

Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft.  
2364 Ócsa, Bajcsy-Zs.u.2.  
E-mail: [info@ocsavarosuzemeltetes.hu](mailto:info@ocsavarosuzemeltetes.hu)  
Telefon: 70-425-33-04

Állami Számvevőszék  
Domokos László  
Elnök úr  
részére

T: EL-0143-089/2018

Tisztelt Elnök úr!

„Az önkormányzatok gazdasági társaságai - Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok gazdálkodásának ellenőrzése - Ócsa Városüzemeltetési Nonprofit Kft” című jelentéshez kapcsolódó intézkedési tervünket az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXII. törvény 33.§ (2) bekezdésében foglaltak értelmében kiegészítésre visszaküldték. Az intézkedési tervet az alábbiakkal szeretném kiegészíteni:

1. sz.javaslat kiegészítése:

*Bevételek elszámolása:*

1. A NAV által elfogadott, nyomtatvány boltban beszerezhető, szigorú számadású nyomtatványok között nyilvántartott SZÁMLA kiállításával történik az elszámolás.

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: dr. Buzáné.Icsó Zsuzsanna, ügyvezető

2. A bevételek elszámolásának másik módja a számlát helyettesítő bizonylat, mely tartalmazza a számla kötelezően előírt kellékeit. (a bizonylatot kiállító adatait: nevét, címét, adószámát, a vevő nevét, címét, adószámát)

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna, ügyvezető

2. sz.javaslat kiegészítése:

*Könyvelés módjára történő hivatkozás:*

A könyvelésben a bizonylati alátámasztás a törvényi előírásoknak megfelelően történik. A Sztrv. 165.§.1. és 2. bekezdése alapján:

165. § (1) Minden gazdasági műveletről, eseményről, amely az eszközök, illetve az eszközök forrásainak állományát vagy összetételét megváltoztatja, bizonylatot kell kiállítani (készíteni). A gazdasági műveletek (események) folyamatát tükröző összes bizonylat adatait a könyvviteli

nyilvántartásokban rögzíteni kell.

165. §. (2) A számviteli (könyvviteli) nyilvántartásokba csak szabályszerűen kiállított bizonylat alapján szabad adatokat bejegyezni. Szabályszerű az a bizonylat, amely az adott gazdasági műveletre (eseményre) vonatkozóan a könyvvitelben rögzítendő és a más jogszabályban előírt adatokat a valóságnak megfelelően, hiánytalanul tartalmazza, megfelel a bizonylat általános alaki és tartalmi követelményeinek, és amelyet – hiba esetén – előírászerűen javítottak.

167.§ 1. bekezdés h pontja alapján

A könyvelés módjára történő hivatkozás a főkönyvi számlákból, a kontírozásból kiderül.

Kontírozás minden bizonylaton megtalálható a könyvelési tételszámmal együtt.

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna, ügyvezető

3. sz. javaslat kiegészítése:

*Iratkezelési szabályzat készítése:*

A szabályzat elkészítését megkezdtük.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna, ügyvezető

4. sz. javaslat kiegészítése:

*Közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzat elkészítése:*

A szabályzat elkészítését megkezdtük.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna, ügyvezető

5. sz. Javaslat kiegészítése:

*A közzétételi kötelezettségek teljesítése:*

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna, ügyvezető

6. sz. javaslat kiegészítése:

*A szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer kialakítása:*

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011 (12.31.) Korm. rendelet szerint a belső ellenőrzés folyamatos. Gondoskodtunk a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint a szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működésről.

Évente egy alkalommal az önkormányzat belső ellenőre ellenőriz.

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna, ügyvezető

7. sz. javaslat kiegészítése:

*Adatszolgáltatási kötelezettség teljesítése a jogszabályban előírtaknak megfelelően:*

Szabályzat készül, melyben megtörténik az adatszolgáltatási felelős nevének, pontos feladatának meghatározása.

A szabályzat jogszabályi háttere a 2011.évi CXII. törvény az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról.

A közérdekű adatok honlapra kerülésének rendje, módja, ideje a 2011.évi CXII. törvény és annak mellékletei alapján történik.

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna, ügyvezető

Ócsa, 2018.09.03.

Tisztelettel:



*Dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna*  
Dr. Buzáné Icsó Zsuzsanna  
ügyvezető