMESTERE

3900 Szerencs, Rákóczi út 89.

telefon: (47) 565-200 • fax: (47) 565-210 • e-mail: polgarmester@szerencs.hu • www.szerencs.hu

Szám: 80.619-2/2016/IHO

## Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

### Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Állami Számvevőszék (továbbiakban: ÁSZ) befejezte Szerencs Város Önkormányzata pénzügyi és vagyongazdálkodásának szabályszerűségi ellenőrzését, és az ezzel kapcsolatos jelentését 2016. április 13-án megküldte az Önkormányzat részére, továbbá kérte a jelentésben megfogalmazott megállapítások és javaslatok megvalósítására összeállított intézkedési tervnek a jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül történő megküldését. Az Intézkedési Tervet a Képviselő-testület 2016. áprilisi, munkaterv szerinti ülésén jóváhagyta, majd ezt követően továbbításra került az ÁSZ részére. A szervezet véleményezte a tervet, annak kiegészítése végett javaslatokat tett. Ezen megállapításait, a belső ellenőrzési feladatok elvégzéséért felelős szervezeti egységgel áttekintettük, az Intézkedési tervünket módosítottuk, kiegészítettük.

Jelen előterjesztés mellékletét képezi a kiegészített Intézkedési Terv.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

Szerencs, 2016. augusztus 19.



Koncz Ferenc

## HATÁROZATI JAVASLAT 1.

.../2016. (.....) Öt

### **HATÁROZAT**

**Tárgy: Intézkedési Terv elfogadása**

Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester előterjesztését megtárgyalta, és az alábbi döntést hozza:

1. A Képviselő-testület az Állami Számvevőszék által – Szerencs Város Önkormányzata pénzügyi és a vagyongazdálkodásának szabályszerűségi ellenőrzéséről – készített jelentésében foglaltakat tudomásul vette.
2. A Képviselő-testület az ellenőrzés során feltárt hiányosságok felszámolása érdekében – figyelemmel az Állami Számvevőszék javaslataira – az e határozat mellékletét képező módosított „Intézkedési terv”-et jóváhagyja.
3. A Képviselő-testület utasítja a polgármestert és a jegyzőt az „Intézkedési terv”-ben foglaltak végrehajtására, valamint arra, hogy a megtett intézkedésekről az egyes feladatok teljesítéséről az adott feladat határidejének lejártát követő első Képviselő-testületi ülésen, a „Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról” című napirend keretében tájékoztassa a Képviselő-testületet.
4. A Képviselő-testület utasítja a polgármestert, hogy a jóváhagyott módosított „Intézkedési terv”-et az Állami Számvevőszéknek az előírt határidőben küldje meg.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: azonnal, illetve az intézkedési tervben foglaltak szerint

Mellékletek: 1. számú melléklet: Intézkedési terv

**INTÉZKEDÉSI TERV KIEGÉSZÍTÉSE**  
**az Állami Számvevőszék „Az önkormányzatok pénzügyi és a vagyongazdálkodása**  
**szabályszerűségének ellenőrzése – Szerencs” című jelentéséhez**

Az ÁSZ ellenőrzés intézkedést igénylő javaslatai:

**A Polgármesternek:**

*1. Intézkedjen az Önkormányzat aktuális pénzügyi egyensúlyi helyzetének elemzésén alapuló, a működési egyensúly megteremtését, illetve hosszú távú fenntartását biztosító intézkedések bevezetéséről szóló előterjesztés képviselő-testületi ülés napirendjére vételének kezdeményezéséről.*

A polgármesternek meg kell tennie előterjesztését a munkaterv módosítására, a munkaterv módosítását át kell vezetni a képviselő-testület döntése alapján.

A 2016. április havi képviselő-testületi ülésen elfogadott intézkedési terv megvalósulásának részeként a 2016. május havi képviselő-testületi ülésen döntés született a munkaterv módosításáról.

