



ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK

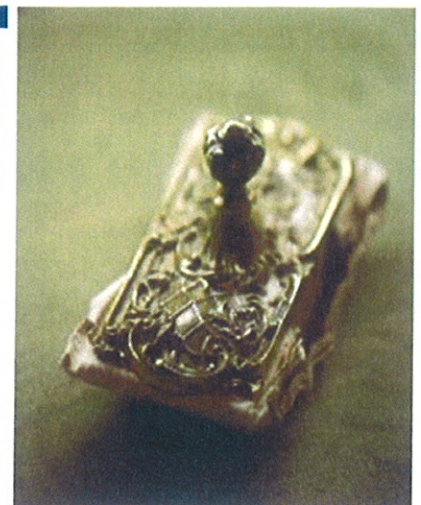
Jelentés

Önkormányzatok integritás- és belső kontrollrendszere

Az önkormányzatok belső kontrollrendszere
kialakításának és működtetésének ellenőrzése –
Tinnye Község Önkormányzata

2019.

19007
www.asz.hu





ÁLLAMI
SZÁMVEVŐSZÉK


Jelentés

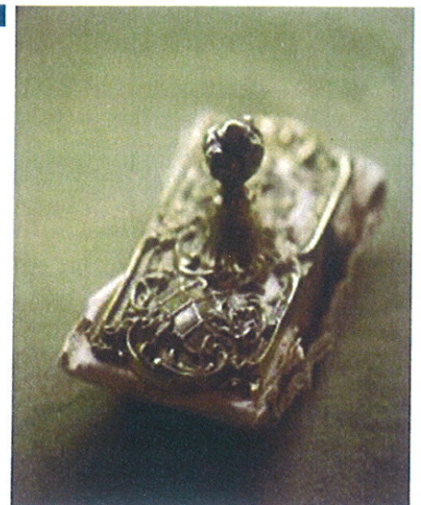
Önkormányzatok integritás- és belső kontrollrendszere

Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése – Tinnye Község Önkormányzata

2019. 01 hó 25 nap




Domokos László
elnök



19007

www.asz.hu



AZ ELLENŐRZÉST FELÜGYELTE:

TÓTH MARIANNA felügyeleti vezető

AZ ELLENŐRZÉST VEZETTE ÉS A VÉGREHAJTÁSÁÉRT FELELŐS:

GÁL MAGDOLNA ellenőrzésvezető

A PROGRAM ÖSSZEÁLLÍTÁSÁÉRT FELELŐS:

TÓTPÁL SZABOLCS osztályvezető

IKTATÓSZÁM: EL-0677-047/2018

TÉMASZÁM: 2444

ELLENŐRZÉS-AZONOSÍTÓ SZÁM: V078924

Jelentéseink az Országgyűlés számítógépes hálózatán és az Interneten a www.asz.hu címen is olvashatóak.

TARTALOMJEGYZÉK

■ ÖSSZEGZÉS.....	5
■ AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA.....	6
■ AZ ELLENŐRZÉS TERÜLETE	7
■ AZ ELLENŐRZÉS HÁTTERE, INDOKOLTSÁGA	8
■ A JELENTÉS LÉNYEGES KÉRDÉSKÖREI	9
■ AZ ELLENŐRZÉS HATÓKÖRE ÉS MÓDSZEREI	10
■ MEGÁLLAPÍTÁSOK.....	12
■ JAVASLATOK.....	13
■ MELLÉKLETEK	15
I. sz. melléklet: Értelmező szótár	15
■ FÜGGELÉK: ÉSZREVÉTELEK	17
■ RÖVIDÍTÉSEK JEGYZÉKE.....	19

ÖSSZEGZÉS

Tinnye Község Önkormányzata belső kontrollrendszerének kialakítása és működtetése nem volt szabályszerű, az nem biztosította a közpénzfelhasználás szabályosságát és a nemzeti vagyonnal történő felelős gazdálkodást. A belső kontrollrendszer kiépítettsége nem járult hozzá a korrupciós kockázatok kezeléséhez, az integritás szemlélet érvényesítéséhez.

Az ellenőrzés társadalmi indokoltsága

Az Állami Számvevőszék a stratégiai céljával összhangban - az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény felhatalmazása alapján – végzi a közpénzekkel, az állami és önkormányzati vagyonnal való felelős gazdálkodás, valamint a helyi önkormányzatok számviteli rendje betartásának és belső kontrollrendszere működésének ellenőrzését. Magyarország Alaptörvénye az önkormányzatoktól is elvárja a kiegyensúlyozott, átlátható és fenntartható költségvetési gazdálkodás elvének érvényesítését, továbbá a nemzeti vagyonnal való rendeltetésszerű és felelős módon való gazdálkodást. Az Állami Számvevőszék stratégiájában az is megfogalmazódott, hogy támogatja az integritás alapú, átlátható és elszámoltatható közpénzfelhasználás megteremtését. Mindezekre tekintettel, a közpénzzel gazdálkodó szervezetek esetében a belső kontrollrendszer megfelelő működése ellenőrzését prioritásként kezeli az Állami Számvevőszék.

Főbb megállapítások, következtetések

Tinnye Község Önkormányzatának gazdálkodása nem volt szabályozott, mivel a Pilisjászfalui Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője a jogszabályi előírás ellenére az ellenőrzött időszakra vonatkozóan nem készítette el az Önkormányzat eszközeinek és forrásainak értékelési szabályzatát. A Tinnye Község Önkormányzatánál alkalmazandó értékelési elvek, értékelési szempontok nem kerültek rögzítésre, ezáltal a költségvetési beszámoló összeállítása során nem biztosított a számviteli alapelvek érvényesülése. A belső kontrollrendszer kiépítettsége az alapvető szabályozás hiánya miatt nem szolgálta a közpénzfelhasználás szabályosságát és a nemzeti vagyonnal történő felelős gazdálkodást, nem járult hozzá a szabálytalanságok és a hibák megelőzéséhez.

AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA



Az ellenőrzés célja annak megállapítása volt, hogy szabályszerűen történt-e az Önkormányzat¹ belső kontrollrendszerének kialakítása és működtetése, az biztosította-e az Önkormányzatnál a közpénzfelhasználás szabályosságát, a közpénzekkel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű és felelős gazdálkodást, a beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítését. Az ellenőrzés keretében értékeltük az Önkormányzat korrupciós kockázatainak kezelését szolgáló integritás kontrollok kiépítettségét és az integritás szemlélet érvényesülését.

AZ ELLENŐRZÉS TERÜLETE

Tinnye Község Önkormányzata



Tinnye község a Közép-Magyarországi régióban, Pest megyében található, lakónépessége a Központi Statisztikai Hivatal Magyarország közigazgatási helynévkönyve alapján 2017. január 1-jén 1706 fő volt.

Az Önkormányzat gazdálkodási feladatait a Pilisjászfalui Közös Önkormányzati Hivatal látta el. A polgármester a 2014. évi önkormányzati választás óta tölti be tisztségét, a jegyző² 2013. március 1-jétől látja el feladatait.

AZ ELLENŐRZÉS HÁTTERE, INDOKOLTSÁGA



A demokratikus társadalmakban alapvető igény, hogy a közpénzeket, a közvagyonot használók tevékenységükről elszámoljanak, ahhoz egyértelmű és érvényesíthető felelősségi szabályok társuljanak. Ennek a jogos igénynek az érvényesítéséhez meg kell teremteni azokat a folyamatokat, rendszereket, amelyek nélkülözhetetlenek az elszámoltatáshoz. Az elszámoltatás eredményes működtetéséhez szükség van a megfelelő információs, kontroll-, értékelési – és beszámolási rendszerek kialakítására. A belső kontrollok kiépítettsége hozzájárul az integritási szemlélet kialakításához és érvényesüléséhez. A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése nélkül nem valósítható meg a közpénzek, a közvagyon szabályos, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználása.

A belső kontrollrendszer azt a célt szolgálja, hogy az államháztartás szervei működésük és gazdálkodásuk során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre, teljesítsék elszámolási kötelezettségeiket és megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, a károktól, a nem rendeltetésszerű használatától. A belső kontrollrendszer magában foglalja mindazon szabályokat, eljárásokat, gyakorlati módszereket és szervezeti struktúrákat, kockázatkezelési technikákat, kontrolltevékenységeket, amelyek segítséget nyújtanak a szervezetnek céljai eléréséhez. A belső kontrollrendszer szabályozása háromszintű, a törvényi előírásokat az Áht.³ és a Möt.⁴, a rendeleti szintű szabályozást az Ávr.⁵ és a Bkr.⁶ tartalmazza, amelyeket útmutatói szinten az NGM⁷ által kiadott standardok és kézikönyvek támogatnak.

A megfelelő belső kontrollrendszer jelentősen csökkenti a hibák és szabálytalanságok kockázatát. Az ÁSZ célja, hogy javuljon az ellenőrzött önkormányzatok belső kontrollrendszerének szabályozottsága, működésének megfelelősége, szabályszerűsége, hozzájárulva ezzel az egyensúlyi helyzet fenntarthatóságának biztosításához, biztosítva az önkormányzatnál a közpénzfelhasználás szabályosságát, a közpénzekkel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodást.

Az ellenőrzés várható hasznosulása négy szinten valósul meg. A törvényalkotás számára összegzett tapasztalatok állnak rendelkezésre a belső kontrollrendszer önkormányzati területen való kialakításáról, működtetéséről és hatásairól. Az ellenőrzés az ellenőrzött számára visszajelzést ad a belső kontrollrendszer kialakításában és működtetésében lévő hiányosságokról, javaslataival hozzájárul azok kiküszöböléséhez. Az ellenőrzés megállapításait és javaslatait más szervezetek is hasznosíthatják a rendezett gazdálkodási keretek kialakításához. A társadalom számára jelzi, hogy közpénz nem maradhat ellenőrizetlenül, az ÁSZ értékteremtő rend kialakításához és megőrzéséhez hozzájáruló tevékenysége pozitív hatással lesz a szervezetről kialakított összkép formálásában.

A JELENTÉS LÉNYEGES KÉRDÉSKÖREI

1. — *Az önkormányzat belső kontrollrendszerének kialakítása és működtetése szabályszerű volt-e, az biztosította-e az önkormányzatnál a közpénzfelhasználás szabályosságát, a nemzeti vagyonnal történő felelős gazdálkodást?*

AZ ELLENŐRZÉS HATÓKÖRE ÉS MÓDSZEREI

Az ellenőrzés típusa

Megfelelőségi ellenőrzés.

Az ellenőrzött időszak

Az ellenőrzött időszak a 2016. január 1. és december 31. közötti időszak.

Az ellenőrzés tárgya

A helyi önkormányzatnak, mint éves költségvetési beszámoló készítésére kötelezett szervezetnek és az önkormányzati hivatalának⁸ belső kontroll-rendszere. Az integritás szemlélet érvényesülése.

Az ellenőrzött szervezet

Tinnye Község Önkormányzata és a Pilisjászfalui Közös Önkormányzati Hivatal

Az ellenőrzés jogalapja

Az ÁSZ tv.⁹ 1. § (3) bekezdésében foglaltak alapján az ÁSZ általános hatáskörrel végzi a közpénzekkel és az állami és önkormányzati vagyonnal való felelős gazdálkodás ellenőrzését. Az ÁSZ tv. 5. § (2) bekezdése alapján az államháztartás gazdálkodásának ellenőrzése keretében az ÁSZ ellenőrzi a helyi önkormányzatok gazdálkodását, valamint az ÁSZ tv. 5. § (6) bekezdése alapján ellenőrzése során értékeli az államháztartás szám-viteli rendjének betartását és a belső kontrollrendszer működését.

Az ellenőrzés módszerei

Az ÁSZ az ellenőrzést az ellenőrzési program ellenőrzési kérdései, az ellenőrzött időszakban hatályos jogszabályok, az ellenőrzés szakmai szabályok és módszertanok figyelembe vételével, valamint a nemzetközi standardokat irányadónak tekintve végezte.

