

Fővárosi Agglomeráció Önkormányzati Társulás

Magyar Államkincstár
Önkormányzati Pénzügyi
Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Budapesti és Pest Megyei
I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: K/96-³⁵/2021
Ellenőrzés száma: 262/2020.
Ügyintéző: Mitku-Orosz Krisztina
Telefonszám: 06-29-544-127

Budapest
Váci út 188.
1138

INTÉZKEDÉSI TERV

az ÖPSZEF/24-8/2020. iktatószámú ellenőrzési jelentéshez

Tisztelt Vizsgálatvezető Úr!

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 115/F. § vonatkozó bekezdése értelmében a 2021. április 15-én átvett ellenőrzési jelentésben megfogalmazott javaslatok végrehajtása céljából a **Fővárosi Agglomeráció Önkormányzati Társulás** képviseletében összeállított intézkedési tervet a **Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály** (a továbbiakban: Magyar Államkincstár) részére az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül megküldöm az ellenőrzött szerv vezetőjeként, annak tudomásul vételével, hogy az intézkedési tervben foglaltak megvalósítását a Magyar Államkincstár utóellenőrzés keretében ellenőrizheti.

A jelen levelem mellékletét képező intézkedési terv tartalmazza az ellenőrzött szerv vezetője által az ellenőrzési jelentésben szereplő javaslat alapján megteendő szükséges intézkedéseket, amelyekre vonatkozóan az ellenőrzési jelentés javaslatokat tartalmaz.

Az intézkedési terv tartalmazza továbbá a szükséges intézkedésekhez kapcsolódóan a végrehajtásért felelős személy nevét, beosztását/ munkakörét és a végrehajtás határidejét.

Az intézkedési terv, illetve annak kivonata végrehajtásért felelős személyekkel történő megismertetéséről gondoskodtam, a megismerés tényét, illetve azt, hogy a vonatkozó intézkedés végrehajtását a felelős személy magára nézve kötelezőnek ismeri el, aláírásával igazolta.

Kérem az intézkedési terv szíves elfogadását.

Gyál, 2021. május 20.

Tisztelettel:


Pápai Mihály
elnök

Melléklet: 1 db

1. melléklet: Fővárosi Agglomeráció Önkormányzati Társulás (PIR szám: 794871)

Készült: 1 példányban

Kapják: 1. pld.: Címzett (hivatali kapun keresztül)

1. melléklet: Fővárosi Agglomeráció Önkormányzati Társulás (PIR szám: 794871)

Ellenőrzési jelentésben rögzített javaslat		Intézkedési tervben rögzített		
sorszáma	rövid leírása	elvégzendő feladat	feladat végre-hajtásának határideje	feladat végre-hajtásért felelős személy (név/beosztás)
1. Belső kontrollrendszer értékelésével kapcsolatban javasolt intézkedések				
1/1.	<i>Az elnök intézkedjen, hogy a törzskönyvi nyilvántartásból kerüljön kivételre a 036020, 041210 számú kormányzati funkció, megfelelve a 15/2019 Pm rendelet 6. § (1) bekezdésében előírtaknak megfelelően</i>	Törzskönyv módosítás a 036020 és a 041210 számú cofogok törlése	2021. 09. 30.	Elkészítéséért: Pap Krisztina Aljegyző
1/2.	<i>Az elnök intézkedjen, hogy a Társulási megállapodás kerüljön kiegészítésre a Társuláshoz tartozó települések lakosságszámával, valamint Budakeszi Város Önkormányzatát töröljék a fenntartók közül megfelelve az Mötv. 93. § szakasz előírásának</i>	Társulási megállapodás kiegészítése: - Társuláshoz tartozó települések lakosságszámával - Budakeszi Város Önk. törlése a fenntartók közül	2021.09.30.	Elkészítéséért Felelős: Rozgonyi Erik- címzetes fő- jegyző Jóváhagyásért Pápai Mihály Elnök
1/3.	<i>Az elnök intézkedjen, hogy a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módját az Eszközök és Források értékelési szabályzatában megjelöljék, az Áhsz. 50. § szakasz (2) bekezdés b) pontja alapján</i>	Eszközök és Források értékelési szabályzatában meghatározásra kerül a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módja.	2021.09.30.	Elkészítéséért: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Pápai Mihály Elnök
1/4.	<i>Az elnök intézkedjen, hogy a Számlarendet egészítsék ki a Társulás által használt kormányzati funkciók szerint alábontott nyilvántartási ellenszámlákkal, valamint a gazdálkodásából eredő sajátosságokkal az Áhsz. 51 § szakasz (2) bekezdés és a Szt. 161. § szakasz (2) bekezdés a) pontja szerint</i>	Intézményspecifikus számlarend elkészítése, amely tartalmazza a gazdálkodásából eredő sajátosságokat, valamint a számlarend kiegészítése a kormányzati funkció szerint alábontott nyilvántartási számlákat tartalmazó számlatükörrel,	2021.09.30.	Elkészítéséért: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Pápai Mihály Elnök

