

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2020. július 08-i** ülésére

Tárgy: a 2019. évi költségvetési rendelet módosításáról szóló rendelet tervezet elfogadása

Készítette: Molnár Ildikó igazgatási előadó

Előterjesztő Krix Lajos polgármester

Szavazás: *minősített* többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 34. § (4) bekezdése szerint a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét.

A végrehajtott módosításokat és átcsoportosításokat a jelen előterjesztés mellékleteként előterjesztett rendelet tervezet tartalmazza.

A 2019. évi költségvetési rendelet módosításánál figyelembe vettük az állami költségvetésből származó előirányzatokat kezelő szervezetek által eszközölt, illetve az Önkormányzat döntései alapján, saját hatáskörben elvégzendő módosításokat, amelyek közül a következő tételeken bírnak kiemelt jelentőséggel:

Bevételek:

- nem irányoztunk elő összeget az év elején előre nem tervezhető pályázati forrásból befolyó bevételekre, pl: orvosi rendelő felújítására kapott 30 000 000 Ft, és MFP pályázaton elnyert 9 946 649 Ft, valamint az ugyancsak pályázati forrásból befolyt I. világháborús emlékmű létrehozására elnyert 4 000 000 Ft.
- az év közben fenntartót váltó Tinyyei Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi támogatása miatt a támogatásértékű bevételeink előirányzata 84 291 285 Ft-al emelkedtek meg. Ennek oka, hogy a költségvetési rendeletben még nem szerepelt a Hivatal, azt év közben módosításként lehet figyelembe venni.
- a normatív állami támogatások 2019-ben 3 107 761 Ft-al emelkedtek, ennek oka az év közti mutatószámváltozások miatti többletfinanszírozás, valamint az év közben kapott garantált bérminimumra való emelés hatásának kompenzációja. A szociális tűzifa jogcímen kapott állami támogatás 712 470 Ft volt.

Kiadások:

- a személy kiadásoknál, munkaadót terhelő járulékoknál és a dologi kiadásoknál is a növekedést elsősorban Közös Hivatal Tinnye Önkormányzati fenntartása alá helyezése indokolja,
- a beruházások, fejlesztések, növekedését a célhoz kötötten befolyt többletbevételek elköltése (támogatások, pályázati pénzek), illetve az ehhez kapcsolódóan előállt eseti többletkiadások okozták, amelyekről esetenként döntött a Testület. A beruházásoknál és a

felújításoknál tehát a Testület által a költségvetésben megtervezett munkák teljesültek, de egyéb olyan beruházás és fejlesztés is megvalósulhatott, amelyekre a bevétel a fent ismertetett források jelentős növekedésére tekintettel volt biztosítható.

A módosításokat, a Testület döntései alapján, a tartalék terhére biztosítottuk, így a költségvetés egyensúlyban maradt, sőt az év végére is maradt tartalék, amely pénzmaradványként a végleges összegben a beszámolóban szerepelni.

Kérem a tisztelt Képviselőket, hogy az előterjesztést tárgyalják meg és döntsenek a rendelet megalkotásáról.

Tinnye, 2020. május 7.

Tisztelettel:

Krix Lajos
polgármester

**Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2020. (... ..) önkormányzati rendelete
az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló
1/2019. (II. 28.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

I. Módosító rendelkezések

1. § A rendelet 2. §-a az alábbiak szerint módosul:

" A képviselő-testület a költségvetés fő összegeit a következők szerint határozza meg:

Bevételek főösszege:	406.546.043 Ft
Kiadások főösszege:	406.546.043 Ft.

2. § (1) Az 1. §-ban foglalt módosítás részletezését a rendelet melléklete a jelen szakasz szerint tartalmazza.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait (összesítő) tartalmazó 1. számú mellékletét a jelen rendelet *1. sz. melléklete* szerint módosítja.

- (3) A Képviselő-testület az Önkormányzat elemi költségvetésének teljesülését tartalmazó 2. számú mellékletét a jelen rendelet 2. sz. melléklete szerint módosítja.
- (4) A Képviselő-testület a Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal elemi költségvetését tartalmazó, 3. számú mellékletét a jelen rendelet 12. sz. melléklete szerint módosítja.
- (5) A Képviselő-testület az Tinnyei Napköziotthonos Óvoda elemi költségvetését tartalmazó, 4. számú mellékletét a jelen rendelet 13. sz. melléklete szerint módosítja.
- (6) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi állami támogatásait tartalmazó 5. számú mellékletét a jelen rendelet 8. sz. melléklete szerint módosítja.
- (7) A Képviselő-testület az Önkormányzat közhatalmi, működési bevételeinek és átvett pénzeszközeinek alakulását tartalmazó 6. számú mellékletét a jelen rendelet 3. sz. melléklete szerint módosítja.
- (8) A Képviselő-testület az Önkormányzat beruházási- és felújítási kiadásainak teljesülését tartalmazó 7/a. és 7/b. számú mellékletit a jelen rendelet 5. számú mellékleti szerint módosítja.
- (9) A Képviselő-testület az Önkormányzat átadott pénzeszközeit tartalmazó 8. számú mellékletét a jelen rendelet 6. sz. melléklete szerint módosítja.
- (10) A Képviselő-testület az Önkormányzat által folyósított ellátásokat tartalmazó 9. számú mellékletét a jelen rendelet 7. sz. melléklete szerint módosítja.
- (11) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi létszámkimutatás tartalmazó 10. számú mellékletét a jelen rendelet 10. sz. melléklete szerint módosítja.

II. Záró rendelkezések

3. § Jelen rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Krix Lajos
polgármester

Geréb Tünde
jegyző

A jelen rendeletév ... hó napján kihirdetésre került:

Geréb Tünde
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2020. július 08-i** ülésére

Tárgy: 2019. évi zárszámadási rendelet tervezet megtárgyalása, beszámoló jóváhagyása

Készítette: Molnár Ildikó igazgatási előadó

Előterjesztő Krix Lajos polgármester

Szavazás: *minősített* többség

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testületet **zárszámadási rendelet** megalkotásával hagyja jóvá a 2019. évi költségvetés végrehajtását.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-ában foglalt rendelkezések szerint a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését (**beszámoló**)

A **zárszámadási rendelettervezet** előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul

- az önkormányzat költségvetési mérlegét,
- a pénzeszközök változását,
- az önkormányzat adósságának állományát,
- a vagyonkimutatást, és
- a helyi önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket, a részesedések alakulását.

kell bemutatni.

Az önkormányzat költségvetési pénzeszköz változását, mérlegét és vagyonkimutatását a rendelet 14., 15., 16., 17., számú mellékletei tartalmazzák.

Az önkormányzatnak a Stabilitási tv. 3. §-a szerinti adósság állománya (hitel és egyéb hasonló kötelezettségek) nulla forint.

Az önkormányzat tulajdonában nem áll gazdálkodó szervezet.

A beszámolóban foglaltakra is figyelemmel elkészítettük a költségvetés végrehajtásáról számot adó zárszámadási rendelet tervezetét, a jelen előterjesztés **mellékletében** foglalt tartalommal.

Az előterjesztés mellékleteként csatolt **beszámoló** célja, hogy – a zárszámadási rendelet megalkotása mellett - szöveges formában tájékoztassa a Képviselő-testületet.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és döntsön a további teendőkről!

Tinnye, 2020. május 7.

Tisztelettel:

Krix Lajos
polgármester

BESZÁMOLÓ

a Tinnye Község Önkormányzat 2019. évi költségvetésének végrehajtásáról

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. §-ában foglalt rendelkezések szerint a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését (**beszámoló**)

Az elemi költségvetés készítésére kötelezett önálló működő költségvetési szervek (Tinnyén az önkormányzat, a hivatal és az óvoda) a gazdálkodásukról éves költségvetési beszámolót kötelesek készíteni. A helyi önkormányzat összevont költségvetési beszámolója az önkormányzat, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó, fent sorolt költségvetési szervek beszámolóit tartalmazza.

A fenti rendelkezésekre tekintettel a kincstári ellenőrzésre már benyújtott, és a kincstár által pénzügyileg jóváhagyott éves beszámolóról szóló jelentést az alábbiak szerint terjesztem elő.
Mellékelve megküldöm a beszámoló ellenőrzéséről szóló belső ellenőri jelentést is.

Az önkormányzati feladatellátás általános értékelése

Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testülete a község 2019. évi költségvetését a 1/2019. (II. 28.) önkormányzati rendeletével, 266.257 ezer forint bevételi és kiadási előirányzattal fogadta el.

A költségvetés módosított előirányzata – az elnyert pályázatokra és a Közös Hivatal átvételére tekintettel – 406.546 e Ft-ra nőtt, amely a 2019. december 31-i állapot szerint a bevételi oldalon 360.953 e Ft-ban, a kiadási oldalon pedig 316 634 e Ft-ban teljesült. A jelentős eltérés oka a nagyobb részt pályázati pénzből finanszírozott beruházások ez évre áthúzódó kivitelezése (orvosi rendelő, MFP pályázatok).

Az Önkormányzat gazdálkodása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, az intézmények működése és a feladatellátás biztosított volt, valamint az egyéb kötelező feladatok is megfelelő színvonalon kerültek ellátásra.

A Budakörnyéki Önkormányzati Társulás (BÖT) keretében további egyes önkormányzati feladatok társulás útján történő ellátása is (közterület felügyelet, orvosi ügyelet.) megvalósult.

Az önkormányzat feladatait két költségvetési szerve, a Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal és a Tinnyei Napköziotthonos Óvoda útján látta el. Az intézmények a 2019. évben is maradéktalanul eleget tettek szakmai alapfeladataiknak. A 2019. évi intézményi költségvetés eredeti előirányzata, az évközi módosításokkal megnövelve, biztosította az intézmények szakmai feladatainak teljesítéséhez szükséges kiegyensúlyozott gazdasági hátteret, melyet a takarékos és hatékony gazdálkodás tett lehetővé.

Bevételi források, és teljesülésük

A bevételek nagyobb részét az adóbevételek, állami támogatások és az elnyert pályázatok, ill. kapott támogatások tették ki. Egyéb központi támogatás érkezett a köztisztviselők és közalkalmazottak eseti kereset-kiegészítésének (bérkompenzáció) támogatására, a garantált bérminimum emelése hatásának kompenzációjára.

A működési bevételeken belül az intézményi működési bevételek döntő része az önkormányzat intézményeinek költségvetésében jelentkezik, az alaptevékenységükkel összefüggésben keletkező, az ellátottak által befizetett díjakból (étkezési térítési díj, szolgáltatási díjak) eredően.

A támogatások a célnak megfelelően kerültek felhasználásra, az erről szóló elszámolás a Magyar Államkincstár részére megküldött eseti (pályázat) és éves költségvetési beszámoló keretében szintén megtörtént.

Az Önkormányzat az előző évi pénzmaradvány összegét a működési kiadásokra fordította.

Kiadások teljesülése

A kiadási teljesítés az eredeti előirányzathoz képest megnőtt, amelynek oka főként a Közös Hivatal átvétele, valamint az év közben elnyert pályázatok megvalósításából eredt. Az elnyert pályázatok és kapott támogatások teljesítésének egy része áthúzódik 2020-ra is. A 2019. december 31-i teljesítési adatok szerint az Önkormányzatnak 44 319 e Ft összegű pénzmaradványa keletkezett, mely az áthúzódó beruházások mellett is megtakarítást jelent.

A hitelállomány változása

Az Önkormányzatnak 2019. évben hitel állománya nem volt.

Vagyoni és pénzügyi helyzet alakulásának értékelése:

Befektetett eszközök

A befektetett eszközök értéke az előző évihez - a teljes vagyon egész évi értékcsökkenésének számítása mellett csökkenést mutat, tehát a megvalósított beruházások nem fedezték az értékcsökkenés mértékét.

Forgóeszközök

A forgóeszközök összértéke továbbra sem jelentős, az összes eszközértéknek csupán 7,3%-át teszi ki. Pénzeszközeink értéke 2019.12.31-én 64.385 e Ft volt, amely döntő részben a bankszámlán tartott összeg tett ki.

Összegzés

Összességében elmondható, hogy a 2019. évi gazdálkodásban fennakadás nem volt. Az intézmények működőképessége a takarékos gazdálkodással, valamennyi forrás-kiegészítő pályázati lehetőség kihasználásával biztosított volt, és az önkormányzat a kötelező feladatellátásának eleget tett. A takarékos gazdálkodásnak és a kapott támogatásoknak, valamint elnyert pályázatoknak köszönhetően az Önkormányzat a fejlesztések tavalyi megvalósítása mellett is tartalékot tudott képezni.

Tinnye, 2020. május 7.

Tisztelettel:

Krix Lajos
polgármester

**Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2020. (... ..) önkormányzati rendelete**

az Önkormányzat 2019. évi zárszámadásáról

Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, és az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

I. FEJEZET

Általános rendelkezések

1. A rendelet hatálya

1. § A Rendelet hatálya a képviselő-testületre és annak bizottságaira, a közös önkormányzati hivatalra, valamint az önkormányzati fenntartású költségvetési szervekre (intézményekre), továbbá a képviselő-testület által vállalt kötelező és önként vállalt közszolgáltatási feladatokra terjed ki.

II. FEJEZET

Az önkormányzat bevételeinek és kiadásainak teljesülése

2. Az Önkormányzat költségvetési főösszegei

2. § (1) A Képviselő-testület a 2019. évi költségvetés bevételeinek teljesítését az alábbi főösszegben hagyja jóvá:

360.952.689 Ft

(2) A Képviselő-testülete a 2019. évi költségvetés kiadásainak teljesítését az alábbi főösszegben hagyja jóvá:

316.633.963 Ft

1. Az Önkormányzat bevételeinek és kiadásainak részletezése

3. § (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat és intézményei működési és felhalmozási bevételeit és kiadásait (összesítő) az **1. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(2) A Képviselő-testület az Önkormányzat elemi költségvetésének teljesülését a **2. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület a Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal elemi költségvetésének teljesülését **12. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület a Tinnyei Napköziotthonos Óvoda elemi költségvetésének teljesülését a **13. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(5) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi állami támogatások teljesülését a **8. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(6) A Képviselő-testület az Önkormányzat közhatalmi, működési bevételeinek és átvett pénzeszközeinek alakulását a **3. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(7) A Képviselő-testület az Önkormányzat beruházási- és felújítási kiadásainak teljesülését a **5. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(8) A Képviselő-testület az Önkormányzat átadott pénzeszközeinek teljesülését a **6. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(9) A Képviselő-testület az Önkormányzat által 2019-ben folyósított ellátásokat a **7. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(10) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi létszámkimutatás adatait a **10. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

4. § (1) A Képviselő-testület a 2019. évi korrigált **pénzmaradvány** összegét 44.318.725 Ft összegben hagyja jóvá a **14. számú melléklet** szerint.

(2) A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi költségvetési mérlegét a **17. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(3) A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi vagyonkimutatását a **16. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

(4) A Képviselő-testület az önkormányzat 2019. évi pénzeszköz változását a **15. számú melléklet** szerint hagyja jóvá.

III. FEJEZET

Záró rendelkezések

5. § Jelen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Krix Lajos
polgármester

Geréb Tünde
jegyző

A jelen rendelet 2020 . . . hó ... napján kihirdetésre került:

Geréb Tünde
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület *2020. július 08-i* ülésére

Tárgy: Beszámoló a Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi működéséről

Készítette: Molnár Ildikó igazgatási előadó

Előterjesztő Krix Lajos polgármester

Szavazás: *minősített* többség

Előterjesztés 1. számú melléklete:

Beszámoló a Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi működéséről

I. A közös önkormányzati hivatal általános bemutatása

Magyarországi helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény polgármesteri hivatalokra vonatkozó előírásai keretszabályozást tartalmaznak, biztosítva ezzel azt, hogy a képviselő-testületek a helyi sajátosságok figyelembevételével alakíthassák ki a hivatal szervezetét, határozassák meg működését.

A Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: hivatal) Tinnye és Pilisjászfalu Községi Önkormányzatok képviselő-testületeinek szervezete a képviselő-testületek a 49/A/2013. (IV.03.) számú határozatban fogadták el a szervezeti és működési szabályzatát (a továbbiakban: SZMSZ), amely alapján került kialakításra, a 2013. február 12. napján aláírt és a 2019. május 6. napján módosított megállapodás szerint.

I.1. Személyi feltételek

A hivatal teljes állományi létszáma mindösszesen 10 fő ügyintéző + egy fő jegyző. Az apparátus az előbbiek szerint jelenleg 10 fővel működik. Az aktív állományból 5 fő rendelkezik felsőfokú végzettséggel.

I.2. Tárgyi feltételek

A mindennapi munkavégzést segítő, elengedhetetlenül szükséges tárgyi feltételek adottak valamennyi munkaállomás számára.

I.3. Szervezeti struktúra

A Hivatal működéséhez szükséges szervezeti struktúrát a képviselő-testület a hivatali SZMSZ elfogadásával fektette le.

A köztisztviselők feladatait az SZMSZ tartalmazza.

A Hivatalt a jegyző vezeti.

A Hivatal nincs szervezeti egységekre bontva, egy-egy feladatot településenként egy-egy kolléga végzi. A legtöbb kolléga, többszörösen osztott munkakörben, több feladatkört is ellát.

Tinnye:

A Képviselő-testület a döntéseit 2019. évben december 31-ig 7 rendes és 5 rendkívüli ülésen hozta meg. Ebből a 2019. őszi választásokig 5 rendes és 4 rendkívüli ülés volt, a választások után pedig 2 rendes és 1 rendkívüli ülésen ülésezett a Képviselő-testület. A 2019. évben összesen 9 rendelet és 95 képviselő-testületi határozat került elfogadására. (Ebből a 2019. őszi választások előtt 7 rendelet és 79 határozat, a választások után pedig 2 rendelet és 16 határozat került elfogadásra.)

Pilisjászfalu:

A Képviselő-testület a döntéseit 2019. évben december 31-ig 25 rendes és 9 rendkívüli ülésen hozta meg. Ebből a 2019. őszi választásokig 16 rendes és 5 rendkívüli ülés volt, a választások után pedig 2 rendes és 1 rendkívüli ülésen ülésezett a Képviselő-testület. A 2019. évben összesen 9 rendelet és 98 képviselő-testületi határozat került elfogadására. (Ebből a 2019. őszi választások előtt 6 rendelet és 73 határozat, a választások után pedig 2 rendelet és 24 határozat került elfogadásra.)

Közös Önkormányzati Hivatalt érintően:

2019-ben összesen 3 rendes testületi ülésen ülésezett közösen Pilisjászfalu és Tinnye Község Önkormányzata.

A testületi döntések előkészítése és végrehajtásának szervezése, felügyelete Pilisjászfalunk az ügykezelő, Tinnyén az igazgatási ügyintéző feladata. Elkészítik az ülésekről a jegyzőkönyveket, gondoskodnak azok Nemzeti Jogszabálytárban való feltöltéséről. Információkat szolgáltat a honlap részére.

Iktatási feladatok

Az iktatási feladatok bonyolításában településenként 1-1 fő vesz részt.

Az iktató feladata

- a beérkezett postai levelek iktatása,
- az ügyintézők által kért előzményiratok keresése, dokumentáltan történő kiadása, visszavételezése.
- az irattározással, selejtezéssel kapcsolatos feladatok ellátása,
- a féléves hatósági statisztika elkészítése,
- a járási hivatal által megkért iratok határidőn belül történő átadása, ennek dokumentálása.

A postakönyv vezetése a napi postázásról elektronikusan történik.

Tinnye:

2019. december 31-ig iktatott főszámos iratok száma 2676 db. A részletes alszámolásokat is tartalmazó kimutatást az alábbi táblázatok tartalmazzák, amelyek alapján területenként is látható az ügyiratforgalom.

2019. évi ügyiratforgalom	
Önkormányzati feladatkörben	164
Pénzügyi feladatkörben	1600
Igazgatási és Ügyfélszolgálati feladatkörben	502

Műszaki feladatkörben	117
Adó feladatkörben	1599

Pilisjászfalu:

2019. december 31-ig iktatott főszámos iratok száma 1831 db. A részletes alszámozást is tartalmazó kimutatást az alábbi táblázatok tartalmazzák, amelyek alapján területenként is látható az ügyiratforgalom.

2019. évi ügyiratforgalom	
Önkormányzati feladatkörben	282
Pénzügyi feladatkörben	1018
Igazgatási és Ügyfélszolgálati feladatkörben	166
Műszaki feladatkörben	67
Adó feladatkörben	1016

Informatikai feladatok

A Mavu Kft. látja el az intézményeinek informatikai támogatását. Az informatikus felméri az informatikai igényeket, javaslatot tesz információ-kommunikációs eszközök beszerzésére, gondoskodik eszközök beszereléséről, működőképességének fenntartásáról.

A Hivatal informatikai eszközeinek védelme, informatikai eszközöket fenyegető veszélyek elhárítása központi részét képezi az informatikai feladatoknak.

A tárhely szolgáltatást mindkét településen Höltszl Péter egyéni vállalkozó biztosítja.

III. Pénzügyi feladatok

A pénzügy területén dolgozó köztisztviselő ellátja a költségvetési tervezéssel, előirányzat-felhasználással, az előirányzatomódosítással, az üzemeltetéssel, fenntartással, működtetéssel,

beruházással, a vagyonhasználattal és hasznosítással, a készpénzkezeléssel, a könyvvezetéssel és a beszámolási kötelezettséggel, az adatszolgáltatással kapcsolatos átfogó pénzügyi, gazdálkodási és számviteli feladatokat, kiemelt figyelmet fordítva a gazdaságosságra, hatékonyságra, eredményességre, valamint az ellenőrzési nyomvonal és a belső kontrollok folyamatos működésére.

A Közös Hivatal pénzügyi feladatait 3 fő köztisztviselői létszámmal látja el, ebből 1 munkatárs könyvelő 2 munkatárs pénzügyi ügyintéző és pénztáros. Ezen felül könyvelői feladatok elvégzésére a közös hivatal megbízást adott az SZKIIDATA Kft-nek a Tinnyei és a Közös Hivatal könyvelésére. A köztisztviselői felosztás:

Tinnye:

1 fő pénzügyi ügyintéző és pénztáros

Pilisjászfalu:

1 fő pénzügyi ügyintéző és pénztáros

1 fő könyvelő

A hivatal ellátja az alábbi költségvetési szervek pénzügyi – gazdasági feladatait:

Tinnye:

1. Tinnye Község Önkormányzata,
2. Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal,
3. Tinnyei Napköziotthonos Óvoda

Pilisjászfalu:

4. Pilisjászfalu Község Önkormányzata,
5. Pilisjászfalui Somvirág Óvoda és Bölcsőde

Költségvetési területen ellátott feladatok:

Feladata az önkormányzat jóváhagyott költségvetésének végrehajtásával kapcsolatos operatív tevékenység ellátása. Tevékenysége az önkormányzat, a hivatal és az önkormányzat irányítása alatt működő intézmények, nemzetiségi önkormányzatok éves költségvetésének tervezéséhez, a jóváhagyott önkormányzati költségvetés végrehajtásához, a beszámolási kötelezettség teljesítéséhez kapcsolódik.

Pénzügyi területen ellátott feladatok:

- A költségvetési törvényben biztosított különböző jogcímű állami bevételek, valamint a várható saját bevételek megtervezését. Az önkormányzat éves működésének és beruházásának a végrehajtását az éves állami normatív támogatások, az önkormányzat adóbevételei és egyéb bevételek határozzák meg. A kiadások, költségek, beruházások pénzügyi vonatkozású megtervezése a hosszú távú gazdasági program, az előző évi tényszámok, valamint a várható kiadási szint növekedésének figyelembevételével történik. A beruházási kiadások vonatkozásában a képviselőtestület többéves kihatással járó beruházási elképzeléseit, valamint az új beruházás pénzügyi vonatkozású kiadásait vesszük figyelembe.
- beérkezett számlák nyilvántartásba vétele,

- kimenő számlák kiállítása, melynek nagy részét az étkezési díjak, bérletdíjak, és közüzemi díjak tovább számlázása teszi ki.
- napi feladat az átutalások előkészítése az ASP pénzügyi programban, átadása az OTP Electra (Tinnye és a Közös Hivatal), valamint az ERSTE Electra (Pilisjászfalu) banki felület felé és utalása a jogosultak felé,
- banki kivonatok bizonylatokkal való felszerelése,
- analitikus nyilvántartás a lakbérékről, kölcsönökről, támogatásokról,
- a közüzemi számlák tovább számlázása a bérlők felé,
- a kintlévőségek ellenőrzése, a fizetési felszólítások kiküldése,
- egyenlegközlő levelekre válaszok, illetve kifogásolások elkészítése,
- intézményekkel való kapcsolattartás,
- az önkormányzati mobilflottával kapcsolatos teendők ellátása – tovább számlázás, nyilvántartás kezelése.

