

## Intézkedési terv

### Pomáz Város Önkormányzata gazdálkodási rendszerének 2009. évi ellenőrzéséről készített Állami Számvevőszék jelentésében megfoglalt megállapításokkal kapcsolatban

#### Az Állami Számvevőszék javaslatai Pomáz Város Önkormányzat Polgármesterének

ÁSZ jelentésben foglalt javaslat		A javaslat előkészítéséért felelős	Határidő	Intézkedési terv elkészítéséig megtett intézkedés/teljesítés
1	A Képviselő-testület elé kell terjeszteni az Önkormányzat által kötelezően ellátandó feladatok ellátásának mértékét és módját.	Szabóné dr.Bartholomaei Krisztina jegyző	2012. október 31.	A várható jogszabályok és végrehajtási rendeleteik pontos ismeretében.
2.	Valamennyi nemzetiségi önkormányzat véleményét csatolni kell a költségvetési koncepcióhoz.	Baloghné Berend G. Viktória pénzügyi csoportvezető	2012. november 30.	2012. 01.01. –től hatályos Áht. és Ávr. erről nem rendelkezik.
3.	Biztosítani kell, hogy az önkormányzat vagyona az önkormányzati célok megvalósulását szolgálja ( pártok számára az ingatlanok használatának kedvezményes biztosítását meg kell szüntetni. )	Szabóné dr.Bartholomaei Krisztina jegyző	2012.november 30	Meg kell vizsgálni, hogy jelenleg fennáll-e az ingatlanhasznosítás ezen módja.

#### Az Állami Számvevőszék javaslatai Pomáz Város Önkormányzat Jegyzőjének

ÁSZ jelentésben foglalt javaslat		A javaslat végrehajtásáért felelős	Határidő	Intézkedési terv elkészítéséig megtett intézkedés/teljesítés
1	A több éves kihatással járó döntések szöveges indokolását a zárszámadással egyidejűleg a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.	Baloghné Berend G. Viktória pénzügyi csoportvezető	2013. április 30.	
2.	A köztisztviselők munkaköri leírását ki kell egészíteni az ellenőrzési és egyeztetési feladatok ellátásának kötelezettségével.	SZAHK-ÉRTELEM 2006. BT.	2012. augusztus 31.	

3.	A költségvetés elfogadásakor be kell mutatni a bevételek és kiadások teljesüléséről az előirányzat felhasználási ütemtervet, illetve a közvetett támogatásokat tartalmazó kimutatás szöveges indokolását.	SZAHK-ÉRTELEM 2006. BT.	2012. évi költségvetés módosításkor	A 2012. évi költségvetési rendelet tartalmazza a bevételek és kiadások előirányzat felhasználási ütemtervét. A közvetett támogatások szöveges indokolását kell elkészíteni.
4.	Gondoskodni kell róla, hogy a költségvetési rendelet módosításra legkésőbb a költségvetési beszámoló elkészítéséig, azaz február 28-ig sor kerüljön.	Baloghné Berend G. Viktória pénzügyi csoportvezető	folyamatos	
5.	Gondoskodni kell róla, hogy az államháztartáson kívülre nyújtott pénzeszközátadások teljesítése előtt sor kerüljön a szakmai teljesítés igazolásra.	Baloghné Berend G. Viktória pénzügyi csoportvezető	folyamatos	Jelenleg az Operatív gazdálkodási jogkörök szabályzata alapján történik a gazdálkodás teljes körére kiterjesztve a szakmai teljesítés igazolás.
6.	Gondoskodni kell róla, hogy az utalványrendeleten feltüntetésre kerüljön a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vételének a sorszáma.	Baloghné Berend G. Viktória pénzügyi csoportvezető	folyamatos	2012. évi gyakorlat során biztosított.
7.	Gondoskodni kell a nem normatív, céljellegű működési és fejlesztési célú támogatások előírt tartalmú közzétételéről.	Csincsá Ingrid szervezési főelőadó	2012. augusztus 31.	
8.	A likviditási terv aktualizálásáról gondoskodni kell.	Baloghné Berend G. Viktória pénzügyi csoportvezető	folyamatos	
9.	Az öt millió Ft értékhatárt elérő vagy azt meghaladó szerződések közzétételéről gondoskodni kell.	Csincsá Ingrid szervezési főelőadó	2012. augusztus 31.	Jogsabály: 2011. évi CXII. Tv.
10.	Gondoskodni kell róla, hogy a finanszírozási célú pénzügyi műveleteket a költségvetési rendelet készítése során ne vegyék figyelembe költségvetési hiányt módosító költségvetési bevételként, valamint költségvetési kiadásként.	Baloghné Berend G. Viktória pénzügyi csoportvezető	folyamatos	2012. évi költségvetés készítése során biztosított volt.
11.	Belső ellenőrzés során feltárt hiányosságok alapján az Intézkedési terv készítéséről gondoskodni kell.	SZAHK-ÉRTELEM 2006. Bt.	folyamatos	