Az ellenőrzés ideje alatt az ellenőrzött szervezettel történő kapcsolat-tartást az ÁSZ¹⁰ Szervezeti és Működési Szabályzatának vonatkozó előírásai alapján biztosítottuk.

Az ellenőrzési kérdések megválaszolásához szükséges bizonyítékok megszerzése az ellenőrzöttek által rendelkezésre bocsátott dokumentumokra, adatokra alapozva megfigyelés, kérdésfeltevés (információkérés), valamint elemző eljárással történt. Az ellenőrzési bizonyítékként felhasználható adatforrások közé tartoztak egyrészt az ellenőrzési programban felsorolt adatforrások, másrészt az ellenőrzés szempontjából releváns információt tartalmazó dokumentumok.

Amennyiben az önkormányzat működését és gazdálkodását alapvetően meghatározó dokumentum hiánya miatt, valamely lényeges kérdéskörre vonatkozóan az ÁSZ megállapítást tett, további ellenőrzési tevékenységek az adott kérdéskörrel és az azzal szoros logikai kapcsolatban lévő kérdéskörökkel - ráépülő jelleggel - nem kerültek végrehajtásra.

MEGÁLLAPÍTÁSOK

1. Az önkormányzat belső kontrollrendszerének kialakítása és működtetése szabályszerű volt-e, az biztosította-e az önkormányzatnál a közpénzfelhasználás szabályosságát, a nemzeti vagyonnal történő felelős gazdálkodást?

Összegző megállapítás

Az Önkormányzat belső kontrollrendszerének kialakítása és működtetése nem volt szabályszerű.

A jegyző az ellenőrzött időszakra vonatkozóan az Önkormányzat tekintetében nem készítette el a Számv. tv.¹¹ 14. § (5) bekezdés b) pontjában előírt eszközök és források értékelési szabályzatát.

JAVASLATOK

Az ÁSZ tv. 33. § (1) bekezdésében foglaltak értelmében az ellenőrzött szervezet vezetője köteles a jelentésben foglalt megállapításokhoz kapcsolódó intézkedési tervet összeállítani és azt a jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül az ÁSZ részére megküldeni. Amennyiben az ellenőrzött szervezet vezetője nem küldi meg határidőben az intézkedési tervet, vagy továbbra sem elfogadható intézkedési tervet küld, az Állami Számvevőszék elnöke az ÁSZ tv. 33. § (3) bekezdése a) és b) pontjaiban foglaltakat érvényesítheti.

a jegyzőnek

1. *Az Önkormányzat szabályszerű kontrollkörnyezetének kialakítása érdekében gondoskodjon a számviteli politika keretében a Számv. tv. 14.§ (5) bekezdés b) pontjában előírt eszközök és források értékelési szabályzata elkészítéséről.*

(1. sz. megállapítás alapján)

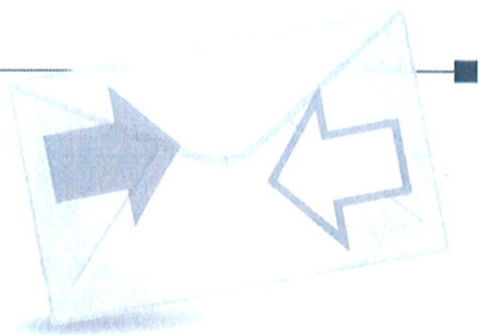
MELLÉKLETEK

I. SZ. MELLÉKLET: ÉRTELMEZŐ SZÓTÁR

helyi önkormányzat	<p>A helyi önkormányzat jogi személy. Az önkormányzati feladatok ellátását a képviselő-testület és szervei biztosítják. A képviselőtestület szervei: a polgármester, a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke, a képviselő-testület bizottságai, a részönkormányzat testülete, az önkormányzati hivatal, a megyei önkormányzati hivatal, a közös önkormányzati hivatal, a jegyző, továbbá a társulás. A képviselő-testület a feladatkörébe tartozó közszolgáltatások ellátására - jogszabályban meghatározottak szerint - költségvetési szervet, a polgári perrendtartásról szóló törvény szerinti gazdálkodó szervezetet (a továbbiakban: gazdálkodó szervezet), nonprofit szervezetet és egyéb szervezetet (a továbbiakban együtt: intézmény) alapíthat, továbbá szerződést köthet természetes és jogi személlyel vagy jogi személyiséggel nem rendelkező szervezettel. A helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolója magába foglalja a helyi önkormányzat – nem költségvetési szerveihez tartozó – feladataihoz kapcsolódó bevételeket és kiadásokat. A helyi önkormányzat összevont (konszolidált) költségvetési beszámolóját a helyi önkormányzatra és költségvetési szerveire vonatkozóan külön-külön beérkezett éves költségvetési beszámolók alapján a Kincstár készíti el és küldi meg az önkormányzatnak. (Forrás: Mötv. 41. § (1), (2), (6) bekezdései; Áhsz. 2. § (1) bekezdése, 6. § (1) bekezdés a) és f) pontja, 30. §-a, 37. § (1) és (6) bekezdése)</p>
integritás	<p>Az integritás elvek, értékek, cselekvések, módszerek, intézkedések konzisztenciáját jelenti: olyan magatartásmódot, amely meghatározott értékeknek felel meg. Az integritás a közszféra esetében a társadalom által elvárt nyilvánossági, átláthatósági, illetve jogi/etikai normáknak történő megfelelést jelenti. (Forrás: a http://integritas.asz.hu honlapon közzétett „A 2012. évi integritás felmérés eredményeinek összefoglalója” című dokumentum 3. oldal 1. bekezdése)</p>
kontrollkörnyezet	<p>A költségvetési szerv vezetője által kialakított olyan elvek, eljárások, belső szabályzatok összessége, amelyben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humánerőforrás-kezelés. (Forrás: Bkr. 6. § (1) bekezdés)</p>
költségvetési szerv vezetője (Bkr. alkalmazásában)	<p>Helyi önkormányzat esetén a jegyző, főjegyző, társulás esetén a társulási megállapodásban meghatározott önkormányzat jegyzője. (Forrás: Bkr. 2. § n) pont nb) alpont)</p>
közös önkormányzati hivatal	<p>települési képviselő-testület más települési képviselő-testülettel társult képviselő-testületet alakíthat, amely esetén a képviselő-testületek részben vagy egészben egyesítik a költségvetésüket, közös önkormányzati hivaltartanak fenn és intézményeiket közösen működtetik. (Forrás: Mötv. 56. § (1)-(2) bekezdései)</p>
önkormányzati hivatal	<p>a polgármesteri hivatal, a főpolgármesteri hivatal, a megyei önkormányzati hivatal és a közös önkormányzati hivatal (Forrás: Áht. 1. § 18. pont)</p>

FÜGGELÉK: ÉSZREVÉTELEK

A jelentéstervezetet a Számvevőszék 15 napos észrevételezésre megküldte az ellenőrzött szervezet vezetőjének az ÁSZ tv. 29. § (1) bekezdése előírásának megfelelően.*



Az ÁSZ a jelentéstervezetet Tinnye Község Önkormányzata polgármesterének és jegyzőjének küldte meg. Észrevételt az ellenőrzött szervezet vezetői nem tettek.

* 29. § (1) Az Állami Számvevőszék az ellenőrzési megállapításait megküldi az ellenőrzött szervezet vezetőjének vagy az általa megbízott személynek, és annak, akinek személyes felelősségét állapította meg.

(2) Az ellenőrzött szervezet vezetője és a felelősként megjelölt személy az ellenőrzés megállapításaira tizenöt napon belül írásban észrevételt tehet.

(3) Az Állami Számvevőszék az észrevételre a beérkezésétől számított harminc napon belül írásban válaszol. A figyelembe nem vett észrevételeket köteles a jelentésben feltüntetni, és megindokolni, hogy azokat miért nem fogadta el.

RÖVIDÍTÉSEK JEGYZÉKE

¹ Önkormányzat	Tinnye Község Önkormányzata
² jegyző	Pilisjászfalui Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője
³ Áht.	2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról
⁴ Mötv.	2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól
⁵ Ávr.	368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
⁶ Bkr.	370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről
⁷ NGM	Nemzetgazdasági Minisztérium.
⁸ Önkormányzati Hivatal	Pilisjászfalui Közös Önkormányzati Hivatal
⁹ ÁSZ tv.	2011. évi LXVI. törvény az Állami Számvevőszékről
¹⁰ ÁSZ	Állami Számvevőszék
¹¹ Számv. tv.	A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény

ÁLLAMI SZÁMVEVŐSZÉK

1052 Budapest, Apáczai Csere János utca 10.

Levél cím: 1364 Budapest 4. Pf. 54

Telefon: +36 1 484 9100 Telefax: +36 1 484 9200

www.asz.hu



MEGHÍVÓ

**Tisztelettel meghívom a 2019. február 13. napján
15.00 órai kezdettel tartandó
képviselő-testületi ülésre**

Az ülés helye: Önkormányzati Hivatal tanácssterme
2086 Tinnye, Bajcsy-Zsilinszky u. 9.

<i>Napirendi pontok:</i>	<i>Előterjesztő:</i>
1. <i>Az Önkormányzat 2019. költségvetési rendeletének betervezése</i>	<i>polgármester</i>
2. <i>2019.évi munkaterv</i>	<i>polgármester</i>
3. <i>Óvodával kapcsolatos döntések</i>	<i>polgármester</i>
4. <i>Általános iskolai körzethatár (egyetértés)</i>	<i>polgármester</i>
5. <i>Duna-Vértes Köze Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás Esztergom csatlakozásához szükséges döntés</i>	<i>polgármester</i>
6. <i>Az önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési terve</i>	<i>polgármester</i>
7. <i>Tájékoztató az Állami Számvevőszéki jelentésről</i>	<i>jegyző</i>
8. <i>Összefoglaló jelentés a belső ellenőri jelentés a 2018. évi ellenőrzésekről</i>	<i>polgármester</i>
9. <i>Polgármesteri beszámoló a két ülés között történt eseményekről</i>	<i>polgármester</i>
10. <i>Lejárt határidejű határozatok</i>	<i>polgármester</i>
11. <i>Egyebek:</i>	<i>polgármester</i>

Tinnye, 2019.02.08.

Megjelenésére számítva, tisztelettel:

*Krix Lajos sk.
polgármester*

<u>096010</u>	<u>Óvodai intézményi étkeztetés</u>	Bevételek Terv	Kiadások Terv
Bevétel:	Intézményi térítési díj	854964	
	Áfa	230840	
		1085804	
Kiadások:	Közalkalmazottak alapilletménye		4128000
	Cafetéria		240000
	Szoc. hj. adó		804960
	Kifizetői adó		82128
	Vásárolt élelmezés		5000000
	Áfa		1350000
			11605088
<u>091110</u>	<u>Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai</u>		
Bevétel:	Intézményi támogatás	59982075	
Kiadások:	Közalkalmazottak alapilletménye		34961472
	Mínóségi keresetkiegészítés		0
	Túlóra		400000
	Továbbképzés		370000
	Jubileumi jutalom		0
	Közalkalmazottak közlekedési költségtérítése		660000
	Cafetéria		1560000
	Személyi juttatások összesen :		37951472
	Munkaadókat terhelő járulékok:		6817487
	Kifizetői adó		533832
	Összesen		45302791

91140

Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai

Kiadások:

Gyógyszer	30000
Szakmai anyagok	300000
Irodaszer	200000
Üzemeltetési anyagok	450000
Munkaruha	120000
Szakmai tev.segítő szolg.	250000
Telefon	160000
Közüzemi díjak	1550000
Karbantartás, kisjavítások	300000
Egyéb szolgáltatások	800000
Kiküldetés	0
Áfa	0
	4160000

Beruházások:

Udvari wc	0
Homokozó kialakítása, egyéb	0
Beruházás áfa	0
	0

Összesen

4160000

Óvoda mindösszesen:

61067879

61067879

	<u>Bevételek</u>	<u>Kiadások</u>
045160		
<u>Közutak fenntartása</u>		
Falukép		1 500 000
Anyagbeszerzés (útszóró só)		300 000
Karbantartás, kisjavítás (víz, kátyú, járdák javítása)		5 000 000
Egyéb üzemeltetés (hőeltakarítás)		1 200 000
Áfa		2 160 000
		10 160 000
013350		
<u>Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok</u>		
Értékesítésből származó bevétel (5. telek)	27 000 000	
Lakóingatlan bérleti díj	928 000	
Nem lakóingatlan bérleti díj	1 526 000	
Fizetett Áfa (ingatlan vásárlás (2018-2019))		7 400 000
Felújítások		
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
Pohl udvar parkoló, játszótér		2 500 000
Buszmegállók tervezése, felújítása		1 000 000
Utcanyílás előkészítő munkálatai		1 000 000
Felújítás összesen		4 500 000
Áfa		1 215 000
Beruházások		12 000 000

Áfa	-	
Ingatlanok karbantartása		
orvosi rendelő		350 000
önkormányzati ingatlanok kerítés javítása		600 000
Áfa		256 500
	29 454 000	26 321 500

096020 Iskolai intézményi étkezés

Intézményi ellátási díj	2 505 037	
Kiszámlázott termékek és szolgáltatások áfa	914 744	
	3 419 781	

Közalkalmazottak alapilletménye		3 598 500
Egyéb személyi jellegű juttatás		331 500
Cafeteria		240 000
Szociális hozzájárulási adó		766 350
Kifizetési adó		82 128
Vásárolt élelmiszer		5 358 699
Üzemeltetési anyag - egyéb készletbeszerzés		500 000
Áfa		1 581 849
		12 459 026

064010 Közvilágítás

Közvilágítás díja		4 840 986
Áfa		1 307 066
Közvilágítás bővítés kiépítése kiviteli terve		10 120 000
Áfa		2 732 400
		19 000 452

04123

Közfoglalkoztatás

Munkaügyi Központtól átvett pénzeszköz	4 635 592	
Közfoglalkoztatottak bére	4 647 210	
Szociális hozzájárulási adó	453 103	
Üzemeltetési anyagok- hajtó- és kenőanyag	1 600 000	
Üzemeltetési anyagok - egyéb készlet	1 015 000	
Karbantartás és kisjavítás	400 000	
Áfa	814 050	
	8 929 363	

066020

Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások

Nyitó pénzkészlet	39 423 198	
Települési önkormányzatok működésének támogatása	21 633 120	
Egyes köznevelési felad.tám. (Óvoda)	41 519 300	
Gyermekékeztetési feladatok támogatása	18 154 529	
Nyitványos könyvtári és közművelődési feladatok támogatása	2 127 180	

Telekadó	40 000 000	
Magánszemélyek kommunális adója	200 000	
Iparüzési adó	20 000 000	
Építményadó	10 000 000	
Pótlékok, bírságok	1 000 000	
Gépjárműadó helybenmaradó része (40 %)	7 000 000	
Idegenforgalmi adó	200 000	
Talajterhelési díj	2 000 000	
Egyéb sajátos bevétel (Pilisjászfalu tartozása)	19 313 630	
	222 570 957	

Irányítás alá tartozó költségvetési szerv támogatása (ÓVODA)	61 067 879	
Átadott pénzeszköz Pilisjászfalu Hivatal	16 217 653	
Zsámbék Központi Ügyelet	1 390 000	

Budakörmeyki Önk. Társulás tagdíj bőít+közterület	2 600 000
Tagsági hozzájárulások (duna vértés)	279 000
Híd (Családsegítés) Siló házi segítségnyújtás	1 498 867
Segélyek (Egyéb az önkormányzat rendeltében lévő juttatás)	3 000 000
Egyéb bérrendszer hatálya alá tartozók munkabére	14 527 755
Egyéb személyi juttatás	711 500
Cafeteria	360 000
Megbízási jogviszony	525 000
Polgármester tiszteletdíja	6 883 200
Polgármester költségtérítése	897 480
Polgármester cafeteria	200 000
Képviselők tiszteletdíja és ktg	4 494 000
Szociális hozzájárulási adó	5 292 584
Kifizetői adó	191 632
Szakmai anyagok	500 000
Üzemeltetési anyagok	500 000
Informatikai szolgáltatás	1 400 000
Nem adatátvitel célú távközlési díj	700 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	900 000
Közüzemi díjak	2 284 850
Béreteti díjak	1 720 000
Karbantartás, ktsjavítás	2 900 000
Egyéb üzemeltetés	-
Önkormányzati rendezvények (pl nőnap, 08.20., vásárok, 10.23. advent)	800 000
Belföldi kiküldetés	2 000 000
Helyi újság (lakossági tájékoztatás, helyi kiadványok) BKtv)	1 360 000
Áfa	3 200 000
Kamatkiadások	4 334 310
Különléte adók, díjak egyéb kifizetések (Perköltség Müller)	-
	500 000

Munkaruha	-
Egyéb készlet	-
Telefon	100 000
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	100 000
Közüzemi díjak	800 000
Egyéb üzemeltetés	-
Karbantartás, kisjavítás	500 000
Áfa	405 000
Egyéb dologi kiadás	-
	1 905 000
EKG gép, defibrillátor	-
Beruházás Áfa	-
Beruházás összesen	-
	1 905 000

074031 Család és nővételemi egészségügyi gondozás

Működési célú pénzeszköz átvétel OEP-től	4 099 284
Közalkalmazottak alapilletménye	3 774 200
Közalkalmazottak egyéb személyi juttatás	328 200
Közalkalmazottak közlekedési költségtérítése	120 000
Cafeteria	120 000
Külső személyi juttatás	-
Szociális hozzájárulási adó	799 968
Kifizetői adó	41 064
Szakmai anyag	150 000
Üzemeltetési anyag	30 000
Közüzemi költségek	114 340

Szakmai fogyó anyag (törököző, rongypelenka stb)
Áfa

50 000
92 972
5 620 744

082091

Közművelődés- közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése

Béreneti díjak

600 746

Közalkalmazottak alapilletménye

2 387 000

Közalkalmazottak egyéb személyi juttatás

200 000

Cafeteria

120 000

Szociális hozzájárulási adó

504 465

Kifizetői adó

41 064

Megbízási díjak

400 054

Üzemeltetési anyagok (irodaszer)

100 000

Szakmai anyagok (lisztitószer)

100 000

Közüzemi költségek

840 840

Karbantartás, kjsjavítás

1 000 000

Telefon

36 000

Áfa

560 747

6 290 170

013320

Köztemető fenntartás és -működtetés

Átvett pénzeszköz

60 000

Egyéb szolgáltatás

47 244

Áfa

12 756

60 000

MINDÖSSZESEN

264 840 360

264 840 360

0

**Tinnye Község Önkormányzat képviselő-testületének
...../2019. (... ..) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről**

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

1. Általános rendelkezések

1. § A rendelet hatálya kiterjed az önkormányzatra, valamint annak költségvetési szervére.

2. Az önkormányzat összesített 2019. évi költségvetése

2. § A képviselő-testület az önkormányzat önkormányzati szinten összesített 2019. évi költségvetési kiadási és bevételi főösszegét 264.840.360,- forintban állapítja meg.

3. § (1) Az önkormányzat összesített 2019. évi költségvetési bevételei kiemelt előirányzatokként:

a) önkormányzatok működési támogatása	83.434.129,- Ft
b) közhatalmi bevételek	99.713.630,- Ft
c) működési bevételek	8.734.876,- Ft
d) működési és felhalmozási célú átvett pénzeszközök	30.114.746,- Ft
e) előző évi maradvány	39.423.198,-Ft
f) saját bevétel intézményi térítési díjak	3.419.781,-Ft

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott kiemelt bevételi előirányzatok a-e) pontjai az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 2. §-ban rögzített kiemelt előirányzatok, a többi kiemelt bevételi előirányzat meghatározásáról a helyi önkormányzat saját hatáskörben dönt.

4. § (1) Az önkormányzat összesített 2019. évi kiemelt kiadási előirányzatai az alábbiakban meghatározott tételekből állnak, azaz

személyi juttatások:	44.865.599,- Ft
munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó:	8.179.688,- Ft
dologi kiadások:	71.195.878,- Ft
ellátottak pénzbeli juttatásai:	3.000.000,- Ft
egyéb kiadások:	137.599.195,- Ft

(2) Az önkormányzat összesített kiadásaiból

- a) a kötelező feladatok kiadásai: 127.241.165,- Ft,
- b) az önként vállalt feladatok kiadásai: 137.599.195 Ft.

(3) Az (1) bekezdésben meghatározott kiemelt kiadások előirányzatok pontjai az Áht. 6. § (3) bekezdésében rögzített kiemelt előirányzatok.

5. § (1) A képviselő-testület az önkormányzat 2019. évre összesített – közfoglalkoztatottak nélküli – létszám-előirányzatát az alábbiak szerint állapítja meg

- a) átlagos statisztikai állományi létszám – átlagléttség – 18 fő,
- b) az év utolsó napján foglalkoztatott záró létszám 18 fő.

(2) A közfoglalkoztatottak éves létszám-előirányzata 5 fő.

6. § (1) Az önkormányzat összevont költségvetésében a tartalék 9.995.696,- Ft.

3. Az önkormányzat saját költségvetése

7. § Az önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat által ellátott, saját, 2019. évi költségvetési főösszegét 264.840.360,- forintban állapítja meg.

4. Az önkormányzat Tinnyei Napköziotthonos Óvoda költségvetési szervének költségvetése

8. § Az önkormányzat képviselő-testülete a Tinnyei Napköziotthonos Óvoda költségvetési szerv 2018. évi költségvetési főösszegét 61.067.879,- forintban állapítja meg.

5. A költségvetés végrehajtására vonatkozó szabályok

9. § (1) Az értékpapír kibocsátása értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

(2) A hitel, kölcsön felvétele és törlesztése értékhatár tekintet nélkül a képviselő-testület hatásköre.

10. § E rendelet év hó napján lép hatályba.

P.H.

.....
jegyző

.....
polgármester

**Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. évi Munkaterve**

Idő	Napirend	Előterjesztés előkészítője	Tárgyalja	KT elé terjeszti	Előterjesztés	Megjegyzés
-----	----------	----------------------------	-----------	------------------	---------------	------------

JANUÁR

FEBRUÁR 13

MÁRCIUS 20 előtt

	Tinnye Község Önkormányzat Közbeszerzési szabályzatának felülvizsgálata	jegyző		polgármester		Kbt. 22. § (1) bek.
	Az Önkormányzat 2019. évi Közbeszerzési Terve	jegyző		polgármester		Kbt. 33. § (1) bek. Határidő III.31
	Falufejlesztési terv megvalósításának áttekintése	polgármester		polgármester		
	Közszolgáltatást végzők beszámolója (Depónia, Dmrv, ELMŰ)	meghívottak		polgármester		
	A 2018. évben végzett gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról	szolgáltatást végző		polgármester	III.18.	1997. évi XXXI. tv. 96. § (6) bek.
III. 20 előtt	Az óvodai beiratkozási időpont meghatározása 2011. évi CXc. törvény 83. § (2) bekezdés b)	Óvodavezető	-	polgármester	III.18.	20/2012. (VIII.31.) EMMI r. 20. § (1) Határidő: III.20!

ÁPRILIS 17

	KÖRNYEZETVÉDELMI FALUGYŰLÉS: - környezetvédelmi lakossági tájékoztató		-	polgármester	-	Környezetvédelmi tv. 46. § (1) bek. f) pont és 51. § (3) bek.
	Rendelet-tervezet az Önkormányzat 2018. évi költségvetésének zárszámadásáról			polgármester		Áht. 91. § (1) bek. Határidő: IV.30!
	A Pilisvörösvári Rendőrőrs 2018. évi tevékenységéről szóló beszámoló	őrs pk.		polgármester		Rtv. 8. § (4) bek.