Könyvelés területén ellátott feladatok:

- a pénzügyi rendszerben rögzített tételek kontírozása, és könyvelése – bank, pénztár, vegyes naplón,
- a kontírozás nem egyszerűen a főkönyvi számok meghatározását jelenti, hanem költségvetési és pénzügyi számvitel szerint, rovatrend, a kormányzati funkciók meghatározását is,
- bérterhelések alapján adott kormányzati funkcióra és intézményre történő könyvelés bér naplón,
- banki kivonatok alapján a kiegyenlítések összevezetése (vevő és szállító),
- Havi költségvetési jelentés és negyedéves mérlegjelentés elkészítése, és az egyezőség biztosítása a két beszámoló között és feladása a KGR rendszerbe,
- az új számviteli elszámolás miatt nagy hangsúlyt kell fektetni a pénzügy-főkönyv egyezőségére, ami plusz feladat a havi beszámolók elkészítése előtt,
- havi rendszerességgel ÁFA bevallás,
- negyedévente rehabilitációs hozzájárulás bevallása, cégautóadó bevallása,
- EBR42 rendszerben a normatív állami támogatások igénylése, esetleges módosítása az intézményvezetők által közölt adatok alapján,
- közreműködik a pályázatok igényléseknél, pénzügyi elszámolásánál,
- a pályázatok utólagos ellenőrzésénél, ahol minden keletkezett iratanyagot fénymásolatban, az igénynek megfelelően biztosít.

A KGR rendszerbe feladott beszámolók adatai alapján készül az év végi zárszámadás. Ehhez a gazdasági események folyamatos könyvelésére, illetve nyilvántartására van szükség (pénztár, bank forgalom, bérek, előirányzatok, vevő-szállító analitika, kötelezettségvállalás, áfa analitika, stb.), melynek alapja Tinnyén 2 db, Pilisjászfalun 2 db, Közös Hivatalban 1 db pénztár vezetése 17 db folyószámla (Pilisjászfalu), ill. elkülönített számla vezetése, utalványlapok készítése, átutalások pénzforgalmi rendezése.

A pénzügyi- számviteli területen egyre nehezebb a feladat, és egyre rövidebbek a határidők. A MAK ellenőrzések egyre részletesebb adatszolgáltatásokat kérnek, ami plusz feladatot jelent. 2018. január 1-vel kötelezően bevezetésre került az ASP program, mely nagy visszalépést jelentett az addig használt integrált pénzügyi rendszerhez képest. 2019-re a rendszer a bevezetés évi után a rendszer használata gördülékenyebb lett, azonban az ellenőrzés és információk legyűjtése a rendszer nehézsége miatt továbbra is nehéz.

IV. Igazgatási és Ügyfélszolgálati feladatok

A hivatal feladatait a szervezeti és működési szabályzat határozza meg.

1-1 ügyintéző foglalkozik szociális ügyekkel Tinnyén és Pilisjászfalun.

Az ügyintéző látja el az ügyfélszolgálat, a szociális ellátásokkal kapcsolatos, az anyakönyvvezetői a lakcím-nyilvántartási, hagyatéki, választási, közoktatási intézményekkel, és nemzetiségi önkormányzattal, az egészségügyi szolgáltatókkal a köztisztviselők képzésével kapcsolatos, valamint a jegyző hatáskörébe utalt államigazgatási hatósági ügyeket.

Szociális ellátások

A szociális ellátásokkal foglalkozó ügyintézők a feladatkörükbe utalt ügyekben az alábbi jogszabályokat alkalmazzák:

- A szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény
- A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény
- a pénzbani és természetbeni szociális ellátásokról szóló 4/2015. (II.26) számú önkormányzati rendelet

A szociális ellátásokkal foglalkozó ügyintézők feladatkörei

2019. évben a szociális és gyermekvédelmi ellátásokhoz kapcsolódó feladatokat 1-1 ügyintéző látja el Tinnyén és Pilisjászfalun osztott munkakörben.

Sok esetben nemcsak a települési támogatásokról és az egyéb szociális ellátásokról, hanem a járási hivatalokhoz tartozó ügyekről, a családtámogatási ellátásokról, a nyugdíjhoz kapcsolódó ellátásokról is felvilágosítást kérnek az ügyfelek.

A halmozottan hátrányos helyzet megállapítása, környezetanulmányok, az adatszolgáltatások, igazolások kiadása, statisztikák, előterjesztések elkészítése, hatósági bizonyítványok, felkérésre környezetanulmányok készítése is az ügyintézők feladatai közé tartozik. Az említett feladatkörökön túl a fenti ügyintézők hatáskörébe tartoznak a Bursa Hungarica pályázatokkal összefüggő, önkormányzatunkat érintő, valamint a Helyi Esélyegyenlőségi Programmal kapcsolatos feladatok ellátása is.

A gyermekvédelmi jelzőrendszer munkájában is aktívan részt veszünk.

2019. évre vonatkozó statisztika

Tinnye:

Bursa Hungarica felsőoktatási ösztöndíj: 11 A + 1 B

Lakásfenntartáshoz nyújtott települési támogatás: 1

Ápoláshoz nyújtott települési támogatás: 0

Gyógyszerkiadásokhoz nyújtott települési támogatás: 0

Rendkívüli települési támogatás:

- Természetbeni támogatásban (tűzifa) részesült 30 fő
- Pénzbeli támogatásban részesült 31 fő

Az év elején került kiosztásra a Kormány által téli rezsicsökkentés keretében biztosított brikett, pellet, és tűzifa 82 fő részére.

Köztemetés elrendelése: 1

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény 17 család 28 gyermekre tekintettel.

Az év elején került kiosztásra a Kormány által téli rezsicsökkentés keretében biztosított brikett, pellet, és tűzifa 82 fő részére.

Köztemetés elrendelése: 1

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény 17 család 28 gyermekre tekintettel.

Pilisjászfalu:

Bursa Hungarica felsőoktatási ösztöndíj: 4
Lakásfenntartáshoz nyújtott települési támogatás: 4
Ápoláshoz nyújtott települési támogatás: 0
Gyógyszerkiadásokhoz nyújtott települési támogatás: 2
Rendkívüli települési támogatás:

- Természetbeni támogatásban (tűzifa) részesült 25 fő
- Pénzbeli támogatásban részesült 16 fő

Az év elején került kiosztásra a Kormány által téli rezsicsökkentés keretében biztosított brikett, pellet, és tűzifa 57 fő részére.

Köztemetés elrendelése: 4

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény 8 család 16 gyermekre tekintettel.

Anyakönyvi ügyek

Az állami anyakönyvezés 1895. október 1. napjával indult, az azóta 2014. június 30-ig vezetett anyakönyveket az anyakönyvvezető őrzi és napi használatban tartja.

2014. július 1. napjával nagy változás történt az anyakönyvvezetés rendszerében, mert bevezetésre került a teljes körű elektronikusan vezetett anyakönyv.

A Hivatalban az anyakönyvvezetői feladatokat 1-1 fő látja el Tinnyén és Pilisjászfalun.

Az anyakönyvi ügyek száma, melyekben a hatáskör címzettje az anyakönyvvezető, az alábbiak szerint alakult 2019. december 31. napjáig:

Tinnye:

Honosítás (állampolgársági eskütétel): 0

Apai elismerő nyilatkozat (házasságon kívül született gyermek családi jogállásának rendezése): 5

Születés anyakönyvezése: 1

Házasságkötés: 10

Utólagos bejegyzés rögzítése: n.a.

Változás átvezetése: 8

Papír alapú anyakönyvből történő rögzítés: 23

Születés és házasság hazai anyakönyvezése (magyar állampolgár külföldön történt születése, házasságkötése): 1

Elektronikus anyakönyvből történő okiratok kiállítása, rögzítése: 18

Bekövetkezett haláleset anyakönyvezése: 7

Névváltoztatás, névviselési forma módosítása: 2

Pilisjászfalu:

Honosítás (állampolgársági eskütétel): 0

Apai elismerő nyilatkozat (házasságon kívül született gyermek családi jogállásának rendezése): 7

Születés anyakönyvezése: 0

Házasságkötés: 26

Utólagos bejegyzés rögzítése: n.a.

Változás átvezetése: 6

Papír alapú anyakönyvből történő rögzítés: 15

Születés és házasság hazai anyakönyvezése (magyar állampolgár külföldön történt születése, házasságkötése): 2

Elektronikus anyakönyvből történő okiratok kiállítása, rögzítése: 2

Bekövetkezett haláleset anyakönyvezése: 7
Névváltoztatás, névviselési forma módosítása: 4

Egyéb anyakönyvvezető által ellátott hatósági ügyek

Tinnye:

A házasságkötés hivatalon kívüli helyszínre, munkaidőn túli tartására irányuló engedélykérelemmel kapcsolatos ügyek: 4

A polgárok személyi adatainak és lakcímének nyilvántartásából személyi adatok, családi állapot igazolása: 38

Címnyilvántartás (bejelentkezések rögzítése): 52

Hagyatéki ügyek (lakosok elhalálozását követően hivatalból induló eljárás az elhunyt ingó és ingatlan vagyonának rendezésére. Az eljárás a közjegyzőnél zárul.): 14

Pilisjászfalu:

A házasságkötés hivatalon kívüli helyszínre, munkaidőn túli tartására irányuló engedélykérelemmel kapcsolatos ügyek: 20

A polgárok személyi adatainak és lakcímének nyilvántartásából személyi adatok, családi állapot igazolása: 34

Címnyilvántartás (bejelentkezések rögzítése): 52

Hagyatéki ügyek (lakosok elhalálozását követően hivatalból induló eljárás az elhunyt ingó és ingatlan vagyonának rendezésére. Az eljárás a közjegyzőnél zárul.): 29

A jegyző hatáskörébe utalt államigazgatási hatósági ügyek

A hatósági feladatok ellátását és a jegyző hatáskörébe utalt államigazgatási hatósági ügyek intézését két köztisztviselő végzi osztott munkakörben a polgármesteri hivatalban.

E hatósági ügyek különösen:

- jegyző hatáskörébe tartozó birtokvédelmi eljárás,
- kereskedelmi hatósági ügyek,
- telepengedély, illetve a bejelentés-köteles pari tevékenységek,
- szálláshely-üzemeltetési engedély,
- vásár-, illetve piacüzemeltetési engedély, helyi termelői piac és a bevásárlóközpont üzemeltetésére irányuló bejelentés,
- zenés, táncos rendezvények engedélyezése,
- állatvédelmi hatósági ügyek,
- méhkaptár letelepítésével és vándoroltatásával összefüggő, jegyző hatáskörébe tartozó ügyek,
- parlagfű elleni közérdekű védekezéssel összefüggő ügyek,
- vadkárral összefüggő egyezség létrehozására irányuló kárbecslési eljárás,
- zaj- és rezgésvédelmi hatósági ügyek,
- Behajtási engedély kiadásával kapcsolatos ügyek,
- Központi Cím Regiszter kezelése (KCR) ,

Tinnye:

Birtokvédelmi ügyek

2019. év december 31. napjáig a döntéssel végződő birtokvédelmi ügyek száma: 3

Kereskedelmi hatósági ügyek

Bejelentés-köteles kereskedelmi tevékenységgel kapcsolatos ügyek: 0
Üzlet működési engedélyével kapcsolatos ügyek: 1

Ipari tevékenységgel összefüggő hatósági ügyek

Bejelentés-köteles ipari tevékenységgel kapcsolatos ügyek: 2

Telepengedélyekkel kapcsolatos ügyek: 2

Szálláshely-üzemeltetési engedéllyel kapcsolatos ügyek: 1

Vadkár : 0

Vásár-, illetve piacüzemeltetési engedéllyel kapcsolatos, Helyi termelői piac, bevásárlóközpont üzemeltetésére irányuló bejelentésekkel kapcsolatos ügyek, vadkárral összefüggő egyezség létrehozására irányuló kárbecslési eljárás nem volt.

Zenés, táncos rendezvények engedélyezésével kapcsolatos ügyek: 0

Állatvédelmi hatósági ügyek: 0

Méhkaptár letelepítésével és vándoroltatásával összefüggő, jegyző hatáskörébe tartozó ügyek:3

Parlagfű elleni közérdekű védekezéssel, és gyomos területekkel összefüggő ügyek: 0

Zaj- és rezgésvédelmi hatósági ügyek: 0

Központi Cím Regiszter kezelése (KCR):

KCR karbantartás folyamatos feladatok, továbbá az újonnan beépített területeken megvalósuló ingatlanok tekintetében jelentős számú címképzési eljárás volt folyamatban. A választások kiírásától a lebonyolításáig ez a funkció zárva volt, ennek ellenére **10** cím felvitele történt meg 2019-ben.

Pilisjászfalu:

Birtokvédelmi ügyek

2019. év december 31. napjáig a döntéssel végződő birtokvédelmi ügyek száma: 2

Kereskedelmi hatósági ügyek

Bejelentés-köteles kereskedelmi tevékenységgel kapcsolatos ügyek: 4

Üzlet működési engedélyével kapcsolatos ügyek: 1

Ipari tevékenységgel összefüggő hatósági ügyek

Bejelentés-köteles ipari tevékenységgel kapcsolatos ügyek: 1

Telepengedélyekkel kapcsolatos ügyek: 2

Szálláshely-üzemeltetési engedéllyel kapcsolatos ügyek: 0

Vadkár : 0

Vásár-, illetve piacüzemeltetési engedéllyel kapcsolatos, Helyi termelői piac, bevásárlóközpont üzemeltetésére irányuló bejelentésekkel kapcsolatos ügyek, vadkárral összefüggő egyezség létrehozására irányuló kárbecslési eljárás nem volt.

Zenés, táncos rendezvények engedélyezésével kapcsolatos ügyek: 5

Állatvédelmi hatósági ügyek: 0

Méhkaptár letelepítésével és vándoroltatásával összefüggő, jegyző hatáskörébe tartozó ügyek:2

Parlagfű elleni közérdekű védekezéssel, és gyomos területekkel összefüggő ügyek: 2

Zaj- és rezgésvédelmi hatósági ügyek: 0

Központi Cím Regiszter kezelése (KCR)

KCR karbantartás folyamatos feladatok, továbbá az újonnan beépített területeken megvalósuló ingatlanok tekintetében jelentős számú címképzési eljárás volt folyamatban. A választások kiírásától a lebonyolításáig ez a funkció zárva volt, ennek ellenére több, mint **6** cím felvitele történt meg.

Nemzetiségi önkormányzatokkal kapcsolatos feladatok:

Sem Pilisjászfalun, sem Tinnyén sincs működő nemzetiségi önkormányzat. Tinnyén Cigány Kisebbségi Önkormányzati választás lezajlott, de a megalakulásra már nem került sor. Jogszerű megszüntetése érdekében intézkedésekre van szükség.

V. Adóigazgatási feladatok

Az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény (a továbbiakban: Art.), az adóigazgatási rendtartásról szóló 2017. évi CLI. törvény 22.§. b) pontja; az adóigazgatási eljárás részletszabályairól szóló 465/2017. (XII.28.) Korm.rendelet az önkormányzat jegyzőjét adóhatóságként határozza meg. A települések jegyzőinek hatáskörébe tartoznak az 1990. évi C. törvénnyel (és a törvényi felhatalmazás alapján megalkotott önkormányzati rendelettel) szabályozott helyi adók és az adók módjára behajtandó köztartozások, illetve ezek megállapításával, nyilvántartásával, beszedésével, kezelésével kapcsolatos feladatok, emellett adóellenőrzési és végrehajtási tevékenységek, hatósági igazolás kiadása, valamint az információs és statisztikai adatszolgáltatással kapcsolatosan előírt feladatok.

Az adó ügyintéző az érdemi döntések előkészítése mellett elvégzi az adózással és az adónyilvántartással összefüggő valamennyi feladatot.

Az egyes adónemekre vonatkozó részletes szabályokat a következő törvények tartalmazzák: a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény, a gépjárműadókról szóló 1991. évi LXXXII. törvény, a környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény. A végrehajtási eljárás során az Art., az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtási eljárásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény és a bírósági végrehajtásról szóló 1994. évi LIII. törvény szabályai szerint kell eljárni.

Az adóügyintézők által ellátandó feladatok:

- a helyi adók, valamint a gépjárműadó nyilvántartása, kivetése, bevallások feldolgozása,
- adók módjára behajtandó köztartozások nyilvántartása, beszedése, tovább utalása a behajtást kérő szerv felé,
- desztilláló berendezések bejelentésének kezelése,
- adóhatósági igazolások kiállítása,
- adó- és értékbizonyítvány kiállítása,
- adózók tájékoztatása,
- egyenlegközlők, csekkek kiküldése,
- fizetési könnyítési és méltányossági kérelmek döntésre előkészítése,
- ellenőrzés,
- végrehajtás.

Az önkormányzati adónyilvántartás vezetése az ASP Adó szakrendszerrel történik 2017. január 01. napjától.

Ügyfélfogadás hetente három alkalommal van. Az ügyfélforgalom jelentős, különösen az értesítők kiküldését követően, valamint a helyi iparüzési adóbevallás benyújtásának határidejében. Az ügyfelek jellemzően adóbevallások benyújtása, tájékoztatás kérése, bevallás kitöltésében való segítség kérése, fizetési könnyítési és méltányossági kérelem benyújtása, adóigazolás kérése, valamint folyószámla egyeztetés miatt keresik fel az Irodát.

Az önkormányzati adóhatóság az adózók részére évente egy alkalommal értesítést küld az adófolyószámlák egyenlegéről. A februári éves csekkek kiküldésével egyidejűleg az előző évek hátraléka is kiküldésre kerül; illetve a hátralékok megfizetésére is történik felhívás évente két alkalommal.

Az adókötelezettséget érintő változás-bejelentési kötelezettségnek az adóalanyok sok esetben nem tesznek önként eleget. Ha a változás az adóhatóság tudomására jut, az adókötelezettek részére felszólítást és nyomtatványt küld.

Tinnye:

Építményadó

Az ellenőrzés az építményadó tekintetében nagyrészt az adózatlan adótárgyak feltárására és adóztatásba vonására irányul. Emellett építményadó bevallásra lettek felszólítva azok az adóalanyok is, akik adóköteles ingatlant szereztek, bevallási kötelezettségüket elmulasztották és erről a tényről az előző tulajdonos bejelentése alapján az adóhatóság tudomást szerzett. 2019. évben 19 felszólítás került kiküldésre. Az adóhatóság mulasztási bírsággal fogja szankcionálni a bevallás benyújtását elmulasztókat.

Telekadó

Az ellenőrzés a telekadó tekintetében az adózatlan adótárgyak feltárására és adóztatásba vonására irányul. Emellett telekadó bevallásra lettek felszólítva azok az adóalanyok is, akik adóköteles ingatlant szereztek, bevallási kötelezettségüket elmulasztották és erről a tényről az előző tulajdonos bejelentése alapján az adóhatóság tudomást szerzett. 2019. évben 19 felszólítás került kiküldésre. Az adóhatóság mulasztási bírsággal fogja szankcionálni a bevallás benyújtását elmulasztókat.

Helyi iparüzési adó

2019. évben a határidőben (2019.05.31-ig) benyújtott helyi iparüzési adóbevallások feldolgozása a határidő betartásával megtörtént. A 2018. évi bevallást elmulasztók részére 6 db felszólító került kiküldésre.

Talajterhelési díj

A talajterhelési díj tekintetében fizetésre kötelezettek listáját a DMRV Zrt. küldi meg az adóhatóság részére. 2019. évben egy összesítő táblázat került elkészítésre, mely 2018. évtől tartalmaz adatokat. A táblázatban 186 ingatlan szerepel, ebből 50 ingatlan esetében nem lehetséges jelenleg a rákötés, 8 ingatlan esetében megtörtént a bekötés, 79 ingatlantulajdonos nem adott bevallást. A talajterhelési díj megfizetésére 3 fő kapott részletfizetést. Az adóhatóság mulasztási bírsággal fogja szankcionálni a bevallás benyújtását elmulasztókat.

Termőföld bérbeadásból származó jövedelem adója

Termőföld bérbeadásból származó jövedelemről 1 adózó nyújtott be bevallást.

Adómentes a termőföld-bérbeadásból származó bevétel, ha a termőföld hasznbére adása alapjául szolgáló, határozott időre kötött megállapodás (szerződés) alapján a hasznbérlet időtartama az 5 évet eléri.

Desztilláló berendezés bejelentése

A jövedéki adóról és a jövedéki termékek forgalmazásának különös szabályairól szóló 2003. évi CXXVII. törvény 2015. január 1-től módosult, ezért a magánfőzésre szolgáló desztilláló-berendezést a tulajdonszerzést követő 15 napon belül kell bejelenteni a lakóhely szerint illetékes önkormányzati adóhatósághoz. Az Adóigazgatási irodához 2015. január 1. napjától 2019. december 31. napjáig 0 fő jelentette be desztillálóberendezés feletti tulajdonjogszerzését.

Adók módjára behajtandó köztartozások

A saját kintlévőségek behajtásán kívül a más szervek által átadott köztartozások behajtása is adóhatóságunk feladata, azonban ezen behajtási cselekmények 2019. évben nem voltak.

Adó- és értékbizonyítvány kiállítása

Az önkormányzati adóhatóság az ügyfél kérelmére vagy valamely hatóság megkeresésére adó- és értékbizonyítványt állít ki. 2019. évben 43 db adó- és értékbizonyítvány került kiállításra 43 ingatlanról.

Végrehajtás

A kintlévőségek csökkentése érdekében nagy hangsúlyt fektet az adóhatóság a végrehajtásra. Végrehajtási cselekmények foganatosítása folyamatosan és soron kívül történik, de az évente rendszeresen ismétlődő adóhatósági feladatok rendjétől is függően az ilyen irányú feladatok tömegesen az év adott időszakaiban kerülnek sorra.

Egy nagyobb behajtási hullám a tavaszi befizetési határidők lejártát követő néhány héten belül kezdődik, a másik pedig az őszi befizetési határidő lejártát követően, jellemzően október-november hónapban.

A legtöbb esetben fizetési felszólítással – melynek kiküldésére jogszabály nem kötelezi az adóhatóságot - mint a végrehajtási cselekményt bevezető első lépéssel kezdődik az eljárás, azonban a korábbi tapasztalatok alapján azon adózók esetében, akikre a fizetési felhívás nincs hatással, a végrehajtási cselekmények azonnali foganatosítására kerül sor.

A végrehajtás időtartamát növeli, hogy magánszemélyek esetében a fizetésből letiltások foganatosítását megelőzően a munkahelyi adatok kiderítése céljából először az OEP-et kell megkeresni. Sok esetben már rég nem aktuális adatokat közölnek.

A bankszámlaszámmal rendelkező adózóknál, amennyiben a számlaszám ismert, azonnal be lehet nyújtani a hatósági átutalási megbízást, amennyiben nem ismert, először azt is ki kell derítenie az adóhatóságnak.

Fizetési könnyítések, adómérséklés

2019. évben 19-en fordultak az önkormányzati adóhatósághoz részletfizetés, adómérséklés, fizetési halasztás iránti kérelemmel. A vállalkozások általában a helyi iparüzési adó befizetésének határidejekor nyújtanak be halasztási vagy részletfizetési kérelmet. A magánszemélyek főként a fizetési felszólítások kézhezvétele után, illetve a végrehajtási cselekmény foganatosításakor adnak be fizetési könnyítési vagy mérséklési kérelmet

Adóhatósági igazolás

Az adóhatósági igazolást az adóhatóság hatáskörében eljárva, a nyilvántartásában szereplő adatok alapján, a kiállítás napján fennálló állapotnak megfelelő, az adózó által kért és a jogszabályban előírt adattartalommal állítja ki. Az ügyintéző 2019. évben 12 db adóhatósági igazolást állított ki.

Pilisjászfalu:

Építményadó

Az ellenőrzés az építményadó tekintetében nagyrészt az adózatlan adótárgyak feltárására és adóztatásba vonására irányul. Emellett építményadó bevallásra lettek felszólítva azok az adóalanyok is, akik adóköteles ingatlant szereztek, bevallási kötelezettségüket elmulasztották és erről a tényről az előző tulajdonos bejelentése alapján az adóhatóság tudomást szerzett. 2019. évben 26 felszólítás került kiküldésre. Az adóhatóság mulasztási bírsággal fogja szankcionálni a bevallás benyújtását elmulasztókat.

Telekadó

Az ellenőrzés a telekadó tekintetében az adózatlan adótárgyak feltárására és adóztatásba vonására irányul. Emellett telekadó bevallásra lettek felszólítva azok az adóalanyok is, akik adóköteles ingatlant szereztek, bevallási kötelezettségüket elmulasztották és erről a tényről az előző tulajdonos bejelentése alapján az adóhatóság tudomást szerzett. 2019. évben 43 felszólítás került kiküldésre. Az adóhatóság mulasztási bírsággal fogja szankcionálni a bevallás benyújtását elmulasztókat.

Helyi iparűzési adó

2019. évben a határidőben (2019.05.31-ig) benyújtott helyi iparűzési adóbevallások feldolgozása a határidő betartásával megtörtént. A 2018. évi bevallást elmulasztók részére 3 db felszólító került kiküldésre.

Talajterhelési díj

A talajterhelési díj nincs.

Termőföld bérbeadásból származó jövedelem adója

Termőföld bérbeadásból származó jövedelemről nem nyújtottak be bevallást.

Adómentes a termőföld-bérbeadásból származó bevétel, ha a termőföld hasznobére adása alapjául szolgáló, határozott időre kötött megállapodás (szerződés) alapján a hasznóbérllet időtartama az 5 évet eléri.

