



Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.

**SZABOLCS-SZATMÁR-BEREG MEGYEI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁSI
TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK
17/2025. (V.29.) számú
HATÁROZATA**

**a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulásnál a Magyar
Államkincstár által lefolytatott ellenőrzés nyomán intézkedési terv kiadásáról**

A Társulási Tanács

1. az előterjesztést megtárgyalta és a mellékletét képező, a Magyar Államkincstár Borsod-Abaúj-Zemplén Vármegyei Igazgatósága által BOR-ÁHI/948-4/2025. iktatószámmon, 255/2024. ellenőrzés számon kiadott ellenőrzési jelentésben foglaltakat tudomásul veszi;
2. az ellenőrzés során megállapított javaslatok alapján – a határozat mellékletét képező – intézkedési tervet adja ki;
3. felhívja a Társulási Tanács elnökét, hogy az intézkedési tervben meghatározott feladatok teljesítéséről gondoskodjon;

Határidő: 2025. november 30.

Felelős: Társulási Tanács elnöke

4. felhívja a Társulási Tanács elnökét, hogy az intézkedési tervben foglaltak végrehajtásáról a Társulási Tanácsot tájékoztassa.

Határidő: 2025. november 30.

Felelős: Társulási Tanács elnöke

A határozatot kapják:

1. Magyar Államkincstár Borsod-Abaúj-Zemplén Vármegyei Igazgatósága, Hivatali Kapun
2. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás, Helyben
3. Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás munkaszervezete, Helyben

Nyíregyháza, 2025. május 29.


.....
Seszták Oszkár
a Társulási Tanács elnöke



**Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Szilárdhulladék-gazdálkodási Társulás
4400 Nyíregyháza, Hősök tere 5.**

INTÉZKEDÉSI TERV

Iktatószám: TÁRS/32-2/2025.

A Magyar Államkincstár által végzett és az BOR-ÁHI/948-4/2025. iktatószámú ellenőrzési jelentésben feltárt hiányosságok megszüntetésére:

Ellenőrzött szerv megnevezése:	Szabolcs-Szatmár-Bereg Gazdálkodási Társulás	Megyei	Szilárdhulladék-
Törzsszám:	445847		

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

- 1/1. A Számviteli politika feleljen meg az Szt. 14. § (4) bekezdés előírásainak.
Felelős: Dr. Székely Tibor, Stankóczi Miklósné
Határidő: 2025.09.30.
- 1/2. Az Eszközök és források értékelési szabályzata feleljen meg az Áhsz. 50. § (2) bekezdés b) pont előírásainak.
Felelős: Dr. Székely Tibor, Stankóczi Miklósné
Határidő: 2025.09.30.
- 1/3. A Pénzkezelési szabályzat feleljen meg az Szt. 14. § (8) bekezdés és az Áhsz. 50. § (1) bekezdés előírásainak.
Felelős: Dr. Székely Tibor, Stankóczi Miklósné
Határidő: 2025.06.30.
- 1/4. A Számlarend feleljen meg az Áhsz. 51. § (2) bekezdés és az Szt. 161. § (2) bekezdés a) pont előírásainak.
Felelős: Dr. Székely Tibor, Stankóczi Miklósné
Határidő: 2025.09.30.
- 1/5. Az ellenőrzött szerv folyamatainak rendszerezése és a folyamatgazdák kijelölése vonatkozásában a Bkr. 6. § (2a) bekezdés előírásai érvényesüljenek.
Felelős: Dr. Székely Tibor, Stankóczi Miklósné
Határidő: 2025.09.30.
- 1/6. Az érvényesítést az Ávr. 58. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően végezzék (a megelőző ügymenetben vizsgálni szükséges, hogy a teljesítés igazolása megfelel-e a Gazdálkodási szabályzatban előírtaknak).
Felelős: Stankóczi Miklósné, Patakiné Szögi Mónika
Határidő: 2025.11.30. (folyamatos)

2. A könyvviteli és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések

- 2/1. A lekötött bankbetét elhelyezésével kapcsolatos gazdasági esemény számbavétele minden esetben az Áhsz. 16. melléklet előírásainak megfelelő könyvviteli számlán és a 38/2013. NGM rendelet VII. fejezet A) rész 2. pont előírásai szerint történjen.
Felelős: Stankóczi Miklósné, Patakiné Szögi Mónika
Határidő: 2025.06.30. (folyamatos)
- 2/2. Az immateriális javak esetében a negyedéves zárlati feladatokat az Áhsz. 53. § (6) bekezdésben előírtaknak megfelelően végezzék el.
Felelős: Stankóczi Miklósné, Patakiné Szögi Mónika
Határidő: 2025.06.30.(folyamatos)

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések

- 3/1. Az Áhsz. 53. § (8) bekezdésben előírt éves zárlati feladatok - a beruházások esetében a főkönyvi adatok részletező nyilvántartással történő egyeztetése - kerüljenek teljeskörűen elvégzésre.
Felelős: Stankóczi Miklósné, Patakiné Szögi Mónika
Határidő: 2025.12.31.
- 3/2. az Áhsz. 45. § (3) bekezdésben előírt részletező nyilvántartások – kiemelten a kapott előlegekre – vezetése az Áhsz. 14. melléklet szerinti adattartalommal történjen.
Felelős: Stankóczi Miklósné, Patakiné Szögi Mónika
Határidő: 2025.06.30.(folyamatos)

Nyíregyháza, 2025. május 29.

Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem:


Seszták Oszkár
elnök

Dr. Papp Csaba
jegyző

Dr. Székely Tibor
aljegyző

Stankóczi Miklósné
osztályvezető

Patakiné Szögi Mónika
ügyintéző