

BELSŐ ELLENŐRI JELENTÉS

**Törtel Község Önkormányzatának megbízásából
készült belső ellenőri vizsgálatról, a Törtel Roma
Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában a
működés, gazdálkodás, szabályozottság ellenőrzéséről**

Készítette: Vincent Auditor Kft.

Készült: 2019. szeptember 2.

Ellenőrzést végezte: Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.

Ellenőrzött szerv: Törtel Roma Nemzetiségi Önkormányzat (RNÖ)

Az ellenőrzés tárgya: működés, gazdálkodás, szabályozottság

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzat szabályozottsága, működésének személyi és tárgyi feltételei, tervszerűsége és gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak.

Az ellenőrzés típusa: rendszer ellenőrzés

Ellenőrzési időszak: 2018. év

Helyszíni ellenőrzés: 2019. július 18.

Vizsgálatot vezeti: Lisztes-Tóth Linda belső ellenőr (regisztrációs száma 5113456)

Vizsgálatba bevont szakértő: Kovács László Barna számviteli szakközgazdász (oklevél száma: 14-L/97), adószakértő (nyilvántartási száma: 3119131)

Alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások: a helyszíni vizsgálat során értékelésre került az együttműködés rendje, és annak a vizsgált időszakra vonatkozó tételes elemzése. Az ellenőrzés lefolytatásában a gazdasági csoport működött közre, és adott felvilágosítást a felmerült kérdésekre.

Az ellenőrzött időszakban az ellenőrzött területért, feladatért felelős vezetők neve, beosztása:

Völgyi Rudolf György

RNÖ elnök

dr. Tóth Ágnes

jegyző¹³

Vonatkozó jogszabályi környezet

- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (a továbbiakban: Áht.),
- 2011. évi CLXXIX. törvény a nemzetiségek jogairól (a továbbiakban: Njtv.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- 1995. évi CXVII. törvény a személyi jövedelemadóról (a továbbiakban: Szja.),
- 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet az államháztartási törvény végrehajtásáról (továbbiakban: Ávr.),
- 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet az államháztartás számviteléről (a továbbiakban: Áhsz.),
- 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről (a továbbiakban: Bkr.).

¹³ mint a helyi nemzetiségi önkormányzat gazdálkodási feladatait ellátó önkormányzati hivatal vezetője

Vezetői összefoglaló

Törtel Község Önkormányzatának megbízásából elvégeztük a Törtel Roma Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában a működés, gazdálkodás, szabályozottság ellenőrzését. A vizsgálat során felmértük és értékeltük a nemzetiségi önkormányzat szabályozottságát, működésének személyi és tárgyi feltételeit, gazdálkodását.

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

Főbb megállapításaink a következők:

- A nemzetiségi önkormányzat saját külön gazdálkodási szabályzatokkal nem rendelkezik, a Polgármesteri Hivatal szabályzatainak hatálya sem került kiterjesztésre a nemzetiségi önkormányzatra.
- A készpénzben teljesítendő kifizetésekhez előleget nem adnak.

Megállapításokhoz, következtetésekhez kapcsolódó főbb javaslataink:

- **A Polgármesteri Hivatal pénzügyi-gazdálkodási szabályzatai szervezeti hatályának kiterjesztése a Törteli Roma Nemzetiségi Önkormányzatra is.**
- **A készpénzes kiadások fedezetére minden esetben utólagos elszámolású előleg kiadása.**

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

A vizsgált területről, folyamatról kialakított, összesített vélemény lehet:

- megfelelő
- korlátozottan megfelelő
- gyenge
- kritikus
- elégtelen

Jelen ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről összességében: **korlátozottan megfelelő**

Az ellenőrzés „korlátozottan megfelelőnek” ítélt területei a legtöbb tekintetben megfelelő kontrollokkal rendelkeznek, és elfogadható teljesítményt mutatnak. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások azonban arra utalnak, hogy a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Ha az adott terület vagy szervezeti egység vezetője nem tesz megfelelő korrekciós intézkedéseket, akkor a belső irányítási és ellenőrzési rendszerben lényeges hiányosságok alakulhatnak ki. A szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvek és eljárások általában hatékonyak, és az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.

Részletes vizsgálati megállapítások

1. Szabályozottság

1.1. Törvényi szabályozás

Az Njtv. előírásai alapján:

Alapvető rendelkezések

1. § (1) E törvény értelmében nemzetiség minden olyan - Magyarország területén legalább egy évszázada honos - népcsoport, amely az állam lakossága körében számszerű kisebbségben van, a lakosság többi részétől saját nyelve, kultúrája és hagyományai különböztetik meg, egyben olyan összetartozás-tudatról tesz bizonyosságot, amely mindezek megőrzésére, történelmileg kialakult közösségeik érdekeinek kifejezésére és védelmére irányul.

Értelmező rendelkezések

2. § E törvény alkalmazásában:

2. nemzetiségi önkormányzat:

törvényben meghatározott nemzetiségi közszolgáltatási feladatokat ellátó, testületi formában működő, jogi személyiséggel rendelkező, demokratikus választások útján e törvény alapján létrehozott szervezet, amely a nemzetiségi közösséget megillető jogosultságok érvényesítésére, a nemzetiségek érdekeinek védelmére és képviseletére, a feladat- és hatáskörébe tartozó nemzetiségi közügyek települési, területi vagy országos szinten történő önálló intézésére jön létre;

A nemzetiségi önkormányzatok feladat- és hatásköre

113. § A helyi nemzetiségi önkormányzat - jogszabályi keretek között - át nem ruházható hatáskörében, minősített többséggel határozza meg törvényes működésének feltételeit, így

a) szervezete és működése részletes szabályait az alakuló ülést követő három hónapon belül, továbbá módosítja azt a szükségessé válást követő harminc napon belül,

b) a nemzetiségi önkormányzat elnevezését, jelképeit, az általa képviselt nemzetiség ünnepeit,

c) vagyontárait, törzsvagyona körét és a tulajdonát képező vagyon használatának szabályait,

- d) a használatába adott, egyéb módon rendelkezésére bocsátott állami vagy helyi önkormányzati vagyon használatára, működtetésére vonatkozó szabályokat, továbbá e körben megkötöti a szükséges megállapodásokat,
- e) gazdálkodó és más szervezet alapítását vagy az ezekben való részvételt,
- f) önkormányzati társulás létrehozását vagy társuláshoz való csatlakozást,
- g) feladat- és hatáskör átvételét más önkormányzattól,
- h) amit törvény vagy a szervezeti és működési szabályzat ilyenként határoz meg.

114. § (1) A helyi nemzetiségi önkormányzat át nem ruházható hatáskörében dönt:

- a) elnöke, elnökhelyettese megválasztásáról,
 - b) bizottság létrehozásáról,
 - c) bírósági ülnökök megválasztásáról,
 - d) költségvetéséről és zárszámadásáról....,
 - e) hatáskörébe tartozó kinevezésről, vezető megbízásról,
 - f) pályázat, állami támogatás iránti kérelem, igénylés benyújtásáról, támogatásról történő lemondásról,
 - g) olyan ügyben, amely törvény vagy a szervezeti és működési szabályzat szerint át nem ruházható hatáskörébe tartozik.
- (2) A tulajdonost megillető jogosultságokról a nemzetiségi önkormányzat testülete át nem ruházható hatáskörében minősített többséggel határoz.

115. § A helyi nemzetiségi önkormányzat kötelező közfeladata:

- d) a képviselt közösség érdekképviselésével, esélyegyenlőségének megteremtésével kapcsolatos feladatok ellátása, különösen tekintettel a helyi önkormányzatnak a nemzetiségek jogainak érvényesítésével kapcsolatos feladataira,
- e) a nemzetiségi önkormányzat illetékességi területén működő állami, helyi önkormányzati vagy más szerv által fenntartott intézmények működésével, feladatellátásával összefüggő, a nemzetiségi közösség kulturális autonómiája megerősítését szolgáló döntési, együttdöntési jogok gyakorlása,
- f) a képviselt közösség kulturális autonómiájának megerősítése érdekében a közösség önszerveződésének szervezési és működtetési feladatok ellátásával történő támogatása, kapcsolattartás a képviselt közösség helyi nemzetiségi civil szervezeteivel, szerveződéseivel, helyi egyházi szervezetekkel,
- g) a nemzetiségi önkormányzat illetékességi területén lévő, a nemzetiségi közösséghez kötődő kulturális javak megőrzése érdekében szükséges intézkedések kezdeményezése,
- h) közreműködés a fejlesztési tervek előkészítésében,
- i) a nemzetiségi nyelven folyó nevelésre és oktatásra irányuló igények felmérése.

116. § (1) A helyi nemzetiségi önkormányzat - a rendelkezésére álló források keretei között - önként vállalt közfeladata különösen

- b) kitüntetés alapítása, odaítélése feltételeinek és szabályainak meghatározása,
- c) nemzetiségi pályázat kiírása, ösztöndíj alapítása.

(2) A helyi nemzetiségi önkormányzat az (1) bekezdésben említett feladatokon kívül - hatósági feladatok kivételével - önként vállalt feladatot láthat el különösen a nemzetiségi oktatási és kulturális önigazgatással összefüggő ügyekben, a helyi írott és elektronikus sajtó, a hagyományápolás és közművelődés, a társadalmi felzárkózás, a szociális, ifjúsági, kulturális igazgatás és a közfoglalkoztatás területén, valamint településüzemeltetési és településrendezési feladatok körében.

1.2. Szervezeti és Működési Szabályzat

Törtel Roma Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezik Szervezeti és Működési Szabályzattal, mely 2017. március 30-tól hatályos.

Az SzMSz szerint:

- 3 tagú testület irányítja az önkormányzatot,
- évente legalább négy rendes ülést tartanak,
- évente legalább egy közmeghallgatást tartanak,
- a testületi ülésekre a meghívót az ülés időpontja előtt legalább 3 nappal ki kell küldeni.

Az SzMSz kilenc fejezetben szabályozza a Nemzetiségi Önkormányzat működését. A működéssel kapcsolatos valamennyi lényeges kérdést felöleli a hatályos SzMSz.

1.3. Együttműködési megállapodás

Az Áht. előírja:

4/A. Az államháztartás alrendszerei működtetésének alapvető szabályai

6/C. § (1) A helyi önkormányzat bevételeit és kiadásait a helyi önkormányzat költségvetése tartalmazza. A helyi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról az önkormányzati hivatal gondoskodik.

(2) Az (1) bekezdést a helyi nemzetiségi önkormányzatra, az országos nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és a térségi fejlesztési tanácsra is alkalmazni kell, azzal, hogy

a) helyi önkormányzaton helyi nemzetiségi önkormányzatot, országos nemzetiségi önkormányzatot, társulást, illetve térségi fejlesztési tanácsot kell érteni,

b) **a helyi nemzetiségi önkormányzat bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról a helyi nemzetiségi önkormányzattal kötött szerződés alapján az az önkormányzati hivatal gondoskodik, amelyik a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzat önkormányzati hivatali feladatait ellátja,**

17. A nemzetiségi önkormányzatok, társulások, térségi fejlesztési tanácsok költségvetése

26. § (1) A nemzetiségi önkormányzatra, a társulásra és az általuk irányított költségvetési szervekre a 23–25. § rendelkezéseit kell alkalmazni, azzal, hogy

a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,

b) a képviselő-testület hatáskörét a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete ...gyakorolja,

c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a nemzetiségi önkormányzat elnöke vagy a társulási tanács elnöke látja el,

d) a jegyző részére meghatározott feladatokat – a helyi nemzetiségi önkormányzatok kivételével – az országos nemzetiségi önkormányzat hivatalvezetője vagy a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.

Az Njtv. alapján:

A nemzetiségi önkormányzat együttműködése az állami és a helyi önkormányzati szervekkel

79. § (1) A nemzetiségi önkormányzatok a nemzetiségi közügyek intézése érdekében jogosultak az ügyben hatáskörrel és illetékességgel rendelkező állami és önkormányzati szervek eljárásának kezdeményezésére, azoktól tájékoztatást kérhetnek, részükre javaslatot tehetnek. A kezdeményezés joga magában foglalja az állami, önkormányzati fenntartású (tulajdonban levő) intézmények működésével kapcsolatos, a nemzetiségek jogait sértő gyakorlat megszüntetésének jogszabály vagy egyedi döntés megváltoztatásának, visszavonásának kezdeményezését is.

(2) A hatáskörrel és illetékességgel rendelkező szerv vezetője az (1) bekezdés szerinti kezdeményezésről a kézhezvételétől számított harminc, testületi szerv esetén hatvan napon belül köteles érdemben határozni, illetve harminc - jogalkotással összefüggő kérdésben negyvenöt - napon belül érdemben nyilatkozni. Ha a megkeresett szerv vezetője a megkeresés tárgyát illetően nem rendelkezik hatáskörrel vagy illetékességgel, köteles a megkeresést három napon belül a hatáskörrel és illetékességgel rendelkező szervhez áttenni.

(4) Ha a nemzetiségi önkormányzat jogainak gyakorlásához a helyi önkormányzatnak vagy szervének döntése szükséges, a nemzetiségi önkormányzat erre irányuló kezdeményezését a döntésre jogosult köteles a következő ülésén napirendre tűzni, valamint a kezdeményezés benyújtásától számított harminc, testületi döntés esetén hatvan napon belül döntést hozni.

80. § (1) A települési önkormányzat, illetve az a hivatal, amelyik a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzat önkormányzati hivatali feladatát ellátja, **biztosítja a helyi nemzetiségi önkormányzat részére az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételeit**, szakmai segítséget nyújt, továbbá gondoskodik a működéssel kapcsolatos gazdálkodási és adminisztratív végrehajtási feladatok ellátásáról. Az önkormányzati működés feltételei és az ezzel kapcsolatos végrehajtási feladatok:

a) a helyi nemzetiségi önkormányzat részére annak saját székhelyén havonta igény szerint, de legalább harminckét órában, az önkormányzati feladat ellátásához szükséges tárgyi, technikai eszközökkel felszerelt helyiség ingyenes használata, a helyiséghez, továbbá a helyiség infrastruktúrájához kapcsolódó rezsiköltségek és fenntartási költségek viselése;

b) a helyi nemzetiségi önkormányzat működéséhez (a testületi, tisztségviselői, képviselői feladatok ellátásához) szükséges tárgyi és személyi feltételek biztosítása;

c) a testületi ülések előkészítése, különösen a meghívók, az előterjesztések, a testületi ülések jegyzőkönyveinek és valamennyi hivatalos levelezés előkészítése és postázása;

d) a testületi döntések és a tisztségviselők döntéseinek előkészítése, a testületi és tisztségviselői döntéshozatalhoz kapcsolódó nyilvántartási, sokszorosítási, postázási feladatok ellátása;

- e) a helyi nemzetiségi önkormányzat működésével, gazdálkodásával kapcsolatos nyilvántartási, adatszolgáltatási, iratkezelési feladatok ellátása;
- f) a jelnyelv és a speciális kommunikációs rendszer használatának biztosítása, és
- g) az a)-f) pontban meghatározott feladatellátáshoz kapcsolódó költségek viselése a helyi nemzetiségi önkormányzat tagja és tisztségviselője telefonhasználatára költségeinek kivételével.

(2) Az (1) bekezdés szerinti kötelezettségének teljesítése érdekében a helyi önkormányzat harminc napon belül biztosítja a rendeltetésszerű helyiséghasználatot. A települési önkormányzat a települési nemzetiségi önkormányzattal, a területi önkormányzat a területi nemzetiségi önkormányzattal a helyiséghasználatra, a további feltételek biztosítására és a feladatok ellátására vonatkozóan megállapodást köt. A megállapodást minden év január 31. napjáig, általános vagy időközi választás esetén az alakuló ülést követő harminc napon belül felül kell vizsgálni. A helyi önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat szervezeti és működési szabályzatában rögzíti a megállapodás szerinti működési feltételeket, a megállapodás megkötését, módosítását követő harminc napon belül.

(3) A (2) bekezdés szerinti megállapodásban rögzíteni kell

- a) a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat költségvetésének előkészítésével és megalkotásával, valamint a költségvetéssel összefüggő adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésével, továbbá a helyi nemzetiségi önkormányzat önálló fizetési számla nyitásával, törzskönyvi nyilvántartásba vételével és adószám igénylésével kapcsolatos határidőket és együttműködési kötelezettségeket, a felelősök konkrét kijelölésével,
- b) a helyi nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásaival kapcsolatosan a helyi önkormányzatot terhelő ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási, szakmai teljesítésigazolási feladatokat, továbbá a felelősök konkrét kijelölését,
- c) a helyi nemzetiségi önkormányzat kötelezettségvállalásának a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott szabályait, különösen az összeférhetlenségi, nyilvántartási kötelezettségeket,
- d) a helyi nemzetiségi önkormányzat működési feltételeinek és gazdálkodásának eljárási és dokumentációs részletszabályaival, a belső ellenőrzéssel, valamint az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével, és az adatszolgáltatási feladatok teljesítésével kapcsolatos előírásokat, feltételeket.

(4) A helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat megállapodásban rögzíteni kell, hogy a jegyző vagy annak - a jegyzővel azonos képesítési előírásoknak megfelelő - megbízottja a helyi önkormányzat megbízásából és képviseletében részt vesz a nemzetiségi önkormányzat testületi ülésein és jelzi, amennyiben törvénysértést észlel.

(5) Önkormányzati működésen értendő a testületi üléseken és a közmeghallgatáson túl, a bizottságok működése, a tisztségviselői és képviselői megbízatás ellátása, valamint a kötelező önkormányzati feladatok ellátását szolgáló rendezvények megtartása is.

Törtel Község Önkormányzata részéről Godó Tibor polgármester, Törtel Község Roma Nemzetiségi Önkormányzat nevében Völgyi Rudolf György elnök 2017. március 31-én írta alá az Együttműködési megállapodást, melyben rögzítették:

- a megállapodás jogszabályi vonatkozásait,
- a megállapodás célját,
- az önkormányzatok kötelezettségeit, valamint
- a gazdálkodás részletes szabályait.

A megállapodást 10 melléklettel látták el.

A megállapodás V. pontjában

- a pénzkezelés szabályait,
- a vagyoni és számviteli nyilvántartás szabályait rögzítették.

A megállapodásból egyértelműen kiderül: a pénzkezelés és a számviteli feladatok a gazdasági csoport hatáskörébe tartoznak.

A mellékletekben a különböző funkciókat ellátó hivatali dolgozók aláírási mintái találhatóak.

1.4. Számviteli szabályzatok

A helyszínen kapott tájékoztatás szerint a nemzetiségi önkormányzat saját külön gazdálkodási szabályzatokkal nem rendelkezik.

Mivel az Áht. 6/C. § (2) b) pontja alapján a Törteli Polgármesteri Hivatal a Törteli Roma Nemzetiségi Önkormányzat pénzügyi és gazdálkodási feladatait is ellátja, **javasoljuk** a gazdálkodási szabályzatok szervezeti hatályának kiterjesztését a Roma Nemzetiségi Önkormányzatra is. Erre a jogszabályi lehetőséget az Ávr. 13 § (3b) bekezdése megadja, de az önkormányzatok között kötött együttműködési megállapodásban is rögzíteni javasolt a szabályzatok hatálya kiterjesztésének tényét.

Ávr.

13. § (3b) A (2) bekezdésben meghatározott szempontok figyelembevételével belső szabályzataiban rendelkezik

a) az önkormányzati hivatal a helyi önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat,

b) a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv a társulás, és

c) a térségi fejlesztési tanács munkaszervezete a térségi fejlesztési tanács sajátos tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatairól vagy ezekről külön szabályzatot készít.

2. A működés vizsgálata

2.1. Tárgyi feltételek

A már hivatkozott törvényi rendelkezés szerint Törtel Község Önkormányzata az RNÖ részére helységként a Polgármesteri Hivatal tanácskozó termét biztosítja.

A működés minden más feltételét is biztosítják.

2.2. Személyi feltételek

A nemzetiségi önkormányzat megválasztott képviselői:

- Burai János
- Határ László
- Völgyi Rudolf György

2.3. A működés tervszerűsége

Az RNÖ 2018. évben megtartott üléseiről az alábbi dokumentumokat vizsgáltuk:

2018. február 12.

- meghívó: van
- jelenléti ív: van
- írásos előterjesztés: van
- jegyzőkönyv: készült

Napirend:

- 1.) A Törteli Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének elfogadása
- 2.) Az együttműködési megállapodás felülvizsgálata
- 3.) Egyebek

2018. február 28.

- meghívó: van
- jelenléti ív: van
- jegyzőkönyv: készült

Napirend:

- 1.) Vagyonynyilatkozatok megtekintése.
- 2.) Fellelhető vagyon-nyilatkozatok visszaadása.
- 3.) Képviselő-testület tagjainak adótartozásának ellenőrzése
- 4.) Egyebek.

2018. április 25.

- meghívó: van
- jelenléti ív: van
- írásos előterjesztés: van
- jegyzőkönyv: készült

Napirend:

- 1.) A 2017. évi költségvetés módosítása.
- 2.) A 2017. évi zárszámadás
- 3.) Egyebek.

2018. július 2.

- meghívó: van
- jelenléti ív: van
- írásos előterjesztés: van
- jegyzőkönyv: készült

Napirend:

- 1.) Előterjesztés a roma gyerekeknek szervezendő kirándulás tárgyában
- 2.) Előterjesztés a IV. Történelmi Juhászfesztiválon való részvétel tárgyában
- 3.) Egyebek

2018. július 5.

- meghívó: van
- jelenléti ív: van
- írásos előterjesztés: van
- jegyzőkönyv: készült

Napirend: azonos a július 2-ra szervezett ülés napirendjével. Az ülést a kialakult vita miatt megismételték.

2018. július 30. rendkívüli ülés

- meghívó: van
- jelenléti ív: van

- írásos előterjesztés: van
- jegyzőkönyv: készült

Napirend:

- 1.) Előterjesztés képviselő lemondásáról
- 2.) Egyebek

2018. szeptember 26.

- meghívó: van
- jelenléti ív: van
- írásos előterjesztés: van
- jegyzőkönyv: készült

Napirend:

- 1.) Előterjesztés 2018. évi költségvetés tárgyában
- 2.) Előterjesztés országos rendezvényen való részvételről
- 3.) Adventi mesejáték támogatása
- 4.) Mikulás ünnepség megrendezése
- 5.) Szeretet ebéden való részvéte
- 6.) Egyebek

2018. december 20.

- meghívó: van
- jelenléti ív: van
- írásos előterjesztés: van
- jegyzőkönyv: készült

Napirend:

- 1.) Előterjesztés Törtel Roma Nemzetiségi Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési terve
- 2.) Egyebek

2018. december 20. közmeghallgatás

- meghívó: van
- jelenléti ív: van
- jegyzőkönyv: készült

Napirend:

- 1.) Közmeghallgatás
- 2.) Egyebek

A közmeghallgatásra öt oldalas beszámoló készült.

A közmeghallgatáson senki nem vett részt. Ezt a tényt a jelenléti ív, és a jegyzőkönyv hitelesen igazolja.

A jegyzőkönyv-készítési kötelezettség az alábbiak szerint szabályozott:

Njtv.

95. § (1) A testület üléséről jegyzőkönyvet kell készíteni. A jegyzőkönyvet az ülésen használt tárgyalási nyelven vagy - testületi döntés alapján - magyar nyelven kell elkészíteni. A jegyzőkönyv közokirat.

(2) A jegyzőkönyv tartalmazza

a) a testületi ülés helyét és

b) időpontját;

c) a megjelent nemzetiségi önkormányzati képviselők nevét, az ülésről történő távozásuk időpontját;

- d) a meghívottak nevét, megjelenésük tényét;
- e) a javasolt, elfogadott és tárgyalta napirendi pontokat;
- f) az előterjesztéseket;
- g) az egyes napirendi pontokhoz hozzászólók nevét, részvételük jogcímét, a hozzászólásuk, illetve az ülésen elhangzottak lényegét;
- h) a szavazásra feltett döntési javaslat pontos tartalmát;
- i) a döntéshozatalban résztvevők számát;
- j) a döntésből kizárt önkormányzati képviselő nevét és a kizárás indokát;
- k) a 80. § szerinti megállapodásban megjelölt személy (jegyző vagy megbízottja) jogszabálysértésre vonatkozó jelzését;
- l) a szavazás számszerű eredményét;
- m) a hozott döntéseket és
- n) a szervezeti és működési szabályzatban meghatározottakat.

(3) A jegyzőkönyvet az ülést levezető elnök és a testület által a képviselők közül kijelölt jegyzőkönyv-hitelesítő írja alá. **A települési nemzetiségi önkormányzat elnöke a jegyzőkönyvet az ülést követő tizenöt napon belül megküldi a fővárosi és megyei kormányhivatalnak,** valamint a helyi önkormányzat által a 80. § szerinti megállapodásban megjelölt személynek.

(4) A nemzetiségi önkormányzat képviselő-testülete, közgyűlése és bizottsága ülésének jegyzőkönyve részét képezi az ülésre szóló meghívó, a közmeghallgatásról szóló közlemény és az előterjesztések.