MÁJUS 15

	Az Önkormányzat 2019. évi költségvetési rendeletének I. sz. módosításának tervezete	költségvetési ügyintéző		polgármester		
	A község útkarbantartási programjának felülvizsgálata	polgármester		polgármester		5/2004. (I.28.) GKM r. szerint
	A helyi építési szabályzat és településszerkezeti terv felülvizsgálata	jegyző		jegyző		314/2012. (XI.8.) Korm. r. 16. § (1) bek.

JÚNIUS 19

JÚLIUS 17

	Tájékoztató az Önkormányzati gazdálkodás első félévi helyzetéről	penzügyi ügyintéző		polgármester		Áht. 87. § (1) bek.
	Augusztus 20-i ünnepi megemlékezés megtárgyalása	polgármester		polgármester		

NYÁRI SZÜNETI

AUGUSZTUS

SZEPTEMBER 18

	Tájékoztató az óvoda nevelés év kezdéséről és az előző nevelési év tapasztalatairól	Óvodavezető		polgármester		Köznevelési tv. 85. § (2) bek.
--	---	-------------	--	--------------	--	--------------------------------

**Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. évi Munkaterve**

Idő	Napirend	Előterjesztés előkészítője	Tárgyalja	KT elé terjeszti	Előterj esztés	Megjegyzés
	Beszámoló az önkormányzat 2019. évi költségvetésének féléves teljesítéséről	polgármester				
	Döntés a Bursa Hungarica pályázatról	polgármester		polgármester		
OKTÓBER						
		jegyző		polgármester		
	Belső ellenőr beszámolója	polgármester				
	Új képviselő testület alakuló ülése					
NOVEMBER 15						
	SZMSZ felülvizsgálat			polgármester		
	Gazdasági program			polgármester		
	Közös hivatal megállapodás felülvizsgálata			polgármester		
	Hatályos rendeletek felülvizsgálata			polgármester		
	Tájékoztató a településfejlesztés távlati terveiről			polgármester		
DECEMBER 13						
	A Képviselő-testület 2020. évi Munkaterve	jegyző		polgármester		Mötv. 44. §
	A 2020. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása	belső ellenőr		polgármester		Mötv 119. (5)§ Ber. 32. § (4) bek.

Előterjesztő: Krix Lajos polgármester
Előterjesztést készítette: Németh Nikolett ig. üi.
Elfogadásához: egyszerű többség szükséges

Melléletek: 2019. évi munkaterv

Előterjesztés
Tinnye Község Önkormányzat képviselő-testületének
2019. január 12-i ülés

Tinnye Község Önkormányzat képviselő-testületének 2019. évi munkaterve

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület 2019. évi munkatervét jelen előterjesztés melléklete szerint állítottam össze. A rendes képviselő-testületi ülések rendjét nem változik, az SZMSZ szerint minden hónap utolsó csütörtöki napján 15 órára tervezzük összehívni. Augusztusban „nyári szünetre” tekintettel nem tervezünk rendes ülést.

Javaslom a jogszabály szerint kötelező **Közmeghallgatás** időpontjáról esetleges aktualitások figyelembevételével, a Tisztelt képviselő-testület a munkatervvel egyidejűleg döntsön.

Kérem a Tisztelt képviselő-testületet, az előterjesztést megvitatni, a munkatervet elfogadni szíveskedjenek.

Krix Lajos
polgármester

Határozati javaslat

Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testületének
..../2019. (I....) normatív önkormányzati határozata
Tinnye Község Önkormányzatának 2019. évi munkatervéről

Tinnye Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1. A 2018. évi munkatervét az előterjesztés melléklete szerinti formában és tartalommal elfogadja.
2. A közmeghallgatás időpontját 2019. napára hirdeti meg.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal



TINNYEI NAPKÖZİOTTHONOS ÓVODA

2086 Tinnye, Petőfi Sándor u. 2.

Telefon: (06) 26-335-064

E-mail: ovodavezeto@tinnye.hu

OM: 032956

Ikt.szám: 18/2019/K

Tárgy: óvodai beíratás a 2019/2020 -as nevelési évre

Tisztelt Jegyző Úr!
Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a Tinnyei Napköziotthonos Óvodába való beíratás időpontjait megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

2019. április 24.-én 6³⁰ – 17⁰⁰ (szerdán) óráig

2019. április 25.-én (csütörtökön) 6³⁰ – 17⁰⁰ óráig

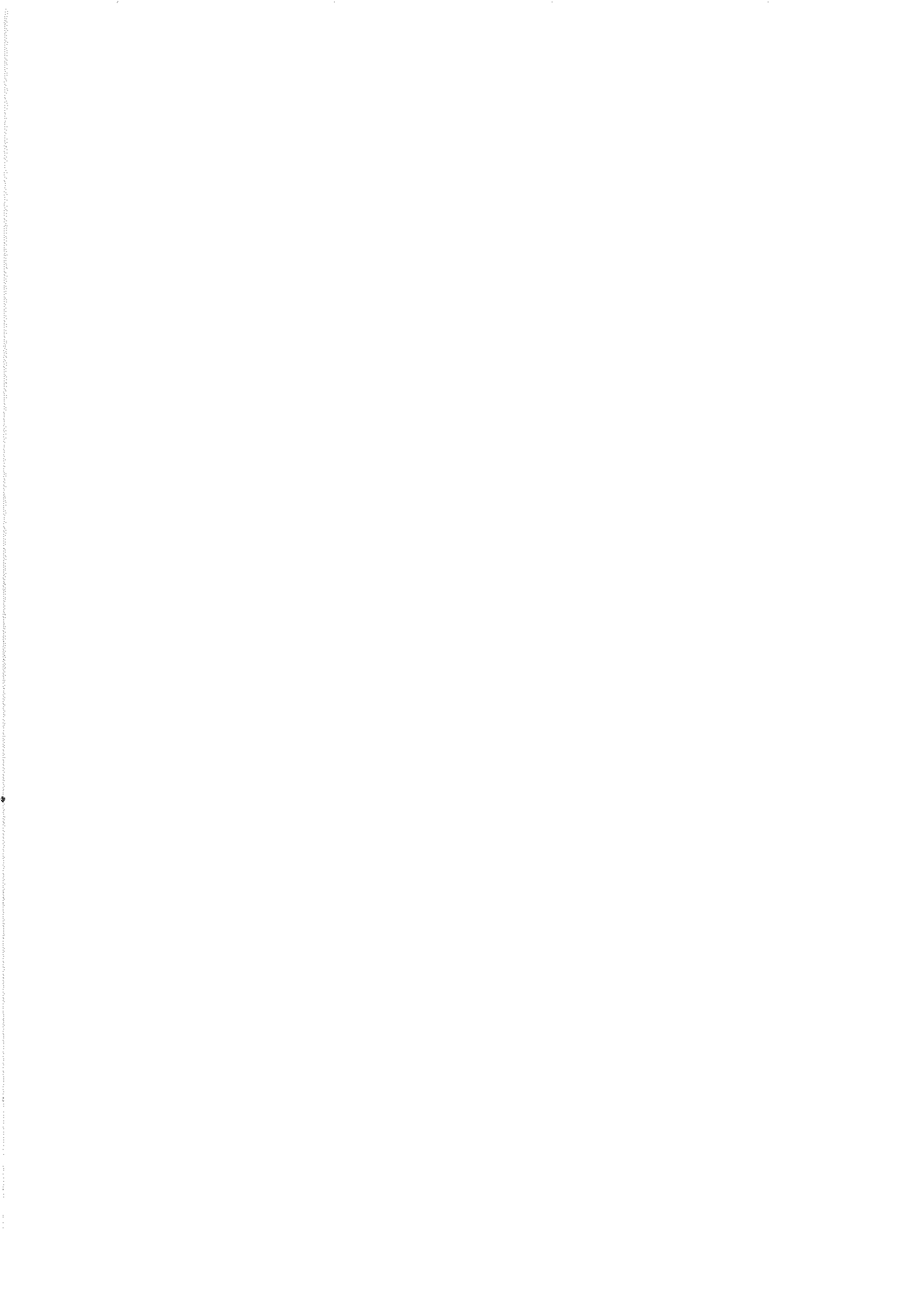
Pótbeíratás: 2019. május 8.-án (szerdán) 8⁰⁰ – 16⁰⁰ óráig

Tisztelettel:



Sallainé Götz Mária
.....
Sallainé Götz Mária
óvodavezető helyettes

Tinnye, 2019. január 17.



TINNYEI NAPKÖZIJÓTHONOS ÓVODA

2086 Tinnye, Petőfi Sándor u. 2.

Telefon: (06) 26-335-064

OM: 032956

Ikt. szám: 10/2019/K

Tárgy: A Tinnyei Napköziotthonos Óvoda 2019.évi nyári zárva tartása

Tisztelt Jegyző Úr!

Kérem, hogy a Tinnyei Napköziotthonos Óvoda 2019. évi nyári zárva tartási idejét, melyet 2019. július 22. – augusztus 20-ig terveztünk, a Pilisjászfalui Somvirág Óvoda vezetőjével egyeztetve, engedélyezni szíveskedjen.

Tisztelettel:



Sallainé Götz Mária

Sallainé Götz Mária
óvodavezető helyettes

Tinnye, 2019. január 11.



Előterjesztő: Sallainé Götz Mária óvodavezető helyettes
Előterjesztést készítette: Németh Nikolett jegyző
Előzetesen tárgyalta: -
Elfogadásához: egyszerű többség szükséges

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2019 február 13-i ülésére

Óvodai nyitvatartási rendről

Az óvodák nyitva tartását szabályozó jogszabályi előírások:

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXC. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 4. § 19. pont szerint: „a nevelési év az óvodában szeptember 1-jétől a következő év augusztus 31-éig tartó időszak. A gyermekek óvodai nevelését a teljes óvodai nevelési évben biztosítani kell.”

Az óvoda nyitva tartása

Az óvoda egész évben (250-252 munkanap) megszakítások nélkül nyitva tartó nevelési intézmény.

„Az óvodai nevelés a gyermek neveléséhez szükséges, a teljes óvodai életet magában foglaló foglalkozások keretében folyik, oly módon, hogy a teljes nyitva tartás ideje alatt a gyermekekkel minden csoportban óvodapedagógus foglalkozik, óvodapedagógusonként és csoportonként összesen napi két óra átfedési idővel.” (20/2012. EMMI rendelet 12. §)

Az óvoda heti és éves nyitvatartási idejének meghatározásáról az óvoda fenntartója dönt. [Nkt. 83. § (2) b)]

(Az óvodába történő jelentkezés módjáról, az óvodai általános felvételi időpontról, várhatóan áprilisi KT ülésen kell dönteni.)

Törvény értelmében az óvoda

- nyári zárva tartásáról legkésőbb **február tizenötödikéig**,
- a nevelés nélküli munkanapokról legalább hét nappal a zárva tartást megelőzően **a szülőket tájékoztatni kell.** [20/2012. EMMI rendelet 3. § (7)]

Az óvodát csak átépítés, tisztasági festés, vagy használhatatlanná válás esetén lehet zárva tartani. Az óvodai nevelés nélküli munkanapok száma egy nevelési az öt napot nem haladhatja meg. Az óvodai nevelés nélküli munkanapon – a szülő igénye esetén – az óvoda ellátja a gyermek felügyeletét. [20/2012. EMMI rendelet 3. § (5) bekezdés]

Az óvodavezető a **napi nyitvatartási időre** 2019. február 1-től visszavonásig az alábbiak szerint teszi meg javaslatát:

hétfő	6.30 órától	17.00 óráig
kedd	6.30 órától	17.00 óráig
szerda	6.30 órától	17.00 óráig
csütörtök	6.30 órától	17.00 óráig
péntek	6.30 órától	17.00 óráig

Tervezett óvodai nevelés nélküli munkanapok: 2019. június 11. (záró értekezlet) és 2019. augusztus 21. (nyitó értekezlet).

