

Szám: 3/2020.

JEGYZŐKÖNYV

Készült: A Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsának 2020. június 29-én 10.00 órai kezdettel a Vecsési Polgármesteri Hivatalban megtartott üléséről.

Jelen vannak

Szavazati joggal:

Gál Zsolt, tag Ecser
Hodruszky Lajos, tag Gyömrő
Kérges László, tag Maglód
Szlahó Csaba, tag Vecsés

Tanácskozási joggal:

dr. Takács Béla aljegyző, Maglód
Varga Ernő jegyző, Gyömrő
Halápiné Borbás Ágnes aljegyző, Vecsés
Tábori Ferenc alpolgármester, Vecsés
Tárnokiné Törő Krisztina intézményvezető Vecsés

Levezető elnök: Szlahó Csaba polgármester

Szlahó Csaba elnök: Szeretettel köszöntöm a megjelenteket. Megállapítom, hogy a Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanács 4 fővel határozatképes. Az ülést megnyitom. Jegyzőkönyv hitelesítőnek Hodruszky Lajos urat kérem fel. Szavazásra teszem fel a jegyzőkönyv hitelesítő személyének elfogadását.

11/2020. (VI. 29.)

Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsának határozata:

A Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsa jegyzőkönyv hitelesítőnek Hodruszky Lajos urat választja meg.

(4 igen, egyhangú)

Szlahó Csaba elnök: napirendi pontokra az alábbi javaslatot teszem:

1. napirendi pont:

Javaslat a Vecsés és Környéke társulás 2019. évi költségvetésének IV. negyedévi módosított előirányzatai elfogadására

Előterjesztő: Szlahó Csaba elnök

2. napirendi pont:

Javaslat a Vecsés és Környéke Társulás 2019. évi költségvetési beszámolójának elfogadására

Előterjesztő: Szlahó Csaba elnök

3. napirendi pont:

Tájékoztató a Magyar Államkincstár 2019. évi kincstári ellenőrzéséről a Vecsés és Környéke Társulásnál és az általa irányított költségvetési szervnél és az elkészült ellenőrzési jelentésről, valamint javaslat az intézkedési tervek elfogadásáról

4. napirendi pont:

Javaslat a Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ intézményvezetői pályázatának elbírálására

5. napirendi pont:

Egyebek

Szlahó Csaba elnök: kérdezem, hogy kinek van egyéb javaslata? Amennyiben nincs, szavazásra teszem fel a napirendi pontok elfogadását.

12/2020. (VI. 29.)

Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsának határozata:

A Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsának napirendjét az alábbiak szerint állapítja meg:

1. napirendi pont:

Javaslat a Vecsés és Környéke társulás 2019. évi költségvetésének IV. negyedévi módosított előirányzatai elfogadására

Előterjesztő: Szlahó Csaba elnök

2. napirendi pont:

Javaslat a Vecsés és Környéke Társulás 2019. évi költségvetési beszámolójának elfogadására

Előterjesztő: Szlahó Csaba elnök

3. napirendi pont:

Tájékoztató a Magyar Államkincstár 2019. évi kincstári ellenőrzéséről a Vecsés és Környéke Társulásnál és az általa irányított költségvetési szervnél és az elkészült ellenőrzési jelentésről, valamint javaslat az intézkedési tervek elfogadásáról

4. napirendi pont:

Javaslat a Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ intézményvezetői pályázatának elbírálására

5. napirendi pont:

Egyebek

(4 igen szavazat, egyhangú)

1. napirendi pont:

Javaslat a Vecsés és Környéke társulás 2019. évi költségvetésének IV. negyedévi módosított előirányzatai elfogadására

Előterjesztő: Szlahó Csaba elnök

Szlahó Csaba elnök: az előterjesztés írásos, kiküldésre került. Kérdezem, hogy kinek van kérdése, hozzászólása?

Nincs.

Szlahó Csaba elnök: szavazásra teszem fel a határozati javaslat elfogadását.

13/2020. (VI. 29.)

Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsának határozata:

Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsa a Vecsés és Környéke Társulás 2019. IV. negyedévi előirányzat-módosítását - melynek része a Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ előirányzat-módosítása – a határozat mellékletét képező táblázatok alapján 2019. december 31-i hatállyal elfogadja.

Bevételek: Módosított előirányzat: 159 190 049 Ft

Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ

Módosított előirányzat: 158 674 299 Ft

Kiadások: Módosított előirányzat: 159 190 049 Ft

Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ

Módosított előirányzat: 158 674 299 Ft

Határidő: azonnal

**Felelős: Szlahó Csaba
elnök**

(4 igen, egyhangú)

2. napirendi pont:

Javaslat a Vecsés és Környéke Társulás 2019. évi költségvetési beszámolójának elfogadására

Előterjesztő: Szlahó Csaba elnök

Szlahó Csaba elnök: az előterjesztés írásos, kiküldésre került. Kérdezem, hogy kinek van kérdése, hozzászólása?