Összefoglalva megállapítható, hogy az értékelt iratanyagok **teljes körűen tartalmazzák** a nemzetiségi önkormányzat működésére vonatkozó dokumentumokat, a vizsgált testületi ülésekhez kapcsolódó adminisztrációt.

A jegyzőkönyvek alapján megállapítottuk:

- az SzMSz-ben meghatározott testületi-ülés számot megvalósították,
- az üléseken a gazdálkodásra vonatkozó adatokat ismertették, megvitatták, elfogadták,
- amennyiben írásos előterjesztést tett szükségessé a téma, írásos előterjesztést készítettek,
- a jegyző a testületi üléseken megjelent, a jegyzőkönyv vezetésről gondoskodtak,
- a jegyzőkönyveket határidőn belül továbbították az illetékes Kormányhivatalnak.

3. A gazdálkodás szabályossága

3.1. A 2018. évi költségvetés és végrehajtása

Törtel Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetését az 1/2018. (II.12.) számú határozatával, 886.237 forint bevételi és kiadási előirányzattal fogadta el.

A 17/2018. (IX. 26.) határozattal az előirányzatot módosította bevételi és kiadási vonatkozásban egyaránt.

Az RNÖ költségvetését és az előirányzatok felhasználását a vizsgált időszakra vonatkozóan az alábbi táblázat szemlélteti:

Kiadások

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Felhasználás	Felhaszn. %-ban
Személyi juttatások		346	346	100,0
Munkaadókat terhelő járulékok		86	86	100,0
Dologi kiadások		952	737	77,4
Költségvetési kiadások összesen	886	1.384	1.169	84,5

Bevételek

(ezer Ft-ban)

Megnevezés	Eredeti ei.	Módosított ei.	Felhasználás	Felhaszn. %-ban
Működési bevétel	-	5	5	100,0
Egyéb működési célú támogatás államháztartáson belülről	782	1.275	1275	100,0
Előző évi költségvetési maradvány	104	104	104	100,0
Költségvetési bevételek összesen	886	1.384	1384	100,0

A nemzetiségi önkormányzat 2019. május 28-án kelt határozatában a zárszámadási beszámolót elfogadta, a keletkezett 215 eFt pénzmaradványt jóváhagyta.

3.2. Bankszámla-kezelés

A Roma Nemzetiségi Önkormányzat önálló bankszámlával rendelkezik, melyet a PÁTRIA Takarékszövetkezet kezel.

A bankszámla forgalmának jelentős része a készpénzfelvételhez kapcsolódik.

3.3. A házipénztári bizonylatok vizsgálata

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a nemzetiségi önkormányzat házipénztárát a Polgármesteri Hivatalban elkülönítetten kezelik.

A készpénzmozgásokhoz kapcsolódó bizonylatokat integrált ügyviteli program alkalmazásával készítik, melyekhez minden esetben utalványrendelet kapcsolódik.

A készpénzben teljesítendő kifizetésekhez előleget nem adnak.

A kiadások fedezetére minden esetben vásárlási előleget kell igényelni, mivel a pénzügyi ellenjegyző csak így tudja ellátni a kiadás teljesülése előtt jogszabályi kötelezettségét (szabad előirányzat rendelkezésre áll-e az adott vásárlás esetében, pénzügyi fedezet biztosított-e stb.).

Az RNÖ-nek a Polgármesteri Hivatalban kezelt házipénztárából „Készpénzigénylés elszámolásra” elnevezésű nyomtatvány alkalmazásával, előre meghatározott jogcímen és összegben kell pénzügyi fedezetet biztosítani a kiadások teljesítéséhez. Ezen eljárási mód alkalmazásával a pénzügyi ellenjegyzői jogkör folyamatos és szabályszerű gyakorlása is biztosított.

A nemzetiségi önkormányzatnak a megállapított kiadási előirányzatai készpénzben történő felhasználására oly módon van lehetősége, hogy **meghatározott, pontos jogcímen** előlegként készpénzt vesz fel a saját házipénztárából a pénzügyi ellenjegyző engedélyezését követően,

melynek felhasználásáról a szabályozott határidőn belül megfelelő számviteli bizonylattal köteles elszámolni.

Javasoljuk a készpénzes kiadások fedezetére minden esetben utólagos elszámolású előleg kiadását olyan nyomtatvány vagy saját szerkesztésű bizonylat alkalmazásával, melyen a pénzügyi ellenjegyző aláírásával ismeri el az adott beszerzésre (amire az előleget igénylik) vonatkozó szabad költségvetési előirányzat, valamint a pénzügyi fedezet rendelkezésre állását.

A 2018. 05. havi „PÉNZTÁRJELENTÉS” mellékletei szerint élelmiszert vásároltak.

Példaszerűen az említett tételek közül néhány:

..... Bizonylatszám	Bizonylat kelte	Utalvány r.	Kiadás Ft
K-2018/29690/4/3	2018-05-11	2018/1811	46.100
K-2018/29690/4/7	2018-05-11	2018/1816	9.110
K-2018/29690/4/11	2018-05-11	2018/1815	18.830

A fent felsorolt számlák teljesítés-igazolásából, illetve egyéb dokumentációból nem derül ki egyértelműen, hogy milyen jellegűek a kiadások (reprezentáció, vagy ajándékozás, vagy reprezentációnak nem minősülő juttatás).

Az Szja 3. §-ának 26. pontja szerint a **reprezentáció** a juttató tevékenységével összefüggő üzleti, hivatali, szakmai, diplomáciai vagy hitéleti rendezvény, esemény keretében, továbbá az állami, egyházi ünnepek alkalmával nyújtott vendéglátás (étel, ital) és a rendezvényhez, eseményhez kapcsolódó szolgáltatás (utazás, szállás, szabadidőprogram stb.) azzal, hogy az előzőek nem minősülnek reprezentációnak, ha a juttatásra vonatkozó dokumentumok és körülmények (szervezés, reklám, hirdetés, útvonal, úti cél, tartózkodási hely és idő, a

tényleges szakmai, illetve hitéleti program és a szabadidőprogram aránya stb.) valós tartalma alapján a rendeltetésszerű joggyakorlás sérelme akár közvetve is megállapítható.

Nem a reprezentációs keretet terheli, illetve az Szja 1. mellékletének 8.35. pontja alapján személyijövedelemadó-mentes az önkormányzat által a lakosság széles körét érintő, nem zártkörű, azonos részvételi feltételekkel szervezett kulturális, hagyományőrző, sport, szabadidős és más hasonló közösségi rendezvényen helyben nyújtott szolgáltatás, helyi fogyasztásra juttatott étel, valamint a legfeljebb a rendezvény összes költségének 10 százalékáig terjedő együttes értékben résztvevőként azonos értékű ajándék.

Javasoljuk, hogy a reprezentációs jellegű számlák esetében a teljesítés-igazolásból, egyéb dokumentálásból egyértelműen megállapítható legyen, hogy reprezentációról, ajándékozásról, vagy reprezentációnak nem minősülő juttatásról van-e szó.

A nyilvánosság bizonyítására vonatkozó eszközöket (fénykép, plakát, stb) célszerű a rendezvényre vonatkozó elszámoláshoz csatolni.

A vizsgálat közben a hiányosságot rendezték.

A bizonylatokra rá kell vezetni, milyen rendezvényen kerültek felhasználásra a számlákon felsorolt élelmiszerek, egyéb beszerzések.

Reprezentáció esetén a teljesítés-igazolásnak tartalmaznia kell a juttatásban részesülők számát (névsorát) is.

A fenti megállapításunk, illetve javaslatunk a más rendezvények alkalmával történt kifizetések bizonylatolására is vonatkozik.

A reprezentáció és az ajándék után - ha az adóköteles – az egyéb béren kívüli juttatásokat terhelő adókat munkáltatói és kifizetői minőségben is meg kell fizetni.

A juttatás alapja a kiadások értékének 1,18 szorosa, melyet 15 % személyi jövedelemadó, valamint 2019. évtől 19,5 % szociális hozzájárulási adó¹⁴ terhel. A juttatás alapját és a terhelendő adókat a KIRA rendszerben havonta jelenteni kell a Magyar Államkincstár részére.

A 2018. december 27-én meglévő pénztári készpénzkészletet befizették a nemzetiségi önkormányzat bankszámlájára.

Bizonylatszám: PÁTRIA Törtel 36-00005714

Egyéb megállapítás:

A nemzetiségi önkormányzat az Emberi Erőforrás Minisztériumtól működési támogatásban részesült.

A támogatás összegéről elszámolt. Az elszámolást szöveges beszámoló és táblázatos- tételes kimutatás keretében megtette.

A támogatás felhasznált összege: 1.110.517 Ft.

A tételes kimutatás átvizsgálása, illetve a pénztári forgalom átvizsgálása során nem találtunk olyan felhasználást, amely ellentétes lett volna a támogatás céljával.

¹⁴ korábban EHO

Összefoglalás, következtetések:

Törtel Roma Nemzetiségi Önkormányzat működése alapvetően megfelel a jogszabályi előírásoknak, tevékenységét Szervezeti és Működési Szabályzat alapján végzi, az együttműködés feltételrendszere szabályozott. Gazdálkodási feladatait a Törteli Polgármesteri Hivatalban látják el, a vonatkozó belső előírásoknak megfelelően.

A nemzetiségi önkormányzat saját külön gazdálkodási szabályzatokkal nem rendelkezik, a Polgármesteri Hivatal szabályzatainak hatálya sem került kiterjesztésre a nemzetiségi önkormányzatra.

A testületi ülések dokumentumai teljesek, a meglévő dokumentumok tartalma megfelel a törvényi szabályozásnak.

A nemzetiségi önkormányzat a testülete által meghatározott költségvetés alapján gazdálkodik.

A készpénzben teljesítendő kifizetésekhez előleget nem adnak.

A rendezvényekhez kapcsolódó kiadások dokumentálása nem teljes körű, nem derül ki egyértelműen, hogy milyen jellegűek a kiadások (reprezentáció, vagy ajándékozás, vagy reprezentációnak nem minősülő adómentes juttatás).

A helyszíni tapasztalatok alapján az ellenőrzés javaslatokat fogalmazott meg.

Javaslatok:

1. Javasoljuk a **Polgármesteri Hivatal pénzügyi-gazdálkodási szabályzatai szervezeti hatályának kiterjesztését a Törteli Roma Nemzetiségi Önkormányzatra is.**
2. **Javasoljuk** a készpénzes kiadások fedezetére minden esetben utólagos elszámolású előleg kiadását olyan nyomtatvány vagy saját szerkesztésű bizonylat alkalmazásával, melyen a pénzügyi ellenjegyző aláírásával ismeri el az adott beszerzésre (amire az előleget igénylik) vonatkozó szabad költségvetési előirányzat, valamint a pénzügyi fedezet rendelkezésre állását.
3. **Javasoljuk**, hogy a rendezvényekhez kapcsolódó számlák esetében a teljesítés-igazolásból, egyéb dokumentálásból egyértelműen megállapítható legyen, hogy reprezentációról, ajándékozásról, vagy reprezentációnak nem minősülő adómentes juttatásról van-e szó.

Megismerési záradék

Alulírott Völgyi Rudolf György elnök kijelentem, hogy a Törtel Roma Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában a működés, gazdálkodás, szabályozottság ellenőrzéséről készült jelentés-tervezet tartalmát megismertem, egy példányát átvettem.

Nyilatkozom, hogy

*A jelentés-tervezetben foglaltakkal egyetértek.

*A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 42. § (2) bekezdése értelmében a jelentés-tervezet kézhezvételétől számított **8 napon** belül köteles vagyok észrevételeimet megküldeni a belső ellenőrzési vezető részére.

Tudomásul veszem, hogy a határidő elmulasztását egyetértésnek kell tekinteni és a nemleges választ is jelezni kell a határidőn belül.

Tudomásul veszem, mint az ellenőrzött/javaslattal érintett szerv, szervezeti egység vezetője, hogy a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 45. §-a értelmében az ellenőrzés során megállapított hiányosságok megszüntetésére intézkedési tervet készítek a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított **8 napon** belül, és megküldöm a költségvetési szerv vezetője/belső ellenőrzési vezető részére, továbbá gondoskodom az abban foglaltak végrehajtásáról.

Törtel, 2019.

.....

Völgyi Rudolf György

elnök

* A csillaggal jelzett részt értelemszerűen kell aláhúzni.

Megismerési záradék

Alulírott dr. Tóth Ágnes jegyző, mint javaslattal érintett szerv vezetője kijelentem, hogy a Törtel Roma Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában a működés, gazdálkodás, szabályozottság ellenőrzéséről készült jelentés-tervezet tartalmát megismertem, egy példányát átvettem.

Nyilatkozom, hogy

*A jelentés-tervezetben foglaltakkal egyetértek.

*A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 42. § (2) bekezdése értelmében a jelentés-tervezet kézhezvételétől számított **8 napon** belül köteles vagyok észrevételeimet megküldeni a belső ellenőrzési vezető részére.

Tudomásul veszem, hogy a határidő elmulasztását egyetértésnek kell tekinteni és a nemleges választ is jelezni kell a határidőn belül.

Tudomásul veszem, mint az ellenőrzött/javaslattal érintett szerv, szervezeti egység vezetője, hogy a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 45. §-a értelmében az ellenőrzés során megállapított hiányosságok megszüntetésére intézkedési tervet készítek a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított **8 napon** belül, és megküldöm a költségvetési szerv vezetője/belső ellenőrzési vezető részére, továbbá gondoskodom az abban foglaltak végrehajtásáról.

Törtel, 2019.

.....

dr. Tóth Ágnes

jegyző

* A csillaggal jelzett részt értelemszerűen kell aláhúzni.

Godó Tibor polgármester kéri a témakörhöz kapcsolódó kérdéseket, hozzászólásokat.

Tekintettel arra, hogy kérdés, hozzászólás a napirendi ponttal kapcsolatban nem érkezett, a Képviselő-testület tagjai egyhangú 4 igen szavazattal az alábbi határozatot hozzák:

**Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testületének
144/2019. (IX. 25.) határozati javaslata**

INTÉZKEDÉSI TERV

**Törtel Község Önkormányzatának megbízásából készült belső ellenőri
vizsgálatról, a Törtel Roma Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában a
működés, gazdálkodás, szabályozottság ellenőrzéséről**

1. A Polgármesteri Hivatal pénzügyi-gazdálkodási szabályzatai szervezeti hatályának kiterjesztése a Törteli Roma Nemzetiségi Önkormányzatra is.

Belső ellenőri javaslat: a Polgármesteri Hivatal pénzügyi-gazdálkodási szabályzatai szervezeti hatályának kiterjesztése a Törteli Roma Nemzetiségi Önkormányzatra is.

Felelős: Dr. Tóth Ágnes jegyző

Határidő: 2019. december 31.

2. A készpénzes kiadások fedezetére minden esetben utólagos elszámolású előleg kiadása.

Belső ellenőri javaslat: a készpénzes kiadások fedezetére minden esetben utólagos elszámolású előleg kiadása.

Felelős: Gazdasági csoportvezető

Határidő: 2019. december 31.

3. A rendezvényekhez kapcsolódó számlák esetében a teljesítés-igazolásból, egyéb dokumentálásból egyértelműen megállapítható legyen, hogy reprezentációról, ajándékozásról, vagy reprezentációnak nem minősülő adómentes juttatásról van-e szó.

Belső ellenőri javaslat: a rendezvényekhez kapcsolódó számlák esetében a teljesítés-igazolásból, egyéb dokumentálásból egyértelműen megállapítható legyen, hogy reprezentációról, ajándékozásról, vagy reprezentációnak nem minősülő adómentes juttatásról van-e szó.

Felelős: A Törteli Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnöke

Határidő: 2019. december 31.

Felhatalmazást kap a Polgármesteri Hivatal a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2019. december 31.

Felelős: Dr. Tóth Ágnes jegyző

Godó Tibor Polgármester zárt ülést rendel el.

Godó Tibor Polgármester 15 óra 14 perckor folytatja a nyílt ülést.

10. Napirendi pont

Godó Tibor Polgármester ismerteti a tizedik napirendi pontot a megüresedett házi gyermekorvosi szolgálatra kiírandó állaspályázat tárgyában. A napirendet a 2019.09.25-i összevont Bizottsági ülésen a Bizottságok megtárgyalták és egyhangúan jóváhagyták. A kiküldött előterjesztés szözszerinti ismertetéseként előadja:

Tisztelt Képviselő-testület!

Nagy Istvánné Dr. Mihály Erzsébet gyermekorvos 2018. november 01. napjától nyugdíjba vonult, így nem tudja ellátni a házi gyermekorvosi szolgálatot.

A megüresedett házi gyermekorvosi szolgálatra pályázat kiírása vált szükségessé. A pályázat kiírásánál az önálló orvosi tevékenységről szóló 2000. évi II. törvény, a háziorvosi, házi gyermekorvosi és fogorvosi tevékenységről szóló 4/2000. (II.25.) EÜM rendelet, valamint a háziorvosi működtetési jog megszerzéséről és visszavonásáról, valamint a háziorvosi tevékenységhez szükséges ingó, ingatlan vagyon és működtetési jog megszerzésének hitelfeltételeiről szóló 18/2000. (II.25.) Korm. rendelet előírásaira kell figyelemmel lenni.

2018. november 01. napjától az önálló orvosi tevékenység praxisjog alapján végezhető, mely a települési önkormányzat döntése alapján két formában látható el:

- A praxisjoggal rendelkező orvos társas vállalkozás tagjaként vagy alkalmazottjaként, illetve egyéni vállalkozóként vesz részt a feladat ellátásában. A feladat elvégzésére a települési önkormányzat szerződést köt a társas vállalkozással, mint egészségügyi szolgáltatóval.
- A praxisjoggal rendelkező orvos és az érintett települési önkormányzat között közalkalmazotti jogviszony jön létre, mely jogviszonyban a települési önkormányzat, mint egészségügyi szolgáltató és egyben az orvos munkáltatójaként jelenik meg.

Amennyiben a települési önkormányzat közalkalmazotti jogviszony keretében kívánja a praxisjoggal rendelkező orvost foglalkoztatni, a feladatellátására pályázatot kell kiírni a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (a továbbiakban Kjt.) 20/A. §

(1) bekezdése értelmében, miszerint: 20/A. § (1) *Közalkalmazotti jogviszony pályázat alapján létesíthető. Csak olyan közalkalmazottat lehet kinevezni, aki a pályázaton részt vett és a pályázati feltételeknek megfelelt. A pályázatot - törvény eltérő rendelkezése hiányában- a kinevezési jogkör gyakorlója írja ki. (...).*

A Kjt. 20/A. § (4) bekezdés a) pontja a nyilvános pályázat közzétételi rendjét szabályozza, ezért a pályázati felhívást a Kormányzati Személyügyi Igazgatási feladatokat ellátó szerv internetes oldalán (www.kozigallas.hu), illetve a fenntartó székhelyén a helyben szokásos módon is közzé kell tenni.

Nagy Istvánné Dr. Mihály Erzsébet gyermekorvos praxisjogát értékesíteni kívánja.

Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 122/2019. (VIII. 07.) határozatával úgy döntött, hogy a házi gyermekorvos munkakör betöltésére, nyilvános pályázati felhívást tesz közzé. A pályázat meghirdetésre került a kozigallas.hu portálon.

A pályázat beadásának határideje 2019. szeptember 16. volt. A határidő lejártáig nem érkezett egyetlen pályázat sem, ezért szükséges a pályázat ismételt kiírása.

A pályázati kiírás jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, és a határozati javaslatot fogadja el!

Törtel, 2019. szeptember 23.

Godó Tibor
Polgármester

**Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2019. (IX. 25.) határozati javaslata**

a megüresedett házi gyermekorvosi szolgálatra kiírandó álláspályázat tárgyában

Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete:

1. A 122/2019. (VIII.07.) határozatával jóváhagyott, a megüresedett házi gyermekorvosi szolgálatra kiírt álláspályázatot eredménytelennek nyilvánítja.
2. Elfogadja a házi gyermekorvosi szolgálatra vonatkozó újabb pályázati felhívást a jegyzőkönyv..... számú melléklete szerinti tartalommal.

3. A pályázatok beadási határidejét 2019. október 31. napján, elbírálási határidejét 2019. november 15. napján határozza meg. A pályázati kiírásról a polgármester nyújt tájékoztatást.
4. Felkéri a polgármestert és a jegyzőt, hogy gondoskodjon a pályázati felhívás megjelentetéséről.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Melléklet: pályázati felhívás

Pályázati felhívás

A pályázatot meghirdető szerv neve, címe: Törtel Község Önkormányzata
2747 Törtel, Szent István tér 1.

A munkakör megnevezése: Házi gyermekorvos.

A munkavégzés helye:

2747 Törtel, Kossuth Lajos út 8.

A jogviszony időtartama:

Határozatlan idejű, házi gyermekorvosi alapellátásra kötött vállalkozói szerződés, területi ellátási kötelezettséggel vagy közalkalmazotti jogviszony.

Foglalkoztatás jellege:

Közalkalmazotti jogviszony esetén teljes munkaidő, vállalkozói szerződés alapján: teljes munkaidő a 4/2000.(II.25.) EüM. rendelet 2.§ (3) bekezdés alapján.

A munkakörbe tartozó lényeges feladatok:

A háziorvosi, házi gyermekorvosi és fogorvosi tevékenységről szóló 4/2000.(II.25.) EüM rendelet 4.§. (3) bekezdésében foglaltak, továbbá az óvodai-bölcsődei, és iskolai egészségügyi ellátás.

Pályázati feltételek:

- Felsőfokú (egyetemi) végzettség, általános orvosi szakképzettség, csecsemő- és gyermekgyógyászati szakorvos szakképesítés.
- A pályázó egészségügyi szolgáltatást végző egyéni vállalkozó vagy gazdasági társaság tagja, vállalkozás keretében történő működtetés.
- A háziorvosi, házi gyermekorvosi és fogorvosi tevékenységről szóló 4/2000.(II. 25.) EüM rendeletben foglalt képzési előírásoknak való megfelelés.
- Büntetlen előélet, cselekvőképesség.

- Magyar Orvosi Kamarai tagság.
- Az önálló orvosi tevékenységről szóló 2000. évi II. törvényben és a végrehajtásáról szóló 313/2011. (XII. 23.) Korm. rendeletben előírt feltételek teljesítése.

A pályázat részeként benyújtandó iratok, igazolások:

- Iskolai végzettséget, szakirányú képzettséget tanúsító okiratok másolata.
- Részletes szakmai önéletrajz.
- Három hónapnál nem régebbi erkölcsi bizonyítvány, amely igazolja a büntetlen előéletet és azt, hogy a pályázó nem áll foglalkozástól eltiltás hatálya alatt.
- Magyar Orvosi kamarai tagság igazolása.
- Egészségügyi alkalmasságot igazoló okirat.
- Érvényes működési nyilvántartás (Egészségügyi Nyilvántartási és Képzési Központ) igazolása.
- A vállalkozói formától függően az egyéni vállalkozói igazolvány, illetve társas vállalkozás esetén a cégbírósági bejegyzést igazoló okirat másolata.
- A működtetési jog meglétét igazoló okirat hitelesített másolata, vagy a működtetési jog megszerzése feltételeinek fennállását igazoló határozat.
- A pályázó hozzájáruló nyilatkozata arra vonatkozóan, hogy a pályázati eljárásban való résztvevő személyek a pályázati anyagot megismerjék, abba betekinthessenek.
- A pályázónak nyilatkoznia kell arról, hogy a pályázat elbírálását zárt ülésen kéri, vagy hozzájárul a nyilvános tárgyaláshoz.

A munkakör betölthetőségének időpontja:

Azonnal. (Vállalkozási formában a feladat-ellátási szerződés megkötését és az egészségügyi tevékenység folytatására vonatkozó praxisengedély alapján, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelővel (NEAK) megkötött finanszírozási szerződés hatályba lépését követően.)

A pályázat benyújtásának határideje: 2019. október 31.

A pályázat elbírálásának határideje: 2019. november 15.

A pályázatok benyújtásának módja, helye:

A pályázatokat 1 példányban, személyesen vagy postai úton zárt borítékban lehet benyújtani Törtel Község Önkormányzata címére (2747 Törtel, Szent István tér 1. szám). A borítékra kérjük ráírni: „Házi gyermekorvos”.

A pályázattal kapcsolatban további információ az 53/576-010-es telefonszámon kérhető.

A pályázatok elbírálásának módja:

A pályázat nyerteséről Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete dönt. Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete fenntartatja magának a jogot, hogy a pályázatot eredménytelennek nyilvánítsa. A pályázatok elbírálásának eredményéről a pályázók tájékoztatást kapnak.

Godó Tibor polgármester kéri a témakörhöz kapcsolódó kérdéseket, hozzászólásokat.

