



SZGYF-145 - 14506-17/2017

INTÉZKEDÉSI TERV

Ellenőrzött intézmény: Szentgotthárdi Szakosított Otthon

Ellenőrzés címe: A leltározási, selejtezési folyamat szabályozottsága, gyakorlata, a mérleg leltár adatokkal való alátámasztottsága

Ellenőrzés iktató száma: SZGYF-IKT-14506- /2017

Ssz.	Javaslat	Intézkedés	Határidő ¹	Felelős
1.	A Leltárkészítési és leltározási szabályzat felülvizsgálata és módosítása szükséges.	A Leltárkészítési és leltározási szabályzat felülvizsgálata és módosítása.	2017. 10. 30.	Jóó Tiborné ktg.referens, Májerné Kovács Katalin anyagkönyvelő
2.	A Selejtezési és hasznosítási szabályzat felülvizsgálata, kiegészítése indokolt.	A Selejtezési és hasznosítási szabályzat felülvizsgálata, kiegészítése.	2017. 10. 30.	Jóó Tiborné ktg.referens Májerné Kovács Katalin anyagkönyvelő

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.	A kontrollkörnyezet megfelelőbb kialakítása érdekében a Leltározási utasításban a leltárbizottságok vezetői, továbbá leltárvezető megnevezése szükséges.	A kontrollkörnyezet megfelelőbb kialakítása érdekében a Leltározási utasításban a leltárbizottságok vezetői, továbbá leltárvezető megnevezése.	2017. 09. 01.- től folyamatos	Joó Tiborné ktg. referens
4.	A leltározást minden esetben a Leltározási utasításban meghatározott módon kell végezni.	A leltározást minden esetben a Leltározási utasításban meghatározott módon végezzük.	2017. 09 01.- től folyamatos	Joó Tiborné ktg. referens Májerné Kovács Katalin anyagkönyvelő
5.	Leltáreléréseknél minden esetben annak indokolása, továbbá az eltérések nyilvántartásokon átvezetéséhez az arra jogosult írásos rendelkezése szükséges.	Leltáreléréseknél minden esetben megteszük annak indokolását, továbbá az eltérések nyilvántartásokon történő átvezetése az arra jogosult írásos rendelkezése alapján történik.	2017. 09 01.- től folyamatos	Joó Tiborné ktg. referens Májerné Kovács Katalin anyagkönyvelő
6.	A leltárfelvételt követő, a készletnyilvántartást érintő változások leltározási dokumentációban levezetése szükséges a mérleg megfelelő leltáradatokkal alátámasztása érdekében.	A leltárfelvételt követő, a készletnyilvántartást érintő változások leltározási dokumentációban való levezetését megteszük a mérleg megfelelő leltáradatokkal alátámasztása érdekében.	2017. 09 01.- től folyamatos	Joó Tiborné ktg. referens
7.	A saját tőke mérleg főcsoport állományának leltározási bizonylattal alátámasztása, levezetése szükséges.	A saját tőke mérleg főcsoport állományának leltározási bizonylattal alátámasztása és levezetése megtörténik.	2017. 09 01.- től folyamatos	Joó Tiborné ktg. referens

8.	A leltározás befejezéséhez, a leltározási tapasztalatokat összefoglaló, leltáreltéréseket rögzítő záró jegyzőkönyv készítése szükséges.	A leltározás befejezéséhez, a leltározási tapasztalatokat összefoglaló, leltáreltéréseket rögzítő záró jegyzőkönyv készüli.	2017. 09 01.-től folyamatos	Joó Tiborné ktg. referens Májerné Kovács Katalin anyagkönyvelő
9.	A selejtezési jegyzőkönyvben a selejtezés tényleges okát kell megjelölni.	A selejtezési jegyzőkönyvben a selejtezés tényleges oka megjelölésre kerül.	2017. 09 01.-től folyamatos	Joó Tiborné ktg. referens Májerné Kovács Katalin anyagkönyvelő
10.	A készletcsökkenés valós jogcímen elszámolása szükséges.	A készletcsökkenés valós jogcímen elszámolása megtörténik.	2017. 09 01.-től folyamatos	Joó Tiborné ktg. referens Májerné Kovács Katalin anyagkönyvelő

Készítette:	Jóváhagyta:	Véleményezte:
Dátum: 2017. augusztus „9”	Dátum: 2017. augusztus „9”	Dátum: 2017. augusztus „01”
<i>Takácsné Hargitai Beáta</i> Takácsné Hargitai Beáta Szentgotthárdi Szakosított Otthon szakmai vezető	<i>Takácsné Hargitai Beáta</i> Bittermann Iréné Szentgotthárdi Szakosított Otthon igazgató	Czibik Norbert Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság belső ellenőrzési vezető