Nincs.

Szlahó Csaba elnök: szavazásra teszem fel a határozati javaslat elfogadását.

14/2020. (VI. 29.)**Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsának határozata:**

- 1. Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsa a Vecsés és Környéke Társulás 2019. évi költségvetési beszámolóját - melynek része a Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ költségvetési beszámolója – a határozat mellékletét képező táblázatok alapján elfogadja.**

Vecsés és Környéke Társulás:

Bevételek: Módosított előirányzat: 159 190 049 Ft Teljesítés: 159 190 049 Ft

Kiadások: Módosított előirányzat: 159 190 049 Ft Teljesítés: 159 190 049 Ft

Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ:

Bevételek: Módosított előirányzat: 158 674 299 Ft Teljesítés: 158 674 299 Ft

Kiadások: Módosított előirányzat: 158 674 299 Ft Teljesítés: 158 388 229 Ft

- 2. Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsa a 2019. évi maradványt 286 070 Ft összegben állapítja meg, ebből 286 070 Ft szabad maradvány. A szabad maradványt a Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ dologi kiadásai fedezetére fordítja.**

Határidő: azonnal

**Felelős: Szlahó Csaba
elnök**

3. napirendi pont:

Tájékoztató a Magyar Államkincstár 2019. évi kincstári ellenőrzéséről a Vecsés és Környéke Társulásnál és az általa irányított költségvetési szervnél és az elkészült ellenőrzési jelentésről, valamint javaslat az intézkedési tervek elfogadásáról

Szlahó Csaba elnök: az előterjesztés írásos, kiküldésre került. Kérdezem, hogy kinek van kérdése, hozzászólása?

Halápiné Borbás Ágnes aljegyző, Vecsés: a Magyar Államkincstár ellenőrzést tartott a Társulásnál és az általa irányított költségvetési szervnél 2019. január 1 és 2019. december 31. közötti időszakra vonatkozóan. Az ellenőrzéshez szükséges dokumentumokat a megadott határidőre a Kincstári Ellenőrzési Portál felületére feltöltöttük. Az ellenőrzés során feltárt hiányosságokat javítjuk a Magyar Államkincstár által megfogalmazott javaslatok alapján.

Szlahó Csaba elnök: szavazásra teszem fel a határozati javaslat elfogadását.

15/2020. (VI. 29.)

Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsának határozata:

- 1. Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsa a Magyar Államkincstár által a Vecsés és Környéke Társulásnál és az általa irányított költségvetési szervnél végzett 2019. évi könyvvizetési kötelezettségével, adatszolgáltatásaival és beszámolójával kapcsolatos ellenőrzéséről készített jelentésről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.**
- 2. A Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsa elfogadja és utólagosan jóváhagyja a határozat mellékletét képező jelentésben megfogalmazott javaslatokra vonatkozó intézkedési tervet.**
- 3. A Társulási Tanács felkéri az elnököt, gondoskodjon az intézkedési tervben megfogalmazott feladatok határidőben történő végrehajtásáról és a jelentés megküldéséről a Magyar Államkincstár Elnökének.**

Határidő: az intézkedési terv végrehajtására: 2020. 12. 01.
a jelentés megküldésére: 2020. 12. 15.

Felelős: Szlahó Csaba elnök

(4 igen, egyhangú)

4. napirendi pont:

Javaslat a Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ intézményvezetői pályázatának elbírálására

Szlahó Csaba elnök: az előterjesztés írásos, kiküldésre került. Az állásra Tárnokiné Dr. Törő Krisztina az intézmény jelenlegi vezetője nyújtotta be pályázatát. A meghallgatásra június 25-én került sor. Az előkészítő bizottság javasolja megbízását a Társulási Tanácsnak. Kérdezem, hogy kinek van kérdése, hozzászólása?

Gál Zsolt, tag Ecser: szakmai tapasztalata, vezetői gyakorlata és az eddigi tevékenysége tükrében javaslom intézményvezető asszony további megbízását.

Kérges László, tag Maglód: szintén javaslom intézményvezetői asszony további megbízását.

Tábori Ferenc alpolgármester, Vecsés: 15 éve vezeti az intézményt. Kollégáival közösen számos eredményt sikerült elérniük. Nagyon jó együttműködést alakítottunk ki egymás között. Javaslom, hogy továbbra is Tárnokiné Dr. Törő Krisztina legyen az intézmény vezetője.

Szlahó Csaba elnök: szavazásra teszem fel intézményvezetői asszony megbízásának elfogadását.