Desztilláló berendezés bejelentése

A jövedéki adóról és a jövedéki termékek forgalmazásának különös szabályairól szóló 2003. évi CXXVII. törvény 2015. január 1-től módosult, ezért a magánfőzésre szolgáló desztilláló-berendezést a tulajdonszerzést követő 15 napon belül kell bejelenteni a lakóhely szerint illetékes önkormányzati adóhatósághoz. Az Adóigazgatási irodához 2015. január 1. napjától 2018. december 31. napjáig 0 fő jelentette be desztillálóberendezés feletti tulajdonjogszerzését. 2019. évben nem történt bejelentés. Az önkormányzati adóhatóság a bejelentésről a teljesítést követő hónap 15. napjáig értesíti a vámhatóságot és a bejelentéssel érintett másik önkormányzati adóhatóságot.

Adók módjára behajtandó köztartozások

A saját kintlévőségek behajtásán kívül a más szervek által átadott köztartozások behajtása is adóhatóságunk feladata, azonban ezen behajtási cselekmények száma: 5 db.

Adó- és értékbizonyítvány kiállítása

Az önkormányzati adóhatóság az ügyfél kérelmére vagy valamely hatóság megkeresésére adó- és értékbizonyítványt állít ki. 2019. évben 13 db adó- és értékbizonyítvány került kiállításra 12 ingatlanról.

Végrehajtás

A kintlévőségek csökkentése érdekében nagy hangsúlyt fektet az adóhatóság a végrehajtásra. Végrehajtási cselekmények foganatosítása folyamatosan és soron kívül történik, de az évente rendszeresen ismétlődő adóhatósági feladatok rendjétől is függően az ilyen irányú feladatok tömegesen az év adott időszakában kerülnek sorra.

Egy nagyobb behajtási hullám a tavaszi befizetési határidők lejártát követő néhány héten belül kezdődik, a másik pedig az őszi befizetési határidő lejártát követően, jellemzően október-november hónapban.

A legtöbb esetben fizetési felszólítással – melynek kiküldésére jogszabály nem kötelezi az adóhatóságot - mint a végrehajtási cselekményt bevezető első lépéssel kezdődik az eljárás, azonban a korábbi tapasztalatok alapján azon adózók esetében, akikre a fizetési felhívás nincs hatással, a végrehajtási cselekmények azonnali foganatosítására kerül sor.

A végrehajtás időtartamát növeli, hogy magánszemélyek esetében a fizetésből letiltások foganatosítását megelőzően a munkahelyi adatok kiderítése céljából először az OEP-et kell megkeresni. Sok esetben már rég nem aktuális adatokat közölnek.

A bankszámlaszámmal rendelkező adózóknál, amennyiben a számlaszám ismert, azonnal be lehet nyújtani a hatósági átutalási megbízást, amennyiben nem ismert, először azt is ki kell derítenie az adóhatóságnak.

Fizetési könnyítések, adómérséklés

2019. évben 2-en fordultak az önkormányzati adóhatósághoz részletfizetés, adómérséklés, fizetési halasztás iránti kérelemmel. A vállalkozások általában a helyi iparüzési adó befizetésének határidejekor nyújtanak be halasztási vagy részletfizetési kérelmet. A magánszemélyek főként a fizetési felszólítások kézhezvétele után, illetve a végrehajtási cselekmény foganatosításakor adnak be fizetési könnyítési vagy mérséklési kérelmet

Adóhatósági igazolás

Az adóhatósági igazolást az adóhatóság hatáskörében eljárva, a nyilvántartásában szereplő adatok alapján, a kiállítás napján fennálló állapotnak megfelelő, az adózó által kért és a jogszabályban előírt adattartalommal állítja ki. Az ügyintéző 2019. évben 6 db adóhatósági igazolást állított ki.

- Közvilágítással kapcsolatos ügyek, valamint elektromos ügyek intézése
- Vízi közművekkel kapcsolatos ügyek
- Költségvetéssel és beszámolóval kapcsolatos feladatok (beruházások, felújítások)
- Közbeszerzéssel kapcsolatos feladatok,
- Együttműködés a beruházásokkal kapcsolatos feladatok, különös tekintettel a műszaki jellegű pályázatok előkészítésében, közbeszerzési eljárásokban
- Építésügyekkel kapcsolatos nyilvántartások vezetése
- Jegyzői hatáskörbe tartozó vízügyi engedélyezések (kutak létesítési, fennmaradási, üzemeltetési engedélyezése)
- Statisztikák, adatszolgáltatások

V. Műszaki tevékenység

Tinnyén és Pilisjászfalun nincs műszaki iroda, csak főépítész, megbízási szerződéssel.

Tinnyén a műszaki feladatok többségét az igazgatási ügyintéző látja el a polgármesterrel.

Pilisjászfalun a főépítész látja el a polgármesterrel.

2 fő megbízási szerződéssel a főépítész feladatokat látja el (HÉSZ módosítások, településképi vélemények és bejelentések, HÉSZ-szel kapcsolatos lakossági beadványok, településrendezési szerződések).

A műszaki ügyek szakmai feladatai igen szerteágazóak, a műszaki ügyeken túl átnyúlnak a pénzügyi és hatósági feladatok területére is, a feladatok főbb címszavakban:

- Környezet- és természetvédelmi hatósági ügyek
- Közlekedés- és forgalomszervezési ügyek

- Közterületekkel kapcsolatos ügyek (házzámozás, házzám igazolás, közterület bontás, közterület foglalás, tulajdonosi-közútkezelői-szakhatósági állásfoglalások)
- Közvilágítással kapcsolatos ügyek, valamint elektromos ügyek intézése
- Vízi közművekkel kapcsolatos ügyek
- Költségvetéssel és beszámolóval kapcsolatos feladatok (beruházások, felújítások)
- Közbeszerzéssel kapcsolatos feladatok,
- Együttműködés a beruházásokkal kapcsolatos feladatok, különös tekintettel a műszaki jellegű pályázatok előkészítésében, közbeszerzési eljárásokban
- Építésügyekkel kapcsolatos nyilvántartások vezetése
- Jegyzői hatáskörbe tartozó vízügyi engedélyezések (kutak létesítési, fennmaradási, üzemeltetési engedélyezése)
- Statisztikák, adatszolgáltatások

VI. Összegzés

A működést áttekintve megállapítható, hogy a hivatal az előző évekhez hasonlóan látta el feladatait.

A jogszabályokban foglalt és a Képviselő-testület által meghatározott rendszeres és napi feladatok ellátásán túlmenően az alábbi főbb pontokra

- Szakemberállomány fejlesztése a képviselő-testület által meghatározott keretek között, figyelemmel az illetményalapra, életpályamodell hiányára és más közigazgatási szervek elszívó erejére.
- Szakember állomány bővítése lenne szükséges egy műszaki ügyintézővel és mindkét hivatal vonatkozásában egy hivatalsegédvel.
- Infrastrukturális feltételek javítása, a tinnyei hivatali épület-felújítás befejezése.
- Közterületi-külterületi jelenlét erősítése a közterület-felügyelet létrehozásával a közterületek és külterületek állapotával kapcsolatos országos és helyi előírások folyamatos ellenőrzése érdekében.
- További elektronikus adatbázisok, nyilvántartások kialakítása, iratok digitalizálása, papírlapú folyamatok, nyilvántartások számának csökkentése.
- Ügyfélfogadás feltételeinek javítása.

Előterjesztés 2. számú melléklete:

Tinnye Község Önkormányzat képviselő-testülete
...../2020. (VII.) határozata
a Tinnyei Közös Önkormányzati hivatal 2019. évi beszámolójának elfogadásáról

Tinnye Község Önkormányzatának képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 85. § (1) bekezdésben meghatározott jogkörében eljárva a Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi működéséről szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: nincs

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2020. július 08-i** ülésére**Tárgy:** Beszámoló az önkormányzat 2019. évi adóztatási tevékenységéről**Készítette:** Klettner Nikolett adóügyi ügyintéző**Előterjesztő** Krix Lajos polgármester**Szavazás:** *minősített többség*

Az önkormányzat az illetékességi területén a helyi adók fajtáit és mértékét nem eredeti jogalkotói hatáskörében, hanem a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban: Htv.) 1. § (1) bekezdésében és 39/C. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján megalkotott önkormányzati rendeletben állapítja meg. A helyi jogalkotás során nem léphet túl a törvényi kereteken, az önkormányzat csak a Htv. által meghatározott esetekben és mértékig jogosult önálló szabályokat alkotni.

Az önkormányzati adóhatóság látja el az önkormányzat működéséhez szükséges források jelentős részének beszedését, egyben más, az állam által ráruházott hatósági feladatokat is végez (pl. gépjárművek adóztatása, adók módjára behajtandó köztartozások beszedése stb.).

A helyi adókból származó bevétel az önkormányzat saját bevétele. A gépjárműadóból befolyt bevétel 60 %-a a központi költségvetést illeti meg, 40 %-a marad az önkormányzatnál. Az adók módjára behajtandó köztartozások közül a szabálysértési és helyszíni bírságból származó bevétel 100 %-a, a közigazgatási bírságból származó bevétel 40 %-a a települési önkormányzatot illeti meg, függetlenül attól, hogy a bírságot mely szerv szabta ki jogerősen. A munkavédelmi bírság és az igazgatási szolgáltatási díj hátralék beszedése címén befolyt bevételt teljes egészében tovább kell utalni a megkereső szerv felé.

Az előterjesztés 1. számú melléklete:

Beszámoló az önkormányzat 2019. évi adóztatási tevékenységéről**Kitekintő a környező településeken alkalmazott adómértékekre****Összehasonlító kimutatás a környező településeken 2019. évben alkalmazott helyi adókról és adómértékekről**

Település neve	Vagyoni típusú adók			Magánszemély kommunális adója	Idegenforgalmi adó		Helyi iparüzési adó	
	építményadó		telekadó		tartózkodási idő után	szállásdíj után	nettó árbevétel	napi átalány
	lakás+ reklám hordozó	nem lakás						
	Ft/m ² vagy a forgalmi érték %-a		Ft/m ² vagy a forgalmi érték %-a	Ft/év	Ft/nap	%-a	%-a	Ft/nap
Tinnye	50 m ² -200 51 m ² -től 400 1200/m ² /év		70 5	0	180/vendégéjszaka/ fő		1,5	2500

Pilisjászfalu	1580	1000 200 100	180	0	400		1,9	2500
Páty	600 800 150 550 600 700		120 30 50	12000			2	5000
Zsámbék	550 1100		50 30 110	17000 15000 12000 8000 5000 4000	350		2	550
Biatorbágy	320	480 600 900 12000	160				2	1000
Budakeszi	1100	1100 1200 12000	60 330		360		2	3000
Telki	430	430 1100 1300 12000	120 180		450		1,8	5000
Perbál	1200 12000			15000			2	5000
Budajenő	1100 500 900	600 900	120 50 140		250		1,8	5000
Herceghalon			100		400 120		2	5000

Hatályos rendeletünkben alkalmazott helyi adó mértékek jóval az alkalmazható maximum alatt maradnak, mivel Önkormányzatunk kiemelt célja községünkben az arányos és igazságos köztelherviselés fenntartása.

Építményadó

Adóköteles Tinnye Község Önkormányzata illetékességi külterületén lévő építmények közül a lakás és nem lakás céljára szolgáló épület, épületrész; valamint belterületen a nem lakás céljára szolgáló építmények közül a vállalkozás céljára hasznosított épület, épületrész.

2019. évben az előző évhez képest az adómértékek nem változtak. 2019. évben 666 adózó 680 adótárgyát tartottuk nyilván. A 2019. évre kivetett építményadó 10.850.599.- Ft volt.

Telekadó

Adóköteles Tinnye Község Önkormányzata illetékességi területén lévő beépítetlen földterület. Mentés a telekadó fizetés alól a belterületi beépített telek; a helyi építési szabályzatról szóló rendeletben különleges sportterületként szabályozott, és ténylegesen is kizárólag sportolási célra hasznosított telek; a közúti közlekedésről szóló 1988. évi I. törvény 32. § (1) bekezdésében meghatározott, közforgalom számára megnyitott magánút, amennyiben az ingatlan-nyilvántartásban ekként van nyilvántartva; zártkerti művelés alól kivett, és beépített telek; 2018. december 31-ig építményadó fizetési kötelezettséggel terhelt, zártkerti művelés alól kivett telek.

2019. évben az előző évhez képest az adómérték nem változott. Az adó mértéke 70 Ft/m² a belterületű beépítetlen telkek esetében.

2019. évben 333 adózó 333 adótárgyát tartottuk nyilván. A 2019. évre kivetett telekadó 47.546.486.- Ft volt.

Helyi iparűzési adó

Az Önkormányzat illetékességi területén helyi iparűzési adó fizetésére köteleztként jelenleg 216 adózót tartunk nyilván, melyből 129 vállalkozás, 31 egyéni vállalkozó, 56 vállalkozás a kisadózók tételes adója alanyaként a helyi iparűzési adóban is az egyszerűsített tételes adót választotta, mely szerint az adóalapja önkormányzatonként 1.530.922-Ft.

Ideiglenes jellegű tevékenység utáni iparűzési adóról 2019. évben 0 vállalkozás nyújtott be bevallást, 0.- Ft adófizetési kötelezettségről.

Adók módjára behajtható tartozások

A saját kintlévőségek behajtásán kívül a más szervek által átadott köztartozások behajtása is adóhatóságunk feladata, azonban ezen behajtási cselekmények száma csökkent, mivel egyes köztartozások és a megelőlegezett gyermektartásdíj behajtása átkerült a NAV-hoz. A NAV felé a folyamatban lévő ügyek átadása megtörtént.

Adóbevételek

A 2018. évi és a 2019. évi adóbevételeket az alábbi táblázat tartalmazza:

<i>Számlára befolyt</i>		
<i>(ebből történik kgtvetésnek utalás, visszatérítések, adószámlák közötti átutalás, egyéb utalás)</i>		
	2018. évi bevétel	2019. évi bevétel (11.19-ig)
Építményadó	10.462.962.-	10.315.657.-
Telekadó	30.581.446.-	30.455.196.-
Magánszem.komm.adója	184.460.-	86.732.-
Iparűzési adó	20.707.323.-	21.705.770.-
Bírság	10.000.-	150.000.-
Termőföld.bérbead.sz.jöv.	57.555.-	72.882.-
Gépjárműadó	6.806.662.-	5.917.297.-
Késedelmi pótlék	610.656.-	422.435.-
Idegen bevétel	0	0
Egyéb bevétel	1.659.630.-	602.000.-
Talajterhelési díj	2.079.985.-	1.200.475.-
Idegenforgalmi adó	194.040.-	246.240.-
Összesen	73.354.719.-	71.174.594.-

<i>Költségvetésnek utalva</i>	
	2019. évi bevétel
Építményadó	5.000.000.-
Telekadó	31.173.095.-
Magánszem.komm.adója	86.732.-
Iparűzési adó	24.435.125.-
Bírság	150.000.-
Termőföld.bérbead.sz.jöv.	72.882.-
Gépjárműadó 40%	6.998.734.-
Késedelmi pótlék	496.136.-
Idegen bev-ből önkorm. része (csat.)	661.000.-
Egyéb bevétel	0.-
Talajterhelési díj	851.100.-
Idegenforgalmi adó	246.240.-
Összesen	70.171.044.-

A 2019. évre a költségvetésben tervezett és 2019. évben befolyt és a saját költségvetésbe átutalt adóbevételek alapján megállapítható, hogy a tervezett összeg **87,06 %-a** teljesült. Tervezett bevétel a költségvetési rendelet alapján **80.600.000.-Ft.** volt.

Építményadóból, telekadóból több bevétel folyt be a tervezethez képest, mert a 2018. évben adott részletfizetések határideje 2019. évre áthúzódott. A tervezettnél nagyobb adóbevétel a behajtási cselekményeknek is köszönhető, mivel nagymértékben folytak be korábbi évekről elmaradt tartozások. A késedelmi pótlékból származó bevétel csökkenésének oka az egyre alacsonyabb jegybanki alapkamat.

Hátralékok

Fennálló hátralékok adónemenként:

Adónem	2019.12.31	
Építményadó	1.519.104.-	
Telekadó	4.959.228.- (47.264.283.-)	Hozott hátralék 176.711.707.-
Magánszem. komm.adó	487.728.-	
Helyi iparüzési adó	3.414.751.-	
Helyi adók összesen:	10.380.809.-	
Gépjárműadó	2.205.831.-	
Késedelmi pótlék	1.384.305.-	Hozott hátralék 10.920.305.-
Bírság és vh. ktg.	575.000.-	
Egyéb bevétel	80.000.-	Csatorna hátralék 2.356.297.-
Idegen bevétel	0	
Talajterhelési díj	692.000.-	
Mindösszesen:	4.937.136.-	

Végrehajtás

A kintlévőségek csökkentése érdekében nagy hangsúlyt fektet az adóhatóság a végrehajtásra.

Végrehajtási cselekmények foganatosítása folyamatosan és soron kívül történik, de az évente rendszeresen ismétlődő adóhatósági feladatok rendjétől is függően az ilyen irányú feladatok tömegesen az év adott időszakaiban kerülnek sorra.

Egy nagyobb behajtási hullám a tavaszi befizetési határidők lejártát követő néhány héten belül kezdődik, a másik pedig az őszi befizetési határidő lejártát követően, jellemzően október-november hónapban.

A legtöbb esetben fizetési felszólítással – melynek kiküldésére jogszabály nem kötelezi az adóhatóságot - mint a végrehajtási cselekményt bevezető első lépéssel kezdődik az eljárás, azonban a korábbi tapasztalatok alapján azon adózók esetében, akikre a fizetési felhívás nincs hatással, a végrehajtási cselekmények azonnali foganatosítására kerül sor.

A végrehajtás időtartamát növeli, hogy magánszemélyek esetében a fizetésből letiltások foganatosítását megelőzően a munkahelyi adatok kiderítése céljából először az OEP-et kell megkeresni. Sok esetben már rég nem aktuális adatokat közölnek.

A bankszámlaszámmal rendelkező adózóknál, amennyiben a számlaszám ismert, azonnal be lehet nyújtani a hatósági átutalási megbízást, amennyiben nem ismert, először azt is ki kell derítenie az adóhatóságnak.

Ellenőrzés

Az adóhatóság az adóbevétel megrövidítésének, a költségvetési támogatás, adó-visszaigénylés jogosulatlan igénybevételének megakadályozása érdekében rendszeresen ellenőrzi az adózókat és az adózásban részt vevő más személyeket. Az ellenőrzés célja az adótörvényekben és más jogszabályokban előírt kötelezettségek teljesítésének vagy megsértésének megállapítása.

Az ellenőrzési irányokat úgy kell meghatározni, hogy az ellenőrzöttség tudata az adózókat az önkéntes jogkövetésre ösztönözze.

A helyi adókkal kapcsolatban végzett ellenőrzések célja:

- helyi adóval kapcsolatos jogszabályi kötelezettségek betartásának vizsgálata
- adózatlan adótárgyak feltárása, adóztatásba vonása
- adóalap csökkentő tételek jogosságának vizsgálata, jogosulatlan adóalap csökkentés feltárása, bevételek elszámolása helyességének vizsgálata.

Az ellenőrzés az építményadó, telekadó adója tekintetében nagyrészt az adózatlan adótárgyak feltárására és adóztatásba vonására irányul. A földhivaltól megkért földkönyv alapján 2019. évben a hatóság folytatta az adózatlan adótárgyak feltárását, adóztatásba vonását, mely ellenőrzés hosszabb időt vesz igénybe.

A helyi iparüzési adó kapcsán egyrészt ellenőrizni kell, hogy Tinnyén székhellyel, telephellyel rendelkező, valamint ideiglenes jelleggel vállalkozási tevékenységet végző vállalkozások az iparüzési adó hatálya alá bejelentkeztek-e, valamint a bejelentkezett vállalkozások bevallási kötelezettségüket teljesítették-e. Az iparüzési adó alá történő bejelentkezés miatt már nem kell felhívást küldeni, mint az előző években, mert a NAV rendszeresen szolgáltatja az adatokat a vállalkozásokról. Az éves bevallások benyújtásának elmulasztása miatt pedig 6 felszólítás került kiküldésre.

Az előterjesztés 2. számú melléklete:

Tinnye Község Önkormányzat képviselő-testülete
...../2020. (VII.) határozata

a Tinnyei Közös Önkormányzati hivatal által végzett 2019. évi adózási tevékenységről
szóló beszámoló elfogadásáról

Tinnye Község Önkormányzatának képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 13. pontjában meghatározott jogkörében eljárva a Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal által végzett, 2019. évi adózási tevékenységről szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: nincs

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület *2020. július 08-i* ülésére

Tárgy: Óvodavezetői Éves Beszámoló

Készítette: Óvodavezető

Előterjesztő Krix Lajos polgármester

Szavazás: *egyszerű* többség

Az előterjesztés 1. számú melléklete:

Határozat tervezet

Tinnye Község Önkormányzat képviselő-testülete
...../2020. (VII.) határozata
a Tinnyei Napköziotthonos Óvoda beszámolójának elfogadásáról

Tinnye Község Önkormányzatának képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi. CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 6. pontjában meghatározott jogkörében eljárva a Tinnyei Napköziotthonos Óvoda beszámolóját elfogadja.

Határidő: nincs

Az előterjesztés 2. számú melléklete:

Óvodavezetői Éves Beszámoló

Tinnyei Napköziotthonos Óvoda

OM azonosító: 032956

2019. 01.01. - 08.31-ig

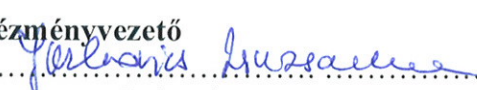


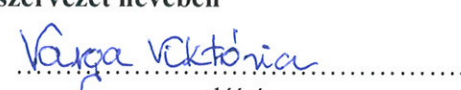
Készítette: Jurkovics Zsuzsanna

Intézményvezető

Tinnyei Napköziotthonos Óvoda

Éves beszámoló

2018/2019-es nevelési évre

Intézmény OM - azonosítója: 032956	Intézményvezető  Jurkovic Zsuzsanna aláírás
Legitimációs eljárás	
Nevelőtestület nevében  aláírás	Alkalmazotti közösség nevében  aláírás
Szülői szervezet nevében  aláírás	
A dokumentum jellege: Nyilvános	
Ph.	

Az értékelés törvényi háttere:

- 2011. évi CXCV. törvény a nemzeti köznevelésről 85. § (2)



1. Bevezetés

Az óvoda éves beszámolója a 2018/ 19-as nevelési évről szól, az erre az évre szóló munkaterv teljesítéséről, valamint a pedagógiai programban megfogalmazottak megvalósításáról. Miután 2019.01.01-től vagyok az intézmény kinevezett vezetője, ez a beszámoló 2019.01.01-08.31-ig terjedő időszakról szól. A nevelési év beszámolója a 20/2012.(VIII. 31.) EMMI rendelet 149.§ 1. bekezdés c. pontja szerint az önértékelési rendszert támogató informatikai rendszerbe feltöltendő dokumentum.

2. Az óvoda neve, fenntartója:

Az óvoda neve: Tinnyei Napköziotthonos Óvoda 2086 Tinnye, Petőfi Sándor u. 2.

Az óvoda fenntartója: Tinnye Község Önkormányzata

Az óvoda nyitvatartása: 6.30.-17.00-ig

Az alkalmazottak foglalkoztatási jogviszonya: közalkalmazotti jogviszony

Az óvoda férőhelyszáma: 75 fő

Az óvoda csoportjainak száma: 3 csoport

3. Az óvoda pedagógiai munkáját meghatározó általános jellemzők

Az intézmény alapfeladatait az Alapító Okirat határozza meg. Az óvoda alapprogramját a 363/2012.(XII.17.) Korm. rendelet az Óvodai nevelés országos alapprogramjáról szóló rendelet határozza meg.

Az óvodai nevelés általános feladatai:

Az óvodáskorú gyermek testi, lelki szükségleteinek kielégítése, ezen belül az egészséges életmód kialakítása, az érzelmi az erkölcsi és a közösségi nevelés, az anyanyelvi, értelmi fejlesztés és nevelés megvalósítása.

4. Pedagógiai folyamatok

4.1. Tervezés

Az óvodapedagógusok a pedagógiai munkájuk tervezésekor az intézmény stratégiai dokumentumaira építettek (pedagógiai program, éves munkaterv). A helyi pedagógiai programban megfogalmazott pedagógiai célok összhangban vannak az óvodapedagógusok által tervezett célokkal, feladatokkal, amit a csoportnaplókban megterveznek. Mindhárom csoportban az óvodapedagógusok éves nevelési tervet készítettek, / éves ütemtervet nem /, valamint heti tervet, figyelembe véve a gyermekek összetételét, korcsoport szerinti megoszlását, ill. fejlettségi szintjét. A teljes pedagógiai folyamat nyomon követhető a csoportnaplókban és a gyermeki produktumokban.

4.2. Megvalósítás

Csoportjainkban megfelelő pedagógiai munka volt megfigyelhető. Az évközben érkező új gyerekek befogadására jellemző volt a türelem az empátia a gyermekszeretet. Változatos tevékenységekre épült a cselekvő felfedező tanulás, mely a játékban valósult meg. A nevelési lehetőségeket jól kihasználták az óvodapedagógusok.

