

Intézkedési terv az 2/2019. számú a „cégtelponok használatával összefüggő szabályozás, számvitel elszámolás és továbbszámlázás ellenőrzéséről”

című GAMESZ belső ellenőrzési jelentéshez

Sorszám:	Intézkedést igénylő megállapítás:	Ellenőrzési javaslat a vezető felé:	A javaslat alapján előírt konkréttelőkészítés:	Az intézkedés végezhajtásának határideje:
1.	Egyes dokumentációkon nem szerepel iktatószám.	Fokozottan ügyeljenek arra, hogy az intézményben keletkező irrat azonosítható, ellenőrizhető és visszakereshető legyen, azaz minden esetben iktatásra kerüljön!	A Belső ellenőrzési jelentésnek megfelelően elkészült B1/2019. Ikt.számú intézményvezetői utasítást mellékeljen. Továbbiakban okozottan ellenőrzőm az ügyiratok azonosíthatóságát, visszakereshetőséget, és egyben az iktatását.	Adorján Csilla intézményvezető 2019.10.07
2.	A Telefonhasználati szabályzat követése le a jogszabályi változásokat! (Pl.: a befizetési kötelezettség, azaz a követelés elengedésének adóvonzata lehet, erre vonatkozóan egyeztessen a GAMEZS-szel.)	Aktualizálja, egészítse ki a jelentésben foglaltak figyelembevételével, konkélt folyamatokkal a Telefonhasználati szabályzatot! Részletezze a dolgozói költségtérítések eseteit! A befizetési kötelezettségnél jelöljön ki határidőt és hívja fel a figyelmet a határidő be nem tartásának következményére!	A Belsőellenőrzési jelentés értelmében a Telefonhasználati Szabályzat módosítása	Adorján Csilla intézményvezető 2019.10.16
3.	A Munkaköri leírásokban nem szerepelt a dolgozók adott témaúra vonatkozó feladata, illetve nem szerepelt rajta megismерési, valamint átvételei záradék.	Gondoskodjon arról, hogy a munkaköri leírások tartalmával kapcsolatos bármibenmű változás kövesse annak frissítését, továbbá lássák el megismérési záradék aláírása megtörtént	A munkaköri leírások tartalmának aktualizálása megtörtént. Megismérési záradék aláírása megtörtént	Feketéné Szabó Zsuzsanna munkakügyi előadó 2019.10.01
4.	A kimutatások, nyilvántartások nem minden tartalmazzák a készítő nevét, dátumát, aláírásokat, alapadatokat!	Törekedjenek a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 166. §-ának (2) bekezdésében foglaltak megvalósítására, amely szerint a számvitel bizonylatok, így a nyilvántartások, kiimutatások adatainak alakilag és tartalmilag hitelesnek, megbízhatónak és helytállónak kell lennie, azaz tüntessen fel minden olyan adatot (cím, készítő neve, készítés dátuma, aláírások stb.), amely alapján utolag is beazonosítható, ellenőrizhető. Továbbá legyen figyelemmel a helyes, pontos kitöltésre, a képletek megfelelő alkalmazására.	A Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 166. §-ának (2) bekezdésében foglaltak megvalósítására, amely szerint a számvitel bizonylatok, így a nyilvántartások, kiimutatások adatainak alakilag és tartalmilag hitelesnek, megbízhatónak és helytállónak kell lennie, azaz tüntessen fel minden olyan adatot (cím, készítő neve, készítés dátuma, aláírások stb.), amely alapján utolag is beazonosítható, ellenőrizhető. Továbbá legyen figyelemmel a helyes, pontos kitöltésre, a képletek megfelelő alkalmazására.	Adorján Csilla intézményvezető 2019.10.07

