**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/662-11/2024.

Ellenőrzés száma: 177/2022UTÓ

Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi

Ellenőrzési Főosztály

**Debrecen**

Hatvan u. 15.

4026

**BESZÁMOLÓ INTÉZKEDÉSI TERV VÉGREHAJTÁSÁRÓL**

a 177/2022UTÓ számú ellenőrzésről készített ÖPSZEF/586-10/2024. 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:

Balogh Jenő

(P. H.) elnök

Melléklet: 1 db

1. számú melléklet: Told Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata PIR törzsszám: 789707
2. **számú melléklet**

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.

**Intézkedés végrehajtása:** Megtörtént

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.

**Intézkedés végrehajtása:** Megtörtént

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.

**Intézkedés végrehajtása:** Megtörtént

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.

**Intézkedés végrehajtása:** Megtörtént

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.

**Intézkedés végrehajtása:** Megtörtént

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.

**Intézkedés végrehajtása:** Megtörtént

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.

**Intézkedés végrehajtása:** Megtörtént

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.

**Intézkedés végrehajtása:** Megtörtént

Told, 2024. december 02.

Balogh Jenő

elnök

(P. H.)

Dr. Köstner Dávid Vilmos

jegyző

(P. H.)

Karancsiné Kerekes Erzsébet

pénzügyi irodavezető

(P. H.)

Lupásné Szepesi Erika

pénzügyi ügyintéző