

Belső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása																	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.		
Sorszám	Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	A vonatkozó intézkedési terv iktatószáma	A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának dátuma	Az intézkedés felelőse (beosztás és szervezeti egység)	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Módosítás (leírás / NEM)	Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	Megtert intézkedés rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés	
1.	X.1/2016.	Szekszárdi 2. sz. Óvoda és Bölcsőde	Térítési díjak megállapítása, beszedése, hátralék kezelése, pénzkezelés, gazdálkodási ellenőrzés		1. Jogszabályok figyelembevételével és a belső szabályozások szerint a követelések minősítése, egyedi értékelése és annak alapján az értékesítés elszámolási kötelezettség megvalósítása. 2. A belső szabályozás és a gyakorlat összhangja megvalósítása érdekében negyedévente az analitikus nyilvántartás szerinti állományváltozás elszámolása, illetve az egyeztetések dokumentálása. 3. Az integrált számítógépes rendszer által biztosított lehetőségek kihasználásával, az étkezési térítési díjak állományváltozásának automatikus kezelése. 4. A Pénzkezelési Szabályzatban előírt rendszerességgel a vezetői ellenőrzés keretében a pénzkezelési szabályok betartásának, érvényesülésének ellenőrzése.	1. Az éves költségvetési beszámoló elkészítéséig el kell végezni a követelések értékelését és az értékvesztés elszámolását. 2. Negyedévente el kell végezni a mérlegjelentés leadásáig a követelések analitikus nyilvántartása alapján kimutatott hátralékok és tüffizetek főkönyvi egyeztetését, változások átvezetését, egyeztetések dokumentálását. 3. Programfejlesztést igényel, hogy az étkezési térítési díjak követelésként való előírásai a KASZPER-ben automatikusan megjelenjenek. A beszedett térítési díjak az ETELKA modulban kiállított utalványrendeletek alapján kerülnek könyvelésre. A követelések előírását az előző pont szerinti feladatok alapján kell végezni 4. Az ellenőrzést a szabályzat szerint dokumentálva, lekövehetően kell elvégezni. (Aláírások, dátum, pecsét elhelyezése, melyek igazolják az ellenőrzés megtörténtét.)	V/A.4-8/2016.	2016. február 4.	Pál József Gazdasági Igazgatóságvezető Tamási Anna osztályvezető	1. A tárgyévet követő év február 28. 2. Folyamatosan tárgynegyedévet követő hó 20. napjáig. 3. 2016. február 28. 4. Folyamatos	NEM	1. 2016. február 28. 2. negyedévente folyamatos 3. meghosszabbítva: 2017. május 31. 4. folyamatos	1. Az éves költségvetési beszámoló elkészítéséig a követelések értékelése és az értékvesztés elszámolása megtörtént. 2. Negyedévente a mérlegjelentés leadásáig a követelések analitikus nyilvántartása alapján kimutatott hátralékok és tüffizetek főkönyvi egyeztetése, változások átvezetése, egyeztetések dokumentálása megtörtént. 3. A program még nem került fejlesztésre, azonban az illetékes kollégák a meghatározottak szerint végzik munkájukat. 4. Az aláírások, dátumok és pecsét elhelyezése a szabályzat szerint történik, az ellenőrzés megtörténtét igazolják.				
2.	IV.631-2/2015.	Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás	Szabályszerű működése		1. Az Mót.v. 44. §-ban, valamint az SZMSZ-ben foglaltakkal összhangban a Társulási Tanács rendes üléseit szükség szerint, de évente legalább hat alkalommal szükséges megtartani. 2. A számviteli politika keretében meg kell határozni olyan – a társulások működésével kapcsolatos – sajátos szabályokat, melyek a tagok által befizetett hozzájárulások nyilvántartására és az ehhez kapcsolódó egyeztetések elvégzésére vonatkozik.	1. A munkaszervezet kiemelt figyelmet fordít arra, hogy a jogszabályban meghatározott kötelezettségek maradéktalanul eleget tegyen a jövőben. A munkaszervezet ennek érdekében folyamatosan felhívja a figyelmét a Társulási Tanács elnökeinek a szükség szerinti ülések összehívására. 2. Az önkormányzat számviteli politikájába be kell építeni azokat a – társulások működésével kapcsolatos - szabályokat, melyek a költségek megosztását, a hozzájárulások nyilvántartását és az egyeztetését lehetővé teszik. Ezt megelőzően a társulási tanácsnak döntenie kell az elszámolható közvetett költségek köréről és az elszámolás módjáról, megosztásáról – társulási megállapodás módosítás szükséges.	V/A. 4-5/2016.	2016. február 3.	Jogi Igazgatóság Önkormányzati Osztály Feri Blanka osztályvezető 2. Gazdasági Igazgatóság Pénzügyi osztály Tamási Anna osztályvezető Jogi Igazgatóság Önkormányzati Osztály Feri Blanka osztályvezető	1. folyamatos 2. A szabályzatba történő beépítés a társulási döntést követő 30 nap Társulási megállapodás módosítása: társulási tanács döntése szükséges, ülés összehívása 2016. február 28-ig.	NEM	1. folyamatos 2. 2016. szeptember 01. és	1. Az Önkormányzati Osztály folyamatosan nyomon követi a társulási ülések évenkénti számát és szükség esetén kezdeményezi annak összehívását. 2. Az önkormányzat számviteli politikája felülvizsgálatra került, beépítésre kerültek a szükséges módosítások. A számviteli politika módosításának hatályba lépése: 2016. szeptember 01.				
