

<i>Település</i>	<i>Ellenőrzött szervezet</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Ellenőrzött folyamat</i>
Csanádpalota	Csanádpalota Városi Önkormányzat	Rendszer ellenőrzés	Operatív gazdálkodási jogkörök szabályozottságának és gyakorlati alkalmazása
	<u>Az ellenőrzés célja megállapítani, hogy:</u> – szabályozták-e a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás rendjét, – a szabályozás összhangban van-e a jogszabályi előírásokkal, – szabályszerűen gyakorolják-e a jogköröket és hatásköröket, – a munkaköri leírások részletesen tartalmazzák-e a feladatokat és a gazdálkodási jogköröket, – folyamatosan és naprakészen vezetik-e a kötelezettségvállalásokról az analitikus nyilvántartást. <u>A javasolt intézkedések felsorolása:</u> – rendelkezni kell a közös önkormányzati hivatal SZMSZ-ben azon gazdálkodó szervezetek részletes felsorolásáról, amelyek tekintetében a költségvetési szerv alapítói, tulajdonosi jogokat gyakorol (368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 13.§ (1) bekezdés), – elő kell írni a hivatali SZMSZ-ben, hogy a közös önkormányzati hivatal rendelkezik-e gazdasági szervezettel, vagy sem (368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 9-12.§- ok), valamint a szervezeti ábra összhangba kell, hogy legyen a szabályzat további rendelkezéseivel.		