Tekintettel arra, hogy kérdés, hozzászólás a napirendi ponttal kapcsolatban nem érkezett, a Képviselő-testület tagjai egyhangú 4 igen szavazattal az alábbi határozatot hozzák:

**Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testületének
146/2019. (IX.25.) határozata**

a megüresedett házi gyermekorvosi szolgálatra kiírandó állaspályázat tárgyában

Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete:

1. A 122/2019. (VIII.07.) határozatával jóváhagyott, a megüresedett házi gyermekorvosi szolgálatra kiírt állaspályázatot eredménytelennek nyilvánítja.
2. Elfogadja a házi gyermekorvosi szolgálatra vonatkozó újabb pályázati felhívást a jegyzőkönyv 6. számú melléklete szerinti tartalommal.
3. A pályázatok beadási határidejét 2019. október 31. napjában, elbírálási határidejét 2019. november 15. napjában határozza meg. A pályázati kiírásról a polgármester nyújt tájékoztatást.
4. Felkéri a polgármestert és a jegyzőt, hogy gondoskodjon a pályázati felhívás megjelentetéséről.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

11. Napirendi pont

Godó Tibor Polgármester ismerteti a tizenegyedik napirendi pontot a megüresedett II. számú védőnői körzetben kiírandó állaspályázat tárgyában. A napirendet a 2019.09.25-i összevont Bizottsági ülésen a Bizottságok megtárgyalták és egyhangúan jóváhagyták. A kiküldött előterjesztés szó szerinti ismertetéseként előadja:

Tisztelt Képviselő-testület!

Törtel Község II. számú védőnői körzete (FIN kód: 130097658) 2018. augusztus 13. óta helyettesítéssel van ellátva, a betöltetlen körzet pályázat útján meghirdetésre került a kozigallas.hu weboldalon.

A pályázat benyújtásának határideje 2019. szeptember 16. volt. A megadott határidőig egyetlen pályázat sem érkezett.

A betöltetlen körzet pályázat útján újra meghirdethető.

A Közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 20/A. § (4) bekezdés a) pontja a nyilvános pályázat közzététel rendjét szabályozza, ezért a pályázati felhívást a

Kormányzati Személyügyi Igazgatási feladatokat ellátó szerv internetes oldalán (www.kozigallas.hu), illetve a fenntartó székhelyén a helyben szokásos módon is közzé kell tenni.

A pályázati kiírás jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, és a határozati javaslatot fogadja el!

Törtel, 2019. szeptember 23.

Godó Tibor
Polgármester

**Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2019. (IX. 25.) határozati javaslata**

a megüresedett II. számú védőnői körzetben kiírandó állaspályázat tárgyában

Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete:

1. A 123/2019. (VIII. 07.) határozatával jóváhagyott II. számú védőnői körzet működtetésére kiírt pályázatot eredménytelennek nyilvánítja.
2. Elfogadja a védőnői munkakörre vonatkozó újabb pályázati felhívást a jegyzőkönyv..... számú melléklete szerinti tartalommal.
3. A pályázatok beadási határidejét 2019. október 31. napjában, elbírálási határidejét 2019. november 15. napjában határozza meg. A pályázati kiírásról a polgármester nyújt tájékoztatást.
4. Felkéri a polgármestert és a jegyzőt, hogy gondoskodjon a pályázati felhívás megjelentetéséről.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

Melléklet: pályázati felhívás

Pályázati felhívás

A pályázatot meghirdető szerv neve, címe: Törtel Község Önkormányzata
2747 Törtel, Szent István tér 1.

A munkakör megnevezése: védőnő (II. számú védőnői körzet)

A munkavégzés helye:

2747 Törtel, Kossuth Lajos u. 8.

A jogviszony időtartama:

Határozatlan idejű, közalkalmazotti jogviszony.

Foglalkoztatás jellege:

Teljes munkaidő.

A munkakörbe tartozó, illetve a vezetői megbízással járó lényeges feladatok:

A területi védőnői feladatok ellátásáról szóló 49/2004. (V.21.) ESZCSM rendeletben meghatározott feladatok ellátása.

Illetmény és juttatások:

Az illetmény megállapítására és a juttatásokra a Közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvényrendekezései az irányadók.

Pályázati feltételek:

- Főiskola, védőnői oklevelet szerzett vagy azzal egyenértékűnek elismert oklevél,
- Felhasználói szintű MS Office (irodai alkalmazások),
- Magyar Egészségügyi Szakdolgozói Kamarai tagság igazolása,
- magyar állampolgárság,
- büntetlen előélet és annak igazolása, hogy a pályázó nem áll foglalkozástól való eltiltás hatálya alatt,
- cselekvőképesség,
- egészségügyi alkalmasság.

A pályázat elbírálásánál előnyt jelent:

- Védőnői ellátásban szerzett tapasztalat,
- Stefánia Védőnői Nyilvántartó Rendszer használatának ismerete,
- „B” kategóriás jogosítvány.

A pályázat részeként benyújtandó iratok, igazolások:

- részletes szakmai önéletrajz,
- iskolai végzettséget, képesítést igazoló okiratok másolata,
- a pályázó védőnői működési nyilvántartási igazolványának, továbbá a Magyar Egészségügyi Szakdolgozói Kamara által kiállított igazolványának másolata,
- három hónapnál nem régebbi erkölcsi bizonyítvány,
- nyilatkozat arról, hogy a pályázó hozzájárul a pályázati anyagában foglalt személyes adatainak a pályázati eljárással összefüggésben szükséges kezeléséhez, továbbításához,
- jogszabályban rögzített egészségügyi alkalmasság igazolása,

A munkakör betölthetőségének időpontja: azonnal

A pályázat benyújtásának határideje: 2019. október 31.

A pályázat elbírálásának határideje: 2019. november 15.

A pályázatok benyújtásának módja, helye:

A pályázatokat egy példányban, személyesen vagy postai úton zárt borítékban lehet benyújtani Törtel Község Önkormányzata címére (2747 Törtel, Szent István tér 1. szám). A borítékra kérjük ráírni: „Védőnői pályázat”.

A pályázattal kapcsolatban további információ az 53/576-010-es telefonszámon kérhető.

A pályázatok elbírálásának módja:

A pályázat nyerteséről Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete dönt.

Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete fenntartja magának a jogot, hogy a pályázatot eredménytelennek nyilvánítsa. A pályázatok elbírálásának eredményéről a pályázók tájékoztatást kapnak.

Godó Tibor polgármester kéri a témakörhöz kapcsolódó kérdéseket, hozzászólásokat.

Tekintettel arra, hogy kérdés, hozzászólás a napirendi ponttal kapcsolatban nem érkezett, a Képviselő-testület tagjai egyhangú 4 igen szavazattal az alábbi határozatot hozzák:

**Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testületének
147/2019. (IX.25.) határozata**

a megüresedett II. számú védőnői körzetben kiírandó álláspályázat tárgyában

Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete:

1. A 123/2019. (VIII. 07.) határozatával jóváhagyott II. számú védőnői körzet működtetésére kiírt pályázatot eredménytelennek nyilvánítja.

2. Elfogadja a védőnői munkakörre vonatkozó újabb pályázati felhívást a jegyzőkönyv 7. számú melléklete szerinti tartalommal.
3. A pályázatok beadási határidejét 2019. október 31. napjában, elbírálási határidejét 2019. november 15. napjában határozza meg. A pályázati kiírásról a polgármester nyújt tájékoztatást.
4. Felkéri a polgármestert és a jegyzőt, hogy gondoskodjon a pályázati felhívás megjelentetéséről.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző

12. Napirendi pont

Godó Tibor Polgármester ismerteti a tizenkettedik napirendi pontot a Törtel Művelődéséért Egyesület által benyújtott pályázat értékelése tárgyában. A napirendet a 2019.09.25-i összevont Bizottsági ülésen a Bizottságok megtárgyalták és egyhangúan jóváhagyták. A kiküldött előterjesztés szó szerinti ismertetéseként előadja:

Tisztelt Képviselő-testület!

Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testületének a helyi civil szervezetek támogatásáról szóló 7/2016. (III.03.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: Rendelet) alapján, a helyi civil szervezetek lehetőséget kapnak, hogy támogatásban részesüljenek az önkormányzattól.

A megalkotott helyi rendelet lefekteti azokat a szabályokat, melyek mentén igazságosan és egyenlő esélyeket biztosítva juthatnak forráshoz a pályázatot benyújtó civil szervezetek.

Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 8/2017. (III.30.) rendeletével több pontban is módosította az alaprendeletet, mellyel még átláthatóbbá tette a civil szervezetek részére meghatározott pályázati feltételeket.

A rendelet alapján a következő pályázat került benyújtásra az önkormányzathoz:

Törtel Művelődéséért Egyesület

Székhely: 2747 Törtel, Dózsa Gy. út 20-22.

A pályázati anyagot a Jogi és Ügyrendi Bizottság Elnöke véleményezte az alábbiak szerint:

2019.évi keretösszeg: 900.000 Ft

Eddig felhasznált: 300.000 Ft

Pályázó: Törtel Művelődéséért Egyesület	
Célterület	2. célterület rendezvény XVII. Szüreti Fesztivál megrendezése
Igényelt támogatás	300.000 Ft
Önerő	100.000 Ft
Formai követelmények	
– Pályázati adatlap	igen
– Pénzügyi terv	igen
– Nyilatkozata arra vonatkozóan, hogy nincs lejárt köztartozása	igen
– Nyilatkozata arra vonatkozóan, hogy nincs folyamatban a pályázóval szemben tartozás rendezésére, a szerveződés megszüntetésére irányuló, valamint törlés iránti eljárás	igen
– Nyilatkozata arra vonatkozóan, hogy az önerővel rendelkezik	igen
– Nyilatkozata arra vonatkozóan, hogy Törtel Község Önkormányzatát támogatóként tünteti fel	igen
– A tárgyévet megelőző évről készített beszámoló, közhasznú szervezet esetén a közhasznú jelentés	igen
– Bírósági végzés a szervezet bejegyzéséről	igen

A pályázati program támogatását javaslom 300.000 Ft összeggel.

Törtel, 2019. szeptember 12.

*Antalné Petrovics Erika
JÜB elnök*

A pályázati dokumentációt az előterjesztéshez csatolom.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat vitassa meg és hozza meg döntését!

Törtel, 2019. szeptember 23.

Godó Tibor
polgármester

**Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2019. (IX. 25.) határozati javaslata**

a Törtel Művelődéséért Egyesület által benyújtott pályázat értékelése tárgyában

Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a helyi civil szervezetek támogatásáról szóló 7/2016. (III.03.) önkormányzati rendelet értelmében a **Törtel Művelődéséért Egyesület** (Székhely: 2747 Törtel, Dózsa Gy. Út 20-22.) az által hiánytalanul benyújtott pályázati dokumentációt elfogadja. A támogatást _____ Ft összegben hagyja jóvá.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat nevében a támogatási szerződést kösse meg, azt követően pedig, a támogatás összegét utalványozza.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

PÁLYÁZAT 2019

F/

Törtel Művelődéséért Egyesület
2747 Törtel, Dózsa György út 20-22.



Törtel Község Önkormányzata
2747 Törtel, Szent István tér 1 .

Godó Tibor
Polgármester

Tisztelt Polgármester Ur!

Törtel Község Önkormányzata a helyi civil szervezetek támogatásáról szóló 8/2017. (III. 30.) Önkormányzati rendelete alapján pályázatot hirdetett helyi civil szervezetek részére.

A Törtel Művelődéséért Egyesület a XVII. Szüreti Fesztivál megrendezésére pályázatot nyújt be, melynek anyagát mellékeltem.

Kérem Tisztelt Polgármester Urat, hogy a Képviselő-testület felé továbbítsa pályázatunkat és kérésünket, hogy a maximális támogatási összeget biztosítsák számunkra a fesztivál megszervezéséhez.

Mellékletek:

I db pályázati adatlap

5 db nyilatkozat

I db beszámoló

I db bejegyzésről szóló okirat (végzés)

Előre is köszönjük pozitív elbírálásukat.

Törtel, 2019. augusztus 10.

Törtel Művelődéséért Egyesület
2747 Törtel, Dózsa Gy. út 20-22.

Magyar Tóth Andrea elnök

Alulírott, mint a Törtel Művelődéséért Egyesület elnöke nyilatkozom, hogy szervezetünkkel szemben tartozás rendezésére, a szerveződés megszüntetésére irányuló, valamint törlés iránti eljárás nincs folyamatban.

Törtel, 2019. augusztus 10.

Törtel Művelődéséért egyesület
2747 Törtel, Dózsa Gy. út 20-22.
patria Tak.szöv.: 65100369-11370747

Alulírott, mint a Törtel Művelődésért Egyesület elnöke nyilatkozom, hogy a korábban kapott támogatásokkal szervezetünk elszámolt.

Törtel, 2019. augusztus 10.


Törtel Művelődésért Egyesület
2747 Törtel, Dózsa Gy. út 20-22.
Adószáma: 15300369-11370747
Magyarné Beus Andrea

Alulírott, mint a Törtel Művelődéséért Egyesület elnöke nyilatkozom, hogy egyesületünk a XVII. Szüreti fesztivál megrendezéséhez benyújtott pályázathoz 0.000.-Ft önerővel rendelkezik.

Törtel, 2019. augusztus 10.


Törtel Művelődéséért Egyesület

2747 Törtel, Dózsa Gy. út 20-22.
Patria Tak.szöv.: 65100369-11370747
Adószám: 18299865-1-13
Magyari Földi Andrea

Alulírott, mint a Törtel Művelődéséért Egyesület elnöke nyilatkozom, hogy szervezetünknek nincs lejárt köztartozása.

Törtel, 2019. augusztus 10.


Törtel Művelődéséért Egyesület
2747 Törtel, Dózsa Gy. út 20-22.

Törtel, Dózsa Gy. út 20-22.
Pátria Tak.szöv.: 65100369-11370747
Adószám: 18299865-1-13
Magyarné Tóth Andrea

elnök

Alulírott, mint a Törtel Művelődéséért Egyesület elnöke nyilatkozom, hogy a pályázat elnyerése esetén Törtel Község Önkormányzatát a rendezvényre készült meghívókon és a rendezvény helyszínén támogatóként tüntetjük fel.

Törtel, 2019. augusztus 10.


Törtel Művelődéséért Egyesület
2747 Törtel, Dózsa Gy. út 20-22.
Pálria Tak.szöv.: 65100369-11370747
Adószám: 16289165
Magyarító: Andrea

elnök

PÁLYÁZATI ADATLAP

Törtel Község Önkormányzat Képviselő-testületének a helyi civil szervezetek támogatásáról szóló 7/2016. (III. 03.) önkormányzati rendelete alapján meghirdetett pályázathoz

A pályázó szervezet adatai

Név: Törtel Művelődéséért Egyesület

Székhely címe: 2747 Törtel, Dózsa György út 20-22.

Telefon, fax, e-mail: 06-30-4712167

Bejegyzési okiratának kelte és száma: TE 633 1; 2012. március 29.

A pályázó szervezet képviselőjének adatai

Név: Magyaró Tóth Andrea elnök

Címe: 2747 Törtel, Luzsányi Pál út 7.

Telefon: 06-30-4712167

Email: magyar67andrea@gmail.com

A pályázó szervezet jellemzői

Taglétszám: 21 fő

Rendszeres összejövetel: ☒ igen ☐ nem

aigen, gyakorisága: heti havi eseti/változó

A pályázó szervezet előző évben folytatott tevékenységének bemutatása

A Törtel Művelődéséért Egyesület éves munkaterv alapján végzi feladatait. 2018-ban a település kulturális programjaiban aktív szervezőként és résztvevőként is egyaránt részt vett Törtel község rendezvényein. Rendezvényeink:

Húsvéti játszóház

A játszóházat évek óta az egyesület rendezi. Évről évre új ötletekkel várjuk a gyerekeket a kézműves foglalkozásokra. A belépő mellé csoki nyuszt adunk ajándékba, de a gyerekeket elkísérő felnőtteknek is kedveskedünk egy kis forralt borral. A kézműves foglalkozás mellett tojás kereső verseny, húsvéti versmondó verseny, tánc, ének, filmvetítés is szerepel a programok között.

Szüreti Fesztivál

Az egyesületünk legnagyobb rendezvénye a Szüreti Fesztivál, melyet évek óta szervezünk. A fesztiválon gasztronómiai program, (főző verseny, kóstolóval egybekötött élelmiszer bemutató stb.) lovas kocsis felvonulás, kirakodó vásár, zenés táncos műsor várja az érdeklődőket. Este szüreti mulatság zárja az egész napos rendezvényt.

Adventi játszóház

Év végén ismét főleg a gyerekeknek kedvezünk egy karácsonyi kézműves foglalkozással. Az Adventi játszóházban karácsonyi díszeket készíthetnek a gyerekek. Az Adventi koszorút 4 évvel ezelőtt az egyesületünk állította és ünnepélyes keretek között gyűjtjük meg vasárnaponként a gyertyákat minden évben.

Saját rendezvényeinken kívül segítünk a többi civil szervezetnek és Törtel Község Önkormányzatának rendezvényein is. A főző versenyeken, nemzeti ünnepeken és minden települési programban szívesen veszünk részt.

A pályázati cél bemutatása

XVII. SZÜRETI FESZTIVÁL

Költségek:

Birkapörkölt készítéshez hús	80.000,- Ft
Fűszerek egyéb hozzávalók	30.000,- Ft
Gyerekműsor	120.000,- Ft
Gyerek lánchinta, körhinta	(80.000,-Ft
Mobil játszóház	1 10.000,-Ft
Főző verseny díjazása	40.000,- Ft
Zenészek	30.000,- Ft
Lovas kocsisoknak ajándék, ebéd, ital	30.000,- Ft

Gyerekeknek arcfestés, kézműves foglalkozás	12.000,- Ft
Fúvószenekar, mazsorett csoport	80.000,- Ft
Reklám anyag, plakát, meghívó	<u>40.000 Ft</u>
Összesen:	<u>652.000 - Ft</u>

Az Önkormányzat támogatását főleg a gyerekek szórakoztatásának költségéhez kívánjuk felhasználni.

Rendezvény részletes programja

A rendezvény reggel 7 órakor kezdődik

- Gasztronómiai program
- Birkapörkölt és egyéb bográcsos főző verseny
- 9:30 órától lovas kocsis felvonulás a faluban
- A Dózsa György úton táncos gyalogos felvonulás a piactérig
- A piactéren ebéd, déli nótaszó
- Délután 2 órakor a főző verseny eredményhirdetése a Malom udvaron
- Zenés-táncos műsor helyi szereplőkkel, vendég fellépőkkel
- Willi Wonka csokoládés interaktív bűvészmu

Kiegészítő programok:

Arcfestés, ugrálóvár, kézműves foglalkozás

Népi játékok, lánchinta, sürgő,

Kirakodó vásár

A pályázat forrásösszetétele

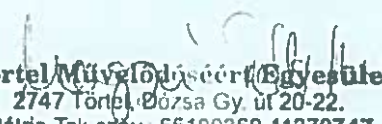
Igényelt támogatás: 300.000,- Ft önerő: 152.000,- Ft

Egyéb (vállalkozó, magánszemély) támogatások: 200.000,- Ft

Teljes költség: 652.000,- Ft

Amennyiben a pályázó szervezet a pályázati cél megvalósításhoz önerőt ajánl fel, úgy képviselője, ezen pályázati adatlap aláírásával a valótlán adatszolgáltatásra vonatkozó szankciók teljes tudatában kijelenti, hogy a megjelölt önerő rendelkezésére áll!

Törtel, 2019. 08. 10.


Törtel Művelődési és Sportegyesület
 2747 Törtel, Dózsa Gy. út 20-22.
 Pénzügyi Tak. sz. 65100369-11370747
 Adószám: 18299865-1-13
 cégszerű aláírás

Budapest Környéki Törvényszék
1.Pk.60.031/2012/4. szám

Z á r a d é k : 12 03 hó 02 napján
Az ítélet/végzés/2012.03.02. napján
jogerőre emelkedett.

Budapest, 2012.03.15. nap

VÉGZÉS

ÉS

A Budapest Környéki Törvényszék a Törtel Művelődéséért Egyesület elnevezésű civil szervezetet TE 6331 szám alatt nyilvánlagosan 5JL:uveszi.

- 1./ A szervezet neve: Törtel Művelődéséért Egyesület
2./ A szervezet székhelye: 2747 Törtel, (Dózsa Gy. út 20-22.)
3.1 A képviselő neve és lakcíme: Koncz Margit (2747 Törtel, Jászkarajenői út 58.)
4./ A társadalmi szervezet célja:

Egyesületünk szolgálni kívánja a községünk művelődését és általános fejlődését.

Az Egyesület működése során, meg kívánja teremteni azokat a formákat, amelyek a kisgyermekektől felnőtt korig biztosítják a felnövekvő nemzedék művészeti, kulturális nevelésének lehetőségeit

A helyi szellemi, művészeti értékek és népművészeti hagyományok felelevenítése, feltárása, ápolása, megismertetése, az utókorra való hagyományozás elő segítése.

Kiállítások, előadások, rendezvények, vetélkedők szervezése.

Az Egyesület céljához kapcsolódó helyi kezdeményezések felkarolása, segítése

Egyesületünk törekszik arra, hogy községünk fejlődése és életének gazdagabbá tétele érdekében hatékonyan együtt működjön, összefogjon a faluban tevékenykedő más szervezetekkel, közösségekkel, intézményekkel, erősítve, segítve egymás munkáját, A helyi kiemelkedő művészeti tevékenységei folytatató fiatalok támogatása.

^{5J} 2012. március 29.

6./ A civil szervezet tevékenységi köre: 2.1. kulturális tevékenység '7J A civil szervezet a kódtár szerint: 2.1.1. kód: 1

A törvényszék jelen végzés egy példányát megküldi a törvényességi felügyeletet gyakorló illetékes főügyésznek.

A törvényszék tájékoztatja a képviselőt, hogy amennyiben az egyesület neve, székhelye vagy képviselője megváltozik, azt a törvényszéknek, a hivatkozott 201 1. évi CLXXV, törvény rendelkezései szerint köteles a bejelenteni.

A végzés ellen a kézhezvételtől számított 15 napon belül van helye fellebbezésnél melyet a Fővárosi Ítéltáblához címezve, de e törvényszéknél 3 példányban, írásban kell benyújtani.

INDOKOLÁS

A kérelmező civil szervezet (egyesület) nyilvántartásba vételét kérte. Mivel az alapszabály és mellékletei a 201 1. évi CLXXV. törvény előírásainak megfelelnek, a törvényszék a 201 1. évi CLXXXI. törvény 30 § 8 (1) bekezdése és a 1 1/2012. (11029.) KIM rendelet rendelkezéseinek megfelelően a nyilvántartásba vételt elrendelnie.

Budapest, 2012. június 29. napján

dr. Laudon Beáta s, ke bíró

A

hitelélül:

Szétag
Irák

kiadmány hitelélül.
Szétag Tímea

Godó Tibor polgármester kéri a témakörhöz kapcsolódó kérdéseket, hozzászólásokat.

Tekintettel arra, hogy kérdés, hozzászólás a napirendi ponttal kapcsolatban nem érkezett, a Képviselő-testület tagjai egyhangú 4 igen szavazattal az alábbi határozatot hozzák:

**Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testületének
148/2019. (IX.25.) határozata**

a Törtel Művelődéséért Egyesület által benyújtott pályázat értékelése tárgyában

Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a helyi civil szervezetek támogatásáról szóló 7/2016. (III.03.) önkormányzati rendelet értelmében a **Törtel Művelődéséért Egyesület** (Székhely: 2747 Törtel, Dózsa Gy. Út 20-22.) az által hiánytalanul benyújtott pályázati dokumentációt elfogadja. A támogatást 300.000 Ft összegben hagyja jóvá.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat nevében a támogatási szerződést kösse meg, azt követően pedig, a támogatás összegét utalványozza.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

13. Napirendi pont

Godó Tibor Polgármester ismerteti a tizenharmadik napirendi pontot a Törteli Ipartestület által benyújtott pályázat értékelése tárgyában. A napirendet a 2019.09.25-i összevont Bizottsági ülésen a Bizottságok megtárgyalták és egyhangúan jóváhagyták. A kiküldött előterjesztés szószerinti ismertetéseként előadja:

Tisztelt Képviselő-testület!

Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testületének a helyi civil szervezetek támogatásáról szóló 7/2016. (III.03.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: Rendelet) alapján, a helyi civil szervezetek lehetőséget kapnak, hogy támogatásban részesüljenek az önkormányzattól.

A megalkotott helyi rendelet lefekteti azokat a szabályokat, melyek mentén igazságosan és egyenlő esélyeket biztosítva juthatnak forráshoz a pályázatot benyújtó civil szervezetek.

Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 8/2017. (III.30.) rendeletével több pontban is módosította az alaprendeletet, mellyel még átláthatóbbá tette a civil szervezetek részére meghatározott pályázati feltételeket.

A rendelet alapján a következő pályázat került benyújtásra az önkormányzathoz:

Törteli Ipartestület

Székhely: 2747 Törtel, Bajcsy-Zs. u . 4.

