

Sorszám	Téma vagy feladat megnevezése	Jogszabályok (belső, speciális)	Előkészítő, koordináló, végrehajtó.	Dokumentum elkészítése	Felelős, kötelezettségvállaló	Határidő	Ellenőrzés, érvényesítés	Útaltványozás, ellenjegyzés	Pü-i teljesítés	Könyvvizetésben való megjelenés
A költségvetés tervezésének ellenőrzési nyomvonala										
1.	Önkormányzati költségvetés koncepciójának elkészítése	292/2009. (XII.19.) Korm.rend., SZMSZ.	Előkészítő:pü-i iroda. vez. Koordináló: Jegyző	Költségvetési javaslat elkészítése.	Felelős: Jegyző	Tárgyév nov. 30. a következő évre	nincs	nincs	nincs	nincs
2.	Intézményi bevételek és kiadások tervezése, szervezési munka koordinálása az intézm. és a hivatal között	292/2009. (XII.19.) Korm.rend., SZMSZ, Ügyrend	Előkészítő:pü-i iroavez. Koordináló: Jegyző	Költségvetési javaslat elkészítése.	Felelős: Jegyző	Tárgyév december 31. a következő évre	nincs	nincs	nincs	nincs
3.	Végleges költségvetés elkészítése	292/2009. (XII.19.) Korm.rend., SZMSZ, Ügyrend	Előkészítő: pü-i iroavez. Koordináló: Jegyző	Elemi költségvetés elkészítése	Felelős: Jegyző	Tárgyév febr. 28.	nincs	Felelősség-vállalás rendjében leirtak szerint	nincs	Az eredeti előirányzatokat a főkönyvben rögzíteni kell.
Befektetett eszközök ellenőrzési nyomvonala										
1.	Növekedés (vásárlás, átadás, felújítás stb.)	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számlarend, Számviteli politika, Értékelési szabályzat	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló: Jegyző	Bevételezési bizonylat, Üzembehelyezési jkv., Nyilvántartó lap.	Felelős: pü-i iroavez. Kötelezettség-vállaló: Felelősségvállalás rendje szerint	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrend szerint,	Bank vagy pénztár	Negyedévenként összesítő feladás a főkönyv felé.
2.	Állománycsökkenés (értékcsökkenés, értékesítés, selejt, hiány, stb.)	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számlarend, Számviteli politika, Értékelési szabályzat	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Összesítő feladások, különféle jegyzőkönyvek	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettség-vállaló: Felelősségvállalás rendje szerint	Écs: negyedévet követő 15. nap. Egyéb: évet követő január 31.	Ügyrend szerint,	Ügyrend szerint,	nincs	negyedévenként, illetve szükség szerint összesítő feladás a főkönyv felé.
3.	Befektetett eszközök értékesítése	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számlarend, Számviteli politika, Értékelési szabályzat	Előkészítő:Pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Állománycsökkenési bizonylat és számla kiállítás	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló:Felelősségvállalás rendje szerint	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrend szerint,	Bank vagy pénztár	Könyvvizetésben a bevétel megjelenik.
Készletek, követelések, értékpapírok ellenőrzési nyomvonala										
1.	Állománynövekedés (vásárlás, átadás, felújítás, stb.)	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számlarend, Számviteli politika, Értékelési szabályzat	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Bevételezési bizonylat, Nyilvántartó lap.	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettség-vállaló: Felelősségvállalás rendje szerint	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrend szerint,	Bank vagy pénztár	Negyedévenként összesítő feladás a főkönyv felé.
2.	Állománycsökkenés (értékvesztés, selejt, hiány, stb.)	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számlarend, Számviteli politika, Értékelési szabályzat	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Összesítő feladások, különféle jegyzőkönyvek	Felelős:pü-i ügyint. Kötelezettség-vállaló: Felelősségvállalás rendje szerint	Écs, értékesítés a negyedévet követő 15. nap. Egyéb: t.évet követő január 31.	Ügyrend szerint,	Ügyrend szerint,	nincs	Negyedévenként, ill. szükség szerint összesítő feladás a főkönyvi könyvelés felé.
3.	Értékpapírok értékesítése	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számlarend, Számviteli politika, Értékelési szabályzat	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Kiadási pénztárbizonylat kiállítás az értékpapír kivezetéséről	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettség-vállaló: Felelősségvállalás rendje szerint	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrend szerint,	Bank vagy pénztár	Az analitikus nyilvántartásból ki kell vezetni. A főkönyvi könyvelésben a bevételt könyvelni kell.
4.	Követelések, adósságok, vevők nyilvántartásba vétele	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számlarend, Számviteli politika, Értékelési szabályzat	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Számla vagy nyugta kiállítás	Felelős:pü-i iroavez.	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrend szerint,	Bank vagy pénztár	Az analitikus nyilvántartásokat folyamatosan vezetni kell.
5.	Adósságok, vevők állományváltozása	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számlarend, Számviteli politika, Értékelési szabályzat	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Összesítő feladás, jegyzék elkészítése.	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettség-vállaló: Felelősségvállalás rendje szerint	Negyedévet/évet követő 15. nap	Ellenőrzés: Jegyző	Ügyrend szerint,	nincs	A főkönyvi könyvelésben az állományváltozást rögzíteni kell.
6.	Különféle kapott kölcsönök, támogatások	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számlarend, Számviteli politika, Értékelési szabályzat	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Szerződések elkészítése	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettség-vállaló: Felelősségvállalás rendje szerint	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrend szerint,	Bank vagy pénztár	Az analitikus nyilvántartásban és a főkönyvi könyvelésben is könyvelni kell.