Határidő: 2016. május 30.

Felelős: Koncz Ferenc polgármester

A munkaterv módosítása értelmében a 2016. november havi képviselő-testületi ülésre beterjesztésre kerül az Önkormányzat aktuális pénzügyi helyzetének elemzésén alapuló, a működési egyensúly megteremtését, illetve hosszú távú fenntartását, valamint az adósságállomány újratermelődése elkerülését biztosító intézkedések bevezetéséről szóló előterjesztés, azaz reorganizációs program.

A reorganizációs program keretén belül:

- fokozottan figyelünk a plusz anyagi források megszerzésére
- kísérletet teszünk további bevételszerző és kiadáscsökkentő lehetőségek feltárására
- a bevételek beszedését a jövőben jelentkező fizetési kötelezettségekhez ütemezzük

Határidő: 2016. november 30., illetve folyamatos

Felelős: Czakóné Szikszai Orsolya pénzügyi osztályvezető

Javasolt félévente tájékoztató készítése az aktuális gazdasági helyzetről.

Határidő: első alkalommal, 2016. november 30., azt követően folyamatos

Felelős: Czakóné Szikszai Orsolya pénzügyi osztályvezető

*2. Intézkedjen a 60, illetve a 90 napon túl lejárt esedékességű szállítói tartozás fennállása esetén a jogszabályi előírásban foglalt kötelezettségek teljesítéséről.*

Meg kell vizsgálni, hogy a lejárt esedékességű szállítói tartozások milyen lejáratúak, hogyan kategorizálhatóak, majd ezt követően szükséges megtenni a jogszabályban rögzített eljárásrend szerint a szükséges lépéseket, amennyiben a szállítókkal való tárgyalás nem eredményezi a követelések időbeli lejáratának átütemezését.

Felelős: az eljárás kezdeményezése tárgyában: polgármester  
a lejáró tartozások kimutatásának elkészítése végett: pénzügyi osztályvezető  
Határidő: a tartozások első áttekintése kapcsán 2016. szeptember 30., azt követően kéthavonta folyamatos

*3. Intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő költségvetési rendelettervezet képviselő-testületi ülés napirendjére vételének kezdeményezéséről.*

A költségvetési rendelettervezetek képviselő-testület elé történő terjesztését megelőzően szükséges a tervezetek pénzügyi és jogi tárgyú jogszabályok alapján megvalósuló fokozott gazdasági és pénzügyi felülvizsgálata annak érdekében, hogy a tervezett bevételek (is) közgazdaságilag megalapozottan kerüljenek jóváhagyásra.

Továbbá, intézkedünk, hogy a beterjesztés során a jogszabályokban foglalt bizottsági véleményezés rendjére vonatkozó előírások betartásra kerüljenek.

Ezt követően intézkedünk a jogszabályi előírásoknak megfelelő költségvetési rendelettervezet képviselő-testületi ülés napirendjére vételének kezdeményezéséről.

Felelős: Koncz Ferenc polgármester, dr. Barva Attila jegyző, Czakóné Szikszai Orsolya pénzügyi osztályvezető

Határidő: az ellenőrzési jelentést követő első költségvetési rendelettervezet, ezt követően folyamatosan

*4. Intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő költségvetési rendelet módosítás tervezetének képviselő-testületi ülés napirendjére vételének kezdeményezéséről.*

Intézkedünk a jogszabályi előírásoknak megfelelő költségvetési rendelet módosítás tervezetének képviselő-testületi ülés napirendjére vételének kezdeményezéséről.

