

**Intézkedési terv
a belső ellenőrzési jelentés realizálásához**

A belső ellenőrzést végző szervezet 2016. évben az „**Felcsút Községi Önkormányzat Az óvodai fenntartáshoz kapcsolódó 2015. évi állami támogatás igénylés és elszámolás vizsgálata, valamint a Maradvány megállapítás vizsgálata, valamint az Önkormányzat működését megalapozó dokumentumok vizsgálata**” témákban végzett ellenőrzése alapján a javaslatban foglaltak végrehajtására az alábbi intézkedési tervet készítjük:

Belső ellenőr javaslata: Az ellenőrzés a 2015. évi maradvány megállapításának új számvitel szerinti gyakorlatát alapvetően megfelelőnek ítélte meg. A maradvány értékét befolyásoló 2014.01.01-én fennálló helyi adó túlfizetés változásának ismerete hiányában a 2015. évi maradvány pontos értéke nem állapítható meg, ezért felülvizsgálata javasolt..

Intézkedés:

1. Kerüljön megállapításra a 2014.01.01-én fennálló helyi adó túlfizetés 2015.12.31. és 2016.12.31. napra vonatkozó értéke, az „ÖNKADO” programban nyilvántartott adatok alapján.

Felelős: *adóügyi ügyintéző*

Határidő: *2017. év január hónap 15. nap*

Felcsút, 2016. év október 19. nap

Mészáros Lőrinc
polgármester

Dr. Sisa András
jegyző