Pénzügyi elszámolások ellenőrzési nyomvonala										
1.	Pénztári be- és kifizetések elszámolása	249/2000.(XII.24.) Korm.r. Számlarend, Pénzkezelési szabályzat,	Előkészítő:pü-i ügyint. (pénztáros) Koordináló:pü-i irodavez.	Bevételi és kiadási pénztárbizonylatok kiállítása	Felelős:pü-i irodavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrend szerint,	Pénztár	Naponta, vagy időszakonként a főkönyvben a pénztárzárás alapján könyvelni kell.
2.	Bankszámlára befolyt bevételek és teljesített kiadások	249/2000.(XII.24.) Korm.r. Számlarend, Ügyrend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Utalványrendelet kiállítása	Felelős:pü-i irodavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrend szerint,	Bank	Naponta a banki kivonatok alapján a bevételeket és kiadásokat könyvelni kell.
Kötelezettségek, szállítók ellenőrzési nyomvonala										
1.	Szállítók nyilvántartásba vétele	249/2000.(XII.24.) Korm.r., Számlarend,	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Utalványrendelet kiállítása	Felelős:pü-i irodavez.	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrendben leírtak szerint	nincs	Az analitikus nyilvántartásban a kötelezettség-növekedést könyvelni kell.
2.	Szállítók állományváltozása	249/2000.(XII.24.) Korm.r., Számlarend,	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Összesítő feladás, jegyzék elkészítése.	Felelős:pü-i irodavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint	Negyedévet/évet követő 15. nap	Ellenőrzés: Jegyző	Ügyrendben leírtak szerint	nincs	A főkönyvi könyvelésben az állomány-változást rögzíteni kell.
3.	Munkavállalókkal kapcsolatos kötelezettségek (növekedés, csökkenés)	249/2000.(XII.24.) Korm.r., SZMSZ, Számlarend	Előkészítő:munkaügyi ügyint. Koordináló: jegyző	Határozat, jegyzőkönyv elkészítése.	Felelős:önkorm. irodavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrendben leírtak szerint	Bank vagy pénztár	Az analitikus nyilvántartásban és a főkönyvi könyvelésben is könyvelni kell.
4.	Különféle kölcsönök, támogatások	249/2000.(XII.24.) Korm.r., Szerződés, Számlarend	Előkészítő:önkorm. Irodavez. Koordináló: jegyző végrehajt.: pü-i ügyint.	Különféle szerződések, megállapodások elkészítése	Felelős:önkorm. irodavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrendben leírtak szerint	Bank vagy pénztár	Az analitikus nyilvántartásban és a főkönyvi könyvelésben is könyvelni kell.

Költségvetési kiadások ellenőrzési nyomvonal										
Személyi juttatások										
1.	Személyi jellegű kiadások elszámolása	249/2000. (XII.24.) Korm.rend., Számlarend.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Utaltványrendelet kiállítása, Bértableó elkészítése	Felelős:pü-i irodavez.Kötelezettség-vállaló: Felelősségvállalás rendje szerint	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrendben leírtak szerint	Bank vagy pénztár	A kiadásokat a főkönyvi könyvelésben könyvelni kell.
2.	Munkaadót terhelő járulékok elszámolása	249/2000. (XII.24.) Korm.rend., Számlarend, SZJA tv, TB jogszab.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Összesítő feladás az analitikus nyilvántartás alapján	Felelős:pü-i irodavez. Kötelezettség-vállaló: Felelősségvállalás rendje szerint	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrendben leírtak szerint	Bank	A kiadásokat a főkönyvi könyvelésben könyvelni kell.
Dologi kiadások										
1.	Anyag, készlet beszerzés költségkenti elszámolása	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számviteli politika, Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Utaltványrend. Kiadási pénztárbizonylat kiállítása	Felelős:pü-i irodavez. Kötelezettség-vállaló: Felelősségvállalás rendje szerint	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrend szerint,	Bank vagy pénztár	A kiadásokat a főkönyvi könyvelésben könyvelni kell.
2.	Szolgáltatási kiadások elszámolása	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számviteli politika, Számlarend.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Utaltványrendelet, Kiadási pénztárbizonylat kiállítása	Felelős:pü-i irodavez. Kötelezettség-vállaló: Felelősségvállalás rendje szerint	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrend szerint,	Bank vagy pénztár	A kiadásokat a főkönyvi könyvelésben könyvelni kell.
3.	Különféle dologi kiadások elszámolása	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számviteli politika, Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Utaltványrend. Kiadási pénztárbizonylat kiállítása	Felelős:pü-i csop-vez. Kötelezettség-vállaló: Felelősségvállalás rendje szerint	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrend szerint,	Bank vagy pénztár	A kiadásokat a főkönyvi könyvelésben könyvelni kell.
4.	Beszerzéshez kapcsolódó általános forgalmi adó kiadások elszámolása	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számviteli politika, Számlarend, ÁFA tv.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	ÁFA analitika	Felelős:pü-i irodavez. Kötelezettség-vállaló: Felelősségvállalás rendje szerint	Folyamatos	Ellenőrzés: Jegyző	Ügyrend szerint,	Bank vagy pénztár	A kiadásokat a főkönyvi könyvelésben könyvelni kell.
5.	Egyéb folyó kiadások elszámolása	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számlarend.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Utaltványrend. Kiadási pénztárbizonylat kiállítása	Felelős:pü-i ügyint. Kötelezettség-vállaló: Felelősségvállalás rendje szerint	Folyamatos	Ellenőrzés: Jegyző	Ügyrend szerint,	Bank vagy pénztár	A kiadásokat a főkönyvi könyvelésben könyvelni kell.
6.	Ellátottak pénzbeli juttatásainak elszámolása	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számlarend, Pénzkezelési szabályzat	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Utaltványrend. Kiadási pénztárbizonylat kiállítása	Felelős:pü-i irodavez. Kötelezettség-vállaló: Felelősségvállalás rendje szerint	Folyamatos	Ellenőrzés: Jegyző	Ügyrend szerint,	Bank vagy pénztár	A kiadásokat a főkönyvi könyvelésben könyvelni kell.

Költségvetési bevételek ellenőrzési nyomvonal										
Működési bevételek										
1.	Alaptevékenység, sajátos tevékenység bevétele	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Számla, nyugta,	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettség-vállaló: Felelősségvállalás rendje szerint	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrendben leírtak szerint	Bank	A bevételeket a főkönyvi könyvelésben könyvelni kell.
2.	A bevételhez kapcsolódó általános forgalmi adó elszámolása	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számlarend, ÁFA tv.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Számla, nyugta,	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettség-vállaló: Felelősségvállalás rendje szerint	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrendben leírtak szerint	Bank	A bevételeket a főkönyvi könyvelésben könyvelni kell.
Felhalmozási és tőke jellegű bevételek										
1.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Számla, nyugta, bevételi pénztár bizonylat kiállítása	Felelős:pü-i irodavez.	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrendben leírtak szerint	Bank	A bevételeket a főkönyvi könyvelésben könyvelni kell.
2.	A bevételhez kapcsolódó általános forgalmi adó elszámolása	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számlarend, ÁFA tv.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Számla, nyugta, bevételi pénztár bizonylat kiállítása	Felelős:pü-i irodavez.	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrendben leírtak szerint	Bank	A bevételeket a főkönyvi könyvelésben könyvelni kell.
Támogatások, pénzforgalom nélküli bevételek										
1.	Felügyeleti szervtől kapott költségvetési támogatás elszámolása	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Előirányzat felhasználási terv	Felelős:pü-i irodavez.	Folyamatos	Ügyrend szerint,	Ügyrendben leírtak szerint	Bank	A kapott támogatást a főkönyvi könyvelésben könyvelni kell.

