

Település	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzött folyamat
Kiszombor	Önkormányzat	Rendszer ellenőrzés	Készpénzkezelés rendje
	<u>Az ellenőrzés célja megállapítani, hogy:</u> - kialakították-e a készpénzkezelés rendjével kapcsolatos szabályozást, - szabályozták-e és a gyakorlatban annak megfelelően működtetik-e a kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés és a teljesítés igazolás rendjét, - folyamatosan és naprakészen vezetik-e a kötelezettségvállalásokról a nyilvántartást, - a felvett rovancsolás alkalmával a készpénzkészlet egyezősége fennállt-e, - a pénztár forgalmát érintő beszállítói szerződések, illetve megrendelések rendelkezésre állnak-e, - a belső kontrollrendszer keretén belül érvényesül-e a FEUVE rendszere a készpénz kezelése és elszámolása során. <u>A javasolt intézkedések felsorolása:</u> - felül kell vizsgálni a Pénzkezelési szabályzatban az előleg nyilvántartás vezetésére előírtakat, hogy megfeleljen az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 13.) Korm. rendelet. 14. melléklet IV. pontjában foglaltaknak, - felül kell vizsgálni a gyakorlatban vezetett nyilvántartás adatait, hogy az teljes körűen tartalmazza az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 13.) Korm. rendelet 14. melléklet IV. pontjában előírtakat az előleg nyilvántartás vezetésére vonatkozóan.		