

I N T É Z K E D É S I T E R V



Ellenőrzött intézmény: **Komárom-Esztergom Megyei Mentálhigiénés és Rehabilitációs Intézmény**
 Ellenőrzés címe: **Ellátottakra vonatkozó pénzeszközök, elhunyt ellátottak dokumentumainak, értékeinek, hagyatékának intézményi kezelése**
 Ellenőrzés iktatószáma: **SZGYF-IKT-6190/2022**
 Intézkedési terv iktatószáma: **SZGYF-IKT-6190-8/2022**

Javaslat	Intézkedés	Határidő ¹	Felelős (név, beosztás)
1. Az intézmény valamennyi a szabályzata kerüjön iktatásra.	Az intézmény szabályzatai iktatására kerülnék.	2022.09.23.	Könye Melinda szociális munkatárs, gazdasági ügyintéző
2. Az intézmény kézzel írott, de javított számlát lehetőleg ne fogadjon be, vagy csak abban az esetben, ha az szabályosan van javítva. Az intézményvezető hívja fel a pénztárosok figyelmét a számviteli szabályok betartására, a kézzel írott számlák pontos kiállítására és szabályos javítására.	Az intézményvezető utasítást készít a pénztárosoknak és felhívja figyelmüket a számviteli szabályok betartására, kiemelten a kézzel írott számlák pontos kiállítására, javítására.	Azonnal, az intézkedés végrehajtásának várható befejezési határideje: 2022.09.23.	Szabó Áttila intézményvezető
3. Az intézmény által az ellátotti pénzeszközökből kifizetésre kerülő, lakók által kötött szerződések esetében legyen egyértelműen visszakövethető, hogy melyik lakó mely TV-előfizetéshez járul hozzá.	Az intézmény által egyértelmű és követhető rendszer kialakítása a lakók által kötött szerződések tekintetében, kiemelten a hozzájáruló nyilatkozatokat a TV-előfizetés tekintetében.	2022.09.30.	Richter Márta letéti pénztáros
4. A TV-előfizetések könyvelésénél a pénztáros és a pénztárellenőr is nézze át	A pénztárfejelem betartására az intézményvezető felhívja a figyelmet,	2022.09.30.	Richter Márta letéti pénztáros

¹Az 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.

<p>a bizonylatokat és a jövőben ne kerüljön ugyanazon bizonylat kétszer aláírásra a lakók által. A pénztárellelőrzés ne csak a bizonylatok aláírásával történjen, hanem tényleges tétel ellenőrzés legyen, amely kiterjed a mellékletek meglétére, megfeleltetésére és összegére is.</p>	<p>mind pénztáros, mind pedig pénztár ellenőrré vonatkozóan. A bizonylatok aláírásával egyidejűleg történjen meg a tényleges, tétel ellenőrzés és a mellékletek meglétének áttekintése.</p>		<p>Richter Márta letéti pénztáros</p>
<p>5. Felülvizsgálendő a Nyugdíjfelváltó Igazgatóság által postai úton érkező készpénzek bevételezése során havonta használatos bizonylati mellékleten a hivatkozási/nyugdíjörzsszámok. Az intézmény által havonta használt Excel-tábla adatainak pontosítása szükséges.</p>	<p>Felülvizsgálatra és pontosítása kerülnek a Nyugdíjfelváltó postai úton érkező készpénzek bevételezése során használt hivatkozási / nyugdíjörzsszámok, illetve a havi tábla adatai.</p>	<p>2022. 10. 14.</p>	<p>Richter Márta letéti pénztáros</p>
<p>6. A pénztári bevételei és kiadási bizonylatokon minden esetben pontosan kerüljön megnevezésre a pénzügyi művelet.</p>	<p>A pénztári bevételei és kiadási bizonylat tekintetében, minden esetben nagyobb figyelmet fordít az intézmény a pénzügyi művelet pontos megnevezésére.</p>	<p>2022. 10. 14.</p>	<p>Richter Márta letéti pénztáros</p>
<p>7. Vizsgálják felül és készítsenek feljegyzést a SZ000445 számú „Kerékítés, egyéb függő” partneren lévő összegeiről. A feljegyzés tartalmazza keletkezésének idejét, módját és a mielőbbi rendezést.</p>	<p>Az intézmény elkészíti a feljegyzést a „kerékítés egyéb függő” számlán lévő összegeiről, mely tartalmazza a keletkezés idejét, módját és a rendezését.</p>	<p>Azonnal, az intézkedés végrehajtásának várható befejezési határideje: 2022. 10. 31.</p>	<p>Richter Márta letéti pénztáros</p>
<p>8. Javasolom, hogy az intézmény rendezze rendszeresen az egyes személyek letéti készpénzvagyonát, hogy az ne irreális, negatív egyenleget mutasson.</p>	<p>Az intézmény által elvégzésre kerül az ellátottak vagyoni elemei között az átvezetés.</p>	<p>2022. 10. 31.</p>	<p>Könye Melinda szociális ügyintéző, gazdasági ügyintéző</p>
<p>9. Javasolom, hogy az intézmény az elhunyt ellátottak még nyilvántartott</p>	<p>Az intézmény által rendezésre kerülnek az elhunyt ellátottak még</p>	<p>2022. 10. 31.</p>	<p>Könye Melinda szociális ügyintéző,</p>

pénzeszközöket mielőbb rendezze.	nyilvántartott pénzeszközei.		gazdasági ügyintéző Karap Tünde szociális ügyintéző
<p>10. A Bkr. 7. §-ának megfelelően, a kockázatkezelés koordinálásáért felelős személy irányításával mérjük fel, állapítsák meg és osszesítsék a tevékenységekben rejlő kockázatokat, továbbá a kockázati türeshatár feletti egyes kockázatokkal kapcsolatban tegyenek javaslatot az intézményvezetőnek a szükséges intézkedésekre, valamint gondoskodjanak azok végrehajtásának folyamatos nyomon követéséről.</p>	<p>Az intézményvezető által megbízott, kockázatkezelés koordinálásáért felelős személy felméri a kockázati tényezőket, megállapítja a türeshatár feletti kockázati tényezőket és javaslatot tesz a szükséges intézkedésekre. Az intézményvezető nyomon követi és ellenőrzi a szükséges intézkedések végrehajtását.</p>	<p>Azonnal, az intézkedés végrehajtásának várható befejezési határideje: 2022.10.31.</p>	<p>Simecz Orsolya intézményvezető helyettes</p>

Készítette:	Jóváhagyta:	Véleményezte:
Dátum: 2022. szeptember „ 08 ”	Dátum: 2022. szeptember „ 08 ”	Dátum: 2022. szeptember „ 08 ”
<p> Simecz Orsolya Komárom-Esztergom Megyei Mentálhigiénés és Rehabilitációs Intézmény intézményvezető helyettes</p>	<p> Szabó Attila Komárom-Esztergom Megyei Mentálhigiénés és Rehabilitációs Intézmény igazgató</p>	<p>Krakovszky Lászlóné Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság belső ellenőrzési vezető (h)</p>