2.	Egyéb kapott támogatás elszámolása (pályázat)	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend, Szerződések	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Pályázati szerződés elkészítése	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Folyamatos	Ügyrend szerint.	Ügyrendben leírtak szerint	Bank	A kapott támogatást a főkönyvi könyvelésben könyvelni kell.
3.	Pénzforgalom nélküli bevételek elszámolása	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló: pü-i irodavez.	Analitikus nyilvántartás, összesítő feladás	Felelős:pü-i irodavez.	Felévet/évet követő 15-ig	Ellenőrzés: Jegyző	Ügyrendben leírtak szerint	nincs	A feladások alapján a pénzforgalom nélküli bevételeket a főkönyvi könyvelésben könyvelni kell.
Zárlati feladatok ellátásának ellenőrzési nyomvonal										
Havi zárlati feladatok										
1.	Bankszámlák egyenlegeinek egyeztetése	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Főkönyvi kivonat készítése	Felelős:pü-i irodavez.	hónapot követő 10-ig	nincs	nincs	nincs	Az egyeztetés nem jelenik meg a főkönyvben.
2.	Pénztárjelentés adatainak egyeztetése	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Pénztárjelentés elkészítése	Felelős:pü-i iroavez.	hónapot követő 10-ig	nincs	nincs	nincs	Az egyeztetés nem jelenik meg a főkönyvben.
3.	Havi ÁFA bevallás adatainak egyeztetése a tényleges befizetésekkel	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Áfa analitika, Áfa bevallás elkészítése	Felelős: pü-i irodavez.	hónapot követő 20-ig	nincs	nincs	van	Az egyeztetés nem jelenik meg a főkönyvben.
4.	Az 1-5. Számaosztályban könyvelt kiadások egyeztetése	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Főkönyvi kivonat alapján	Felelős:pü-i irodavez.	Hónapot követő 15-ig	nincs	nincs	nincs	Az egyeztetés nem jelenik meg a főkönyvben.
5.	A pénzforgalmi számlákon könyvelt kiadások egyeztetése az átvez. számlákon elszámolt bevételekkel és kiadásokkal	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Előirányzat felhasználási terv	Felelős:pü-i irodavez.	Hónapot követő 15-ig	nincs	nincs	nincs	Az egyeztetés nem jelenik meg a főkönyvben.
6.	Havi pénzforgalom egyeztetése	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Főkönyvi kivonat	Felelős:pü-i irodavez.	Hónapot követő 10-ig	nincs	nincs	nincs	Az egyeztetés nem jelenik meg a főkönyvben.

Negyedéves zárlati feladatok (a havi feladatokon túl)										
1.	Negyedéves Áfa bevallás esetén a bevallás egyeztetése a tényleges befizetéssel	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Áfa analitika, Áfa bevallás elkészítése	Felelős:pü-i irodavez.	Negyedévet követő 20-ig	nincs	nincs	nincs	Az egyeztetés nem jelenik meg a főkönyvben.
2.	Beruházási és felújítási számlák egyeztetése az analitikus nyilvántartással	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Összesítő feladás az analitikus nyilvántartásból a főkönyvi könyvelés felé	Felelős:pü-i irodavez.	Negyedévet követő 15-ig	nincs	nincs	nincs	Az egyeztetés nem jelenik meg a főkönyvben.
3.	Függő, átfutó kiadások egyeztetése az analitikus nyilvántartásokkal	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Összesítő feladás az analitikus nyilvántartásból a főkönyvi könyvelés felé	Felelős:pü-i irodavez.	Negyedévet követő 15-ig	nincs	nincs	nincs	Az egyeztetés nem jelenik meg a főkönyvben.
4.	Felhalmozási kötelezettségvállalás	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Összesítő feladás az analitikus nyilvántartásból a főkönyvi könyvelés felé	Felelős:pü-i irodavez.	Negyedévet követő 15-ig	nincs	nincs	nincs	A kötelezettségvállalást a 0-s számlaosztályban vezetni kell.
5.	Pénzeszközátadás kötelezettségvállalása	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Összesítő feladás az analitikus nyilvántartásból a főkönyvi könyvelés felé	Felelős:pü-i irodavez.	Negyedévet követő 15-ig	nincs	nincs	nincs	A kötelezettségvállalást a 0-s számlaosztályban vezetni kell.
6.	Működési célú kötelezettségvállalás	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Összesítő feladás az analitikus nyilvántartásból a főkönyvi könyvelés felé	Felelős:pü-i irodavez.	Negyedévet követő 15-ig	nincs	nincs	nincs	A kötelezettségvállalást a 0-s számlaosztályban vezetni kell.
7.	Állományváltozások elszámolása (követelések, kötelezettségek, bef. pü-ieszk, készletek, befejezetlen beruházások)	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Összesítő feladás az analitikus nyilvántartásból a főkönyvi könyvelés felé	Felelős:pü-i irodavez.	Negyedévet követő 15-ig	nincs	nincs	nincs	Az állományváltozást könyvelni kell.
8.	Tervszerinti értékesítésként elszámolása	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Összesítő feladás az analitikus nyilvántartásból a főkönyvi könyvelés felé	Felelős:pü-i irodavez.	Negyedévet követő 15-ig	nincs	nincs	nincs	Az állományváltozást könyvelni kell.
Féléves zárlati feladatok (a negyedéves feladatokon túlmenően)										
1.	A közvetett kiadások szakfeladatra történő felosztása	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Összesítő feladás a könyvelésből mutatószámok alapján	Felelős:pü-i irodavez.	Félévet követő 31-ig	nincs	nincs	nincs	A felosztást könyvelni kell.
2.	Előirányzatmódosítások egyeztetése	249/2000. (XII.24.) Korm.r., Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartások	Felelős: pü-i dolg.	Félévet követő 31-ig	nincs	nincs	nincs	Eltérés esetén a módosításokat könyvelni kell.
Speciális éves zárlati feladatok (az általános zárlati feladatokon túlmenően)										
1.	Terven felüli értékesítésként, értékesítés, értékelés elszámolása	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Értékelési szabályzat, Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Összesítő feladás az analitikus könyvelésből jegyzőkönyvek alapján	Felelős:pü-i irodavez.	Tárgyét követő 31-ig	nincs	nincs	nincs	Könyvelni kell
2.	Különféle árfolyamkülönbözések elszámolása	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Értékelési szabályzat, Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Összesítő feladás az analitikus könyvelésből	Felelős:pü-i irodavez.	Tárgyét követő 31-ig	nincs	nincs	nincs	Könyvelni kell

