

HITELESÍTÉSI ZÁRADÉK

Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező hiteles másolat.

Iktatószám: K/9155-30/2022

Másolatkészítő szervezet: Gyáli Polgármesteri Hivatal

Másolat hitelesítését végző személy: Rozgonyi Erik - rozgonyi.erik@gyal

Másolatkészítés időpontja: 2022.05.26. 15:10

Másolatkészítő rendszer megnevezése: ASP IRAT Szakrendszer

Másolatkészítő rendszer verziószáma: 21.1.0.24

Másolatkészítési szabályzat megnevezése: Gyáli Polgármesteri Hivatal 4/2019. számú szabályzata a másolatkészítés r...

Másolatkészítési szabályzat verziószáma: 1.0

Másolatkészítési rend elérhetősége: gyal.hu

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

Iktatószám: ÖPSZEF/948-10/2022.
Ellenőrzés száma: 263./2020./UTÓ

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

„Kertváros” Önkormányzati Társulás
és az általa irányított költségvetési szerv
2020. évi kincstári ellenőrzésének **utóellenőrzéséről**

TARTALOM

I.	AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK	3
II.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ.....	6
III./1.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – TÁRSULÁS.....	7
III./2.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – KERVÁROS SZOCIÁLIS KÖZ- PONT	12
IV.	BEFEJEZŐ RÉSZ.....	17
	ZÁRADÉK	18

I. AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv és az általa irányított költségvetési szerv megnevezése:

Ellenőrzött szerv és az általa irányított költségvetési szerv megnevezése	PIR törzsszám
„Kertváros” Önkormányzati Társulás	566917
Kertváros Szociális Központ	761002

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

Ellenőrzött szerv és az általa irányított költségvetési szerv megnevezése	A szerv gazdasági vezetője	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név / beosztás	Név / beosztás	
„Kertváros” Önkormányzati Társulás	Mitku-Orosz Krisztina gazdasági vezető	Pápai Mihály elnök	-
Kertváros Szociális Központ	Mitku-Orosz Krisztina gazdasági vezető	Pallagi Ágnes intézményvezető	-

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
dr. Mack Ádám Hubertusz vizsgálatvezető	2022. 04. 14.	2022. 06. 30.	ÖPSZEF/948-1/2022.
Rendek Izabella ellenőr	2022. 04. 14.	2022. 06. 30.	ÖPSZEF/948-1/2022.

A jelentésben alkalmazott jogszabály rövidítések:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- 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.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.),

- 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 kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet (a továbbiakban: 15/2019. PM rendelet).

A jelentésben alkalmazott egyéb rövidítések:

- „Kertváros” Önkormányzati Társulás (a továbbiakban: Társulás),
- Gyál Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat),
- Gyáli Polgármesteri Hivatal (a továbbiakban: Hivatal),
- A „Kertváros” Önkormányzati Társulás elnöke (a továbbiakban: Elnök),
- a Gyáli Polgármesteri Hivatal jegyzője (a továbbiakban: Jegyző),
- A „Kertváros” Önkormányzati Társulás Társulásának Tanácsa (a továbbiakban: Tanács),
- Kertváros Szociális Központ (a továbbiakban: Intézmény),
- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- A kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés utalványozás, gyakorlásának módjáról, eljárási és dokumentációs részletszabályairól valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendje (a továbbiakban: Gazdálkodási szabályzat),
- Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár),
- Kincstári Ellenőrzések Portál (a továbbiakban: KEP),
- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan).

A kincstári ellenőrzés lefolytatására felhatalmazó jogszabályi hivatkozások:

- az Áht. 61. § (1)-(3) bekezdése, 68/B. §-a, 91. § (1) és (3) bekezdései, 107-108. §-ai;
- az Ávr. 115/A-115/F. §-ai, 167/M. § (1) és (3) bekezdései, 168-171. §-ai.

Ellenőrzés tárgya:

A 2020. éves költségvetési beszámolóval kapcsolatosan elkészített ÖPSZEF/951-7/2021. iktatószámú ellenőrzési jelentés megállapításaira, javaslataira készült intézkedési tervben foglaltak megvalósításának ellenőrzése.