Ellenőrzési jelentésben rögzített javaslat		Intézkedési tervben rögzített		
sorszám	rövid leírása	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje	feladat végrehajtásért felelős személy (név/beosztás)
1/5.	<i>Az elnök intézkedjen, hogy a Gazdálkodási szabályzatot egészítsék ki a javaslatlattételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel, az Ávr. 13 § (4b) bekezdés előírásai alapján</i>	Gazdálkodási szabályzat elkészítése, kiegészítve a javaslatlattételi, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, a felelősségi körökkel.	2021.09.30.	Elkészítéséért: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért: Pápai Mihály Elnök
1/6.	<i>Az elnök intézkedjen, hogy az Ávr. 60 § szakasz (3) bekezdésében előírt nyilvántartás megfeleljen a jogszabályi előírásnak, vezetési legyen folyamatos és naprakész</i>	A kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról - a gazdálkodási szabályzat mellékletében meghatározott formában, a szabályzatában foglaltak szerint naprakész nyilvántartást vezet.	2021.09.30. (ezt követően folyamatos)	Nyilvántartás elkészítéséért: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda Vezető Jóváhagyásáért: Pápai Mihály Elnök Nyilvántartás naprakészségéért felelős : Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető

Ellenőrzési jelentésben rögzített javaslat		Intézkedési tervben rögzített		
sorszám	rövid leírása	elvégzendő feladat	feladat végre-hajtásának határideje	feladat végrehajtásért felelős személy (név/beosztás)
1/7.	<i>Az elnök intézkedjen az Ávr. 13 § (2) bekezdésében</i> <i>b) a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet</i> <i>c) a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdéseket,</i> <i>d) az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseit,</i> <i>e) a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait</i> <i>f) a gépjárművek igénybevételének és használatának rendjét,</i> <i>g) a vezetékes- és mobiltelefonok használatát</i> <i>h) a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét</i>	-beszerzések lebonyolításával kapcs. szabályzat, -a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságának rendje	2021.09.30.	Elkészítéséért: Pap Krisztina Aljegyző Jóváhagyásáért : Pápai Mihály Elnök
		-belföldi és külf. kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával és elszámolásával kapcs. szabályzat, -anyag – és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseire kitérő szab., - reprezentációs kiadások felosztását és azok telj. és elsz. meghat. szabályzat	2021.09.30.	Elkészítéséért Felelős: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető Jóváhagyásáért Pápai Mihály Elnök
		-gépjármű igénybevételével és használatával kapcsolatos szabályzat, -vezetékes és mobiltelefonok használata,	2021.09.30.	Elkészítéséért Felelős : Szabó Józsefné Kovács Ildikó Szervezési és Humánpolitikai Iroda vezető Jóváhagyásáért Pápai Mihály Elnök

Ellenőrzési jelentésben rögzített javaslat		Intézkedési tervben rögzített		
sorszáma	rövid leírása	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje	feladat végrehajtásért felelős személy (név/beosztás)
1/8.	<i>Az elnök intézkedjen, hogy készüljön el az Ellenőrzési nyomvonal megfelelően a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásának</i>	Ellenőrzési nyomvonal elkészítése amely a költségvetési szerv működési folyamatainak szöveges, táblázatokkal, folyamatábrákkal szemléltetett leírása, tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését	2021.09.30.	Felelős: Rozgonyi Erik címzetes főjegyző Jóváhagyásért felelős Pápai Mihály Elnök
1/9.	<i>Az elnök intézkedjen, hogy készüljön el a Bkr. 6. §. (4) bekezdésében előírt Integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét</i>	Integritást sértő események kezelésére vonatkozó eljárásrend elkészítése, amely tartalmazza az alábbi szabályokat eljárásokat és módszertanokat: a bejelentett kockázatok és események előzetes értékelése, a kivizsgálásához szükséges információk összegyűjtése, az érintettek meghallgatása, a vonatkozó dokumentumok átvizsgálása, a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedések és az alkalmazható jogkövetkezmények, a bejelentő szervezeten belüli védelme, illetve elismerése, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatás, a szervezeti integritást sértő események bekövetkezésének megelőzése vonatkozásában	2021.09.30.	Felelős Pap Krisztina Aljegyző Jóváhagyásért felelős Pápai Mihály Elnök