A "Beszámolás" ellenőrzési nyomvonal										
Féléves és éves beszámoló jelentés										
1.	A könyvvezetés utóellenőrzése (főkönyv és analitikák)	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Könyvelési naplók és könyvelési alapbizonylatok	Felelős:pü-i irodavez.	Félévet/tárgyvet követő 31-ig	Ellenőrzés:pü-i irodavez.	nincs	nincs	nincs
2.	Főkönyvi kivonat egyeztetése	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Könyvelési naplók és főkönyvi kivonat	Felelős:pü-i irodavez.	Félévet/tárgyvet követő 31-ig	Ellenőrzés: pü-i irodavez.	nincs	nincs	nincs
3.	Leltározás, egyeztetés	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend, Leltárkészít. szabályzat	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez. Végrehajtó: leltározó bizottság, pü-i ügyint.	Leltár felvételi ívek, főkönyvi kivonat és analitikus nyilvántartás, valamint a könyvelési alapbizonylat	Felelős:pü-i irodavez.	Tárgyvet követő 31-ig	Ellenőrzés:pü-i irodavez.	nincs	nincs	nincs
4.	Leltár jóváhagyása	Leltárkészít. szabályzat	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez. Végrehajtó: leltározó bizottság	Leltár és bizonylatok	Felelős:pü-i irodavez.	Tárgyvet követő 31-ig	Ellenőrzés:pü-i irodavez.	nincs	nincs	nincs
5.	Könyvviteli mérleg összeállítása, jóváhagyása	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Főkönyvi kivonat, Leltár, Mérleg	Felelős:pü-i irodavez. Kötelezettségvállaló:	Félévet/tárgyvet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
6.	Pénzforgalmi jelentés összeállítása	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Főkönyvi kivonat, pénzforgalmi jelentés	Felelős:pü-i irodavez. Kötelezettségvállaló: Felelőségvállalás rendje szerint	Félévet/tárgyvet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs

A pénzforgalmi jelentés tájékoztató adatai										
1.	A munkáltató által levont és az adóhatóságnak átutalt SZJA összege	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, pénzforgalmi jelentés melléklete	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félévet/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
2.	A munkáltató által levont és az adóhatóságnak átutalt munkavállalót terhelő egészségbiztosítási és nyugdíjjárulékok összege	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, pénzforgalmi jelentés melléklete	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félévet/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
3.	A munkáltató által levont és az adóhatóságnak átutalt munkavállalókat terhelő magánnyugdíjpénztári tagdíj összege	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, pénzforgalmi jelentés melléklete	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félévet/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
4.	A munkáltatót terhelő betegszabaddal összefüggő kifizetések összege és a pénzbeni jutásban részesített dolgozók száma	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, pénzforgalmi jelentés melléklete	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félévet/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
5.	Társadalombiztosítási és családtámogatási kifizetőhely által folyósított családi pótlék, táppénz, egyéb társadalombiztosítási ellátás összege	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, pénzforgalmi jelentés melléklete	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félévet/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
6.	Életbiztosítás és vagyombiztosítás címén kiadásként elszámolt összeg	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, pénzforgalmi jelentés melléklete	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félévet/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
7.	A munkáltató által levont munkavállalói járulékok összege	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, pénzforgalmi jelentés melléklete	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félévet/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
8.	Személyi juttatásokra, munkaadókat terhelő járulékokra és a kamatkiadásokra vonatkozó költségzámításokhoz szükséges kiegészítő adatok	Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, pénzforgalmi jelentés melléklete	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félévet/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
9.	A dologi kiadásokból az ÁFA-adóalap összege	Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, pénzforgalmi jelentés melléklete	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félévet/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
10.	A valutapénztárban lévő valutakészlet és a devizaszámlán lévő deviza mérlegfordulónapi értékelésekor - az egyéb dologi kiadások között - elszámolt árfolyamvesztése, ill. - egyéb bevételek között - elszámolt árfolyamnyeresége	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, pénzforgalmi jelentés melléklete	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félévet/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
11.	A tárgyévben behajthatatlan követelésként leírt összeg	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, pénzforgalmi jelentés melléklete	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félévet/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
12.	A tárgyévben elengedett követések értéke	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, pénzforgalmi jelentés melléklete	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félévet/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
13.	A tartós hitelviszonyt megtestesítő értékpapírok közül a mérleg fordulónapot követő évben lejáró értékpapírok könyvszerinti értéke	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i iroavez. Végrehajtó:pü-i ügyint.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, pénzforgalmi jelentés melléklete	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félévet/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs

A kiegészítő melléletek összeállítása										
1.	A költségvetési szerv létszáma és személyi juttatásai	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend, SZMSZ	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, kiegészítő melléklet	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félelvét/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
2.	A költségvetési előirányzatok és apénzforgalom egyeztetése	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, kiegészítő melléklet	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félelvét/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
3.	Az immateriális javak, tárgyi eszközök és üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba adott, vagyonkezelésbe vett eszközök állományának alakulása	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, kiegészítő melléklet	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félelvét/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
4.	A normatív, a normatív köött felhasználású állami hozzájárulás, a cél- és címzett támogatás, a központosított előirányzatok elszámolása	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, kiegészítő melléklet	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félelvét/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
5.	A letéti számla pénzforgalma	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, kiegészítő melléklet	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félelvét/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
6.	A központi költségvetésből és egyéb forrásból folyósított ellátások részletezése	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, kiegészítő melléklet	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félelvét/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
7.	A követelések és kötelezettségek állományának alakulása	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, kiegészítő melléklet	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félelvét/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
8.	A befektetett eszközök, követelések, készletek és értékpapírok értékesítésének alakulása	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, kiegészítő melléklet	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félelvét/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
9.	Az immateriális javak, tárgyi eszközök és tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékhelyesbítésének alakulása	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, kiegészítő melléklet	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félelvét/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
10.	A tárgyi eszközök -az ingatlanok kivételével - és üzemeltetésre, kezelésre átadott eszközök tárgyévi nyitó bruttó értékének egyes ágazatok szerinti megoszlása	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, kiegészítő melléklet	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félelvét/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
11.	Adósságszolgálat évenkénti alakulása	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, kiegészítő melléklet	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félelvét/tárgyvévet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs

12.	A kötelezettségvállalások állományának alakulása, elkülönítetten az EU támogatása prg-ra vonatkozó	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartás, kiegészítő melléklet	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félévet/tárgyvet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
13.	Az intézményi költségvetés beszámolójának szöveges indoklása	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Mérleg, Szöveges beszámoló jelentés	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félévet/tárgyvet követő 31-ig	Ellenőrzés: vagyongazd.fő munkatárs	nincs	nincs	nincs
14.	Az előző költségvetési évben az ellenőrzés által feltárt hiánosságok módosításának szöveges indoklása	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Mérleg, Szöveges beszámoló jelentés	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félévet/tárgyvet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
15.	Az összeállított beszámoló jelentés egyeztetése az érintettekkel	249/2000. (XII.24.) Korm.r. Számviteli politika, Számlarend.	Előkészítő:pü-i ügyint. Koordináló:pü-i irodavez.	Mérleg, Szöveges beszámoló jelentés	Felelős:pü-i iroavez. Kötelezettségvállaló: Felelősségvállalás rendje szerint.	Félévet/tárgyvet követő 31-ig	Ellenőrzés: Jegyző	nincs	nincs	nincs
16.	Az intézményi beszámoló jelentés jóváhagyása	292/2009. (XII.19.) Korm.r. SZMSZ	Előkészítő: pü-i bizottság. Koordináló: Jegyző	Zárszámadási rendelet elkészítése	Felelős: Jegyző	Tárgyvet követő április 30-ig	nincs	nincs	nincs	nincs
Munkügyi feladatok										
1.	Közszolgálati jogviszony, munkaviszony, munkaviszony, összefüggő feladatok	Ktv, Kjt., Mtv.	Előkészítés: munkügyi főmunkatárs, Koordináló: önkorm. irodavezető	eszkökmány, munkaviszony beszámítás, adatfelvételi lap, kinevezés, munkaszerződés, átsorolás, tájékoztató	Felelős: önkorm. irodavezető	Vonatkozó jogszabályok szerint	nincs	nincs	nincs	nincs
2.	Nyilvántartások vezetése, adatszolgáltatások teljesítése	Ktv, Kjt., Mtv.	Előkészítés: munkügyi főmunkatárs, Koordináló: önkorm. irodavezető	Személyügyi nyilvántartások (szabadság- és cafeteria nyilvántartás, közszolgálati alapnyilvántartás, változásejelentés, adóigazolásokkal kapcsolatos dokumentumok	Felelős: önkorm. irodavezető	Vonatkozó jogszabályok szerint, KIR rendszer által generált határidők	nincs	nincs	nincs	nincs
3.	KIR3 rendszer kezelése (távollétek, nem rendszeres kifizetések, változó munkabérek lejelentése/kizárólag hivatalra)	Ktv, Kjt., Mtv.	Előkészítés: munkügyi főmunkatárs, Koordináló: önkorm. irodavezető	Feladás a pénzügyi iroda felé, megbízási szerződések	Felelős: önkorm. irodavezető	Vonatkozó jogszabályok szerint, KIR rendszer által generált határidők	nincs	nincs	nincs	nincs