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

Utóellenőrzés típusa: Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

Az utóellenőrzéssel érintett időszak: a jóváhagyott éves ellenőrzési terv szerinti vizsgált év január 1-jétől a jóváhagyott éves ellenőrzési terv szerinti ellenőrzési év utolsó napjáig, azaz a vizsgált évet követő év június 30-áig terjedhet.

Az utóellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:

- Az intézkedési tervben foglaltak elvégzésének igazolására bemutatott dokumentumok megfelelőségének vizsgálata,
- a Módszertanban foglaltak alapján, alapbizonylatokon alapuló mintavételes eljárás adatbekérés útján,
- az ellenőrzési jelentésben foglaltak a fentiekben rögzített módszer alkalmazásával, a Kincstári Ellenőrzések Portálra 2022. május 6-ig feltöltött dokumentumok alapján kerültek megállapításra.

Értékelési módok:

- „határidőben megtörtént” a feladat, ha a teljesítés dokumentáltan, az intézkedési tervben előírt határidőben és tartalommal végrehajtásra került,
- „határidőn túl történt meg” a feladat, ha annak teljesítése az intézkedési tervben meghatározott módon, de az előírt határidőn túl került végrehajtásra,
- „részben történt meg” a feladat, ha teljeskörűen az intézkedési tervben előírt módon nem került végrehajtásra,
- „nem történt meg” a feladat, ha végrehajtására nem került sor vagy amennyiben a teljesítést nem dokumentálták,
- „okafogyottá vált” a feladat, amennyiben végrehajtására – meghatározott esemény bekövetkezése, továbbá külső körülmény (pl. jogszabályváltozás), a működést érintő feltétel változása miatt – 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.

Az ellenőrzött szervezet a rendelkezésre álló határidőn belül az ellenőrzési jelentéstervezetre nem tett észrevételt.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Kincstár a 2020. évi költségvetési évre vonatkozóan szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést végzett a Társulásnál és az irányítása alá tartozó költségvetési szervnél. Az ellenőrzést követően a Társulás és az irányított költségvetési szerve elkészítették az intézkedési tervüket, amelyeket a Kincstár elfogadott.

A vizsgált szervezetek az intézkedési tervekben megjelölt határidőre megküldték az intézkedések végrehajtásáról szóló beszámolót, és ezzel az együttműködési kötelezettségüknek eleget tettek. A beszámoló ÖPSZEF/25-7/2021. iktatószámon került befogadásra.

A Kincstár a 2022. április 13. napján kelt levélben értesítette a Társulást az utóellenőrzés megkezdéséről. Az utóellenőrzéshez bekért dokumentumok vizsgálatát a Kincstár elektronikus rendszerébe 2022. május 6-ig feltöltött dokumentumok alapján végezte el az ellenőrzés. A 2020. éves terv alapján lefolytatott ellenőrzés által tett javaslatok és az arra készített intézkedési terv végrehajtását – az Ávr. 115/F. § (11) bekezdése alapján – jelen eljárás keretében, utóellenőrzés formájában vizsgáltuk meg.

Az intézkedési terv 25 feladatot jelölt meg. Az utóellenőrzés megállapította, hogy a Társulás és irányított költségvetési szerve az intézkedési tervekben foglalt határidőre valamennyi feladatot elvégezték, további intézkedés nem szükséges.

A belső kontrollrendszer utóellenőrzésére vonatkozó megállapítások:

Az utóellenőrzés megállapította, hogy a belső kontrollrendszer hiányosságainak pótlásáról a Társulás és az általa irányított költségvetési szerv intézkedett megfelelően ezzel az intézkedési terv végrehajtására vonatkozó előírásnak. A feladatok végrehajtása **teljes körűen, és határidőre történt** meg.

A könyvvézetési és adatszolgáltatási kötelezettség értékelésével kapcsolatos megállapítások:–

Az éves költségvetési beszámoló elkészítésével kapcsolatos megállapítások:–

A Társulásra és intézményére vonatkozó értékelések és megállapítások részletezését a jelentés III./1. – III./2. fejezete tartalmazza.

