

**Tótkomlós Város Önkormányzata**  
külső ellenőrzéseinek nyilvántartása  
a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 14. § (1) bekezdésben foglaltak szerint.

Ellenőrzés megnevezése	Az önkormányzatok integritásának ellenőrzése 2020
Ellenőrzést végző szerv	Állami Számvevőszék
Jelentésben tett javaslatok	Számviteli politika módosítása
Intézkedési terv	Rögzíteni kell azokat a gazdálkodókra jellemző szabályokat, előírásokat, módszereket, melyekkel meghatározzák, hogy mit tekintenek a számviteli elszámolás, az értékelés szempontjából lényegesnek, nem lényegesnek.
Intézkedések rövid leírása	Számviteli politika módosítása megtörtént
Végre nem hajtott intézkedés oka	-----

Ellenőrzés megnevezése	Önkormányzatok pénzügyi monitoring alapján végzett ellenőrzése 2021.
Ellenőrzést végző szerv	Állami Számvevőszék
Jelentésben tett javaslatok	
Intézkedési terv	
Intézkedések rövid leírása	
Végre nem hajtott intézkedés oka	

Ellenőrzés megnevezése	Helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzése 2019,
Ellenőrzést végző szerv	Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Jelentésben tett javaslatok	belső kontrollrendszer értékelése, könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzése, éves költségvetési beszámoló ellenőrzése alapján
Intézkedési terv	Meglévő belső szabályzatok felülvizsgálata, módosítása, szabályzatok megalkotása, integrált könyvelési program, analitikus nyilvántartások jogszabályszerű alkalmazása, vezetése
Intézkedések rövid leírása	Folyamatban (utóellenőrzés)
Végre nem hajtott intézkedés oka	