A nevelési év végi beszámoló megállapításai alapján történik a következő nevelési év tervezése. Az éves tervek és a beszámolók egymásra épülnek. Az év elejétől igyekeztem, hogy minden csoportot, alkalmazottat mihamarabb megismerjek. A dolgozók nagy része új az alkalmazotti közösségben, /én is/, beilleszkedésünket segítették a régi dolgozók. Egymás munkáját támogatók és csapatban dolgozók az alkalmazottak. Gyakran segítik egymást ötletekkel, véleményükkel.

Szívesen fogadták esetleges újjító ötleteimet, minden óvodát érintő dolgot közösen megbeszéltünk, ami a közösségépítés jó alapkövének bizonyul. Felmerül problémájukkal mindig szívesen és bizalommal fordulnak hozzám és kollégáik felé.

4.3 Ellenőrzés

Óvodavezetői ellenőrzések:

-mind a 3 csoportban a dokumentumok ellenőrzése, csoportnaplók, mulasztási naplók, gyermekek fejlődését nyomon követő dokumentum ellenőrzése. A hibák esetleges javítása, megbeszélése.

- spontán megfigyelés a nap bármely órájában, a csoport szokásainak, szabályainak alakulása, udvari játék megszervezése, szabad levegőn való tartózkodás
- tervezett megfigyelés a pedagógiai asszisztensek munkája, dajkák és a konyhai dolgozó munkájának megfigyelése. A munkaköri leírásban megadott feladatok elvégzésére irányuló megfigyelés.
- az ellenőrzések eredményeit felhasználjuk az intézményi önértékelésben. Tanfelügyeleti ellenőrzésre nem lett kijelölve az intézményünk 2019-ben.

Süni csoport (nagyecsoport)

- januárban az iskolaérettségi vizsgálattal kapcsolatos teendők ellenőrzése
- mulasztási napló, csoportnapló ellenőrzése
- gyermekek fejlődését nyomon követő dokumentum ellenőrzése
- farsangi előkészületek februárban
- beiskolázás előkészítése
- ballagási előkészületek ellenőrzése

Ózike csoport (középső- nagyecsoport)

- mulasztási napló, csoportnapló ellenőrzése
- gyermekek fejlődését nyomon követő dokumentum ellenőrzése
- beiskolázás előkészítése
- áprilisban csoportlátogatás, kirándulás
- anyák napján való részvétel
- ballagási előkészületek ellenőrzése

Nyuszi csoport (kiscsoport)

- mulasztási napló, csoportnapló ellenőrzése
- gyermekek fejlődését nyomon követő dokumentum ellenőrzése
- csoportlátogatás március, hónapban
- anyák napján való részvétel

4.4. Értékelés

A csoportnaplók esetleges hibáit javítottuk a mulasztási naplóban fellelt hibákat, hiányosságokat, esetleges változásokat javítottuk. A jövőben szükséges éves ütemtervet is készíteni.

A tanköteles korú gyerekeknél az iskolaérettségi vizsgálat megfelelően zajlott. A Pedagógiai Szakszolgálatba irányítottuk azokat a gyerekeket, akiknél az iskolaérettség eldöntése bizonytalan volt. Ezzel kapcsolatban minden szülőt egyéni fogadóóra keretében tájékoztattunk.

Minden hónap első hetében nevelőtestületi értekezlet keretében megbeszéljük a következő hónap eseményeit, kiértékelem az elmúlt eseményeket, ünnepeket, rendezvényeket.

A csoportokban hetente, spontán látogatást tettem, megfigyelve az ott dolgozók munkáját, a munka elvégzését ellenőriztem. Az óvoda alkalmazottainak ellenőrzéséből adódó észrevételek az érintettekkel a korrekció érdekében azonnal megbeszéltük, hogyan tudunk javítani az esetleges hibákon, ez az intézményfejlesztésünk alapja.

A dolgozók a napi feladataikat a munkaköri leírásnak megfelelően végzik, segítenek egymásnak, kérésre vállalnak plusz feladatokat. Együttműködők, csoportban dolgoznak, ha a helyzet úgy kívánja pl. rendezvények.

5. Eredmények

5.1. Szakmai feladatok megvalósulása

Sorszám	Terület	Megvalósulás
1.	Egészséges életmódra nevelés	Megfelelő napirend kialakítása a csoportokban. Gyerekek gondozása, önállóság fejlesztése. Tisztálkodási, étkezési szokások kialakítása. Szabad levegőn való tartózkodás megszervezése, séták, kirándulások. Rendszeres testmozgás. Néptánc, játékos mozgásfoglalkozás (különfoglalkozás) a gyerekeknek. Mindennapi gyümölcsfogyasztás.
2.	Érzelmi nevelés, szocializáció	Családias légkör kialakítása. Csoport hagyományok, szokások a csoportban. Baráti kapcsolatok kialakításának segítése. Felnőtt személyes példamutatása. Közösségi érzéseket erősítő programok szervezése (anyák napja, gyereknap, kirándulások) Udvariassági szokások, kérés, megköszönés, köszönés. A gyermek önbizalmának erősítése.
3.	Értelmi fejlesztés, differenciálás	A gyerekek életkori sajátosságaihoz igazodó változatos tevékenységek. Differenciálás a tevékenységek közben, sikerélményhez való jutás lehetősége. Egyénre szabott feladatok megtervezése a nap folyamán. A középső és nagycsoportosoknak lehetőségük van külön sakk foglalkozásra járni, ami fejleszti a kognitív képességeket.

4.	Fejlesztő pedagógia	<p>Logopédus foglalkozik azokkal a gyerekekkel, akiknél ez szükséges. Az óvodapedagógusok egyénre szabott fejlesztéseket végeznek azoknál a gyerekeknél, ahol lemaradást tapasztalnak.</p> <p>Hetente többször fejlesztő játékokat játszanak közösen a csoport fejlettségi szintjének megfelelően.</p>
5.	<p>Sajátos nevelési igényű gyerekek ellátása</p> <p>BTM gyermekek ellátása</p>	<p>Óvodánkban 1 fő SNI-s gyermek járt, aki szakvéleménnyel rendelkezik. Intézményben ellátatlan, szülők által egyéni terápiára járt. Szeptemberben megkezdte az iskolát.</p> <p>2 BTM-s gyermek kapott a 2. félévben szakvéleményt, fejlesztésükre a kérelem folyamatban van a fenntartó felé. Fejlesztésük októbertől lesz esedékes. Egyiküket a szülők által TSMT terápiaiban részesül.</p>
6.	Játék, udvari játék tevékenységek	<p>A csoportszobáink játécai megfelelőek, sokrétű játéktevékenységhez biztosítanak eszközöket.</p> <p>Fejlesztő játékaink számát a jövőben bővíteni szeretnénk.</p> <p>Az óvoda játszókertje fejlesztésre szorul. Alkalmas a szabad játékra, de kevés új játékparkkal és zöld felülettel rendelkezünk. Az udvari játékeszközök cseréje megkezdődött, de vannak még elavult, lebontásra szoruló játékok.</p>
7.	Mozgás	<p>Mindennapi mozgás lehetőségének biztosítása az udvaron vagy kirándulás alkalmával.</p> <p>Középső és nagycsoportosainknak heti egy alkalommal, foci, jóga foglalkozáson és magyar néptánc foglalkozáson vesznek részt. Nagyon fontos lenne, hogy újra részt vegyenek a gyerekek a DELACATO beszéd-és mozgásfejlesztő terápián.</p> <p>Az idegrendszerünk működésének alapja a mozgás, ez nagyon fontos egy kisgyermek életében. A mai gyerekek keveset mozognak és ez kihatással van az értelmi, idegrendszeri fejlődésükre is.</p> <p>A tornateremben hiányzik a bordásfal, vagy mászófal. A jövőben szükséges beszerezni.</p>

8.	A külső világ tevékeny megismerése	Évszakok, azok jellemzőinek megismerése. Szűkebb és tágabb lakókörnyezetünk megismerése. Szelektív hulladékgyűjtés fontossága. Matematikai tapasztalatok szerzése a tevékenységek során.
9.	Munka jellegű tevékenységek	Az év során folyamatosan megjelenő tevékenységek pl. játék elpakolása, önkiszolgálás, naposi munka, virágöntözés. Kerti levélsöprés, télen hólapátolás.
10.	A tevékenységben megvalósuló tanulás	A tanulás részben utánzással történik, sokszor egy spontán tevékenységközben. Fontos, hogy a gyermek minél több érzékszervével tapasztalatokat szerezzen az adott témakörben, az adott dologról. A felkínált tevékenységek megszervezésénél mindig a komplexitásra kell megfelelő hangsúlyt fektetni.
11.	Anyanyelvi nevelés, kommunikáció	Napjában legalább kétszeri mesehallgatás, verselés, mondókázás. A bábozás a drámajáték fontossága a mindennapokban. Új fogalmak megismerése, beszédkezd kialakítása, szókincsbővítés.
12.	Tehetség gondozás a csoportban	Kiemelkedő képességű gyermekek kiszűrése. Megfelelő eszközökkel és tanácsokkal sikerélményhez való jutás segítése. Tehetségfejlesztés a mindennapokban.
13.	Közösségi nevelés	Közös programok, kirándulások közös élményszerzés biztosítása. Konfliktuskezelés fontossága pl. nagycsoportban. Udvariassági szokások kialakítása, elfogadása. Születésnapok ünneplésének fontossága, szokásrendszerének kialakítása. Az intézmény egészére vonatkozó közös tevékenységeknél mindenkor figyelembe vesszük a gyermekek életkorát, a helyszínt, és azt kinek mit közvetítünk. Minden lehetőséget kihasználunk arra, hogy a szülők is részesei lehessenek programjainknak,
14.	IKT eszközök használata	Óvodapedagógusaink szívesen használják a nap folyamán az IKT eszközöket, de az eszközök száma kevés, bővítésre szorul.

5.2. Csoportokat érintő, megvalósult rendezvények:

- Farsangi mulatság
- Maci hét
- Őzike és Süni csoportosok kirándulása a Duna múzeumba a Víz világnapján
- „Vizes Hét” az óvodában
- Húsvéti kézműves délután
- Gyermeknap az óvodában, Rendőrség, Országos Mentőszolgálat és Tűzoltóság részvételével
- Pokrócz Enikő zenés-dalos délelőtti
- Évzáróval egybekötött ballagás

5.3. Szülői részvétellel megvalósult programjaink:

- csoportok szülői értekezletei
- fogadó órák
- húsvéti kézműves foglalkozás
- Évzáróval egybekötött Ballagás
- Hittanos évzáró /katolikus/
- részvétel a községi Gyermeknapon

6. Alapító okirat szerinti feladatellátás jellemző adatai

1.Óvodai nevelésben résztvevő összes gyermek 2018.09.01.	65 fő
2.Ebből a többi gyerekekkel együtt nevelhető sajátos nevelési igényű gyermek óvodai nevelése	1 fő
3.Alapító okirat szerinti maximálisan felvehető gyereklétszám	75 fő
4. Férőhely kihasználtság	90 %
5.Napi nyitvatartás	6.30.-17.00-ig
6.Napi nyitvatartási óra	10,5 óra
7.Óvodai csoportok száma	3 csoport

7. Feladat ellátást jellemző adatok

	2018.10.01.	2019.05.31.
Óvodás gyermekek létszáma	65 fő	70 fő
SNI-s gyermekek létszáma (óvodás gyerekek létszámában benne van)	1 fő	1 fő
Beilleszkedési tanulási és magatartás problémás gyerekek száma (óvodás gyerekek létszámában benne van)	0 fő	1 fő
Hátrányos helyzetű gyerekek létszáma	1 fő	2 fő
Halmazottan hátrányos helyzetű gyerekek létszáma	0 fő	0 fő

8. Az óvodai csoportok adatai

Sorszám	Óvodai csoport neve	Koresoport	2018. 09.01. létszám	2018. 10.01. létszám	2019. 05.31. létszám	2019. 08.31. létszám	SNI fő Összesített létszámában benne van
1.	Nyuszi	Kiscsoport	17	18	22	22	
2.	Ózike	Középső- nagycsoport	24	24	25	24	
3.	Süni	Nagycsoport	24	23	24	24	1 fő

8.1 Felvételi adatok

Adat	Beiratkozott gyerekek száma	A felvételt nyert gyerekek létszáma	Elutasított gyermekek létszáma
2018/19-as nevelési év	28 fő	28 fő	0 fő

9. Vezetési szerkezet, álláshelyek összetétele

Adat	2018.10.01.	2019.05.31.
1. Óvodapedagógus	5 fő	5 fő
2. Pedagógiai munkát közvetlenül segítő	1 fő	2 fő
3. Dajka	3 fő	3 fő
4. Konyhai kisegítő	2 fő	2 fő

5. Intézményvezetés

Adat	2018.10.01.	2019.05.31.
Óvodavezető	Molnár Ildikó	Jurkovics Zsuzsanna
Óvodavezető helyettes	Sallainé Götz Mária	nincs az intézményben

6. Nem pedagógus munkakörben dolgozók adatai

Adat	2018.10.01.	2019.05.31.
1. Pedagógiai munkát közvetlenül segítő	1 fő	2 fő
2. Dajka	3 fő	3 fő
3. Konyhai kisegítő	2 fő	2 fő

7. Továbbképzés és pedagógus életpálya

Adat	2018.10.01.	2019.05.31.
1. Vezetői szakkvizsgával rendelkező óvodapedagógusok létszáma	3 fő	2 fő
2. Szakkvizsgával rendelkezők létszáma	1 fő	0 fő
3. Fejlesztő pedagógusi végzettséggel rendelkezők létszáma	0 fő	0 fő
4. PED I.-be sorolt pedagógusok létszáma	4 fő	6 fő
5. PED II.-be sorolt pedagógusok létszáma	1 fő	0 fő
6. Gyakornokok létszáma	0 fő	1 fő

2020. évi minősítési eljárásra intézményünkben nem jelentkezett óvodapedagógus.

Adat	Munkakör	Téma	Helyszín	Dátum
Jurkovic Zsuzsanna	Óvodavezető óvodapedagógus	PMPSZ : SNI diagnózis és Iskolaérettségi vizsgálat.	Pilisszentiván	2019.04.16.
		Menedzser Praxis : Nevelési és fejlesztési feladatok a XXI.sz. óvodájában.	Budapest	2019.05.18.

8. Tanköteles korú gyerekek ellátása

Adat	2018/19. Nevelési év
2019.08.31-ig a 6. életévüket betöltők száma	33 fő
Az óvodai szakvélemény alapján a gyermek elérte az iskolába lépéshez szükséges fejlettséget	22 fő
2018.08.31-ig a 6. életévüket betöltő gyermekek óvodai nevelésben való további részvétele javasolt	11 fő
Szakértői vizsgálat kezdeményezése, annak megállapításához, hogy a gyermek az iskolába lépés fejlettségének megfelelt	2 fő

9. Nevelés nélküli munkanapok

Időpont	Téma
2019.04.01.	Óvodai élet és események, ezzel kapcsolatos szervezési feladatok a nevelési év végéig Közösségfejlesztés Aczél Rékával /szupervízió/
2019.06.11.	Szervezetfejlesztő, közösségépítő kirándulás Esztergomba.
2019.08.21.	2019/20 nevelési év első félévének feladatai. Intézményvezetői pályázat

10. Az intézmény külső kapcsolatai

Szülőkkel:

- szülői értekezletek 2018.09.13. , 2019.01.10.
- fogadóórák (2019. januárjában. Időpont egyeztetés után az óvónővel, nevelési év folyamán folyamatos)
- napi szintű rövid beszélgetések, információk a gyermekről
- közös ünnepek (,Anyák napja, Évzáró - Ballagás)
- segítségadás a szülők részéről, az óvodában folyó munkákba való besegítés (javítások, szervezési feladatokban segítségnyújtás. Jó kapcsolatunk van a szülőkkel, kérésünkre segítik a munkánkat)

Általános Iskolával:

- első osztályos gyerekek meglátogatása
- tanköteles korú gyerekek látogatása az iskolába

Helyi Önkormányzattal:

- beszélgetések, információátadás, együttműködés
- bejárás az óvodába augusztus hónapban
- polgármester meghívása az Évzáróra, Ballagásra, ill.kiemelkedő rendezvényeinkre

Helyi védőnő:

- a védőnő látogatásai az óvodában, a gyermekeket rendszeresen ellenőrzi, fejlődésüket figyelemmel kíséri
- problémás gyermekek esetén konzultáció a védőnővel
- a védőnő éves munkája, beépül az óvoda, ill. csoportok programjába
- januárban az újonnan várható gyerekek létszámáról való tájékoztatás

Művelődési ház:

- az óvoda programjainak helyt a helyi művelődési ház (falukarácsony, gyermeknap)
- információátadás, beszélgetések,

11. A pedagógiai munka feltételei

11.1 Tárgyi feltételek

Óvodánk belső festése a kivitelezővel való jogi helyzet miatt nem valósult meg. A következő nyáron az óvoda belső tereiben szükséges a tisztasági festés.

Az udvari mozgásos játékokat egy db két személyes és egy db egy személyes rugós hintával bővítettük, amit önkormányzati támogatással tudtunk megvalósítani. Ezúton is köszönjük az anyagi támogatást.

Az aula és bejárat előtti fedett rész dekorációja a hagyományörzés jegyében megkezdődött, jelenleg is folyik. Kellemes érzést nyújt a hozzánk látogatóknak, meghatározza óvodánk hangulatát, keretet ad az itt folyó tevékenységeknek.

11.1.1 Csoportszobák

Csoportszobáink közül egyben található új bútorok, a másik két szoba bútorzata elavult, cserére szorul. Az óvodapedagógusok dekorációs munkájukkal barátságossá és otthonossá varázsolták a termeket a nevelési év során. barátságosabbá, esztétikusabbá.

A torna és a mozgásos tevékenységekhez tornaszobával rendelkezünk. Itt tartjuk a kisebb óvodai rendezvényeket is.

A mindennapjainkban a kiscsoportos és az egyéni foglalkozásokra a fejlesztő szoba megfelelő helyiségünk.

A gyermekek egyik legfontosabb eszköze az óvodában a játékeszközök. Fejlesztő játékokat, tevékenységekhez szükséges eszközeinket szeretnék bővíteni, fejleszteni a közeljövőben.

11.1.2 Öltöző helyiségeink

Az óvoda hosszú folyosóval rendelkezik, itt van kialakítva egyik fal mentén a gyermeköltöző. Falfestéssel szükséges lenne esztétikusabbá, tisztává varázsolni. A dolgozók ízléses és esztétikus, évszaknak megfelelő dekorációval otthonosabbá tették.

11.1.3 Gyermekmosdók

Egy csoportnak külön mosdó áll rendelkezésére. A másik két csoport együttesen használja a közös mosdót a nap folyamán.

11.1.4 Tálalókonyha

Konyhai eszközeink rendkívül hiányosak, sok alapvető konyhai eszköz hiányzik. Az étkezéshez szükséges eszközök elavultak és hiányosak. A poharak mérete nem megfelelő a gyerekeknek. A fenti eszközök pótlása, illetve cseréje mielőbb szükséges. Óvodavezetői iroda korábban fejlesztő szoba volt. A tükrök lekerültek a falról, rögzítésük helyén a fal tele van lyukakkal, nem esztétikus. A fal javítása és festése szükséges.

A fontos dokumentumokat páncélszekrényben kellene tárolni, de nincs az intézményben. Így a vezetői irodában egy zárható szekrényben kerültek tárolásra. Az irodában a mindennapokban használatos fontos dokumentumok, anyagok vannak tárolva.

Egy számítógépünk van, (az óvónők használják, igencsak lassú.) Amikor szükséges, a helyettesi laptopot használják. Egy nyomtatónk van, a vezetői irodában. Az óvoda mobiltelefonja egy régebbi típusú gombos készülék, 2019. márciusában kaptam, de nem használom, eredeti csomagolásban van. A régi telefon kártyáját a saját készülékembe helyeztem, így azt használom óvodai célokra is. Ezen a kártyán internet nincs. Szükséges lenne a telefonon internetbővítésre.

Az óvodában használatos eszközök közül az asztalterítők és törölközők cserére szorulnak.

11.1.5 Játszóker, udvar

Az intézmény udvarán kevés a zöld felület, a gyeplépcső elgázosodott, kikopott, így az udvar nagyon poros. A mozgásos játékok száma kevés, a babaház bontásra került. Pótlásuk szükséges. A homokozó kerete elhasználódott, cseréje folyamatban van. Az udvaron szükséges lenne vizesblokk kialakítására, ivókút telepítésére.

Az épület hátsó bejáratánál lévő lépcső előtti fa kerítés festésre szorul, zárja rossz állapotban van, javításra szorul.

Az udvaron régi, elavult mozgásos fa játékok találhatóak, lebontásuk szükséges, mivel nem lehet tudni, több évtized alatt mennyire korhadt el a fa a földben. Ezek a játékok már a gyerekekre veszélyesek, kidőlhetnek, nem használhatóak. Lebontásuk mielőbb szükséges.

A bejárat előtti járda töredezett, nem esztétikus és nehezen járható. Szükség lenne a felújítására, mert a gyerekek, felnőttek azon közlekednek napjában többször is.

12. Személyi feltételek

Alkalmazottak	2018.10.01.	2019.05.31.
1. Óvodavezető	1 fő	1 fő
2. óvodapedagógus óvodapedagógus fél állásban	4 fő	3 fő 1 fő
3. Pedagógiai asszisztens (8 órás)	1 fő	2 fő
5. Dajka	3 fő	3 fő
6. Konyhai alkalmazott	2 fő	2 fő

13. Napközbeni ellátás, étkezés

13.1 Ingyenesen étkezők

Adat	2018.09.01.	
3 vagy több gyermekes család	21 fő	
rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesül	2 fő	
szülők egy főre eső jövedelme alapján ingyenesen étkező	25 fő	
tartósan beteg	1 fő	

13.2 Térítéssel étkezők

Adat	2018.09.01.	
Térítéssel étkezők	13 fő	

Az étkezést a Jász Gazdi étterem biztosítja. Az ételek minőségével és mennyiségével elégedettek vagyunk.

14. Választható alternatív programok 2018.01.01- től

1. Hétfő: katolikus hittan
2. Kedd: Foci
3. Szerda: Református hittan,
4. Csütörtök: Foci
5. Péntek: Magyar néptánc az óvodában
2019.februártól : angol, sakk, gyerek jóga

15. Az óvoda nyári zárva tartása

Az óvoda nyári zárva tartása 2019.07.22. - 2019.08.20-ig volt.

Az óvoda nyári ügyeleti rendje: 2019.06.20 - 2019.07.21-ig

A nyár folyamán összevont csoportokkal működtünk, június hónapban két csoporttal, július, augusztus hónapban egy csoporttal.

A szomszéd település (Pilisjászfalu) óvodásainak lehetőséget biztosítottunk a nyáron, hogy ügyeleti rendünk ideje alatt intézményünkben tartózkodjanak. Az ügyeletet Pilisjászfaluról 2 fő óvodás igényelte. A gyermekek felügyeletét intézményünk biztosította. Óvodánk zárása alatt egy fő óvodásunk igényelte Pilisjászfalun a Somvirág Óvoda ügyeletét.

16. Gyermekvédelem

Az óvoda gyermekvédelmi feladatait végző óvónő ősszel távozott az óvodából. A feladattal 2019.03.01.-től Fehérné Siristye Zsuzsanna óvodapedagógust bíztam meg.

Az óvodavezetővel együtt kapcsolatot tart a Család és Gyermekjóléti Szolgálattal.

Éves beszámolóját. 2019. 03.01-től készítette el.

Intézményünket hetente látogatja Tarcsainé Konecz Judit a Gyermekjóléti szolgálat dolgozója.

A község családsegítőjével, Szloboda Lajossal felvettem a kapcsolatot, egymás intézményében látogatást tettünk, a problémákat megbeszéltük.

17. Egyéb ellenőrzések, egyebek:

- 17.3.01.1.1. 2019.02.13-án hatósági ellenőrzést tartott náluk a NÉBIH, az étel minőségét vizsgálták. Az étel minősítése, átlagon felüli értékelést kapott.
- 17.3.01.1.2. 2019.01.10- én a villamos berendezés időszakos ellenőrzésének jelentése történt
- 17.3.01.1.3. 2019. 03.21.ANTSZ ellenőrzés
- 17.3.01.1.4. 2019.03.23- án az erősáramú berendezések időszakos tűzvédelmi felülvizsgálata történt
- 17.3.01.1.5. 2019.04.09- én Legionella kockázatellenőrzés történt
- 17.3.01.1.6. 2019.06.20.-án Honvédelmi Intézkedési Terv készült az intézményről

Zárszó: A 2018/19- es nevelési év éves beszámolóit mind a 3 csoport óvodapedagógusa elkészítette. A dokumentumok a vezetői irodában találhatóak.