III./1. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – TÁRSULÁS

Ellenőrzött szerv megnevezése: „Kertváros” Önkormányzati Társulás
Törzsszám: 566917

A Társulás intézkedési tervében foglalt feladatok végrehajtása teljes körűen és határidőben 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/ okafogyottá vált/ nem időszerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1.1.	<p>Az Eszközök és források értékelési szabályzatának kiegészítése az Áhsz. 50. § (2) bekezdés b) pontja szerint a kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartásának módjával.</p> <p>Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető, Pápai Mihály elnök</p>	megtörtént	határidőben megtörtént	-	
1.2.	<p>A Számlarend kiegészítése a Társulás által használt kormányzati funkciók szerint alábontott nyilvántartási ellenszámlákkal, valamint a gazdálkodásából eredő sajátosságokkal az Áhsz. 51. § (2) bekezdés és az Szt. 161. § (2) bekezdés a) pontja szerint.</p> <p>Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető, Pápai Mihály elnök</p>	megtörtént	határidőben megtörtént	-	

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/ okafogyottá vált/ nem időszzerű	határidőre meg történt/ határidőn túl meg történt/ nem releváns		
1.3.	A Gazdálkodási szabályzat kiegészítése a javaslatlattéli, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, felelősségi körökkel az Ávr. 13. § (4b) bekezdés előírása alapján. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető, Pápai Mihály elnök	meg történt	határidőben meg történt	-	
1.4.	Az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt nyilvántartás folyamatos, naprakész vezetése. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető, Pápai Mihály elnök	meg történt	határidőben meg történt	-	
1.5.	Az Ávr. 13. § (2) bekezdés b), c), d), e) f), g), és h) pontjaiban felsorolt szabályzatok elkészítése a Társulásra vonatkozóan. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető, Pápai Mihály elnök	meg történt	határidőben meg történt	-	
1.6.	A Társulásra vonatkozó Ellenőrzési nyomvonal elkészítése, megfelelve a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásának. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Rozgonyi Erik címzetes főjegyző, Pápai Mihály elnök	meg történt	határidőben meg történt	-	

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/ okafogyottá vált/ nem időszerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1.7.	A Bkr. 6. § (4) bekezdésében előírt Integritást sértő események kezelésének eljárásrend elkészítése. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Pap Krisztina aljegyző, Pápai Mihály elnök	megtörtént	határidőben megtörtént	-	
1.8.	Az Integrált kockázatkezelési rendszer szabályzatának kiegészítése a Társulás gazdálkodásából eredő sajátosságokkal, a Társulás gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása, az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések meghatározása, szervezeti felelős kijelölése az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására a Bkr. 6. § (4) bekezdés és a Bkr. 7. § (1) - (5) bekezdéseknek megfelelően. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Rozgonyi Erik címzetes főjegyző, Pápai Mihály elnök	megtörtént	határidőben 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/ okafogyottá vált/ nem időszzerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1.9.	A kötelezettségvállalás és a pénzügyi ellenjegyzés szabályszerű gyakorlása, megfelelően az Áht. 37. § (1) bekezdése és az Ávr. 55. § (2) bekezdés előírásának. Intézkedés annak érdekében, hogy kötelezettségvállalásra szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, pénzügyileg csak a gazdasági vezető, vagy az általa kijelölt, a szervezet alkalmazásában álló személy végezzen. Figyelemfelhívó levél küldése az érintettek részére. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Pápai Mihály elnök	megtörtént	határidőben megtörtént	-	
1.10.	Intézkedés annak érdekében, hogy az Ávr. 58. § (1) bekezdésében előírt ellenőrzési feladatokat az érvényesítő elvégezze, és kizárólag olyan személy végezzen érvényesítést, aki az Ávr. 55. § (2) és 58. § (4) bekezdései alapján erre jogosult. Figyelemfelhívó levél küldése az érintettek részére. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Pápai Mihály elnök	megtörtént	határidőben 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/ okafogyottá vált/ nem időszerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1.11.	Az Info tv. 1. mellékletében felsorolt közérdekű adatokat teljes körűen közzé tétele, megfelelve az Info tv. 33. § (1), és a 37. § (1) bekezdések előírásának. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Pap Krisztina aljegyző	megtörtént	határidőben megtörtént	-	

III/2. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – KERTVÁROS SZOCIÁLIS KÖZPONT

