

7.

Tisztelt Polgármester Úr!

Köszönöm szíves tájékoztatásod, egyúttal bízom benne, hogy a tinnyei információkat a szakemberek valóban beépítik a menetrendbe, hogy javuljon a tinnyei közlekedés.

Azonban a korábbi, facebook poszttal kapcsolatban írtakhoz lenne néhány észrevételem.

"a kérésed teljesítése esetén a Tinnye Önkormányzata facebook oldala azt az üzenetet hordozta volna az oldalt látogató/ érdeklődő számára, hogy már „megint elkésett az Önkormányzat”, hiszen összesen 4 óra volt hátra a vélemény nyilvánításra a 18 órai lezárásig."

Eredetileg az volt a kérésem, hogy én tehessek közzé új bejegyzést:

*"Ehhez kérem, hogy polgármester úr adja meg a lehetőséget számomra, hogy az önkormányzat facebook oldalára (<https://www.facebook.com/tinnyeonkormanyzata/>) **új bejegyzést tehessek közzé.**"*

Ebben az esetben (ha lett volna egyáltalán ilyen probléma), a poszt írója késett volna (én), és nem a konkrét név nélküli intézmény egésze, a "Tinnye Önkormányzata" nevű facebook oldal, és nem is maga az "Önkormányzat".

Egyébként is, az oldal jelenlegi neve félrevezető. Azt sugallja, hogy az oldal tulajdonosa "Tinnye Önkormányzata".

Holott a képviselőknek most nincs lehetőségük új bejegyzéseket közzé tenni, és a képviselő-testület nem is bízott meg senkit az oldal működtetésével.

Hiszen az önkormányzat legfőbb szerve a képviselő-testület, amelynek tagjai most az oldalon nem tudnak új témát felvetni, új posztot írni.

A megtörtént eset is mutatja, hogy jelenleg a képviselőknek nincs ráhatásuk az oldalon megjelenő bejegyzésekre.

Ezért javaslom, hogy a "Tinnyei Önkormányzata" beállításai módosításra kerüljenek oly módon, hogy az oldalon a képviselő-testület tagjai (képviselek + polgármester) tehessenek közzé új bejegyzést.

Nyilvánvaló, hogy az így megjelenő bejegyzések tartalmáért teljes mértékben az a képviselő vállal egyéni felelősséget, aki azt írta, így az önkormányzat (mint intézmény) nem szenved hátrányt. Viszont teljesül a képviseleti demokrácia (amely jelenleg nem), mely szerint a választott képviselőknek is joguk lesz hírt adni, új témát felvetni a tinnyei dolgokról.

Hasonlóan, mint egy képviselő-testületi ülésen.

Ha a fentiekre lehetőség lesz, az biztosan javítaná az önkormányzat reputációját.

Jelen leveletem kérem önálló képviselői indítványnak tekinteni.

Üdvözlettel,
Ladányi Péter
önkormányzati képviselő

- | | |
|----|---|
| 8. | <i>Önkormányzati tulajdonú ingatlanokra tett vételi ajánlatok megtárgyalása:</i>
<i>a) hrsz. 1, hrsz. 2 ingatlanra tett vételi ajánlat</i>
<i>b) hrsz. 1527/17 ingatlanra tett vételi ajánlat</i> |
|----|---|

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2020. július 08-i ülésére

Tárgy: Civil szervezetek pályázata

Készítette: Molnár Hedikó 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 hagyományörző 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 esatolandó dokumentumok, a Pályázók köre:

- pályázni csak részletes forгатókönyvvel, 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 pályázatokkal 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 pályázatonként 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 pályázatokkal 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:

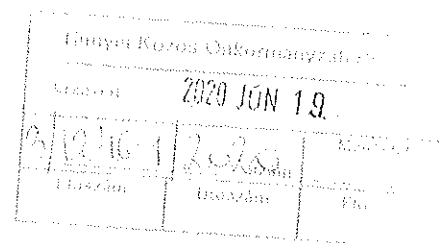
1.
2.
3.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

2020 JÚN 22.

társasoló egyesület



PÁLYÁZAT

„Nehezebb anyagi helyzetű tinnyi 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.

Becérkezett: 2020.hó nap

A pályázat címe:

Szervelet anyag helyi tanuló felkészítésére, projektszerűen

A pályázó szervezet neve:

Társaság Egyesület

A pályázó szervezet (esoport) címe, telefonszáma:

Település:	Tinnye
nyitászám:	2086
Cím, házszám:	Rozmány u. 3.
Telefon:	30/2649269 30/9721194
Mail:	tarsasag@gmail.com

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

Település:	Tinnye
nyitászám:	2086
Cím, házszám:	Rozmány u. 3.
Telefon:	30/2649269 30/9721194
Mail:	tarsasag@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:

43-02-0001800

A pályázó törvényes képviselőjének neve, telefonszáma:

Képviselő neve:	Ruzsicski Ákos
Telefon:	30/2649269
Mail:	marinho@gmail.com

Befogadó intézmény neve, címe (csak önálló jogi személyiséggel nem rendelkező pályázó esetén töltendő ki a Rendelet szövege szerint):

Befogadó intézmény neve:

Cím:

Telefon:

Fax, hárszám:

E-mail:

Weboldal:

A program megvalósításának várható ideje, ütemezése:

Kezdési időpont:

2020

július

13

p

Befejezési időpont:

2020

július

17

p

Bemegjegyzés: a program megvalósításának határideje legfeljebb tárgyév december 31., a pályázat szakmai és pénzügyi beszámolójának határideje a megvalósítást követő 15. nap.

A program megvalósításának pénzügyi mutatói:

Megvalósításhoz szükséges teljes összeg (Ft):

300 000

Megvalósításhoz meglévő saját forrás összege (Ft):

150 000

Megvalósításhoz most kért támogatás összege (Ft):

150 000

A pályázó bankszámlájának adatai:

Számlavezető fiók neve, címe:

Bankszámla száma:

16 számjegyű szám!

A pályázat kötelezően csatolandó mellékleteinek jegyzéke:

Eddigi tevékenység részletes leírása

al

Elvezetett program, tevékenység részletes bemutatása:

al

Elvezetett program, tevékenység részletes költségvetése:

al

Megvalósítást támogató más civil szervezetek és tömörülések (ha van)

Állásügyi bejegyzés másolata, vagy a befogadó intézmény nyilatkozata:

al

Alulírott büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az itt közölt adatok a valóságnak megfelelnek

Jelen pályázat elbírálása érdekében felhatalmazom az Önkormányzatot adataim kezelésére.

Hiányosan kitöltött adatlap, illetve a mellékletek bármelyikének hiánya esetén a pályázat érvénytelen, ha a hiánypótlási felhívásnak, annak kézhezvételétől a pályázó 8 napon belül nem tesz eleget.

Kelt....., 2020. év..... hó..... napján

aláírás

ph.

1. SZÁMÚ MELLÉKLET

Pénzügyi elszámolás

A beküldő szervezet neve: *Idő Szolgálat Egyesület*Székhelye: *2020. évi, Rózsa utca 10. sz.*Adószáma: *19243069-1-13*A program megvalósításának időpontja: *2020. 04. 13. - 17.*A felelős szervező neve: *Ruzsinszki Anna*

A támogatás összege:

A esatolt, támogató 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.						
1/b.						
1/b.						
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.						
1/b.						
1/b.						
Összesen:						

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

MINDÖSSZESEN:	<i>1 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 ÁFA-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) Tímnye 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, kudarcűrő, 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 kezdhethetünk 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 mulatság vagy szabadtéri program.

Ennek szellemiségében idén nyáron - hagyományteremtő cézzal - megrendezzük az első tárSASoló Táborát itt, Tinnyén.

tárSASoló
tábor

Kedves Gyerekek, Kedves Szülők!

Idén nyáron hagyományteremtő cézzal társasjáték-központú napközis táborát szervezünk 2020. július 13-17. között Tinnyén, 6-12 éves gyermekek részére.

Amit kínálunk:

- mindenféle társasjáték
- konzoljátékok
- kirándulás
- sportolási lehetőség
- pedagógusok általi felügyelet
- háromszori étkezés

Erdeklődni a +36309721151 telefonszámon,
a tárSASoló@tinnyei.com e-mail címen, illetve a tárSASoló Egyesület Facebook-oldalán lehet.

Jelenlétünk a szociális médiában megalapozta az érdeklődést a tábor iránt, azonban a tapasztalat azt mutatja, hogy az érdeklődést mutató helyi gyermekek szüleinek még az általunk igen kedvezményesen kialakított részvételi díj és fizetési ütemezés is túlmutat az anyagi lehetőségein. Ezért is született jelen pályázatunk, hogy lehetővé tegyük olyan gyermekek részvételét is táborunkban, akiknek a szülei ezt nem engedhetnék meg maguknak, illetve a gyermeknek.

