**Bojt Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat**

4114 Bojt, Ady Endre utca 5. szám Tel.: 54/430-001; Fax: 54/541-052; e-mail: [hivatal@biharkeresztes.hu](mailto:hivatal@biharkeresztes.hu)

**Magyar Államkincstár** Iktatószám: BK/660-9/2024.

Ellenőrzés száma: 172/2022.UTÓ

Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi

Ellenőrzési Főosztály

**Debrecen**

Hatvan u. 15.

4026

**INTÉZKEDÉSI TERV**

a 172/2022.UTÓ számú ellenőrzésről készített ÖPSZEF/583-10/2024. iktatószámú ellenőrzési jelentéshez

Bojt Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata (PIR: 789718) az ÖPSZEF/583-10/2024. iktatószámú ellenőrzési jelentésben feltárt hibák javítására az alábbi feladatokat határozza meg:

1/3. A Megállapodásban a Nektv. 80. § (3) bekezdés c) pontjában foglalt előírások a kötelezettségvállalásra vonatkozó szabályok rögzítése a Nemzetiségi Önkormányzat SZMSZ-ében foglaltakkal összhangban.

**Felelős:** Dr. Köstner Dávid jegyző, Rácz Gábor elnök

**Határidő:** 2024. november 30.

1/7. Jogszabály módosítás esetén az Szt. 14. § (11) bekezdésében foglalt előírások betartása, a jogszabály hatálybalépését követő 90 napon belül a szükséges változások a Számviteli Politikán történő átvezetése.

**Felelős:** Karancsiné Kerekes Erzsébet pénzügyi irodavezető

**Határidő:** 2024. november 30.

1/10. Jogszabály módosítás esetén az Szt. 14. § (11) bekezdésében foglalt előírások betartása, a jogszabály hatálybalépését követő 90 napon belül a szükséges változások a Pénzkezelési szabályzaton történő átvezetése.

**Felelős:** Karancsiné Kerekes Erzsébet pénzügyi irodavezető

**Határidő:** 2024. november 30.

1/13. A Számlarend kialakítása a Szt. 161. § (2) bekezdés c) pontjában és az Áhsz. 51. § (2) és (3) bekezdéseiben foglalt előírások, valamint az Áhsz. 16. mellékletében megállapított egységes számlakeret figyelembevételével történjen.

**Felelős:** Karancsiné Kerekes Erzsébet pénzügyi irodavezető

**Határidő:** 2024. november 30.

1/18. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés b) pontjában és a (3b) bekezdés a) pontjában foglalt előírásoknak megfelelő beszerzési szabályzat elkészítése a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozóan, melyből megállapíthatók az Ávr. 13. § (4b) bekezdésében foglalt előírások.

**Felelős:** Karancsiné Kerekes Erzsébet pénzügyi irodavezető

**Határidő:** 2024. november 30.

1/23. Az Áht. 38. § (1) bekezdésében foglalt előírások betartása, érvényesítésre és utalványozásra vonatkozóan.

**Felelős:** Karancsiné Kerekes Erzsébet pénzügyi irodavezető

**Határidő:** 2024. november 30.

1/25. Az Info tv. 37. § (1) bekezdés és 1. melléklet szerint meghatározott általános közzétételi listán szereplő adatok közzétételének biztosítása.

**Felelős:** Dr. Köstner Dávid jegyző

**Határidő:** 2024. november 30.

1/26. A Megállapodás felülvizsgálata a Nektv. 80. § (3) bekezdés d) pontjában foglalt előírásoknak megfelelően, a valóságnak megfelelő belső ellenőrzési gyakorlat rögzítése.

**Felelős:** Dr. Köstner Dávid jegyző

**Határidő:** 2024. november 30.

1/27. A Bkr. 17. § (4) bekezdésében foglalt előírások betartása, a Belső ellenőrzési kézikönyvben a jogszabályok, módszertani útmutatók változásait vezessék át, valamint a rendszeres, de legalább kétévente végezzék el a felülvizsgálatot.

**Felelős:** Karancsiné Kerekes Erzsébet pénzügyi irodavezető

**Határidő:** 2024. november 30.

2/1. A hatályos belső szabályzatok (Számlarend, Bizonylati szabályzat) előírása szerint történjen az analitikus nyilvántartások vezetése.

**Felelős:** Vasca Irén pénzügyi ügyintéző

**Határidő:** 2024. november 30.

2/9. A hatályos belső szabályzatok (Számlarend, Bizonylati szabályzat) előírása szerint történjen a bizonylatok alkalmazása.

**Felelős:** Vasca Irén pénzügyi ügyintéző

**Határidő:** 2024. november 30.

Bojt, 2024. július 10.

Rácz Gábor

elnök

(P. H.)

Dr. Köstner Dávid Vilmos

jegyző

(P. H.)

Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem, annak végrehajtását magamra nézve kötelezőnek ismerem el.

Rácz Gábor

elnök

(P. H.)

Dr. Köstner Dávid Vilmos

jegyző

(P. H.)

Karancsiné Kerekes Erzsébet

pénzügyi irodavezető

(P. H.)

Vasca Irén

pénzügyi ügyintéző