

<i>Település</i>	<i>Ellenőrzött szervezet</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Ellenőrzött folyamat</i>
Kiszombor	Kiszombor Nagyközség Önkormányzata	Rendszer ellenőrzés	Bankszámlaforgalom lebonyolításának rendje
<p><u>Az ellenőrzés célja megállapítani, hogy:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - szabályozott-e a bankszámlán keresztül történő pénzforgalom bonyolításának rendje, - érvényesül-e a jogszabályban előírtak betartása a gazdálkodás vertikális folyamatában a belső kontrolltevékenységet érintően, - a bankszámla forgalmát érintő beszállítói szerződések, illetve megrendelések rendelkezésre állnak-e, - érvényesül-e a bizonylati rend és okmányfegyelem. <p><u>A javasolt intézkedések felsorolása:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - felül kell vizsgálni a „Számviteli politikát” és rendelkezni kell arról, hogy ki a felelős a szabályzat naprakészségéért, aktualizálásáért, a számvitelről szóló 2000. C törvény 14§ (12) bekezdésében előírtak szerint, - felül kell vizsgálni a „Számviteli politikát”, hogy tartalmazza a nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodására vonatkozó sajátosságokat, - a szabályzat „Záró rendelkezésében” hivatkozni kell a korábban kiadott hatályban lévő szabályzat dátumára és gondoskodni kell a korábban kiadott szabályzat hatályon kívül helyezéséről, - a Pénzkezelési szabályzatban rendelkezni kell, hogy milyen módon kerülnek kiállításra a pénztári bizonylatok (kézi/gépi) és milyen bizonylatokat állít ki a pénztár a működése során (kiadási pénztárbizonylat, bevételi pénztárbizonylat, pénztári jelentő, előleg-nyilvántartás, stb.), - a pénzkezelő hely esetében rendelkezni kell, hogy a beszedett bevételeket milyen gyakorisággal kell befizetni a pénztárba, készpénztartalék meghatározása nélkül, - a Gazdálkodási szabályzat „Kötelezettségvállalás módja” címszó alatt rendelkezni kell a 200 eFt alatti beszerzések, vásárlások, szolgáltatások igénybeviteléhez szükséges dokumentumok kiállításáról, - a Gazdálkodási szabályzat „A teljesítés igazolás rendje” pontjában meg kell határozni a 200 eFt feletti beszerzések teljesítés igazolását, - felül kell vizsgálni a „Beszerzési szabályzatot” és a szolgáltatások igénybevitelénél rendelkezni kell arról, hogy mely esetben kerüljön sor szerződés megkötésére. 			