

Ellenőrzés száma: R/1/3-4/2019.

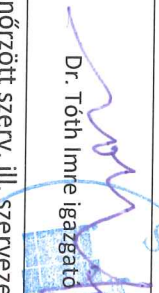



INTÉZKEDÉSI TERV

„A 40.872/2015. ügyszámú szabályszerűségi ellenőrzésre tett intézkedések hatékonyságának vizsgálata, valamint a „négy szem elvének” és az önkormányzati tulajdonvédelem szempontjainak érvényesülése a Soproni Múzeum készpénzgazdálkodásában ” című ellenőrzéshez

Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Határidő ¹	Felelős
1. Pénzkezelési Szabályzat nem a kialakított rendet tiltkrözi, ezért annak módosítása szükséges, mivel a készpénz mozgáshoz tartozó nyomtatványok gépi úton kerülnek kiállításra a TTT-ÁN könyvelési rendszer Kaszper moduljából. A pénztár helyettes munkaköri leírásában nem szerepel ezen elvégzendő feladat, ezért annak módosítása szükséges.	Pénzkezelési Szabályzat módosítása, pénztár-helyettes munkaköri leírásának kiegészítése	Pénzkezelési Szabályzat módosítása az észrevételek, javaslat alapján, a munkaköri leírás módosítása a pénztár-helyettes esetében.	2020.06.30.	Dr. Tóth Imre múzeumigazgató
2. A meglévő „A Soproni Múzeum Ellenőrzési nyomvonala” dokumentum 4. Gazdasági folyamat/Pénzügyi tevékenység 1. pontja „Házipénztári forgalom bonyolítása”	A házipénztári pénzkezelési tevékenység ellenőrzési nyomvonala, folyamattérkép, folyamatleírások teljes körű elkészítése.	A házipénztár pénzkezelési, ellenőrzési nyomvonala elkészítése és beillesztése a Soproni Múzeum Ellenőrzési nyomvonalaiba. Folyamatérkép és folyamatleírások készítése a	2020.07.31.	Dr. Tóth Imre múzeumigazgató

153-3/A/2020

szabályozás nem felel meg az „Allamháztartás Belső Kontroll Standardok és Gyakorlati Útmutató” módszertani előírásainak.		kézpénzgazdálkodás vonatkozásában.			Dr. Tóth Imre múzeumi igazgató
3. Az Integrált kockázatkezelésre vonatkozó kontroll, integrált kockázatkezelési rendszer működtetésének hiánya.	Integrált kockázatkezelésre vonatkozó kontroll elkészítése, integrált kockázati rendszer működtetése.	Az Integrált kockázatkezelési Szabályzat hatályos Bkr. szerinti módosítása, integrált kockázatkezelésre vonatkozó kontroll elkészítése, integrált kockázati rendszer működtetése.		2020.07.31.	Dr. Tóth Imre múzeumi igazgató
4. A „Kötelezettségvállalási Szabályzat” módosítása, kiegészítése szükséges a pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlásának teljes körű biztosítása érdekében. Meg kell valósítani a „négy szem elvénél” érvényesülését az IKSZ-el együttműködve.	A „Kötelezettségvállalási Szabályzat” módosítása, kiegészítése a pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlásának teljes körű biztosítása érdekében.	Kötelezettségvállalási Szabályzat módosítása, kiegészítése.		2020.07.31.	Dr. Tóth Imre múzeumi igazgató
5. A pénzár ellenőr személyét és jogkörét a szabályozásban egyértelműsíteni szükséges.	Pénzárellenőr kijelölése a szabályozásnak megfelelően, a személy és jogkör egyértelmű meghatározásával.	Pénzárellenőr kijelölése a szabályozásnak megfelelően.		2020.06.10.	Dr. Tóth Imre múzeumi igazgató

Készítette:		Jóváhagyta:		Véleményezte:	
Dátum: 2020.06.04.		Dátum: 2020.		Dátum: 2020.	
 Dr. Tóth Imre igazgató		 Dr. Sárvári Szabolcs jegyző		 Patzner László	
					
<ellenőrzött szerv, ill. szervezeti egység vezetője>		<költségvetési szerv vezető>		<belső ellenőrzési vezető>	