Két Tinnyén tanító pedagógust és két tinnyei tinédzsert kértünk fel segítőknek, bérelni pedig a Tinnyei Kossuth Lajos Általános Iskolát fogjuk erre a hétre.

A tábor napirendje kialakult, a napokat az étkezések időpontjai osztják fel. Különös figyelmet fordítunk a személyes és közösségi higiénára, az egészséges étkezésre, a fizikai és mentális bemelegítésre és jóllétre (reggeli közös jóga, relaxációs gyakorlatok) a napok folyamán.

Különböző részlegek kerülnek kialakításra. Az étkezések helyszíne az iskola étkezője lesz, itt napi háromszor fogunk fertőtleníteni és – sajnos bármennyire környezetszennyező – egyszer használatos evőeszközöket, poharakat fogunk használni. A gyermekek egymástól térben jól

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, asztalitenisszel, szivacslovó 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 táborig 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
Bérelti 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 - Nyilvántartás

Szervezet nyilvántartási száma	13-02-0007800
Megnevezés	társASoló Társasjátéknépszerűsítő Egyesület
Rövidített név	társASoló 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 Körmeyéki 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, öregsdiákok, 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) Klubéletre ösztönző rendezvények – játéknapok, bemutatók, versenyek, táborok – szervezése és az eseményeken részt vevő fiatalok öntudatos, kommunikatív, felelősségteljes, kudarcűrő, 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 képviselet	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

Önkormányzat tölti ki!

A pályázó a rendelet szerint a kiírásnak:

megfelel

nem felel meg

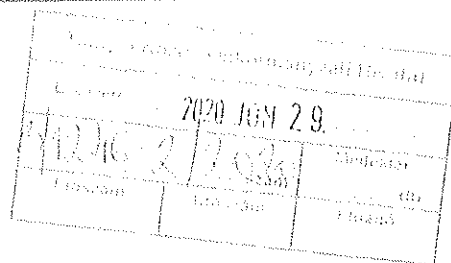
A pályázat a pályázati kiírásnak:

megfelel

nem felel meg

PÁLYÁZATI ADATLAP

Tinnye Község Önkormányzata
Civil szervezetek támogatásának
KERETÉRE



A Polgármesteri Hivatal tölti ki!

A Pályázat kódszáma: ___/2020.

Beérkezett: 2020.hó nap

1. A pályázat címe:

IV. TINNYEI JUDO EDZŐTÁBOR

2. A pályázó szervezet neve: BUSHIDO JUDO CLUB

3. A pályázó szervezet (csoporthoz) címe, telefonszáma:

Település:

TINNYE

Irányítószám:

2086

Utea, házszám:

SZABADSÁG TÉR 3.

Telefon:

06-70-677-7729

E-mail:

zoltan.pentek85@gmail.com

4. A pályázó szervezet (csoporthoz) értesítési címe: (az Önkormányzat ide küldi az értesítéseket, szerződéseket)

Település:

UA

Irányítószám:

Utea, házszám:

Telefon:

E-mail:

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

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

6. A pályázó szervezet bírósági bejegyzésének száma:

18-09-0003600

7. A pályázó törvényes képviselőjének neve, telefonszáma:

Képviselő neve:

PELITEK ZOLTÁN

Telefon:

06-70-677-7729

E-mail:

zoltan.pentek85@gmail.com

BUSHIDO JUDO CLUB
2086 Tinnye, Szabadság tér 3.
Adószám: 18976001-1-13 *

8. Befogadó intézmény neve, címe (csak önálló jogi személyiséggel nem rendelkező pályázó esetén töltendő ki a Rendelet szövege szerint):

Befogadó intézmény neve:

Település:

Irányítószám:

Utca, házszám:

Telefon:

E-mail:

9. A program megvalósításának várható ideje, ütemezése:

Kezdési időpont: 2020. év június hó 20. nap

Befejezési időpont: 2020. év június hó 25. nap

Megjegyzés: a program megvalósításának határideje legfeljebb tárgyév december 31., a pályázat szakmai és pénzügyi beszámolójának határideje a megvalósítást követő 15. nap.

11. A program megvalósításának pénzügyi mutatói:

A megvalósításhoz szükséges teljes összeg (Ft):

1 490 000 Ft

A megvalósításhoz meglévő saját forrás összege (Ft):

1 65 000 Ft

A megvalósításhoz most kért támogatás összege (Ft):

1 49 000 Ft

12. A pályázó bankszámlájának adatai: OTP BANK 2540 DOROG MARIÁNY

Számlavezető fiók neve, címe:

Bankszámla száma:

Háromszor nyolc karakter!

1111110023-24021336- | | | | | | | |

13. A pályázat kötelezően csatolandó mellékleteinek jegyzéke:

Az eddigi tevékenység részletes leírása	1	oldal
A tervezett program, tevékenység részletes bemutatása:	1	oldal
A tervezett program, tevékenység részletes költségvetése:	1	oldal
A megvalósítást támogató más civil szervezetek és tömörülések (ha van)		db
Bírósági bejegyzés másolata, vagy a befogadó intézmény nyilatkozata:	1	oldal

Alulírott büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az itt közölt adatok a valóságnak megfelelnek

Jelen pályázat elbírálása érdekében felhatalmazom az Önkormányzatot adataim kezelésére.

Hiányosan kitöltött adatlap, illetve a mellékletek bármelyikének hiánya esetén a pályázat érvénytelen, ha a hiánypótlási felhívásnak, annak kézhezvételétől a pályázó 8 napon belül nem tesz eleget.

Kelt. TINNYE, 2020. év június hó 29. napján

.....
aláírás

BUSHIDO JUDO CLUB
2086 Tinnye, Szabolcs megye 3.
Adószám: 18976801-1-13

NYILATKOZATOK

Büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az összesítő táblázatban felsorolt számlák, illetve az azokról készült mellékelten megküldött másolatok hitelesek és kizárólag az Timnye Község Önkormányzata felé, a 2018. 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 ÁFA-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!



Budapest Környéki Törvényszék
52.Pk.60.046/2018/2.

V É G Z É S

A Budapest Környéki Törvényszék a **Bushido Judo Club** elnevezésű civil szervezetet 13-02-0007400 szám alatt az alábbi adatokkal nyilvántartásba veszi:

- 1.) A szervezet neve: **Bushido Judo Club**
- 2.) A szervezet székhelye: **2086 Timnye, Szabadság tér 3.**
- 3.) A szervezet képviselőinek neve, anyja neve, lakcíme, adóazonosító jele, képviselet módja és terjedelme, képviselet megszűnésének időpontja:
Péntek Zoltán elnök, anyja neve: **Borhy Efelka**, lakcíme: **2510 Dorog, Baross Gábor lakótelep 4. H. 7.**, adóazonosító jele: **8434240874**, képviseleti joga: **önálló és általános, 2023. 01. 08.**
- 4.) A szervezet célja:
 - a.) **A rendszeres sportolás, versenyzés, testedzés, felüdülés biztosítása, az ilyen igények felkeltése, tagjainak nevelése, a társadalmi öntevékenység és a közösségi élet kibontakoztatása.**
 - b.) **A működési területén lévő oktatási intézmények tanulóinak, továbbá a lakosság testnevelési és sporttevékenységének elősegítése.**
- 5.) A szervezet célja szerinti besorolása és a besorolás kódja:

1.3. Sporttevékenység
1.3.1. kód: 0300
- 6.) A létesítő okirat kelte: **2018. január 08.**
- 7.) A szervezet formája: **Sportegyesület**

A végzés ellen fellebbezésnek helye nincs.

A végzés vagy az annak meghozatala alapjául szolgáló eljárás, illetve a kérelemhez mellékelte iratok jogszabályba ütközése miatt az ügyész, valamint az, akire a végzés rendelkezést tartalmaz – a rendelkezés őt érintő részére vonatkozóan – pert indíthat a szervezet ellen a végzés hatályon kívül helyezése iránt a szervezet székhelye szerint illetékes törvényszék előtt. A per megindításának a végzés országos névjegyzékben történt közzétételétől számított hatvan napon belül van helye, amely határidő elmulasztása jogvesztéssel jár.

A bíróság a végzést közzététel céljából továbbítja az Országos Bírósági Hivatal (OBH) részére.