A költségvetési rendelet módosítás tervezet képviselő-testület elé történő terjesztését megelőzően szükséges a tervezetek pénzügyi és jogi tárgyú jogszabályok alapján megvalósuló fokozott gazdasági és pénzügyi felülvizsgálata, melynek során – többek közt –

- elvégezzük a tervezett bevételi előirányzatok elemzését, és amennyiben alulteljesülés állapítható meg, úgy gondoskodunk az érintett bevételi előirányzatok módosításáról,

- a teljesülések figyelembe vétele mellett gondoskodunk a likviditási terv havonkénti felülvizsgálatáról, amennyiben szükséges, úgy a módosított likviditási terv elkészítéséről, melyet a Képviselő-testület a költségvetés-módosítási javaslat keretein belül megismer és tárgyal,

- intézkedünk, hogy az előirányzat-módosításra a hatályos jogszabályban meghatározott határidő figyelembe vételével, egyben betartásával kerüljön sor.

Felelős: Koncz Ferenc polgármester, dr. Barva Attila jegyző, Czakóné Szikszai Orsolya pénzügyi osztályvezető

Határidő: az ellenőrzési jelentést követő első költségvetési rendelet-módosítás, ezt követően folyamatosan

*5. Intézkedjen az ÁSZ ellenőrzés során feltárt hiányosságok és vagy szabálytalanságok tekintetében a munkajogi felelősség tisztázására irányuló eljárás megindításáról, és ennek eredménye ismeretében tegye meg a szükséges intézkedéseket.*

Meg kell vizsgálni, hogy a szabálytalanságok tárgyában történt-e a mulasztás. Meg kell vizsgálni, hogy az ügyben indokolt-e a felelősségre vonás kezdeményezése.

Felelős: Koncz Ferenc polgármester

Határidő: 2016. október 31.

A vizsgálat lefolytatásával egyidejűleg intézkedünk, hogy

1. a belső szabályzatok vonatkozásában a hiányosságok pótlása, illetve a szükséges aktualizálásokat követően az Önkormányzat belső szabályozottsága teljes körűvé váljon,
2. a költségvetési tervezés és -módosítás a mindenkor hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően valósuljon meg,
- 3.a jogszabályi előírásoknak megfelelő, a pénzügyi egyensúlyt befolyásoló kockázatok kezelésére alkalmas kockázatkezelési rendszer kialakításáról, működtetéséről,
4. a vagyonkimutatás feleljen meg a mindenkor hatályos jogszabályokban, valamint Szerencs Város Önkormányzatának vonatkozó önkormányzati rendeletében előírt szerkezeti tagolásnak,
5. az ingatlanvagyon-kataszter, valamint a földhivatali ingatlan-nyilvántartás adatainak egyezősége megvalósuljon, a gazdálkodásra vonatkozó jogszabályoknak és szabályzatoknak megfelelően,
- 6.a költségvetési beszámoló pénzforgalmi és mérleg adatainak megbízható és valós összképének kialakítása érdekében, a könyvviteli mérleg minden eleme leltárral alátámasztott legyen a nyilvántartások adatainak egyezősége megvalósításával, a gazdálkodásra vonatkozó szabályzatoknak megfelelően,
- 7.az Önkormányzat a jogszabályban előírt közzétételi kötelezettségének maradéktalanul eleget tegyen,
- 8.a belső ellenőrzést követően az intézkedési tervet a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számítva, a Bkr.-ben meghatározott határidőn belül elkészüljön és megküldésre kerüljön a költségvetési szerv vezetője és a belső ellenőrzési vezető részére,
- 9.a belső ellenőrzést követően az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról a Bkr.-ben megjelölt határidőt szem előtt tartva írásban beszámoljon a költségvetési szerv vezetője részére, és ezen beszámolót egyúttal tájékoztatásul megküldi a belső ellenőrzési vezető részére is.

Felelős: Koncz Ferenc polgármester, dr. Barva Attila jegyző, Czakóné Szikszai Orsolya pénzügyi osztályvezető, ellenőrzött szerv vezetője

Határidő: 2016. december 31.