Ellenőrzött szerv megnevezése: Kertváros Szociális Központ
Törzsszám: 761002

A Kertváros Szociális Központ intézkedési tervében foglalt feladatok végrehajtása teljes körűen és határidőben 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/ okafogyottá vált/ nem időszerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1.1.	A Munkamegosztási megállapodás módosítása az Ávr. 9. § (5a) bekezdésében előírtaknak megfelelően. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Pápai Mihály elnök, Pallagi Ágnes intézményvezető	megtörtént	határidőben megtörtént	-	
1.2.	A Kertváros Szociális Központ számviteli politikájának, és a Szt. 14. § (5) bekezdésében felsorolt szabályzatoknak az elkészítése. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető, Pallagi Ágnes intézményvezető	megtörtént	határidőben 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/ okafogyottá vált/ nem időszerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1.3.	A kisösszegű követelések elkülönített nyilvántartási módjának eszközök és források értékelési szabályzatában történő meghatározása, megfelelve az Áhsz. 50. § (2) bekezdés b) pontjának. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető, Pallagi Ágnes intézményvezető	megtörtént	határidőben megtörtént	-	
1.4.	Az Áhsz. 50. § (3) bekezdésében előírt Önköltségszámítási szabályzat elkészítése. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető, Pallagi Ágnes intézményvezető	megtörtént	határidőben megtörtént	-	
1.5.	A Kertváros Szociális Központ Áhsz. 51. § (2) bekezdésében előírt számlarendjének elkészítése, mely a könyvvezetésben alkalmazott nyilvántartási ellenszámlákat kormányzati funkciók szerint alábontva tartalmazza. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető, Pallagi Ágnes intézményvezető	megtörtént	határidőben megtörtént	-	

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ oka fogyottá vált/ nem időseztű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1.6.	A Gazdálkodási szabályzat kiegészítése a javaslatfelterti, engedélyezési, jóváhagyási, kontroll és beszámoltatási eljárásokkal, felelősségi körökkel az Ávr. 13. § (4b) bekezdés előírása alapján. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető, Pallagi Ágnes intézményvezető	megtörtént	határidőben megtörtént	-	
1.7.	Az Ávr. 60. § (3) bekezdésében előírt nyilvántartás folyamatos, naprakész vezetése. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető, Pallagi Ágnes intézményvezető	megtörtént	határidőben megtörtént	-	
1.8.	Az Ávr. 13. § (2) bekezdés b), c), d), e), g) és h) pontjaiban felsorolt szabályzatok elkészítése. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Diera Éva Pénzügyi és Adó Iroda vezető, Pallagi Ágnes intézményvezető	megtörtént	határidőben megtörtént	-	
1.9.	A Kertváros Szociális Központra vonatkozó ellenőrzési nyomvonal elkészítése a Bkr. 6. § (3) bekezdés előírásának megfelelően, amely a költségvetési szerv működési folyamatainak szöveges, táblázatokkal, vagy folyamatábrákkal	megtörtént	határidőben 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/ okafogyottá vált/ nem időszerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
	szemléltetett leírása, amely tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Pallagi Ágnes intézményvezető				
1.10.	A Kertváros Szociális Központra vonatkozó integrált kockázatkezelési szabályzat elkészítése, megfelelve a Bkr. 6. § (4) bekezdés és a Bkr. 7. § előírásának. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Pallagi Ágnes intézményvezető	megtörtént	határidőben megtörtént	-	
1.11.	A kötelezettségvállalás és a pénzügyi ellenjegyzés szabályszerű gyakorlása, megfelelve az Áht. 37. § (1) bekezdése és az Ávr. 55. § (2) bekezdés előírásának. Intézkedés annak érdekében, hogy kötelezettségvállalásra szabályszerű pénzügyi ellenjegyzést követően kerüljön sor, pénzügyileg csak a gazdasági vezető, vagy az általa kijelölt, a szervezet alkalmazásában álló személy végezzen. Figyelemfelhívó levél küldése az érintettek	megtörtént	határidőben 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/ okafogyottá vált/ nem időszerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
	részére. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Pallagi Ágnes intézményvezető				
1.12.	Intézkedés annak érdekében, hogy az Ávr. 58. § (1) bekezdésében előírt ellenőrzési feladatokat az érvényesítő elvégezze, és kizárólag olyan személy végezzen érvényesítést, aki az Ávr. 55. § (2) és 58. § (4) bekezdései alapján erre jogosult. Figyelemfelhívó levél küldése az érintettek részére. Határidő: 2021. szeptember 30. Felelős: Pallagi Ágnes intézményvezető	megtörtént	határidőben megtörtént	-	

