

## Az ellenőrzés során értékelt dokumentumok kiadásáért felelős vezető

	Hivatal	Felelős vezető		Önkormányzat	Felelős vezető
1	Szervezeti és működési szabályzat	Jegyző	1	Képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatáról szóló rendelet	Polgármester
2	A vagyonyilatkozat átadására, nyilvántartására, a vagyonyilatkozatban foglalt személyes adatok védelmére vonatkozó szabályzat	Jegyző			
3	Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer minőségéről	Jegyző			
4	Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje	Jegyző			
5	Integrált kockázatkezelés eljárásrendje	Jegyző			
6	Számviteli politika	Jegyző	2	Számviteli politika	Jegyző
7	Az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata	Jegyző	3	Az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata	Jegyző
8	Az eszközök és a források értékelési szabályzata	Jegyző	4	Az eszközök és a források értékelési szabályzata	Jegyző
9	Pénzkezelési szabályzat	Jegyző	5	Pénzkezelési szabályzat	Jegyző
10	Számlarend	Jegyző	6	Számlarend	Polgármester
11	Beszerezések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend	Jegyző	7	Beszerezések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend	Jegyző
12	A tervezéssel, gazdálkodással kapcsolatos belső szabályzat	Jegyző	8	A tervezéssel, gazdálkodással kapcsolatos belső szabályzat	Jegyző
13	A kötelezettségvállalásra, teljesítés igazolására jogosult személyekről és aláírás-mintájukról vezetett nyilvántartás	Jegyző	9	A kötelezettségvállalásra, teljesítés igazolására jogosult személyekről és aláírás-mintájukról vezetett nyilvántartás	Jegyző

## LESENCETOMAJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

### Az önkormányzatok integritásának ellenőrzése során feltárt hiányosság

1	Képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatáról szóló rendelet	X
1a	Átruházott hatáskörök, önkormányzat szervei, jogállása, vagyonyilatkozat bizottság	X
2	Számviteli politika	-
2a	lényeges, nem lényeges, jelentős, nem jelentős szabályozása	-
3	Az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata	-
3a	mennyiségi felvétellel történő leltározás gyakorisága	X
4	Az eszközök és a források értékelési szabályzata	-
4a	követetések értékelésének szabályai	-
5	Pénzkezelési szabályzat	-
5a	napi készpénz záró állomány	-
6	Számlarend	-
6a	főkönyvi és az analitikus nyilvántartás kapcsolata	-
7	Beszerezések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend	-
8	A tervezéssel, gazdálkodással kapcsolatos belső szabályzat	-
8a	kötelezettségvállalásra, teljesítés igazolás szabályozása	-
9	A kötelezettségvállalásra, teljesítés igazolására jogosult személyekről és aláírás-mintájukról vezetett nyilvántartás	-

## LESENCETOMAJI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

### Az önkormányzatok integritásának ellenőrzése során feltárt hiányosság

1	Szervezeti és működési szabályzat	-
1a	Szervezeti felépítés és a működés rendje, szervezeti egységek megnevezése	-
2	A vagyonynyilatkozat átadására, nyilvántartására, a vagyonynyilatkozatban foglalt személyes adatok védelmére vonatkozó szabályzat	-
3	Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer minőségéről	-
4	Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje	-
4a	bejelentő védelme, tájékoztatása	-
5	Integrált kockázatkezelés eljárásrendje	-
5a	kockázatok felmérésének kötelezettsége kiértékelés	-
6	Számviteli politika	-
6a	lényeges, nem lényeges, jelentős, nem jelentős szabályozása	-
7	Az eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata	-
7a	mennyiségi felvétellel történő leltározás gyakorisága	X
8	Az eszközök és a források értékelési szabályzata	-
8a	követetések értékelésének szabályai	-
9	Pénzkezelési szabályzat	-
9a	napi készpénz záró állomány	-
10	Számlarend	-
10a	főkönyvi és az analitikus nyilvántartás kapcsolata	-
11	Beszerezések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend	-
12	A tervezéssel, gazdálkodással kapcsolatos belső szabályzat	-
12a	kötelezettségvállalásra, teljesítés igazolás szabályozása	-
13	A kötelezettségvállalásra, teljesítés igazolására jogosult személyekről és aláírás-mintájukról vezetett nyilvántartás	-