3.	X.3-1/2016.	Szekszárd MJV Önkormányzata Szekszárd MJV Polgármesteri Hivatala	Beérkező számlák érkeztetésének, iktatásának, igazolásának szabályszerű ellenőrzése		Szükséges a Gazdálkodási Szabályzat felülvizsgálata.	Felül kell vizsgálni az Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal, valamint az intézményi gazdálkodási szabályzatokat és a szükséges módosításokat át kell vezetni.	V/A.4-28/2016.	2016. április 8.	Tamási Anna osztályvezető Majnayné Sajben Anna igazgatóságvezető	2016. május 31.	NEM	2016. március 01.	Az intézményi, az önkormányzati és a polgármesteri hivatali gazdálkodási szabályzat felülvizsgálata megtörtént, a szükséges módosítások átvezetésre kerültek. Mindhárom gazdálkodási szabályzat módosítása 2016. március 01. napján lépett hatályba.				
4.	X/5-5/2016.	Szekszárdi Gyermeklanc Óvoda	Térítési díjak megállapítása, beszedése, hátralék kezelés vizsgálata		1. Az együttműködés szabályszerűsége érdekében az együttműködési megállapodást módosítani szükséges. 2. A belső szabályozás és a gyakorlat összhangjának követelménye miatt negyedévente az analitikus nyilvántartás szerinti állomány változás elszámolását, illetve az egyeztetések dokumentálását el kell végezni. 3. Az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 31/2004. (XII.1.) szekszárdi ö.r. 6. mellékletében meghatározott behajthatatlan követelés minősítését az Áhsz. 1.§ (1) bekezdése alapján szükséges szabályozni.	1. Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala és a Szekszárdi Gyermeklanc Óvoda között született együttműködési megállapodást felül kell vizsgálni és a szükséges módosításokat átvezetni. 2. Negyedévente az analitikus nyilvántartás szerinti állomány változás elszámolását, illetve az egyeztetések dokumentálását el kell végezni. 3. Felül kell vizsgálni az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 31/2004. (XII.1.) szekszárdi ö.r-t és át kell vezetni a jogszabályváltozásokat.	V/A. 4-30/2016.	2016. július 26.	1. Majnayné Sajben Anna igazgatóságvezető Tamási Anna osztályvezető 2. Tamási Anna osztályvezető 3. Majnayné Sajben Anna igazgatóságvezető Tamási Anna osztályvezető	1. 2016. szeptember 30. 2. Negyedévente folyamatosan 3. 2016. szeptember 30.	NEM	1. 2016. október 27. 2. negyedévente folyamatos 3. 2017. február 02.	1. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 264/2016. (X.27.) határozatával jóváhagyta a Polgármesteri Hivatal és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek közötti munkamegosztási megállapodást. 2. Az analitikus nyilvántartás szerinti állományváltozás elszámolása és az egyeztetések dokumentálása negyedévente megtörténik. 3. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 2017. február 2-i ülésén elfogadta az 1/2017. (II.8.) önkormányzati rendeletet az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 31/2004.				