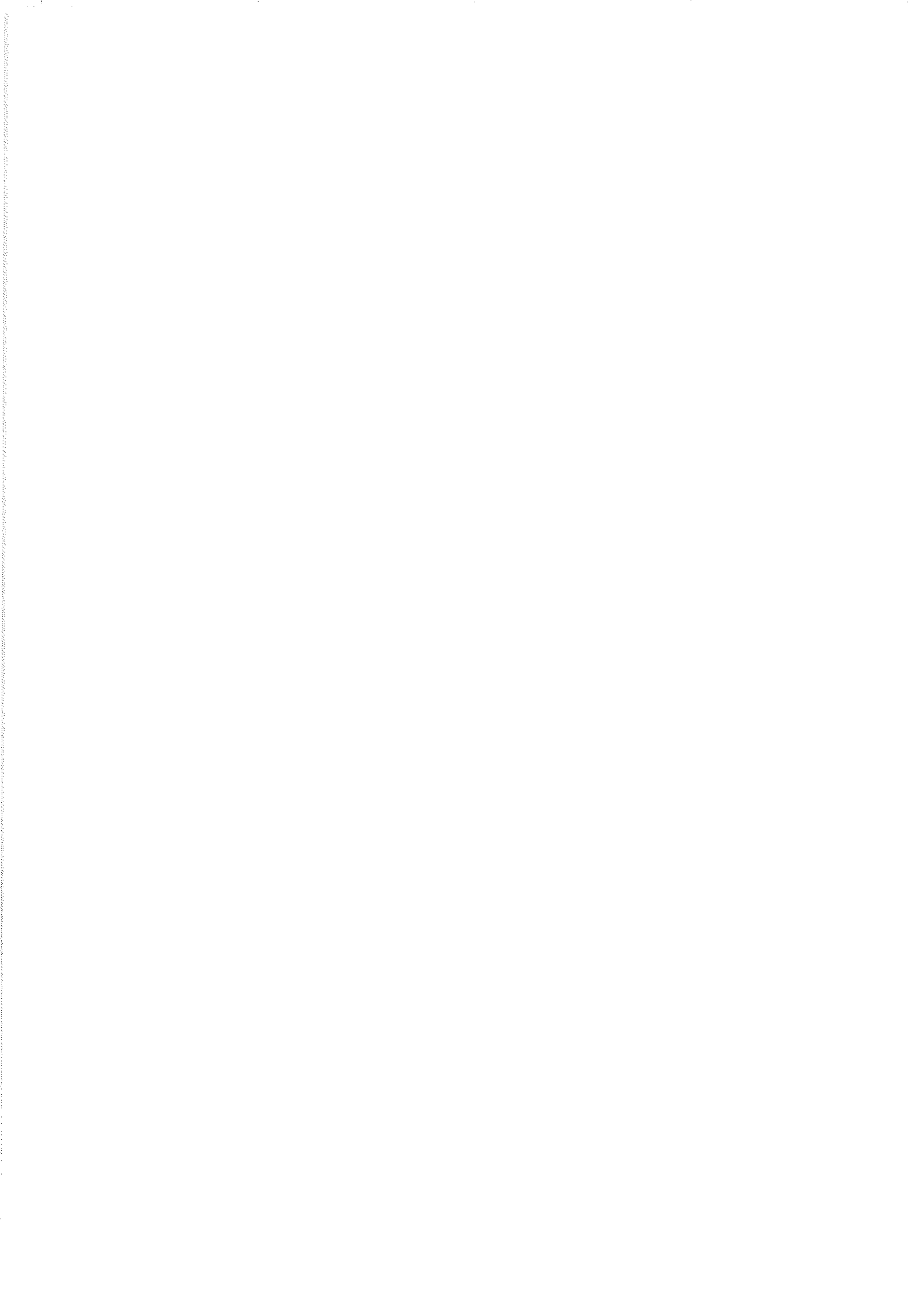
A Tinnyei Napköziotthonos Óvoda nevelőtestülete a 2019.09.03 -i nevelőtestületi értekezleten a 2019.01.01-2019.08.31-ig terjedő időszakról szóló óvodavezetői beszámolót 100 %- ban elfogadta.

Kérem, jelen beszámolóm, elfogadását.

Tinnye, 2019.08.31.



Jurkovic Zsuzsanna
Jurkovic Zsuzsanna
intézményvezető



ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2020. július 08-i** ülésére

Tárgy: Civil szervezetek pályázata

Készítette: Molnár Ildikó igazgatási előadó

Előterjesztő Krix Lajos polgármester

Szavazás: *minősített* többség

Tinnye Község Önkormányzat polgármestere a civil szervezetek támogatására pályázati kiírást írt ki az alábbi formában.

Pályázati felhívás civil szervezeteknek

Tinnye Község Önkormányzata polgármesterének 6/2020. (VI.10.) határozata alapján – az alábbiakban részletezett feltételekkel – pályázatot hirdet az Önkormányzat 2020. évi költségvetésének civil szervezetek támogatásának felhasználására.

A civil szervezetek támogatása egyes közösségi célok érvényesülését elősegítő programok, és eseti közösségi **rendezvények** szervezésének pénzügyi támogatására szolgál.

- a települési szintű ünnepek, hagyományteremtő vagy hagyományőrző rendezvények megvalósításához;
- mindazokhoz az oktatási, sport és kulturális **programokhoz, projektekhez** és eseti közösségi rendezvényekhez, amelyeket vállalkozó kedvű önszerveződések kezdeményeznek, amelyek közvetlenül vagy közvetve a közösségi célok érvényesülését segítik elő, így különösen:
 - a települési egészségmegőrző, családi sportrendezvények, közösségi programok, **rendezvények**
 - a település közösségeinek kultúráját, múltjának tárgyi és szellemi emlékeit őrző-bemutató, így a térségi együttműködést és partnerséget erősítő programok, **projektek** megvalósítása.

Nem nyújthatnak be pályázatot semmilyen jogcímen magánszemélyek, továbbá az Önkormányzat, annak Hivatala és Intézménye, a helyi kisebbségi önkormányzatok, önkormányzati tulajdonban vagy kezelésben lévő gazdasági társaságok, alapítványok.

A Pályázathoz kötelezően csatolandó dokumentumok, a Pályázók köre:

- pályázni csak részletes forgatókönyvvel, s annak részeként részletes, a bevételi terveket is bemutató program-költségvetéssel lehet, megjelölve az alapból igényelt támogatásnak azt az alsó határát is, mely alatt a pályázó elállna a program megvalósítására irányuló szándékától;
- egyszemélyi felelős képviselőjüket megnevezve – a települési székhelyű, a pályázat beadása időpontjában egy évnél korábban bejegyzett társadalmi szervezetek, alapítványok, egyesületek, továbbá az önkormányzati intézményekben több mint 2 éve folyamatosan működő közösségek és csoportok, valamint a helyi kisebbségi, nemzetiségi szervezetek nyújthatnak be – akiknek pályázatukhoz mellékelniük kell előző évi tevékenységükről szóló rövid beszámolójukat is.

pályázathoz csatolni kell a Pályázati felhívás mellékleteként szereplő kitöltött pályázati adatlapot, nyilatkozat arról, hogy a pályázó nem esik a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló, 2007. évi CLXXXI. törvény korlátozásainak hatálya alá.

A Pályázatok benyújtási címe:

A pályázatokat a Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testületének címezve, a Önkormányzati Hivatalba (2086 Tinnye, Bajcsy-Zsilinszky u. 9.) postai úton vagy munkaidőben személyesen lehet eljuttatni.

A pályázat benyújtása és elbírálása két fordulóban történik:

I. forduló beadási határidő: **2020. június 30.**

(a beadott pályázatok a következő rendes testületi ülésen kerülnek elbírálásra),

II. forduló beadási határidő: 2020. szeptember 15.

(a beadott pályázatok a következő rendes testületi ülésen kerülnek elbírálásra).

A benyújtott pályázatokat Tinnye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete soron következő rendes ülésén bírálja el.

A pályázatok értékelésének szempontjai:

- a pályázat a Tinnye Község Önkormányzata által preferált közösségi (egészségőrző, sport, kulturális, oktatási, közbiztonsági) céloknak való megfelelése,
- állandó (hagyományos), hagyományteremtő vagy eseti rendezvényre szól-e a pályázat,
- megfelel-e a pályázat a felhívásban előírt tartalmi követelményeknek (ld. fentebb),
- mekkora a tervezett programmal várhatóan érintett (lakosság) létszám.

További tudnivalók:

A civil szervezetek támogatásából csak „támogatás” igényelhető, a program teljes finanszírozása nem!

A megítélt támogatási összeg tiszteletdíjra, utazási költségtérítésre, valamint a program megvalósításához szükséges tárgyi eszközökre, technikai és esetenként a rendezvény részét képező élelmezési kiadásokhoz történő hozzájárulásra fordítható!

A nyertes pályázatok alapján megítélt – vissza nem térítendő – pénzbeli támogatás a nyertes pályázókkal kötendő támogatási megállapodásban leírt feltételekkel használható fel:

– előző évről nyitott pályázati elszámolás nem vehető figyelembe, s olyan pályázó, akinek nyitott (korábban nyert, s még el nem számolt) pályázata van, az eleve nem nyújthat be pályázatot újbóli támogatás iránt!

– a támogatás felhasználását követő 30 napon belül a Képviselő-testület felé rövid írásos értékelés nyújtandó be a megvalósult célról – melyhez a pályázó köteles csatolni az Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Csoportjának ellenjegyzésével igazolt számlák másolatát is és a melléklet szerinti kitöltött és aláírt pályázati űrlapot is,

– a megítélt támogatás mértéke pályázonként maximálisan 150.000.- Ft. A pályázónak a pályázat költségvetésének legalább 10 %-nak megfelelő összeget önrész felhasználásával a pályázat megvalósítására kell fordítania. **Az önrésznek készpénzben, vagy bankszámla követelésben kell rendelkezésre állnia.**

– A nyertes pályázókkal az Önkormányzat a támogatás folyósításának, felhasználásának és elszámolásának pontos feltételeiről szóló Megállapodást köt, amelyben részletesen rögzíti az civil szervezetek támogatásának pénzeszközeivel történő elszámolás rendjét.

A fenti feltételek érvényesek abban az esetben is, ha a Pályázó számlaképes szervezet, így részére „átadott pénzeszközként” kerül át a teljes megítélt támogatás!

Az előterjesztés 1. számú melléklete:

Határozat tervezet

Tinnye Község Önkormányzat képviselő-testülete
...../2020. (VII.) határozata
a Civil szervezetek 2020. évi önkormányzati támogatásáról

Tinnye Község Önkormányzatának képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 7. és 15. pontja, valamint a közpénzekből nyújtott támogatások átláthatóságáról szóló 2007. évi CLXXXI. törvény és az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011.

évi CLXXV. törvény alapján kiírt pályázati felhívás alapján az 1. fordulóban benyújtott pályázatokkal kapcsolatban az alábbi határozatot hozza:

1.
2.
3.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

társasoló egyesület

Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal		
Érkezett	2020 JÚN 19	
3/1246-1	2020	Melléklet
Előszám	Utószám	Elő...

PÁLYÁZAT

„Nehezebb anyagi helyzetű tinnyei gyermekek
táboroztatása és eszközvásárlás”

Tinnye Község Önkormányzata Civil szervezetek
támogatásának keretére

PÁLYÁZATI ADATLAP
Tinnye Község Önkormányzata
Civil szervezetek támogatásának
KERETÉRE

Önkormányzat tölti ki!

A pályázó a rendelet szerint a kiírásnak:

megfelel nem felel meg

A pályázat a pályázati kiírásnak:

megfelel nem felel meg

A Polgármesteri Hivatal tölti ki!

A Pályázat kódszáma: _ _ _ _ /2020.

Beérkezett: 2020hó nap

A pályázat címe:

Kehezeltő anyagi helyzetű tanulók taloroztatása; eszköz vásárlás

A pályázó szervezet neve :

Társasoló Egyesület

A pályázó szervezet (csoport) címe, telefonszáma:

település:

Tinnye

nyitászám:

2086

utca, házszám:

Dózsmány u. 3.

telefon:

30/2649269 30/9721151

email:

tarsasolo@gmail.com

A pályázó szervezet (csoport) értesítési címe: (az Önkormányzat ide küldi az értesítéseket, szerződéseket)

település:

Tinnye

nyitászám:

2086

utca, házszám:

Dózsmány u. 3.

telefon:

30/2649269 30/9721151

email:

tarsasolo@gmail.com

A pályázó szervezeti-működési formája (a megfelelőt kérjük aláhúzni):

a) egyesület b) alapítvány c) közalapítvány d) települések
intézményeiben működő közösségi csoport e) egyéb

A pályázó szervezet bírósági bejegyzésének száma:

13-02-0007800

A pályázó törvényes képviselőjének neve, telefonszáma:

képviselő neve:

Ruzsinszki Attila

telefon:

30/2649269

email:

ruzninho@gmail.com

1. SZÁMÚ MELLÉKLET

Pénzügyi elszámolás

A beküldő szervezet neve: *ÉtársASóld Egyesület*

Székhelye: *2086 Finye, Rozmaring u. 3.*

Adószáma: *19248965-1-13*

A program megvalósításának időpontja: *2020. 07. 13 - 17.*

A felelős szervező neve: *Duzsinzski Atkos*

A támogatás összege:

A csatolt, támogatott által hitelesített pénzügyi bizonylat-másolatok száma:

ÖSSZESÍTŐ TÁBLÁZATOK

A civil szervezetek támogatásának pénzügyi elszámolásához

I. A támogatásból kifizetett kiadások

sz.	Költségnem /felhasználás/	A számla kelte	A számla száma	Kifizetések összege (Ft)		
				Nettó	ÁFA	Bruttó
1.						
2.						
3.						
4.						
tb.						
tb.						
Összesen:						

A támogatás aránya a pályázat összköltségének maximum 10 %-a! Az e feletti összeg önrészt is tartalmaz.

II. Az önrészből kifizetett kiadások

sz.	Költségnem /felhasználás/	A számla kelte	A számla száma	Kifizetések összege (Ft)		
				Nettó	ÁFA	Bruttó
1.						
2.						
3.						
tb.						
tb.						
Összesen:						

Az önrész aránya a pályázat összköltségének minimum 10 %-a! Tisztán önrészből történő kifizetések.

MINDÖSSZESEN:	<i>A pályázat bizonylatokkal alátámasztott összköltsége:</i>	.-Ft
----------------------	--	-------------

NYILATKOZATOK

Büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az összesítő táblázatban felsorolt számlák, illetve az azokról készült – mellékelten megküldött – másolatok hitelesek és kizárólag az Tinnye Község Önkormányzata felé, a 2020. évi civil szervezetek támogatásából megvalósuló támogatási szerződés keretében, a (pályázat) megvalósításának pénzügyi elszámolása céljából kerültek benyújtásra.

Kelt:

P.H.

.....
aláírás

1. A támogatott nem alanya az ÁFÁ-nak. Az elszámolásnál az ÁFA-val növelt (bruttó) összeg került figyelembevételre.

Kelt:

P.H.

.....
aláírás

2. A támogatott alanya az ÁFA-nak, de azt a programhoz kapcsolódóan jogszabály alapján nem vonhatja le. A támogatott kijelenti, hogy a(pályázat)-tal kapcsolatban felmerült költségeit tételesen elkülönítette és az ezekhez kapcsolódó ÁFA-t nem igényelte vissza. Az elszámolásnál az ÁFA-val növelt (bruttó) összeg került figyelembevételre.

Kelt:

P.H.

.....
aláírás

Az adóügyi helyzettől függően az ÁFA nyilatkozatok közül, csak egy tölthető ki!

A tárSASoló Egyesület tevékenységének, céljainak bemutatása

Az egyesület tevékenységi körei:

- a) a társasjátékozás népszerűsítése érdekében rendezvényeket, táborokat, szakköröket szervez,
- b) a társasjátékozás készítésre fogékony gyermekeket terveik megvalósításában anyagilag és szellemileg támogatja,
- c) a társasjátékozás népszerűsítése érdekében a közösségi médiában jelen van,
- d) honlapot szerkeszt és üzemeltet,
- e) együttműködik a környék oktatási intézményeivel, önkormányzatokkal, civil szervezetekkel,
- f) tagjait naprakész információval látja el a tevékenységi körébe tartozó témákkal kapcsolatban,
- g) rendezvényeinek és kiadványainak, egyéb – az egyesület céljaival összhangban működő – tevékenységeinek bevételét az egyesület céljai érdekében használja fel
- h) céljai megvalósítása érdekében vállalkozási tevékenységet folytathat
- i) fenti tevékenységeihez helyiséget tart fenn, eszközöket biztosít és kapcsolódó szolgáltatásokat nyújt.

Az egyesület céljai:

- a) a társasjátékozás népszerűsítése,
- b) egyedi ötletek megvalósítása, társasjáték készítés
- c) Tinnye településen és vonzáskörzetében társasjáték klubok szervezése, támogatása (klubhelyiség bérlése/biztosítása, rendezvények szervezése, programok anyagi és mentorális támogatása)
- d) társasjátékokat érintő minőségi információk előállítása és gyűjtése, közzététele
- e) klubéletre ösztönző rendezvények – játéknapok, bemutatók, versenyek, táborok – szervezése és az eseményeken részt vevő fiatalok öntudatos, kommunikatív, felelősségteljes, kudarctűrő, döntésképes felnőtté nevelése.
- f) kapcsolattartás a hasonló tevékenységi körű hazai és határainkon túli szervezetekkel
- g) fiatalok játékon keresztül történő oktatása, érzékenyítése

Egyesületünk egy családi kezdeményezés első lépése, minek célja, hogy az embereket/családtagokat a társasjátékok eszközével közelebb hozza egymáshoz. A jelen életünkben tapasztalható közöny kapcsán kezdhetnénk társadalomkritikába vagy régi/új személyes történetekbe, de ezek megvannak mindannyiunkban, így ezt most kihagynánk, mert nem az eltávolodás okát akarom boncolgatni, hanem megmutatni az utat az együtt felé.

Két kicsi gyermekünk van, akik megkapnak mindent, amit meg tudunk nekik adni, de nincs az a kütyü, az a digitális börtön, amit ne tudna megsemmisíteni az a kérdés, hogy van-e kedvük velünk együtt játszani valamivel. A lényeg az együttben van. Ennek a szónak még mindig hatalmas az ereje, amit vétek elpazarolni.

Rengetegen idegenkednek a modern témáktól, náluk a telefon, a játékkonzol, a PC mind-mind tűzre való kacat. Szüleinknek nagyanyáink a TV-re mondták ezeket és biztos lesz a jövőben olyan szórakozási forma, amiben majd mi nem látjuk az értéket. Véleményünk szerint mindent lehet jól és hasznosan használni, csak meg kell találni rá a megfelelő utat.

Egyesületünkön keresztül igyekszünk bemutatni, hogy mik azok a játékok, amiket gyerek és szülő együtt is tud élvezni, legyen az hagyományos társasjáték, digitális multság vagy szabadtéri program.

elhatárolva étkeznek majd. A szükséges fertőtlenítőszerket és takarítóeszközöket is egyesületünk szerzi be.

Fontos helyszínünk lesz a nyugiszoba, ahová egyszemélyes játékokat (kirakó, színező, gyurma, kézműves eszközök, könyvek) telepítünk és biztosítunk zenehallgatási lehetőséget egy nagy matracon párnákkal, takarókkal.

Az iskola fenti udvarán lesz a sportrészleg labdákkal, asztaliteniszsel, szivacs lövő fegyverekkel.

Két tanterem lesz dedikálva a mozgásos konzolos játékok részére, egy tanterem a kooperatív játékok részére, egy pedig a kompetitív társasoknak.

Fentiekből is látszik, hogy a gyerekeket térben alaposan el tudjuk különíteni.

A napi rutint és a tábori szabályokat a szülőknek a tábor megkezdése előtt kiküldi egyesületünk, így az első nap már maximális biztonságérzettel vethetik bele magukat a gyerekek a játékba.



Kiemelt célunk, hogy a „helyi erővel” jó kapcsolatot alakítsunk ki, ide értve a település oktatási intézményeit, a helyi vállalkozókat és természetesen az Önkormányzatot is, hiszen közös érdekünk és célunk, hogy gyermekeinkből döntésképes, határozott, kudarcűrő, tisztelettudó és felelősségteljes felnőttek váljanak – és a társasjátékozás a legszórakoztatóbb módja ezen képességek kialakításának!

Alább a tábor költségvetése látható, ez már a támogatással együtt kalkulált verzió, a pályázat elnyerése esetén ingyenesen táborozó gyerekek költségeivel is számolva.

tárSASoló Egyesület	
2020. évi tábor költségvetése	
2020. 07. 13-17.	
KÖLTSÉGVETÉS ÖSSZESEN	
BECSÜLT	
Bevétel	300 000 Ft
Költség	300 000 Ft
Egyenleg (bevétel mínusz költség)	0 Ft
KÖLTSÉGEK RÉSZLETEZÉSE	
ÖSSZEG	
Tisztítószerek, kézfertőtlenítő	15 000 Ft
Bérleti díj	50 000 Ft
Napi háromszori étkezés	135 000 Ft
Eldobható evőeszközök, poharak	5 000 Ft
Társasjátékok, eszközök beszerzése	35 000 Ft
Segítők díjazása	60 000 Ft
Összes költség	300 000 Ft
BEVÉTELEK RÉSZLETEZÉSE	
ÖSSZEG	
Táborozók befizetései	120 000 Ft
Egyesületi tagi hozzájárulás	30 000 Ft
Pályázati támogatás	150 000 Ft
Összes bevétel	300 000 Ft

Tinnye, 2020. június 17.

Bízva a pozitív elbírálásban és sikeres együttműködésünk kezdetében, tisztelettel:


Ruzsinszki Ákos
elnök
tárSASoló Egyesület

A szervezet alapadatai -- Nyomtatás

Szervezet nyilvántartási száma	13-02-0007800
Megnevezés	IárSASoló Társasjátéknépszerűsítő Egyesület
Rövidített név	IárSASoló Egyesület
Idegen nyelvű elnevezés	Idegen nyelvű elnevezés nincs bejegyezve
Székhely ország	Magyarország
Szervezet székhelye	2086 Tinnye, Rozmaring utca 3.
Szervezet típusa	Egyesület
Állapot	Nyilvántartásba vett
Országos azonosító	1400/60089/2020/2300048933963
Eljáró bíróság neve	Budapest Környéki Törvényszék
Ügyszám	1400/Pk.60089/2020
Bírósági határozat száma	3
Jogerőre emelkedésének időpontja	2020.05.20
Bejegyzés típusa	Rendszerautomatizmus által bejegyzett új adat
Bejegyzés dátuma	2020.05.25
Régi nyilvántartási szám formátum	7800/2020
Létesítő okirat kelte	2020.02.22
Egyesület formája	egyesület
Cél szerinti besorolása	szabadidős és hobbitevékenység (pl. természethez kötődő szabadidős tevékenység, öregdiákok, ifjúsági és nyugdíjas szervezetek, gyűjtőtevékenység, horgászat, vadászat)
Folyamatban lévő eljárás típusa	Folyamatban lévő eljárás nincs bejegyezve
Folyamatban lévő eljárás kezdete	Folyamatban lévő eljárás nincs bejegyezve
Közhasznú jogállás megszerzésének / módosításának / törlésének időpontja	Közhasznú jogállás megszerzésének / módosításának / törlésének időpontja nincs bejegyezve
Közhasznúsági fokozat	Nem közhasznú
Elektronikus kapcsolattartási cím:	Elektronikus kapcsolattartási cím nincs bejegyezve
Cél szerinti leírás	1. Az egyesület célja: a) a társasjátékozás népszerűsítése, b) egyedi ötletek megvalósítása, társasjáték készítés c) Tinnye településen és vonzáskörzetében társasjáték klubok szervezése, támogatása (klubhelyiség bérlése/biztosítása, rendezvények szervezése, programok anyagi és mentorális támogatása) d) Társasjátékokat érintő minőségi információk előállítása és gyűjtése, közzététele e) Klubéltre ösztönző rendezvények – játéknapok, bemutatók, versenyek, táborok – szervezése és az eseményeken részt vevő fiatalok öntudatos, kommunikatív, felelősségteljes, kudarctűrő, döntésképes felnőtté nevelése. f) Kapcsolattartás a hasonló tevékenységi körű hazai és határainkon túli szervezetekkel g) Fiatalok játékon keresztül történő oktatása, érzékenyítése
Vagyonfelhasználás mértéke	Vagyonfelhasználás mértéke - nincs bejegyezve
Vagyonfelhasználás mód	Vagyonfelhasználás módja - nincs bejegyezve
Általános rendelkezés a képviselőt	Általános rendelkezés nincs bejegyezve

gyakorlásának módjáról

A szervezet képviselői

Neve	Ruzsinszki Ákos (elnök)
Képviselési jog terjedelme	Általános
Képviselési joggyakorlás módja	Önálló
Megbízás időtartama	5 év
Megbízás megszűnésének időpontja	2025.02.22
A megszűnés tényleges időpontja	A megszűnés tényleges időpontja nincs bejegyezve

Származtatott jogi személyek lista

Származtatott jogi személy nincs bejegyezve

Jogelőd / jogutód szervezetek lista

Jogelőd / jogutód szervezet nincs bejegyezve

Szövetséget létrehozó társadalmi szervezetek lista

Szövetséget létrehozó társadalmi szervezet nincs bejegyezve

Adószám adatok

Adószám	19248965-1-13
Adószám státusza	Bejegyzett
Adószám megszerzésének / felfüggesztésének / törlésének időpontja	2020.05.20
Közösségi adószám	Közösségi adószám nincs bejegyezve
Közösségi adószám státusza	Közösségi adószám nincs bejegyezve
Közösségi adószám megszerzésének / felfüggesztésének / törlésének időpontja	Közösségi adószám nincs bejegyezve
Statisztikai számjel	19248965-9499-529-13
Statisztikai számjel státusza	Bejegyzett
Statisztikai számjel megszerzésének / felfüggesztésének / törlésének időpontja	2020.05.25

A szervezet számláját vezető pénzforgalmi szolgáltatók

A szervezetnek nincs bejegyzett pénzforgalmi szolgáltatója

Biztosítási intézkedés, büntetőjogi intézkedés, végrehajtási eljárás

Nincs eljárás folyamatban

Egyéb:

Nincs egyéb adat bejegyezve

Adatváltozások száma: 2 Megjelenített verzió: 3

Településrendezés eszközeinek felülvizsgálata

Tinnye Község Önkormányzata a területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény, valamint a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet rendelkezései alapján elkezdte a településrendezés eszközeinek felülvizsgálatát.