I N D O K O L Á S

Kérelmező jogi képviselő útján egyesület nyilvántartásba vétele iránti kérelmet nyújtott be. A létesítő okirat és mellékletei az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvényben (Ectv.), a civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról szóló 2011. évi CLXXXI. törvényben (Cnyt.), illetve a 2013. évi V. törvény (Ptk.) 3:63.-3:87.§-aiban, az előbbiekben nem szabályozott kérdésekben a 3:1.-3:48.§-aiban foglaltaknak, továbbá a sportról szóló 2004. évi I. törvényben foglaltaknak megfelelnek, ezért a törvényszék a Cnyt. 2. § a) pontjában foglalt felhatalmazás folytán a Cnyt. 30. § (1) bekezdése alapján a rendelkező részben foglaltak szerint határozott és az egyesület nyilvántartásba vételét elrendelte.

A jogorvoslati jogról való tájékoztatás a Cnyt. 46/A. § (1) és (2) bekezdésén alapul.

Budapest, 2018. március 01.

BUSHIDO JUDO CLUB
2086 Timnye, Szabadság tér 3.
Adószám: 18970001-1-13

dr. Kis Teréz
bíróági útkár

A Bushido Judo Club eddigi tevékenysége

2017.

Az edzések január hónapban indultak. Körülbelül 20 fővel kezdtük működésünket, leginkább az alsó tagozatos korosztályt érintve. Heti három edzést biztosítunk a mozogni kívánó tanítványoknak. Egyesületünk létszáma már 40 fő fölé emelkedett. Ez köszönhető az aktív klubéletnek is, mely fő tevékenységeit alább sorolom:

- Bemutatókon való részvétel: Pilisjászfalusi Majális, iskolai rendezvények,
- Versenyek rendezése: 2017. decemberében I. Tinnye Kupa.
- Edzőtábor szervezése: 2017. augusztus 7-12. között valósult meg 25 fővel.
- Részvétel versenyeken (kerületi rangsor versenyek, meghívásos versenyek).
- Övvizsga: a 2017-es edzőtáborban.
- Családi napok szervezése: szülő-gyermek edzés, születésnaposok ünneplése, kirándulás az állatkertben.

A 2017-es év legnagyobb sikerének a saját rendezésű Tinnye Kupán elnyert csapatkupát tartom, de nem figyelmen kívül hagyható, hogy az egyesület gerincét képező gyermek- és szülőgárda stabilan megmaradt.

2018.

Immáron csoportbontásban edzhetnek kezdő és haladó tanítványaim. Az 2018-as évben is rendeztünk 2 versenyt, illetve részt vettünk országos bajnokságokon. Tavaly jómagam vezettem a magyar judo nehézsúlyának ranglistáját. Az országos bajnoki ezüstérmét már Tinnye színeiben szereztem, illetve a falut képviseltem az oroszországi Kazanyban rendezett övbirkózó VB-n. Veterán, felnőtt és diák korosztályban is az országos élvonalba tartozunk. A több mint 200 bejegyzett judo egyesület közül már az első 50-ben vagyunk, ami kiemelkedő egy újonnan alapult klubtól. A gyerekek edzőmunkája alapján úgy gondolom, általuk is messzire fog jutni a község neve rövid időn belül.

- Bemutatókon való részvétel: Tinnye -- Államalapítás Ünnepe, iskolai rendezvények
- Versenyek rendezése: 2018. február II. Tinnye Kupa, 2018. november III. Tinnye Kupa
- Edzőtábor szervezése: 2018. július 16-21. között valósult meg 55 fővel.
- Részvétel versenyeken (kerületi rangsor versenyek, meghívásos versenyek, országos bajnokságok, Olaszország, Szlovákia nemzetközi versenyek).
- Övvizsga: a 2018. júniusában.
- Családi napok szervezése: szülő-gyermek edzés, születésnaposok ünneplése

2019.



BUSHIDO JUDO CLUB
2086 Tinnye, Szabadság tér 3.
Adószám: 18976801-1-13

Az évben már határozottan kijelenthetem, hogy néhány tinnyei versenyzőm felhőtt az országos mezőny élvonalához, illetve megcsallogtatják tudásukat nemzetközi szinten is. Az eddigi kétségkívül legnagyobb utánpótlás sikerünk Horváth Kevin bronzérmé volt a 27(1) országot felvonultató Budapest Kupán. Az évben már az országos bajnokságokon is érmet szerzett több versenyzőm, 3 db utánpótlás magyar bajnoki bronzéremmel gazdagodtunk, és mindhárom versenyző tinnyei lakos. 2 versenyünk már Zsámbékon került megrendezésre májusban és októberben, mivel a létszám a tavaszi tornán 135 fő, az őszi pedig 200 fő felett volt, így nem fértünk volna el a helyi tornateremben. Minden klubvezető nagyfokú elégedettségét fejezte ki a versenyek rendezésével és színvonalával kapcsolatban.

- Bemutatón való részvétel: Észtergom – Majális, iskolai gyermeknap
- Versenyek rendezése: 2019. május: II. Bushido Kupa – Zsámbék, 2019. október: III. Bushido Kupa - Zsámbék
- Részvétel versenyeken (kerületi rangsor versenyek, meghívásos versenyek, veterán országos bajnokság, felhőtt országos rangsor verseny, rendőr IEB).
- Családi napok szervezése: szülő-gyermek edzés, születésnaposok ünneplése, közös röplabda esték.

2020.

Az idei év a koronavírus „jóvoltából” még nem sok mindent hozott. Túl vagyunk egy országos rangsorversenyen, ahol jómagam 2. helyezést értem el, illetve egy ifjúsági országos bajnokságon, ahol még leginkább csak tapasztalatot gyűjtöttünk.

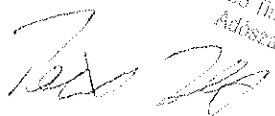
Terveink a következők:

- Bemutató: Augusztus 20. Tinnye
- Verseny rendezése: Várhatóan októberben Zsámbékon
- További országos bajnoki eredmények gyűjtése, területi versenyeken történő részvétel.
- Övvizsga rendezése: az egyesület legtöbb tagjának aktuális
- Családi napok, ünnepélyes díjátadók szervezése

A támogatást, segítő szándékot nagyon köszönjük!

Tinnye, 2020. június 18.

Tisztelettel:



BUSHIDO JUDO CLUB
2035 Tinnye, Szabadság tér 3.
Adószám: 18976601-1-13

Péntek Zoltán

egyesületi elnök

EDZŐTÁBOR PROGRAM 2020

július 20. hétfő - Érkezés és elszállásolás 14:00 – 16:00
első (összevont) edzés 17:00-tól

július 21-22. kedd, szerda – reggel futás, majd két edzés délelőtt és délután (csoportbontás létszámtól és összetételtől függően).

július 23. csütörtök - reggeli futás majd a közeli aquapark meglátogatása (belépő az árban)

július 24. péntek - reggel futás, majd két edzés délelőtt és délután. Az este folyamán bográcsos, tábortüzes záró családi nap.

július 25. szombat – délelőtt az edzőtábor háziversenye, majd ebéd és távozás.

Tinnye, 2020. június 25.

Tisztelettel:


BUSHIDO CLUB KFT.
1036 Tinnye, Szabadság tér 3.
Adószám: 18976801-1-13

Péntek Zoltán

egyesületi elnök

Tábor költségterv 2020

Elszámolható tételek 100 fő esetén:

Ebéd: 300000 Ft

Reggeli – vacsora: 300000 Ft

Busz: 160000 Ft

Strandbelépő: 160000 Ft

Pólók: 250000 Ft

Érmek: 100000 Ft

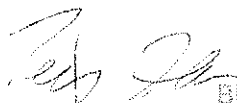
Matracok: 200000 Ft

Tisztálkodási szerek: 20000 Ft

Összesen: 1490000 Ft

Tinnye, 2020. június 28.

Tisztelettel:



Péntek Zoltán

BUSHIDO JUDO CLUB
2088 Tinnye, Szabadság tér 3.
Adószám: 15976801-1-13

egyesületi elnök

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. Ezekén 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
Ezek a területeken 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 Tánescsics 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 övárak 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 – övárak 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 övások 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 tervezetet 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 töröli.
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 Tánicsics 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 – övások 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 változtatlanul helyben hagyja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: polgármester

Előterjesztést készítette: Ladányi Péter képviselő
Előterjesztő: Ladányi Péter képviselő
Dátum: 2020-07-07

LP14

MÓDOSÍTÓ INDÍTVÁNY

Tinnye Község Önkormányzat Képviselő-testülete
2020. július 8-i rendes ülésének

**„10. Településrendezés eszközeinek felülvizsgálata: Javaslatok a szakértői anyag kidolgozásához”
c. napirendi pontjához**

Tisztelt Jegyző Asszony!
Tisztelt Polgármester Úr!
Tisztelt Képviselőtársaim!