A pályázati anyagot a Jogi és Ügyrendi Bizottság Elnöke véleményezte az alábbiak szerint:

2019.évi keretösszeg: 900.000 Ft

Eddig felhasznált: 300.000 Ft

Pályázó: Törteli Ipartestület	
Célterület	1. célterület Székház tárgyi feltételeinek javítása (50 db szék)
Igényelt támogatás	300.000 Ft
Önerő	125.000 Ft
Formai követelmények	
– Pályázati adatlap	igen
– Pénzügyi terv	igen
– Nyilatkozata arra vonatkozóan, hogy nincs lejárt köztartozása	igen
– Nyilatkozata arra vonatkozóan, hogy nincs folyamatban a pályázóval szemben tartozás	igen

rendezésére, a szerveződés megszüntetésére irányuló, valamint törlés iránti eljárás	
– Nyilatkozata arra vonatkozóan, hogy az önerővel rendelkezik	igen
– Nyilatkozata arra vonatkozóan, hogy Törtel Község Önkormányzatát támogatóként tünteti fel	igen
– A tárgyévet megelőző évről készített beszámoló, közhasznú szervezet esetén a közhasznú jelentés	igen
– Bírósági végzés a szervezet bejegyzéséről	igen

A pályázati program támogatását javaslom 300.000 Ft összeggel.

Törtel, 2019. szeptember 17.

Antalné Petrovics Erika
JÜB elnök

A pályázati dokumentációt az előterjesztéshez csatolom.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat vitassa meg és hozza meg döntését!

Törtel, 2019. szeptember 23.

Godó Tibor
polgármester

**Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2019. (IX. 25.) határozati javaslata**

a Törteli Ipartestület által benyújtott pályázat értékelése tárgyában

Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a helyi civil szervezetek támogatásáról szóló 7/2016. (III.03.) önkormányzati rendelet értelmében a **Törteli Ipartestület** (Székhely: 2747 Törtel, Bajcsy-Zs.u. 4.) az által hiánytalanul benyújtott pályázati dokumentációt elfogadja. A támogatást _____ Ft összegben hagyja jóvá.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat nevében a támogatási szerződést kösse meg, azt követően pedig, a támogatás összegét utalványozza.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

PÁLYÁZATI ADATLAP

Törtel Község Önkormányzat Képviselő-testületének a helyi civil szervezetek támogatásáról szóló
7/2016. (III. 03.) önkormányzati rendelete alapján meghirdetett pályázathoz

A pályázó szervezet adatai **TÖRTELI IPARTESTÜLET 2747**
Törtel, Bajcsy Zs. út
4.

Törteli Ipari Testület

hely címe: 2747 Törtel. Bajcsy Zs. út

Név.

Telefon, fax, e-mail: 20-2280029

Bejegyzési okiratának kelte és száma: Tsz 988 (1190)

A Pályázó szervezet képviselőjének adatai:

Név: Zelei Zoltánné

Címe: Törtel, Temető u. 16.

Telefon, fax, e-mail: 20-228 0029

A Pályázó szervezet jellemzői:

Taglétszám: 24

Rendszeres összefogvatel:

igen

nem

Ha igen, gyakorisága:

heti

havi

eseti/változó

A Pályázó szervezet előző évben folytatott tevékenységének bemutatása.

Az elmúlt évben is folytatjuk székhez felújítási munkákat.
A külső rakományok felújítására került sor, valamint a
második helység belső téréből való megközelíthetőség alakított.
Részt vettünk minden önkormányzati rendezvényen, ünnepsé-
A pályázó bevételei a tárgyévet megelőző évben

A pályázó részére megítélt támogatás elszámolásával kapcsolatos szabályokat, valamint a támogatás nem rendeltetésszerű felhasználása esetén alkalmazandó szankciókat Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testületének a helyi civil szervezetek támogatásáról szóló 7/2016. (II.03.) önkormányzati rendelete 13-14. §-a tartalmazza.

	Önkormányzati támogatás	Támogatott szervezet éves összes bevétele
2018.	300.000 --	719.000.-

Törtel Község Önkormányzata

A pályázati cél bemutatása

1. célterület esetén a működési költségek részletezése:

Rendezvényeink lebonyolításához, régi székeink lecserélésére lesz szükség.

50 db „fórum”-tömör bükk fa széket vásárolnánk, melyek kényűk az önkormányzat támogatását.

A székek ára: 8000 Ft/db + szállítási költség.

Össz. költség: 400.000 Ft + szállítás Szállítás: Endőrs Szak Csomag.

2. célterület esetén a megtartani kívánt rendezvény, illetve a megvalósítani kívánt fejlesztés részletes bemutatása:

A pályázat forrásösszetétele

Igényelt támogatás: 300.000 Ft

Önerő: 125.000 Ft

Teljes költség: 425.000 Ft.

Amennyiben a pályázó szervezet a pályázati cél megvalósításhoz önerőt ajánl fel, úgy képviselője ezen pályázati adatlap aláírásával a valótlán adatszolgáltatásra vonatkozó szankciók teljes tudatában — kijelenti, hogy a megjelölt önerő rendelkezésére áll!

Kelt:



Leli Lóránt

cégszerű aláírás



Az egyszeres könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-441

2018. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

13 Budapest Környéki Törvényszék

Beküldő adatai (akinek az ügyfélkapuján keresztül a kérelem
beküldésre kerül)

Előtag

Viselt név:

Fajka

Tiborné

Születési név:

Lesti

Erika

Családi név

Első utónév

További utónevek

Anyja neve:

Stummer

Márta

Születési ország
neve:

Magyarország

Születési
település neve:

Cegléd

1 9 6 8 - 0 3 - 2 1

Születési ideje:

Szervezet I Jogi személy szervezeti egység főbb adatainak
megjelenítése

(Elektronikus kitöltés esetén másolt - nem írható - mezők.)

Neve:

1 3

0 2

0 0 00816

Tárgyév:

2 0 1 8

2 0 1 8 - 0 1 - 0 1 2 0 1 8 - 1 2 - 3 1

Történeli Ipartestület

Nyilvántartási szám:

Időszak terjedelme: egész év X töredék év

időszak kezdete

időszak vége

Ny.v.:1.3 A nyomtatvány papír alapon nem küldhető be!Nyomtatva: 2019.09.15 09.



Az egyszeres könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-441

2018. év

A szervezetet nyilvántartó bíróság megnevezése:

Tárgyév:

13 Budapest Környéki
Törvényszék

Időszak terjedelme: egész év X töredék

2 0 1 8

év 2 0 1 8 - 0 1 - 0 1

2 0 1 8 - 1 2 - 3 1

időszak kezdete

időszak vége

Válassza ki, hogy a beszámoló (és közhasznúsági melléklet) az
alábbiak közül melyikre vonatkozik!

- a. Szervezet
b. Jogi személy szervezeti egység (származtatott jogi személy)

Szervezet neve:

Törteli Ipartestület

Szervezet

et

2747

Település:

Törtel

székhely

re:

Bajcsy-Zsilinszky

Közterület jellege:

utca

ye:

Irányít

4.

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

ószám:

Közterület neve:

Házszám:

Jogi személy szervezeti egység neve:

Jogi

személy

szerveze

ti

egység

székhely

e: Irányítószám:

Közterület neve:

Házszám:

nnnn

Település:

Közterület jellege:

Lépcsőház:

Emelet:

Ajtó:

Nyilvántartási szám:

13-0-0000816

(Jogi személy szervezeti egység esetében: "Anyaszervezet")

Bejegyző határozat száma:

/199/02

(Jogi személy szervezeti egység esetében: TS Pk 988

Jogi személlyé nyilvánító határozat száma)

Szervezet I Jogi személy

szervezeti egység adószáma:

19171009-1-13

Szervezet képviselőjének I Jogi

Zelei Zoltánné

személy szervezeti egység

neve:

Képviselő aláírása:

Keltezés:

Törtel

2019-05-29



Az egyszeres könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-441

2018. év

Szervezet I Jogi személy szervezeti egység neve:

Történelmi Ipartestület

Az egyszerűsített beszámoló mérlege			(Adatok ezer forintban.)
	Előző év	Előző év helyesbitése	Tárgyév
ESZKÖZÖK (AKTÍVÁK)			
A.Befektetett eszközök			
1. Immateriális javak			
II. Tárgyi eszközök			
III. Befektetett pénzügyi eszközök			
B. Forgóeszközök	429		540
1. Készletek			
II. Követelések			
III. Értékpapírok			
IV. Pénzeszközök	429		540
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	429		540
FORRÁSOK (PASSZÍVÁK)			
C.Saját tőke	70		101
1. Induló tőke/jegyzett tőke			
II. Tőkeváltozás/eredmény			
III. Lekötött tartalék			
IV. Tárgyévi eredmény alaptevékenységből (közhasznú tevékenységből)	346		359
V. Tárgyévi eredmény vállalkozási tevékenységből	-276		-258
D. Tartalék	359		439
E. Céltartalékok			

F. Kötelezettségek			
1. Hosszú lejáratú kötelezettségek			
II. Rövid lejáratú kötelezettségek			
FORRÁSOK ÖSSZESEN	429		540

	Az egyszeres könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2018. év	PK-441
---	---	----------------------

Szervezet I Jogi személy szervezeti egység neve:

Törteli Ipartestület

Egyszerűsített beszámoló eredménylevezetése									
(Adatok ezer forintban.)									
	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
A. Végleges pénzbevételek, elszámolt bevételek (1+11)	346		359	360		360	706		719
1. Pénzügyileg rendezett bevételek	346		359	360		360	706		719
ebből:									
- tagdíj	46		59				46		59
- alapítótól kapott befizetés									
- támogatások	300		300				300		300
ebből: adományok									
- egyéb bevételek									
II. Pénzbevételt nem jelentő bevételek									
B. Végleges pénzkidadások, elszámolt ráfordítások				636		618	636		618

(III+IV+V+VI)									
III. Ráfordításként érvényesíthető kiadások				636		618	636		618
IV. Ráfordítást jelentő eszközüváltozások									
V. Ráfordítást jelentő elszámolások									
VI. Ráfordításként nem érvényesíthető kiadások									
C. Tárgyévi pénzügyi eredmény (1-III-Vg)	346		359	-276		-258	70		101
D. Nem pénzben realizált eredmény (II-IV- V)									
E. (I+II)-(III+IV+V) Adózás előtti eredmény	346		359	- 276		-258	70		101
F. Fizetendő társasági adó									
G. Tárgyévi eredmény (E-F)	346		359	- 276		-258	70		101
	Az egyszeres könyvvitelt vezető egyéb szervezet egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete 2018. év							PK-441	

Szervezet I Jogi személy szervezeti egység neve:

Egyszerűsített beszámoló eredménylevezetése 2.

(Adatok ezer forintban.)

	Alaptevékenység			Vállalkozási tevékenység			Összesen		
	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév	előző év	előző év helyesbítése	tárgyév
Tájékoztató adatok									
A. Központi költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
B. Helyi önkormányzati költségvetési támogatás									
ebből: - normatív támogatás									
C. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás									
D. Az Európai Unió költségvetéséből vagy más államtól, nemzetközi szervezettől származó támogatás									
E. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg									
F. Közzolgáltatási bevétel									
G. Végleges pénzbevételekből, elszámolt bevételekből a közhasznú tevékenység bevétele									
H. Végleges pénzkidadásokból, elszámolt ráfordításokból a közhasznú tevékenység érdekében felmerült pénzkidadás, ráfordítás									
I. Végleges pénzkidadásokból, elszámolt ráfordításokból a személyi jellegű ráfordítás (kiadás)									
- ebből: vezető tisztségviselők juttatásai									
J. Adományok									

T

Könyvvizsgálói
záradék

Nem

Az adatok könyvvizsgálattal alá vannak támasztva.

Igen



Az egyszeres könyvvitelt vezető egyéb szervezet
egyszerűsített beszámolója és közhasznúsági melléklete

PK-441

2018. év

Szervezet I Jogi személy szervezeti egység neve:

Történelmi Ipartestület

7. Közhasznú jogállás megállapításához szükséges mutatók (Adatok ezer forintban.)

Alapadatok	Előző év (1)	Tárgyév (2)
B. Éves összes bevétel	706	719
ebből:		
C. A személyi jövedelemadó meghatározott részének az adózó rendelkezése szerinti felhasználásáról szóló 1996. évi CXXVI. törvény alapján átutalt összeg		
D. Közzolgáltatási bevétel		
E. Normatív támogatás		
F. Az Európai Unió strukturális alapjaiból, illetve a Kohéziós Alapból nyújtott támogatás		
G. Korrigált bevétel $[B-(C+D+E+F)]$	706	719
H. Összes ráfordítás (kiadás)	636	618
I. Ebből személyi jellegű ráfordítás		
J. Közhasznú tevékenység ráfordításai		
K. Adózott eredmény	70	101
L. A szervezet munkájában közreműködő közérdekű önkéntes tevékenységet végző személyek száma (a közérdekű önkéntes tevékenységről szóló 2005. évi LXXXVIII. törvénynek megfelelően)		
Erőforrás ellátottság mutatói	Mutató teljesítése	
	Igen	Nem
Ectv. 32. (4) a) $(B1+B2)/2 > 1.000.000, - Ft$		
Ectv. 32. 5 (4) b) $IK1+K2*01$		
Ectv. 32. 9 (4) c) $[(I1+I2-A1-A2)/(H1+H2)] \geq 0,25$		
Társadalmi támogatottság mutatói	Mutató teljesítése	

Ectv. 32. 9 (5) a) $\{(C1+C2)/(G1 +G2) \geq 0,02\}$		
Ectv. 32. 9 (5) b) $\{(J1+J2)/(H1+H2) \geq 0,5\}$		
Ectv. 32. (5) c) $(L1+L2)/2 \geq 10$ fől		

NYILATKOZAT

Zelei Zoltánné a Törteli Ipartestület elnöke nyilatkozom,
hogy civil szervezetünknek nincs lejárt köztartozása a
korábban kapott támogatással elszámoltunk

nincs szervezetünkkel szemben tartozás rendezésére, a szerveződés
megszüntetésére irányuló, valamint törlés iránti eljárás.

A pályázathoz 125.000 Ft önerővel rendelkezünk.

Törtel község Önkormányzatát rendezvényeken támogatóként tüntetjük
fel.

Törtel 2019. szept. 16



Zelei Zoltánné

Zelei Zoltánné IP. testület elnök



Kivonat

a szervezet törvényszéki nyilvántartásban fennálló adatairól.
Az adatlekérés időpontja: 2017.05.25. 9:34

1. A szervezet nyilvántartási száma: 13-02-0000816 Jogerő: 1990.10.02

2

2. A szervezet neve: Törteli Ipartestület Jogerő: 1990.10.022

3. A szervezet rövidített neve: Nincs rövidített név bejegyezve

4. A szervezet idegen nyelvű elnevezése: Nincs idegen nyelvű elnevezés bejegyezve

5. A szervezet típusa: Egyesület Jogerő: 1990.10.02

2

6. Az egyesület formája: egyesület Jogerő: 1990.10.022

8. A szervezet székhelye: 2747 Törtel, Bajcsy zs. u. 4 sz

9 M) A képviselő neve: Zelei Zoltánné elnök

Jogerő: 2006.06.28

Anyja neve: Anyja neve nincs megadva 5/11 Lakóhelye: 1747 Törtel, Temető u. 16.

A képviseleti jog gyakorlásának módja: Képviseleti jog gyakorlásának módja
nincs bejegyezve terjedelme: Képviseleti jog gyakorlási terjedelme nincs
bejegyezve

A megbízás időtartama:

A megbízás megszűnésének időpontja:

A megszűnés tényleges időpontja:

A lemondás hatályossá válására vonatkozó adat:

10. A szervezet Célja: Szolgáltatások, gazdálkodási feltételek biztosítása,
érdekképviselet, panaszügyek kivizsgálása tagjai részére.

Jogerő:
2006.06.28
5/11

11. A szervezet cél szerinti besorolása: Cél szerinti
besorolás nincs bejegyezve

12. A létrehozás határozott idejének lejárt: Lejárat napja nincs bejegyezve

13. A létesítő okirat (módosításának) kelte:

Jogerő:
2006.06.28
5/11

21. Közhasznú jogállás: Nem közhasznú

22. A szervezet adószáma: 19171009-1-13 Jogerő: 2015.03.10

23. A szervezet adószámával kapcsolatos tény: Bejegyzett Jogerő:
2015.03.10

Adószám megszerzésének / felfüggesztésének / törlésének időpontja:
1989.01.01

24. A szervezet közösségi adószáma: Községi adószám nincs bejegyezve

25. A szervezet közösségi adószámával kapcsolatos tény: Községi adószámmal kapcsolatos tény nincs bejegyezve
Közösségi adószám megszerzésének / felfüggesztésének I törlésének időpontja: időpont nincs bejegyezve
26. A szervezet statisztikai számjele: 19171009-9411-529-13 Jogerő: 2015.03.18
27. A szervezet statisztikai számjelével kapcsolatos tény: Bejegyzett Jogerő: 2016.04.12
Statisztikai számjel megszerzésének / felfüggesztésének / törlésének időpontja: 2016.04.12
28. A szervezet számláját vezető pénzforgalmi szolgáltató neve, székhelye: Számlavezető szolgáltató nincs bejegyezve
-
29. A szervezet jogi személyiségű szervezeti egysége (i): Szervezeti egység nincs bejegyezve
30. A szövetséget létrehozó szervezetek listája:

oldal: 1/2

Budapest Környéki Törvényszék
Ügyszám: 1400/Pk.60988/1990

31. Jogelőd szervezetek: Jogelőd szervezet nincs bejegyezve

32. Jogutód szervezetek: Jogutód szervezet nincs bejegyezve

33. Folyamatban lévő eljárás típusa: nincs

34. Folyamatban van végrehajtás, biztosítási intézkedés: Eljárás nincs bejegyezve

35. Folyamatban van büntető / szabálysértési eljárás / intézkedés: Eljárás/intézkedés nincs bejegyezve

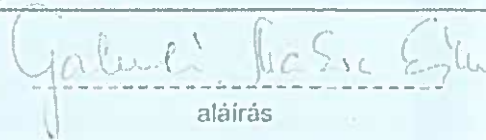
38. Egyéb: Nincs egyéb adat bejegyezve

ZÁRADÉK

A szervezet adatait illetően nincs változásbejegyzési eljárás folyamatban!

Budapest, 2017.05.25

(helyegző)


aláírás

Dr. Kolláth Zoltán ügyvéd
5000. Szolnok, Szapáry út 23. szám
Mobil: (+36) 30 / 626-3689
E-mail: volvo11@freemail.hu

Ügyszám: 6016/2017.

Törteli Ipartestület
2747. Törtel
Bajcsy-Zs. út 4. szám

Zelei Zoltánné úrhölgy
elnök részére

Tisztelt Zelei Zoltánné
elnök asszony!

Tájékoztatom arról, hogy a tegnapi napon személyesen eljártam a Budapest Környéki Törvényszéken (1146. Budapest, Hungária krt. 179-187. szám), ahol egyrésztől kértem az egyesületre vonatkozó Kivonatot, másrésztől az egyesület irataiba kívántam betekinteni.

Az egyesületre vonatkozó Kivonatot kézhez vettem, annak egy eredeti példányát a jelen levéllel egyidejűleg juttatom el. A Kivonatból megállapítható, hogy az egyesület bírósági ügyszám 1400/Pk.60988/1990. szám, nyilvántartási száma pedig 13-02-0000816. A továbbiakban tehát ezen számokra kell hivatkozni a bírósággal, vagy más hatósággal való kapcsolattartás során.

Az előzőeket meghaladóan azonban az egyesület irataiba nem tudtam beletekinteni, mert a bírósági ügyintéző közlése szerint az ügy valamennyi iratát - 2016.január 19-én felterjesztették a Pest Megyei Főügyészség Közérdekvédelmi Osztályához (a továbbiakban: Főügyészség), azért mert a Főügyészség az iratokat magához kérte. A bírósági ügyintéző ne tudta okát adni annak, hogy az iratokat miért kellett a Főügyészségre megküldeni, ilyen jellegű részlet a bíróság elektronikus nyilvántartásában nem nyert rögzítést.

A fentiek előrebocsátása mellett - azért, hogy a jelenlegi helyzet ténylegesen tisztázást nyerjen elkészítettem egy meghatalmazást, amelyet kérek aláírni és részemre visszajuttatni. Azt követően felveszem a kapcsolatot a Főügyészséggel és akár személyes eljárás keretén belül is megvizsgálom, hogy milyen okból volt szükség az iratoknak a törvényességi felügyeletet gyakorló ügyészséghez való felterjesztésére.
Szolnok, 2017. május 26.

VUN

Tisztelettel:

Dr. Kolláth
Zoltán ügyvéd
5000
Szolnok,
Szapáry út 23.

Dr. Kolláth Zoltán ügyvéd, 5000. Szolnok, Szapáry út 23. szám

Dr. Kolláth Zoltán ügyvéd
5000. Szolnok, Szapáry út 23. szám
Mobil: (+36) 30 / 626-3689
E-mail: volvo11@freemail.hu

Ügyszám: 6016/2017.

Törteli Ipartestület 2747.
Törtel
Bajcsy-Zs. út 4. szám

Zelei Zoltánné úrhölgy
elnök részére

Tisztelt Zelei Zoltánné elnök asszony!

Mellékelten juttatom el a Pest Megyei Főügyészség Közérdekvédelmi Osztályától ma érkezett válaszlevél egy másolati példányát.

Mint az a válaszlevélből is kitűnik, az egyesületet nyilvántartó törvényszék a 2012., 2013. és 2014. évre vonatkozó beszámolók és közhasznúsági mellékletek OBH-nál történt letétbehelyezést hiányolta, egyéb megjegyzés megtételére nem került sor.

A fentiek előrebecsátása mellett - és függetlenül attól, hogy jelenleg az ügyészség törvényességi felügyeleti jogköre már nem áll fenn - javaslom, hogy a hiányolt iratokat helyezték letétbe, ezt követően pedig az alapító okirat módosításáról is ejtünk szót.

Szolnok, 2017. június 26.

Tisztelettel:


Dr. Kolláth Zoltán
ügyvéd
5000 Szolnok,
Szapáry út 23.



Tel.: 27

PEST MEGYEI FŐÜGYÉSZSÉG
KÖZÉRDEKVÉDELMI OSZTÁLY

1145 Budapest, Szugló u. 14. 1592 Budapest, Pf. 600.
Tel.: 273-5300, Fax: 273-5303 E-mail:kozerdekvedelem.pes.fou@mku.hu

T.c.5189/2015/5-1.

dr. Kolláth Zoltán
ügyvédnek

Szolnok
Szapáry út 23. sz.
5000

Tisztelt Uram!

Hivatkozással a Pest Megyei Főügyészséghez intézett, a Történelmi Ipartestület (továbbiakban: egyesület) működésével kapcsolatos beadványára az alábbiakról tájékoztatom.

A Budapest Környéki Törvényszék (továbbiakban: törvényszék) 2015. május 8-án arról értesítette a főügyészséget, hogy az egyesület az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvényben (továbbiakban: Ectv.) előír, a beszámolóinak letétbehelyezésével kapcsolatos kötelezettségét a 2012. év vonatkozásában nem teljesítette, ezért vele szemben törvényességi felügyeleti eljárás lefolytatása szükséges.

Az Ectv. 30. (5) bekezdése szerint a civil szervezet köteles a jóváhagyásra jogosult testület által elfogadott beszámolóját, valamint közhasznúsági mellékletét - kötelező könyvvizsgálat esetén a könyvvizsgálói záradékot vagy a záradék megadásának elutasítását is tartalmazó független könyvvizsgálói jelentéssel együtt - az adott üzleti év mérlegfordulónapját követő ötödik hónap utolsó napjáig letétbe helyezni és közzétenni, kötelező könyvvizsgálat esetén ugyanolyan formában és tartalommal, mint amelynek alapján a könyvvizsgáló a beszámolót felülvizsgálta.

Az Ectv. I l. i-ában biztosított jogkörében eljárva a főügyészség ellenőrizte az egyesület működését, melynek során megállapította, hogy az működik, a szervezet 2012. évre vonatkozó beszámolóval rendelkezik, azonban ezt, valamint a 2013. és 2014. évre vonatkozó beszámolókat és közhasznúsági mellékleteket azonban eddig nem helyezte letétbe az Országos Bírósági Hivatalnál (továbbiakban: OBH).

A 2015. évi számviteli beszámolót és közhasznúsági mellékletet 2016. június 23-án az OBH közzétette.

A -főügyészség törvényességi ellenőrzése során több- alkalommal megkereste Zelei Zoltánnét, az egyesület képviselőjét, legutóbb 2016. november 10-én. A képviselő az értesítést 2016. november 16-án átvette, arra azonban nem válaszolt.

Az időközben bekövetkezett jogszabályváltozások - a civil szervezetek és a cégek nyilvántartásával összefüggő eljárások módosításáról és gyorsításáról szóló 2016. évi CLXXIX. törvény (Módtv.) rendelkezései - miatt az ügyész egyesületek feletti törvényességi ellenőrzési jogköre 2017. március 1. napjával megszűnt, a civil szervezetek működése felett ettől az időponttól a székhelyük szerint illetékes törvényszék gyakorol törvényességi felügyeletet.