A felülvizsgálatot során a végleges forma kialakítását megelőzően szükség van a település földhivatali alaptérképének pontosítására, a címnyilvántartás hibáinak javítására, mely folyamat a hivatalban elindult. Ezeken túl szükség van arra, hogy egyes pontokkal kapcsolatban a képviselő-testület – az eddigi egyeztetések figyelembe vételével – egyedi döntéseket hozzon.

Egyedi döntés meghozatalára az alábbi pontokkal kapcsolatban van szükség.

Javaslatok a szakértői anyag kidolgozásához:

1. Településszerkezeti terv módosításai

A jelenleg is hatályos településszerkezeti tervünkben szereplő GKSZ besorolású területek helyben hagyólag maradnának, azonban a megvalósuló M100-as nyomvonal mentén az alábbi helyrajzi számú területek GKSZ besorolása javasolt:

- a) 086/42; 093/3; 085/2; 077/20; 077/19; 088; 089/2; 093/5; 093/6; 086/41; 085/1; 093/18; 093/17; 093/16

Ezeket a területeket valósulhatna meg Tinnye GKSZ 2. számú övezete. A korábban kijelölt GKSZ 1. övezet a 081.hrsz úton megközelíthető lenne, így a későbbiek folyamán településünk lakó belterületi útjait a forgalom nem terhelné.

- b) Falusias lakóövezeti (FL) besorolású területté javaslom a 033/5, 1084 és 40. hrsz-ú utak által határolt területet, melyre szabályozási terv készítése javasolt.

2. A Szellő utca-Rozmaring u.-Vadvirág u.-Jászfalusi u.-Széchenyi u. és az északi övárók által határolt területen a legkisebb kialakítható teleknagyságot 720-ról 600 m²-re csökkentjük.
3. A Széchenyi-Petőfi-és Bajcsy-Zs. u. által határolt területen a legkisebb kialakítható teleknagyságot 720-ról 400 m²-re csökkentjük.
4. A Damjanich utcában a 275, 274 és 269 hrsz-ú ingatlanok terhére kialakítandó önkormányzati út tervezetét töröljük.
5. A 452. hrsz-ú önkormányzati tulajdonú közterület közterület „kivett beépítetlen területté” való átminősítése.
6. A 662/1 és a 660 hrsz-ú ingatlanok terhére kialakítandó önkormányzati út tervezetét töröljük.

7. A 635 és 633 hrsz-ú ingatlanok közötti 634 hrsz-ú önkormányzati tulajdonú útszakasz megszüntetendő, helyette a 643/1 és a 636 számú ingatlant érintő 634/2 hrsz-ú ingatlanba csatlakozó út kialakítása szükséges a 634 számú útból.
8. A 021/26-os hrsz-ú önkormányzati tulajdonú árok – 643/3 és a 617/3 ingatlanok közötti szakaszának- átminősítés belterületi úttá javasolt.
9. A 617/3 önkormányzati tulajdonú út közterület „kivett beépítetlen területté” való átminősítése.
10. A 629, 626, 625, 630, 632 és a 633 hrsz-kat érintően önkormányzati út kialakítása javasolt (közművek elhelyezésére nagy szükség lenne).
11. A 600/1 hrsz-től a 621 hrsz-ú ingatlanokat érintően – lakossági többségi igény esetén – út kiszabályozása szükséges.
12. A Táncsics u. új, csökkentett szélességű szabályozási vonala javasolt, elsősorban a geodéziai paraméterek miatt.
13. Az István király u. nyomvonalának meghosszabbítása – mely az önkormányzat, az iskola és az óvoda mögött került volna kialakításra – csak a 376-os hrsz-ú ingatlanig javasolt, a többi szakasza a 391/1-es hrsz-ig törlendő.
14. A 413 hrsz-ú önkormányzati tulajdonú közterület közterület „kivett beépítetlen területté” való átminősítése.
15. A 820 hrsz-ú önkormányzati tulajdonú út végén lévő – 819 hrsz-ú tulajdonos által beépített – terület „kivett beépítetlen területté” való átminősítése javasolt.
16. A 186 hrsz-ú terület – volt Kolera temető KEP – közterületté való átminősítése javasolt.
17. A 208/5 hrsz-ú önkormányzati tulajdonú út szélesítése (szabályozási vonal) javasolt.
18. A Király-völgyben lévő legnagyobb telekméret max. 3000m² lehet.
19. A Mediterrán-völgyben lévő legnagyobb telekméret max. 6000m² lehet.
20. A 086/44 hrsz-ú önkormányzati tulajdonú út mezőgazdasági területté való átminősítése javasolt (Honfoglalás utcai övárók feletti út).
21. A 021/27, 021/2 hrsz-ú területeken védgát és záportározó kialakításához terület kijelölése javasolt.
22. A 093/8 hrsz-ú területen védgát és záportározó kialakításához terület kijelölése javasolt.
23. A Honfoglalás u. mögötti – az önkormányzat tulajdonát képező – övárók szélesítése javasolt.

24. A 484 hrsz-ú közterület „kivett beépítetlen területté” való átminősítése.
25. Az 1296 hrsz-ú út szabályozási nyomvonalának felülvizsgálata.
26. A 283, 284 és 093/21 hrsz-ú ingatlanok besorolásának felülvizsgálata.
27. A 162 hrsz-ú közterület „kivett beépítetlen területté” való átminősítése.
28. Az 573 hrsz-ú közterület „kivett beépítetlen területté” való átminősítése.
29. A HÉSZ előírásai egyebekben változatlanok legyenek.

Az előterjesztés 1. számú melléklete:

Határozat tervezet

**Tinnye Község Önkormányzat képviselő-testülete
...../2020. (VII.) határozata**

a településrendezés eszközeinek felülvizsgálata során érintett kérdésekkel kapcsolatban

Tinnye Község Önkormányzatának képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontjában meghatározott jogkörében eljárva a településrendezés eszközei felülvizsgálata kapcsán az alábbi döntéseket hozza:

1. A jelenleg hatályos településszervezeti tervben szereplő GKSZ besorolású területek változatlanul maradnak és a megvalósuló M100-as nyomvonal mentén kiegészítésre kerülnek az alábbi helyrajzi számú területekkel, mint Tinnye GKSZ 2. számú övezete:
 - a) 086/42; 093/3; 085/2; 077/20; 077/19; 088; 089/2; 093/5; 093/6; 086/41; 085/1; 093/18; 093/17; 093/16
 - b) a 033/5, 1084 és 40. hrsz-al határolt területet Falusias lakóövezeti (FL) besorolású területté nyilvánítja.
2. A Szellő utca-Rozmaring u.-Vadvirág u.-Jászfalusi u.-Széchenyi u. és az északi övárók által határolt területen a legkisebb kialakítható teleknagyságot 720-ról 600 m²-re csökkenti.
3. A Széchenyi-Petőfi-és Bajcsy-Zs. u. által határolt területen a legkisebb kialakítható teleknagyságot 720-ról 400 m²-re csökkenti.
4. A Damjanich utcában a 275, 274 és 269 hrsz-ú ingatlanok terhére kialakítandó önkormányzati út tervezetét törli.
5. A 452. hrsz-ú önkormányzati tulajdonú közterület „kivett beépítetlen területté” minősíti át.

6. A 662/1 és a 660 hrsz-ú ingatlanok terhére kialakítandó önkormányzati út tervezetet törölli.
7. A 635 és 633 hrsz-ú ingatlanok közötti 634 hrsz-ú önkormányzati tulajdonú útszakaszt megszünteti, helyette a 643/1 és a 636 számú ingatlant érintő 634/2 hrsz-ú ingatlanba csatlakozó utat alakít ki a 634 hrsz számú útból.
8. A 021/26-os hrsz-ú önkormányzati tulajdonú árok – 643/3 és a 617/3 ingatlanok közötti szakaszát belterületi uttá minősíti át.
9. A 617/3 önkormányzati tulajdonú út közterület „kivett beépítetlen területté” minősíti át.
10. A 629, 626, 625, 630, 632 és a 633 hrsz-kat érintően önkormányzati utat alakít ki.
11. A 600/1 hrsz ingatlantól a 621 hrsz ingatlanig – lakossági többségi igény esetén – utat alakít ki.
12. Geodéziai paraméterek miatt a Táncsics u. vonatkozásában, csökkentett szélességű szabályozási vonalat határoz meg.
13. Az István király u. nyomvonalát a 376-os hrsz-ú ingatlanig határozza meg.
14. A 413 hrsz-ú önkormányzati tulajdonú közterületet „kivett beépítetlen területté” minősíti át.
15. A 820 hrsz-ú önkormányzati tulajdonú út végén lévő – 819 hrsz-ú tulajdonos által beépített – területet „kivett beépítetlen területté” minősíti át.
16. A 186 hrsz-ú terület közterületté minősíti át.
17. A 208/5 hrsz-ú önkormányzati tulajdonú út szabályozási vonalának szélesítését rendeli el.
18. A Király-völgyben elhelyezkedő telkek területét 3000 m² -ben maximalizálja.
19. A Mediterrán-völgyben elhelyezkedő telkek területét 6000m² -ben maximalizálja.
20. A 086/44 hrsz-ú önkormányzati tulajdonú utat mezőgazdasági területté minősíti át.
21. A 021/27, 021/2 hrsz-ú területeket védgát és záportározó kialakítására jelöli ki.
22. A 093/8 hrsz-ú területen védgát és záportározó kialakítására jelöli ki.
23. A Honfoglalás u. mögötti – az önkormányzat tulajdonát képező – övárók nyomvonalának szélesítését rendeli el.
24. A 484 hrsz-ú közterület „kivett beépítetlen területté” minősíti át.
25. Az 1296 hrsz-ú út szabályozási nyomvonalának felülvizsgálatát rendeli el.
26. A 283, 284 és 093/21 hrsz-ú ingatlanok besorolásának felülvizsgálatát rendeli el.
27. A 162 hrsz-ú közterület „kivett beépítetlen területté” minősíti át.
28. Az 573 hrsz-ú közterület „kivett beépítetlen területté” minősíti át.
29. A HÉSZ egyéb előírásait változatlanul helyben hagyja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: polgármester

Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerúségi Ellenőrzési Főosztály
Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Tinnye Község Önkormányzata

Tinnye

Bajcsy-Zsilinszky Endre út 9.

Iktatószám: ÖPSZEF/871-13/2020.

Ellenőrzés száma: 295/2018/UTÓ

Ügyintéző: Kiss Éva

Telefonszám: 1/279-7978

2086

Krix Lajos részére

polgármester

Tárgy: Ellenőrzési jelentés megküldése a 2018. évi szabályszerúségi pénzügyi ellenőrzés utóellenőrzéséről

Tisztelt Polgármester Úr!

Mellékelten megküldöm az Ön által képviselt **Tinnye Község Önkormányzata és irányítása alá tartozó költségvetési szerv** ellenőrzési jelentését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B. §-a alapján végrehajtott **2018.** évi kincstári ellenőrzés utóellenőrzésének megállapításaira vonatkozóan.

Az ellenőrzési jelentés az ellenőrzési programnak megfelelően készült, ami a záradékkal, és a mellékletekkel kerül megküldésre.

Kérem, az aláírt ellenőrzési jelentést (a záradékkal) egy eredeti példányban, levelem kézhezvételét követő 8 napon belül a Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerúségi Ellenőrzési Főosztály Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály részére (cím: 1138 Budapest, Váci út 188., Postacím: 1389, Pf.: 105.) postai úton eljuttatni szíveskedjen.

Az Ávr. 115/F. §. (8) bekezdésre figyelemmel az ellenőrzési jelentés törzsszámonként készült, ellenőrzési megállapításaira vonatkozóan kérem a törzsszámonként elkészített intézkedési terveket az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül a fenti címre postai úton eljuttatni szíveskedjék.

Köszönöm az ellenőrzés lefolytatásában nyújtott segítő együttműködését!

Budapest, <időbélyegző szerint>

Prof. Dr. Mészáros József a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Tisztelettel:

(P. H.)

.....
Galambosné Palcsó Györgyike
osztályvezető

Melléklet: 2 db

1. melléklet: Ellenőrzési jelentés

2. melléklet: Hitelesítési záradék

Készült: 1 példányban

Kapja: Címzett (hivatali kapun keresztül)

247

Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: ÖPSZEF/871-13/2020.
iktatószámú levél 1. sz. melléklete
Ellenőrzés száma: 295/2018./UTÓ

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Tinnye Község Önkormányzata
és az általa irányított költségvetési szervek
2018. évi szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzésének **utóellenőrzéséről**

TARTALOM

I. AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK	3
II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ.....	6
III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK.....	8
III/1. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – TINNYE KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	8
III/2. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – TINNYEI NAPKÖZİOTTHONOS ÓVODA.....	21
III/3. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – TINNYEI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	32
ZÁRADÉK.....	44

I. AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése:

Ellenőrzött szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	PIR törzsszám
Tinnye Község Önkormányzata	734916
Tinnyei Napköziotthonos Óvoda	670063
Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal	812676

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő az ellenőrzött területekért felelős vezetők neve, beosztása:

Ellenőrzött szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	A szerv gazdasági vezetője	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név / beosztás	Név / beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Tinnye Község Önkormányzata	Geréb Tünde jegyző	Krix Lajos polgármester	Dr. Imre Gábor jegyző 2019. 11. 18-ig
Tinnyei Napköziotthonos Óvoda		Jurkovichs Zsuzsanna intézményvezető	Hudecz Izabella helyettes jegyző 2019. 11. 19 – 2020. 03. 31-ig
Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal		Geréb Tünde jegyző	Geréb Tünde jegyző 2020. 04. 01-től
			2019.07. 24-i hatállyal Közös Hivatal székhelye és irányító szerve Pilisjászfaluról Tinnye Községre került áthelyezésre

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Mebízólevél iktatószáma
Kiss Éva vizsgálatvezető	2020. 04. 06.	2020. 06. 30.	ÖPSZEF/871-3/2020.
Marosvölgyi Anita ellenőr	2020. 04. 06.	2020. 06. 30.	ÖPSZEF/871-3/2020.
Háderné Köteles Andrea ellenőr	2020. 04. 27.	2020. 06. 30.	ÖPSZEF/871-9/2020.

Tinnye Község Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek utóellenőrzése lefolytatásra került az alábbiak szerint:

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 68/B. §-a,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 115/A-115/F. §-ai.

A jelentésben alkalmazott jogszabály rövidítések:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Info tv.),
- a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (továbbiakban: Nvtv.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet),
- a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény (a továbbiakban: Ltv.).

A jelentésben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Tinnye Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat),
- Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Közös Hivatal),
- Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője (a továbbiakban: Jegyző),
- az Ávr. 9. § (5) bekezdés a) pontja szerinti, Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal és az Önkormányzat gazdasági szervezettel nem rendelkező irányított költségvetési szervei között kötött megállapodás (a továbbiakban: Munkamegosztási megállapodás),
- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja szerinti, az ellenőrzött időszakban hatályos szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási Szabályzat),
- Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár),
- Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály (a továbbiakban: ÖPSZEF)
- Kincstári Ellenőrzések Portál az ellenőrzés által bekért dokumentumok feltöltésére szolgáló sharepoint felület (a továbbiakban: KEP),
- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan).

Ellenőrzés tárgya:

A 2018. éves költségvetési beszámolóval kapcsolatosan elkészített HIFEH/379-2/2019. számú ellenőrzési jelentés megállapításaira, javaslataira készült intézkedési tervben foglaltak megvalósításának ellenőrzése.

Az utóellenőrzés célja: bizonyosságot szerezni az elfogadott intézkedések végrehajtásáról annak érdekében, hogy az Szt., az Áhsz. és 38/2013. NGM rendelet és más jogszabályok előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezeteknél.

Utóellenőrzés típusa: Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

Az utóellenőrzéssel érintett időszak: 2020. február 8-tól az utóellenőrzési jelentés elkészítésének napjáig.

Az utóellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:

- a szabályzatok ellenőrzése, jogszabállyal való összevetésen alapuló értékelése,
- a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának, az utalványok kiállítására vonatkozó szabályok betartásának vizsgálata a Módszertanban foglaltak alapján,
- alapbizonylatokon alapuló mintavételes eljárás,
- az ellenőrzési jelentésben foglaltak a fentiekben felsorolt módszerek alkalmazásával, a KEP-re 2020. június 7-ig feltöltött dokumentumok alapján kerültek megállapításra.

Értékelési módok:

- „határidőben végrehajtott” a feladat, ha a teljesítés dokumentáltan, az intézkedési tervben előírt határidőben és tartalommal megtörtént,
- „határidőn túl végrehajtott” a feladat, ha annak teljesítése az intézkedési tervben meghatározott módon, de az előírt határidőn túl történt meg,
- „részben végrehajtott” a feladat, ha a végrehajtás teljes körűen az intézkedési tervben előírt módon nem történt meg,
- „nem végrehajtott” a feladat, ha a végrehajtás nem történt meg vagy amennyiben a teljesítést nem dokumentálták,
- „okafogyottá” vált a feladat, amennyiben végrehajtására már nincs szükség, illetve lehetőség, és egyértelműen megállapítható, hogy az intézkedést szükségessé tevő körülmény a jövőben nem fordulhat elő,
- „nem időszerű” az a feladat, amelynek ellenőrzési időszakon belüli végrehajtására azért nem került sor, mert az intézkedés alapjául szolgáló esemény nem következett be, de annak jövőbeni előfordulása lehetséges.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Kincstár a 2018. évi költségvetési évre vonatkozóan szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést végzett az Önkormányzatnál és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél. Az ellenőrzést követően az Önkormányzat és az irányított költségvetési szervei elkészítették az intézkedési tervüket, amelyeket a Kincstár elfogadott. Az utóellenőrzés a HIFEH/379-2/2019. iktatószámú ellenőrzési jelentésben megfogalmazott megállapításokra, javaslatokra vállalt intézkedések megvalósítását vizsgálta az Ávr. 115/F. § (11) bekezdés alapján.

A vizsgált szervezetek az intézkedési tervekben megjelölt határidőt követően küldték meg az intézkedések végrehajtásáról szóló beszámolót, együttműködési kötelezettségüknek késve, több felszólítás után tettek eleget. A Kincstár a beszámolót 2020. 03. 26-án fogadta be.

A Kincstár a 2020. április 7. napján kelt levélben értesítette az Önkormányzatot az utóellenőrzés megkezdéséről. A bekért dokumentumok feltöltésre kerültek a KEP-re. A 2018. éves terv alapján lefolytatott ellenőrzés által tett javaslatok és az arra készített intézkedési terv végrehajtását jelen eljárás keretében, utóellenőrzés formájában vizsgáltuk meg.

Az intézkedési terv 65 feladatot jelölt meg. Az Önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek 16 feladatot határidőre elvégeztek, 7 feladatot határidőn túl hajtottak végre, 17 feladat részben, 25 feladat nem került végrehajtásra.

Az Önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szerveknél – az intézkedések végrehajtását követően – a működés szabályszerűsége részben javult. A személyi változások miatt azonban a javaslatokra tett intézkedések egy része elmaradt. 2019. június 24-i hatállyal Pilisjászfalu és Tinnye Község Önkormányzata közös döntést hozott arról, hogy a gazdálkodási feladatokat végző Közös Hivatal székhelyét Pilisjászfaluról Tinnye Községbe helyezik át, ennek megfelelően az irányító szervénél is történt változás, ettől az időponttól a feladatot Tinnye Község Önkormányzata végezte.

A belső kontroll rendszer kialakítása az Önkormányzatnál, a Közös Hivatalnál és az Óvodánál elkezdődött, szabályozása és működtetése minden területen további fejlesztést igényel. A szabályzatok nem készültek el teljes körűen, a jogszabályi és személyi változásokat nem követték. Az elkészített szabályzatok előírásait nem minden esetben vették figyelembe a gyakorlati munka végzésénél.

A könyvvezetés szabályossága a korábbi ellenőrzéshez viszonyítva javult, azonban még mindig nem teljes körűen felelt meg a jogszabályi előírásoknak. Az adatszolgáltatások adatai analitikával csak részben alátámasztottak, a mérleget alátámasztó leltár nem szabályszerű, leltározási utasítás nem került kiadásra. Az Áhsz. 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartásokat nem vezették naprakészen, tartalmuk nem minden esetben felelt meg a jogszabály előírásainak.

Az Áht. 91. § (1) bekezdése alapján a 2018. évi ellenőrzési jelentés a Képviselő-testület részére történt benyújtását nem igazolták.

Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek az ellenőrzési jelentésben megfogalmazott javaslatokra készített intézkedési tervben vállalt feladataik végrehajtása nem minden esetben valósult meg. A végrehajtott feladatokban tapasztalt pontatlanságok, hiányosságok megszüntetésére és a fokozott vezetői ellenőrzésre a megjegyzésben felhívtuk a figyelmet. Amennyiben a vállalt feladat nem teljesült, további intézkedésre fogalmaztunk meg javaslatokat.

Az ellenőrzés megállapításait és az ellenőrzött szervek intézkedéseinek végrehajtását a III. pontban törzsszámonként részletezzük.

A Polgármester és az intézményvezetők az ellenőrzési jelentés tervezetét megismerték, melynek tényét a „Záradék” aláírásával igazolták, egyúttal tudomásul vették, hogy a megállapításokra 8 napon belül észrevételt tehetnek. **Az ellenőrzött szervezetek észrevételt nem tettek, így az ellenőrzés megállapításait fenntartottuk.**

Az Ellenőrzési jelentés III. pontja az ellenőrzés részletes megállapításait és az azokra tett javaslatokat tartalmazza, amelyek **intézkedési tervkészítési kötelezettséget** is maguk után vonnak!

Tájékoztatom, hogy az ellenőrzött helyi önkormányzat útján valamennyi ellenőrzött költségvetési szerv vezetője köteles a lezárt ellenőrzési jelentés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni.

Az Ávr. 115/F. §. (8) bekezdésre figyelemmel az ellenőrzési jelentés törzsszámonként készült, ellenőrzési megállapításaira vonatkozóan kérem a törzsszámonként elkészített intézkedési terveket az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül a Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztálya címére (1138 Budapest, Váci út 188., Postacím: 1389 Budapest, Pf.: 105.) felé postai úton eljuttatni szíveskedjék. Az intézkedési terveket a végrehajtásért felelős személyek aláírásával, dátummal ellátva kell megküldeni, az alábbi megjegyzéssel: „Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem.”