Az óvoda a szükséges éves karbantartási munkák elvégzése illetve a remélhető garanciális javítások elvégzése miatt
2019. július 22. napjától 2019. augusztus 20. napjáig **zárva tart.**

Határozati javaslat:

**Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2019. (II. 13.) normatív önkormányzati határozata
az óvodai nyitvatartási rendről**

Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testülete, mint fenntartó úgy dönt, hogy:

1. nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 83. § (2) b) pontja szerint, a Tinnyei Napköziotthonos Óvoda napi nyitvatartási idejét munkanapokon az alábbiak szerint határozza meg:

hétfő 6.30 órától	17.00 óráig
kedd 6.30 órától	17.00 óráig
szerda 6.30órától	17.00 óráig
csütörtök 6.30 órától	17.00óráig
péntek 6.30órától	17.00 óráig

2. Az óvoda a szükséges éves karbantartási munkák elvégzése miatt
2019. július 22. napjától 2019. augusztus 20. napjáig **zárva tart.**

Határidő: azonnal

Felelős: óvodavezető

Dr. Gáspár
Klára

Digitálisan aláírta:
Dr. Gáspár Klára
Dátum:
2019.01.11
09:07:23 +01'00'

PEST MEGYEI
KORMÁNYHIVATAL
ÉRDI JÁRÁSI HIVATALA

Pest Megyei Kormányhivatal Tervezési Kirendeltség		
Feladat	2019 JAN 10	
Érkezési szám	2019 JAN 10	Melléklet db
Ülészám		Függő

Ügyiratszám: PE-06/HAT/00467-3/2019.
Ügyintéző: Südi-Csibrák Melinda
Telefon: 06-23/504-126
E-mail: sudi.melinda@pest.gov.hu

Tárgy: az általános iskolák felvételi körzethatár tervezetének megküldése

Valamennyi Pest megyei önkormányzat részére

Tisztelt Polgármester Asszony/Úr!

A Pest Megyei Kormányhivatal Érdi Járási Hivatala a nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (Nkt.) 50. § (8) bekezdésében foglaltak szerint meghatározza és közzéteszi az általános iskolák felvételi körzetét. A felvételi körzetek megállapításához a kormányhivatalnak be kell szereznie az érdekelt települési önkormányzatok véleményét és az illetékes tankerületi központ egyetértését.

A nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet (a továbbiakban: EMMI rendelet) 24. § (1) bekezdése alapján „A megyeszékhely szerinti járási hivatal január 15-ig tájékoztatja a települési önkormányzatokat, az illetékességi területén működő általános iskolákat, az illetékes tankerületi központokat, valamint az Nkt. 50. § (10) bekezdése szerinti esetben a nemzetiségi önkormányzatot a kijelölt körzetek tervezetéről.”

Az EMMI rendelet 24. § (1a) bekezdése alapján „A települési önkormányzat a véleményéről (...) február 15. napjáig tájékoztatja a megyeszékhely szerinti járási hivatalt.”

Fenti jogszabályi hivatkozásokra tekintettel mellékelten megküldöm a 2019/2020. tanévre vonatkozó általános iskolai körzethatárok tervezetét véleményezés céljából.

Kérem, hogy 2019. február 8. napjáig szíveskedjen jelezni elektronikus úton a Pest Megyei Kormányhivatal Érdi Járási Hivatal Hatósági Főosztálya (PMKHEJHHF) hivatali kapujára (KRID kód: 543198927), hogy a 2019/2020. tanévre vonatkozó, a mellékletben csatolt általános iskolai felvételi körzethatár tervezetét elfogadja-e, vagy javasolja annak változtatását.

Amennyiben módosító javaslatuk van, kérem, szíveskedjenek a mellékelt dokumentumban egyértelműen jelölni a változtatást.

Segítő együttműködését köszönöm.

Érd, 2019. január 10.

dr. Zöld-Nagy Viktória járási hivatalvezető
nevében és megbízásából:

dr. Gáspár Klára
osztályvezető



AZ ÁLTALÁNOS ISKOLA FELVÉTELI KÖRZETE
A 2019/2020. TANÉVBEN

TINNYE

Köznevelési intézmény: Tinnyei Kossuth Lajos Általános Iskola
2086 Tinnye, Szabadság tér 3.

Felvételi körzet: Tinnye község közigazgatási területe

**Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2019. (II.13.) önkormányzati határozata
a 2019/2020. nevelési évre vonatkozó iskolai felvételi körzethatárokról**

Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testülete, úgy dönt, hogy nemzeti köznevelésről szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 229/2012. (VIII.28.) Korm. rendelet 22. § (1) bekezdése értelmében a Tinnyei Kossuth Lajos Általános Iskola felvételi körzethatárait Tinnye község közigazgatási területével azonosan határozza meg.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző



Duna-Vértes Köze Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás
2800 Tatabánya Fő tér 6.
Tel/Fax.:06-34-785-580
e-mail: nemeth.marton@gfsz.hu, fogarasi.richard@gfsz.hu

Pilisjászfalvi Közös Önkormányzati Hivatal Tinnyi Kirendeltség		
Erkezett: 2018 DEC 28.		
3/5189-1/2018 szám		Mailéklet db
Előszám	Utószám	Előadó

Duna-Vértes Köze Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás
Tagönkormányzatai részére

Iktatószám:¹⁷⁵...../2018
Ügyintéző: Németh Márton

Tárgy: Kérés – Esztergom csatlakozásához szükséges önkormányzati határozatok megküldése

Tisztelt Polgármester Asszony!
Tisztelt Polgármester Úr!

A Duna-Vértes Köze Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsa a 10/2015. (VI. 15.) számú határozatában elfogadta Esztergom Városának csatlakozási kérelmét és a Tagönkormányzatok kijelentették, hogy a Társulási Megállapodásban foglaltak szerint Esztergom csatlakozásának jóváhagyását testületük elé terjesztik és a testületi döntésről a Társulást értesítik, a döntést megküldik.

A Társulás dokumentációja szerint, a csatlakozáshoz szükséges testületi döntésről a kivonatot az alábbi települések önkormányzatai még nem küldték meg:

- Dorog
- Dunabogdány
- Halásztelek
- Herceghalom
- Nagysáp
- Pilisborosjenő
- Pilisjászfalu
- Pusztavám
- Tinnye
- Zsámbék

Kérem a Társulás Tagönkormányzatait, hogy Esztergom Város csatlakozási kérelmének kérdését a soron következő alkalommal terjesszék a testületük elé, illetve a döntésükről szóló kivonatot küldjék meg a Duna-Vértes Köze Regionális Hulladékgazdálkodási Társulás (2800 Tatabánya, Fő tér 6.) címére.

Tatabánya, 2018. december 16.

Tisztelettel,


Marx Ernő
elnök



Tinnye Községi Önkormányzati Hivatal	
Belső Ellenőrzési Osztály	
2018 NOV 26.	
Előzetes	Melléklet
Előzetes	(B)
Előzetes	Eldöntő

**Tinnye Község Önkormányzatának
2019. évi belső ellenőrzési terve**

Készítette: Bartha Gyula belső ellenőrzési vezető

Készült: 2018. november 16.

Tinnye Község Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési terve a 2018-2023. évi stratégiai belső ellenőrzési tervét és a kockázatokat figyelembe véve a következő ellenőrzési feladatokat tartalmazza:

1. A vagyongazdálkodás ellenőrzése

Az ellenőrzés célja: A cél annak megállapítása, hogy az Önkormányzat vagyoni elemeit megfelelően sorolta-e be, a felelős vagyongazdálkodás alapelve érvényesül-e, a vagyongazdálkodás rendszere megfelelő-e (tulajdonosi jogok gyakorlása, vagyonkezelés, nemzeti vagyon hasznosítása).

Az ellenőrzés tárgya: Tinnye Község Önkormányzat vagyongazdálkodásának ellenőrzése a Polgármesteri Hivatalban.

Az ellenőrzés időszaka: 2018. év

Azonosított kockázati tényezők:

- Az Önkormányzat vagyoni elemeinek nem megfelelő besorolása és ennek következményei.
- Az Önkormányzat vagyonának kezelése nem a felelős vagyongazdálkodás alapelveinek felel meg.
- Az Önkormányzat vagyonkezeléssel összefüggő szabályzatai nem aktualizáltak.
- A tulajdonosi jogkör gyakorlásának nem megfelelő átruházása. A tulajdonosi jogkört gyakorló az üzemeltetést, működtetést nem megfelelően végzi.
- A nemzeti vagyon nyilvántartása nem a jogszabályokban előírt tartalmú.
- Az ún. tulajdonosi ellenőrzési kötelezettség nem működik.
- Nem megfelelő vagyonkezelői szerződések.

Az ellenőrzés típusa: Pénzügyi – szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés módszerei: Szabályzatok, szerződések, egyéb dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, összehasonlítása. Interjú az intézmények vezetőivel és a Polgármesteri Hivatal illetékes munkatársával.

Az ellenőrzés ütemezése: 2019. január-február

Jelentés készítése: 2019. február 28.

Erőforrás szükséglet: 20 belső ellenőri nap

2. Az Önkormányzat 2018. évi éves beszámolója alátámasztásának ellenőrzése

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az Önkormányzat 2018. évi beszámolója megbízható és valós képet nyújt-e az Önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzetéről.

Az ellenőrzés tárgya: Tinnye Község 2018. évi éves beszámolója, valamint az azt alátámasztó leltárak, nyilvántartások.

Az ellenőrzés időszaka: 2018. év.

Azonosított kockázati tényezők:

- Az alátámasztás, a leltár az Önkormányzat és az intézmények gazdálkodásának nem megfelelő.
- Az éves beszámolóban nem a tényleges adatok szerepelnek, így a valódiság elve sérül.
- A gazdálkodás adatainak nem teljes körű szerepeltetése.
- Az előírt nyilvántartások nem, vagy nem pontos vezetése, a szükséges dokumentumok hiánya.
- A hiányosságok, pontatlanságok külső ellenőrzés során történő feltárása.
- A nem pontos mérleg miatt bírság fizetése.
- Nem készül kiegészítő melléklet, azaz szöveges jelentés.
- A törvénymódosítások hatásait nem veszik figyelembe.

Az ellenőrzés típusa: Pénzügyi – szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés módszerei: Az éves beszámoló és a leltárak, nyilvántartások vizsgálata, összehasonlítása, elemzése.

Az ellenőrzés ütemezése: 2019. március – május (beszámolót alátámasztó dokumentumok)

Jelentés készítése: 2019. május 31.

Erőforrás szükséglet: 20 belső ellenőri nap

3. Az Önkormányzat informatikai rendszerének felmérése

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az Önkormányzat informatikai rendszere megfelel az Önkormányzat működésének, teljesíti az adatvédelemi és adatbiztonsági előírásokat.

Az ellenőrzés tárgya: Tinnye Község Önkormányzat informatikai rendszere.

Az ellenőrzés időszaka: Aktuális időszak

Azonosított kockázati tényezők:

- Az Informatikai Biztonsági Szabályzat, az Információbiztonsági szabályzat nem felel meg a jogszabályi követelményeknek és az Önkormányzat működésének.
- Az informatikai rendszer nem biztosítja az adatok megfelelő védelmét, az adatbiztonság követelményeinek érvényesülését.
- Az informatikai rendszer nem képes megakadályozni a jogosulatlan hozzáférést, az adatok megváltoztatását és jogosulatlan nyilvánosságra hozatalát.

Az ellenőrzés típusa: Rendszer ellenőrzés

Az ellenőrzés módszerei: Az Informatikai Biztonsági Szabályzat felülvizsgálata. Az Önkormányzat informatikai rendszerének felmérése.

Az ellenőrzés ütemezése: 2019. augusztus - szeptember

Jelentés készítése: 2019. szeptember 30.

Erőforrás szükséglet: 25 belső ellenőri nap.

4. Az Önkormányzat információs és kommunikációs rendszerének felmérése

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az Önkormányzat kialakította és működteti információs rendszerét, eleget tett az előírt közzétételi és adatszolgáltatási kötelezettségének, biztosította az Info tv-ben előírt megőrzési kötelezettségét, szabályzatait és működését az aktuális adatvédelmi jogszabályoknak megfelelően aktualizálta.

Az ellenőrzés tárgya: az Önkormányzat információs és kommunikációs rendszere.