5.	X/4-4/2016.	Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Gazdálkodás vizsgálata		<p>1. Az együttműködés szabályszerűsége érdekében a Nek. tv. 80. § (3) bekezdés c) pontjában foglaltaknak megfelelően az együttműködési megállapodásban rögzíteni szükséges a SZRNO kötelezettségvállalásának összeférhetetlenségi szabályait.</p> <p>2. Az Infotv. 37. §-ában foglaltaknak megfelelően az SZRNO hatályos Szervezeti és Működési Szabályzatát a települési önkormányzat honlapján közzé kell tenni.</p> <p>3. A jövőben intézkedni szükséges arról, hogy a költségvetési határozat-tervezet előterjesztésekor a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete részére tájékoztatásul a jogszabályi előírásoknak megfelelően, szöveges indoklással együtt kerüljenek bemutatásra a mérlegek és kimutatások, valamint a költségvetési határozat teljes körűen tartalmazza a jogszabályban előírt tartalmi elemeket.</p> <p>4. A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának végrehajtásával kapcsolatos feladataira el kell készíteni a Bkr. 6. § (3) és (4) bekezdéseiben meghatározott szabályozásokat és biztosítani szükséges a Bkr. 8. § (2) bekezdésének megfelelően a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést.</p> <p>5. Az Ávr. 60. § (2) bekezdésében foglalt összeférhetetlenség fennállása esetén ki kell jelölni további kötelezettségvállaló személyt az Ávr. 52. § (7) bekezdésben foglalt előírás alapján.</p> <p>6. Az operatív gazdálkodás működési hibáinak megelőzése, feltárása és kijavítása érdekében szükséges a teljesítésigazolás, az érvényesítés jogszabályi előírásoknak megfelelő elvégzése, valamint az Ávr. 60. § (3) bekezdésének megfelelően a kötelezettségvállalásra, teljesítés igazolásra, utalványozásra jogosult személy aláírás mintájáról naprakész nyilvántartás vezetése.</p>	<p>1. Felül kell vizsgálni az SZRNO és Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata között létrejött együttműködési megállapodást és át kell vezetni a szükséges változásokat.</p> <p>2. Az SZRNO Szervezeti és Működési Szabályzatát Szekszárd Megyei Jogú Város honlapján közzé kell tenni.</p> <p>3. Felül kell vizsgálni a 2016. évi költségvetési határozatot és kiegészíteni a szükséges tartalmi elemekkel.</p> <p>4. A jogszabály által előírt, kötelező szabályokat meg kell alkotni és el kell fogadnia a képviselő-testületnek. A folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést minden esetben érvényesíteni kell.</p> <p>5. Ki kell jelölni további kötelezettségvállaló személyt és az Ávr-ben foglaltakat maradéktalanul be kell tartani – különös figyelmet fordítva a közeli hozzátartozóra.</p> <p>6. Folyamatosan figyelni kell arra, hogy a teljesítésigazolások és az érvényesítés gyakorlata megfelelően a jogszabályi előírásoknak.</p> <p>Az aláírás mintákról naprakész nyilvántartást kell vezetni, ezért felül kell vizsgálni a jelenlegi nyilvántartást és amennyiben szükséges, azt kiegészíteni.</p>	2016. július 26.	1. Majnyné Sajben Anna igazgatóságvezető Tamási Anna osztályvezető 2. Majnyné Sajben Anna igazgatóságvezető dr. Kajos Nikolett aljegyző 3. Tamási Anna osztályvezető 4. Majnyné Sajben Anna igazgatóságvezető Tamási Anna osztályvezető 5. Tamási Anna osztályvezető 6. Tamási Anna osztályvezető	1. 2016. szeptember 30. 2. 2016. július 31. 3. 2016. szeptember 30. 4. 2016. szeptember 30. 5. 2016. július 31. 6. Folyamatos	NEM	1. 2016. szeptember 29. 2. 2016. július 31. 3. 2016. október 30. 4. meghosszabbítva 2017. március 31-ig 5. 2016. július 31. 6. folyamatos	1. A Szekszárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat és Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti együttműködési megállapodás felülvizsgálata és módosítása megtörtént. Szekszárd MJV Önkormányzatának Közgyűlése a 250/2016. (IX.29.) sz. határozatával, az SZRNO pedig a 21/2016. (IX.27.) sz. határozatával fogadta el a megállapodás módosítását. 2. A SZRNO hatályos szervezeti és működési szabályzata Szekszárd MJV Önkormányzatának honlapján elhelyezésre került. 3. A 2016. évi költségvetési határozat felülvizsgálata megtörtént, a szükséges tartalmi elemekkel kiegészítésre került. 4. Tekintettel arra, hogy az egész Polgármesteri Hivatalban felül kell vizsgálni a jogszabályváltozások miatt a kontrollrendszer működését, így a határidő meghosszabbításra került 2017. március 31-ig.	4. Tekintettel arra, hogy az egész Polgármesteri Hivatalban felül kell vizsgálni a jogszabályváltozások miatt a kontrollrendszer működését, így a határidő meghosszabbításra került 2017. március 31-ig.	4. Az intézkedésre előírt határidő 2017. június 30-ig meghosszabbításra került.	