III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK

III/1. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – TINNYE KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Ellenőrzött szerv megnevezése: Tinnye Község Önkormányzata
Törzsszám: 734916

Az Önkormányzat az intézkedési tervben foglalt 27 feladatot határidőre végrehajtott, 4 feladatot határidőn túl hajtott végre, 8 feladat részben került végrehajtásra, 6 feladatot nem hajtottak végre. Az intézkedési tervben foglalt feladatok részben teljesültek, ezért további intézkedés szükséges.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszertű	határidőre megtörtént/határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1. Belső kontroll rendszer értékelésével kapcsolatos megállapítások					
1/1.	<p>Vállalt feladat: az Óvodavezető kinevezési okiratának módosítása, a Kjt. 23. § (3) bekezdésében előírtaknak megfelelően. Magasabb vezetői megbízásra történő kinevezés legfeljebb 5 évig terjedő határozott időtartamra készül. A kinevezési okirat alapján módosítás kezdeményezése, az Áht. 105. § alapján a Magyar Államkincstárnál vezetett törzskönyvi bejegyzés adatai esetében</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 06. 20.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Krix Lajos polgármester</p>	megtörtént	határidőn túl történt meg	-	Óvodavezető kinevezése 2019. 09. 17-én megtörtént, törzskönyvi nyilvántartásba bejegyzésre került.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszzerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1/2.	<p>Vállalt feladat: az Önkormányzat SZMSZ-e ki-egészítésre kerül az Möt.v. 53. § (1) b) j) l) pontja-inak megfelelően, a Képviselő-testület rendelkezé- se az átruházott hatásköreiről, az Önkormányzat szerveiről, azok jogállásáról, valamint a Képviselő-testület bizottságairól.</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor jegyző, Krix Lajos polgármester</p>	megtörtént	határidőn túl történt meg	-	<p>Az Önkormányzat SZMSZ-e 2020. január 30-i dátummal került módosításra.</p>
1/3.	<p>Vállalt feladat: az Áhsz. 50. § (1) pontja alapján a Számviteli politika, valamint az annak keretében elkészítendő szabályzatok elkészítése az Önkormá- nyzatra kiterjedő hatállyal, azok Polgármester általi jóváhagyása. Az Áhsz. 51. § alapján a hatá- lyos jogszabályoknak megfelelő Számlarend elké- szítése</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor jegyző, Krix Lajos polgármester</p>	részben történt meg	-	<p>az Áhsz. 50. § (1) pontja alapján a Számviteli politika, valamint az annak keretében elkészítendő szabályzatokat készítsék el az Önkormány- zatra kiterjedő hatállyal, azo- kat a Polgármester hagyja jóvá.</p>	<p>Számviteli politika: 2013. 04. 04-től hatályos, jegyző bo- csájította ki, Önkormányzatra kiterjed a hatálya, polgármes- ter jóváhagyta. <u>Értékelési szabályzat:</u> 2019. 03.01-től hatályos, Önkormányzat által kibocsájtott, de polgármester nem hagyta jóvá. <u>Leltározási szabályzat és az Önköltség-számítási szabályzat:</u> 2019. 03.26-án került hatályba helyezésre.</p>

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszertű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
					Pénzkezelési szabályzat: mellékleteket nem tartalmaz. <u>Számlarend: 2019. 03. 01-től hatályos, jegyző bocsájtotta ki, Önkormányzat-ra a hatálya nem került kiterjesztésre, polgármester nem hagyta jóvá.</u>
1/4.	<p>Vállalt feladat: a Gazdálkodási szabályzat jóváhagyása minden intézményvezető részéről, akikre a szabályzat hatálya kiterjed. A szabályzat kiegészítése az Ávr. 52. § (1), az Ávr. 53. § (1)-(2) bekezdés alapján a gazdálkodóra vonatkozó rendelkezésekkel, a gazdálkodási jogkörök gyakorlatinak adataival, azok kinevezésével, megbízásával, az aláírás mintájukról készített naprakész és teljes körű nyilvántartással</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26. Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor jegyző</p>	részben történt meg	-	a Gazdálkodási szabályzatban rögzítsék az Ávr. 52. § (1), az Ávr. 53. § (1)-(2) bekezdés alapján a gazdálkodóra vonatkozó rendelkezéseket, a gazdálkodási jogkörök gyakorlatjáról, azok kinevezéséről, megbízásáról, aláírás mintájáról naprakész és teljes körű nyilvántartás készüljön	2013. 04. 04-től hatályos, jegyző bocsájtotta ki, Önkormányzat-ra a hatálya nem került kiterjesztésre, polgármester nem hagyta jóvá, aláírás mintájukról készített naprakész nyilvántartást, mint mellékleteket nem tartalmaz.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszertű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1/5.	<p>Vállalt feladat: az Ávr. 13. § (4a) szerint a 13. § (2) b) c) d) e) f) g), valamint a Bkr. 6. § (3) (4) (4a), 17. § (1)-(1a) bekezdéseiben előírt az Ön-kormányzat tevékenységét érintő szabályzatok elkészítése</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor jegyző</p>	<p>részben történt meg</p>	-	<p>vizsgálják felül és kerüljenek kiegészítésre az Ávr. 13. § (4a) szerint a 13. § (2) b) c) d) e) f) g), valamint a Bkr. 6. § (3) (4) (4a), 17. § (1)-(1a) bekezdéseiben előírt az Ön-kormányzat tevékenységét érintő szabályzatok</p>	<p>Az Ávr. 13. § (4a) b) c) d) g) pontja szerinti szabályzatok 2019. 03. 26-án kerültek hatályba helyezésre, a <u>Reprezentációs kiadások felosztásáról, azok teljesítésének és elszámolásának szabályzatát</u> polgármester nem hagyta jóvá, Gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendje nem került feltöltésre a KEP felületére.</p>
1/6.	<p>Vállalt feladat: a belső kontrollrendszer keretében az integrált kockázatkezelési rendszert kialakítása és működtetése a Bkr. 3. § b) pont előírása alapján. A Bkr. 7. § (4) pontjában előírt Szervezeti integritást sértő események kezelése eljárásrendjének elkészítése.</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor jegyző</p>	<p>részben történt meg</p>	-	<p>a belső kontrollrendszer keretében az integrált kockázatkezelési rendszert felülvizsgálják felül és működtessék a Bkr. 3. § b) pont előírása alapján. A Bkr. 7. § (4) pontjában előírt Szervezeti integritást sértő események kezelése eljárásrendjének elkészítése</p>	<p><u>Belső kontroll rendszer szabályzat</u> a Bkr. 2 § előírásainak nem felel meg. <u>Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét</u> polgármester nem hagyta jóvá.</p>

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyott/ vált/ nem időszertű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1/7.	<p>Vállalt feladat: az Ellenőrzési nyomvonal elkészítése, az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések meghatározása, azok teljesítésének, folyamatos nyomon követésének módja, a szervezeti felelősök kijelölése</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor jegyző</p>	nem történt meg	-	Készítsék el az Ellenőrzési nyomvonalat, határozzák meg az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket, azok teljesítésének, folyamatos nyomon követésének módját, a szervezeti felelősök kerüleneinek kijelölésére	Ellenőrzési nyomvonalat nem tudtak az ellenőrzés részére bemutatni
1/8.	<p>Vállalt feladat: a gazdálkodási jogkörok szabályozása (kötelezettség vállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés) az Ávr. 55 - 59. §-ban előírtak, valamint az Önkormányzat belső szabályzataiban előírtak szerint. A gazdálkodási jogkörok gyakorlása, az operatív munkavégzés során, az előírtaknak megfelelően</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor jegyző</p>	nem történt meg	-	a gazdálkodási jogkörok szabályozásának felülvizsgálatát, aktualizálását végezzék el (kötelezettség vállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, teljesítés-igazolás, érvényesítés), annak érdekében, hogy az minden esetben megfelelő legyen meg az Ávr. 55 - 59. §-ban, előírtaknak. A gazdálkodási jog-körök gyakorlása, az operatív munkavégzés során, minden esetben az előírtaknak megfelelően történjen.	A gazdálkodási jogkörok szabályozása nem teljes körű, a személyi változásokat nem követi, az operatív munkavégzés során történő alkalmazását a rendelkezésünkre álló, nem aktualizált adatok alapján vizsgáltuk

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszzerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1/9.	<p>Vállalt feladat: a Bkr. 9. §-ban előírt információs és kommunikációs rendszer kialakítása és működtetése, az Info. tv. 32-34. § szerinti közérdekű adatok közzététele teljes körűségének felülvizsgálata, az Ltv. 10. § (1), 335/2005 (XII. 29) Korm. rendelet 3. § (1) alapján Iratkezelés rendjéről szóló szabályzat elkészítése, illetékes levéltárral való jóváhagyása</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor jegyző</p>	nem történt meg		<p>kerüljön kialakításra és működtetésre a Bkr. 9. §-ban előírt információs és kommunikációs rendszer, vizsgálják felül az Info. tv. 32-34. § szerinti közérdekű adatok közzétételének teljes körűségét, gondoskodjanak róla, hogy készülőjön el az az Ltv. 10. § (1), 335/2005 (XII. 29) Korm. rendelet 3. § (1) alapján Iratkezelés rendjéről szóló szabályzat</p>	<p>Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása és működtetése a Belső kontroll szabályzat keretében történt, tartalma azonban nem felelt meg a Bkr. 9.§. (1) bekezdésében előírtaknak</p> <p>Iratkezelési szabályzat 2019. 03. 04-től került hatályba helyezésre, Önkormányzatra nem terjedt ki, polgármester nem hagyta jóvá, Levéltár egyetértését nem tartalmazta.</p>
1/10.	<p>Vállalt feladat: a Bkr. 10. §. alapján a nyomon követési rendszer kialakítása és működtetése, a szervek vezetői a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatban értékelik a költségvetési szerv kontrollrendszerének minőségét, a nyilatkozatot a zárszámadási rendelettel együtt beterjesztik Képviselő-testület elé</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26.</p>	nem történt meg		<p>kerüljön kialakításra és működtetésre a Bkr. 10. §. alapján a nyomon követési rendszer, a szervek vezetői a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatban értékeljék a költségvetési szerv kontrollrendszerének minőségét, a nyilatkozatot a zárszámadási</p>	<p>Bkr. 11. § (4) bekezdésében leírtak alapján a távozó vezető kötelezettsége az addig eltelt időszak tekintetében nyilatkozatot tenni,</p>

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyott/ vált/ nem időszzerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
	Végrehajtásért felelős: Hudecz Izabella, megbízott jegyző			rendelettel együtt terjesszék be a Képviselő-testület elé	
2. Könyvvizsgálattal és adatszolgáltatási kötelezettséggel kapcsolatos megállapítások					
2/1.	Vállalt feladat: az Áhsz. 14. melléklet V. 1. pontja alapján a készpénzállományról és a készpénzforgalomról nyilvántartás vezetése, amelyben, időrendben valamennyi bevétel és kiadás szerepel, az Áhsz 53. § szerinti egyeztetve Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 31. Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő	nem történt meg	-	Gondoskodjanak róla, hogy a pénzükezelelssel, pénztárellelőri feladatokkal megbízott munkavállalók tevékenységüket szabályszerűen dokumentálják	A feltöltésre került pénztárjelentést pénztáros, pénztárellelőnőr nem írta alá,
2/2.	Vállalt feladat: az Áhsz. 21. § (7) alapján a bankszámlák záró egyenlegeinek kimutatása az év végi mérleg adatai között Végrehajtásának határideje: 2019. 04. 20. Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő	megtörtént	határidőre megtörtént	-	A leltár alátámasztására felöltött bankkivonatokat nem minden esetben 2019. 12. 31-i időpontra szóltak, az ellenőrzés teljes mértékben nem tudott meggyőződni az adatok hitelességéről.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszzerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
2/3.	<p>Vállalt feladat: az Áhsz. 39. § (3) bekezdésében előírtak alapján a kormányrendelet 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartásokat elkészítése és folyamatosan vezetése az előirányzatok, követelések, kötelezettségek és az adott és kapott előlegek állományáról</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 01.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő</p>	részben történt meg	-	<p>Az Áhsz. 39. § (3) bekezdésében előírtak alapján a kormányrendelet 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartásokat elkészítése és folyamatosan vezetése az előirányzatok, követelések, kötelezettségek és az adott és kapott előlegek állományáról</p>	<p>A részletező nyilvántartások nem teljes körűen készültek el és nem minden esetben feleltek meg az Áhsz. 14. mellékletében előírt tartalmi elemeknek.</p>
2/4.	<p>Vállalt feladat: az Áhsz. 53. § (5) – (6) pontjaiban előírt egyeztetések elvégzése, a kataszteri nyilvántartás, valamint az Áhsz. 53. § (6) b) pontja alapján főkönyvi kartonok értékeivel való egyeztetés, a használatba vett tárgyi eszközök aktiválása</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2018. 12. 31.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő</p>	megtörtént	határidőn túl történt meg	-	-

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		meg történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem idő-szerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
2/5.	<p>Vállalt feladat: az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szorin az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltár készítése, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2018. 12. 31.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő</p>	részben történt meg	-	Javasatainkat a 3.1 pontnál tesszük meg	
2/6.	<p>Vállalt feladat: a negyedéves könyvviteli zárlatok során az Áhsz. 53. § (5) d) pontja alapján az előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó értékének átvezetése a más különféle egyéb ráfordítások főkönyvi számlára</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 07. 20.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő</p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
2/7.	<p>Vállalt feladat: az Áhsz. 13-14. §-ban előírtaknak megfelelően az időbeli elhatárolás teljes körű elszámolása</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 12. 31.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő</p>	megtörtént	határidőre megtörtént	Javasatainkat a 3.4 pontnál tesszük meg	

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszzerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
2/8.	<p>Vállalt feladat: a helyi adók könyvelése a 38/2013. NGM rendelet IX. fejezete előírásainak megfelelően, analitikával egyező módon kerül a főkönyvi számlákon kimutatásra</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 12. 31.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Sófalvi Ágnes</p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	Helyi adók nyilvántartásánál jelentős mértékű értékvesztés elszámolása történt 2019. 12. 31-én, ennek indoklását (Áhsz. 10. melléklete szerint) szöveges értékelésnél be kell mutatni és a képviselőtestület elé tájni.
2/9.	<p>Vállalt feladat: a számviteli (könyvviteli) nyilvántartásokba csak a Szt. 165. §. (2) bekezdésében előírt, szabályszerűen kiállított, alakilag és tartalomilag a követelményeknek megfelelő bizonylat alapján kerül adat</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 12. 31.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Grósz Andrea</p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	Az ellenőrzött mintatételek megfelelnek a Szt. 165. §. (2) bekezdés előírásainak.
2/10.	<p>Vállalt feladat: az Áhsz. 15. mellékletében előírtaknak megfelelő rovaton, a Szt. 165-166. §-ban leírt módon, az alapbizonylattal megegyező tartalommal kerülnek a könyvekben rögzítésre az adatok</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 01.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Grósz Andrea</p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	Az ellenőrzött mintatételek az Áhsz. 15. mellékletének megfelelő rovaton, főkönyvi számon kerültek a könyvekben rögzítésre.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		meg történt/ meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszertű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
3. Éves költségvetési beszámolóval kapcsolatos megállapítások					
3/1.	<p>Vállalt feladat: a leltározási utasítás kiadása, az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírása alapján a mérleg tételeit alátámasztó leltár elkészítése</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 01.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária könyvelő, Dr. Imre Gábor, jegyző</p>	nem történt meg	-	az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerint az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltár készüjön, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat	Az elkészített egyeztetéssel leltár nem teljes körű és nem szabályos, leltározási utasítás nem került kiadásra, analitikával történt egyeztetések nem dokumentáltak, a leltározási szabályzatban megjelölt személyek az egyeztetés tényét aláírásukkal nem igazolták.
3/2.	<p>Vállalt feladat: a főkönyvi kimutatásban szereplő ingatlanvagyon értéke vagyonszámkimutatással egyeztetésre kerül, a nyilvántartás és főkönyvi könyvelés közötti egyezőség biztosított</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 01.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő</p>	megtörtént	határidőn túl történt meg	-	-

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszzerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
3/3.	<p>Vállalt feladat: a helyi adók analitikájának felülvizsgálata (dokumentált, behajtható tételeket) a negyedéves zárlati tételek között az Áhsz. 53. § (6) e) pontjának megfelelően elvégzésre kerül az egyszerűsített értékelési eljárás</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 12. 31.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Sófalvi Ágnes</p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	Helyi adók nyilvántartásánál, a korábbi években elmulasztott zárlati tételek könyveiben való rögzítése miatt, jelentős mértékű értékvesztés elszámolása történt 2019. 12. 31-én, ennek indoklását (Áhsz. 10. melléklete szerint) szöveges értékeléssel be kell mutatni és a képviselőtestület elé tární.
3/4.	<p>Vállalt feladat: az év végi zárlati tételek között, az Áhsz. 13. §-ban előírtak alapján kizárólag az önkormányzat gazdálkodásához kapcsolódó időbeli elhatárolások (több gazdálkodási évet érintő tételek) kerülnek rögzítésre</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 12. 31.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő</p>	megtörtént	határidőre megtörtént	Passzív időbeli elhatárolások mérlegértékét az Áhsz. 22. § (1) bekezdésének megfelelően leltárral, analitikus nyilvántartással támasszák alá.	Passzív időbeli elhatárolásról leltár, analitika nem került becsatolásra, annak teljességét, szabályosságát, valóság-tartalmát nem tudtuk vizsgálni

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszzerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
3/5.	<p>Vállalt feladat: a követelések, kötelezettségek alátámasztására az Áhsz. 14. mellékletének megfelelő adattartalmú részletező nyilvántartás készül, annak értékei egyeztetésre kerülnek a főkönyvi könyveléssel, NAV folyószámlával</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 12. 31.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő</p>	részben történt meg	-	a követelések, kötelezettségek alátámasztására az Áhsz. 14. mellékletének megfelelően készüljön részletező nyilvántartás, annak tartalma kerüljön egyeztetésre a főkönyvi könyveléssel	A részletező nyilvántartások nem teljes körűen készültek el és nem minden esetben felelnek meg az Áhsz. 14. mellékletében leírt tartalmi elemeknek.
3/6.	<p>Vállalt feladat: az Áhsz. 53. §. alapján, a havi, negyedéves és év végi zárlati tételek maradéktalan elvégzése (értéksökkenés elszámolása, más előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó átvezetése más különféle egyéb ráfordítások közé, adó és járulékok közterhek egyeztetése)</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 07. 20.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő</p>	részben történt meg	-	az Áhsz. 53. §. alapján, a havi, negyedéves és év végi zárlati tételek elszámolása maradéktalanul kerüljenek elvégzésre	Az Áhsz. 53. §-ban előírt havi, negyedéves és év végi zárlati tételek elszámolása nem minden esetben a jogszabályban előírt időszakokban történt meg.
3/7.	<p>Vállalt feladat: a pénzkészletek záró értékének egyeztetése az analitikával, a mérlegben csak az Áhsz. 21. §. (7) bekezdése szerinti, a tényleges értékeknek megfelelő adatok szerepeltetése</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 04. 20.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő</p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	

III/2. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – TINNYEI NAPKÖZÖTTTHONOS ÓVODA

Ellenőrzött szerv megnevezése: **Tinnyei Napközöthonos Óvoda**
Törzsszám: **670063**

A Tinnyei Napközöthonos Óvoda az intézkedési tervben foglalt 18 feladattól 2 feladatot határidőre végrehajtott, 2 feladatot határidőn túl hajtott végre, 2 feladat részben, 12 feladat nem került végrehajtásra. Az intézkedési tervben foglalt feladatok részben teljesültek, ezért további intézkedési szükségesség.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/nem történt részben történt meg/oka fogyott/vált/nem ismétlődő	határidőre meg/történt/határidőn túl meg/történt/nem releváns		
1. Belső kontroll rendszer értékelésével kapcsolatos megállapítások					
1.1.	<p>Vállalt feladat: SZMSZ kiegészítése - az Ávr. 13. § (4a) és (5) bekezdései alapján - az ellátandó feladatok kormányzati funkcióival, a költségvetési szerv szervezeti egységei által ellátott feladatok munkafolyamatainak leírásával, a helyettesítés rendjével, valamint a szervezeti egység költségvetési szervben belüli belső és azon kívüli külső kapcsolattartásának módjával</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019.07. 30.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Jurkovic Zsuzsanna, intézményvezető</p>	nem történt meg	-	<p>Az Óvoda SZMSZ-e az Ávr. 13. § (4a) és (5) bekezdései alapján kerüljön kiegészítésre az ellátandó feladatok kormányzati funkcióival, a költségvetési szerv szervezeti egységei által ellátott feladatok munkafolyamatainak leírásával, a helyettesítés rendjével, valamint a szervezeti egység költségvetési szervben belüli belső és azon kívüli kapcsolattartásának módjával</p>	Óvoda SZMSZ-e nem teljes mértékben került feltöltésre, a javaslatokban jelzett részt nem tudtuk vizsgálni.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/nem történt meg/részben történt meg/oka fogyott/vált/nem időszerű	határidőre megtörtént/határidőn túl megtörtént/nem releváns		
1.2.	<p>Vállalt feladat: a gazdálkodási feladatok ellátására az Ávr. 9. §. (5) a) pontjában leírtaknak megfelelő és hatályba helyezett munkamegosztási megállapodás elkészítése</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019.07. 30.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Jurkovich Zsuzsanna, intézményvezető, Krix Lajos, polgármester</p>	nem történt meg	-	a gazdálkodási feladatok ellátására kerüljön megkötésre az Ávr. 9. §. (5) a) pontjában leírtaknak megfelelő és hatályba helyezett munkamegosztási megállapodás	Az Óvoda Közös Hivatalal kötött munkamegosztási megállapodást nem tudott részünkre bemutatni.
1.3.	<p>Vállalt feladat: az Áhsz. 50. § (1) bekezdésében előírt önálló Számviteli politika, valamint annak keretében elkészítendő szabályzatok elkészítése, intézményvezető által való jóváhagyása. Az Áhsz. 51. §-nak megfelelő Számlarend elkészítése</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019.03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Jurkovich Zsuzsanna, intézményvezető</p>	nem történt meg	-	kerüljenek elkészítésre az Áhsz. 50. § (1) bekezdésében előírt önálló Számviteli politika, valamint az annak keretében elkészítendő szabályzatok, az intézményvezető azonban azokat nem hagyta jóvá, az Óvodára vonatkozó szabályzatokat nem tartalmazták.	Az Óvoda önálló szabályzatokkal nem rendelkezik. A Közös Hivatal által kibocsájtott szabályzatok hatályában kiterjednek az Óvodára, az intézményvezető azonban azokat nem hagyta jóvá, az Óvodára vonatkozó szabályzatokat nem tartalmazták.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/nem történt részben történt meg/oka fogyottá vált/nem időszerű	határidőre megtörtént/határidőn túl megtörtént/nem releváns		
1.4.	<p>Vállalt feladat: a Kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítési rendje szabályzatának jóváhagyása az intézményvezető részéről. A szabályzatban az Ávr. 52. § (1), az Ávr. 53. § (1)-(2) bekezdés alapján a gazdálkodóra vonatkozó rendelkezéseket rögzítése, a gazdálkodási jogkörök gyakorlóiról, azok kinevezéséről, megbízásáról, aláírás mintájáról naprakész és teljes körű nyilvántartás készítés</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019.03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Jurkovic Zsuzsanna, intézményvezető</p>	nem történt meg	-	a Kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítési rendjének szabályzata kerüljön jóváhagyásra az intézményvezető részéről. Rögzítsék a szabályzatban az Ávr. 52. § (1), az Ávr. 53. § (1)-(2) bekezdés alapján a gazdálkodóra vonatkozó rendelkezéseket, a gazdálkodási jogkörök gyakorlóiról, azok kinevezéséről, megbízásáról, aláírás mintájáról naprakész és teljes körű nyilvántartás készítés	A Közös Hivatal által kibocsátott szabályzat hatályában kiterjed az Óvodára, az intézményvezető azonban nem hagyta jóvá, az Óvodára vonatkozó sajátosságokat nem tartalmazza.
1.5.	<p>Vállalt feladat: az Ávr. 13. § (4a) szerint a 13. § (2) b) c) d) e) f) g), valamint az Ltv. 10. § (1), 335/2005 (XII. 29) Korm. rendelet 3 § (1) és a Bkr. 6. § (3) (4) (4a), 17. § (1)-(1a) bekezdéseiben előírt az Önkormányzat tevékenységét érintő egyéb szabályzatok elkészítése</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019.03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző</p>	nem történt meg	-	készítsék el az Ávr. 13. § (4a) szerint a 13. § (2) b) c) d) e) f) g), valamint az Ltv. 10. § (1), 335/2005 (XII. 29) Korm. rendelet 3 § (1) és a Bkr. 6. § (3) (4) (4a), 17. § (1)-(1a) bekezdéseiben előírt az Önkormányzat tevékenységét érintő egyéb szabályzatokat	A feltöltött szabályzatok hatálya kiterjed az Óvodára, de intézményvezető azokat nem hagyta jóvá, gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendje nem került feltöltésre a KEP felületére.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/nem történt meg/részben történt meg/oka fogyott/vált/nem időszerű	határidőre megtörtént/határidőn túl megtörtént/nem releváns		
1.6.	<p>Vállalt feladat: az Ellenőrzési nyomvonal elkészítése, az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések meghatározása, azok teljesítésének, folyamatos nyomon követésének módja, a szervezeti felelősök kijelölése. A gazdálkodási jogkörök gyakorlása az operatív munkavégzés során, az Ávr. 55 – 59. §-ban és a belső szabályzatokban rögzítettek szerint</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019.03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző</p>	nem történt meg	-	Készítsék el az Ellenőrzési nyomvonalat, határozzák meg az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket, azok teljesítésének, folyamatos nyomon követésének módját, a szervezeti felelősök kerülésére kijelölésére	Ellenőrzési nyomvonalat nem tudtak az ellenőrzés részére bemutatni
1.7.	<p>Vállalt feladat: a belső kontrollrendszer keretében integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása és működtetése a Bkr. 3. § b) pont előírása alapján. A Bkr. 7. § (4) pontjában előírt Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjének elkészítése</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019.03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző</p>	nem történt meg	-	a belső kontrollrendszer keretében az integrált kockázatkezelési rendszer kerüljön kialakításra és működtetésre a Bkr. 3. § b) pont előírása alapján. Készítsék el a Bkr. 7. § (4) pontjában előírt Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét	Belső kontroll rendszer szabályzat a Bkr. 2 § előírásainak nem felel meg, intézményvezető nem hagyta jóvá. Szervezeti integritást sértő események kezelése eljárásrendjét intézményvezető nem hagyta jóvá.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/nem történt részben történt meg/oka fogyottá vált/nem időszerű	határidőre megtörtént/határidőn túl megtörtént/nem releváns		
1.8.	<p>Vállalt feladat: a gazdálkodási jogkörök gyakorlása (kötelezettség vállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés) az operatív munkavégzés során az Ávr. 55 - 59. §-ban, valamint az Önkormányzat belső szabályzataiban előírtaknak megfelelően történik</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019.03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző</p>	nem történt meg	-	<p>a gazdálkodási jogkörök szabályozásának felülvizsgálatát, aktualizálását végezzék el (kötelezettség vállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, teljesítés-igazolás, érvényesítés) , annak érdekében, hogy az minden esetben feleljen meg az Ávr. 55 - 59. §-ban, előírtaknak.</p> <p>A gazdálkodási jog-körök gyakorlása, az operatív munkavégzés során, minden esetben az előírtaknak megfelelően történjen.</p>	<p>a gazdálkodási jogkörök szabályozásának felülvizsgálatát, aktualizálását végezzék el (kötelezettség vállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, teljesítés-igazolás, érvényesítés) , annak érdekében, hogy az minden esetben feleljen meg az Ávr. 55 - 59. §-ban, előírtaknak. A gazdálkodási jog-körök gyakorlása, az operatív munkavégzés során, minden esetben az előírtaknak megfelelően történjen.</p>