A képviselő-testület 2020. július 8-i rendes ülésére július 3-án megkaptuk az előterjesztéseket egy 123 oldalas dokumentumban. Ebben megtalálható egy anyag a fenti napirendi ponthoz kapcsolódóan, valamint a polgármester úr időközben átküldte Tinnye alaptérképét és egy térképszelvény vázlatot az érintett ingatlanok helyrajzi számának beazonosítása érdekében (sajnos ezek a fájlok rendkívül rossz felbontású és minőségű szkennelt térképeket tartalmaznak, amelyek nem teszik lehetővé, de legalábbis nagyon megnehezítik az érdemi munkát). Ajánlom figyelmükbe az e-közmű honlapját, ahol még keresési lehetőség is van:

<https://www.e-epites.hu/e-kozmu>

A tervezett napirendi ponthoz, és a hozzá kapcsolódóan átküldött dokumentumokhoz az alábbi észrevételeimet, kérdéseimet és javaslataimat terjesztem a képviselő-testület elé.

Megjegyzés: Jelen dokumentumban a hivatkozások és a további munka megkönnyítése érdekében egyedi „[J-XXX]” jelöléssel (kék színnel) írtam le javaslataimat, ill. „[K-XXX]” jelöléssel (piros színnel) a kérdéseimet/kéréseimet (ahol az „XXX” a javaslat, ill. kérdés egyedi azonosítója).

1. Az átküldött dokumentumból nem derül ki, hogy az anyagot ki és mikor készítette.

[K-1] Kérem megadni, hogy a „10. Településrendezés eszközeinek felülvizsgálata: Javaslatok a szakértői anyag kidolgozásához” napirendi ponthoz kapcsolódó anyagot ki és mikor készítette.

Megjegyzés

A megküldött napirend szerint a polgármester úr a téma előterjesztője, így a levelem további részében feltételeztem, hogy ő készítette az anyagot.

2. A napirendi ponthoz kapcsolódó 3 oldalas anyag viszont nem is tekinthető előterjesztésnek, mert több alapvető fontosságú feltételnek nem felel meg.

Az SZMSZ 28.§ (5) pontosan meghatározza, hogy milyen adatokat és információkat kell tartalmaznia egy előterjesztésnek:

(5) Az előterjesztésnek tartalmaznia kell

- a) a tárgyalandó témakör tárgyilagos és tényszerű bemutatását,
- b) az előzményeket, különösen a témában hozott korábbi testületi döntéseket, azok végrehajtásának állását,
- c) a tárgykört érintő jogszabályokat
- d) mindazokat a tényeket, adatokat, körülményeket, összefüggéseket, amelyek a döntést indokolják
- e) több döntési változat esetén az egyes változatok mellett és ellen szóló érveket, a várható következményeket,
- f) a költségkihatásokat,
- g) az egyértelműen megfogalmazott határozati vagy rendeletalkotási javaslatot,
- h) a végrehajtásért felelősök megnevezését és a végrehajtás határidejét.

Ezeket nem véletlenül, hanem jó okkal sorolja fel a rendelet. Annak érdekében szükségesek ezek az adatok és információk, hogy a képviselő-testület érdemben tudjon megvitatni egy előterjesztést és felelősen tudjon dönteni róla.

A hiányzó adatok és információk miatt azonban rendkívül aggályosnak és jogszabálysértőnek tekinthető a tervezett 10. napirendi pont tárgyalása.

A témához kapcsolódóan minden egyes döntéshez szükséges lenne megismerni a vonatkozó térképszelvényeket, teleknagyságokat, a környezetre, a lakosokra, az önkormányzatra háruló rövid- és hosszú távú költségeket, a változtatás gazdasági hatásait, a következményeket.

[K-2] Kérem írásban pótolni az SZMSZ szerint előírt információkat és adatokat az anyagban (és a határozat tervezetében) szereplő mind a 29 ponthoz kapcsolódóan, külön-külön. A helyrajzi számos felsorolás (lista) kevés.

3. Nyilvánosan továbbra sem hozzáférhetőek a hatályos SZT és TSZT dokumentumai.

2019. december 17-én kértem a hatályos TSZT dokumentumait, de egyedül csak a II. kötetet tudtam megkapni, a többi nem...

<https://ladanyipeter.t19.hu/2019/12/16/innen-letoltheti-a-telepules-szerkezeti-terv-szoveges-leirasat/>

[K-3/a] Kérem megküldeni a TSZT jelenleg hatályos dokumentumainak elektronikus másolatát:

[K-3/a/1] TSZT: térkép (színes, PDF, vektoros – nem szkennelt)

[K-3/a/2] TSZT – I. kötet: TELEPÜLÉSFEJLESZTÉSI KONCEPCIÓ JÓVÁHAGYOTT MUNKARÉSZ

[K-3/a/3] TSZT – III. kötet: TELEPÜLÉSSZERKEZETI TERV MŰLEÍRÁSA ALÁTÁMASZTÓ MUNKARÉSZEI

[K-3/a/4] TSZT – IV. kötet: ÖRÖKSÉGVÉDELMI HATÁSTANULMÁNY ALÁTÁMASZTÓ MUNKARÉSZ

A jelenleg hatályos TSZT-ben nem szerepelnek pl. a tervezett M100-as környezetében kialakításra javasolt területek, ugyanakkor az anyag érinti a TSZT-t és a HÉSZ-t is.

[J-3/b] Javasolom a TSZT komplex módon, teljes egészében történő felülvizsgálatát, és egy olyan új szerkezeti terv elfogadását, amely hosszú távon garantálja, hogy Tinnye természetközeli falu maradjon.

[J-3/c] Javasolom, hogy a HÉSZ és Szabályozási tervek új beépítésre szánt területekre történő kidolgozására csak a konkrét beruházás ismeretében és a beruházóval kötött Településfejlesztési Szerződés megkötése után kerüljön sor.

[J-3/d] Javaslom, hogy a képviselő-testület először a TSZT-ről döntsön, és csak második lépésben a HÉSZ részletszabályairól.

A jelenlegi TSZT egyébként is irreálisan nagy beépítésre szánt területeket jelölt ki: a korábbi területnek több, mint a dupláját:

https://tinnye.info/cikk/20190529_te_telepulesrendezes_tinnyen/

Az idő is igazolta, hogy ez nem életképes, elavult és megalomániás elképzelés volt, hiszen semmilyen konkrét beruházási, fejlesztési igény nem mutatkozott az elmúlt évtizedekben.

A jelenlegi anyag tervezete ugyanakkor változatlanul hagyja ezeket az indokolatlanul átminősített területeket („A jelenleg hatályos településszervezeti tervben szereplő GKSZ besorolású területek változatlanul maradnak...”) és Tinnyén egy teljesen új helyen, újabb jelentős területeket minősítene át, amely ráadásul érdemben csak Tinnyén keresztül van közlekedési kapcsolatban a 102. sz. út mellett elhelyezkedő jelenlegi Gazdasági és Szolgáltató övezettel (a 081. hrsz földút ilyen célra történő alkalmazása nem reális elképzelés).

Konkrét beruházási igény nélkül értelmetlenek és mutyi gyanúsak az átminősítések. Ha nem így gondoljuk, akkor akár egész Tinnyét is át lehetne minősíteni, hogy ha egyszer az életben jön majd egy vállalkozás, akkor tudjon válogatni a területekből. Ez nyilván nem célszerű és irreális, hiszen ez káoszhoz vezetne! Jó lenne, ha az agglomerációban maradnának még természetközeli falvak, és ilyen maradhatna Tinnye is.

Annak a valószínűsége, hogy pont a jelenleg javasolt területen szeretne bárki beruházni, gyakorlatilag nulla, de legalábbis elhanyagolható.

A pénteken megkapott anyag arra enged következtetni, hogy a korábbi gyakorlathoz hasonlóan ad-hoc jelleggel, önkényesen jelölnének ki újabb és újabb beépítésre szánt területeket.

[J-3/e] Javaslom, hogy a képviselő-testület a kellő információk birtokában (amely jelenleg még nem adott) mérlegelje a Gazdasági és Szolgáltató övezetek kérdését. Amennyiben a testület az új elképzeléseket támogatja, mely szerint az únyi út mentén szükséges Gazdasági és Szolgáltató övezetet kialakítani, abban az esetben a korábbi (Perbál felé eső) területeket minősítsék vissza.