Szervezési, ügyviteli feladatok ellenőrzési nyomonlala										
1.	Testületi ülések, rendezvények előkészítése	SZMSZ	Előkészítő:ügyint., előadók, Koordináló: önkorm.irodavez.	Előterjesztések, indítványok, testületi anyagok,	Felelős: jegyző	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	nincs	nincs	nincs
2.	Testületi ülések, rendezvények jegyzőkönyveinek elkészítése és továbbítása	SZMSZ	Előkészítő:ügyint., előadók, Koordináló: önkorm.irodavez.	Jegyzőkönyvek,	Felelős: jegyző	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	nincs	nincs	nincs
3.	Önkormányzati rendeletek kihirdetése, határozatok kézbesítése, végrehajtás figyelemmel kísérése	SZMSZ	Előkészítő:ügyint., előadók, Koordináló: önkorm.irodavez.	Rendeletek nyilvánartó lapja, Átadási ívek	Felelős: Jegyző	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	nincs	nincs	nincs
4.	Ügyfélszolgálati teendők ellátása (lakások, föld bérbeadása, elidegenítése, birtokviták, szabálysértési ügyek vonatkozásában)	SZMSZ	Előkészítő: hatósági üi-k. Koordináló: hatósági irodav.	Aktuális nyilvánartások	Felelős: jegyző	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	nincs	nincs	nincs
5.	Beérkező és kimenő dokumentumok (ügyiratok) iktatása, irattározása, selejtezése	Iratkezelési Szabályzat	Előkészítő: igazgatási főelőadó, Koordináló: önkorm. irodavezető	Előadói ívek és munkanaplók, selejtezési jegyzőkönyv, statisztikák	Felelős: önkorm. irodavezető	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	nincs	nincs	nincs
6.	Postázási teendők	SZMSZ	Előkészítő: ügyintézők, Koordináló: Községgazd. Irodavez.	Nyilvánartások vezetése, Postautalványok, Térítvevények	Felelős: Községgazd. Irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	Ügyrend szerint,	Pénztár	Az analitikus nyilvánartást vezetni kell.
Szociális, népesség-nyilvánartási ügyek ellenőrzési nyomonlala										
Szociális feladatok										
1.	Segélyekre benyújtott kérelmek előkészítése döntésre	Szociális tv-ek és a kapcsolódó helyi szabályozás	Előkészítő: szoc. és gyámü.ügyint. Koordináló: hatósági irodavez.	Előterjesztések	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	Ügyrend szerint,	nincs	Az analitikus nyilvánartásokat folyamatosan vezetni kell.
2.	Segélyekről határozat készítése(a döntést követően), kikézbésítése	Szociális tv-ek és a kapcsolódó helyi szabályozás	Előkészítő: szoc. és gyámü.ügyint. Koordináló: hatósági irodavez.	Határozat	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	Ügyrend szerint,	nincs	Az analitikus nyilvánartásokat folyamatosan vezetni kell.
3.	Munkanélküliek és az ellátásból kikerültek nyilvánartása, intézményi elhelyezés, lakásfenntart. támogatás, térítési kedvezm., ápolási díj	SZMSZ, Ügyrend	Előkészítő: szoc.pol. ügyint. Koordináló: hatósági irodavez.	Aktuális nyilvánartások	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	Ügyrend szerint,	nincs	Az analitikus nyilvánartásokat folyamatosan vezetni kell.
4.	Rendszeres szociális segélyben, ápolási díjban részesülők nyilvánartása és adatszolgáltatások	Szociális tv-ek és a kapcsolódó helyi szabályozás	Előkészítő: szoc.pol. ügyint. Koordináló: hatósági irodavez.	Aktuális nyilvánartások	Felelős: hatósági irodavez.	Megállapítást követő hó 10. napig. Ellátások megszűnését követő 5 napon belül	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	Ügyrend szerint,	nincs	Az analitikus nyilvánartásokat folyamatosan vezetni kell.
5.	Egészségügyi hozzájárulásra jogosító igazolványok kiadása, nyilvánartása, rehabilitációs ügyek	Szociális tv-ek és a kapcsolódó helyi szabályozás	Előkészítő: szoc.pol. ügyint. Koordináló: hatósági irodavez.	Eü-i ellátásra jogosító igazolvány	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	Ügyrend szerint,	nincs	Az analitikus nyilvánartásokat folyamatosan vezetni kell.
6.	A településen élő hajléktalanok nyilvánartása, ezzel összefüggő feladatok ellátása	Szociális tv-ek és a kapcsolódó helyi szabályozás	Előkészítő: szoc.pol. ügyint. Koordináló: hatósági irodavez.	Nyilvánartások vezetése,	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	Ügyrend szerint,	Pénztár	Az analitikus nyilvánartásokat folyamatosan vezetni kell.
7.	Mozgáskorlátozottak és egyéb fogyatékkal élők ügyeivel kapcsolatos feladatok (köz-i támog., gépkocsi szerzési támog., parkolási engedély, átalakítási támog.)	Szociális tv-ek és a kapcsolódó helyi szabályozás	Előkészítő: szoc.pol. és gyámügyi ügyint. Koordináló: hatósági irodavez.	Nyilvánartások vezetése,	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	Ügyrend szerint,	Bank vagy pénztár	Az analitikus nyilvánartásokat folyamatosan vezetni kell.

Népesség-nyilvántartási feladatok										
1.	Polgárok személyi adatainak és lakcímének nyilvántartása	Hatósági, igazgatási tv-ek, Adatvédelmi tv, és ezekhez kapcsolódó szabályozás	Előkészítő: anyakönyvvez. Koordináló: hatósági irodavez.	Lakcím nyilvántartás, Népesség-nyilvántartás	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	Ügyrend szerint,	nincs	Nyilvántartások folyamatos, naprakész vezetése
2.	Anyakönyvi feladatok ellátása	Igazgatási, adatvédelmi tv-ek	Előkészítő: anyakönyvvez. Koordináló: hatósági irodavez.	Anyakönyv	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	Ügyrend szerint,	Pénztár	Nyilvántartások folyamatos, naprakész vezetése
3.	Ügyfélszolgálati feladatok ellátása, statisztikai adatszolgáltatás	SZMSZ, Ügyrend, Igazgatási, adatvédelmi tv-ek	Előkészítő: titk.ca. Koordináló: jegyző	Aktuális nyilvántartások	Felelős: jegyző	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	Ügyrend szerint,	nincs	Nyilvántartások folyamatos, naprakész vezetése
Műszaki tevékenységek ellátása										
1.	Építéshatósági és településfejlesztési tervezési munkák előkészítése, lebonyolítása	SZMSZ, Ügyrend	Előkészítő: műsz. ügyint. Koordináló: Műsz. hatósági irodavez.	Aktuális nyilvántartások	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	nincs	nincs	nincs
2.	Szakhatóságokkal, egyéb, jogszabályban előírt szervekkel egyeztetés	SZMSZ, Ügyrend	Előkészítő: műsz. ügyint. Koordináló: Műsz. hatósági irodavez.	Jegyzőkönyvek, Akt.nyilvánt.	Felelős: . hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	nincs	nincs	nincs
3.	Építésügyi, területfelhaszn. Engedélyezési elj. Bonyolítása	SZMSZ, KET, Építésügyi jogszab., Szakhatósági rend.	Előkészítő: műsz. ügyint. Koordináló: hatósági irodavez.	Feljegyzés, Határozat	Felelős: . hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	nincs	nincs	nincs
4.	Építésigazg. elj. Lefolytatása, telekalakítás eng.	SZMSZ, KET, Építésügyi jogszab., Szakhatósági rend.	Előkészítő: műsz. ügyint. Koordináló: Műsz. hatósági irodavez.	Határozat	Felelős: . hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	nincs	nincs	nincs
5.	Építéshatósági ellenőrzések, szakhatósági közreműködés	SZMSZ, KET, Építésügyi jogszab., Szakhatósági rend.	Előkészítő: műsz. ügyint. Koordináló: Műsz. hatósági irodavez.	Jegyzőkönyv, nyilatkozat	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	nincs	nincs	nincs
6.	Beruházással kapcsolatos ügyek szervezése, önk-i lakások karbantartásával, beruházásával kapcsolatos ügyek	SZMSZ, KET, Építésügyi jogszab., Szakhatósági rend.	Előkészítő: műsz. ügyint. Koordináló: hatósági irodavez.	Tervek, jegyzőkönyvek, feljegyzések, nyilatkozatok	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	nincs	nincs	nincs
7.	Ütügyi igazgatási feladatok, utak karbantartása, közművek	SZMSZ, KET, Építésügyi jogszab., Szakhatósági rend.	Előkészítő: műsz. ügyint. Koordináló: hatósági irodavez.	Határozat, jegyzőkönyv, Feljegyzés	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	nincs	nincs	nincs
8.	Építésügyi panaszok, bejelentések kivizsgálása	SZMSZ, KET, Építésügyi jogszab., Szakhatósági rend.	Előkészítő: műsz. ügyint. Koordináló: hatósági irodavez.	Jegyzőkönyv, Határozat, Levél, Feljegyzés,	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	nincs	nincs	nincs
Anyakönyvi, gyámügyi és egyéb igazgatási ügyek ellenőrzési nyomvonala										
Anyakönyvi feladatok										
1.	Születési, házassági, halotti anyakönyv vezetése, anyakönyvi javítások, kivonatok kiadása	SZMSZ, Ügyrend, Igazgatással kapcsol. Tv-ek, szabályozás	Előkészítő: anyakönyvvez. Koordináló: hatósági irodavez.	Anyakönyv. Anyakönyvi kivonatok	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	Ügyrend szerint,	nincs	nincs
2.	Házasságkötési megelőző eljárás lebonyolítása, közreműködés a házasságkötési eljárásoknál, külföldiek házasságkötésével kapcsol. elj.-t bonyolítja	SZMSZ, Ügyrend, Igazgatással kapcsol. Tv-ek, szabályozás	Előkészítő: anyakönyvvez. Koordináló: hatósági irodavez.	Anyakönyv. Anyakönyvi kivonatok	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	Ügyrend szerint,	nincs	nincs
3.	Névmutatók vezetése, utólagos bejegyzések (névviselet, állampolgárság, válás, halálozás) rögzítése	SZMSZ, Ügyrend, Igazgatással kapcsol. Tv-ek, szabályozás	Előkészítő: anyakönyvvez. Koordináló: hatósági irodavez.	Anyakönyv. Anyakönyvi kivonatok	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	Ügyrend szerint,	nincs	nincs
4.	Családi jogállás rendezésével kapcsolatos feladatok	SZMSZ, Ügyrend, Igazgatással kapcsol. Tv-ek, szabályozás	Előkészítő: anyakönyvvez. Koordináló: hatósági irodavez.	Anyakönyv. Anyakönyvi kivonatok	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	Ügyrend szerint,	nincs	nincs