6.	X. 7-4/2016.	Illyés Gyula Megyei Könyvtár	A belső szabályozottság, szabályozottságának, bizyonlati rend és fejelem szabályszerűségének vizsgálata		<p>1. A munkamegosztás és a felelősségvállalás szakszerű rendjének szabályozása érdekében, a hatékony, takarékos és észszerű intézményi gazdálkodás kereteinek megteremtéséért munkamegosztási megállapodásban szükséges rögzíteni, hogy az Ávr. 9. § (1) bekezdés szerinti feladatok közül melyik feladatot melyik költségvetési szerv látja el.</p> <p>2. Az operatív gazdálkodás működési hibáinak megelőzése, feltárása és kijavítása érdekében szükséges az utalványozás, az érvényesítés jogszabályi és a belső szabályzat előírásainak megfelelő elvégzése.</p>	<p>1. El kell készíteni az együttműködési megállapodást Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala és az Illyés Gyula Megyei Könyvtár között annak érdekében, hogy a feladatmegosztás tisztázott legyen és a működés megfelelően a jogszabályokban foglaltaknak.</p> <p>2. Kiemelt figyelmet kell fordítani arra, hogy az utalványozás, valamint az érvényesítés eljárási gyakorlata megfelelően a jogszabályokban foglaltaknak.</p>	V/A.4-31/2016.	2016. július 26.	1. Majnyné Sajben Anna igazgatóságvezető Tamási Anna osztályvezető 2. Tamási Anna osztályvezető	1. 2016. augusztus 31. 2. folyamatos	NEM	1. 2016. október 27. 2. folyamatos	1. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 264/2016. (X.27.) határozatával jóváhagyta a Polgármesteri Hivatal és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek közötti munkamegosztási megállapodást. 2. A Gazdasági Igazgatóság kollégái folyamatosan ügyelnek arra, hogy az utalványozás és az érvényesítés eljárási gyakorlata megfelelően a		
7.	X.10-5/2016.	Szociális Központ	A szociális étkeztetés hatékonyságának, szabályozottságának, szabályszerűségének vizsgálata		<p>1. Az együttműködés szabályszerűsége érdekében az együttműködési megállapodást felülvizsgálata szükséges.</p>	<p>Felül kell vizsgálni a Szociális Központ és a Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala között született együttműködési megállapodást és szükséges szerint át kell vezetni a jogszabályi változásokat.</p>	V/A.4-32/2016.	2016. július 26.	Majnyné Sajben Anna igazgatóságvezető Tamási Anna osztályvezető	2016. szeptember 30.	NEM	2016. október 27.	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 264/2016. (X.27.) határozatával jóváhagyta a Polgármesteri Hivatal és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek közötti munkamegosztási megállapodást.		
8.	X/12-5/2016	Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat	Gazdálkodás vizsgálata		<p>1. Az együttműködés szabályszerűsége érdekében a Nek. tv. 80. § (3) bekezdés c) pontjában foglaltaknak megfelelően az együttműködési megállapodásban rögzíteni szükséges a Nemzetiségi Önkormányzat kötelezettségvállalásának összeférhetetlenségi szabályait.</p> <p>2. Az Info tv. 37. §-ában foglaltaknak megfelelően a SZNNÖ hatályos Szervezeti és Működési Szabályzatát a Települési Önkormányzat honlapján közzé kell tenni.</p> <p>3. A jövőben intézkedni szükséges arról, hogy a költségvetési határozat teljes körűen tartalmazza a jogszabályban előírt tartalmi elemeket.</p> <p>4. A SZNNÖ gazdálkodásának végrehajtásával kapcsolatos feladataira el kell készíteni a Bkr. 6. § (3) és (4) bekezdéseiben meghatározott szabályozásokat és biztosítani szükséges a Bkr. 8. § (2) bekezdésének megfelelően a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést.</p> <p>5. Az operatív gazdálkodás működési hibáinak megelőzése, feltárása és kijavítása érdekében szükséges a teljesítésigazolás, az érvényesítés jogszabályi előírásoknak megfelelő elvégzése.</p>	<p>1. Szükséges a SZNNÖ és Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata között létrejött együttműködési megállapodás felülvizsgálata és módosítása.</p> <p>2. A hatályos SZMSZ elhelyezésére fog kerülni Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának honlapján.</p> <p>3. Felül kell vizsgálni a 2016. évi költségvetési határozatot és szükséges esetén módosítani kell. A következő költségvetési határozat elkészítésekor kiemelt figyelmet kell fordítani arra, hogy a jogszabályban előírt tartalmi elemeket tartalmazza a határozat.