**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/660-11/2024.

Ellenőrzés száma: 172/2022UTÓ

Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi

Ellenőrzési Főosztály

**Debrecen**

Hatvan u. 15.

4026

**BESZÁMOLÓ INTÉZKEDÉSI TERV VÉGREHAJTÁSÁRÓL**

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

**Tisztelt Vizsgálatvezető Asszony!**

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 115/F. § vonatkozó bekezdése értelmében a Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály Hajdú-Bihar Vármegyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály által befogadott intézkedési terv szerinti intézkedések végrehajtásáról az 1. számú mellékletben számolok be, annak tudomásul vételével, hogy az intézkedési tervben foglaltak megvalósítását a Kincstár ellenőrizheti.

Jelen beszámolót aláírt, lebélyegzett formában a Magyar Államkincstár illetékes Vármegyei Igazgatóság Hivatali Kapujára a megadott határidőig beküldöm.

Kérem tájékoztatásom szíves elfogadását.

Biharkeresztes, 2024. december 02.

Tisztelettel:

Rácz Katalin

(P. H.) elnök

Melléklet: 1 db

1. számú melléklet: Bojt Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata PIR törzsszám: 789718
2. **számú melléklet**

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 Katalin elnök

**Határidő:** 2024. november 30.

**Intézkedés végrehajtása:** Megtörtént

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.

**Intézkedés végrehajtása:** Megtörtént

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.

**Intézkedés végrehajtása:** Megtörtént

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.

**Intézkedés végrehajtása:** Megtörtént

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.

**Intézkedés végrehajtása:** Megtörtént

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

**Felelős:** Karancsiné Kerekes Erzsébet pénzügyi irodavezető

**Határidő:** 2024. november 30.

**Intézkedés végrehajtása:** Megtörtént

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.

**Intézkedés végrehajtása:** Megtörtént

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.

**Intézkedés végrehajtása:** Megtörtént

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.

**Intézkedés végrehajtása:** Megtörtént

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.

**Intézkedés végrehajtása:** Megtörtént

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

**Felelős:** Vasca Irén pénzügyi ügyintéző

**Határidő:** 2024. november 30.

**Intézkedés végrehajtása:** Megtörtént

Bojt, 2024. december 02.

Rácz Katalin

elnök

(P. H.)

Dr. Köstner Dávid Vilmos

jegyző

(P. H.)

Karancsiné Kerekes Erzsébet

pénzügyi irodavezető

(P. H.)

Vasca Irén

pénzügyi ügyintéző