### **A Jegyzőnek:**

1. *Intézkedjen a jogszabályi előírásokban meghatározott belső szabályzatok kiadásáról.*

Intézkedünk a jogszabályi előírásokban meghatározott belső szabályzatok kiadásáról, melynek keretében felül kell vizsgálni a hivatali, önkormányzati szabályzatok rendszerét, különös tekintettel a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével, lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos szabályzatot, valamint a reprezentációs kiadások felosztásával és azok teljesítésének, elszámolásának szabályait.

Felelős: dr. Barva Attila jegyző, Czakóné Szikszai Orsolya pénzügyi és dr. Sável Katalin igazgatási és hatósági osztály vezetőjének közreműködésével

Határidő: 2016. november 30.

2. *Intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő költségvetési rendelettervezet és annak előterjesztése elkészítéséről, a betérjesztés kezdeményezéséről.*

A költségvetési rendelettervezetek képviselő-testület elé történő terjesztését megelőzően szükséges a tervezetek pénzügyi és jogi tárgyú jogszabályok alapján megvalósuló fokozott gazdasági és pénzügyi felülvizsgálata annak érdekében, hogy a tervezett bevételek (is) közzgazdaságilag megalapozottan kerüljenek jóváhagyásra.

Továbbá, intézkedünk, hogy a beterjesztés során a jogszabályokban foglalt bizottsági véleményezés rendjére vonatkozó előírások betartásra kerüljenek.

Ezt követően intézkedünk a jogszabályi előírásoknak megfelelő költségvetési rendelettervezet képviselő-testületi ülés napirendjére vételének kezdeményezéséről.

Felelős: Koncz Ferenc polgármester, dr. Barva Attila jegyző, Czakóné Szikszai Orsolya pénzügyi osztályvezető

Határidő: az ellenőrzési jelentést követő első költségvetési rendelettervezet, ezt követően folyamatosan

*3. Intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő költségvetési rendelet módosítás tervezetének elkészítéséről és beterjesztésének kezdeményezéséről.*

Intézkedünk a jogszabályi előírásoknak megfelelő költségvetési rendelet módosítás tervezetének képviselő-testületi ülés napirendjére vételének kezdeményezéséről.

A költségvetési rendelet módosítás tervezet képviselő-testület elé történő terjesztését megelőzően szükséges a tervezetek pénzügyi és jogi tárgyú jogszabályok alapján megvalósuló fokozott gazdasági és pénzügyi felülvizsgálata, melynek során – többek közt –

- elvégezzük a tervezett bevételi előirányzatok elemzést, és amennyiben alulteljesülés állapítható meg, úgy gondoskodunk az érintett bevételi előirányzatok módosításáról,

- a teljesülések figyelembe vétele mellett gondoskodunk a likviditási terv havonkénti felülvizsgálatáról, amennyiben szükséges, úgy a módosított likviditási terv elkészítéséről, melyet a Képviselő-testület a költségvetés-módosítási javaslat keretein belül megismer és tárgyal,

- intézkedünk, hogy az előirányzat-módosításra a hatályos jogszabályban meghatározott határidő figyelembe vételével, egyben betartásával kerüljön sor.

Felelős: Koncz Ferenc polgármester, dr. Barva Attila jegyző, Czakóné Szikszai Orsolya pénzügyi osztályvezető

Határidő: az ellenőrzési jelentést követő első költségvetési rendelet módosítás, ezt követően folyamatosan

*4. Intézkedjen, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetési év kiadási előirányzatai terhére kötelezettségvállalásra a szabad előirányzat mértékéig kerüljön sor.*

A szervezeti egységek vezetőinek figyelmét fel kell hívni arra, hogy fokozottan figyeljenek az előirányzatok betartására, betartására. Hatékonyabb kommunikációs rendet kell kialakítani a szervezeti egységek vezetői között.

Intézkedünk, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően a költségvetési év kiadási előirányzatai terhére kötelezettségvállalásra a szabad előirányzat mértékéig kerüljön sor. Az érvényesítőnek ellenőriznie kell az összegszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és az Ávr. vonatkozó előírásait, továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat betartották-e.