Ipari, kereskedelmi feladatok ellátása										
1.	Üzletek működése, szesz ital árusítása, kereskedelmi szálláshelyek, vendéglátóipari egységek működésével és osztálybesorolásával kapcsolatos feladatok	Hatósági, igazgatási tv-ek, és az erre épülő helyi szabályozás	Előkészítő: hagyatéki ügyintéző Koordináló: hatósági irodavez.	Szakhatósági engedélyek, telephelyengedélyek	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leirtak szerint	Ügyrend szerint,	Bank vagy pénztár	Analitikus nyilvántartás vezetése.
2.	Hatósági igazolások, szakhatósági nyilatkozatok a szerencsejáték szervezéséről és működtetéséről	Hatósági, igazgatási tv-ek, és az erre épülő helyi szabályozás	Előkészítő: hagyatéki ügyint. Koordináló: hatósági irodavez.	Igazolás, Nyilatkozat,	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leirtak szerint	Ügyrend szerint,	Bank vagy pénztár	Analitikus nyilvántartás vezetése.
3.	Telephely engedélyek kiadása	Hatósági, igazgatási tv-ek, és az erre épülő helyi szabályozás	Előkészítő: Műsz. ügyint. Hagyatéki ügyint. Koordináló: hatósági irodavez.	Telephely engedély	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leirtak szerint	Ügyrend szerint,	Bank vagy pénztár	Analitikus nyilvántartás vezetése.
4.	Egyéb hatósági feladatok ellátása (adó- és értékbiz.kiállítás, vállalk.nyilvántart., közterület haszn., földügyi igazg., növényvéd., szőlő- és borgazd., állategészségügy, vadkár, falusi turizmus)	Hatósági, igazgatási tv-ek, és az erre épülő helyi szabályozás	Előkészítő: hagyatéki ügyint. Koordináló: hatósági irodavez.	Határozat, jegyzőkönyv, Feljegyzés	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leirtak szerint	Ügyrend szerint,	Bank vagy pénztár	Analitikus nyilvántartás vezetése.
5.	Köztisztasági feladatok ellátása (szemétszállítás, környezet védelme, állati hulladékgyűjtő udvar üzemeltetése)	Hatósági, igazgatási tv-ek, és az erre épülő helyi szabályozás	Előkészítő: hagyatéki ügyint. Koordináló: hatósági irodavez.	Levél, Jegyzőkönyv, Feljegyzés	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leirtak szerint	Ügyrend szerint,	Bank vagy pénztár	Szükséges nyilvántart. vezetése.
Gyámügyi feladatok ellátása										
1.	Gyámügyi igazgatással, a gyermek- és ifjúságvédelemmel kapcsolatos feladatok	Gyermek- és ifj.véd.tv-ek, Szociális tv-ek, helyi rendeletek,	Előkészítő: gyámú. ügyint. Koordináló: hatósági irodavez.	Határozat,	Felelős: igazg.hat. ügyint	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leirtak szerint	Ügyrend szerint,	nincs	nincs
2.	A közgyógyellátással kapcsolatos feladatok	Szociális tv-ek és a kapcsolódó helyi szabályozás	Előkészítő: szoc.pol. ügyint. Koordináló: hatósági irodavez.	Igazolvány	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leirtak szerint	Ügyrend szerint,	nincs	nincs
3.	Vakok járadékának megállapítása, folyósítása, járadékokkal kapcsolatos feladatok ellátása	Szociális tv-ek és a kapcsolódó helyi szabályozás	Előkészítő: szoc.pol. ügyint. Koordináló: hatósági irodavez.	Határozat	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leirtak szerint	Ügyrend szerint,	Bank vagy pénztár	Analitika vezetése.
4.	Hadigondozottakkal kapcsolatos külön jogszabályban meghatározott feladatok ellátása	Hadigondozottokról szóló jogszabályok	Előkészítő: hatósági irodavez. Koordináló: Jegyző	Határozat	Felelős: jegyző	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leirtak szerint	Ügyrend szerint,		Analitika vezetése.
5.	Éves statisztikai adatszolgáltatás, és ügyfélszolgálati teendők ellátása	SZMSZ, Ügyrend, és a speciális tv-ek	Előkészítő: szoc.pol. ügyint. Koordináló: hatósági irodavez.	Adatközlő lapok,	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leirtak szerint	Ügyrend szerint,	nincs	nincs
Adóigazgatással kapcsolatos feladatok ellenőrzési nyomvonala										
1.	A bevezetendő helyi adójelölés készítése	Adótv-ek, Számviteli politika,	Előkészítő: adóügyi ügyint. Koordináló: hatósági irodavez. Végrehajtó: adóügyi ügyint.	előterjesztés	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leirtak szerint	Ügyrend szerint,	nincs	nincs
2.	Helyi adók, a gépjárműadó kivetése, határozatok kiadása, méltányossági és részletfizetési kérelmekkel kapcsolatos feladatok	Adótv-ek, Számviteli politika, SZMSZ, Ügyrend	Előkészítő: adóügyi ügyint. Koordináló: hatósági irodavez. Végrehajtó: adóügyi ügyint.	Határozat	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leirtak szerint	Ügyrend szerint,	nincs	nincs
3.	Adózással kapcsolatos bejelentések kivizsgálása, évközi változások átvezetése, adóigazolások kiadása, adatok gyűjtése (telekkönyvi).	Adótv-ek, Számviteli politika, SZMSZ, Ügyrend	Előkészítő: adóügyi ügyint. Koordináló: hatósági irodavez. Végrehajtó: adóügyi ügyint.	Igazolás,	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leirtak szerint	Ügyrend szerint,	nincs	nincs

