

INTÉZKEDÉSI TERV

1822/2016/k

Intézkedési Terv a 241-8/2016. számú Ellenőrzési Jelentésben foglalt hiányosságok felszámolására

| Sorszám | Megállapítás | Javaslat | Intézkedés | Határidő ¹ | Felelős |
|---------|---|--|--|---|---|
| 1. | Szabályzatok készítésének, az SZMSZ, a szabályzatok, és a munkaköri leírások módosításának elmaradása. A Göcseji Múzeum és a KKGESZ Munkamegosztási megállapodása (2015. április 1-i), az operatív gazdálkodás ellátása tekintetében hibás előírásokat tartalmaz. | Hiányzó szabályzatok elkészítése, az SZMSZ, a meglévő szabályzatok és a munkaköri leírások aktualizálása. Felelős: Göcseji Múzeum igazgató, KKGESZ igazgató, gazdasági szervezet ügyrendjének, a dolgozók munkaköri leírásának, a Göcseji Múzeumra is érvényes „közös” szabályzatok módosítása, a munkamegosztási megállapodás felülvizsgálata. | A munkaköri leírások átdolgozása folyamatban van. Az új szabályzatok elkészítése és meglévő szabályzatok aktualizálása a belső ellenőr segítségével folyamatban van. Az Alapító Okirat és az SZMSZ átdolgozását a fenntartó ZMJV Humánigazgatási osztályánál kezdeményezzük. | 2017.02.28. SZMSZ tekintetében: az új Alapító Okirat elfogadását követő 60 nap | Kaján Imre múzeumigazgató Horváth Károly KKGESZ vezető Kaján Imre múzeumigazgató |
| 2. | Az operatív feladatellátás területén: - a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésénél a dátum rögzítése több esetben nem történt meg. - a teljesítésigazolásról elmaradt a dátum és a szövegezése eltért a jogszabályban meghatározottól. | Az operatív feladatellátáshoz: - a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésénél a dátum rögzítése (Ávr. 55. § (1)), - a teljesítés igazolás elvégzése (Ávr. 57.§ (3)). Felelős: Göcseji Múzeum igazgató (telj. ig.) KKGESZ igazgató (püi ellenjegyzés) | A kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésénél dátum rögzítése, időközben megtörtént. A teljesítés igazolás bélyegző beszerzése folyamatban van. | 2016.12.31. | Horváth Károly KKGESZ vezető |
| | A 2014-2015. évi költségvetési beszámoló Mérleg űrlapján a befektetett eszközök és a | A költségvetési beszámoló Mérleg űrlapját a 4/2013. (I. 11.) kormányrendelet vonatkozó | A mérlegben szereplő készletek rovincsolása megtörtént. Egyeztetése és | 2017.02.15. | Kaján Imre múzeumigazgató |

¹ Az intézkedési tervben az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy kell meghatározni, hogy azok számon kérhetőek legyenek. Amennyiben a feladat jellege egy éven túl mutat, akkor részfeladatokat, illetve részhatáridőket kell meghatározni, ahol értelmezhető.

| | | | | | |
|----|--|---|--|---|---|
| 3. | <p>készletek összegének alátámasztása nem a 4/2013. (I. 11.) kormányrendelet vonatkozó előírásai szerinti leltárral történt.</p> <p>A vizsgált időszak éveinek december 31.-i időpontjára vonatkozóan nem állt rendelkezésre a 16-17 millió Ft értékű eladatlan könyvvállomány tételes leltára, amely a mérleg adatok alátámasztását szolgálta volna, továbbá a befektetett eszközök záró leltárát sem nyomtatták ki a SÁFÁR programból.</p> | <p>előírásai szerint kell összeállítani. A mérleg készítését megelőzően a leltár alapját képező analitikus nyilvántartások, valamint a mérleg alapját képező főkönyvi számlák adatainak egyezőségét biztosítani kell minden mérleg tétel esetében. A befektetett eszközök, továbbá a készletek leltári kimutatását csatolni kell a dokumentációhoz. Felelős: Göcseji Múzeum igazgató (készlet) KKGESZ igazgató (befektetett eszk.)</p> | <p>feleslegessé nyilvánítása folyamatban van.</p> <p>Az következő beszámolóhoz (2016. évi) a befektetett eszközök leltárát csatolni fogjuk.</p> | | <p>Horváth Károly KKGESZ vezető</p> |
| 4. | <p>A tárgyi eszközök és kis értékű tárgyi eszközök nyilvántartása hiányos adattartalommal valósult meg. A nyilvántartásokból legtöbb esetben hiányoztak a gyári számok azonosító adatok, tartozékok felsorolása, ezek azonosító adatai, személyre kiadott eszközök esetén a használó személy azonosításához szükséges adatok, leltározással kapcsolatos feljegyzések, felújítás időpontja, változás oka, jellege, az ezeket alátámasztó bizonylatok azonosításához szükséges adatok stb.</p> | <p>A tárgyi eszközök és kis értékű tárgyi eszközök nyilvántartásának tartalmára vonatkozó előírásokat be kell tartani és a hiányos nyilvántartásokat maradéktalanul ki kell egészíteni az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) kormányrendelet 14. mellékletének VII./1. pontjában előírt adatokkal. Felelős: Göcseji Múzeum igazgató a hiányzó adatok biztosítása miatt, KKGESZ igazgató a hiányzó adatok rögzítése miatt</p> | <p>A tárgyi eszközök és kis értékű tárgyi eszközök nyilvántartását a hiányzó adatokkal ki fogjuk egészíteni (gyári szám)</p> <p>A dolgozókra személyi eszköznyilvántartó kartont készítünk, mely alapján felelőssé válik az eszközért a dolgozó.</p> | <p>2017.12.31. 2017.12.31.</p> | <p>Horváth Károly KKGESZ vezető</p> |
| 5. | <p>Vagyonvédelem: - a készlet nyilvántartásba vételét, beépítését, átvételét a bizonylatokon több esetben nem rögzítették, - a múzeum tárgyi eszközeinek</p> | <p>A készletek nyilvántartásba vételét, beépítését, átvételét a bizonylatokon a 2000. évi C törvény 167. §-ának (1) c.) pontjának megfelelően dokumentálni kell,</p> | <p>A készletek nyilvántartásba vételét, beépítését átvételét a következőkben rögzíteni fogjuk.</p> | <p>2017.04.30.</p> | <p>Kaján Imre múzeumigazgató</p> |