Az ellenőrzés időszaka: aktuális időszak

Azonosított kockázati tényezők:

- Az Önkormányzat nem alakította ki a szervezet információs rendszerét (szervezeten belül/kívül).
- A hatályos szabályzatokban nem szabályozták a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét, a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét, az adatok biztonságának, védelmének érvényre juttatásához szükséges eljárási szabályokat.
- Az Önkormányzat nem rendelkezik iratkezelési szabályzattal vagy annak kiadása nem a felelős miniszterrel egyetértésben történt.
- Az Önkormányzat nem tett eleget a jogszabályokban előírt közzétételi és adatszolgáltatási kötelezettségeinek, nem biztosította az Info tv-ben előírt megőrzési kötelezettségét.

Az ellenőrzés típusa: Rendszer ellenőrzés

Az ellenőrzés módszerei: Szabályzatok felülvizsgálata, információs és beszámolási szintek, határidők, módok vizsgálata.

Az ellenőrzés ütemezése: 2019. október - november

Jelentés készítése: 2019. november 30.

Erőforrás szükséglet: 25 belső ellenőri nap

5. Soron kívüli vizsgálat és tanácsadás

Rendelkezésre álló időkeret: 10 belső ellenőri nap

Tinnye, 2018. november 16.



Bartha Gyula

belső ellenőrzési vezető

Összefoglaló jelentés

a Tinnye Község Önkormányzatánál elvégzett 2018. évi ellenőrzésekről

Tinnye Község Önkormányzata belső ellenőrzési tevékenységét 2018. évben a PEPI Könyvvizsgáló, Adószakértő és Üzleti Tanácsadó Kft. végezte. Erre a megoldásra a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm.rendelet, a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásával kapcsolatos 368/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (Ávr) adott felhatalmazást. Az ellenőrzés személyi és tárgyi feltételeit cégünk biztosítja. A belső ellenőrzési tevékenység ellátását semmilyen tényező nem akadályozta. A belső ellenőrzés és az Önkormányzat együttműködése minden esetben nagyon jó volt. Az ellenőrzési megállapítások ellenőrzöttel történő megvitatása e-mailen és telefonos egyeztetések alkalmával történt. Az egyeztetések alkalmával vitás kérdés nem maradt.

A PEPI Kft. a belső ellenőrzési tevékenység keretében a következő ellenőrzési feladatokat végezte el:

- 1. Ellenőrzés tárgya:** A Pilisjászfalui Közös Önkormányzati Hivatal finanszírozása és pénzkezelése megalakulásától 2017. december 31-ig.

Ellenőrzés típusa: Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés.

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a Hivatal finanszírozása a megkötött megállapodás és az SZMSZ szerint történik-e, a finanszírozásban melyik önkormányzat milyen mértékben vesz részt.

Ellenőrzés időszaka: 2013. április 1. – 2017. december 31.

Ellenőrzés időpontja: 2018. február 26 – június 25.

Főbb megállapítások és következtetések: Pilisjászfalu és Tinnye községek önkormányzatai 2013. április 1-je óta közös önkormányzati hivatalt működtetnek. Az első időszakban az ehhez tartozó normatívákat Tinnye, míg ezt követően Pilisjászfalu Község Önkormányzata kapta meg. A két társönkormányzat megállapodást kötött, amelyben szabályozták a két kirendeltségen dolgozók létszámát, a finanszírozást és egyéb kérdéseket. Ez a megállapodás tartalmazza azt a megegyezést, hogy mindkét önkormányzat fizeti a rá vonatkozó rezsiköltséget, az Önkormányzati Közös Hivatal csak a személyi jellegű ráfordításokat fizeti.

A pénzügyi nyilvántartások vezetése, a bankszámla és a pénztár kezelése kezdettől fogva a Pilisjászfalun dolgozó hivatalnokok feladata volt. Sem a jegyző, sem Tinnye község Önkormányzata nem kapott napi tájékoztatást a pénzügyekről.

Pilisjászfalu Község bankszámláját vizsgálva több szabálytalanságot tártunk fel. A Község bankszámlája kizárólag a Hivatalhoz tartozik, azt csak a jegyző utasítása szerint kezelhetik. Természetesen a jegyző nem

mindig tartózkodik a helyszínen, ezért az utalásokat elektronikusan, a jegyző jóváhagyásával kell végezni. Megengedhetetlen, hogy csak az egyik önkormányzat ismerje a bankszámlán történő tényleges finanszírozást.

Nem értünk egyet azzal a gyakorlattal, hogy „a könnyebbség kedvéért” az esetek egy részében a pénztári pénzszükségletet nem a Hivatal bankszámlájáról veszik le, hanem a Pilisjászfalui Önkormányzat pénztárából adják át. Ez a gyakorlat is azt mutatja, hogy a valóságban a két Község (Pilisjászfalu és Tinnye) bankszámláját, és a két Község pénztárát a sajátjukként kezelik. Ezt a gyakorlatot sürgősen meg kell változtatni, hiszen két független intézményről van szó, saját költségvetéssel és finanszírozással. Nem megengedhető a kettő összemosása.

Az önkormányzatok a kapott állami normatív támogatást egyik vizsgált évben sem adták át a közös Hivatalnak. Ennek oka kettős: megállapodásuk szerint csak a személyi juttatásokra kapott összeget adják át a közös Hivatalnak, a többi ezzel kapcsolatos kiadást minden önkormányzat maga fedezi. Másrészt 2014 óta csak Pilisjászfalu Község Önkormányzata kapja a normatívát, amely ugyan létszámon alapul, de a Hivatal összes költségét magában foglalja. Ennek az az eredménye, hogy Tinnye a saját költségvetésébe teszi bele az egyéb költségeket, míg Pilisjászfalu jelentős összeggel rendelkezik, amelyet a Hivatal finanszírozására kapott, de nem adta tovább.

A közös Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata szerint „a hivatal önálló jogi személy” és „önállóan működő költségvetési szerv”. Ennek a két megállapításnak alapján nem köthető az alapító önkormányzatok között olyan megállapodás, amely a hivatal jogköreinek egy részét elvonja. A valóságban ez a jog részben elvonásra került, hiszen a hivatal csak a személyi ráfordításokra kap finanszírozást, az egyéb költségeket a két önkormányzat megállapodása szerint mindenki maga fedezi. A gazdálkodást lehetlenné teszi, hogy a költségvetési szervtől elvonják a gazdálkodás jogának egy részét.

Javaslatok:

1. A feltárt és részletezett hiányosságok azonnali kijavítására a Hivatal – a két önkormányzattal közösen – készítsen intézkedési tervet, és legkésőbb 2018. július 31-ig minden hiányosságot javítsanak ki, és a szükséges módosításokat a megállapodásban és a szabályzatokban végezzék el.

Az összefoglaló jelentés készítéséig intézkedési terv még nem készült.

2. Vizsgálják felül a feltárt hiányosságok okát és felelőseit, amennyiben az szükséges a felelősség mértékében hozzanak személyi döntéseket.
3. Tartson a két önkormányzat közös testületi ülést a belső ellenőri jelentésben foglaltak megtárgyalására, az elszámolás összezszerűségének és menetének, határidejének meghatározásával a szükséges határozatok elfogadásával.

2. **Ellenőrzés tárgya:** Tinnye Község 2017. évi éves beszámolójának alátámasztása, valamint az azt alátámasztó leltárak, nyilvántartások

Ellenőrzés típusa: Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés.

Ellenőrzés célja: A cél annak megállapítása, hogy az Önkormányzat 2017. évi éves beszámolójának alátámasztása megfelelő-e, az alapadatok (leltárak, nyilvántartások) megfelelnek-e a valóságnak.

Ellenőrzés időszaka: 2017. év

Ellenőrzés időpontja: 2018. május 10 – június 25.

Főbb megállapítások és következtetések: Tinnye Község Önkormányzata a folyamatos könyvvizetés alapján elkészítette és a Magyar Államkincstárnak beküldte a település és intézményei 2017. évi

önkormányzati pénzügyi beszámolóit. A beküldött anyagok tartalmazzák az intézmények költségvetési beszámolóit is.

A költségvetési beszámolókat könyvvizsgálói vélemény nem támasztja alá.

A költségvetési beszámolók alapján az Önkormányzat Polgármesteri Hivatala el tudta készíteni az önkormányzat és intézményei 2017. évi zárszámadását.

A költségvetési beszámolók számszaki és szöveges beszámolókból tevődnek össze, amelyekben szereplő adatokat leltári adatok támasztanak alá. Az ellenőrzés során csak az Önkormányzat, valamint a Tinnye Napközi Otthonos Óvoda beszámolóját ellenőriztük.

Az ellenőrzés során egyeztetésre kerültek a költségvetési beszámolók, a főkönyvi kivonatok, valamint a leltárak, analitikák. Az Önkormányzat főkönyvi kivonatában lévő bankszámla egyenleg eltér a belső ellenőrzés által megkapott december 31-i bankkivonat adataitól. A mérleg nem minden tétele van leltárral alátámasztva.

Tinnye Község Önkormányzata és a Napközi Otthonos Óvoda 2017. évi mérlege, tekintettel az eltérésekre nem minden tekintetben mutat megbízható és valós képet az Önkormányzat vagyoni helyzetéről.

Javaslatok:

1. Javasoljuk, hogy 2018. augusztus 31-ig készítsenek intézkedési tervet a hiányzó analitikák pótlására, és az eltérések tisztázására.

3. **Ellenőrzés tárgya:** Tinnye Község Önkormányzat belső ellenőrzéssel kapcsolatos szabályzatainak átvizsgálása, a FEUVE rendszer értékelése.

Ellenőrzés típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés célja és feladatai: annak megállapítása, hogy az Önkormányzat aktuális belső ellenőrzéssel kapcsolatos szabályzatai megfelelnek a jogszabályi követelményeknek, aktualizáltak, a törvényi változásokat tartalmazzák, illetve, hogy a kialakított FEUVE rendszer megfelelő-e.

Ellenőrzés időszaka: aktuális időszak

Ellenőrzés időpontja: 2018. október 01 – október 31.

Főbb megállapítások és következtetések: Tinnye Község Önkormányzata és Óvodája tekintetében elsősorban a belső kontrollrendszer szabályozottságát tekintettük át a belső ellenőrzési rendszerre és a FEUVE rendszerre fókuszálva ellenőrzésünket.

A kontrollkörnyezet vonatkozásában csak az ellenőrzési nyomvonalak meglétét ellenőriztük. A szervezet nem rendelkezik ellenőrzési nyomvonalakkal, így nem teljesíti a Bkr. 6. § (3) bekezdésének előírását

A szervezet nem rendelkezik szervezeti integritást sértő események kezelési rendjével sem, így nem teljesíti a Bkr. 6. § (4) bekezdésének előírásait sem.

Az Önkormányzat nem rendelkezik Belső kontroll kézikönyvvel vagy Kontrolltevékenységek szabályzatával sem (Bkr. 8. § (1)).

A szervezet egészére vonatkozóan, a szervezeti célokat is figyelembe véve sem az Önkormányzat, sem az Óvoda tekintetében nem alakították ki az integrált kockázatkezelési rendszert (Bkr. 7. § (1)-(5)). Ezért a költségvetési szervek tevékenységében rejlő kockázatok felmérése, megállapítása sem történt meg (Bkr. 7. § (2)). Az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját szintén nem határozták meg (Bkr. 7. § (2)). A költségvetési szerv vezetője nem jelölt ki szervezeti felelőst egyik intézmény tekintetében sem az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására (Bkr. 7. § (4)).

Az Önkormányzat kialakította független belső ellenőrzését. A belső ellenőr megbízási szerződés keretében látja el feladatát közvetlenül a polgármesternek alárendelve végzi, így biztosítva van a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége (Bkr. 15. § (1)). A belső ellenőrzési terv kockázatelemzésen alapul (Bkr. 29. § (1)), a tervet a képviselő testület jóváhagyta (Bkr. 32. § (3-4)). A belső ellenőrzés elkészítette a 2018-23 évekre vonatkozó stratégiai tervet is. A 2017. évi éves ellenőrzési jelentés elkészült, azt a képviselő testület jóváhagyta (Bkr. 48. §, 49. § (3-3a)). Az Önkormányzat rendelkezik Belső ellenőrzési

kézikönyvvel, amely azonban felülvizsgálatra szorul a jogszabályi és szervezeti változások miatt.