12.	Ellenőrizni kell a Polgármesteri Hivatal és az Intézmények költségvetési javaslatainak megalapozottságát.	SZAHK-ÉRTELEM 2006. Bt.	2012. augusztus 31.	A tervezési megalapozottság vizsgálata.
13.	Ellenőrzési nyomvonal kiegészítéséről gondoskodni kell.	SZAHK-ÉRTELEM 2006. Bt.	2012. augusztus 31.	
14.	Gondoskodni kell róla, hogy a költségvetési bevételek között figyelembe vegyék az előző évi pénzmaradvány igénybevételét az áthúzódó kötelezettségek forrásaként.	Baloghné Berend G. Viktória pénzügyi csoportvezető	folyamatos	
15.	Operatív gazdálkodás során megfogalmazott működési problémák megszüntetéséről gondoskodni kell.	Baloghné Berend G. Viktória pénzügyi csoportvezető	folyamatos	A 2012. évi gyakorlat során a hibák, hiányosságok javítása megtörtént.
16.	Eszközök és források szabályzatának kiegészítése az értékelésért felelős munkakörök megjelölésével.	SZAHK-ÉRTELEM 2006. Bt.	2012. augusztus 31.	
17.	<i>Informatikai és feladatok elkülönítésének szabályozása, illetve az ellenőrzési napló elkészítésének és ellenőrzési kötelezettségének szabályozása.</i>	<i>SZAHK-ÉRTELEM 2006. Bt.</i>	<i>2012. augusztus 31.</i>	
18.	<i>Informatikai Biztonsági szabályzat kiegészítése a külső fejlesztők hozzáférési rendjével.</i>	<i>SZAHK-ÉRTELEM 2006. Bt.</i>	<i>2012. augusztus 31.</i>	
19.	Kockázatelemzést ki kell terjeszteni az Európai Unió forrással támogatott fejlesztési feladatokra.	SZAHK-ÉRTELEM 2006. Bt.	2012. augusztus 31.	A 2012. évi kockázatelemzés módosítása.
20.	<i>Gondoskodni kell az Informatikai stratégia elkészítéséről és jóváhagyásáról, melyben az e-közigazgatásról is rendelkezni kell.</i>	<i>SZAHK-ÉRTELEM 2006. Bt.</i>	<i>2012. augusztus 31.</i>	
21.	<i>Gondoskodni kell a változás kezelési eljárások ellenőrzésének dokumentálásáról és intézkedni kell a szoftverfejlesztésekhez kapcsolódóan az ellenőrzési lista elkészítéséről.</i>	<i>SZAHK-ÉRTELEM 2006. Bt.</i>	<i>2012. augusztus 31.</i>	
22.	Tájékoztatni kell a Képviselő-testületet a hosszú lejáratú, adósságot keletkeztető kötelezettségvállalások pénzügyi teljesítéséről.	Baloghné Berend G. Viktória pénzügyi csoportvezető	folyamatos	2012. évben folyamatosan teljesített kötelezettség.