**Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat**

4117 Told, Kossuth utca 4. szám Tel.: 54/430-001; Fax: 54/541-052; e-mail: [hivatal@biharkeresztes.hu](mailto:hivatal@biharkeresztes.hu)

**Magyar Államkincstár** Iktatószám: BK/662-8/2024.

Ellenőrzés száma: 177/2022.UTÓ

Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi

Ellenőrzési Főosztály

**Debrecen**

Hatvan u. 15.

4026

**INTÉZKEDÉSI TERV**

a 177/2022.UTÓ számú ellenőrzésről készített ÖPSZEF/586-10/2024. iktatószámú ellenőrzési jelentéshez

Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata (PIR: 789707) az ÖPSZEF/586-10/2024. iktatószámú ellenőrzési jelentésben feltárt hibák javítására az alábbi feladatokat határozza meg:

1/2. A települési Önkormányzattal kötött megállapodásban a Njtv. 80. § (3) bekezdés c) pontjában tartalmi előírások érvényesüljenek teljeskörűen.

**Felelős:** Dr. Köstner Dávid jegyző, Balogh Jenő elnök

**Határidő:** 2024. november 30.

1/6. Történjen meg a Számviteli politika, valamint a Pénzkezelési szabályzat felülvizsgálata és a szükséges jogszabályi változások átvezetése a Szt. 14. § (11) bekezdésében foglalt előírásoknak megfelelően.

**Felelős:** Karancsiné Kerekes Erzsébet pénzügyi irodavezető

**Határidő:** 2024. november 30.

1/8. 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.

1/16. Az Info tv. 37. § (1) bekezdés és 1. melléklet szerint meghatározott adatok közzététele biztosított legyen.

**Felelős:** Dr. Köstner Dávid jegyző

**Határidő:** 2024. november 30.

1/17. A Njtv. 80. § (2) bekezdésében meghatározott megállapodás felülvizsgálata a Njtv.80. § (3) bekezdés d) pontjában előírt belső ellenőrzés tekintetében.

**Felelős:** Dr. Köstner Dávid jegyző

**Határidő:** 2024. november 30.

1/18. A Belső ellenőrzési kézikönyv felülvizsgálata a Bkr. 17 §. (4) bekezdésében előírtaknak megfelelően történjen meg.

**Felelős:** Karancsiné Kerekes Erzsébet pénzügyi irodavezető

**Határidő:** 2024. november 30.

2/1. A részletező nyilvántartások bizonylatai, azok vezetésének módja a Számlarendben és a Bizonylati szabályzatban meghatározottaknak megfelelően történjen. Szükség esetén történjen meg a Számlarend és a Bizonylati szabályzat felülvizsgálata.

**Felelős:** Lupásné Szepesi Erika pénzügyi ügyintéző

**Határidő:** 2024. november 30.

2/11. A gyakorlatban vezetett nyilvántartások és használt bizonylatok legyenek összhangban, a Számlarendben és a Bizonylati rendben előírtakkal

**Felelős:** Lupásné Szepesi Erika pénzügyi ügyintéző

**Határidő:** 2024. november 30.

Told, 2024. július 10.

Balogh Jenő

elnök

(P. H.)

Dr. Köstner Dávid Vilmos

jegyző

(P. H.)

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

Balogh Jenő

elnök

(P. H.)

Dr. Köstner Dávid Vilmos

jegyző

(P. H.)

Karancsiné Kerekes Erzsébet

pénzügyi irodavezető

(P. H.)

Lupásné Szepesi Erika

pénzügyi ügyintéző