A Módtv. szerint módosított, a civil szervezetek bírósági nyilvántartásáról és az ezzel összefüggő eljárási szabályokról szóló 2011. évi CLXXXI. törvény (Cnytv.) 71/B. § (4) bekezdése alapján a bíróság törvényességi felügyelete nem terjed ki a beszámoló letétbehelyezésére és közzétételére vonatkozó kötelezettség teljesítésének kikényszerítésére.

Mindezekre tekintettel jelen esetben az ügyész törvényességi ellenőrzési jogkörében eljárva intézkedést már nem tehet, továbbá arra sincs mód, hogy a beszámoló letétbehelyezésének elmulasztása miatt törvényességi felügyeleti eljárást kezdeményezzen a bíróságon.

Fentiek miatt a főügyészség az egyesület működésére vonatkozó ellenőrzést intézkedés nélkül lezárta.

Tájékoztatom, hogy az egyesület bírósági nyilvántartási iratait a törvényszéknek visszaküldtem.

Kérem fentiek szíves tudomásulvételét.

Budapest, 2017. június 7.



dr. Hrenyu Tünde
főügyészségi ügyész



Dr. Kolláth Zoltán ügyvéd
5000. Szolnok, Szapáry út 23. szám
Mobil: (+36) 30 / 626-3689
E-mail: volvo11@freemail.hu

Ügyszám: 6016/2017.

Pest Megyei Főügyészség
Közérdekvédelmi Osztálya
1145. Budapest
Szugló utca 14. szám

Tisztelt Pest Megyei Főügyészség!

Tisztelettel közlöm, hogy a Törteli Iparkamara (1400/Pk.60988/1990. szám, nyilvántartási száma pedig 13-02-0000816.) ügyében keresem meg Önöket, a következő miatt.

Ügyfelem a korábbiakban kérte, hogy tekintsek bele az egyesületnek a nyilvántartást vezető bíróságnál meglévő irataiba, amit meg is tettem. Az eljárásom során a Budapest Környéki Törvényszéken közölték, hogy az egyesület iratait az Önök megkeresésének eleget téve 2016. január 19-én — Önöknek megküldték. A Törvényszéken további információt rendelkezésemre bocsátani nem tudtak.

A fentiek előrebocsátása mellett kérem, hogy szíveskedjenek közölni, mely okból kifolyólag kérték be az egyesület iratait, illetve amennyiben még szükséges kérjük szíveskedjenek közölni, hogy milyen más iratra, vagy adatra van még Önöknek szükségük.

Amennyiben lehetőség van rá, akkor személyes tárgyalás keretén belül is lehet tisztázni azt, hogy az eljárás lefolytatása érdekében milyen intézkedések megtétele szükséges még.

Az egyesület által adott meghatalmazás egy eredeti példányát a jelen megkereséshez eredetiben csatolom.

Együttműködésüket megköszönve és válaszukat várva

Szolnok, 2017. június 2.

Tisztelettel:


Dr. Kolláth Zoltán
ügyvéd
5000 Szolnok,
Szapáry út 23.

Törteli Iparkamara
képv.:

Dr. Kolláth Zoltán ügyvéd, 5000. Szolnok, Szapáry út 23. szám

KÖNYVELT KÜLDEMÉNY FELADÓVEVÉNYE		
Posta (A bek'ytett részt a feladó tölti ki.)		
A feladó neve . fig . véd es címe Szapary.út,22		Küldeménytaj va SK PRI PL Erték: (csak értéknnyilvántás többletszolgáttatás igénybevételekor) XXXXXXXXXXXXXXXX
Ajánlott** Tértivevény Hivatalos Értéknnyilvántás Csomag Cj ' Címzett ezébe		XXXXXXXXXXXXXXXX
A Címzett neve és címe: O•tc• tre		Utánvétél/Fizetést követő k 'zbesítés/Árufizetés: XhXXXXXXXXXXXX

Dr. Kolláth Zoltán ügyvéd
5000. Szolnok, Szapáry út 23. szám
Mobil: (+36) 30 / 626-3689
E-mail: volvo11@freemail.hu

Tömeg: 30 g	Feladási díj: 410 Ft	Felvételi idő: 2017-06-02 14:35
Küldeményazonosító: RL50100003146200	Felvevő aláírása/Felvevő kódja: SZOLNOK 10 5010 01124205	

További tájékoztatás a túloldalalon.

Újrafelhasznált papír
Ügyszám : 6016/2017.

MEGHATALMAZÁS

Alulírott Zelei Zoltánné elnök, úgy, mint Törteli
Ipartestület (2747. Törtel, Bajcsy-Zs. út
4. szám) törvényes képviselője, ezúton meghatalmazom dr.
Kolláth Zoltán ügyvédet (5000. Szolnok, Szapáry út 23.
szám), hogy

a Pest Megyei Főügyészség Közérdekvédelmi Osztálya (1145.
Budapest, Szugló utca 14. szám) előtt a Törteli Iparkamara

(1400/Pk.60988/1990. szám; 13-02-0000816) nevében eljárjon, megkereső levelet szerkesszen és terjesszen elő, egyebekben pedig az ügyvédekről szóló 1998. évi XI. törvény alapján teljes jogkörrel képviseljen.



Zelei Zoltánné
elnök

Kelt, Törtel, 2017. május 27.

megbízó

A megbízást ezúton elfogadom, akadályoztatásom esetére helyettesítésemmel dr. Belukács Ferenc, dr. Gyuricza Péter, dr. Lukács Regina, dr. Papp Sándor és dr. Szűcs László ügyvédek bízom meg. A helyettesítési megbízás – eltérő megállapodás hiányában – nem vonatkozik büntető ügyekben a írószámi tárgyaláson történő helyettesítésre.

Kelt, Törtel, 2017. május 27. Dr. Kolláth Zoltán
ügyvéd

5000 Szolnok,
Szapáry út 23.

Dr.
Kolláth
Zoltán
ügyvéd
megbízott

Dr. Kolláth Zoltán ügyvéd, 5000. Szolnok, Szapáry út 23.

Godó Tibor polgármester kéri a témakörhöz kapcsolódó kérdéseket, hozzászólásokat.

Tekintettel arra, hogy kérdés, hozzászólás a napirendi ponttal kapcsolatban nem érkezett, a Képviselő-testület tagjai egyhangú 4 igen szavazattal az alábbi határozatot hozzák:

**Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testületének
149/2019. (IX.25.) határozata**

a Törteli Ipartestület által benyújtott pályázat értékelése tárgyában

Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a helyi civil szervezetek támogatásáról szóló 7/2016. (III.03.) önkormányzati rendelet értelmében a **Törteli Ipartestület** (Székhely: 2747 Törtel, Bajcsy-Zs. u. 4.) az által hiánytalanul benyújtott pályázati dokumentációt elfogadja. A támogatást 300.000 Ft összegben hagyja jóvá.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy az önkormányzat nevében a támogatási szerződést kösse meg, azí követően pedig, a támogatás összegét utalványozza.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

14. Napirendi pont (Egyebek):

Godó Tibor polgármester hozzászólása, 2 témával kapcsolatosan szeretnék benneteket tájékoztatni, korábban már az összevont Bizottsági ülésen említettem. Első téma a Törteli Községi Sportkör épületének korszerűsítése, bővítése kapcsán megjelent íráshoz kapcsolódik. Sajnálattal vettem észre, hogy nem sikerült értelmezni a jegyzőkönyvben foglaltakat. Első körben az épület bővítése 30 millió forint volt, az Önkormányzat ehhez igazította az önrészt, amit a Képviselő-testület el is fogadott. Viszont a későbbiekben a paraméterek változtak és 40 millió lett a végösszeg, ehhez szükséges volt az önrész bepótlása, hogy a 40 milliós beruházás megvalósuljon. Ami óriási félreértésre ad okot, az 32 millió forint és 8 millió forint az 40 millió forint. Ugyanis, mikor a szerződést megkötöttük, elkezdtek kiállítani a számlát, a vállalkozó annak a tudatában volt, hogy a sportkör Áfa körös. A Sportkör nem áfakörös, így a fordított árat nem alkalmazhatta a kivitelező. Ez azt jelenti, hogy semmi más nem történt, csak a kiállított számlákat bruttósítani kellett, természetesen az Áfát a vállalkozó fizette. Még egyszer mondom, nincs mínusz 8 millió forint, 32 nem értem, lényeg az, hogy a vállalkozók voltak abban a tudatban, hogy Áfa körös az egyesület. De adómentes, nem áfa körös, nem tudja fordított áfa körös rendszerben visszafizetni az Áfát. Ezért lett bruttósítva, ha jól emlékszem, akkor 10.160.000 Ft a rész számla. A másik, az hogy ez az utánpótlás keretének és nem az Önkormányzat büdzsáját érinti, nem tudom, hogy ez hogyan keveredett ide. A Törteli Községi Sportkörnek az MLSZ TAO támogatási rendszerébe én mit kezdeményezek, hogy az utánpótlás jogcímen tárgyi beruházásra kerül át, ahhoz semmi köze az Önkormányzatnak. Senkinek semmi köze hozzá, csak a Sportkörnek. Nem érintette az Önkormányzat büdzsáját, hiszen éppen az volt a cél, hogy a tárgyi eszközök beruházása, mivel megnövekedett az öltöző kivitelezési összege, az utánpótlástól vontunk el 6 millió forintot, egyet értve a MLSZ-el, plusz átcsoportosítással. Egy kicsit értetlenül álltam a közlemény előtt, mert abszolút számomra érthetetlen volt, hogy miért lett ez így kicsomagolva.

Győr Miklós, a Pénzügyi és Településfejlesztési bizottság tagja szeretném tudni, hogy a fordított Áfa mit takar, mert szerintem nem mindenki tudja.

Godó Tibor polgármester válasza, a Törteli Községi Sportkör, nem áfaköteles, tehát bruttó számlát nem fogadhat be, vagyis befogadhat, de az áfát nem fizeti. A vállalkozó abban a hitben volt, hogy ha bruttó számlát ad be, akkor őt nem érinti az Áfa, majd az egyesület fizeti be az Áfát. Mivel mi nem vagyunk Áfa kötelesek, nem tudom a nettós számlát befogadni, mert akkor az Áfa lóg valahol a levegőbe, így visszakozni kellett a számlát, stómozni kellett, és Áfás számla kellett, és a vállalkozónak kellett az Áfát kifizetnie.

Győr Miklós, a Pénzügyi és Településfejlesztési bizottság tagja az Áfa család megszüntetésére készült ez. Ezt azért kértem, mert lehet, hogy aki ezt az írást szerkesztette, vagy írta, azt sem tudja mit jelent a fordított Áfa.

Godó Tibor polgármester válasza, az információ megjelent, az információ nem hiteles.

Győr Miklós, a Pénzügyi és Településfejlesztési bizottság tagja, kapott az Önkormányzat egy 40 milliós épületet, kb. 10 millió forint Önrészért.

Godó Tibor polgármester ezt elmondtam a sajtó tájékoztatón is. Beszélhetünk még a 2 ingatlan megvásárlásról is, rossz paraméterek lettek megjelölve, a paraméterek miatt fulladt kudarcba tulajdonképpen a Bölcsődének a kivitelezése. Ez sem igaz, a támogatást nem nyertük meg. A két ingatlant feltartani, ha nem tudjuk célerősen felhasználni, akkor felesleges megtartani. Ahhoz, hogy a pályázatot be tudjuk nyújtani, szükséges volt a két ingatlant megvásárolni, különben be sem tudtuk volna a pályázatot adni. Nem kívánok tovább ezzel foglalkozni. Napelem csatlakozással kapcsolatosan, a becsatlakozási szerződések megérkeztek 2019. szeptember 6-án. Sajnos pont most nincs itt a Képviselő asszony, aki hazugsággal próbált valakit befektíteni, azt mondta valaki hazudik, kikérem magamnak. A Bautender Ziegel volt a fővállalkozó, volt neki alvállalkozó az nem érdekel engem, neki kellett volna ezt az egészet végig vinni. A Bautender Zieggel, tájékoztatlak benneteket, meg volt az egyeztető tárgyalás az Óvodával kapcsolatosan, a jogi képviselőnk elkészíti az egyeztetésen elhangzottakat, meg teszi a jogi állásfoglalást és szükségszerűen, ha nem tudunk megegyezni, akkor peres eljárást indítunk a Bautender Ziegel ellen, ezek a tények. Én azt szeretem, ha ezeket az információkat tőlem kérdezitek meg, nem fogok sem kevesebbet sem többet mondani, csak a hiteles információt. Nem kívánok hazudni, eddig sem tettem, nem kívánok ezentúl sem. Az Óvoda kivitelezése megkezdődött, belső kialakítása az alsó szintnek, belső rekonstrukció, a keletkezett hibák kijavítása, amit a vállalkozónak kell finanszíroznia. Elkészültek a kiviteli tervek, megtörtént a statikai és a mechanikai vizsgálat is. Látványos munka folyik, ezzel ez a probléma is elhárult.

Czeróczki Ferencné alpolgármester kérdése, Perlakiné Képviselő asszony, október 4. az Aradi Vértanúk megemlékezése nektek is jó.

Perlakiné Somodi Gabriella Képviselő, a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság tagja válasza, igen, mi is erre a napra terveztük.

Czeróczki Ferencné alpolgármester kérdése, akkor bele tehetem az újságba. Október 23. azért még azt is beleteszem az újságba, mert az is Községi megemlékezési ünnep.

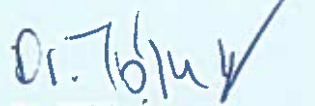
Perlakiné Somodi Gabriella Képviselő, a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság tagja azt szeretném kérni a Polgármester úrtól, már máskor meg is ígérte, a hivatal alsó épületén, volt most az a nagy szél, a palák lecsusztak, gondolom be is ázik az a helység. Nagyon baleset veszélyes.

Godó Tibor polgármester hozzászólása, van rá biztosítás, Tóth Gábor kérlek, hogy soron kívül végezzétek el a munkát. Megkeres a Településfejlesztési ügyintézőt, hogy hogy állunk a biztosítással kapcsolatosan.

Tekintettel arra, hogy további kérdés, hozzászólás a nyilvános ülés napirendi pontjait illetően nem érkezett, **Godó Tibor polgármester** megköszöni a képviselők és Dr. Tóth Ágnes jegyző munkáját, és az ülést 15 óra 30 perckor befejezettnek tekinti.



Godó Tibor
polgármester



Dr. Tóth Ágnes
jegyző

1. számú melléklet

Y. 10. 10. 10.

10. 10. 10.

BELSŐ ELLENŐRI JELENTÉS

**Törtel Község Önkormányzatának megbízásából készült belső
ellenőri vizsgálatról, a Törteli Polgármesteri Hivatal
vonatkozásában a gyermekétkezési térítési díjak beszedésének,
étkezés nyilvántartásának ellenőrzéséről**

**Készítette: Vincent Auditor Kft.
Készült: 2019. augusztus 15.**

Ellenőrzést végezte: Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft

Ellenőrzött szervezet: Törteli Polgármesteri Hivatal

Ellenőrzés tárgya: gyermekétkezési térítési díjak beszedése, étkezés nyilvántartása

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, a gyermekétkezési térítési díjak megállapítása, beszedése, nyilvántartása, elszámolása a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásoknak megfelelően, szabályosan történik-e, az igénybe vett kedvezmények megalapozottak-e, jogszerűek-e, bizonylatokkal megfelelően alátámasztottak-e.

Az ellenőrzés típusa: pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzött időszak: 2019. január hónap

Helyszíni ellenőrzés időpontja: 2019. június 17.

Vizsgálatot végző ellenőr: Kormos Anna belső ellenőr (regisztrációs szám: 5113188)

Alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások: A helyszíni ellenőrzés lefolytatásakor áttekintettük a gyermekétkezéshez kapcsolódó analitikus nyilvántartást, az igénybevétellel összefüggő számlázási tevékenységet, a személyi térítési díjak beszedési rendjét, valamint a kedvezmények igénybevételének alátámasztottságát.

Az ellenőrzött időszakban az ellenőrzött területért, feladatért felelős vezetők neve, beosztása:

Godó Tibor	polgármester
dr. Tóth Ágnes	jegyző

Vonatkozó jogszabályi környezet:

- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (továbbiakban Áht.),
- 1997. évi XXXI. törvény a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról (a továbbiakban: Gyvt.),
- 2000. évi C törvény a számvitelről (a továbbiakban: Szt.),
- 2007. évi CXXVII törvény az általános forgalmi adóról (a továbbiakban: áfa törvény),
- 328/2011. (XII. 29.) Kormányrendelet a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról,
- 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet az államháztartási törvény végrehajtásáról (a továbbiakban: Ávr.),
- 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet az államháztartási számvitelről (a továbbiakban: Áhsz.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.).

Vezetői összefoglaló

Törtel Község Önkormányzatának megbízásából elvégeztük a Törteli Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a gyermekétkezési térítési díjak beszédésének, étkezés nyilvántartásának ellenőrzését. A vizsgálat során felmértük és értékeltük a gyermekétkezéshez kapcsolódó analitikus nyilvántartást, az igénybevétellel összefüggő számlázási tevékenységet.

Meg vagyunk győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassunk.

Főbb megállapításaink a következők:

- Az étkezők analitikus nyilvántartásainak vezetése nem teljes körű, az étkezési típusok és fizetési kötelezettségek nem különülnek el. Ez a nyilvántartási vezetési mód hatással lehet a központi támogatás mértékére is.
- Az általános iskola esetében benyújtott nyilatkozatok nem elégségesek a normatív kedvezmény megállapítására, alátámasztására, nem tartalmazzak minden olyan információt, melyről a központi jogszabály rendelkezik, így aggályos a kapcsolódó állami támogatás egy részének lehívása.

Megállapításokhoz, következtetésekhez kapcsolódó főbb javaslataink:

- Az étkezők analitikus nyilvántartásának étkezési típusonkénti és fizetési kötelezettségek szerinti elkülönített vezetése.
- Az általános iskola vonatkozásában szabályszerű nyilatkozatok alkalmazása a kedvezmények alátámasztásaként.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

A vizsgált területről, folyamatról kialakított, összesített vélemény lehet:

- megfelelő
- korlátozottan megfelelő
- gyenge
- kritikus
- elégtelen

Jelen ellenőrzés nyomán kialakított véleményünk a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **gyenge**

Az ellenőrzés „gyengének” értékelt területein a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszere több hiányosságot is mutat, vagy a szervezeti egységek szintjén esetleg teljesen hiányzik. A szervezeti egységek lehetséges pénzügyi veszteségeinek kockázata nagy ezeken a területeken. A teljesítményt a szervezeti egység vezetői nem követik nyomon és nem felügyelik megfelelően, de az alkalmazott irányelvek és eljárások sem minden esetben elég hatékonyak ahhoz, hogy az ellenőrzési pont vagy folyamat működjön. Azonnali korrekciós intézkedésre van szükség, amit a terület vezetője részére készített rendszeres (pl.: havi) előrehaladási (státusz) jelentéseknek kell követniük.

Részletes vizsgálati megállapítások

1. Az étkezési térítési díjak megállapítása

A 328/2011. (XII.29.) Kormányrendelet szabályozza a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díját és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokat:

1. A rendelet hatálya

1. § (1) E rendeletet

a) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 5. § *s)* pont *sa)* alpontja szerinti állami fenntartó,
b) ha az ellátást normatív állami hozzájárulás, illetve külön jogszabályban meghatározott költségvetési támogatás igénybevételevel biztosítja
ba) a Gyvt. 5. § *s)* pont *sb)* alpontja szerinti egyházi fenntartó,
bb) a Gyvt. 5. § *s)* pont *sc)-se)* alpontja szerinti nem állami fenntartó
által fenntartott intézményben a gyermekjóléti alapellátás keretében biztosított gyermekek napközbeni ellátásáért, átmeneti gondozásáért, a gyermekvédelmi szakellátás keretében biztosított utógondozói ellátásért, valamint a Gyvt. 151. § szerinti gyermekétkeztetésért fizetendő térítési díjak megállapítására kell alkalmazni.

2. Általános szabályok

5. § (1) Az intézményi térítési díjat és a személyi térítési díjat - a bölcsődei ellátást nyújtó intézmény, szolgáltató alapellátáson túli szolgáltatásai kivételével -

a) a Gyvt. 44/C. §-a szerinti napközbeni gyermekfelügyelet keretében biztosított gondozó tevékenység esetében gondozási órára,
b) az *a)* pontban nem említett napközbeni ellátások esetében ellátási napra, vetítve kell megállapítani.

6. § (1) Ha a személyi térítési díj az intézményi elhelyezést követő 30 napon belül nem állapítható meg, az intézményvezető térítésidő-előleg fizetését kérheti.

(2) A személyi térítési díj megállapításakor intézkedni kell arról, hogy az (1) bekezdés szerinti előleg, illetve az előleg fizetésének időszakára jutó személyi térítési díj közötti különbséget kiegyenlítése megtörténjék.

7. § (1) Ha a fenntartó eltérően nem rendelkezik, a személyi térítési díjat

a) gyermekétkeztetésnél legfeljebb egy havi időtartamra előre,

b) a gyermekek napközbeni ellátásának igénybevétele esetén legfeljebb egy havi időtartamra előre

kell megfizetni.

8. § (1) A Gyvt. 148. § (1) bekezdése szerinti intézményvezető az ellátást igénybe vevő személy térítésidej-fizetési kötelezettségét – a gyermekétkeztetés és a Gyvt. 148. § (10) és (10a) bekezdése szerinti eset kivételével – az 1. melléklet szerint dokumentálja.

3. Gyermekek napközbeni ellátása

13. § (1) Ha az intézményi és szünidei gyermekétkeztetést betegség vagy más ok miatt a gyermek nem veszi igénybe, a kötelezett az intézmény vezetőjénél, a szünidei gyermekétkeztetést biztosítónál bejelenti

a) a távolmaradást és annak várható időtartamát, valamint

b) a távolmaradásra okot adó körülmény megszűnését és azt, hogy a gyermek mikor veszi igénybe újból a gyermekétkeztetést.

(1a) IIa az intézmény házirendje vagy az étkeztetésre vonatkozó szabályzata kedvezőbben nem rendelkezik, a kötelezett az (1) bekezdés a) pontja szerinti bejelentést követő naptól a távolmaradás idejére mentesül az intézményi gyermekétkeztetésért fizetendő térítési díj fizetésének kötelezettsége alól.

(2) Az intézményi gyermekétkeztetés személyi térítési díjának előre történő megfizetése esetén, ha az adott hónapra fizetendő térítési díj összege kevesebb, mint a már befizetett összeg, úgy a többletet a következő fizetés alkalmával be kell számítani, vagy vissza kell fizetni. Ha a fizetendő személyi térítési díj összege növekszik, a befizetett és a ténylegesen fizetendő összeg különbözetét visszamenőleg kell megfizetni.

(5) Az intézményvezető az intézményi gyermekétkeztetés, a települési önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetés igénybevételét a 4. melléklet szerint dokumentálja.

6. A térítési díj befizetése és ellenőrzése

16. § (1) A személyi térítési díjat az igénybevétel napjától havonként - ha a települési önkormányzat vagy a megállapodás másként nem rendelkezik -

a) bölcsődei ellátás és intézményi gyermekétkeztetés esetén a tárgyhónap 10. napjáig,

b) Gyvt. 44/C. §-a szerinti napközbeni gyermekfelügyelet, átmeneti gondozás és utógondozói ellátás esetén a tárgyhónapot követő hónap 10. napjáig

kell befizetni az ellátást nyújtó intézmény elszámolási számlájára.

(2) Az intézmény vezetője ellenőrzi, hogy a megállapított térítési díj befizetése havonként megtörténik-e. Ha a kötelezett a befizetést elmulasztotta, az intézményvezető 15 napos határidő megjelölésével a kötelezettet írásban felhívja az elmaradt térítési díj befizetésére. Ha a határidő eredménytelenül telt el, az intézmény vezetője a kötelezett nevét, lakcímét és a fennálló díjhátralékot nyilvántartásba veszi.

(3) A (2) bekezdés szerint nyilvántartott díjhátralékról az intézmény vezetője negyedévenként tájékoztatja a fenntartót a térítésidej-hátralék behajtása vagy a behajthatatlan hátralék törlése érdekében.

Törtel Község Önkormányzata a Polgármesteri Hivatalhoz rendelte a főzőkonyhát.

A kapott felvilágosítás szerint az étkezés lemondására a tárgynapot megelőző napon van mód, ami azonos a jogszabályi rendelkezéssel. Az újbóli igénybevételhez előzetes szülői értesítés nem szükséges.

