

<i>Település</i>	<i>Ellenőrzött szervezet</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Ellenőrzött folyamat</i>
Kiszombor	Kiszombor Nagyközség Önkormányzat	Rendszer ellenőrzés	Leltározási és leltárkészítési tevékenység
<u>Az ellenőrzés célja megállapítani, hogy:</u> – elkészítették-e az eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzatát, a szabályzat hatályát kiterjesztették-e valamennyi szervre, szervezetre, – készítettek-e leltározási utasítást, valamint ütemtervet, az ütemterv teljes körűen tartalmazza-e az elvégzendő feladatok körét, a felelősök megnevezését, – a leltározás kiértékelése és dokumentálása teljes körű-e megtörtént-e – az analitikus nyilvántartások és a kapcsolódó főkönyvi számlák egyezősége fennállt-e, az egyezőség tényét hitelt érdemlően dokumentálták-e. <u>A javasolt intézkedések felsorolása:</u> – felül kell vizsgálni a Leltározási és Leltárkészítési Szabályzatot az érvényben lévő jogszabályi hivatkozásokkal és szervezeti változásokkal, valamint ki kell terjeszteni a szabályzat hatályát valamennyi szervre, szervezetre, – biztosítani kell az ingatlanvagyron kataszter adatainak egyezőségét a földhivatali ingatlan nyilvántartás azonos tartalmú adataival, illetve a közmű üzemeltetőjének nyilvántartásával (147/1992. (XI. 6.) Kormányrendelet 1. § (2) bekezdés, 4/2013. (I. 11.) Kormányrendelet 30. § (4) bekezdés).			

<i>Település</i>	<i>Ellenőrzött szervezet</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Ellenőrzött folyamat</i>
Kiszombor	Kiszombori Polgármesteri Hivatal	Rendszer ellenőrzés	Nyomon követési rendszer (monitoring) kialakítása
<u>Az ellenőrzés célja megállapítani, hogy:</u> – kialakításra került-e a belső kontrollrendszerre irányuló monitoring rendszer, és folyamatosan működtetik-e, – szabályozásra került-e a belső kontrollrendszer monitoring tevékenysége, milyen gyakorisággal végzik az adatszolgáltatás elemzését, kiértékelését, teljesítménymutatók nyomon követését, a monitoring megfelelő működéséért felelős személy(ek) kijelölése megtörtént-e, – meghatározták-e a kontrollok kiválasztását, értékelési szintjének kialakítását az önkormányzat, a hivatal és az intézmények adatszolgáltatására vonatkozóan, – szabályozták-e a rendszeresen végezendő vezetői ellenőrzések rendjét, valamint a vezetői intézkedések dokumentálási kötelezettségét. <u>A javasolt intézkedések felsorolása:</u> – ki kell alakítani a Monitoring rendszer szabályozását, a beszámolást, beszámoltatás rendjét, a meghatározott adattartalommal való információk továbbítását, az információszolgáltatáshoz kijelölt személyek körét, a beszámolás és a beszámoltatás gyakoriságának kötelezettségét, azaz a nyomon követésnek biztosítani kell az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti monitoringot.			

Település	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzött folyamat
Kiszombor	Kiszombori Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Rendszer ellenőrzés	Bizonylati rend és okmányfegyelem érvényesülése
<u>Az ellenőrzés célja megállapítani, hogy:</u> – a pénzügyi-számviteli folyamatokat a jogszabályi követelményeknek és a nemzetiségi önkormányzat sajátosságaira tekintettel szabályozták-e, – szabályozták-e a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás rendjét, a szabályozás összhangban van-e a jogszabályi előírásokkal, – a gyakorlatban a gazdálkodási jogkörök gyakorlását a jogszabályban és belső szabályzatban előírtak szerint végzik-e, – a gazdasági eseményeket magukba foglaló bizonylatok megfelelnek-e a jogszabályok által támasztott alaki és tartalmi követelményeknek, – a pénztárból, valamint utalással történő kifizetésnél a pénztári bizonylatok, valamint az utalványok felszereltsége teljes körű-e. <u>A javasolt intézkedések felsorolása:</u> – felül kell vizsgálni a Megállapodást, hogy az tartalmazta a Kiszombori Roma Nemzetiség Önkormányzata törzskönyvi nyilvántartásba vételével és adószám igénylésével kapcsolatos határidőket, együttműködési kötelezettségeket, valamint a fenti feladatokhoz kapcsolódó felelősök kijelölését (Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (3) bekezdés a) pontja), – részletesen meg kell határozni a Megállapodásban a nemzetiségi önkormányzat működésével és gazdálkodásával kapcsolatosan fennálló iratkezelési feladatok ellátását (Nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény 80. § (1) bekezdés e) pontja), – be kell tartani a jogszabályban foglaltakat, miszerint a teljesítés igazolása során ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrizni és igazolni kell a kiadások teljesítésének jogosságát, összecszerűségét, ellenszolgáltatást is magában foglaló kötelezettségvállalás esetében annak teljesítését. A teljesítést az igazolás dátumának és a teljesítés tényére történő utalás megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával kell igazolni (368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 57. §).			