

**Gávavencsellő Nagyközség
Önkormányzata
4472 Gávavencsellő, Petőfi u. 1.
Telefon: 42/572-500
e-mail:
polgarmester@gavavencsello.hu**

12. napirend

Szám: GV/2322/2022.



Tájékoztatás a Magyar Államkincstár által indított utóellenőrzés lefolytatásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Államkincstár 2020. július 1. és 2021. június 30. közötti időszakban önkormányzatunknál és intézményeinél ellenőrzést hajtott végre. Az ellenőrzés eredményeként intézkedési terv készült, melynek végrehajtásáról 2021. október 31-ig adtunk tájékoztatást részükre.

2022. május 3-án érkezett levelében értesített a Magyar Államkincstár az utóellenőrzés megkezdéséről.

Az utóellenőrzés adatbekérés útján, illetve szükség szerint a helyszínen dokumentációk bemutatásával, az informatikai rendszerek adatállományának értékelésével kerül végrehajtásra.

Az utóellenőrzés lefolytatásához a következő dokumentumokat kérte be a kincstár:

1. Az önkormányzatra és a fenntartásában működő költségvetési szervekre vonatkozóan:
 - pénzkezelési szabályzat,
 - integráltkockázatkezelési rendszer működtetését alátámasztó dokumentum, nyilatkozat,
 - 2022. évi belsőellenőrzési terv és kockázatelemzés,
 - Az Államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz) Áhsz 14. melléklete szerinti nyilvántartások,
 - Áhsz 53. szerinti könyvviteli zárlat dokumentumai 2021.,
 - 2021. 12. havi személyi juttatásokról szóló dokumentumok,
 - 2021. évi költségvetési beszámoló eredeti és módosított előirányzatait tartalmazó önkormányzati rendelet,
 - mérlegkészítési kötelezettség határidőre történő elvégzését igazoló nyilatkozat 2021-re,
 - önkormányzat és költségvetési szervei 2021. évi beszámolójáról szóló főkönyvi kivonat,
 - 2020. évi és 2021. évi költségvetési beszámoló fedlapja.
2. Az önkormányzat a hivatal az óvoda a konyha és a művelődési ház esetén a könyvelésből különböző tételek és az azt alátámasztó dokumentumok kiemelése történik meg, így

például gázdíj számla, utalványrendelete, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott előzetes írásbeli kötelezettségvállalás dokumentuma, számla, bankszámlakivonat.

Az utóellenőrzés keretében bekért dokumentumokat folyamatosan kell az ellenőrök rendelkezésére bocsátani, illetve az elektronikus tárhely hozzáférési jogosultságok biztosítását követően nyolc napon belül kell feltölteni.

A jogosultságok kiosztásáról külön értesítést nem kaptunk, ellenben az ellenőrök felhívták a figyelmet, hogy a korábbi tárhely a feltöltésekhez már rendelkezésre áll. A vagyongazdálkodási csoport munkatársai megkezdték a minták kigyűjtését és feltöltését. Elkészült a pénzkezelési szabályzat módosítása, mely érdemi változást nem tartalmaz annak módosítására személyi változások miatt került sor, valamint az kirendeltségi pénztár működésnek szabályai kerültek pontosításra, megemeltük az egy időben házi pénztárban rendelkezésre álló készpénz limitjét, valamint Paszab esetében, mivel más a számlavezető pénzügyintézet egy plusz nyomtatvány minta került a készpénzfelvételhez csatolásra. Leellenőriztük és egyeztettük az alkalmazott számlákat, ott is pontosítottuk az adatokat.

A kincstári ellenőrzés befejezését követően a jelentésekről, a tapasztalatokról írásban tájékoztatjuk a képviselő-testületet.

Gávavencsellő, 2022. május 18.


Bakos Tóth Ildikó
jegyző