Jelen időszakban Törtel Község Önkormányzatának 9/2016. (IV.1.) számú önkormányzati rendelete írja elő a Napközi Otthonos Konyha szolgáltatásaiért fizetendő intézményi térítési díj összegét 2016. április 2-től a következők szerint:

- | | |
|------------------------------|--------|
| - Óvodás gyermek ellátása | 350 Ft |
| - Napközis gyermek ellátása | 400 Ft |
| - Menza (ebéd) térítési díja | 260 Ft |

A fenti összegek tartalmazzák az előzetesen felszámított 27 % általános forgalmi adó összegét. Tapasztalatnak szerint a számított nettó érték (nyersanyag norma összege) átlagon aluli értéket tükröz és fenntartói többletforrás bevonását indukálja.

A vizsgálat megállapítja, hogy az értékelt időszakra meghatározott fizetési kötelezettség a gyermekétkeztetés vonatkozásában megfelel a már hivatkozott Kormányrendelet kerekítésre vonatkozó előírásainak, mely szerint:

5. § (2) Az intézményi térítési díjat és a személyi térítési díjat az 1 és 2 forintos címletű érmék bevonása következtében szükséges kerekítés szabályairól szóló 2008. évi III. törvény 2. §-ának megfelelő módon kerekítve kell meghatározni.

Célszerűnek tartjuk ugyanakkor, hogy a fenntartó rendeletben szabályozza a kis- és nagyétkezesek felhasználható normaköltségét, ami segíti az élelmezésvezető munkáját és megfelelően tájékoztatja az igénybevevőket a nyújtott ellátás tekintetében.

2. Az étkezők analitikus nyilvántartásának vezetése

A kialakult gyakorlat szerint az intézményekben vezetik az étkezők analitikus nyilvántartását az óvodában csoportonkénti, az általános iskolában osztályonkénti rendezettségben.

A helyszíni ellenőrzés során a 2019. január havi kimutatások adattartalmát értékeltük, melynek során megállapításaink a következők:

a.) Törteli Tulipán Óvoda

Az ellátást ebben az időszakban a csoportonként összesített adatok szerint 171 gyermek vette igénybe.

A már hivatkozott 328/2011. (XII.29.) Kormányrendelet 4. számú melléklete tartalmazza a kötelezően alkalmazandó analitikus nyilvántartást, amit az intézményben is vezetnek csoportonkénti megbontásban.

Észrevételezzük, hogy a jelenleg alkalmazott nyilvántartási móddal az analitikában **nem különül el** a kedvezményes és a térítési díjat fizető ellátotti adagszám.

További problémát és számszaki hibaforrást okozhat, hogy a normatív támogatás alappbizonylataként is funkcionáló dokumentumhoz ismételten kimutatásokat kell készíteni a térítésmentesen és díjfizetésre kötelezettek igénybevételi adagszámának, valamint számított létszámának a normatív támogatás igénylése/elszámolása során.

A vezetett kimutatások **nem teljes körűen** kitöltöttek, melynek következtében

- nem ellenőrizhető a feltüntetett adagszám napi és gyermekenként összesített havi igénybevételének azonossága,
- a tárgyidőszaki előírás és tényleges pénzügyi teljesítés egymáshoz viszonyított aránya,
- a túlfizetés/hátralék vonatkozó időszaki és kumulált értéke.

A fenti hiányosságok megszüntetésére, az elszámolásokat végző köztisztviselők munkájának támogatására **javasoljuk**, hogy a nyilvántartásokat a következők szerint vezessék:

- az analitikában különítsék el az intézményi térítési díjat (350 Ft/nap) és a személyi térítési díjat fizetők (ingyenes étkezők) névsorát és jelölt igénybevételét.
- a napi 350 Ft/fő intézményi térítési díjat fizetők esetében a hónap végén összesítve állapítsák meg a következőket:
 - a gyermekek napi és havi étkezési napjainak száma,
 - az előre befizetett napok száma,
 - havi előleg,
 - előző havi túlfizetés/hátralék összege,
 - havi tényleges befizetés,
 - a tárgyhavi túlfizetés/hátralék mértéke

A nyomtatvány kötelező egyezőségei:

havi előleg = előre befizetett napok száma * napi térítési díj – előző havi túlfizetés

tárgyhavi túlfizetés = a hiányzás napjainak száma * intézményi térítési díj

tárgyhavi hátralék= előző hónapról áthozott + tárgydíjszaki követelés

A személyi térítési díjfizetők esetében kizárólag a tényleges igénybevételt kell feltüntetni. A hónap lezárásaként a két adatsort összesítve is jelölni kell a nyilvántartásban.

b.) Törteli Szent István Király Általános Iskola

Az analitikus nyilvántartások vezetését az iskolatitkár végzi osztályonkénti részletezettségben, a külső szemlélő számára nehezen beazonosítható módon.

Az értékelt dokumentumokban névsorban jelölik a tanulókat, melynek következtében egy kimutatás tartalmazza a napközi és menza ellátást igénybevevőket, a személyi térítési díjat fizetőket, a különféle jogcímen normatív kedvezményben, vagy térítésmentesen étkezőket. Több esetben tapasztaltuk, hogy a hónap közben történt változás ellenére az adott adatsor tovább vezetett.

Példa erre Mihály Réka 3. a. osztályos tanuló étkezési nyilvántartása, melyben a

- havi étkezési napok száma 21 nap
- „100 %” 1 nap
- „E” 20 nap

Felhívjuk a figyelmet, hogy a 328/2011. (XII.29.) Kormányrendelet előírása alapján:

18. § (1) Bölcsődei, mini bölcsődei gondozás esetében a Gyvt. 150. § (6) bekezdés c) pontja szerinti térítésszám-fizetési mentesség és **intézményi gyermekétkeztetés esetében** a Gyvt. 21/B. § (2) bekezdés b) pontja szerinti normatív kedvezmény megállapításához be kell szerezni a kötelezett nyilatkozatát. A nyilatkozatnak tartalmaznia kell a Gyvt. 21/B. § (3) bekezdésben meghatározott gyermekek számát.

(2) Az (1) bekezdés szerinti gyermekek számában történt változást az intézmény vezetőjének a változást követő 15 napon belül írásban be kell jelenteni.

(3) Az eltartott gyermekek számának megváltozása esetén az új térítési díjat a (2) bekezdés szerinti bejelentést követő hónap első napjától kell megfizetni.

Ezt az eljárásrendet kell követni az ellátás megváltoztatása esetén is, azaz a módosított étkezés a hónap első munkanapjától vehető igénybe.

Szintén zavaró a kimutatás értékelésekor, hogy a túlfizetés/hátralék összegén felül a vonatkozó napok számát is feltüntetik, ami egy esetleges térítési díj változás esetén már nem lehet valós, egész szám.

A havi igénybevételről név szerinti kimutatást küldenek a Polgármesteri Hivatalba az analitikából átvett adatokkal az alábbi részletezettségben:

- nagycsaládos 50 %
- „állami gondozott”¹ 100 %
- tartós beteg 50 %
- „gyermekvédelmi kedvezmény” 100 %
- 100 %-ot fizet

¹ Gyvt alapján: gondozásba vett

Ezen felül feltüntetik a napközis foglalkozások számát, a szülői fizetési kötelezettség időpontját és a postai befizetés napját.

A helyszíni ellenőrzés során a munkatársaknak bemutattuk az alátámasztó analitika szabályszerű vezetési gyakorlatát, ami azonos az óvodánál leírtakkal.

A fentiekre tekintettel az ellenőrzés **javasolja** az általános iskolában a jelenlegi gyakorlat megszüntetését, különös tekintettel az állami támogatás nem megfelelő alátámasztására, az önkormányzat esetlegesen felmerülhető visszafizetési kötelezettségére.

Szintén problémásnak ítéljük meg az ellátáshoz kapcsolódó szülői nyilatkozatok adattartalmát, amit jelentésünk későbbi pontjában mutatunk be.

Az alapfokú oktatási - nevelési intézményekbe járó, ellátott gyermekek január havi igénybevételét, valamint a személyi/intézményi térítési díjfizetésre vonatkozó információit jelentésünk 1. számú mellékletében mutatjuk be.

Megjegyezzük, hogy a normatív 50 %-os kedvezményezett aránya kimagasló a teljes térítési díjat fizetők számához viszonyítva.

3. Térítési díjak beszedésének rendje

A jogszabályi előírással egyezően, tárgyhónapra kell megfizetni az ellátás összegét. A kialakult gyakorlat szerint az előző hónap lezárását követően adják át az intézmények a kimutatásokat a számviteli bizonylatok elkészítéséhez. Az ellenérték befizetése postai átutalással történik, ami véleményünk szerint többletkiadást indukál.

A számlák kiállítása az ASP integrált rendszerben történik. Tartalmuk értékelése alapján kifogásoljuk, hogy valamennyi számviteli bizonylaton a jelölt adagszám 1., így az egységár, valamint az áfa nélküli érték azonos.

A vizsgálat **javasolja** a jelenlegi gyakorlat megszüntetését, a hatályos, egy adagra jutó élelmezési norma feltüntetését.

A rendszeresen (havonta) számlázott térítési díjak határozott időszakos elszámolású ügyletnek minősülnek, melyre az áfa törvény vonatkozó rendelkezései:

58. §(1) Amennyiben a felek a termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás során időszakonkénti elszámolásban vagy fizetésben állapodnak meg, vagy a termékértékesítés, szolgáltatásnyújtás ellenértékét meghatározott időszakra állapítják meg, teljesítés az elszámolással vagy fizetéssel érintett időszak utolsó napja.

(1a) Az (1) bekezdéstől eltérően teljesítés

a) a számla vagy a nyugta kibocsátásának időpontja, amennyiben az elszámolással vagy fizetéssel érintett időszakra vonatkozó ellenérték megtérítésének esedékessége és a számla vagy a nyugta kibocsátása az elszámolással vagy fizetéssel érintett időszak utolsó napját megelőzi,

b) az elszámolással vagy fizetéssel érintett időszakra vonatkozó ellenérték megtérítésének esedékessége, de legfeljebb az elszámolással vagy fizetéssel érintett időszak utolsó napját követő hatvanadik nap, amennyiben az ellenérték megtérítésének esedékessége az elszámolással vagy fizetéssel érintett időszak utolsó napját követő időpontra esik.

Felhívjuk a figyelmet, hogy az időszakos elszámolású ügyletek esetében a teljesítés dátumát az 58. § előírásainak megfelelően kell meghatározni.

Pl. előre történő beszedésnél a teljesítés időpontja azonos a számlakiállítás napjával, ha az ellenérték megtérítésének esedékessége és a számla kibocsátása az elszámolással vagy fizetéssel érintett időszak utolsó napját megelőzi.

4. A befizetések ellenőrzése

A helyszíni vizsgálat során tételesen vizsgáltuk a 2019. január hónapra vonatkozó befizetéseket, melynek során megállapításaink a következők:

Az óvodában teljesített befizetések szabályszerűek voltak.

Az általános iskolások tekintetében összevetettük a szülők által leadott postai feladóvényeket az analitikus nyilvántartás adataival, melynek során a következő hátralékos összegeket állapítottuk meg:

- Határ Melissza	4.200 Ft
- Kovács Larissza	4.200 Ft
- Debreceni Sándor	6.800 Ft
- Kovács Ramóna	4.000 Ft
- Abonyi Erik	600 Ft
- Abonyi Kamilla	600 Ft
- Berta Klaudia	400 Ft
- Berta Zita	400 Ft

Az analitikus nyilvántartás és az ASP programmal készített kimutatás adatai között **eltérést** tapasztaltunk Debreceni Sándor esetében, mivel az analitikában a fizetési kötelezettség a fenti összegű teljesítést jelöli, ugyanakkor a vevő nyilvántartás 2019. február 14-i befizetést mutat. A gyermek esetében vélelmezhetően téves összegű jóváírás felvezetése történt az analitikus nyilvántartásba, mivel ebben a hónapban fizette be a decemberről áthozott 5.200 forintot, ami hátralékként nyilvántartott.

Szintén késve fizették ki a 2018. december havi ellátást:

- Szalisznyó Adrienn 3.600 Ft
- Baráth Olga 3.780 Ft összegben

Szalisznyó Adrienn esetében kizárólag a 2019. január 29-én befizetett tárgyhavi összeget tartalmazza az analitika, valamint Baráth Olga esetében sem tüntette fel az iskolatitkár a tárgyhavi tényleges befizetés 12.180 forintos összegét

5. Kedvezmények a gyermekétkeztetésben

Gyvt.:

Ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés

- 21/B. § (1)** Az intézményi gyermekétkeztetést ingyenesen kell biztosítani
- a) a bölcsődében, mini bölcsődében nyújtott bölcsődei ellátásban vagy óvodai nevelésben részesülő gyermek számára, ha
 - aa) rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül,
 - ab) tartósan beteg vagy fogyatékos, vagy olyan családban él, amelyben tartósan beteg vagy fogyatékos gyermeket nevelnek,
 - ac) olyan családban él, amelyben három vagy több gyermeket nevelnek,
 - ad) olyan családban él, amelyben a szülő nyilatkozata alapján az egy főre jutó havi jövedelem összege nem haladja meg a kötelező legkisebb munkabér személyi jövedelemadóval, munkavállalói, egészségbiztosítási és nyugdíjjárulékkal csökkentett összegének 130%-át vagy
 - ae) nevelésbe vették;
 - b) az 1–8. évfolyamon nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha
 - ba) rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül, vagy
 - bb) nevelésbe vették;
 - c) azon a) és b) pont szerinti életkorú, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek számára, akit fogyatékos gyermekek számára nappali ellátást nyújtó, az Szt. hatálya alá tartozó fogyatékosok nappali intézményében helyeztek el;
 - d) az 1–8. évfolyamon felül nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha
 - da) nevelésbe vették, vagy
 - db) utógondozói ellátásban részesül.

(2) Az intézményi gyermekétkeztetést az intézményi térítési díj 50%-os normatív kedvezményével kell biztosítani

a) az 1–8. évfolyamon felül nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül;

b) az 1–8. és az azon felüli évfolyamon nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha olyan családban él, amelyben három vagy több gyermeket nevelnek, feltéve, hogy az (1) bekezdés *b)* pont *ba)* alpontja alapján a tanuló nem részesül ingyenes intézményi gyermekétkeztetésben;

c) az (1) bekezdés *a)*, *b)* és *d)* pontja szerinti életkorú, tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek számára, feltéve, hogy az (1) bekezdés alapján a gyermek nem részesül ingyenes intézményi gyermekétkeztetésben.

(3) Az (1) bekezdés *a)* pont *ac)* alpontja és (2) bekezdés *b)* pontja szerinti ingyenes vagy kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés biztosításához közös háztartásban élőként kell figyelembe venni

a) a tizennyolc éven aluli,

b) a huszonöt évesnél fiatalabb, köznevelési intézményben nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő, a nappali oktatás munkarendje szerint szervezett felnőttoktatásban részt vevő vagy felsőoktatási intézményben nappali képzésben tanuló, és

c) életkortól függetlenül a tartósan beteg vagy súlyos fogyatékos gyermeket, kivéve a nevelőszülőnél ideiglenes hatállyal elhelyezett gyermeket, valamint a nevelőszülőnél elhelyezett nevelésbe vett gyermeket és utógondozói ellátásban részesülő fiatal felnőttet.

(4) Az (1) bekezdés *a)* pont *ad)* alpontjában meghatározott összeg számításánál – a kérelem benyújtásának időpontjában – közös háztartásban élő családtagként kell figyelembe venni az egy lakásban együtt lakó, ott bejelentett lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel rendelkező

a) szülőt, a szülő házastársát vagy élettársát,

b) a (3) bekezdés szerinti gyermeket,

c) az *a)* és *b)* pontba nem tartozó, a Ptk. családjogra irányadó szabályai alapján a szülő vagy házastársa által eltartott rokont.

(5) A családbafogadó gyám a saját és a gyámsága alatt álló gyermek tekintetében is kérheti az ingyenes vagy kedvezményes intézményi gyermekétkeztetésre való jogosultság megállapítását, ha az (1) vagy (2) bekezdésben meghatározott feltételek valamelyik gyermek tekintetében fennállnak. Az (1) bekezdés *a)* pont *ac)* alpontja és a (2) bekezdés *b)* pontja szerinti esetben a családbafogadó gyám saját gyermekeinek és a gyámsága alatt álló gyermekeknek a számát össze kell adni. A (4) bekezdés alkalmazásában szülő alatt a családbafogadó gyámot is érteni kell.

(6) Az ingyenes vagy kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés gyermekenként csak egy jogcímen vehető igénybe.

(7) Ha a tanuló – a szakképzésre vonatkozó rendelkezések szerint létrejött – tanulószerveződése alapján már jogosult ingyenes vagy kedvezményes étkeztetésre, ugyanazon étkeztetés tekintetében az (1) és (2) bekezdés szerinti ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetést nem veheti igénybe.

- (8) A nevelőszülőnél, gyermekotthonban vagy más bentlakásos intézményben ideiglenes hatállyal elhelyezett gyermek és a tanulói jogviszonyban nem álló, illetve nem nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő utógondozói ellátásban részesülő fiatal felnőtt nem jogosult ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetésre.
- (9) Az ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetést a tanuló után a nappali rendszerű oktatásban való részvétele befejezéséig kell biztosítani.

A 328/2011. (XII.29.) Kormányrendelet előírja:

7. Az ellátások igényléséhez és a térítési díjak megállapításához felhasználható bizonyítékok köre

17. § (1) A személyi térítési díj megállapításához a kötelezett – a (2) bekezdésben foglalt kivétellel – 30 napnál nem régebbi, az 5. melléklet szerinti jövedelemnyilatkozatot nyújt be az intézményvezetőnek.

(2) A kötelezett

a) a Gyvt. 21/B. § (1) bekezdés a) pontja szerinti ingyenes intézményi gyermekétkeztetés igénybevételéhez a 6. melléklet szerinti nyilatkozatot,

b) a Gyvt. 21/B. § (1) bekezdés b)–d) pontja és a Gyvt. 21/B. § (2) bekezdése szerinti ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés igénybevételéhez a 8. melléklet szerinti nyilatkozatot és az adott jogcím igazolására a 18. §-ban előírt dokumentumot nyújtja be az intézményvezetőnek.

(3) A kötelezett egy nyilatkozatot nyújt be, ha az ugyanazon intézménybe járó több gyermeke után azonos jogcímen igényli az ingyenes vagy kedvezményes gyermekétkeztetést.

A fenti előírások értelmében az óvodás gyermekek esetében a 6. számú melléklet szerinti, az iskolások esetében a 8. számú melléklet szerinti nyilatkozatot kell benyújtani.

A Tulipán Óvodában e Kormányrendelet 6. számú melléklete szerinti nyilatkozatot nyújtják be a fizetésre kötelezettek. A helyszíni vizsgálat során a Margaréta csoportból választottuk ki szűrőpróbaszerűen e dokumentumokat, melynek értékelése során megállapításaink az alábbiak:

- Miklós Csilla szülő 2018. augusztus 31-én írta alá a vonatkozó beadványát, mely szerint gyermeke Burai Szabolcs 2015. december 30-án született, térítésmentes étkezésre jogosult, mivel az egy főre jutó családi jövedelem nem haladja meg a 2018. évi minimálbér 130 %-át, azaz a 119.301 forintot.
- Sárán Alex 2014. február 18-án, Sárán Erik 2015. november 19-én született gyermekek édesanyja Sárán Tünde 2018. augusztus 2-án kelt nyilatkozata szerint a családi jövedelemhatár nem éri el a fenti értéket.
- Blázsán Ferencné írásban nyilatkozott, hogy Németh Mónika 2013. március 7. és Németh Eszter 2015. március 4-én született gyermekek nevelésbe vételét rendelte el a gyámhatóság, ami alapján a napközbeni ellátást ingyenesen kell biztosítani.
- Gadány Zoé Csenge 2016. március 1-én született gyermek családjában az egy főre számított havi bevétel nem éri el a nettó minimálbér 130 %-át, így a gyermek ingyenes étkezésre jogosult.
- Abonyiné Kovács Ágnes 2019. március 10-én nyilatkozott arról, hogy a családban három gyermeket nevelnek. Az ellenőrzött dokumentumban ennek ellenére két gyermeket tüntetett fel, akik közül Abonyi Miló 2016. augusztus 29-én született gyermek jár az óvodába.

A Szent István Király Általános Iskolában a „Napközis beiratkozás lap” mellékleteként kezelik a szülői nyilatkozatokat, melyek adattartalma **nem felel meg** a vonatkozó rendelkezéseknek, mivel olyan adatokat nem tartalmaz, mellyel az igénybevett normatív kedvezmény alátámasztott, jogszabályi hivatkozása nem helytálló.

A 2019/2020. tanév kezdetét megelőzően **javasoljuk**, hogy a Polgármesteri Hivatalban készítsék el a Kormányrendelet szerinti Nyilatkozatokat, és azokat megfelelően kezeljék.

Az elemzett dokumentumok az alábbiak:

- Balogh Szamanta 1. a. osztályos tanuló édesanyja, Balogh Krisztiánné 2018. augusztus 28-án nyújtotta be a beiratkozási lapot, mely szerint a gyermek napi teljes ellátással menzát vesz igénybe. A családban élő 18 éven aluli gyermekek száma 5 fő:

Balogh Hajnalka	2008.
Balogh Szamanta	2011.
Balogh Krisztián	2016.
Balogh Kevin	2017.
Kanalas István	2000. évben születtek.

A fentiekből nem egyértelműsíthető a figyelembe veendő gyermekek köre, mivel Kanalas István pontos születési ideje nem ismert.

A kedvezményre jogosító gyermekek számának meghatározása:

- az egy lakásban együtt lakó, ott bejelentett lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel rendelkező 18 éven aluli gyermek;
- a 25 évesnél fiatalabb, köznevelési intézményben nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő, a nappali oktatás munkarendje szerint szervezett felnőttoktatásban részt vevő vagy felsőoktatási intézményben nappali képzésben tanuló gyermek,
- életkortól függetlenül a tartósan beteg vagy súlyos fogyatékos gyermek, kivéve a nevelőszülőnél ideiglenes hatállyal elhelyezett gyermek, valamint a nevelőszülőnél elhelyezett nevelésbe vett gyermek és utógondozói ellátásban részesülő fiatal felnőtt.
- Prádek Zita édesanya által 2018. augusztus 28-án leadott beiratkozási lap alapján gyermeke Berta Klaudia 1. b. osztályos tanuló.

Ellátásként napi háromszori étkezést igényelt, fizetési nem kötelezett, mivel nyilatkozata alapján 2018. január 29-től rendszeres gyermekvédelmi kedvezményt állapítottak meg.

Kifogásoljuk, hogy 2019. január 29-én nem készült újabb dokumentum az ingyenes ellátás további biztosításáról, vagy annak megszűnéséről.

- Határ Melissza Melánia 1.a. osztályos tanuló édesapja nyújtotta be a vonatkozó dokumentumot. Ennek alapján a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosító határozat 2018. október 8-án megszűnik, a családban három gyermeket nevelnek, akik:
 - Határ Milán Sándor 2004.

- Határ Raul László 2008.
- Határ Melissza Melánia 2011. születési idejűek

Mivel a gyermekek 2019. január hónapban normatív 50 %-os kedvezményű térítési díjat fizettek, így vélhetően az RGYK nem került meghosszabbításra.

- Bakró Krisztina Zsanett 4. a. osztályba járó gyermek szülei nyilatkoztak a családban nevelkedő 2008-2014. között született négy gyermekről, akik közül egy gyermek tartósan beteg, illetve 2019. május 15-ig hatályos gyermekvédelmi kedvezményt megállapító jegyzői határozattal is rendelkeznek.

A kislány a fentiekre tekintettel jogszerűen étkezik térítésmentesen.

Az értékelt dokumentumok alapján **összefoglalóan** megállapítható, hogy a benyújtott nyilatkozatok **nem elégségesek** a normatív kedvezmény megállapítására, alátámasztására, így aggályos a kapcsolódó állami támogatás egy részének lehívása.

Mivel e feladatok szabályszerű ellátása jegyzői hatáskörbe sorolt, ezért célszerűnek tartjuk az általános iskola tekintetében az étkezéshez kapcsolódó teljes körű adminisztrációs tevékenység átszervezését.

Összefoglalás, következtetések:

Tortel Község Önkormányzata 2016-ban rendeletben állapította meg az óvodában és az általános iskolában alkalmazandó intézményi térítési díjak mértékét.

Az igénybevételt alátámasztó analitikus nyilvántartásokat az intézményekben vezetik. A rögzített információk alfabetikus sorrendben jelölik az ellátottakat, melynek következtében nem veszik figyelembe az étkezések számát, vagy az ellátásért fizetendő intézményi és személyi térítési díjakat. A kimutatások adattartalma hiányos, nem minden esetben összegzik a napi, vagy személyi igénybevételt.

A jelenleg alkalmazott nyilvántartási mód következtében úgy az intézményekben, mint a Polgármesteri Hivatalban többletfeladat keletkezik, emellett a számszaki tévedés lehetősége is fennáll.

Az igénybevételért fizetők a vonatkozó rendelkezések alkalmazásával tárgyhónapra térítik meg az ellátást, az előző havi jóváírás figyelembevételével.