Ellenőrzési jelentésben rögzített javaslat		Intézkedési tervben rögzített		
sorszám	rövid leírása	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje	feladat végrehajtásért felelős személy (név/beosztás)
1/10.	<i>Az elnök intézkedjen, hogy az Integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatát egészítsék ki a Társulás gazdálkodásából eredő sajátosságokkal</i> <i>történjen meg a Társulás gazdálkodásából eredő kockázatok felmérése, megállapítása, határozzák meg a kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját.</i> <i>Az elnök intézkedjen, hogy jelöljenek ki szervezeti felelőst az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására</i> <i>a Bkr. 6.§.(4) 7. §.(1)- (5) szakaszok előírásának megfelelően</i>	Integrált kockázatkezelési rendszer kiegészítése a Társulás gazdálkodási sajátosságaival (kockázatok felmérése, azonosítása, szükséges intézkedések meghatározása, megtett intézkedések folyamatos nyomon követése, visszacsatolás) Integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására felelős személy kijelölése	2021.09.30.	Felelős Rozgonyi Erik címzetes főjegyző Jóváhagyásért felelős Pápai Mihály Elnök
1/11.	<i>Az elnök intézkedjen, hogy a jövőbeni kötelezettségvállalásra kizárólag szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, megfelelően az Áht. 37. § szakasz (1) bekezdés előírásának, a pénzügyi ellenjegyzést kizárólag olyan személy véggezheti, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) bekezdés alapján jogosult erre.</i>	Kötelezettség vállalás során kiemelt figyelmet kell fordítani az alábbiakra: kötelezettséget vállalni, csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően írásban lehet. -Pénzügyi ellenjegyzésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelöl költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult Figyelemfelhívó levél az érintett személyeknek a pénzügyi ellenjegyzés szabályszerűségének ellenőrzésére	2021.09.30. (ezt követően folyamatos)	Felelős : Pápai Mihály Elnök

Ellenőrzési jelentésben rögzített javaslat		Intézkedési tervben rögzített		
sorszám	rövid leírása	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje	feladat végrehajtásért felelős személy (név/beosztás)
1/12.	<i>Az elnök gondoskodjon arról, hogy az érvényesítő az Ávr. 58. § szakasz (1) bekezdés előírásának megfelelő ellenőrzési feladatokat végezze el, továbbá kizárólag olyan személy érvényesítsen, aki az Ávr. 55. § szakasz (2) és 58. § szakasz (4) bekezdései alapján erre jogosult</i>	Kifizetések esetén a teljesítés igazolása alapján az érvényesítőnek ellenőriznie kell azösszepszerűséget, a fedezet meglétét és azt, hogy a megelőző ügymenetben az Áht., az államháztartási számviteli kormányrendelet és az Ávr., továbbá a belső szabályzatokban foglaltakat megtartották-e. -Érvényesítésre a gazdasági vezető, vagy az általa írásban kijelöl költségvetési szerv alkalmazásában álló személy írásban jogosult Figyelemfelhívó levél az érintett személyeknek az érvényesítés szabályszerűségének ellenőrzésére	2021.09.30. (ezt követően folyamatos)	Felelős: Pápai Mihály Elnök
1/13.	<i>Az elnök intézkedjen az Info tv. 1 mellékletében felsorolt közérdekű adatokat teljes körűen tegyék közzé megfelelően az Info tv. 33. § szakasz (1) és a 37. § szakasz (1) bekezdésében előírtaknak.</i>	- Szervezeti , személyzeti adatok - Tevékenységre , működésre vonatkozó adatok -Gazdálkodási adatok közzététele internetes honlapon, digitális formában, bárki számára korlátozás és személyazonosítás nélkül elérhetővé kell tenni	2021. 09. 30. (ezt követően folyamatos)	Felelős: Pap Krisztina Aljegyző
1/14.	<i>Az elnök intézkedjen, a független belső ellenőrzés kialakításáról és működtetéséről a Bkr. 15. § (1) és (9), valamint az Áht. 70. § (1) bekezdésének megfelelően</i>	Független belső ellenőrzés kialakítása és működtetése	2021.09.30. (ezt követően folyamatos)	Felelős: Rozgonyi Erik címzetes főjegyző
<u>2. A könyvvézetési és adatszolgáltatási kötelezettség elkészítésével kapcsolatos intézkedések</u> A jelentés ezen pontban nem fogalmazott meg javaslatot.				
<u>3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:</u> A jelentés ezen pontban nem fogalmazott meg javaslatot.				

Gyál, 2021. május 20. ”



Pápai Mihály

elnök

2021.05.20.

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

Rozgonyi Erik

címzetes főjegyző

2021.05.20.

Pap Krisztina

Aljegyző

2021.05.20.

Diera Éva

Pénzügyi és Adó Iroda Vezető

2021.05.20.

Szabó Józsefné Kovács Ildikó

Szervezési és Humánpolitikai Iroda Vezető

2021.05.20.