</p> <p>4. Meg kell vizsgálni, hogy elegendő-e a Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata kontrollrendszerének működtetésére vonatkozó szabályzatok kiterjesztése az SZNNÖ-re vagy külön szabályozás kialakítása szükséges.</p> <p>5. A jövőben a jogszabályi előírásoknak megfelelően szükséges a teljesítésigazolás és érvényesítés elvégzése.</p>	V/A. 4-27/2016.	2016. június 22.	1. Majnyné Sajben Anna igazgatóságvezető Tamási Anna osztályvezető 2. Majnyné Sajben Anna igazgatóságvezető dr. Kajos Nikolett aljegyző 3. Tamási Anna osztályvezető 4. Majnyné Sajben Anna igazgatóságvezető 5. Tamási Anna osztályvezető	1. 2016.09.30 2. 2016.06.30 3. 2016.09.30 4. 2016. 09.30. 5. folyamatos	NEM	1. 2016. szeptember 29. 2. 2016. június 30. 3. 2016. október 30. 4. meghosszabbítva 2017. június 30-ig 5. folyamatos	1. A Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat és Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata közötti együttműködési megállapodás felülvizsgálata és módosítása megtörtént. Szekszárd MJV Önkormányzatának Közgyűlése a 249/2016. (IX.29.) sz. határozatával, az SZNNÖ pedig a 60/2016. (IX.27.) sz. határozatával fogadta el a megállapodás módosítását. 2. A Szekszárdi Német Nemzetiségi Önkormányzat hatályos Szervezeti és Működési Szabályzata felkerült a saját és a város honlapjára is. 3. A 2016. évi költségvetési határozat felülvizsgálata megtörtént, a szükséges tartalmi elemekkel kiegészítésre került, a 2017. évi költségvetési határozat már szerint készült el.	4. Tekintettel arra, hogy az egész Polgármesteri Hivatalban felül kell vizsgálni a jogszabályváltozások miatt a kontrollrendszer működését, így a határidő meghosszabbításra került 2017. március 31-ig.	4. Az intézkedésre előírt határidő 2017. március 31-ig meghosszabbításra került.
9.	X/14-5/2016.	Wosinsky Mór Megyei Múzeum	Belső szabályozottság, bizyonlati rend és fejele szabályszerűségének vizsgálata		<p>1. A munkamegosztás és a felelősségvállalás szakszerű rendjének szabályozása érdekében, a hatékony, takarékos és észszerű intézményi gazdálkodás kereteinek megteremtéséért munkamegosztási megállapodásban szükséges rögzíteni, hogy az Ávr. 9. § (1) bekezdés szerinti feladatok közül melyik feladatot melyik költségvetési szerv látja el.</p> <p>2. Az SZMSZ-t módosítani szükséges a hatályos alapító okiratban és a törzskönyvi kivonatban foglaltaknak megfelelően.</p> <p>3. Az operatív gazdálkodás működési hibáinak megelőzése, feltárása és kijavítása érdekében szükséges, hogy az utalványozás és az érvényesítés a jogszabályok és a belső szabályzatok előírásainak megfelelően kerüljenek elvégzésre.</p> <p>4. Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Számviteli Politikájának kiterjesztése a Wosinsky Mór Megyei Múzeumra.</p> <p>5. Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala kontrollrendszerének kiterjesztése a Wosinsky Mór Megyei Múzeumra.</p>	<p>1. Szekszárd Megyei Jogú város Polgármesteri Hivatalának és a Wosinsky Mór Megyei Múzeumnak feladatellátási megállapodást kell kötnie, melyben el kell pontosan határozni, hogy mely szervezetnek milyen feladatot kell ellátnia.</p> <p>2. A Wosinsky Mór Megyei Múzeum Szervezeti és Működési Szabályzatát felül kell vizsgálni, összhangba kell hozni a hatályos alapító okiratban és törzskönyvi kivonatban foglaltakkal.</p> <p>3. Kiemelt figyelmet kell fordítani arra, hogy az intézménnyel kapcsolatos utalványozási és érvényesítési feladatok a jogszabályokban, szabályzatokban foglaltaknak megfelelően kerüljenek ellátásra. Ezzel kapcsolatban a feltárt hibákra fel kell hívni az érintett kollégák figyelmét, továbbá egy hónapon keresztül kiemelten ellenőrizni szükséges az alkalmazott gyakorlatot annak érdekében, hogy a jövőben a feladat ellátása megfelelő legyen.</p> <p>4. A Polgármesteri Hivatal Számviteli Politikájának tételes, intézményi felsorolásában szerepeltetni kell a Wosinsky Mór Megyei Múzeumot is, ezért szükséges a Számviteli Politika módosítása.</p> <p>5. Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala kontrollrendszerének működtetésére vonatkozó szabályozások hatályát ki kell terjeszteni a Wosinsky Mór Megyei Múzeumra.</p>	V/A.4-34/2016.	2016. július 26.	1. Majnyné Sajben Anna igazgatóságvezető Tamási Anna osztályvezető 2. Majnyné Sajben Anna igazgatóságvezető 3. Tamási Anna osztályvezető 4. Majnyné Sajben Anna igazgatóságvezető Tamási Anna osztályvezető 5. Majnyné Sajben Anna igazgatóságvezető	1. 2016. augusztus 31. 2. 2016. augusztus 31. 3. 2016. augusztus 1. 4. 2016. augusztus 31. 5. 2016. augusztus 31.	NEM	1. 2016. október 27. 2. meghosszabbítva 2017. május 31-ig 3. folyamatos 4. 2016. szeptember 01. 5. meghosszabbítva 2017. március 31-ig	1. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 264/2016. (X.27.) határozatával jóváhagyta a Polgármesteri Hivatal és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek közötti munkamegosztási megállapodást. 2. A Szervezeti és Működési Szabályzat felülvizsgálata folyamatban van, időközben ÁSZ ellenőrzés zajlott le, melynek megállapításait szintén szükséges beépíteni. 3. Az utalványozási és érvényesítési feladatok a jogszabályoknak megfelelően kerülnek ellátásra. 4. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata jegyzőjének 12/2014. (I. 2.) utasítása a SZÁMVITELI POLITIKÁRÓL a 7/2016.(IX.1.) jegyzői utasítással módosításra került. A számviteli politika hatálya a Wosinsky Mór Megyei Múzeumra is kiterjed. 5. Tekintettel arra, hogy az egész Polgármesteri Hivatalban felül kell vizsgálni a	2. Szervezeti és Működési Szabályzat felülvizsgálata folyamatban van, időközben ÁSZ ellenőrzés zajlott le, melynek megállapításait szintén szükséges beépíteni. 4. Tekintettel arra, hogy az egész Polgármesteri Hivatalban felül kell vizsgálni a jogszabályváltozások miatt a kontrollrendszer működését, így a határidő meghosszabbításra került 2017. március 31-ig.	2. Az intézkedésre előírt határidő 2017. május 31-ig meghosszabbításra került. 4. Az intézkedésre előírt határidő 2017. március 31-ig meghosszabbításra került.

10.	X/15-5/2016.	Szekszárd MJV Humánszolgáltatási Igazgatóság	A települési támogatások folyósításának igénylésének vizsgálata		Az ellenőrzés során intézkedést igénylő hiányosságot nem tapasztaltak.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	X/18-5/2016.	Szekszárd MJV Polgármesteri Hivatal Adó Osztály	Az adóügyi eljárás - kivetés, beszédés, behajtás szabályszerűségének vizsgálata		1. Hatékonyabb adóztatási feladatok ellátása érdekében az önálló TAKARNET hozzáférés biztosítása szükséges. 2. Számviteli (könyvviteli) nyilvántartásokba csak szabályszerűen kiállított bizonylat alapján szabad adatokat bejegyezni.	1. Meg kell vizsgálni, hogy lehetséges-e az Adó Osztály munkatársai számára önálló TAKARNET hozzáférést biztosítani. 2. Ügyelni kell arra, hogy a számviteli nyilvántartásokba csak szabályszerűen kiállított bizonylatok alapján kerüljenek adatok bejegyzésre.	V/A.4-58/2016.	2016. szeptember 21.	1. Kovács Lászlóné osztályvezető Adó Osztály 2. Tamási Anna igazgatóságvezető Gazdasági Igazgatóság	1. 2016. október 15. 2. folyamatos	NEM	1. meghosszabbításra került 2017. augusztus 31-ig 2. folyamatos	1. Tekintettel arra, hogy a Polgármesteri Hivatal ideiglenes elhelyezésére szolgáló épületben az Adó Osztály az Igazgatási Osztállyal közös légtérben helyezkedik el, így nem indokolt az önálló hozzáférés biztosítása, mert a TAKARNET-hez könnyen és gyorsan hozzáférhetnek az Adó Osztály kollégái az Igazgatási Osztály kollégáin keresztül. 2. A Gazdasági Igazgatóság munkatársai folyamatosan ügyelnek arra, hogy a bizonylatok szabályszerűen kerüljenek kiállításra.	1. Tekintettel arra, hogy a Polgármesteri Hivatal ideiglenes elhelyezésére szolgáló épületben az Adó Osztály az Igazgatási Osztállyal közös légtérben helyezkedik el, így nem indokolt az önálló hozzáférés biztosítása, mert a TAKARNET-hez könnyen és gyorsan hozzáférhetnek az Adó Osztály kollégái az Igazgatási Osztály kollégáin keresztül. Amint a Polgármesteri Hivatal visszaköltözik a székhely szerinti épületbe, úgy megvizsgálásra kerül az önálló TAKARNET hozzáférés biztosításának lehetősége az Adó Osztály kollégái részére.				