4. A témához szervesen kapcsolódik a tavaly, 2019. december 17-én benyújtott előterjesztésem „*a Tinnyén átmenő tranzitforgalom csökkentésével kapcsolatos állásfoglalás*” tárgyában.

Hiszen az utak és az átmenő forgalom alapvető hatással van egy település életére.

Az általam benyújtott anyagban részletes indoklást fogalmaztam meg, ellentétben a most tervezett 29 ponttal.

[K-4/a] Kérem szíves válaszukat, hogy a „*a Tinnyén átmenő tranzitforgalom csökkentésével kapcsolatos állásfoglalásról*” tárgyban, 2019. december 17-én benyújtott előterjesztésem mi okból nem került még a képviselő-testület elé.

[K-4/b] Kérem szíves válaszukat, hogy a „*a Tinnyén átmenő tranzitforgalom csökkentésével kapcsolatos állásfoglalásról*” tárgyban, 2019. december 17-én benyújtott előterjesztésem mikor kerül napirendre, hogy a képviselő-testület megtárgyalhassa és dönthessen róla.

[J-4/c] Javaslom napirendre tűzni az általam 2019. december 17-én benyújtott előterjesztést a „*a Tinnyén átmenő tranzitforgalom csökkentésével kapcsolatos állásfoglalás*” tárgyban benyújtott előterjesztést, azt megvitatni és a határozati javaslatról döntést hozni.

5. A tervezett javaslatokból tehát úgy tűnik, hogy a beépített területek is növekednének. Ez azért sem helyes, mert a jelenlegi területek fenntartására sincs elegendő pénze az önkormányzatnak.
-

Így fordulhat elő, hogy gázos, elhanyagolt, árvízveszélyes területek vannak. Az utak jelentős részére kritikán aluli vagy éppen a közvilágítás hiányzik.

A polgármester úr olykor ellenőrzi, hogy a lakosok hogyan tartják karban az önkormányzati területet. Gondolom, tudja azt is (hiszen jeleztem a költségvetés vitájában), hogy jogszabálysértő módon még mindig van közvilágítás nélküli utca Tinnyén.

A legékesebb bizonyítéka a természetközeli településünk környezeti rombolásának az, hogy nemcsak szántókat, hanem erdőterületeket is át kívánnak minősíteni gazdasági és szolgáltató övezetté.

Az esetlegesen megépülő M100-as gyorsforgalmi út Tinnye felé eső oldala mentén védő erdősáv kialakítása lenne indokolt, nem újabb gazdasági övezetek kialakítása.

[K-5/a] Kérem a polgármester úr válaszát, hogy az tervezett új utak és Tinnye közé zaj- és tájképvédelmi erdősávok helyett miért szeretne Gazdasági és Szolgáltató övezetet kialakítani?

[K-5/b] A tervezet szemben megy a lakosok korábbi véleményével, mely szerint szeretnék megőrizni Tinnye falusias jellegét. A tervezet készítésekor miért nem kérdezték a lakosok véleményét?

[K-5/c] Az érintett területek tulajdonosai tudnak a tervezett változtatásokról? Egyetértenek vele vagy ellenzik? Ha történt velük egyeztetés, kérem megküldeni annak másolatát vagy jegyzőkönyvét.

[K-5/d] Az átminősítések után a kötelezően kialakítandó közműveket és utakat ki fogja finanszírozni? Az átminősítéssel nyereséget elkönnyvelő tulajdonosok mennyiben járulnak hozzá a kialakítás, fenntartás (közművek, világítás, út stb.) jövőbeni költségeihez? Kérem átküldeni az ezzel kapcsolatos Településfejlesztési szerződést. Remélem van ilyen...

[K-5/e] A tervezett módosítás miatti átminősítések által károsult tulajdonosoknak ki fog kártérítést fizetni? Gondolok itt azokra, akiknek a telkéből itt-ott le kell majd csípni a módosítás miatt.

6. Szinte mindegyik pontnál felmerülnek kérdések, amelyek egy korrekt előkészítő anyag esetén nem lenne így.
-

Az alábbi kérdéseket azért külön is felteszem, mert érdekelnének a polgármester úr válaszai.

[K-6/a] 17. pont: „Az *Ady Endre és Damjanich utca közötti 208/5 hrsz út kiszélesítése javasolt*”. Kérdés: Hogyan képzelik az út kiszélesítését? Melyik terület rovására akarják szélesíteni az utat?

[K-6/b] 23. pont: „A *Honfoglalás u. mögötti – az önkormányzat tulajdonát képező – övások szélesítése javasolt*”. Kérdés: Hogyan képzelik az övások nyomvonalának kiszélesítését? Melyik terület rovására akarják szélesíteni az övarkot?

7. A fentiek erősen indokolják, hogy a napirendi pontot a 2020. július 8-i ülésen a képviselő testület még ne tárgyalja.
-

A felelős döntés meghozatala lehetetlen az előkészítetlenség miatt, a benyújtott anyagok és a hiányzó, jelenleg hatályos dokumentumok hiányában (amelyeket egyébként már réges-régen nyilvánosan közzé kellett volna tenni).

A napirendi ponthoz megküldött anyagban több helyrajzi szám már elavult, nem található vagy hibás.

[J-7/a] Az előterjesztésben szereplő számos helyrajzi szám elavult, hibás és/vagy nem található az online térképeken. Ezért javaslom, hogy legelőször a helyrajzi számok aktualizálása és javítása történjen meg a helyi terveken (pl. TSZT), hogy a terveken feltüntetett és az előterjesztésekben megadott számok a hivatalok adatbázisaival szinkronba kerüljenek.

A határozati javaslat olyan döntés meghozatalát várja el a képviselő-testülettől, amelynek indokoltságát, gazdasági és társadalmi hatásait nem részletezte az anyag, a tervezett döntésekről a lakosságot és a tulajdonosokat nem tájékoztatták. A partnerségi rendelet is elvárja, hogy a lakosság tájékoztatása érdemben megtörténjen.

A témában tartott korábbi lakossági fórumok és közmeghallgatások (tavaly április, május és december) a most javasolt módosítások többségét nem is érintették.

Ugyanakkor az ott felmerülő lakossági kérésekre, kérdésekre és javaslatokra sem történt érdemi reakció az önkormányzat részéről. Értelmetlen újabb javaslatokról és tervezetekről beszélni, amíg a korábbiakban felmerült kérdéseket és válaszokat nem ismerjük.

[K-7/b] Kérem átküldeni a 2019. áprilisban, májusban és decemberben megtartott lakossági fórumokon felmerülő lakossági (partnerségi) kérdésekre, javaslatokra és észrevételekre adott önkormányzati és/vagy tervezői válaszokat.

Úgy gondolom, hogy tiszteletlenség a falu lakossága és a képviselők felé, továbbá erősen felveti a mutyi gyanúját, ha az anyagban szereplő döntéseket az elvárható lakossági és tulajdonosi egyeztetések nélkül és a szükséges információk közzé tétele nélkül mégis javasolják meghozni.

[J-7/c] Javaslom, hogy a fenti hiányosságok és problémák miatt a napirendi pontot vegyék le a napirendről és azt a képviselő-testület a 2020. július 8-i ülésén NE tárgyalja és ezzel kapcsolatban döntést NE hozzon.

[J-7/d] Abban az esetben, ha a fenti jogszabálysértések és aggályok ellenére július 8-án mégis napirendre tűzik a *„Településrendezés eszközeinek felülvizsgálata: Javaslatok a szakértői anyag kidolgozásához”* c. napirendi pontot, név szerinti szavazást kérek.

Kérem jelen módosító indítványomat az ülés jegyzőkönyvéhez csatolni a benne foglalt kérésekkel, kérdésekkel és javaslatokkal, valamint a kérdésekre adott polgármesteri/jegyzői/tervezői válaszokkal együtt.

Köszönöm.

Ladányi Péter
önkormányzati képviselő, Tinnye

<https://ladanyipeter.t19.hu>

11

A DOKUMENTUMOT DIGITÁLIS
ALÁÍRÁSSAL LÁTTA EL



Magyar Államkincstár

Magyar Államkincstár

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:

.....
Galambosné Palcsó Györgyi
osztályvezető

(P. H.)