4.	Helyszíni ellenőrzést végez az adóbevallások tekintetében	Adótv-ek, Számviteli politika, SZMSZ, Ügyrend	Előkészítő: adóügyi ügyint. Koordináló: hatósági irodavez. Végrehajtó: adóügyi ügyint.	Igazolás.	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	Ügyrend szerint.	nincs	nincs
5.	Adatszolgáltatás a költségvetés tervezéséhez, jelentés készítés az államházt. közp-i szerve felé, adózás tárgykörébe tartozó elemzések elkészítése	Adótv-ek, Számviteli politika, SZMSZ, Ügyrend	Előkészítő: adóügyi ügyint. Koordináló: hatósági irodavez. Végrehajtó: adóügyi ügyint.	Igazolás, jelentés.	Felelős: hatósági irodavez.	Folyamatos	Ellenőrzés: ügyrendben leírtak szerint	Ügyrend szerint.	nincs	nincs
Belső ellenőrzési tevékenység ellátása										
1.	Belső ellenőrzési kézikönyv elkészítése, karbantartása.	193/2003. (XI.26.) Korm.r.	Vértes Többs. Önk. Kistérségi Társulás	Belső ellenőrzési kézikönyv	Felelős: belső ellenőr	Folyamatos				
2.	FEUVE szabályzat és Ellenőrzési nyomvonal elkészítése és karbantartása	1992. évi XXXVIII. Tv	Előkészítő és végrehajtó: irodavezetők	FEUVE szabályzat, Ellenőrzési nyomvonal	Felelős: Jegyző	Folyamatos				
3.	Stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, végrehajtása, a megvalósítás nyomonkövetése	193/2003. (XI.26.) Korm.r.	Vértes Többs. Önk. Kistérségi Társulás	Stratégiai terv, Éves ellenőrzési terv,	Felelős: Jegyző	Folyamatos				
4.	Az ellenőrzési tevékenység megszervezése, végrehajtása (ellenőrzési prg., megbízólevél, ellenőrzöttök kiértékelése) az önkorm. által fenntartott intézményekre és a Polgármesteri Hivatalra vonatkozóan.	193/2003. (XI.26.) Korm.r.	Előkészítő és végrehajtó: belső ellenőr Vértes Többs. Önk. Kistérségi Társulás	Ellenőrzési prg, Megbízólevél, Kiértékelés	Felelős: Jegyző	Folyamatos				
5.	Ellenőrzési jelentéstervezet elkészítése, javaslatokkal a szükséges intézkedések megtételére	193/2003. (XI.26.) Korm.r.	Előkészítő és végrehajtó: belső ellenőr/Vértes Többs. Önk. Kistérségi Társulás	Jelentéstervezet, Záradék	Felelős: belső ellenőr	Folyamatos				
6.	Az ellenőrzési jelentéstervezet megküldése az ellenőrzöttök felé, egyeztető ill. záró megbeszélés lebonyolítása	193/2003. (XI.26.) Korm.r.	Előkészítő és végrehajtó: belső ellenőr/Vértes Többs. Önk. Kistérségi Társulás	Jelentéstervezet, záradék, jegyzőkönyv	Felelős: Jegyző	Folyamatos				
7.	Ellenőrzési jelentés elkészítése és megküldése az ellenőrzöttöknek és a vezetés számára	193/2003. (XI.26.) Korm.r.	Előkészítő és végrehajtó: belső ellenőr/Vértes Többs. Önk. Kistérségi Társulás	Jelentés	Felelős: belső ellenőr	Folyamatos				
8.	Ellenőrzések nyilvántartása, ellenőrzési dokumentumok kezelése, megőrzése	193/2003. (XI.26.) Korm.r.	Előkészítő és végrehajtó: belső ellenőr	Ellenőrzési mappa	Felelős: belső ellenőr	Folyamatos				
9.	Összefoglaló jelentés készítése az éves elvégzett ellenőrzési feladatokról	193/2003. (XI.26.) Korm.r.	Előkészítő és végrehajtó: belső ellenőr	Összefoglaló jelentés, Tájékoztató	Felelős: belső ellenőr	Folyamatos				
10.	Intézkedési tervek végrehajtásának nyomonkövetése, a szükséges utóellenőrzések lebonyolítása	193/2003. (XI.26.) Korm.r.	Előkészítő és végrehajtó: belső ellenőr/Vértes Többs. Önk. Kistérségi Társulás	Utóellenőrzéssel kapcsolatos dokumentumok	Felelős: Jegyző	Folyamatos				
11.	Helyi adó, illetve a gépjárműadó beszedésének, könyvelésének, behajtásának ellenőrzése	Ügyrend	Előkészítő és végrehajtó: belső ellenőr/Vértes Többs. Önk. Kistérségi Társulás	Jelentés	Felelős: belső ellenőr	Folyamatos				

Csákvár, 2011. szeptember 29.

Tóth Jánosné sk.
Jegyző