12.	X/20-5/2016.	Szociális Központ	A gondozotti pénzkezelés utóvizsgálata		A feltárt hiányosságok megszüntetését célzó intézkedések végrehajtása megtörtént. Intézkedést igénylő hiányosságot nem tapasztaltak.													
13.	X/21-7/2016.	Alisca Terra Nonprofit Kft.	Szabályszerű működésének utóvizsgálata		A feltárt hiányosságok megszüntetését célzó intézkedések végrehajtása megtörtént. Intézkedést igénylő hiányosságot nem tapasztaltak.													
14.	X/34-3/2016.	Szekszárd MJV Polgármesteri Hivatal	2016. október 2-ai országos népszavazással kapcsolatos költségek elszámolásának ellenőrzése		1. A jövőben intézkedni szükséges arról, hogy a megbízási szerződések a szavazással kapcsolatosan elvégzendő feladatokat részletesen rögzítsék. A feladatok részletezésének kötelezettségét egyéb, nem választási vagy népszavazási megbízási szerződések esetében is alkalmazni kell. 2. A díjfizetésre a feladatra vonatkozóan előzetesen írásban kötött szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a köztisztviselőt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.	1. A következő választás vagy népszavazás alkalmával intézkedni szükséges arról, hogy a megbízási szerződések a szavazással kapcsolatosan elvégzendő feladatokat részletesen rögzítsék. A feladatok részletezésének kötelezettségét egyéb, nem választási vagy népszavazási megbízási szerződések esetében is alkalmazni kell. 2. A következő választás vagy népszavazás alkalmával és minden más esetben a megbízási díj kifizetésére vonatkozóan a megbízási szerződésben ki kell kötni, hogy a díj kizárólag abban az esetben illeti meg a köztisztviselőt, ha a szerződésben rögzített feladat mellett a munkakörébe tartozó feladatainak is maradéktalanul eleget tett.	V/A.4-59/2016.	2016. december 06.	1. dr. Molnár Kata jegyző, OEVI vezető, HVI vezető Majnayné Sajben Anna igazgatóságvezető Jogi Igazgatóság 2. dr. Molnár Kata jegyző, OEVI vezető, HVI vezető	1. folyamatos 2. folyamatos	NEM	1. folyamatos 2. folyamatos	1. Tekintettel arra, hogy az eltelt időben még nem volt választás vagy népszavazás, így az intézkedési kötelezettségnek még nem lehetett megfelelni. Az egyéb szerződések esetében a feladatok részletes meghatározása folyamatosan megtörténik. 2. Tekintettel arra, hogy az eltelt időben még nem volt választás vagy népszavazás, így az intézkedési kötelezettségnek még nem lehetett megfelelni.	1. Tekintettel arra, hogy az eltelt időben még nem volt választás vagy népszavazás, így az intézkedési kötelezettségnek még nem lehetett megfelelni.	A következő választás vagy népszavazás alkalmával az intézkedési kötelezettség teljesítésre kerül.			