Melléklet: 2 db

1. melléklet: Ellenőrzési jelentés
2. melléklet: Hitelesítési záradék

Készült: 1 példányban

Kapja: Címzett (hivatali kapun keresztül)



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

Iktatószám: ÖPSZEF/871-13/2020.
iktatószámú levél 1. sz. mellélete
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 NAPKÖZIJÓTTTHONOS 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		Jurkovics 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	Megbízólevél 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 vagyronról 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, javaslatokra 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 **könyvvézés 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 feladtból 9 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					
I/1.	Vállalt feladat: az Óvodavezető kinevezési okiratának módosítása, a Kjt. 23. § (3) bekezdésében előírtaknak megfelelően. Magasabb vezetői megbízáásra 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	megtörtént	határidőn túl történt meg	-	Óvodavezető kinevezése 2019. 09. 17-én megtörtént, törzskönyvi nyilvántartásba bejegyzésre került.
	Végrehajtásának határideje: 2019. 06. 20. Végrehajtásért felelős: Kriz Lajos polgármester				

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 kiegészítése kerül az Möt.v. 53. § (1) b) j) l) pontjainak megfelelően, a Képviselő-testület rendkezelése az átruházott hatásköréről, 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 Önkormányzatra kiterjedő hatállyal, azok Polgármester általi jóváhagyása. Az Áhsz. 51. § alapján a hatályos jogszabályoknak megfelelő Számlarend elkészítése</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 Önkormányzatra kiterjedő hatállyal, azokat a Polgármester hagyja jóvá.</p>	<p>Számviteli politika: 2013. 04. 04-től hatályos, jegyző javasolta ki, Önkormányzatra kiterjed a hatálya, polgármester jóváhagyta. <u>Értékeelési szabályzat: 2019. 03.01-től hatályos, Önkormányzat által kibocsájtott, de polgármester nem hagyta jóvá.</u></p> <p><u>Leltározási szabályzat és az Önköltség-számítási szabályzat: 2019. 03.26-án került hatályba helyezésre.</u></p>

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megförtémt/ nem förtémt meg/ részben förtémt meg/ oka fogyottá vált/ nem idő- szerű	határidőre megförtémt/ határidőn túl megfört- témt/ nem releváns		
1/4.	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 gyakorlásának adataival, azok kinevezésével, megbízásával, az aláírás mintájukról készített naprakész és teljes körű nyilvántartással Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26. Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor jegyző	részben történt meg	-	a Gazdálkodási szabályzatban rögzítések az Ávr. 52. § (1), az Ávr. 53. § (1)-(2) bekezdés alapján a gazdálkodóra vonatkozó rendelkezéseket, a gazdálkodási jogkörök gyakorlásáról, azok kinevezéséről, megbízásáról, aláírás mintájáról naprakész és teljes körű nyilvántartás készülfjőn	2013. 04. 04-től hatályos, jegyző bocsájtotta ki, Önkormányzatra a hatálya nem került kiterjesztésre, polgármester nem hagyta jóvá, aláírás mintájukról készített naprakész nyilvántartást, mint mellékletet 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) f) g), valamint a Bkr. 6. § (3) (4) (4a), 17. § (1)-(1a) bekezdéseiben előírt az Önkormányzat 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 Önkormányzat tevékenységét érintő szabályzatok</p>	<p>Az Ávr. 13. § (4a) b) c) d) g) pontja szerinti szabályzatok 2019. 03. 26-án kerültek hatályba helyezésre, a Reprzentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályzatát polgármester nem hagyta jóvá, Gépjárművek igénybevételek 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 kezelésének eljárásrendjét polgármester nem hagyta jóvá.</p>	<p>Belső kontroll rendszer szabályzat a Bkr. 2 § előírásainak nem felel meg Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét 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 fogyottá vált/ nem idő- szerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtör- tént/ nem releváns		
1/7.	Vállalt feladat: az Ellenőrzési nyomvonal elkészítése, az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések meghatározása, azok teljesítésének, folyamatos nyomon követésének módja, a szervezeti felelősök kijelölése Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26. Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor jegyző	nem történt meg	-	Készítsék el az Ellenőrzési nyomvonalat, határozzák meg az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket, azok teljesítésének, folyamatos nyomon követésének módját, a szervezeti felelősök kerüljenek kijelölésre	Ellenőrzési nyomvonalat nem tudtak az ellenőrzés részére bemutatni
1/8.	Vállalt feladat: a gazdálkodási jogkörök szabályozása (kötelezettség vállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés) az Ávr. 55 - 59. §-ban előírtak, valamint az Önkormányzat belső szabályzataiban előírtak szerint. A gazdálkodási jogkörök gyakorlása, az operatív munkavégzés során, az előírtaknak megfelelően Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26. Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor jegyző	nem történt meg	-	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 jogkörök gyakorlása, az operatív munkavégzés során, minden esetben az előírtaknak megfelelően történjen.	A gazdálkodási jogkörök szabályozása nem teljes körű, a szemlélyi 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 időszertű	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	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	Az információs és kommunikációs rendszer kialakítása és működtetése a Beiső kontroll szabályzat keretében történt, tartalma azonban nem felelt meg a Bkr. 9.§. (1) bekezdésében előírtaknak	
1/10.	<p>Vállalt feladat: a Bkr. 10. §: alapján a nyomon követhető 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 betervezzük Képvisező-testület elé</p> <p>Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26.</p>	- nem történt meg	kerüljön kialakításra és működtetésre a Bkr. 10. §. alapján a nyomon követhető rendszer, a szervek vezetői a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatban értékeljék a költségvetési szerv kontrollrendszerének minőségét, a nyilatkozatot a zárszámadási	Bkr. 11. § (4) bekezdésében leírtak alapján a távozó vezető kötelezettsége az addig eltelt időszak tekintetében nyilatkozatot tenni,	

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 vál/ nem időszzerű	határidőre megtörtént/határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
	Végrehajtásért felelős: Hudecz Izabella, megbízási jegyző			rendelettel együtt tojesszék 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 pénzügykezeléssel, pénztárellelőzői feladatokkal megbízott munkavállalók tevékenységüket szabályszerűen dokumentálják	A feltörlésre került pénztárellelőzést pénztáros, pénztárellelőző 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 aláíratásására felöltött bankkivonatok 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 fogyott/ vált/ nem időszerezű	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	-	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	A részletező nyilvántartások nem teljes körűen készültek el és nem minden esetben feleltek meg az Áhsz. 14. mellékletében előírt tartalmi elemeknek.
2/4.	<p>Vállalt feladat: az Áhsz. 53. § (5) – (6) pontjaiban előírt egyeztetések elvégzése, a kateszteri 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
		megförtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszertű	határidőre megförtént/ határidőn túl megförtént/ nem releváns		
	Vállalt feladat: az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerint az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételének átánaszásához olyan leltár készítése, amely tételiesen, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat	részben történt meg	-	Javaslatainkkal a 3.1 pontnál tesszük meg	
2/5.	Végrehajtásának határideje: 2018. 12. 31. Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő				
2/6.	Vállalt feladat: a negyedéves könyvviteli záratok során az Áhsz. 53. § (5) d) pontja alapján az előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó értékének átvizsgálása a más különféle egyéb ráfordítások főkönyvi számlára	megförtént	határidőre megförtént	-	-
	Végrehajtásának határideje: 2019. 07. 20. Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő				
	Vállalt feladat: az Áhsz. 13-14. §-ban előírtaknak megfelelően az időbeli elhatárolás teljes körű elszámolása	megförtént	határidőre megförtént	Javaslatainkat a 3.4 pontnál tesszük meg	
2/7.	Végrehajtásának határideje: 2019. 12. 31. Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő				

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		
2/8.	Vállalt feladat: a helyi adók könyvvétele a 38/2013. NGM rendelet IX. fejezete előírásainak megfelelően, analitikával egyező módon kerül a főkönyvi számlákon kimutatásra Végrehajtásának határideje: 2019. 12. 31. Végrehajtásért felelős: Sófálvi Ágnes	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 tární.
2/9.	Vállalt feladat: a számviteli (könyvviteli) nyilvántartásokba csak a Szt. 165. §. (2) bekezdésében előírt, szabályszerűen kiállított, alakilág és tartalmilag a követelményeknek megfelelő bizonylat alapján kerül adat Végrehajtásának határideje: 2019. 12. 31. Végrehajtásért felelős: Grósz Andrea	megtörtént	határidőre megtörtént	-	Az ellenőrzött mintatételek megfelelnek a Szt. 165. §. (2) bekezdés előírásainak.
2/10.	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 Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 01. Végrehajtásért felelős: Grósz Andrea	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
		megfőrtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem idő- szerű	határidőre megfőrtént/ határidőn túl megtör- tént/ nem releváns		
3. Éves költségvetési beszámolóval kapcsolatos megállapítások					
3/1.	Vállalt feladat: a leltározási utasítás kiadása, az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírása alapján a mérleg tételeit alátámasztó leltár elkészítése Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 01. Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária könyvelő, Dr. Imre Gábor, jegyző	nem történt meg	-	az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerint az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltár készülni, amely tényleges, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat	Az elkészített egyeztetéses leltár nem teljes körű és nem szabályos, leltározási utasítás nem került kiadásra, analitikával történt egyeztetések nem dokumentáltak, a leltározási szabályzatban megjelölt szemlélyek az egyeztetés tényét aláírásukkal nem igazolták.
3/2.	Vállalt feladat: a főkönyvi kimutatásban szereplő ingatlanvagyon értéke vagyontásteri kimutatókkal egyeztetésre kerül, a nyilvántartás és főkönyvi könyvelés közötti egyezőség biztosított Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 01. Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő	megfőrtént	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 idő- szerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtör- tént/ 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 könyvekben 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 vizsgál- ni