| | | | | | |
|----|---|--|---|---------------------|--|
| | <p>otthoni, saját ill. hivatalos használatra történő átvételét nem szabályozták, nem dokumentálták. A magánhasználatra térítési díjat az Ávr. 63. § (1) bekezdésében foglaltak ellenére nem állapítottak meg.</p> | <p>- a múzeum tárgyi eszközeinek otthoni, saját ill. hivatalos használatra történő átvételének engedélyezési eljárására szabályozás készítése, dokumentálása, az Ávr. 63. § (1) bekezdése szerinti térítési díj előírása. Felelős: Göcseji Múzeum igazgató (szabályozás, engedélyezés) KKGESZ igazgató (bizonylatolás)</p> | <p>A múzeum eszközeinek otthoni, saját ill. hivatalos használatra történő átvételére szabályzat készül.</p> | <p>2017. 04.30.</p> | <p>Kaján Imre múzeumigazgató</p> |
| 6. | <p>2013. évben az eszközök leltározásának lebonyolítását dokumentáló leltárfelvételi íveket másolatban mutatták be, a hiányok kivizsgálása, a leltározás szabályszerű lezárása nem valósult meg.</p> | <p>A Szt. 69. § (1) bekezdésében előírtaknak megfelelően a 2016. évi ill. az esedékes leltározások végrehajtása. Felelős: Göcseji Múzeum igazgató (készlet, tárgyi eszköz leltározás végrehajtása, eltérések kivizsgálása) KKGESZ igazgató (leltárkiértékelés)</p> | <p>A 2016. évben esedékes leltárt a Szt. 69. § (1) bekezdésében előírtaknak megfelelően fogjuk végrehajtani.</p> | <p>2017.01.31.</p> | <p>Horváth Károly KKGESZ vezető</p> |
| 7. | <p>Az intézmény a saját tulajdonú személy és tehergépjárműveinek üzemeltetésére az Ávr. 13. § (2) bekezdés f) pontjában előírt szabályzatban az üzemanyag elszámolás rendjére vonatkozóan nem rendelkezett. A 60/1992. (IV. 1.) kormány-rendeletben meghatározott üzemanyag fogyasztási normák szerinti üzemanyag elszámolást nem végezte el havonta.</p> | <p>A saját tulajdonú személy és tehergépjárműveinek üzemeltetésére az Ávr. 13. § (2) bekezdés f) pontjában előírt szabályzatban a 60/1992. (IV. 1.) kormányrendeletben meghatározott üzemanyag fogyasztási normákat rögzíteni kell, továbbá az üzemanyag elszámolás rendjét is meg kell határozni. Az Szja törvény 3. § 45. pont, a 7. § (1) bek. r) pontja, a 25. §, és 27. §-ban megjelölt üzemanyag elszámolást a gyakorlatban minden hónapban el kell végezni. Felelős: Göcseji Múzeum igazgató szabályozás elkészítése, menetlevelek szabályzatban rögzített előírások szerinti vezetésének ellenőrzése</p> | <p>A saját tulajdonú személy és tehergépjárműveinek üzemeltetésére az Ávr. 13. § (2) bekezdés f) pontjában előírt szabályzatban az üzemanyag elszámolás rendjére vonatkozóan új szabályzatot készít. A 60/1992. (IV. 1.) kormány-rendeletben meghatározott üzemanyag fogyasztási normák szerinti üzemanyag elszámolást elvégzi havonta.</p> | <p>2017.04.30.</p> | <p>Kaján Imre múzeumigazgató Horváth Károly KKGESZ vezető</p> |