

Nóráp Község Önkormányzata
8591 Nóráp Kossuth utca 48.
Tel/fax: 89/351008

Szám : / 2017.

INTÉZKEDÉSI TERV

Nóráp Község Önkormányzatnál végzett belső ellenőrzéséről szóló, 2016. december 28-án kelt ellenőrzési jegyzőkönyvben feltárt hiányosságok pótlásáról és a hibák kijavításáról.

Ellenőrzés tárgya :

- A 2015. évi közfoglalkoztatás elszámolás szabályszerűsége (1 jkv.) , 2015. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás, a gazdálkodás szabályszerűsége, a bizonylati rend és bizonylati fegyelem, (2. jkv.) valamint az államháztartáson kívüli vgy államháztartáson belüli szervezetnek, személynek, vagyonkezelésbe, bérbe adott eszközök számviteli nyilvántartásának (3.Jkv.) ellenőrzése

Szükséges intézkedések :

1.) A közfoglalkoztatás elszámolása szabályszerű volt, hiányosságot nem talált az ellenőrzés.

2.) 2015. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás, a gazdálkodás szabályszerűsége, a bizonylati rend és bizonylati fegyelem ellenőrzése során feltárt hiányosságok kijavítása:

a) a Pápai Vízmű zrt-től átháramoltatott víziközmű vagyon nyilvántartási értékét – a Pápai Vízművel egyeztetve –, illetve a vagyonkezelésbe adás elszámolását felülvizsgáljuk, a szükséges korrekciót elvégezzük.
Határidő: 2017. március 31.

b) a szennyvíz vagyont átvezetjük a vgyonkezelésbe adott eszközök közül a 12.13 számlaosztályb, mivel azok bérüzemeltetésbe kerültek átadásra.
Határidő: 2017. február 28.

c) A 100.000 Ft feletti kifizetéseknél az írásbeli kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzését a kifizetést megelőzően a szerződésen, megállapodáson stb. rögzítjük.
2017. január 1-től folyamatos.

3.) az államháztartáson kívüli vgy államháztartáson belüli szervezetnek, személynek, vagyonkezelésbe, bérbe adott eszközök számviteli nyilvántartásának ellenőrzése:

a.) a Pápai Vízmű Zrt-től átháramoltatott víziközmű vagyon 2013. 01.01-i bruttó bekerüési érték szabályszerű meghatározása, korrekciók elvégzése
Határidő: 2017. március 31.

b) amortizáció egyenleg felülvizsgálata, rendezése
Határidő: 2017. március 31.

d) a Pápai Vízmű Zrt-vel az ivóvíz szolgáltatási üzemeltetési szerződést egyeztetjük, szükség szerint módosítjuk , hogy az önkormányzati vagyont szabályszerű leltárral támaszthassuk alá.

Határidő: 2017. március 31.

Nóráp 2017. január 31.