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 fogyottá vált/ nem idő- szerű	határidőre megförtént/ határidőn túl megfört- tént/ nem releváns		
3/5.	Vállalt feladat: a követelések, kötelezettségek alátámasztására az Áhsz. 14. mellékletének megfelelő adattartalmú részletező nyilvántartás készült, annak értékei egyeztetésre kerülnek a főkönyvi könyveléssel, NAV folyószámlával Végrehajtásának határideje: 2019. 12. 31. Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő	részben történt meg	-	a követelések, kötelezettségek alátámasztására az Áhsz. 14. mellékletének megfelelően készülfjön 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.	Vállalt feladat: az Áhsz. 53. §. alapján, a havi, negyedéves és év végi zárlati tételek maradvékalan elvégzése (értékesítikenes elszámolása, más előzetesen felszámított, nem levonható általános forgalmi adó átvezetése más különféle egyéb ráfordítások közé, adó és járulékok köztorhek egyeztetése) Végrehajtásának határideje: 2019. 07. 20. Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő	részben történt meg	-	az Áhsz. 53. §. alapján, a havi, negyedéves és év végi zárlati tételek maradvékalanul 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.	Vállalt feladat: a pénzkészletek záró értékének egyeztetése az analitikával, a mérlegben csak az Áhsz. 21. §. (7) bekezdése szerinti, a lényeges értékeknek megfelelő adatok szerepeltetése Végrehajtásának határideje: 2019. 04. 20. Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő	megförtént	határidőre megförtént	-	

III/2. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – TINNYEI NAPKÖZÖTTTHONOS ÓVODA

Ellenőrzött szerv megnevezése: Tinnyei Napközöttthonos Óvoda
Törzsszám: 670063

A Tinnyei Napközöttthonos Óvoda az intézkedési tervben foglalt 18 feladatból 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 intézkedés szükséges.

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 időszzerű	határidőre megtörtént/határidőn túl 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 javaslatunkban jelzett részt nem tudtuk vizsgálni.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megförtént/nem történt részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszertű	határidőre megförtént/határidőn túl megförtént/nem releváns		
1.2.	Vállalt feladat: a gazdálkodási feladatok ellátására az Ávr. 9. §. (5) a) pontjában leírtaknak megfelelő és hatályba helyezett munkamegosztási megállapodás elkészítése Végrehajtásának határideje: 2019.07. 30. Végrehajtásért felelős: Jurkovic Zsuzsanna, intézményvezető, Kriz Lajos, polgármester	nem történt meg	-	a gazdálkodási feladatok ellátására kerülfjön 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.	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 Számlarendő elkészítése Végrehajtásának határideje: 2019.03. 26. Végrehajtásért felelős: Jurkovic Zsuzsanna, intézményvezető	nem történt meg	-	kerülfjenek elkészítésre az Áhsz. 50. § (1) bekezdésében előírt önálló Számviteli politika, valamint az annak keretében elkészítendő szabályzatok, az intézményvezető jóváhagyása	Az Óvoda önálló szabályzatokkal nem rendelkezik. A Közös Hivatal által kibocsájtott szabályzatok hatályában kiterjednek az Óvodára, az intézményvezető azonban azokait nem hagyta jóvá, az Óvodára vonatkozó sajátosságokat nem tartalmazták.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/nem történt meg/résben történt meg/oka fogyott/vált/nem időszertű	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: Junkovics Zsuzsanna, intézményvezető</p>	nem történt meg		a Kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítési rendje 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 készüljön	A Közös Hivatal által kibocsájtott 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 igénybevétele 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/ résztörtént meg/ oka fogyottá vált/ nem időszerű	határidőre meg- történt/ határidőn túl meg- történt/ nem releváns		
1.6.	Vállalt feladat: az Ellenőrzési nyomonvonal 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 Avr. 55 – 59. §-ban és a belső szabályzatokban rögzítettek szerint Végrehajtásának határideje: 2019.03. 26. Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző	nem történt meg	-	Készítsék el az Ellenőrzési nyomonvonalat, határozzák meg az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket, azok teljesítésének, folyamatos nyomon követésének módját, a szervezeti felelősök kerüljenek kijelölésére	<u>Ellenőrzési nyomonvonalat</u> nem tudtak az ellenőrzés részére bemutatni
1.7.	Vállalt feladat: a belső kontrollrendszer keretében az integrált kockázatmentesítési rendszer kialakítása és módosítása a Bkr. 3. § b) pont előírása alapján. A Bkr. 7. § (4) pontjában előírt Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjének elkészítése Végrehajtásának határideje: 2019.03. 26. Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző	nem történt meg	-	a belső kontrollrendszer keretében az integrált kockázatmentesítési rendszer keretében kialakításra és módosításra 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 fogyott/vált/nem időszerű	határidő-re 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 végzők el (kötelezettség vállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, teljesítésigazolás, 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 végzők el (kötelezettség vállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, teljesítésigazolás, 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 meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszertí	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 közzétételre teljes körűségének felülvizsgálata, 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, vizsgálgják felül az Info. tv. 32-34. § szerinti közérdekű adatok közzétételre 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 Bkr. 9. §-ban előírt információs és kommunikációs rendszer kialakítására és működtetésére intézkedés nem történt.</p> <p>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 fogyott/vált/nem időszerű	határidő-re 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 nyilatkozatokban a költségvetési szerv kontrollrendszere minőségének értékelése, a nyilatkozat a zárszámadási rendelettel 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 nyilatkozatokban értékelje a költségvetési szerv kontrollrendszere minőségét, a nyilatkozat a zárszámadási rendelettel 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 meg/ részben történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időszzerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
2/2.	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 Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 31. Végrehajtásért felelős: Grósz Andrea	nem történt meg		az Áhsz. 14. melléklet V. 1. pontja alapján a készpénzállományról és a készpénzforgalomról vezetessenek olyan nyilvántartást, amelyben, időrendben valamennyi bevétel és kiadás szerepel, az Áhsz 53. § szerinti kerüljenek egyeztetésre	A feltöltésre került pénztájrjelentést pénztáros, pénztárellenőr nem írta alá,
2/3.	Vállalt feladat: az Áhsz. 21. § (7) alapján kerülnek kimutatásra a bankszámlák záró egyenlegei az éves zárómérleg adatai között Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 31. Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő	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 részben történt meg/oka fogyott/vált/nem időszerű	határidőre 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 követelményeknek 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 követelményeknek 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 érvényesítése 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 ellenőrzött 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 meg/ részben történt meg/ oka fogottá vált/ nem időszertű	határidő-re megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
3. Éves költségvetési beszámolóval kapcsolatos megállapítások					
3/1.	Vállalt feladat: Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerint az éves költségvetési beszámolóhoz, a mérleg tételeinek alátámasztására olyan leltár készül, amely tételeken, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat Végrehajtásának határideje: 2019. 07. 20. Végrehajtásért felelős: Jurkovic Zsuzsanna, intézményvezető	részben történt meg	-	Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerint az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltár készüljön, amely tételeken, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat	Az elkészített egyeztetésses leltár nem szabályos, leltározási utastás nem készült hozzá. analitikával történt egyeztetések nem dokumentáltak.
3/2	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 egyeztetésc a könyvelés adataival Végrehajtásának határideje: 2019. 07. 20. Végrehajtásért felelős: Jurkovic Zsuzsanna, intézményvezető	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 egyeztetésc a könyvelés adataival	A részletező nyilvántartások nem teljes körűen készülték el és nem minden esetben felelnek meg az Áhsz. 14. mellékletében leírt tartalmi elemeknek.

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 időszertű	határidőre megtörtént/határidőn túl megtörtént/nem releváns		
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>	megtörtént	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 feladtból 6 feladatot határidőre végrehajtott, 1 feladatot határidőn túl hajtott végre, 7 feladat részben, 6 nem került végrehajtásra. Az intézkedési tervben foglalt feladatok nem teljes körűen teljesültek, ezért további intézkedés szükséges.

