

**INTÉZKEDÉSI TERV**

az

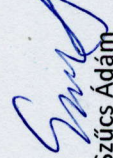
**Állami Számvevőszék javaslataira**

Javaslat		Intézkedés	Felelős	Határidő
<b>Ceglédi Termálfürdő Üzemeltető Kft. Ügyvezetőjének tett javaslatok</b>				
1.	Intézkedjen a jogszabályban foglaltaknak megfelelően a pénzkezelési szabályzat elkészítéséről.	Az ügyvezető intézkedik a jogszabályban foglaltaknak megfelelően a pénzkezelési szabályzat elkészítéséről.	Szűcs Ádám ügyvezető	Az intézkedési terv jóváhagyásától számított 30 nap.
2.	Intézkedjen a számlarend jogszabályban foglaltaknak megfelelő kiegészítéséről.	Az ügyvezető intézkedik, hogy a számviteli politika részeként a számlarendben kijelölésre kerüljön minden alkalmazott számla vonatkozásában – évente aktualizálva – a számla érték növekedésének és csökkenésének jogcímei, a számlát érintő gazdasági események, és más számlákkal való kapcsolata, valamint meghatározásra kerüljön ennek keretében a bizonylati rend is. Az alapbizonylatokon szereplő kontír ellenszámlát az adott bizonylati tipushoz tartozó megfelelő kód mutassa.	Szűcs Ádám ügyvezető	Az intézkedési terv jóváhagyásától számított 30 nap, utána évente a tárgyévét követő 90 napon belül.
3.	Intézkedjen, hogy a bevételek elszámolása a jogszabályban foglaltaknak megfelelően történjen.	Az ügyvezető intézkedik, hogy a bevételek azonnal, pénzmozgással egyidőben rögzítésre kerüljenek a mindenkori kasszaprogramban, ami a könyvekben történő rögzítés első szintje. Hetente, a trezorból a főpénztárba történő bevételezéskor a főpénztári pénztárjelentéssel a könyvekben történő rögzítés második szintje történik amivel egyidejűleg a főkönyvi könyvvelésben is megjelenik a gazdasági esemény. A késedelem nélküli könyvekben történő rögzítés ezzel a kétlépcsős folyamatmal valósul meg.	Szűcs Ádám ügyvezető	Az intézkedési terv jóváhagyásától számított 30 nap, utána folyamatos.
4.	Biztosítsa, hogy a készpénzforgalomat érintő gazdasági események bizonylati a jogszabályokban előírt határidőn belül a könyvekben rögzítésre kerüljenek.	Az ügyvezető biztosítja, hogy a készpénzforgalomat érintő gazdasági események bizonylati a jogszabályokban előírt határidőn belül a könyvekben rögzítésre kerüljenek.	Szűcs Ádám ügyvezető	Az intézkedési terv jóváhagyásától számított 30 nap, utána folyamatos
5.	Biztosítsa az anyagjellegű ráfordítások elszámolása során a jogszabályi előírások érvényesülését.	Az ügyvezető biztosítja, hogy az anyagjellegű ráfordítás bizonylati adatait az utalványozó és a végrehajtó aláírása minden esetben szerepeljen. A kontrolozások is szerepelni kell minden egyes bizonylaton, a hozzá tartozó megfelelő kód értelmezésével együtt.	Szűcs Ádám ügyvezető	Az intézkedési terv jóváhagyásától számított 30 nap, utána folyamatos
6.	Gondoskodjon a tulajdonos írásbeli jóváhagyásához kötött szerződések esetében a Társaság SZMSZ-ében előírtak betartásáról.	Az ügyvezető gondoskodik a tulajdonos írásbeli jóváhagyásához kötött szerződések esetében a Társaság SZMSZ-ében előírtak betartásáról.	Szűcs Ádám ügyvezető	2019. február 15., utána folyamatos



7.	Biztosítsa a személyi jellegű ráfordítások elszámolása során a jogszabályi előírások betartását.	Az ügyvezető biztosítja, hogy a személyi jellegű ráfordítások elszámolását alátámasztó alapbizonylatok tartalmazzzák minden esetben az utalványozó és a rendelkezés végrehajtását igazoló személy aláírását.	Szűcs Ádám ügyvezető	Az intézkedési terv jóváhagyásától számított 30 nap, utána folyamatos.
8.	Biztosítsa az állományba vett eszközök üzembe helyezésének hitelt érdemlő dokumentálását.	Az ügyvezető biztosítja az állományba vett eszközök üzembe helyezésének hitelt érdemlő dokumentálását.	Szűcs Ádám ügyvezető	Az intézkedési terv jóváhagyásától számított 30 nap, utána folyamatos.
9.	Biztosítsa vagyonnyilvántartásban a jogszabályokban előírt egyedi értékelés elvének alkalmazását.	Az ügyvezető biztosítja vagyonnyilvántartásában a jogszabályokban előírt egyedi értékelés elvének alkalmazását.	Szűcs Ádám ügyvezető	Az intézkedési terv jóváhagyásától számított 30 nap, utána folyamatos.
10.	Gondoskodjon jogszabályokban és a leltározási szabályzatban foglalt előírások szerint egyszerűsített éves beszámoló mérleg tételeinek leltárral való alátámasztásáról.	Az ügyvezető gondoskodik arról, hogy a készpénz, az utalványok, a készletek és tárgyi eszközök leltározása minden évben a jogszabályoknak megfelelően, tárgyév december 31-ig megtörténjen, valamint hogy a követelések, saját tőke elemek, kötelezettségek, aktív időbeli elhatárolások és passzív időbeli elhatárolások leltározása tárgyévét követő évfebruár 28-ig elkészüljön.	Szűcs Ádám ügyvezető	tárgyév december 31, illetve tárgyévét követő február 28. ("Intézkedés" oszlopban részletezettek szerint)
11.	Gondoskodjon a Taktv. előírásai alapján a közzétételi kötelezettség teljesítéséről.	Az ügyvezető gondoskodik a Taktv. 2 § (1) - (3) bekezdéseiben foglaltak alapján a vezető tisztségviselőkkel, a FB tagjaival és a gazdálkodásával összefüggő adatok honlapján történő közzétételéről.	Szűcs Ádám ügyvezető	Az intézkedési terv jóváhagyásától számított 30 nap, utána folyamatos.
12.	Intézkedjen a Társaságnál feltárt szabálytalanságok tekintetében a felelősség tisztázásáról, és a szükség szerint a felelősség érvényesítéséről.	Az ügyvezető átfogó belső vizsgálatot indít a Társaságnál feltárt szabálytalanságok tekintetében a felelősség tisztázásáról, és a szükség szerint a felelősség érvényesítéséről.	Szűcs Ádám ügyvezető	Az intézkedési terv jóváhagyásától számított 30 nap.

Cegléd, 2018. október 19.

  
 Szűcs Ádám  
 ügyvezető  
 Ceglédi Termálfürdő Kft.  
 Cegléd, Fürdő út 27-29.  
 Adószám: 12919400-2-13  
 Bank: 11784009-20603179  
 '06.'