IV. BEFEJEZŐ RÉSZ

Budapest, <időbélyegző szerint>

Bugár Csaba, a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Harsányiné Bukodi Ildikó
főosztályvezető

Melléletek: 2 db

- 1.1. melléklet Mintavételek értékelése tábla „Kertváros” Önkormányzati Társulás
- 1.2. melléklet Mintavételek értékelése tábla Kertváros Szociális Központ

Készült: 1 példányban
Kapja: Címzett elektronikusan cégkapun kiküldve - Irattár

ZÁRADÉK

Az utóellenőrzési jelentésben, illetve annak mellékleteiben foglaltakat megismertem.

Gyál, <időbélyeg szerint>



Ellenőrzött szerv neve: "Kertváros" Önkormányzati Társulás
 PIR: 566917

Az ellenőrzés lefolytatásához kiválasztott dokumentumok

Minta sorszáma	Okmány száma	Főkönyvi számla száma	Számlanév	Dátum	Megjegyzés	Összeg	Jelleg (T/K)	Bekért dokumentum
E/V/1	2021/15101	0533531	Közvetített szolgáltatások teljesítése	2021-11-10	Gyál Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	170 794	T	A pénzügyi teljesítéshez kapcsolódó dokumentumok (a további számlázást megalapozó bérleti szerződés/megállapodás, megrendelő, szerződés, számla, teljesítés igazolás, utalvány, banki kifiz./kiadási pénztárbizonylat másolata, ha volt helyesbítés: helyesbítő napló)
E/V/2	2021/17475	0533531	Közvetített szolgáltatások teljesítése	2021-12-12	Vodafone Magyarország Zrt.	800	T	A pénzügyi teljesítéshez kapcsolódó dokumentumok (a további számlázást megalapozó bérleti szerződés/megállapodás, megrendelő, szerződés, számla, teljesítés igazolás, utalvány, banki kifiz./kiadási pénztárbizonylat másolata, ha volt helyesbítés: helyesbítő napló)

Előnév: "Kereső" Önkormányzati Társulás
 PIN: 566917

MINTANÉTELEK ÉRTÉKELÉSE
 Az előnévzési helyzetekhez tartozó dokumentumok értékelése

Minta sorszáma	Adatszolgáltatásra vonatkozó adatok				Alapdokumentum adatai		Jogszabályok, határozatok, gyűjtőhatározatok helyzete								Működési, könyvtári, adatkezelési kapcsolata		Prüfégi előnévzési alapítványi alapítványi értékelés eredménye								Prüfégi előnévzési alapítványi alapítványi értékelés				COPPOZ	
	Adatszolgáltatás megnevezése (TÁJÉKOZTATÓ)	Időszak	Érték száma	Érték forrás száma	Érték osztályok száma	Alapdokumentum azonosítója	Alapdokumentum tárgya	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29		011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok populációs és általános igazgatási tevékenysége
E/V/1	IKJ	IV. negyedév	01	40	10	2021/15101	Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	1	1	1	1	1	1	1	1	170 794	170 794	0533531	1	1	1	1	1	1	0	28	29	011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok populációs és általános igazgatási tevékenysége	011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok populációs és általános igazgatási tevékenysége	
E/V/2	IKJ	IV. negyedév	01	40	10	2021/17475	Vodafone Magyarország Zrt.	1	1	1	1	1	1	1	1	800	800	0533531	1	1	1	1	1	1	1	0	28	29	011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok populációs és általános igazgatási tevékenysége	011130 - Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok populációs és általános igazgatási tevékenysége

Dátum: _____
 Előzőnév: _____
 Társulás / Követel (TK): _____

ZÁRADÉK

Az elektronikus dokumentumban foglaltakkal egyező tartalmú irat.

Gyál, 2022. 05.26.


Mitku -Orosz Krisztina

irodavezető

Záradék

„Az eredeti papíralapú dokumentummal egyező”

Gyál, 2022. 05. 26.



Mitku-Orosz Krisztina
irodavezető