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megförtémt/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyt-tá vált/ nem idő-szerű	határidőre megförtém/ határidőn túl megfört-tént/ 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	Számviteli politika: 2013. 04. 04-től hatályos, jegyző bocsánytetta ki, aktualizálása nem történt meg. Értékelési szabályzat: 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
		megförtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyot-tá vált/ nem idő-szerű	határidőre megförtént/ határidőn túl megförtént/ 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 készítéséről. Az érintett munkavállalók esetében, a munkaköri leírások kiegészítése a gazdálkodási jogkörökkel, hatáskörökkel (pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés) kapcsolatos feladatokkal. Az ellenjegyzéssel, érvényesítéssel kapcsolatos feladatok szemlélyi 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 kerüli 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 készítéséről. Az érintett munkavállalók esetében, a munkaköri leírásokat</p>	<p><u>Leltározási szabályzat és az 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 mellékletet 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/ részben történt meg/ oka fogymeg/ vált/ nem időszertű	határidőre megförtént/ határidőn túl megförtént/ nem releváns		
1/4.	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 Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26. Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző	részben történt meg	-	készítsék el 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 szabályzatokat	Az Ávr. 13. § (4a) b) c) d) g) pontja szerinti szabályzatok nem tartalmazták a hatályba helyezés dátumát, gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendje nem került feltűtésre 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 fogyot-tá vált/ nem idő-szerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1/5.	Vállalt feladat: a Bkr. 6. § (3) bekezdésben előírt Ellenőrzési nyomvonal elkészítése Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26. Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző	nem történt meg		Készítsék el az Ellenőrzési nyomvonalat, határozzák meg az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket, azok teljesítésének, folyamatos nyomonkövetés módját, a szervezeti felelősök kerülijének kijelölésére	Ellenőrzési nyomvonal nem került az ellenőrzés részére bemutatásra
1/6.	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 Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26. Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző	megtörtént	határidőre megtörtént		-
1/7.	Vállalt feladat: a munkaköri leírások kiegészítése az operatív jogkörök, hataskörök (ellenjegyzés, érvényesítés) elvégzésével kapcsolatos feladatokkal Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26. Végrehajtásért felelős: Hudocz Izabella, megbízott jegyző	részben történt meg	-	a munkaköri leírások kerülijének kiegészítésre az operatív gazdálkodási jogkörökkel, hataskörökkel (pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés)	Jegyző nyilatkozat alapján a személyi változások miatt a munkaköri leírások átírózása 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/ részben történt meg/ oka fogyot-tá vált/ nem idő-szerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
I/8.	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 Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26. Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző	részben történt meg	-	a belső kontrollrendszer keretében az integrált kockázatkezelési rendszert kialakítsák és működtessék a Bkr. 3. § b) pont előírása alapján, határozzák meg az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket, azok teljesítésének, folyamatos nyomon követésének módját, a szervezeti felelősök kerüljenek kijelölésre	Belső kontroll rendszer szabályzat a Bkr. 2. § előírásainak nem felel meg.
I/9.	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 Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26. Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző	nem történt meg	-	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-	A gazdálkodási jogkörök szabályozása nem teljes körű, a személyi változásokat nem követh. 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
		megförtémt/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyot-tá vált/ nem idő-szerű	határidőre megtörtén/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
				<p>További intézkedéshez javaslatok</p> <p>irtaknak. A gazdálkodási jogkörök gyakorlása, az operatív munkavégzés során, minden esetben az előírtaknak megfelelően történjen.</p>	
1/10.	<p>Vállalt feladat: a Bkr. 9. §-ban előirt információs és kommunikációs rendszer kialakítása és működtetése, az Info. tv. 32-34. § szerinti közérdekű adatok közzététele teljes körtűségének felülvizsgálata</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 előirt információs és kommunikációs rendszer, vizsgálják felül az Info. tv. 32-34. § szerinti közérdekű adatok közzétételeinek teljes körtűségét</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 Iratkezelési szabályzat 2019. 03. 04-től került hatályba helyezésre, Le-véltár 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 meg/ részben történt meg/ oka fogyot-tá vált/ nem idő-szerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1/11.	Vállalt feladat: a Bkr. 10. §. alapján a nyomon követeési rendszer kialakítása és működletése, a szervek vezetői a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatban értékelik a költségvetési szerv kontrollrendszereinek minőségét, a nyilatkozatot a zárszámadási rendelettel együtt betejeszítik be a képviselő-testület elé Végrehajtásának határideje: 2019. 03. 26. Végrehajtásért felelős: Dr. Imre Gábor, jegyző	nem történt meg	-	kerüljön kialakításra és működletésre a Bkr. 10. §. alapján a nyomon követeési rendszer, a szervek vezetői a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatban értékeljék a költségvetési szerv kontrollrendszerének minőségét, a nyilatkozatot a zárszámadási rendelettel együtt tejessek be a Képviselő-testület elé	Bkr. 11. § (4) bekezdésében leírják alapján a távozó vezető kötelezettsége az addig eltelt időszak tekintetében nyilatkozatot tenni,
2. Könyvvizsgálattal és adatszolgáltatási kötelezettséggel kapcsolatos megállapítások					
	Vállalt feladat: az Áhsz. 53. §. alapján, a havi, negyedéves és év végi zárlati feladatok maradvéktaalan elvégzése (az értékesítésként elszámolása, adó és járulékok közterhek egyeztetése)				
2/1.	Végrehajtásának határideje: 2019. 12. 31. Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő	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 fogyótá vált/ nem időszzerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
2/2.	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 Végrehajtásának határideje: 2019. 12. 31. Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvvelő	részben történt meg	-	az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerint az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához olyan leltár készült, amely tételeken, ellenőrizhető módon tartalmazza a mérlegben szereplő eszközöket és forrásokat	Az elkészített egyeztetéses leltár nem szabályos, leltározási utasítás nem készült hozzá, analitikával történt egyeztetések nem dokumentáltak.
2/3.	Vállalt feladat: az Áhsz 39. § (3) bekezdésében előírtak alapján az immateriális javakról és tárgyi eszközökről, az Áhsz. 14. mellékletének VI. VII. pontja alapján a részletező nyilvántartások elkészítése és folyamatos vezetése Végrehajtásának határideje: 2019. 12. 31. Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvvelő	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 fogyot-tá vált/ nem időszzerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
2/4.	Vállalt feladat: az Áhsz. 39. § (3) bekezdésében előírtak alapján az Áhsz. 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartásokat elkészítése és folyamatos vezetése (előirányzatok, követelesek, kötelezettségek és az adott és kapott előlegek állományáról) Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 01. Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő	részben történt meg	-	az Áhsz. 39. § (3) bekezdésében előírtak alapján készítsék el és folyamatosan vezessék az Áhsz. 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartásokat az előirányzatok, a követelesek, a kötelezettségek és az adott és kapott előlegek állományáról	A részletező nyilvántartások nem teljes körűen készültek el és nem minden esetben felcímek meg az Áhsz. 14. mellékletében leírt tartalmi elemeknek.
2/5.	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, kézi együttes igazolják annak egyezőségét Végrehajtásának határideje: 2019. 01. 01. Végrehajtásért felelős: Baranyai Mária, könyvelő	nem történt meg	-	a pénzeszközök mérlegben kimutatott értéke feljelen meg az Áhsz. 21. § (7) pontjában előírtaknak, a készpénz és bankszámlapénz nyilvántartása, egyeztetése a gazdálkodási jogkörökben előírt személyek által történjen meg, kézi együttes igazolják annak egyezőségét	A feltöltésre került pénztárgyelentést pénztáros, pénzárellelőr nem írta alá,

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		
2/6.	<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 külfönféle egyéb táfordíások 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-tartásolciba csak a Szt. 165. §. (2) bekezdésében előírt, szabályszerűen kiállított, alakilag és tartalmilag a kövctelményeknek 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
		meg történt/ nem történt meg/ részben történt meg/ oka fogyot-tá vált/ nem idő-szerű	határidőre meg történt/ határidőn túl meg történt/ 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	meg történt	határidőre meg történt	-	-
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	meg történt	határidőre meg történt	-	-

Budapest, 2020. június 23.


Kíss Éva
vizsgálatvezető


Marósvölgyi Anita
ellenőr


Háderné Kőteles Andrea
ellenőr

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

Budapest, <időbélyegző szerinti>

(P. H.)

.....
Galambosné Palcsó Györgyike
osztályvezető

Mellékletek:

- 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

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: 