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/nem történt részben történt meg/oka fogyottá vált/nem időszerű	határidőre megtörtént/határidőn túl megtörtént/nem releváns		
1.9.	<p>Vállalt feladat: a Bkr. 9. §-ban előírt információs és kommunikációs rendszer kialakítása és működtetése, az Info. tv. 32-34. § szerinti közérdekű adatok közzétételére teljes körű vizsgálat, az az Ltv. 10. § (1), 335/2005 (XII. 29) Korm. rendelet 3. § (-) alapján Iratkezelés rendjéről szóló szabályzat elkészítése</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019.03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző</p>	nem történt meg		<p>kerüljön kialakításra és működtetésre a Bkr. 9. §-ban előírt információs és kommunikációs rendszer, vizsgálják felül az Info. tv. 32-34. § szerinti közérdekű adatok közzétételének teljes körűségét, gondoskodjanak róla, hogy készüljön el az az Ltv. 10. § (1), 335/2005 (XII. 29) Korm. rendelet 3. § (1) alapján Iratkezelés rendjéről szóló szabályzat</p>	<p>Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása és működtetése a a Bkr. 9. §-ban előírt információs és kommunikációs rendszer kialakítására és működtetésére intézkedés nem történt. Iratkezelési szabályzat 2019. 03. 04-től került hatályba helyezésre, Óvodára nem terjed ki, intézményvezető nem hagyta jóvá, Levéltár egyetértését nem tartalmazza.</p>

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/nem történt részben történt meg/oka fogyottá vált/nem időszerű	határidőre megtörtént/határidőn túl megtörtént/nem releváns		
1.10.	<p>Vállalt feladat: a Bkr. 10. §. alapján a nyomon követési rendszer kialakítása és működtetése, a szervek vezetői által a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatban a költségvetési szerv kontrollrendszere minőségének értékelése, a nyilatkozat a zárszámadási rendlettel együtt való beterjesztése a Képviselő-testület elé</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 04. 24.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Jurkovich Zsuzsanna, intézményvezető</p>	nem történt meg	-	Óvodavezető által a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatban értékelje a költségvetési szerv kontrollrendszere minőségét, a nyilatkozat a zárszámadási rendlettel kerüljön beterjesztésre a Képviselő-testület elé	Bkr. 1. számú melléklete szerinti vezetői nyilatkozat nem került az ellenőrzés részére feltöltésre
2. Könyvvizsgálattal és adatszolgáltatási kötelezettséggel kapcsolatos megállapítások					
2/1.	<p>Vállalt feladat: az Áhsz. 14. melléklet VI. és VII. pontjaiban, meghatározott tartalmi követelményeknek megfelelő részletező nyilvántartás készítése az immateriális javakról, valamint a tárgyi eszközökről</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 01.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő</p>	megtörtént	határidő után történt meg	-	-

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/nem történt részben történt meg/oka fogyott/vált/nem időszerű	határidőre megtörtént/határidőn túl megtörtént/nem releváns		
2/2.	<p>Vállalt feladat: az Áhsz. 14. melléklet V. 1. pontja alapján a készpénzállományról és a készpénzforgalomról olyan nyilvántartás vezetése amelyben, időrendben valamennyi bevétel és kiadás szerepel, az Áhsz 53. § szerinti egyeztetés</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 31.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Grósz Andrea</p>	nem történt meg		<p>az Áhsz. 14. melléklet V. 1. pontja alapján a készpénzállományról és a készpénzforgalomról vezessenek olyan nyilvántartást, amelyben, időrendben valamennyi bevétel és kiadás szerepel, az Áhsz 53. § szerinti kerüljenek egyeztetésre</p>	<p>A feltöltésre került pénztárjelentést pénztáros, pénztárellenőr nem írta alá,</p>
2/3.	<p>Vállalt feladat: az Áhsz. 21. § (7) alapján kerülnek kimutatásra a bankszámlák záró egyenlegei az éves zárómérleg adatai között</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 31.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő</p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/nem történt meg/részben történt meg/oka fogyottá vált/nem időszerű	határidő-re megtörtént/határidőn túl megtörtént/nem releváns		
2/4.	<p>Vállalt feladat: a beérkező számlák tartalmi és számszerűségi vizsgálata, annak érdekében, hogy a Szt. 165-166. §-ban leírt az alapbizonylatnak megfelelően történjen az általános forgalmi adó könyvelése. Intézkedés, hogy a számviteli (könyvviteli) nyilvántartásokba csak a Szt. 165. §. (2) bekezdésében előírt, szabályszerűen kiállított, alakilag és tartalmilag a kövelelményeknek megfelelő bizonylat alapján kerüljenek adatok</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 01.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Grósz Andrea</p>	nem történt meg	-	A számviteli (könyvviteli) nyilvántartásokba csak a Szt. 165. §. (2) bekezdésében előírt, szabályszerűen kiállított, alakilag és tartalmilag a kövelelményeknek megfelelő bizonylat alapján kerüljenek adatok rögzítésre	A mintavételek vizsgálata alapján, befogadásra és a könyvekben rögzítésre került olyan bizonylat is, amely nem az intézmény nevére lett kiállítva
2/5.	<p>Vállalt feladat: Intézkedés kezdeményezése, az Áhsz. 16. mellékletében előírtak érvényesülése érdekében, hogy a beérkező költségjellegű számlák a könyvviteli nyilvántartásban megfelelő rovaton kerüljenek rögzítésre, a kis értékű tárgyi eszközök értéke kerüljön feltüntetésre a beruházási számlán</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 01.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Grósz Andrea</p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	Az ellenőrzőt: mintavételek az Áhsz. 15. mellékletének megfelelő rovaton, főkönyvi számon kerültek a könyvekben rögzítésre.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/nem történt részben történt meg/oka fogyott/vált/nem időszerű	határidő-re megtörtént/határidőn túl megtörtént/nem releváns		
3. Éves költségvetési beszámolóval kapcsolatos megállapítások					
3/1.	<p>Vállalt feladat: Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerint az éves költségvetési beszámolóhoz, a mérleg tételeinek alátámasztására olyan leltár készül, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 07. 20.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Jurkovic Zsuzsanna, intézményvezető</p>	részben történt meg	-	Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerint az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltár készült, amely tételesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat	Az elkészített egyeztetéssel leltár nem szabályos, leltározási utasítás nem készült hozzá. analitikával történt egyeztetések nem dokumentáltak.
3/2	<p>Vállalt feladat: Az Áhsz 39. § (3) bekezdésében előírtak alapján a kormányrendelet 14. mellékletében felsorolt részletező nyilvántartások elkészítése és folyamatos vezetése, azok a havi, negyedéves, éves zárlati tételek elvégzése során való egyeztetése a könyvelés adataival</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 07. 20.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Jurkovic Zsuzsanna, intézményvezető</p>	részben történt meg	-	Az Áhsz 39. § (3) bekezdésében előírtak alapján készítsék el és folyamatosan vezessék a kormányrendelet 14. mellékletében felsorolt részletező nyilvántartásokat, azokat a havi, negyedéves, éves zárlati tételek elvégzése során egyeztessék a könyvelés adataival	A részletező nyilvántartások nem teljes körűen készültek el és nem minden esetben felelnek meg az Áhsz. 14. mellékletében leírt tartalmi elemeknek.

	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása	
	megtörtént/nem történt részben történt meg/oka fogyottá vált/nem időszerű	határidőre megtörtént/határidőn túl megtörtént/nem releváns	
Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
3/3.	<p>Vállalt feladat: A Számv. tv. 32. §, 33. §, 44. § és 45. §-ban előírtak megfelelően az időbeli elhatárolás könyvekben való rögzítése</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 31.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő</p>	határidőn túl történt meg	-

III.3. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – TINNYEI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Ellenőrzött szerv megnevezése: **Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal**
Törzsszám: **812676**

Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal az intézkedési tervben foglalt 20 feladatból 6 feladatot határidőre végrehajtott, 1 feladatot határidőn túl hajtott végre, 7 feladat részben, 6 nem került végrehajtásra. Az intézkedési tervben foglalt feladatok nem teljekörűen teljesültek, ezért további intézkedés szükséges.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megförtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyot-tá vált/ nem idő-szerű	határidőre megförtént/ határidőn túl megförtént/ nem releváns		
1. Belső kontroll rendszer értékelésével kapcsolatos megállapítások					
1/1.	Vállalt feladat: a Szervezeti és működési szabályzat az Ávr. 13. § (1) és (5) bekezdés előírásainak megfelelő kiegészítése Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26. Végrehajtásért felelős: Hudecz Izabella, megbízott jegyző	nem történt meg	-	a Szervezeti és működési szabályzatot az Ávr. 13. § (1) és (5) bekezdés előírásainak megfelelően egészítsék ki	A KEP felületére feltöltésre került SZMSZ nem az aktuális adattartalommal készült
1/2.	Vállalt feladat: a Számviteli politika, valamint az annak keretében elkészítendő szabályzatok tartalmának aktualizálása a jogszabályi és szervezeti változásoknak megfelelően Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26. Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző	részben történt meg	-	a Számviteli politikát, valamint az annak keretében elkészítendő szabályzatok tartalmát aktualizálják a jogszabályi és szervezeti változásoknak megfelelően	<u>Számviteli politika:</u> 2013. 04. 04-től hatályos, jegyző bocsájta ki, aktualizálása nem történt meg. <u>Értékelési szabályzat:</u> 2019. 03.01-től hatályos, polgármester nem hagyta jóvá.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ oka fogyot-tá vált/ nem idő-szerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1/3.	<p>Vállalt feladat: a Gazdálkodási szabályzat jóváhagyása, a szabályzatban az Ávr. 52. § (1), az Ávr. 53. § (1)-(2) bekezdés alapján rögzítésre kerülnek a gazdálkodóra vonatkozó rendelkezések, a gazdálkodási jogkörök gyakorlóiról, azok kinevezéséről, megbízásáról, aláírás mintájáról naprakész és teljes körű nyilvántartás készül. Az érintett munkavállalók esetében, a munkaköri leírások kiegészítése a gazdálkodási jogkörökkel, hatáskörökkel (pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés) kapcsolatos feladatokkal. Az ellenjegyzéssel, érvényesítéssel kapcsolatos feladatok szemé-lyi felülvizsgálata az Ávr. 55. § (3), és 58. § (4) bekezdésében előírt szakmai előírásoknak megfelelően</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző</p>	<p>részben történt meg</p>		<p>a Gazdálkodási szabályzat kerüljön jóváhagyásra, rögzítsék a szabályzatban az Ávr. 52. § (1), az Ávr. 53. § (1)-(2) bekezdés alapján a gazdálkodóra vonatkozó rendelkezéseket, a gazdálkodási jogkörök gyakorlóiról, azok kinevezéséről, megbízásáról, aláírás mintájáról naprakész és teljes körű nyilvántartás készüljön. Az érintett munkavállalók esetében, a munkaköri leírásokat</p>	<p>Leltározási szabályzat és az <u>Onkoltségszámítási szabályzat</u>: 2019. 03.26-án került hatályba helyezésre. <u>Pénzkezelési szabályzat</u>: mellékleteket nem tartalmaz. <u>Számlarend</u>: 2019. 03. 01-től hatályos.</p> <p>2013. 04. 04-től hatályos, aláírási jogkörök kijelöléséről, aláírás mintáikról készített naprakész nyilvántartást, mint mellékleteket nem tartalmaz.</p>

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megförtént/ nem történt meg/ oka fogyot-tá vált/ nem idő-szerű	határidőre megförtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1/4.	<p>Vállalt feladat: az Ávr. 13. § (4a) szerint a 13. § (2) c) d) e) g) h), valamint az Ltv. 10. § (1), 335/2005 (XII. 29) Korm. rendelet 3 § (1) pontjában előírt a tevékenységét érintő egyéb szabályzatok elkészítése</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző</p>	<p>részben történt meg</p>	-	<p>egészítsék ki a gazdálkodási jogköörök, hatáskörök (pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés) elvégzésével, kapcsolatos feladatokkal. Gondoskodjanak róla, hogy ellenjegyzéssel, érvényesítéssel kapcsolatos feladatok olyan személyek végezzék, akik megfelelnek az Ávr. 55. § (3), és 58. § (4) bekezdésében előírt szakmai előírásoknak</p>	<p>Az Ávr. 13. § (4a) b) c) d) g) pontja szerinti szabályzatok nem tartalmaznak a hatályba helyezés dátumát, gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendje nem került feltöltésre a KEP felületére.</p>

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ oka fogyot-tá vált/ nem idő-szerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1/5.	<p>Vállalt feladat: a Bkr. 6. § (3) bekezdésben előírt Ellenőrzési nyomvonal elkészítése</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző</p>	nem történt meg		Készítsék el az Ellenőrzési nyomvonalat, határozzák meg az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket, azok teljesítésének, folyamatos nyomonkövetés módját, a szervezeti felelősök kerüljenek kijelölésére	Ellenőrzési nyomvonal nem került az ellenőrzés részére bemutatásra
1/6.	<p>Vállalt feladat: a Bkr. 6. § (4) pontjában szabályozott Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjének elkészítése, a belső kontrollrendszer keretében az integrált kockázatkezelési rendszert kialakítása és működtetése a Bkr. 3. § b) pont előírása alapján</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző</p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
1/7.	<p>Vállalt feladat: a munkaköri leírások kiegészítése az operatív jogkörök, hatáskörök (ellenjegyzés, érvényesítés) elvégzésével kapcsolatos feladatokkal</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Hudecz Izabella, megbízott jegyző</p>	részben történt meg	-	a munkaköri leírások kerüljenek kiegészítésre az operatív gazdálkodási jogkörökkel, hatáskörökkel (pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés)	Jegyző nyilatkozat alapján a személyi változások miatt a munkaköri leírások átdolgozása folyamatban van.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ oka fogyot-tá vált/ nem idő-szerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1/8.	<p>Vállalt feladat: a belső kontrollrendszer keretében az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása és működtetése a Bkr. 3. § b) pont előírása alapján, az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések meghatározása, azok teljesítésének, folyamatos nyomon követésének módja, a szervezeti felelősök kijelölése</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző</p>	<p>részben történt meg</p>	-	<p>a belső kontrollrendszer keretében az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítását és működtetését a Bkr. 3. § b) pont előírása alapján, határozzák meg az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket, azok teljesítésének, folyamatos nyomon követésének módját, a szervezeti felelősök kerüljenek kijelölésére</p>	<p>Belső kontroll rendszer szabályzat a Bkr. 2. § előírásainak nem felel meg.</p>
1/9.	<p>Vállalt feladat: a gazdálkodási jogkörök gyakorlása (kötelezettség vállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés) az operatív munkavégzés során az Ávr. 55 - 59. §-ban, valamint a Közös Hivatal belső szabályzataiban előírtaknak megfelelően történik</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző</p>	<p>nem történt meg</p>	-	<p>a gazdálkodási jogkörök szabályozásának felülvizsgálatát, aktualizálását végezzék el (kötelezettség vállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, teljesítés-igazolás, érvényesítés), annak érdekében, hogy az minden esetben feleljen meg az Ávr. 55 - 59. §-ban, elő-</p>	<p>A <u>gazdálkodási jogkörök</u> szabályozása nem teljes körű, a személyi változókat nem követi, az operatív munkavégzés során történő alkalmazását a rendelkezésünkre álló, nem aktualizált adatok alapján vizsgáltuk</p>

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyot-tá vált/ nem idő-szerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1/10.	<p>Vállalt feladat: a Bkr. 9. §-ban előírt információs és kommunikációs rendszer kialakítása és működtetése, az Info. tv. 32-34. § szerinti közérdekű adatok közzététele teljes körűségének felülvizsgálata</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző</p>	nem történt meg		<p>írtaknak. A gazdálkodási jogkörök gyakorlása, az operatív munkavégzés során, minden esetben az előírtaknak megfelelően történjen.</p> <p>kerüljön kialakításra és működtetésre a Bkr. 9. §-ban előírt információs és kommunikációs rendszer, vizsgálják felül az Info. tv. 32-34. § szerinti közérdekű adatok közzétételeinek teljes körűségét</p>	<p>Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása és működtetése a Belső kontroll szabályzat keretében történt, tartalma azonban nem felel meg a Bkr. 9. §. (1) bekezdésében előírtaknak</p> <p>Iratkezelési szabályzat 2019. 03. 04-től került hatályba helyezésre, Levelezési szabályzat nem tartalmazza.</p>

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyot-tá vált/ nem idő-szerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1/11.	<p>Vállalt feladat: a Bkr. 10. §. alapján a nyomon köve-tési rendszer kialakítása és működtetése, a szervek vezetői a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatko-zatban értékelik a költségvetési szerv kontrollrend-szerének minőségét, a nyilatkozatot a zárszamadási rendelettel együtt betejesztk be a képviselő-testület elé</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző</p>	nem történt meg	-	kerüljön kialakításra és működtetésre a Bkr. 10. §. alapján a nyomon kö-vetési rendszer, a szervek vezetői a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyi-latkozatban értékeljék a költségvetési szerv kont-rollrendszerének minősé-gét, a nyilatkozatot a zár-szamadási rendelettel együtt terjesszék be a Képviselő-testület elé	Bkr. 11. § (4) bekezdésé-ben leírtak alapján a tá-vozó vezető kötelezettsé-ge az addig eltelt időszak tekintetében nyilatkoza-tot tenni,
2. Könyvvizsgálattal és adatszolgáltatási kötelezettséggel kapcsolatos megállapítások					
2/1.	<p>Vállalt feladat: az Áhsz. 53. §. alapján, a havi, ne-gyedéves és év végi zárlati feladatok maraóéktalan elvégzése (az értéksökkenés elszámolása, adó és járulékok közterhek egyeztetése)</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 12. 31.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő</p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ oka fogyot-tá vált/ nem idő-szerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
2/2.	<p>Vállalt feladat : az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerint az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához leltár készítése, amely tételeken, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 12. 31.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő</p>	<p>részben történt meg</p>		<p>az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerint az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltár készülni, amely tételeken, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat</p>	<p>Az elkészített egyezteté- ses leltár nem szabályos, leltározási utasítás nem készült hozzá, analitiká- val történt egyeztetések nem dokumentáltak.</p>
2/3.	<p>Vállalt feladat: az Áhsz 39. § (3) bekezdésében elő- írtak alapján az immateriális javakról és tárgyi eszkö- zökről, az Áhsz. 14. mellékletének VI. VII. pontja alapján a részletező nyilvántartások elkészítése és folyamatos vezetése</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 12. 31.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő</p>	<p>megtörtént</p>	<p>határidőre megtörtént</p>	-	-

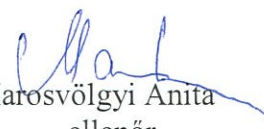
Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt részben történt meg/ oka fogyot-tá vált/ nem idő-szerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
2/4.	<p>Vállalt feladat: az Áhsz 39. § (3) bekezdésében előírtak alapján az Áhsz. 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartásokat elkészítése és folyamatos vezetése (előirányzatok, követelések, kötelezettségek és az adott és kapott előlegek állományáról)</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 01.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő</p>	<p>részben történt meg</p>	-	<p>az Áhsz 39. § (3) bekezdésében előírtak alapján készítsék el és folyamatosan vezessék az Áhsz. 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartásokat az előirányzatok, a követelések, a kötelezettségek és az adott és kapott előlegek állományáról</p>	<p>A részletező nyilvántartások nem teljes körűen készültek el és nem minden esetben felelnek meg az Áhsz. 14. mellékletében leírt tartalmi elemeknek.</p>
2/5.	<p>Vállalt feladat: a pénzeszközök mérlegben kimutatott értéke az Áhsz. 21. § (7) pontjában előírtaknak megfelelően, a készpénz és bankszámlapénz nyilvántartása, egyeztetése a gazdálkodási jogkörökben előírt személyek által történik, kézzel írt igazolják annak egyezőségét</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 01.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő</p>	<p>nem történt meg</p>	-	<p>a pénzeszközök mérlegben kimutatott értéke feleljen meg az Áhsz. 21. § (7) pontjában előírtaknak, a készpénz és bankszámlapénz nyilvántartása, egyeztetése a gazdálkodási jogkörökben előírt személyek által történjen meg, kézzel írt igazolják annak egyezőségét</p>	<p>A feltöltésre került pénztáji jelentést pénztáros, pénztárellenőr nem írta alá,</p>

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ oka fogyot-tá vált/ nem idő-szerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
2/6.	<p>Vállalt feladat: a negyedéves könyvviteli zárlatok során az Áhsz. 53. § (5) d) pontja alapján átvezetésre kerül az előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó értéke a más különféle egyéb ráfordítások főkönyvi számlára</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 07. 20.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő</p>	megtörtént	határidőn túl történt meg	-	-
2/7.	<p>Vállalt feladat: a számviteli (könyvviteli) nyilván-tartásokba csak a Szt. 165. §. (2) bekezdésében előírt, szabályszerűen kiállított, alakilag és tartalmilag a követelményeknek megfelelő bizonylat alapján kerülnek adatok</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 01.</p> <p>Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő</p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	Az ellenőrzött mintatételek megfelelnek a Szt. 165. §. (2) bekezdése előírásainak.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyot-tá vált/ nem idő-szerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
3. Éves költségvetési beszámolóval kapcsolatos megállapítások					
3/1.	Vállalt feladat: az Áhsz. 53. §. alapján az év végi zárlati tételek maradéktalanul elvégzésre kerülnek Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 01. Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
3/2.	Vállalt feladat: az időbeli elhatárolások az önkormányzat könyveiben Áhsz. 14. § (11) - (13) pontjaiban előírtaknak megfelelően kerülnek elszámolásra Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 01. Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-

Budapest, 2020. június 23.


Kiss Éva
vizsgálatvezető


Marosvölgyi Anita
ellenőr


Háderné Köteles Andrea
ellenőr

Prof. Dr. Mészáros József a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Budapest, <időbélyegző szerint>

(P. H.)

.....
Galambosné Palcsó Györgyike
osztályvezető

Melléletek:

- 1/1. melléklet: Mintavételek értékelése táblázat – Tinnye Község Önkormányzata
- 1/2. melléklet: Mintavételek értékelése táblázat – Tinnyei Napköziotthonos Óvoda
- 1/3. melléklet: Mintavételek értékelése táblázat – Tinnyei Közös Önkormányzati Hivatal

Készült: 1 példányban

Kapják: 1. pld.: Címzett (hivatali kapun keresztül)

ZÁRADÉK

Az utóellenőrzési jelentésben, illetve annak mellékleteiben foglaltakat megismertem.

A helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv felé az utóellenőrzési jelentést az Ávr. 115/F. § (4) bekezdése értelmében átadom.

Az utóellenőrzési jelentést a záradékkal 1 eredeti példányban a Magyar Államkincstár ÖPSZEF Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály (cím: 1138 Budapest, Váci út 188., postacím: 1389 Budapest, Pf. 105. Kiss Éva vizsgálatvezető) megküldöm.

Tinnye, 2020. július

(P. H.)

Geréb Tünde
jegyző

Krix Lajos
polgármester

Részlet	Állományegységek száma				Állományegységek értéke				Állományegységek értéke				Állományegységek értéke				Állományegységek értéke				Állományegységek értéke			
	Adatszám	Évesítés	Évesítés	Évesítés	Adatszám	Évesítés	Évesítés	Évesítés	Adatszám	Évesítés	Évesítés	Évesítés	Adatszám	Évesítés	Évesítés	Évesítés	Adatszám	Évesítés	Évesítés	Évesítés	Adatszám	Évesítés	Évesítés	Évesítés
01_36_1	182	Évesítés	0	36	Változat előkészítési feladatok	2019/013	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000
01_45_1	182	Évesítés	0	45	Egyéb szolgáltatások előkészítése	2019/013	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000
02_25_1	182	Évesítés	0	225	Jegyzet készítés előkészítése	2019/013	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000	1000000

Vezető: Kőrösi
 Ellenőrző: Kőrösi
 Ellenőrző: Kőrösi



HITELESÍTÉSI ZÁRADÉK
papír alapú irat elektronikus másolatához

Az eredeti papír alapú iratra vonatkozó információk:

Iktatószám: ÖPSZEF/871-13/2020. iktatószámú levél 1. melléklete
Tárgy: Utóellenőrzési jelentéstervezet a mellékleteivel együtt

Kijelentem, hogy ez az irat az eredeti papír alapú dokumentumban foglaltakkal megegyező tartalmú és formátumú hiteles elektronikus másolat.

A másolat készítésének helye, időpontja: Budapest, 2020. június 23.

A másolatot készítő szervezeti egység (osztály) megnevezése:

Magyar Államkincstár
Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

A hiteles másolat készítője: Kiss Éva
(pénzügyi ellenőrzési referens)

A hiteles másolat készítőjének aláírása: 