A normatív kedvezményekhez kapcsolódó dokumentáció az óvoda vonatkozásában megfelelő, az általános iskola tekintetében kritikusnak minősíthető és véleményünk szerint azonnali beavatkozást igényel.

A helyszíni tapasztalatok alapján a vizsgálat javaslatokat fogalmazott meg.

Javaslatok:

1. **Javasoljuk** az étkezők analitikus nyilvántartásának étkezési típusonkénti és fizetési kötelezettségek szerinti elkülönített vezetését.
2. **Javasoljuk**, hogy a számviteli bizonylatokon a fenntartó által meghatározott értékben tüntessék fel az egységárat.
3. **Javasoljuk**, hogy a számlák kiállítása során az Áfa törvény 58. § szerint határozzák meg a teljesítés időpontját.
4. **Javasoljuk** az általános iskola vonatkozásában szabályszerű nyilatkozatok alkalmazását a kedvezmények alátámasztásaként.



Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégj.sz.: 13-09-120438



Megismerési záradék

Alulírott dr. Tóth Ágnes jegyző kijelentem, hogy a Törteli Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a gyermekétkeztetési térítési díjak beszedésének, étkezés nyilvántartásának ellenőrzéséről készült jelentés-tervezet tartalmát megismertem, egy példányát átvettem.

Nyilatkozom, hogy

*A jelentés-tervezetben foglaltakkal egyetértek.

*A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 42. § (2) bekezdése értelmében a jelentés-tervezet kézhezvételétől számított **8 napon** belül köteles vagyok észrevételeimet megküldeni a belső ellenőrzési vezető részére.

Tudomásul veszem, hogy a határidő elmulasztását egyetértésnek kell tekinteni és a nemleges választ is jelezni kell a határidőn belül.

Tudomásul veszem, mint az ellenőrzött/javaslattal érintett szerv, szervezeti egység vezetője, hogy a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 45. §-a értelmében az ellenőrzés során megállapított hiányosságok megszüntetésére intézkedési tervet készítek a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított **8 napon** belül, és megküldöm a költségvetési szerv vezetője/belső ellenőrzési vezető részére, továbbá gondoskodom az abban foglaltak végrehajtásáról.

Törtel, 2019.

.....
dr. Tóth Ágnes
jegyző

* A csillaggal jelzett részt értelemszerűen kell aláhúzni.

Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.

Levelezési cím: 2373, Dabas, Tavasz utca 3.

Telefon: +36-70-575-9844 Email: vincentauditor@vincentauditor.hu

www.vincentauditor.hu

1 számú melléklet

adatok Ft-ban

Tulipán Óvoda

Név	Tényleg étkezési nap	Előre fizetett nap	Napi térítési díj	Tárgyhavi fizetendő összeg	Túlfizetés (-) az előző hóról		Tárgyhavi tényleges befizetés	Túlfizetés (-) tárgyhavi összege		Hátralék (+)	Számola sorsz.
					(-)	(+)		(-)	(+)		
Czeróczi Anna	18	22	350	6 300	1 400		6 300	1 400			30.
Urbán Julianna	16	22	350	4 900	2 800		4 900	2 100			61.
V. Ecsedi Zsombor	16	22	350	6 300	1 400		6 300	2 100			15.
Balogh Péter	21	22	350	4 900	2 800		4 900	350			31.
Farkas Dávid	15	22	350	7 000	700		7 000	2 450			16.
Hajdú Anna	21	22	350	7 350	350		7 350	350			59.
Asztalos Bálint	15	22	350	6 650	1 050		6 650	2 450			29.
Koroknai Krisztina	13	22	350	6 650	1 050		6 650	3 150			75.
Lendvai Noa	19	22	350	7 000	700		7 000	1 050			48.
Seres Emma	17	22	350	7 000	700		7 000	1 750			76.
Kecskés Bella	19	22	350	5 950	1 750		5 950	1 050			49.
Arday Vince	18	22	350	7 700				1 400	7 700		95.
Nagy Liliána	12	22	350	5 600	2 100		5 600	3 500			60.
Összesen	220	286		83 300	16 800		75 600	23 100	7 700		

A kimutatás adattartalmanak ellenőrzése:

Hátralék meghatározása:

286 adag * 350 Ft/adag	100 100 Ft
túlfizetés előző hónapról	-16 800 Ft
havi fizetendő összeg	83 300 Ft
tényleges befizetés	-75 600 Ft
keletkezett hátralék	7 700 Ft

Túlfizetés megállapítása:

286	havi előírás
-220	tényleges igénybevétel
66 adag x 350 Ft/adag= 23 100 Ft	

Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.

Levelezési cím: 2373, Dabas, Tavasz utca 3.

Telefon: +36-70-575-9844 Email: vincentauditor@vincentauditor.hu

www.vincentauditor.hu

Általános iskola teljes térítési díjat fizető napközis tanulók

Név	Tényl. étkezési nap	Előre fizetett nap	Napi térítési díj	Tárgyhavi fizetendő összeg	Tülfizetés	Hátralék	Tárgyhavi tényleges befizetés	Tülfizetés	Hátralék	Számla sorsz.
					(-) az előző hóról	(+)		(-) tárgyhavi összege	(+)	
Bujka Sándor	21	21	400	8 000	400		8 000			13.
Horváth Szilvia	17	21	400	8 400			8 400	1 600		34.
Debreczeni Alex	15	21	400	6 800	1 600	5 200	5 200	2 400	6 800	78.
Határ Rebeka	21	21	400	6 800	1 600		6 800			72.
Mihály Réka	1	1	400	400			400			22.
Valkó Anna	21	21	400	5 600	2 800		5 600			37.
Benyó Péter	21	21	400	8 400			8 400			21.
Balogh Róbert	9	21	400	8 400		960	4 800	4 800	4 560	2
Topai Amina	20	21	400	8 400			8 400	400		55.
Szalisznyó Adrienn	20	21	400	8 400		3 600	12 000	400		83.
Kautzky Imola	21	21	400	8 400			8 400			85.
Takács Attila	21	21	400	8 400			8 400			25.
Sziládi Pál	18	21	400	8 000	400		8 000	1 200		65.
Baráth Olga	16	21	400	8 400		3 780	12 180	2 000		86.
Összesen	242	274		102 800	6 800	13 540	104 980	12 800	11 360	

² kiállított számla nem állt rendelkezésre

Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.

Levelezési cím: 2373, Dabas, Tavasz utca 3.

Telefon: +36-70-575-9844

Email: vincentauditor@vincentauditor.hu

www.vincentauditor.hu

Hátralék meghatározása:

274 adag * 400 Ft/adag	109 600 Ft
túlfizetés előző hónapról	-6 800 Ft
hátralék előző hóról	13 540 Ft
havi fizetendő összeg	116 340 Ft
tényleges befizetés	-104 980 Ft
keletkezett hátralék	11 360 Ft

Túlfizetés megállapítása:

274 adag	havi előírás
-220 adag	tényleges igénybevétel
32 adag x 400 Ft/adag=	12.800 Ft

Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.

Levelezési cím: 2373, Dabas, Tavasz utca 3.

Telefon: +36-70-575-9844 Email: vincentauditor@vincentauditor.hu

www.vincentauditor.hu

Általános iskola 50 %-os térítési díjat fizető napközis tanulók

Név	Tényl. étkezési nap	Előre fizetett nap	Napi térítési díj	Tárgyhavi fizetendő összeg	Túlfizetés		Hátralék		Tárgyhavi tényleges befizetés	Túlfizetés		Hátralék	Számla sorsz.
					(-) az előző hóról	(+)	(-)	(+)					
Balogh Szamanta	17	21	200	3 400	800				3 400	800			32.
Határ Melissza	19	21	200	4 200						400	4 200		50.
Nagy Gizella	21	21	200	4 200					4 200				33.
Berta Klaudia	2	2	200	400								400	99.
Palásti Petra	21	21	200	3 800	400				3 800				51.
Palásti Rozina	21	21	200	4 000	200				4 000				52.
Bóta Dávid	21	21	200	4 200					4 200				18.
Kovács Larissza	18	21	200	4 200						600	4 200		77.
Seres Viktor	21	21	200	4 200					4 200				19.
Abonyi Erik	3	3	200	600								600	88.
Határ Enikő	21	21	200	3 600	600				3 600				79.
Nagy Csaba	21	21	200	4 200					4 200				80.
Határ Raul	19	21	200	4 200					4 200	400			53.
Szirtes Márton	12	21	200	4 000	200				4 000	1 800			62.
Tamási Virág	15	21	200	4 000	200				4 000	1 200			23.
Balázs Lídia	18	21	200	4 200					4 200	600			54.
Balogh Hajnalka	17	21	200	3 400	800				3 400	800			40.
Berta Zita	2	2	200	400								400	100.
Kovács Ramóna	18	21	200	4 000	200					600	4 000		84.

Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.

Levelezési cím: 2373, Dabas, Tavasz utca 3.

Telefon: +36-70-575-9844 Email: vincentauditor@vincentauditor.hu

www.vincentauditor.hu

Név	Tényleges étkezési nap	Előre fizetett nap	Napi térítési díj	Tárgyhavi fizetendő összeg	Túlfizetés (-)	Hátralék (+)	Tárgyhavi tényleges befizetés	Túlfizetés (-)	Hátralék (+)	Számla sorsz.
Szabó Dóra	16	21	200	4 200			4 200	1 000		63.
Budavári Ida	20	21	200	4 200			4 200	200		43.
Abonyi Kamilla	3	3	200	600					600	89.
Határ Milán	19	21	200	4 200			4 200	400		56.
Minárovics Péter	21	21	200	4 200			4 200			44.
Minárovics Tamás	21	21	200	4 200			4 200			45.
Összesen	407	451		86 800	3 400		72 400	8 800	14 400	

Hátralék meghatározása:

451 adag * 200 Ft/adag	90 200 Ft
túlfizetés előző hónapról	-3 400 Ft
havi fizetendő összeg	86 800 Ft
tényleges befizetés	-72 400 Ft
keletkezett hátralék	14 400 Ft

Túlfizetés megállapítása:

451 adag	havi előírás
-407 adag	tényleges igénybevétele
44 adag x 200 Ft/adag =	8 800 Ft

Általános iskola teljes térítési díjat fizető menzás tanulók

Név	Tényleg étkezési nap	Előre fizetett nap	Napi térítési díj	Tárgyhavi fizetendő összeg	Túlfizetés		Hátralék (+)	Tárgyhavi tényleges befizetés	Túlfizetés		Hátralék (+)	Számla sorsz.
					(-)	az előző hóról			(-)	tárgyhavi összege		
Zakar Norbert	17	21	260	4 680	780			4 680	1 040			69.
Kamasz Kevin	21	21	260	4 940	520			4 940				68.
Ondó Petra	18	21	260	5 460				5 460	780			70.
Szabó Ramóna	19	21	260	5 460				5 460	520			35.
Szlávi Luca	14	21	260	4 940	520			4 940	1 820			36.
Tóth Bianka	21	21	260	4 680	780			4 680				71.
Gál Szabolcs	21	21	260	3 900	1 560			3 900				20.
Mihály Réka	20	20	260	4 400	800			4 400				22.
Szendrei Bence	20	21	260	4 160	1 300			4 160	260			12.
Fakan Fanni	9	21	260	3 900	1 560			3 900	3 120			81.
Puskás Gréta	20	21	260	5 200	260			5 200	260			38.
Varga Petra	20	21	260	4 680	780			4 680	260			24.
Birkás Petra	21	21	260	5 460				5 460				73.
Lendvai Krisztián	18	21	260	5 460				5 460	780			64.
Farkas Zsanett	14	21	260	3 900	1 560			3 900	1 820			13.
Duka Dominik	20	21	260	5 460				5 460	260			74.
Vastag Virág	21	21	260	5 460				5 460				26.
Összesen	314	356		82 140	10 420			82 140	10 920			

Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.

Levelezési cím: 2373, Dabas, Tavasz utca 3.

Telefon: +36-70-575-9844

Email: vincentauditor@vincentauditor.hu

www.vincentauditor.hu

Túlfizetés megállapítása:

356 adag	havi előírás
-314 adag	tényleges igénybevétel
42 adag x 260 Ft/adag=	10.920 Ft

Általános iskola 50 %-os térítési díjat fizető menzás tanulók

Név	Tényl. étkezési nap	Előre fizetett nap	Napi térítési díj	Tárgyhavi fizetendő összeg	Túlfizetés		Hátralék (+)	Tárgyhavi tényleges befizetés	Túlfizetés		Hátralék (+)	Számla sorsz.
					(-)	az előző hóról			(-)	tárgyhavi összege		
Szabó Vivien	21	21	130	2 470	260			2 470				39.
Berta Norbert	21	21	130	2 600	130			2 600				42.
Összesen	42	42		5 070	390			5 070				

A tárgydíj elszámolás sem túlfizetést, sem hátralékot nem tartalmaz.

2. számú melléklet

1. táblázat		2. táblázat	
3. táblázat		4. táblázat	
5. táblázat		6. táblázat	
7. táblázat		8. táblázat	
9. táblázat		10. táblázat	
11. táblázat		12. táblázat	
13. táblázat		14. táblázat	
15. táblázat		16. táblázat	
17. táblázat		18. táblázat	
19. táblázat		20. táblázat	
21. táblázat		22. táblázat	
23. táblázat		24. táblázat	
25. táblázat		26. táblázat	
27. táblázat		28. táblázat	
29. táblázat		30. táblázat	
31. táblázat		32. táblázat	
33. táblázat		34. táblázat	
35. táblázat		36. táblázat	
37. táblázat		38. táblázat	
39. táblázat		40. táblázat	
41. táblázat		42. táblázat	
43. táblázat		44. táblázat	
45. táblázat		46. táblázat	
47. táblázat		48. táblázat	
49. táblázat		50. táblázat	
51. táblázat		52. táblázat	
53. táblázat		54. táblázat	
55. táblázat		56. táblázat	
57. táblázat		58. táblázat	
59. táblázat		60. táblázat	
61. táblázat		62. táblázat	
63. táblázat		64. táblázat	
65. táblázat		66. táblázat	
67. táblázat		68. táblázat	
69. táblázat		70. táblázat	
71. táblázat		72. táblázat	
73. táblázat		74. táblázat	
75. táblázat		76. táblázat	
77. táblázat		78. táblázat	
79. táblázat		80. táblázat	
81. táblázat		82. táblázat	
83. táblázat		84. táblázat	
85. táblázat		86. táblázat	
87. táblázat		88. táblázat	
89. táblázat		90. táblázat	
91. táblázat		92. táblázat	
93. táblázat		94. táblázat	
95. táblázat		96. táblázat	
97. táblázat		98. táblázat	
99. táblázat		100. táblázat	

3. számú melléklet



TÖRTELI SZENT ISTVÁN KIRÁLY ÁLTALÁNOS ISKOLA

2747 Törtel Szent. István tér 2.

Tel.: 06-30/510-1344

E-mail: igazgato@tortelsuli.hu

OM: 032342

Ikt.sz.: 582/2019

Törtel Község Önkormányzata
Godó Tibor polgármester

Törtel
Szent István tér 1.
2747

Tisztelt Polgármester Úr!

Az Ön által 2019. szeptember 4-én megküldött, a gyermekétkeztetési térítési díjak beszedésének, étkezés nyilvántartásának ellenőrzéséről szóló belső ellenőri jelentés tartalmát vezetőtársammal, az érintett kollégákkal megismertük.

A jelentésben foglaltakkal kapcsolatban a következő tájékoztatást adjuk:

„Az étkezési típusok és a fizetési kötelezettségek nem különülnek el az analitikus nyilvántartásban”

Iskolánkban évtizedek óta (legalább 40 éve) alkalmazott gyakorlat az analitikus nyilvántartás vezetésére az étkezők évfolyamonkénti, névsor szerinti rögzítése, mivel az adott csoport nyilvántartását a tantárgyfelosztásban napközis nevelői feladatok ellátására kijelölt pedagógus végezte. A tanulók neve mellett jól látható módon jelölve van a rá vonatkozó étkezési típus, és a fizetési kötelezettség formája, amely a napközis kollégák számára áttekinthető és értelmezhető. Mindig a legnagyobb odafigyeléssel rögzítették az adatokat, állították ki a csekkeket, amellet hogy ők nem pénzügyi szakemberek, pedagógus végzettséggel rendelkeznek, fő feladatuk a tanulók nevelése-oktatása.

Az analitikus nyilvántartás szabályszerűségét belső ellenőr soha nem vizsgálta, ennél fogva vezetésével kapcsolatban kifogás eddig nem merült fel.

Az elmúlt 3-4 évben nyílt lehetőség adminisztratív munkakörben alkalmazott dolgozó segítségével ellátni a feladatot.

A nyilvántartást a pedagógusok és az adminisztratív munkatárs a legnagyobb körültekintéssel vezetik. Reggel az első órában az adminisztrátor minden osztályban személyesen méri fel az étkezők pontos létszámát. Ezután megadott időpontra tájékoztatást küld a napközis konyha vezetőjének a napi étkezők számáról.

Az önkormányzat gazdasági csoportja részére az analitikus nyilvántartás adatai alapján elektronikusan készített kimutatást készítünk minden hónap 10. napjáig. Ezt a táblázatos

kimutatást 12 évvel ezelőtt a gazdasági csoport akkori vezetője készítette, a jelenleg is alkalmazott tartalommal és formában. Ez idáig ezt kérték, elfogadták. A gazdasági csoport az analitikus nyilvántartást egyetlen alkalommal sem tekintette át. A kimutatáson megjegyzésre került, hogy megegyezik a naplóval és az analitikus nyilvántartással.

„A nyilatkozatok nem elégségesek a normatív kedvezmény megállapítására, alátámasztására, nem tartalmaznak minden olyan információt, melyről a központi jogszabály rendelkezik.”

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményről szóló határozatokat, a jogosultakat a gyermek- és ifjúságvédelmi felelős (Mczei Györgyné) már augusztusban személyesen egyeztetni az önkormányzat munkatársával, és a napközis beíratásra osztályonkénti kimutatást készít a jogosultakról. Erre azért van szükség, mert a szülők nagy része nem hozza magával igazolásként a szükséges határozatokat, sok esetben nem is találja. Az iskola ezeket őrzi, nyilvántartja.

A nyilatkozatok kitöltését a beíratkozáskor a napközis nevelők segítik, de sok esetben tapasztaljuk, hogy egyes szülők nem tudják pontosan a gyermekeik születési idejét sem. Az iskola jogszabályi előírások szerint nem kérhet a szülőktől más igazoló dokumentumot a gyermekek számát és korát illetően, a nyilatkozat kitöltése, az adatok valóságtartalma a szülő felelőssége.

A gyermek- és ifjúságvédelmi felelős kimutatásán szerepel a határozatok lejártának ideje. Ezt az osztályfőnökök, napközis nevelők, az adminisztrátor figyeli. Számtalan esetben az iskola hívja fel a szülő figyelmét a gyvk lejártának határidejére, és ösztönzi a szülőt, hogy az önkormányzatnál tegye meg a meghosszabbításhoz szükséges intézkedést.

„A teljesítményt a szervezeti egységek vezetői nem követik nyomon és nem felügyelik megfelelően”

Az általános iskola részéről minden hónapban kiküldi az intézményvezető a fizetési felszólítást a hátralékkal rendelkezőknek. A napközis nevelő, az osztályfőnök személyesen vagy telefonon is megkeresi a szülőt, és felhívja figyelmét a befizetési kötelezettségre. A befizetés elmaradása esetén az étkeztetést az intézményvezetés nem engedélyezi a tanuló számára a tartozás kiegyenlítéséig. Komoly összefogással próbáljuk elkerülni ezeket a gyermek számára kedvezőtlen helyzeteket.

Az önkormányzatot az intézményvezető az adminisztrátor munkatárs által havi rendszerességgel tájékoztatja a fizetési hátralékkal rendelkezőkről, a tartozás összegéről.

A Belső ellenőri jelentésben megfogalmazott hiányosságok és a jelenlegi gyakorlat megszüntetésére a javaslatok alapján az alábbi intézkedéseket hozzuk:

1. 2019. szeptember 2-től az étkezők analitikus nyilvántartását nem osztályonkénti névsor szerint, hanem étkezési típusonként és fizetési kötelezettségek szerint elkülönítve vezetjük a jelentésben javasolt minta alapján.
2. A hátralékokat, túlfizetéseket külön táblázatban is kimutatjuk. A nyilvántartott díjhátralékról a negyedévenként tájékoztatást küldünk a polgármesternek.
3. A 2019-2020. tanévre történő napközis beiratkozáskor már a kormányrendeletnek megfelelő Nyilatkozatot (8. számú melléklet) töltötték ki a szülők a napközis nevelők segítségével. Ezek tartalmát valamint szabályszerűségüket a kedvezmények alátámasztására, ellenőrizzük. Esetlegesen hiányzó adatokat pótoljuk.

Törtel, 2019. szeptember 9.



Tisztelettel:


Radicsné Sáfrán Erika
intézményvezető



Törteli Tulipán Óvoda
2747 Törtel Kossuth Lajos út 1-5
Telefon: 06 53/376-040
OM032804
e-mail: vezeto@tulipanovi.hu

Ikt. 95/2019

Tárgy: belső ellenőri jelentésre vonatkozó intézményvezetői megállapítások

Tisztelt Jegyző Asszony!
Tisztelt Pintérné Veres Ildikó!

A Vincent Auditor Kft. által 2019. augusztus 15-én készített gyermekétkeztetésre vonatkozó jelentésre a következő megállapításokat teszem.

1.

A nyomtatvány kötelező egyezőségei:

havi előleg = előre befizetett napok száma * napi térítési díj – előző havi túlfizetés
tárgyhavi túlfizetés = a hiányzás napjainak száma * intézményi térítési díj
tárgyhavi hátralék = előző hónapról áthozott + tárgydíjszaki követelés

Az általunk vezetett és mellékelt 328/2011.(XII. 29.) Korm. rendelet 4. sz melléklet vezetéséből egyértelműen látszik, hogy az óvoda a belső ellenőri megállapításnak megfelelően vezeti.

2.

Észrevételezzük, hogy a jelenleg alkalmazott nyilvántartási móddal az analitikában nem különül el a kedvezményes és a térítési díjat fizető ellátotti adagszám.

Az általunk vezetett és mellékelt 328/2011.(XII. 29.) Korm. rendelet 4. sz melléklet vezetéséből egyértelműen látszik, hogy az óvoda a belső ellenőri megállapításnak megfelelően vezeti. A megjegyzés rovatban feltüntetjük a 6. melléklet a 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelethez tartozó, a szülő által választott kedvezmény igénybevételének jogcímeinek betűjelét.

Továbbá az intézményvezető havonta elkészíti és leadja a gyermekenként és jogcímenként elkülönített havi adagszámot a gazdasági vezetőnek. (mellékelve).

3.

- Abonyiné Kovács Ágnes 2019. március 10-én nyilatkozott arról, hogy a családban három gyermeket nevelnek. Az ellenőrzött dokumentumban ennek ellenére két gyermeket tüntetett fel, akik közül Abonyi Miló 2016. augusztus 29-én született gyermek jár az óvodába.

Abonyiné Kovács Ágnes szabályosan töltötte ki a nyilatkozatot, mivel intézményünkbe csak két gyermeke jár.

A 6. melléklet a 328/2011. (XII. 29.) Korm. rendelethez NYILATKOZAT kitöltési útmutatója egyértelműen rendelkezik arról, hogy

*** A pont csak akkor töltendő, ha az ugyanazon intézménybe járó több gyermeke után ugyanazon jogcímen igényli a szülő/más törvényes képviselő/gondviselő a normatív kedvezményt. Ha különbözik a jogcím, gyermekenként külön nyilatkozatot kell kitölteni. A gyermekek számának megfelelően a sorok értelemszerűen bővíthetők.**

Kérem az alábbi észrevételeim figyelembevételét a belső ellenőri jelentés elfogadásánál.

Törtel, 2019.09.05.

**Köszönettel: Jaczina Zoltánné
intézményvezető**

4. számú melléklet

Tör/2.19-14/20.19

Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.
Levelezési cím: 2373, Dabas, Tavasz utca 3.
Telefon: +36-70-575-9844 Email: vincentauditor@vincentauditor.hu
www.vincentauditor.hu

VÁLASZ

A Törteli Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a gyermekétkeztési térítési díjak beszedésének, étkezés nyilvántartásának ellenőrzéséről készült jelentés-tervezethez tett észrevételre

Törteli Szent István Király Általános Iskola

Radicsné Sáfrán Erika

Intézményvezető részére

Tisztelt Intézményvezető Asszony!

A 2019. szeptember 9-én kelt, elektronikus úton szintén 2019. szeptember 9-én érkezett észrevételeire a következőkben válaszolunk:

- 1.) Az étkezők analitikus nyilvántartásának vezetési kötelezettségét 2012. január 13-tól a 328/2011. (XII.29.) Kormányrendelet 4. számú melléklete írja elő.

A nyomtatvány tartalmából következik, hogy a kötelező egycsoportot biztosítani kell soronként/oszloponként, illetve összegezve is.