A Bkr. 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. Ezt a nyilatkozatot a közös Önkormányzat tekintetében 2017. évről megfelelően megtették.

Javaslatok:

1. Az Önkormányzatra és az Óvodára vonatkozóan is el kell készíteni az ellenőrzési nyomvonalakat, a szervezeti integritást sértő események kezelési rendjét, illetve a kontrolltevékenységek szabályzatát is.
2. Az Önkormányzatnak és az Óvodának is el kell készítenie Integrált kockázatkezelési szabályzatát, abban meghatározni a tevékenységben rejlő kockázatokat, a kockázatok enyhítésére tett intézkedéseket, ezek nyomon követését.
3. Az Önkormányzat és az Óvoda tekintetében is ki kell jelölni a szervezeti felelőst az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására, akinek munkakörébe fel kell venni az ezzel kapcsolatos feladatokat.
4. Az Önkormányzatnál a Belső ellenőrzési kézikönyvet aktualizálni szükséges.

Fenti javaslatokra intézkedési tervet nem készítettek.

4. **Ellenőrzés tárgya:** Tinnye Község Önkormányzat 2017. évi beruházásainak vizsgálata.

Ellenőrzés típusa: pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés célja és feladatai: annak vizsgálata, hogy a beruházások és közbeszerzés rendje megfelelően került-e kialakításra, illetve, hogy a beruházások ennek megfelelően valósultak-e meg.

Ellenőrzés időszaka: 2017. év

Ellenőrzés időpontja: 2018. november 26 – december 15.

Főbb megállapítások és következtetések: Tinnye Község Önkormányzatánál 2017. évben három vis maior támogatás igénybevételel megvalósuló és egy saját erőből megvalósított beruházás volt. A vis maior támogatásokra vonatkozó szigorú szabályozás, a támogatásokhoz kapcsolódó MÁK felülvizsgálatok miatt ezen beruházásokat a belső ellenőrzés csak felületesen vizsgálta. A támogatásokat az Önkormányzat nagyrészt útfelújításokra költötte.

2017. évben saját erőből az Önkormányzat egyik bérlakásának teljeskörű felújítását valósította meg az Önkormányzat. A 2017-ben könyvelt befejezetlen beruházások értéke 94.611.967 Ft volt, melyet teljes összegében év végén aktiváltak. A szolgáltatási lakás felújítását év végén megfelelően a korlátozottan forgalomképes egyéb épületek között aktiválták 3.004.307 Ft értékben.

Az Önkormányzatnál rendelkezésre áll a kötelezettségvállalásra, érvényesítésre, utalványozásra, ellenjegyzésre és szakmai teljesítésigazolásra vonatkozóan a belső szabályzat, mely megfelel a jogszabályi követelményeknek azonban dátummal nincs ellátva.

A kötelezettségvállaláshoz kapcsolódóan - a szabályzat alapján is – nyilvántartást kell vezetni, amelyből megállapítható az évenkénti kötelezettségvállalás összege. A kötelezettségvállalásra vonatkozó előbbi nyilvántartást az Önkormányzat külön nem vezeti.

Az ellenőrzés által kiválasztott számlák esetében a teljesítés igazolás nem minden esetben volt megtalálható.

Érvényesítő az Önkormányzatnál Pastucha Ildikó pénzügyi főmunkatárs 2016.06.10. óta. Ő már nem dolgozik az Önkormányzatnál, ezért javasoljuk az érvényesítő személyének aktualizálását.

Aláírás minták nem minden esetben vannak a megbízások mögött, a szabályzat mellékletében szereplő nyilvántartások hiányosak.

A számlákhoz kapcsolódó utalványrendeletek és kötelezettségvállalási nyilvántartások 2017. évre vonatkozóan nem minden esetben található meg papír alapon, azok kizárólag az ASP programban vannak meg. A

dokumentumok utólagos nyomtatása folyamatban van. A számlákra az utalványrendelet és kötelezettségvállalás számát rávezették.

Javaslatok:

1. Javasoljuk a teljesítés igazolás és az utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés, könyvelés tekintetében a megfelelő bélyegzők használatát, illetve a bélyegzőlenyomat megfelelő aláírását a beszerzések, beruházások jogszabályoknak megfelelő elvégzése szempontjából.
2. Ezen felül javasoljuk a szabályzat dátummal való ellátását és a mellékletekben található nyilvántartások, aláírás minták hiánytalan csatolását.
3. Továbbá javasoljuk a kötelezettségvállalások jogszabályban meghatározottak szerinti nyilvántartását.

Fenti javaslatokra intézkedési tervet nem készítettek.

Az Önkormányzat 2018. évi elfogadott belső ellenőrzési tervében négy belső ellenőrzési feladat szerepelt. Ezen felül tanácsadási tevékenységre és soron kívüli ellenőrzésre volt még a tervben kapacitás betervezve. A tervben szereplő négy ellenőrzési feladatot elvégeztem, egyéb feladatra megbízást nem kaptam.

Bartha Gyula, mint az Önkormányzat belső ellenőrzési vezetője nyilatkozom arról, hogy az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. §-a szerinti nyilvántartást vezetem, valamint gondoskodom az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

A belső kontroll rendszer értékelésére a 3. ellenőrzési témában sor került.

Összefoglalva meg kell állapítanom, hogy Tinnye Község Polgármesteri Hivatalában a feladatok ellátása jónak mondható, azonban több helyen hiányosságok fedezhetők fel, melyek kijavításának ellenőrzése a következő évi belső ellenőrzés feladata lesz.

Budapest, 2019. január 17.



Bartha Gyula

belső ellenőrzési vezető

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2019. január 13-i** ülésére**Tárgy: Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról****Készítette:** Németh Nikolett igazgatási előadó**Előterjesztő** Krix Lajos polgármester**Szavazás:** egyszerű többség***Tisztelt Képviselő-testület!***

Az alábbi táblázat szerint adok tájékoztatást a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról. Kérem a jelentésem elfogadást.

Krix Lajos polgármester

Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testületének 45/2018. (VII.25.) önkormányzati határozat Tinnye Király-völgy vis maior EBR42: 412 029 számú támogatás benyújtása		A BM döntés még folyamat ban
<p>Tinnye Község Önkormányzat Képviselőtestület ülésén úgy határozott, hogy vis maior támogatás címen támogatási igényt nyújt be a Belügyminisztériumhoz.</p> <p>A kéresemény megnevezése: TINNYE, Király-völgy településrészen, a Károly Róbert, Báthory fejedelem és László király utcák „vis maior” jellegű károsodásának helyreállítása EBR42 azonosító: 412 029 Helye: Tinnye, 1554, 1555, 1556 hrsz. A kéresemény forrásösszetétele:</p> <p>Megnevezés</p>		
Saját forrás (biztosítási összeg nélkül)	2.139.070,- Ft	10 %
Biztosító kártérítése	----Ft	---
Egyéb forrás	----Ft	---

Vis maior támogatási igény	19.249.000,- Ft	90 %
Források összesen	21.388.070,- Ft	100 %
A károk helyreállításának (kötségvetés alapján) tervezett összköltsége 21.388.070,- Ft, melynek fedezetét az önkormányzat nem tudja / részben tudja (megfelelő rész aláhúzendó) biztosítani. A testület nyilatkozik arról, hogy a káreseménnyel érintett vagyonelem a tulajdonát képezi. A bekövetkezett káreseménnyel kapcsolatban az Önkormányzat biztosítással rendelkezik / nem rendelkezik* (a megfelelő rész aláhúzendó)	xxx	
Biztosító Társaság megnevezése		
Biztosítási szerződés száma	xxx	
Az adott káreseményre biztosítási összeget: igényelt / nem igényelt (a megfelelő rész aláhúzendó).		
*A képviselő testület, illetve társulási tanács határoz arról, hogy a károsodott ingatlanra értékkövető határozatlan időtartamú biztosítást köt, és vállalja annak 4 éven keresztül fenntartását, valamint a támogatás elszámolásának benyújtásakor igazolja a biztosítási szerződés megkötését a Magyar Államkincstár területileg illetékes Igazgatósága felé. Vállalja a károsodott ingatlanak a költséghatékony és a megvalósíthatóság szempontjaira tekintettel történő helyreállítását.		
Az önkormányzat más - a tulajdonában lévő - vagyontárggyal a feladatát el tudja látni / nem tudja ellátni (a megfelelő rész aláhúzendó).		
A testület a saját forrás összegét a 2018. évi költségvetéséről szóló Költségvetési Rendeletében biztosítja.		
A testület felhatalmazza a polgármestert az igénybejelentés benyújtására.		
Tinnye Község Önkormányzatának		A BM döntés még

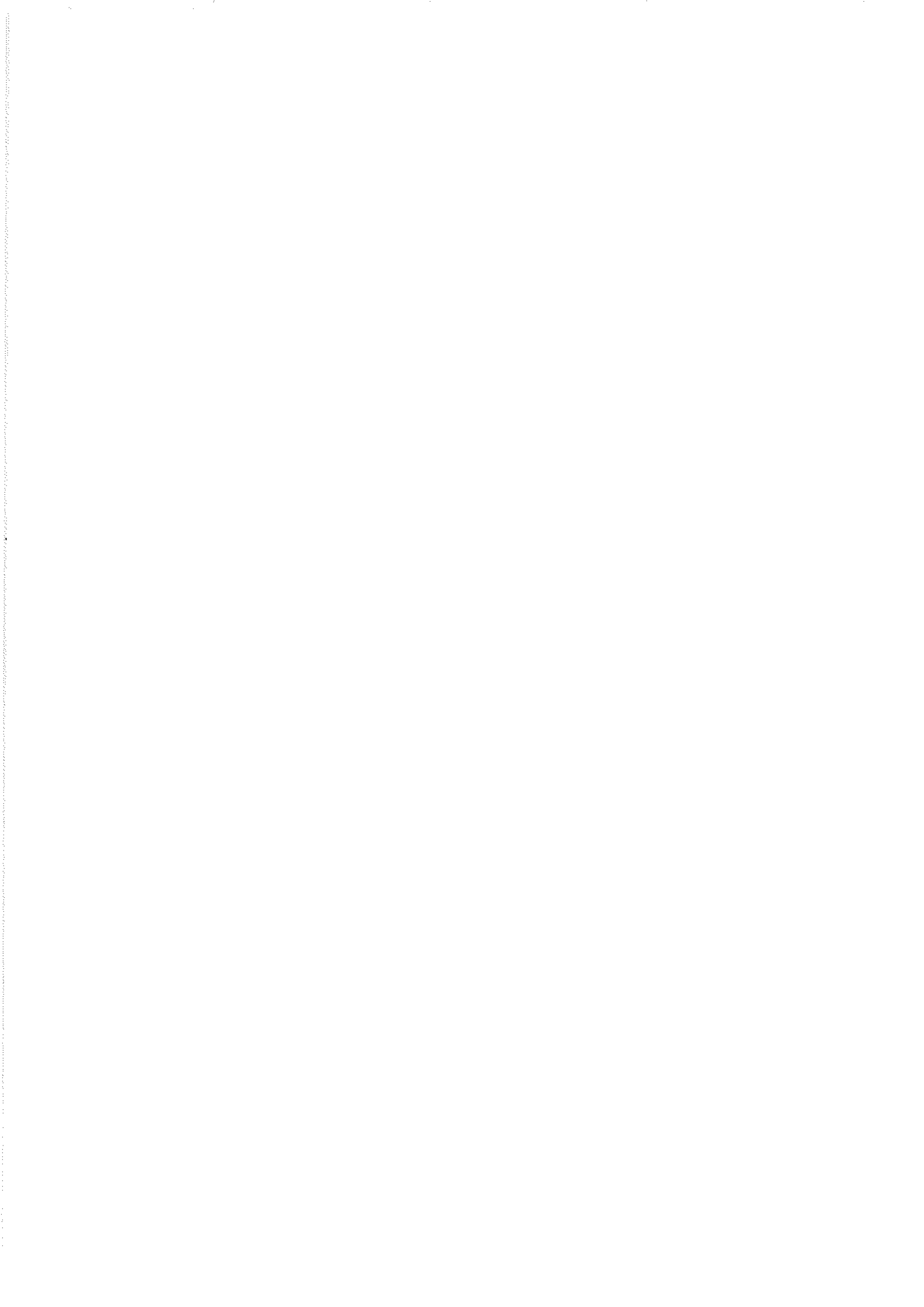
53/2018.(X.10.) önkormányzati határozata a vis maior támogatási igényről		folyamatban
<p>Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a vis maior támogatás címen támogatási igényt nyújt be a Belügyminisztériumhoz.</p> <p>A kéresemény megnevezése: TINNYE „vis maior” jellegű esőzés kapcsán elvégzett útátvágás helyreállítása a Mária utcában (hrs: 723) az Ady Endre utca (hrs:820) csatlakozásánál Tinnye, Mária utca (hrs: 723) és Ady Endre utca (hrs: 820) Ebr42 azonosító: 425.113</p> <p>A kéresemény forrásösszetétele:</p> <p>Megnevezés</p>	2018. év	%
Saját forrás (biztosítási összeg nélkül)	451.320,- Ft	10 %
Biztosító kártérítése	----Ft	---
Egyéb forrás	----Ft	---
Vis maior támogatási igény	4.061.879,- Ft	90 %
Források összesen	4.513.199,- Ft	100 %
<p>A károk helyreállításának (költségvetés alapján) tervezett összköltsége 4.513.199,- Ft, amelynek fedezetét az önkormányzat részben tudja biztosítani.</p> <p>A képviselő-testület, nyilatkozik arról, hogy a kéreseménnyel érintett vagyonelem a tulajdonát képezi.</p> <p>A bekövetkezett kéreseménnyel kapcsolatban az Önkormányzat biztosítással nem rendelkezik</p> <p>Az adott kéreseményre biztosítási összeget: nem igényelt</p> <p>Vállalja a károsodott ingatlanak a költséghatékonyság és a megvalósíthatóság szempontjaira tekintettel történő helyreállítását.</p> <p>Az önkormányzat más - a tulajdonában lévő - vagyontárggyal a feladatát el tudja látni.</p> <p>A testület a saját forrás összegét az önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018 (II.16) önkormányzati rendeletében meghatározott tartalék terhére biztosítja.</p> <p>A testület felhatalmazza a polgármestert az igénybejelentés benyújtására.</p> <p>Határidő: azonnal Felelős: polgármester</p>		
Tinnye Község Önkormányzatának		