Felelős: dr. Barva Attila jegyző

Határidő: azonnal

*5. Intézkedjen a könyvviteli mérleg jogszabályi előírásoknak megfelelő leltárral történő alátámasztásáról.*

Intézkedünk a könyvviteli mérleg jogszabályi előírásoknak megfelelő leltárral történő alátámasztásáról.

Az évrzárasi feladatok elvégzése során a költségvetési beszámoló pénzforgalmi és mérleg adatainak megbízható és valós kép kialakítás érdekében, a könyvviteli mérleg minden elemét leltárral kell alátámasztani a nyilvántartás adatainak egyezősége megvalósításával, december 31-i fordulónappal, a gazdálkodásra vonatkozó szabályzatok előírásainak megfelelően.

Felelős: dr. Barva Attila jegyző, Czakóné Szikszai Orsolya pénzügyi osztályvezető  
Határidő: 2017. január 31., azt követően minden év január 31.

*6. Intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő számlarend kiadásáról.*

Intézkedünk a jogszabályi előírásoknak megfelelő számlarend kiadásáról, melybe többek között beépítésre kerül a főkönyvi számlák értéke növekedésének, csökkenésének jogcímei, valamint a számlarendben foglaltakat alátámasztó bizonylati rend.

Felelős: dr. Barva Attila jegyző, Czakóné Szikszai Orsolya pénzügyi osztályvezető  
Határidő: azonnal

*7. Intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő vagyonkimutatás elkészítéséről.*

Intézkedünk a jogszabályi előírásoknak teljes körűen megfelelő vagyonkimutatás elkészítéséről.

Felelős: dr. Barva Attila jegyző, Czakóné Szikszai Orsolya pénzügyi osztályvezető  
Határidő: azonnal

A zárszámadási rendelet tervezetének mellékleteként csatolni kell a jogszabályi előírásnak megfelelő, részletes, tagolt vagyonkimutatást.

Felelős: dr. Barva Attila jegyző, Czakóné Szikszai Orsolya pénzügyi osztályvezető  
Határidő: 2017. január 31., azt követően minden év január 31.

*8. Intézkedjen az ingatlanvagyron-kataszter és a fővárosi és megyei kormányhivatal ingatlanügyi hatóságaként eljáró járási (fővárosi kerületi) hivatal ingatlan-nyilvántartása adatainak jogszabályban előírt egyezőségének megteremtése érdekében.*

Intézkedni kell annak érdekében, hogy a 147/1992. (XI.6.) Korm. rendelet 1.§ (2) bekezdésében rögzítetteknek megfelelően az ingatlanvagyron kataszter adatai egyezzenek meg a földhivatal ingatlan-nyilvántartásának azonos tartalmú adataival. Ennek érdekében, a teljes körű egyezés biztosítása céljából egyeztetni kell az ingatlan fekvése szerinti földhivatallal az ingatlanvagyron kataszter adatait a földhivatal ingatlan-nyilvántartásának azonos tartalmú adataival, és ha a földhivatal adatai nem egyeznek meg az önkormányzat adataival – a valós helyzetnek megfelelően – a rendezést a földhivatal felé kezdeményezni kell.

Intézkedni kell továbbá annak érdekében, hogy a 147/1992. (XI.6.) Korm. rendelet 1.§ (3) bekezdésében foglaltakra figyelemmel biztosított legyen az egyezés az ingatlanvagyron kataszter adatai és a számviteli nyilvántartás adatai között. Ennek érdekében egyeztetni kell az ingatlanvagyron kataszter adatait a számviteli nyilvántartás adataival, eltérés esetén az adatok egyezése érdekében a szükséges intézkedéseket meg kell tenni.