A Magyar Államkincstár részére történő normatíva felhasználás elszámolásának alapbizonylata az év közben folyamatosan, szabályszerűen vezetett étkezők analitikus nyilvántartása. Ennek következtében e kimutatást oly módon kell elkészíteni, hogy a szükséges információk alátámasztottan rendelkezésre álljanak úgy az igénybevétellel összefüggően finanszírozott dolgozói létszám, mint a működési kiadások támogatásának tekintetében.

A Magyar Államkincstár által elvégzett, a normatív támogatások lehívásának jogszerűségére vonatkozó ellenőrzése során kizárólag e kimutatás alapján történik az ellátotti létszámhoz viszonyított intézményi és személyi térítési díjfizetésre vonatkozó adagszám értékelése, az intézmény által megküldött külön kimutatás nem hitelt érdemlően alátámasztó dokumentum.

Az elmúlt 12 évben gyökeresen megváltozott a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásáról szóló 1997. évi XXXI. törvény. Ilyen pl. a „nagy családos” helyett a 3, vagy több gyermeket nevelő, vagy az „állami gondozott” helyett a nevelésbe be vett gyermek megnevezés, amit célszerűnek tartunk figyelembe venni.

Nem tekinthető szabályszerűnek az Önök által alkalmazott nyilvántartási mód, mely szerint a napló és az étkezők analitikus nyilvántartása egyezőséget mutat.

A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások és gyermekvédelmi szakellátások térítési díjáról és az igénylésükhöz felhasználható bizonyítékokról szóló 328/2011. (XII.29.) kormányrendelet előírásai szerint ugyanis:

3/A. Gyermekétkeztetés

13. § (1) Ha az intézményi és szünidei gyermekétkeztetést betegség vagy más ok miatt a gyermek nem veszi igénybe, a kötelezett az intézmény vezetőjénél, a szünidei gyermekétkeztetést biztosítónál bejelenti

a) a távolmaradást és annak várható időtartamát, valamint

b) a távolmaradásra okot adó körülmény megszűnését és azt, hogy a gyermek mikor veszi igénybe újból a gyermekétkeztetést.

(1a) Ha az intézmény házirendje vagy az étkeztetésre vonatkozó szabályzata kedvezőbben nem rendelkezik, a kötelezett az (1) bekezdés a) pontja szerinti bejelentést követő naptól a távolmaradás idejére mentesül az intézményi gyermekétkeztetésért fizetendő térítési díj fizetésének kötelezettsége alól.

(2) Az intézményi gyermekétkeztetés személyi térítési díjának előre történő megfizetése esetén, ha az adott hónapra fizetendő térítési díj összege kevesebb, mint a már befizetett összeg, úgy a többletet a következő fizetés alkalmával be kell számítani, vagy vissza kell fizetni. Ha a fizetendő személyi térítési díj összege növekszik, a befizetett és a ténylegesen fizetendő összeg különbözetét visszamenőleg kell megfizetni.

Tekintettel arra, hogy Törtel Község Önkormányzata külön nem rendelkezett az igénybevétel tárgynapi lemondhatóságáról, így az étkezést biztosítónak saját forrásból kell biztosítania a tárgynapra lefőzött és figyelembe nem vehető kis- és nagyétkeztést fizetési kötelezettségtől függetlenül a hiányzás ily módon történő kezelése miatt. Az elkövetkezendő időszakban szükséges a jogszabályi előírás megfelelő alkalmazása.

Itt hívjuk fel a figyelmet, hogy az étkeztetéshez kapcsolódó normatív támogatás ellenőrzése során az osztálynaplókat és tartalmukat nem vizsgálják, kizárólag a vezetett analitika releváns.

2.) Szülői nyilatkozatok

Gyvt:

Pénzhelyi és természetbeni ellátások

18. § (1) A jogosult gyermek számára

a) a gyámhatóság az e törvényben meghatározott feltételek szerint rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultságot állapít meg.

(1a) A települési önkormányzat vagy a fenntartó az e törvényben meghatározott módon, természetbeni ellátásként biztosítja a gyermekétkeztetést.

Ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés

21/B. § (1) Az intézményi gyermekétkeztetést ingyenesen kell biztosítani

b) az 1–8. évfolyamon nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha
ba) rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül, vagy
bb) nevelésbe vették;

(2) Az intézményi gyermekétkeztetést az intézményi térítési díj 50%-os normatív kedvezményével kell biztosítani

b) az 1–8. és az azon felüli évfolyamon nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő tanuló számára, ha olyan családban él, amelyben három vagy több gyermeket nevelnek, feltéve, hogy az (1) bekezdés b) pont ba) alpontja alapján a tanuló nem részesül ingyenes intézményi gyermekétkeztetésben;

c) az (1) bekezdés a), b) és d) pontja szerinti életkorú, tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek számára, feltéve, hogy az (1) bekezdés alapján a gyermek nem részesül ingyenes intézményi gyermekétkeztetésben.

(3) Az (1) bekezdés a) pont ac) alpontja és (2) bekezdés b) pontja szerinti ingyenes vagy kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés biztosításához közös háztartásban élőként kell figyelembe venni

a) a tizennyolc éven aluli,

b) a huszonöt évesnél fiatalabb, köznevelési intézményben nappali rendszerű iskolai oktatásban részt vevő, a nappali oktatás munkarendje szerint szervezett felnőttoktatásban részt vevő vagy felsőoktatási intézményben nappali képzésben tanuló, és

c) életkortól függetlenül a tartósan beteg vagy súlyos fogyatékos gyermeket, kivéve a nevelőszülőnél ideiglenes hatállyal elhelyezett gyermeket, valamint a nevelőszülőnél elhelyezett nevelésbe vett gyermeket és utógondozói ellátásban részesülő fiatal felnőttet.

(4) Az (1) bekezdés *a)* pont *ad)* alpontjában meghatározott összeg számításánál – a kérelem benyújtásának időpontjában – közös háztartásban élő családtagként kell figyelembe venni az egy lakásban együtt lakó, ott bejelentett lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel rendelkező

a) szülőt, a szülő házastársát vagy élettársát,

b) a (3) bekezdés szerinti gyermeket,

c) az *a)* és *b)* pontba nem tartozó, a Ptk. családjogra irányadó szabályai alapján a szülő vagy házastársa által eltartott rokont.

(5) A családbafogadó gyám a saját és a gyámsága alatt álló gyermek tekintetében is kérheti az ingyenes vagy kedvezményes intézményi gyermekétkeztetésre való jogosultság megállapítását, ha az (1) vagy (2) bekezdésben meghatározott feltételek valamelyik gyermek tekintetében fennállnak. A (2) bekezdés *b)* pontja szerinti esetben a családbafogadó gyám saját gyermekeinek és a gyámsága alatt álló gyermekeknek a számát össze kell adni. A (4) bekezdés alkalmazásában szülő alatt a családbafogadó gyámot is érteni kell.

(6) Az ingyenes vagy kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés gyermekenként csak egy jogcímen vehető igénybe.

328/2011. (XII.29.) Korm. rend:

7. Az ellátások igényléséhez és a térítési díjak megállapításához felhasználható bizonyítékok köre

17. § (2) A kötelezett

b) a Gyvt. 21/B. § (1) bekezdés *b)–d)* pontja és a Gyvt. 21/B. § (2) bekezdése szerinti ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetés igénybevételéhez a 8. melléklet szerinti nyilatkozatot és az adott jogcím igazolására **a 18. §-ban előírt dokumentumot nyújtja be az intézményvezetőnek.**

(3) A kötelezett egy nyilatkozatot nyújt be, ha az ugyanazon intézménybe járó több gyermeke után azonos jogcímen igényli az ingyenes vagy kedvezményes gyermekétkeztetést.

18. § (1) és intézményi gyermekétkeztetés esetében a Gyvt. 21/B. § (2) bekezdés *b)* pontja szerinti normatív kedvezmény megállapításához be kell szerezni a kötelezett nyilatkozatát. A nyilatkozatnak tartalmaznia kell a Gyvt. 21/B. § (3) bekezdésben meghatározott gyermekek számát.

(2) Az (1) bekezdés szerinti gyermekek számában történt változást az intézmény vezetőjének a változást követő 15 napon belül írásban be kell jelenteni.

(3) Az eltartott gyermekek számának megváltozása esetén az új térítési díjat a (2) bekezdés szerinti bejelentést követő hónap első napjától kell megfizetni.

(4) A kötelezett – a (4a) bekezdésben foglalt kivétellel – **benyújtja az intézményvezetőnek a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultságot megállapító hatósági döntés másolatát ...gyermekétkeztetés esetében a Gyvt. 21/B. § (1) bekezdés *b)* pont *ba)* alpontjában és *c)* pontjában, valamint a Gyvt. 21/B. § (2) bekezdés *a)* pontjában foglalt ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés igénybevételéhez.**

(4a) Ha a szülő, más törvényes képviselő a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. (IX. 10.) Korm. rendelet 66/A. § (2) bekezdése alapján a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény első alkalommal történő megállapításakor kérte a határozat egy példányának megküldését a gyermekétkeztetést biztosító intézmény számára, a határozat érvényességének időtartama alatt a határozat másolatát nem kell benyújtania az intézményvezetőnek.

(5) ...intézményi gyermekétkeztetésnél a Gyvt. 21/B. § (2) bekezdés c) pontjában foglaltak fennállását a magasabb összegű családi pótlék megállapításáról szóló határozat másolatával, ennek hiányában

a) tartós betegség esetén szakorvosi igazolással,

b) fogyatékoság esetén a családok támogatásáról szóló 1998. évi LXXXIV. törvény végrehajtásáról szóló 223/1998. (XII. 30.) Korm. rendelet 7/A. § (1) bekezdése szerinti szakértői és rehabilitációs bizottság szakvéleményével kell igazolni.

(6) Ha a gyermek a Gyvt. 21/B. § (1) és (2) bekezdése szerinti ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetésre is jogosult, számára az ingyenes étkezésre való jogosultságot kell megállapítani. Ebben az esetben a kötelezettnek kizárólag az ingyenes étkezésre való jogosultság feltételének fennállását kell igazolnia.

A fentiekre tekintettel nem kizárólag a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők részére állapítható meg személyi térítési díjfizetési kötelezettség, melyről a megfelelő dokumentumoknak rendelkezésre kell állnia.

- 3.) A hátralék behajtása nem intézményi, hanem jegyzői hatáskör a vonatkozó Kormányrendelet előírásai szerint:

6. A térítési díj befizetése és ellenőrzése

16. § (1) A személyi térítési díjat az igénybevétel napjától havonként – ha a települési önkormányzat vagy a megállapodás másként nem rendelkezik –

a) az intézményi gyermekétkeztetés esetén a tárgyhónap 10. napjáig...kell befizetni az ellátást nyújtó intézmény elszámolási számlájára.

(2) Az intézmény vezetője ellenőrzi, hogy a megállapított térítési díj befizetése havonként megtörténik-e. Ha a kötelezett a befizetést elmulasztotta, az intézményvezető 15 napos határidő megjelölésével a kötelezettet írásban felhívja az elmaradt térítési díj befizetésére. Ha a határidő eredménytelenül telt el, az intézmény vezetője a kötelezett nevét, lakcímét és a fennálló díjhátralékot nyilvántartásba veszi.

(3) A (2) bekezdés szerint nyilvántartott díjhátralékról az intézmény vezetője negyedévenként tájékoztatja a fenntartót a térítésidő-hátralék behajtása vagy a behajthatatlan hátralék törlése érdekében.

Véleményünk szerint célszerű írásban szabályozni a hátralékkezelés rendjét az általános iskola és a Polgármesteri Hivatal, mint Szolgáltató között.

Az intézkedési tervben leírtakkal egyetértünk, javasoljuk azonban a polgármesteri tájékoztatás helyett a jegyző, mint hivatal vezetője részére megküldeni a tárgyidőszaki elmaradást tartalmazó név szerinti kimutatást (a feladatot ellátó szerv a Polgármesteri Hivatal).

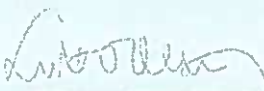
Észrevételeit köszönjük.

Dabas, 2019. szeptember 11.

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégj.sz.: 13-09-120438

Tisztelettel:


Kormos Anna
Vizsgálatot végző ellenőr


Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Tör / 219-13 / 2019

Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.
Levelezési cím: 2373, Dabas, Tavasz utca 3.
Telefon: +36-70-575-9844 Email: vincentauditor@vincentauditor.hu
www.vincentauditor.hu

VÁLASZ

A Törteli Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a gyermekétkeztetési térítési díjak beszedésének, étkezés nyilvántartásának ellenőrzéséről készült jelentés-tervezethez tett észrevételre

Törteli Tulipán Óvoda

Jaczina Zoltánné

Intézményvezető részére

Tisztelt Intézményvezető Asszony!

A 2019. szeptember 5-én kelt, elektronikus úton 2019. szeptember 9-én érkezett észrevételeire a következőkben válaszolunk:

Véleményünk szerint az Ön által küldött írásbeli dokumentum 1. és 2. pontja egybefüggően kezelendő.

- A nem teljes körű kitöltésre tett megállapításunkat továbbra is fenntartjuk, mivel a nyomtatvány utolsó, összegző sora nem kitöltött, így nem ellenőrizhető átlátható módon, hogy az adott hónapban a fizetésre kötelezettek teljes körűen teljesítették-e az igénybevétel értékének megtérítését.

Megjegyezzük, hogy az alkalmazott nyomtatvány adattartalmából egyértelműsíthető, hogy az adott oldal összegző sor/oszlopai között is fenn kell állnia az egyezőségnek, mely jelen időszakban nem biztosított.

A Magyar Államkincstár részére történő normatíva felhasználás elszámolásának alapbizonylata az év közben folyamatosan, szabályszerűen vezetett étkezők analitikus nyilvántartása.

Ennek következtében e kimutatást oly módon kell elkészíteni, hogy a szükséges információk alátámasztottan rendelkezésre álljanak úgy az igénybevétellel összefüggően finanszírozott dolgozói létszám, mint a működési kiadások támogatásának tekintetében.

A Magyar Államkincstár által elvégzett, a normatív támogatások lehívásának jogszerűségére vonatkozó ellenőrzése során kizárólag e kimutatás alapján történik az ellátotti létszámmal viszonyított intézményi és személyi térítési díjfizetésre vonatkozó adagszám értékelése, az Ön által megküldött külön kimutatás nem releváns az ellenőrök számára.

Erre tekintettel ismételtén felhívjuk a figyelmet az étkezők analitikus nyilvántartásának a fizetési kötelezettség alapján történő elkülönített, szabályszerű, teljes körű vezetésére.

- Abonyi Norbert és Abonyi Miló esetében észrevételére tekintettel jelentésünket módosítottuk.

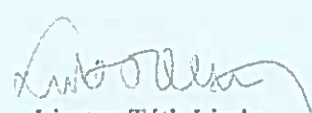
Észrevételeit köszönjük.

Dabas, 2019. szeptember 11.

Tisztelettel:


Kormos Anna
Vizsgálatot végző ellenőr

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégj.sz.: 13-09-120438


Líztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Melléklet: pályázati felhívás

Pályázati felhívás

A pályázatot meghirdető szerv neve, címe: Törtel Község Önkormányzata
2747 Törtel, Szent István tér 1.

A munkakör megnevezése:

Felnőtt háziorvos: a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelővel kötött szerződés alapján, vállalkozás keretében történő területi ellátási kötelezettség alapján történő feladatellátás vagy határozatlan idejű közalkalmazotti jogviszony keretében történő feladatellátás.

A munkavégzés helye:

2747 Törtel, Körösi út 47.

Pályázati feltételek:

- Az önálló orvosi tevékenységről szóló 2000. évi II. tv-ben, a végrehajtásáról szóló 313/2011. (XII.23.) Kormányrendeletben, a háziorvosi, házi gyermekorvosi és fogorvosi tevékenységről szóló 4/2000. (II. 24.) EüM rendeletben előírt feltételek,
- Büntetlen előélet, cselekvőképesség.

A pályázathoz csatolandó:

- Orvosi egyetemen szerzett diploma másolata,
- Szakirányú és egyéb szakképzettséget igazoló bizonyítvány másolata,
- Rövid önéletrajz, illetőleg az eddigi tevékenység, szakmai program ismertetése,
- Szakmai gyakorlatok leírása (hely, idő),
- Magyar Orvosi Kamara (MOK) tagságról igazolás,
- Orvosok Országos Nyilvántartásba vételéről szóló (OONYI) igazolvány másolata,
- Büntetőjogi nyilatkozat, hogy a törvényben és kiírásban szereplő feltételeknek megfelel, illetve vele szemben kizáró ok nem áll fenn.
- 3 hónapnál nem régebbi erkölcsi bizonyítványt,
- Nyilatkozat, mely szerint hozzájárul ahhoz, hogy a pályázat elbírálásában résztvevők a pályázati anyagot megismerhessék.

A pályázat leadásának határideje:

2019. október 31.

A pályázat elbírálásának határideje:

2019. november 15.

A pályázatok benyújtásának módja, helye:

A pályázatokat 1 példányban, személyesen vagy postai úton zárt borítékban lehet benyújtani Törtel Község Önkormányzata címére (2747 Törtel, Szent István tér 1. szám). A borítékra kérjük ráírni: „Felnőtt háziorvosi pályázat”.

A pályázattal kapcsolatban további információ az 53/576-010-es telefonszámon kérhető.

A pályázatok elbírálásának módja:

A pályázat nyerteséről Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete dönt.

Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete fenntartja magának a jogot, hogy a pályázatot eredménytelennek nyilvánítsa. A pályázatok elbírálásának eredményéről a pályázók tájékoztatást kapnak.

Melléklet: pályázati felhívás

Pályázati felhívás

A pályázatot meghirdető szerv neve, címe: Törtel Község Önkormányzata
2747 Törtel, Szent István tér 1.

A munkakör megnevezése: Házi gyermekorvos.

A munkavégzés helye:

2747 Törtel, Kossuth Lajos út 8.

A jogviszony időtartama:

Határozatlan idejű, házi gyermekorvosi alapellátásra kötött vállalkozói szerződés, területi ellátási kötelezettséggel vagy közalkalmazotti jogviszony.

Foglalkoztatás jellege:

Közalkalmazotti jogviszony esetén teljes munkaidő, vállalkozói szerződés alapján: teljes munkaidő a 4/2000.(II.25.) EüM. rendelet 2.§ (3) bekezdés alapján.

A munkakörbe tartozó lényeges feladatok:

A háziorvosi, házi gyermekorvosi és fogorvosi tevékenységről szóló 4/2000.(II.25.) EüM rendelet 4.§. (3) bekezdésében foglaltak, továbbá az óvodai-bölcsődei, és iskolai egészségügyi ellátás.

Pályázati feltételek:

- Felsőfokú (egyetemi) végzettség, általános orvosi szakképzettség, csecsemő- és gyermekgyógyászati szakorvos szakképesítés.
- A pályázó egészségügyi szolgáltatást végző egyéni vállalkozó vagy gazdasági társaság tagja, vállalkozás keretében történő működtetés.
- A háziorvosi, házi gyermekorvosi és fogorvosi tevékenységről szóló 4/2000.(II. 25.) EüM rendeletben foglalt képzési előírásoknak való megfelelés.
- Büntetlen előélet, cselekvőképesség.
- Magyar Orvosi Kamarai tagság.
- Az önálló orvosi tevékenységről szóló 2000. évi II. törvényben és a végrehajtásáról szóló 313/2011. (XII. 23.) Korm. rendeletben előírt feltételek teljesítése.

A pályázat részeként benyújtandó iratok, igazolások:

- Iskolai végzettséget, szakirányú képzettséget tanúsító okiratok másolata.

- Részletes szakmai önéletrajz.
- Három hónapnál nem régebbi erkölcsi bizonyítvány, amely igazolja a büntetlen előéletet és azt, hogy a pályázó nem áll foglalkozástól eltiltás hatálya alatt.
- Magyar Orvosi kamarai tagság igazolása.
- Egészségügyi alkalmasságot igazoló okirat.
- Érvényes működési nyilvántartás (Egészségügyi Nyilvántartási és Képzési Központ) igazolása.
- A vállalkozói formától függően az egyéni vállalkozói igazolvány, illetve társas vállalkozás esetén a cégbírósi bejegyzést igazoló okirat másolata.
- A működtetési jog meglétét igazoló okirat hitelesített másolata, vagy a működtetési jog megszerzése feltételeinek fennállását igazoló határozat.
- A pályázó hozzájáruló nyilatkozata arra vonatkozóan, hogy a pályázati eljárásban való résztvevő személyek a pályázati anyagot megismerjék, abba betekinthessenek.
- A pályázónak nyilatkoznia kell arról, hogy a pályázat elbírálását zárt ülésen kéri, vagy hozzájárul a nyilvános tárgyaláshoz.

A munkakör betölthetőségének időpontja:

Azonnal. (Vállalkozási formában a feladat-ellátási szerződés megkötését és az egészségügyi tevékenység folytatására vonatkozó praxisengedély alapján, a Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelővel (NEAK) megkötött finanszírozási szerződés hatályba lépését követően.)

A pályázat benyújtásának határideje: 2019. október 31.

A pályázat elbírálásának határideje: 2019. november 15.

A pályázatok benyújtásának módja, helye:

A pályázatokat 1 példányban, személyesen vagy postai úton zárt borítékban lehet benyújtani Törtel Község Önkormányzata címére (2747 Törtel, Szent István tér 1. szám). A borítékra kérjük ráírni: „Házi gyermekorvos”.

A pályázattal kapcsolatban további információ az 53/576-010-es telefonszámon kérhető.

A pályázatok elbírálásának módja:

A pályázat nyerteséről Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete dönt. Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete fenntartatja magának a jogot, hogy a pályázatot eredménytelennek nyilvánítsa. A pályázatok elbírálásának eredményéről a pályázók tájékoztatást kapnak.

7. számú melléklet

Melléklet: pályázati felhívás

Pályázati felhívás

A pályázatot meghirdető szerv neve, címe: Törtel Község Önkormányzata
2747 Törtel, Szent István tér 1.

A munkakör megnevezése: védőnő (II. számú védőnői körzet)

A munkavégzés helye:

2747 Törtel, Kossuth Lajos u. 8.

A jogviszony időtartama:

Határozatlan idejű, közalkalmazotti jogviszony.

Foglalkoztatás jellege:

Teljes munkaidő.

A munkakörbe tartozó, illetve a vezetői megbízással járó lényeges feladatok:

A területi védőnői feladatok ellátásáról szóló 49/2004. (V.21.) ESZCSM rendeletben meghatározott feladatok ellátása.

Illetmény és juttatások:

Az illetmény megállapítására és a juttatásokra a Közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvényrendekezései az irányadók.

Pályázati feltételek:

- Főiskola, védőnői oklevelet szerzett vagy azzal egyenértékűnek elismert oklevél,
- Felhasználói szintű MS Office (irodai alkalmazások),
- Magyar Egészségügyi Szakdolgozói Kamarai tagság igazolása,
- magyar állampolgárság,
- büntetlen előélet és annak igazolása, hogy a pályázó nem áll foglalkozástól való eltiltás hatálya alatt,
- cselekvőképesség,
- egészségügyi alkalmasság.

A pályázat elbírálásánál előnyt jelent:

- Védőnői ellátásban szerzett tapasztalat,

- Stefánia Védőnői Nyilvántartó Rendszer használatának ismerete,
- „B” kategóriás jogosítvány.

A pályázat részeként benyújtandó iratok, igazolások:

- részletes szakmai önéletrajz,
- iskolai végzettséget, képesítést igazoló okiratok másolata,
- a pályázó védőnői működési nyilvántartási igazolványának, továbbá a Magyar Egészségügyi Szakdolgozói Kamara által kiállított igazolványának másolata,
- három hónapnál nem régebbi erkölcsi bizonyítvány,
- nyilatkozat arról, hogy a pályázó hozzájárul a pályázati anyagában foglalt személyes adatainak a pályázati eljárással összefüggésben szükséges kezeléséhez, továbbításához,
- jogszabályban rögzített egészségügyi alkalmasság igazolása,

A munkakör betölthetőségének időpontja: azonnal

A pályázat benyújtásának határideje: 2019. október 31.

A pályázat elbírálásának határideje: 2019. november 15.

A pályázatok benyújtásának módja, helye:

A pályázatokat egy példányban, személyesen vagy postai úton zárt borítékban lehet benyújtani Törtel Község Önkormányzata címére (2747 Törtel, Szent István tér 1. szám). A borítékra kérjük ráírni: „Védőnői pályázat”.

A pályázattal kapcsolatban további információ az 53/576-010-es telefonszámon kérhető.

A pályázatok elbírálásának módja:

A pályázat nyerteséről Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete dönt.

Törtel Község Önkormányzata Képviselő-testülete fenntartatja magának a jogot, hogy a pályázatot eredménytelennek nyilvánítsa. A pályázatok elbírálásának eredményéről a pályázók tájékoztatást kapnak.

