



**Balatonkenese Város  
Polgármestere**

8174 Balatonkenese, Béri B. Á. tér 1.  
Postacím: 8174 Balatonkenese, Pf. 1.  
Telefon: (+36-88) 481 087  
Telefax: (+36-88) 481 741  
Honlap: [www.balatonkenese.hu](http://www.balatonkenese.hu)  
E-mail: [hivatal@balatonkenese.hu](mailto:hivatal@balatonkenese.hu)

**ELŐTERJESZTÉS**

**Balatonkenese Város Önkormányzat Képviselő-testületének  
2017. június 01. napján tartandó rendkívüli testületi ülésére**

**Tárgy:** Belső ellenőrzés során fellelt hibák megszüntetésére készült intézkedési  
terv jóváhagyásának megtárgyalása

**Előkészítette:** Pénzügyi csoport

**Előterjesztő:** Tömör István polgármester

**Törvényességi szempontból ellenőrizte:** Jurics Tamás jegyző

**Melléklet:** Intézkedési terv

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Szántó és Társa Bt. – megbízás alapján – a 2015. évi pénzügyi gazdálkodási helyzetének, szabályszerűségének utóellenőrzése tárgykorban belső ellenőrzést folytatott le Balatonkenese Város Önkormányzatnál.

Az ellenőrzés hiányosságokat állapított meg a 2015. évi költségvetési beszámoló vizsgálatakor. A feladatok maradéktalan végrehajtása, továbbá a belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok elkerülése és javítása érdekében, a belső ellenőr korrigálandó megállapításokat tett.


Eleget téve az ellenőrzési jegyzőkönyvben foglaltakra, a hiányosságok felszámolására, az intézkedések felelősenek megjelölésével készült az előterjesztés mellékletét képező Intézkedési terv, mely Balatonkenese Város Önkormányzata Képviselő-testülete általi elfogadást követően, a Szántó és Társa Bt. részére megküldésre kerül.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozatról döntést hozni szíveskedjenek.

Balatonkenese, 2017. május 30.

Tisztelettel:

  
Tömör István  
polgármester

  
Jurics Tamás  
jegyző





**Balatonkenese Város  
Polgármestere**

8174 Balatonkenese, Béri B. Á. tér 1.  
Postacím: 8174 Balatonkenese, Pf. 1.  
Telefon: (+36-88) 481 087  
Telefax: (+36-88) 481 741  
Honlap: [www.balatonkenese.hu](http://www.balatonkenese.hu)  
E-mail: [hivatal@balatonkenese.hu](mailto:hivatal@balatonkenese.hu)

---

**Határozat-tervezet:**  
**Balatonkenese Város Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**...../2017. (VI. 01.) határozata**

**Intézkedési tervről**

Balatonkenese Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2015. évi pénzügyi gazdálkodási helyzetének, szabályszerűségének utóellenőrzése tárgyában végzett belső ellenőrzés vizsgálatok a feladatok maradéktalan végrehajtása, továbbá a belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok elkerülése és javítása érdekében készült Intézkedési tervet

a) jóváhagyja

vagy

b) nem hagyja jóvá

Határidő: azonnal  
Felelős: Tömör István polgármester



**Balatonkenese**  
**Város**  
**Jegyzője**

8174 Balatonkenese, Béri B. Á. tér 1.  
Postacím: 8174 Balatonkenese, Pf. 1.  
Telefon: (+36-88) 481 087  
Telefax: (+36-88) 481 741  
Honlap: [www.balatonkenese.hu](http://www.balatonkenese.hu)  
E-mail: [hivatal@balatonkenese.hu](mailto:hivatal@balatonkenese.hu)

---

Szám: 196-7/2017/áig.  
Ügyintéző: Szolga Angéla

**Intézkedési terv**

A Szántó és Társa Bt. – megbízás alapján – a 2015. évi pénzügyi gazdálkodási helyzetének, szabályszerűségének utóellenőrzése tárgyában belső ellenőrzést folytatott le Balatonkenese Város Önkormányzatnál.

Az ellenőrzés hiányosságokat állapított meg a 2015. évi költségvetési beszámoló vizsgálatokor. A feladatok maradéktalan végrehajtása, továbbá a belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok elkerülése és javítása érdekében, a belső ellenőr korrigálandó megállapításokat tett.

Elegendő téve az ellenőrzési jegyzőkönyvben foglaltakra, a hiányosságok felszámolására, az intézkedések felelősének megjelölésével készült jelen Intézkedési terv, mely Balatonkenese Város Önkormányzata Képviselő-testülete általi elfogadást követően, a Szántó és Társa Bt. részére megküldésre kerül.

**1. Az ellenőrzési jegyzőkönyv alapján elvégzendő feladat:**

A számított és a valós pénzkészlet egyezőségét meg kell teremteni, ami az ellenőrzés folyamán nem állt fenn.

**Az Önkormányzat intézkedései a javaslatra:**

Balatonkenese Város Önkormányzatának főkönyvi könyvelésének tételes átvizsgálása, annak érdekében, hogy az egyes főkönyvi számokon lekönyvelt gazdasági események után számított pénzkészlet a valóságnak megfelelően és egyezzen a folyószámlákon és a pénztárakban lévő pénzkészlettel.

**Felelős:**

Kovács Péter pénzügyi csoportvezető

**Határidő:**

2017. 12.31. és azt követően az éves beszámoló leadásáig

**2. Az ellenőrzési jegyzőkönyv alapján elvégzendő feladat:**

Felül kell vizsgálni a 2013. évben meghatározott maradványértéket, mert az ellenőrzés kimutatta, hogy nem az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 36/2013. (IX. 19) NGM rendelet alapján lett meghatározva.

**Az Önkormányzat intézkedései a javaslatra:**

A 2013. évi maradványérték újraszámolása a leadott adatok alapján. Sajnos technikai okok miatt a főkönyvi könyvelés 2014. év előtti része számítógépes vírus által kódolva vannak, így azok nem elérhetőek a számunkra. A pontos meghatározás érdekében a kódolt állományokat meg kell próbálni visszaállítani és utána meg kell határozni a maradványértéket.

Felelős:

Kovács Péter pénzügyi csoportvezető

Határidő:

2017. 12. 31.

**3. Az ellenőrzési jegyzőkönyv alapján elvégzendő feladat:**

A 2015. évi mérleg alátámasztására nem készült teljes körű leltár.

Az Önkormányzat intézkedései a javaslatra:

A 2015. évi mérlegleltár hiánytalan elkészítése.

Felelős:

Kovács Péter pénzügyi csoportvezető

Határidő:

2017. 12.31.

**4. Az ellenőrzési jegyzőkönyv alapján elvégzendő feladat:**

A vagyonskimutatásban szereplő ingatlan-vagyron számviteli nyilvántartás szerinti nettó értéknek és a vagyonskimutatásban szereplő nettó értéknek meg kell egyeznie, ami az ellenőrzés idején nem állt fenn.

Az Önkormányzat intézkedései a javaslatra:

Az ingatlan vagyonskimutatás nyilvántartást felül kell vizsgálni és a szükséges módosításokat el kell végezni, az egyezőséget meg kell teremteni.

Felelős:

Kovács Péter pénzügyi csoportvezető

Határidő:

2017. 12.31.

Az intézkedési tervet készítette: Kovács Péter pénzügyi csoportvezető

Balatonkenese, 2017. május 30.

Jurics Tamás jegyző  
az ellenőrzött szerv vezetője