Felelős: dr. Barva Attila jegyző, Deák Zsolt, Szabó Éva  
Határidő: 2016. december 31. és azt követően folyamatos



*9. Intézkedjen a pénzügyi egyensúlyt befolyásoló kockázatok felmérésről és ezen kockázatok jogszabályi előírásnak megfelelő kockázatkezelési rendszerben történő kezeléséről.*

A kockázatkezelési rendszert felül kell vizsgálni, a pénzügyi egyensúlyt befolyásoló kockázatok beazonosítására, felmérésére a jövőben kiemelt figyelmet kell fordítani.

Intézkedünk a jogszabályi előírásoknak megfelelő, a pénzügyi egyensúlyt befolyásoló kockázatok kezelésére alkalmas kockázatkezelési rendszer kialakításáról, működtetéséről.

Felelős: dr. Barva Attila jegyző, Czakóné Szikszai Orsolya pénzügyi osztályvezető

Határidő: azonnal, azt követően folyamatos.

A munkaköri leírásokat a felelősök pontos megjelölésével felül kell vizsgálni.

Felelős: dr. Barva Attila jegyző, Dr. Vámosné Czili Adrienn humánpolitikai osztályvezető

Határidő: azonnal, azt követően folyamatos.

*10. Intézkedjen a belső ellenőrzéssel kapcsolatosan a jogszabályi előírásban foglalt intézkedési terv készítési kötelezettség, valamint az intézkedési tervben előírt feladatok végrehajtására vonatkozó beszámolási kötelezettség teljesítéséről.*

Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetője és alkalmazottai kötelesek a saját hatáskörükbe tartozóan az ellenőrzés megállapításai, és javaslatai alapján a végrehajtásért felelősöket és a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni.

Az intézkedési tervben az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy kell meghatározni, hogy azok számon kérhetőek legyenek. Ha a feladat jellege egy éven túl mutat, akkor részfeladatokat, illetve részhatáridőket kell meghatározni, ahol értelmezhető.

Az intézkedési tervet a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számítva, a Bkr.-ben meghatározott határidőn belül kell elkészíteni és megküldeni a költségvetési szerv vezetője és a belső ellenőrzési vezetője részére.

Az osztályvezetők munkaköri leírásában rögzíteni szükséges, hogy az adott szervezeti egységet érintően az intézkedési tervben foglaltakat kötelesek betartani, betartatni. A végrehajtást érintően kötelesek beszámolót készíteni, annak nyilvánosságra hozataláról gondoskodni.

Az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról a Bkr.-ben megjelölt határidőt szem előtt tartva írásban beszámol a költségvetési szerv vezetője részére, és ezen beszámolót egyúttal tájékoztatásul megküldi a belső ellenőrzési vezetője részére is.

Felelős: Az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője

Határidő, intézkedési terv elkészítésére: A lezárt ellenőrzési jelentésben megjelölt határidőn belül.

Határidő, beszámolási kötelezettség teljesítésére: A Bkr.-ben megjelölt határidőnek megfelelően.

*11. Intézkedjen a közérdekű adatok jogszabályi előírásoknak megfelelő közzétételéről.*

Az osztályvezetők munkaköri leírásában rögzíteni szükséges, hogy a közzétételi kötelezettség teljesítése érdekében a kijelölt szervezeti egység vezetőjével kötelesek fokozottan együttműködni, információt, adatot szolgáltatni a közzététel érdekében. A vonatkozó, hatályos jogszabályi előírások figyelembevétele mellett felül kell vizsgálni a közzétételi kötelezettségnek való megfelelést, a hiányosságokat pótolni szükséges.

Intézkedünk, hogy az Önkormányzat jogszabályban előírt közzétételi kötelezettségének maradéktalanul tegyen eleget.

Felelős: dr. Barva Attila jegyző, dr. Sável Katalin igazgatási és hatósági osztályvezető, továbbá valamennyi osztályvezető

Határidő: adatpótlásra: azonnal, felülvizsgálatra: 2016. szeptember 30., azt követően folyamatos