15.	X/30-4/2016.	Szekszárd MJV Polgármesteri Hivatal	Iratkezelés rendjének vizsgálata		1. Gondoskodni szükséges arról, hogy az iratok útja dokumentáltan nyomon követhető legyen, minden beérkezett küldeményt a beérkezés időpontjában érkeztenni kell. 2. A beérkezett iratokat a beérkezés napján, de legkésőbb az azt követő munkanapon be kell iktatni. (Kivéve a szabályzat 15. § (2)-(3) pontja szerinti iratokat). 3. Nyilvántartás nélküli iratot sem az önkormányzaton belül, sem küldő szervekhez nem szabad továbbítani. 4. Az iratkezelési folyamat szereplőit átszervezés és személyi változás esetén a kezelésükben lévő iratokkal a nyilvántartások alapján tételesen el kell számoltatni és gondoskodni kell az iratok további kezeléséről. 5. A kölcsönzést utólagosan is ellenőrizhető módon, dokumentáltan kell végezni. 6. Az év utolsó munkanapján az elektronikus iktatókönyv lezárását biztosítani kell, el kell készíteni a Kormányrendelet 43. § (3) bekezdésben előírt időbélyegzővel ellátott, hiteles elektronikus változatot. 7. Az irattárban elhelyezett iratokról naprakész nyilvántartást kell vezetni. 8. A belső kontroll (folyamatba épített ellenőrzés) nyomvonalának elkészítése során részletesen meg kell határozni az iratkezeléssel kapcsolatos feladatokat, annak folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzéssel kapcsolatos pontjait és felelőseit.	1.) Az iratok útja dokumentáltan történő nyomon követhetősége érdekében, minden beérkezett küldeményt a beérkezés időpontjában érkeztenni kell. 2.) A beérkezett iratokat a beérkezés napján, de legkésőbb az azt követő munkanapon be kell iktatni. (Kivéve a szabályzat 15. § (2)-(3) pontja szerinti iratokat) 3.) Nyilvántartás nélküli iratot sem az önkormányzaton belül, sem küldő szervekhez nem szabad továbbítani. 4.) Az iratkezelési folyamat szereplőit átszervezés és személyi változás esetén a kezelésükben lévő iratokkal a nyilvántartások alapján tételesen el kell számoltatni és gondoskodni kell az iratok további kezeléséről. 5.) A kölcsönzést utólagosan is ellenőrizhető módon, dokumentáltan kell végezni. 6.) Az iratkezelési szabályzatnak megfelelően az elintéztet ügyek iratait, amelyeknek kiadmányait, egyéb kimenő iratait továbbították, vagy amelyeknek irattározását elrendelték, irattárba kell helyezni. Az irattárba helyezendő ügyiratokat statisztikázást, és a szervezeti egységek vezetőinek aláírással történő engedélyezését követően folyamatosan a határidő végéig az iktatóban kell leadni. 7.) Az év utolsó munkanapján az elektronikus iktatókönyv lezárását biztosítani kell, el kell készíteni a Kormányrendelet 43. § (3) bekezdésben előírt időbélyegzővel ellátott, hiteles elektronikus változatot. 8.) Az irattárban elhelyezett iratokról naprakész nyilvántartást kell vezetni. 9.) A belső kontroll (folyamatba épített ellenőrzés) nyomvonalának elkészítése során részletesen meg kell	V/A. 93-2/2016.	2016. december 8.	1. Neppné Váncsa Éva osztályvezető 2. Neppné Váncsa Éva osztályvezető 3. Szekszárd MJV Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeinek vezetői 4. Szekszárd MJV Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeinek vezetői 5. Neppné Váncsa Éva osztályvezető 6. Szekszárd MJV Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeinek vezetői 7. Neppné Váncsa Éva osztályvezető Csikós András osztályvezető	1.-5. Folyamatos 6. 2016. december 31. 7. 2016. december 31. 8. 2017. március 31. 9. 2016. december 31.	NEM	1.-5. Folyamatos 6. 2016. december 31. 7. 2016. december 31. 8. Folyamatban van 9. 2016. december 31. Meghosszabbítva 2017. március 31. napjáig.	1. A beérkezett küldemények az Ügyviteli Osztályra kerülést követően a beérkezés napján érkezett azonosítóval látnak el. 2. A küldemények szignálást követően a beérkezés napján, vagy az azt követő napon iktatásra kerülnek. 3. Az érkezett küldemények a jegyzői szignálást követően az e-Force iktató rendszerben is szignálásra kerülnek, így a beérkezett iratok nyomomonkövethetősége megvalósul. 4. Az átszervezés és személyi változás esetén az iratok átadásáról-átvételéről nyilvántartás készül. 5. A kölcsönzésre az iratkezelési szabályzatban található melléklet kitöltésével kerül sor. 6. Az elintéztet ügyek iratai az iratkezelési szabályzatnak megfelelően irattárba kerültek. 7. Az év utolsó napján az elektronikus iktatókönyv lezárása megtörtént.	9. Tekintettel arra, hogy az egész Polgármesteri Hivatalban felül kell vizsgálni a jogszabályváltozások miatt a kontrollrendszer működését, így a határidő meghosszabbításra került 2017. március 31-ig.				