<p align="center">59/2018.(XI.28.) számú önkormányzati határozata pályázat közétkeztetés kiírására</p>	
<p>Tinnye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy pályázati úton meg kívánja hirdetni a közétkeztetési feladatellátást, úgy, hogy annak nyertese 2019. szeptember 1 napjától végezhesse a szolgáltatást Felkéri a polgármestert a pályázathoz szükséges kiírás előkészítésével és a beszerzési eljárás lebonyolításával. Határidő: értelemszerű felelős: polgármester</p>	<p align="center">A KIÍRÁS 2019. 5.HÓ</p>
<p align="center">Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testületének 63/2018. (XI.28.) számú önkormányzati határozata Papp Norbert Tinnye 1495 hrsz. telekre vételi ajánlat</p>	
<p>Tinnye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az önkormányzat 1/1 tulajdonát képező Tinnye 1495 hrsz. 2037 m² „beépítetlen terület” megnevezésű ingatlant - az előterjesztés mellékletét képező adásvételi szerződés feltételei szerint - vételi ajánlatuk alapján értékesíti, bruttó 5.600.000.- forint vételáron, Papp Norbert és Schuck Anita részére, ½ - ½ tulajdoni arányban. Az adás-vételi szerződés megkötésével a jegyző ellenjegyzése mellett felhatalmazza a polgármestert. Felelős: polgármester, jegyző Határidő: azonnal</p>	<p align="center">szerződés megkötésre került, vételár kifizetésre került</p>
<p align="center">Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testületének 64/2018. (XI.28.) számú önkormányzati határozata Estland Kft részéről Tinnye 1895 hrsz. telek felajánlása adó tartozás fejében</p>	
<p>Tinnye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az Estland Kft. kérelmének helyt adva, annak 1/1 tulajdonát képező Tinnye 1895 hrsz beépítetlen belterület elnevezésű ingatlant, a felhalmozott (1.884.330.- forint, valamint 36.922.- forint pótlék), helyi-adó tartozása fejében, illetve tartozása elengedése (beszámítása) mellett 1 forint vételáron megvásárolja. Az önkormányzat ügyvédje által elkészített adás-vételi szerződés megkötésével a jegyző ellenjegyzése mellett megbízza a polgármestert. Felelős: polgármester, jegyző Határidő: azonnal</p>	<p align="center">szerződés aláírásra került</p>

<p align="center">Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testületének 65/2018. (XI.28.) önkormányzati határozata Csapadékvíz elvezetés tervezésére érkezett ajánlatok elbírálása</p>	
<p>Tinnye Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a csapadékvíz elvezetés tervezésére a beérkezett ajánlatok közül az előterjesztés melléklete szerinti a Közműcoop Mérnöki Tervező és Szervező Kt. (képviselő: Balázs Imre Frigyes, 1164 Budapest, Lucernás u. 22.) ajánlatát fogadja el.</p> <p>Felhatalmazza a polgármestert a vonatkozó szerződés aláírására.</p> <p>Felelős: polgármester Határidő: azonnal</p>	
<p align="center">Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testületének 66/2018. (XI.28.) önkormányzati határozata Királyvölgyi közvilágítás kivitelezésre érkezett ajánlatok elbírálása</p>	
<p>Tinnye Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Királyvölgyi közvilágítás kivitelezésére beérkezett pályázatok közül 11.900.000.- forint vállalási árral, az Ezer Amper Kft. (, 1173 Budapest, Flamingó u. 27. képviselő: Mihala Gábor.) ajánlatát fogadja el.</p> <p>Felhatalmazza a polgármestert a szerződés aláírására.</p> <p>Felelős: polgármester Határidő: azonnal</p>	<p align="center">szerződés alíráásra előkészítve</p>
<p align="center">Tinnye Község Önkormányzatának 67/2018.(XI.28.) önkormányzati határozata Tinnye 493/3 hrsz. jelzőlámpás gyalogátkelőhely tervezéséről</p>	
<p>Tinnye Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Tinnye, Bajcsy-Zsilinszky u. 493/3 hrsz. jelzőlámpás gyalogátkelőhely egyesített engedélyezési és kiviteli tervezésre érkezett ajánlatok közül a Via Road Mérnökiroda Kft. (képviselője: Viktor Attila ügyvezető) 1.390.000 Ft + áfa tervezői ajánlatát fogadja el.</p> <p>Meghatalmazza a polgármestert a szerződés aláírására.</p> <p>Felelős: polgármester Határidő: azonnal</p>	<p align="center">Szerződés alíráásra került Tervezés folyamatban</p>
<p align="center">Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testületének 68/2018. (XI.28) önkormányzati határozata Tinnye Község Önkormányzatának halgazdálkodási jogáról</p>	
<p>Tinnye Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Pestmegyei Kormányhivatal Érdi Járási Hivatal PE-06/FM3/01553-5/2018. számú hiánypótló végzésére az alábbiak szerint nyilatkozik: Az önkormányzat a Tinnye, Garancs tó 13-078-1-5 víztérkódú (Tinnye külterület 036/1 hrsz.) halgazdálkodási vízterület tulajdonosaként - a</p>	<p align="center">Hivatalnak megküldtük a nyilatkozatot</p>

<p>halgazdálkodásról és a hal védelméről szóló 2013. évi CII. törvény 23.§ -ban meghatározottak szerint, továbbra is élni kíván az önkormányzatot illető halgazdálkodási jogával, ugyanakkor a területen a horgászatra vonatkozó tilalmat is tartósan fent kívánja tartani. Ennek megfelelően területi horgászjegyeket sem kíván a jövőben kiadni. Döntéséről, jelen határozat megküldésével a polgármester értesíti az illetékes járási hivatalt.</p> <p>Felelős: polgármester Határidő: azonnal</p>	
<p align="center">Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testületének 69/2018. (XI.28.) önkormányzati határozata a Budakörnyéki Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodása 10. sz. módosításának jóváhagyásáról</p>	
<p>Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Budakörnyéki Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodásának 10. számú módosítását, a határozat 1. számú melléklete szerinti tartalommal, és egységes szerkezetben, a határozat 2. számú melléklete szerint elfogadja.</p> <p>Felhatalmazza a polgármestert, hogy az egységes szerkezetű Társulási Megállapodást aláírására.</p> <p>Felkéri a polgármestert, hogy a döntésről a határozat megküldésével a Budakörnyéki Önkormányzati Társulást értesítse.</p> <p>Felelős: polgármester Határidő: azonnal</p>	<p>Megküldve a társulásnak</p>
<p align="center">Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testületének 70/2018. (XI.28.) önkormányzati határozata a Tinnye 582/10. hrsz.-ú ingatlan megvásárlásáról</p>	
<p>Tinnye Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy felhatalmazza a polgármestert, a Kádár és Vojczek Kereskedelmi Kft. (2519 Piliscsév, Béke u. 91.) 1/1 tulajdonát képező Tinnye 582/10 hrsz.-ú ingatlan, az önkormányzat részére történő értékesítési ajánlatának elfogadására, amennyiben a vételár a 10.000.000 forintot nem haladja meg. A képviselő testület fenntartja a jogát arra, hogy az eredményes tárgyalás esetén az adásvételi szerződés feltételeit jóváhagyja.</p> <p>Felelős: polgármester Határidő: azonnal</p>	<p>új határozat született</p>

<p align="center">Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testületének 71/2018. (XII.17.) önkormányzati határozata a Tinnye 582/10. hrsz.-ú ingatlan megvásárlásáról</p>	
<p>Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a Kádár és Vojczek Kereskedelmi Kft. (2519 Pilisecsév, Béke u. 91.) 1/1 tulajdonát képező Tinnye 582/10-es hrsz.-ú ingatlant megvásárlására vonatkozó szerződést elfogadja.</p> <p>A 12.000.000 forint vételár két részletben történik kifizetésre: első részlet fizetése 5.000.000 forint a szerződés megkötésekor, a második részlet 7.000.000 forint 2019. szeptember 30-ig kerül megfizetésre.</p> <p>Az önkormányzat ügyvédje által elkészített adás-vételi szerződés megkötésével, a jegyző ellenjegyzése mellett megbízza a polgármestert.</p> <p>Határidő: azonnal Felelős: polgármester</p>	<p>Szerződés aláírásra került első részlet megfizetése megtörtént az Önkormányzat részéről</p>




Jelenléti ív
készült 2019. február 13. napján 15 órakor
megtartott képviselő-testületi ülésen

Jelen vannak:

Krix Lajos polgármester


.....

dr. Molnár Ede Levente alpolgármester


.....

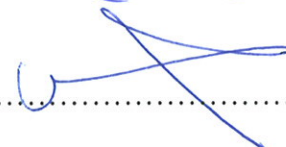
Darázs Lászlóné képviselő


.....

Lőrincz László képviselő


.....

Nagy Jenő képviselő


.....

Naszvadi János Győző képviselő

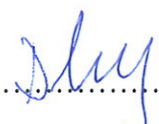

.....

Török Éva képviselő

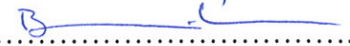

.....

Hivatal részéről:

dr. Imre Gábor jegyző


.....

BARANYAI MARIKA KÖNYVELO


.....

Vendég:

.....

.....

.....

.....

.....

.....