16/2020. (VI. 29.)

Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsának határozata:

Vecsés és Környéke Társulás úgy dönt, hogy Tárnokiné Dr. Törő Krisztinát bízta meg a Vecsés és Környéke Család- és Gyermejjóléti Szolgálat és Központ intézményvezetői teendőinek ellátásával a 2020. augusztus 1-jétől 2025. július 31-ig terjedő időszakra. Alapilletményét a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény szerint, magasabb vezetői pótlékát a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról rendelkező 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet szerint állapítja meg.

Határidő: azonnal

**Felelős: Szlahó Csaba
elnök**

(4 igen, egyhangú)

5. napirendi pont:

Egyebek

Szlahó Csaba elnök: kérdezem, hogy egyebek napirendi ponton belül kinek van kérdése, hozzászólása?

Nincs hozzászólás.

Szlahó Csaba elnök: mivel több napirendi pont nincs, az ülést bezárom.

k. m. f.



Hitelesítő: Hodruszky Lajos
tag



Szlahó Csaba
elnök

**Vecsés és Környéke Társulás
2220 Vecsés, Telepi u. 44/a.**

MEGHÍVÓ

A Társulási Tanács 2020. június 29-én (hétfőn) 10.00 órakor tartja ülését, melyre ezúton tisztelettel meghívom.

**Az ülés helye: Vecsési Polgármesteri Hivatal Házasságkötő Terem
(2220 Vecsés, Szent István tér 1.)**

Napirendi pontok:

1. Javaslat Vecsés és Környéke Társulás 2019. évi költségvetésének IV. negyedévi módosított előirányzatai elfogadására
2. Javaslat a Vecsés és Környéke Társulás 2019. évi költségvetési beszámolójának elfogadására
3. Tájékoztató a Magyar Államkincstár 2019. évi kincstári ellenőrzéséről a Vecsés és Környéke Társulásnál és az általa irányított költségvetési szervnél és az elkészült ellenőrzési jelentésről, valamint javaslat az intézkedési tervek elfogadásáról
4. Javaslat a Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ intézményvezetői pályázatának elbírálására
5. Egyebek

Vecsés, 2020. június 24.

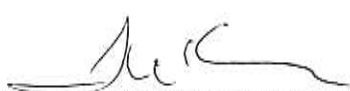
Szlahó Csaba s.k.


Vecsés és Környéke Társulás

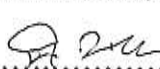
Jelenléti ív
2020. június 29.

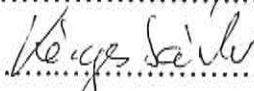
Jelen vannak

Szavazati joggal:

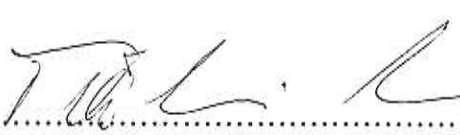
Szlahó Csaba tag Vecsés 

Hodruszky Lajos tag Gyömrő 


Gál Zsolt tag Ecser 

Kérges László tag Maglód 

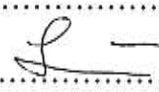
Tanácskozási joggal:

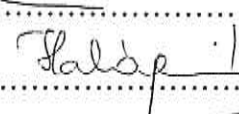
Tábori Ferenc alpolgármester, Vecsés 

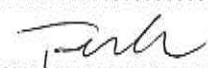
Oláh László Vecsés Pénzügyi Bizottság elnöke

Varga Ernő jegyző Gyömrő 

Barta Zoltán jegyző Ecser

dr. Takács Béla aljegyző Maglód 

Halápiné Borbás Ágnes aljegyző Vecsés 

Tárnokiné dr. Törő Krisztina intézményvezető Vecsés 



ELŐLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ÜLÉS IDŐPONTJA: Vecsés és Környéke Társulás
2020. június 29-i ülésére

ELŐTERJESZTÉS TÁRGYA: Javaslat a Vecsés és Környéke Társulás 2019. évi költségvetésének IV. negyedévi módosított előirányzatai elfogadására

ELŐTERJESZTŐ NEVE: Szlahó Csaba elnök

Előterjesztés készítéséért felelős: Orbánné Forgó Erika

Előterjesztést véleményezi még:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

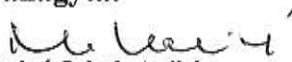
MEGHÍVOTTAK NEVE:

**A HATÁROZATRÓL
ÉRTESÜLNEK:**

Vecsés és Környéke Társulás
Üzemeltetési Osztály
Pénzügyi Osztály
Iráttár

Előterjesztést ellenőrizte:

Előterjesztést jóváhagyta:


Mohainé Jakab Anikó
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Vecsés és Környéke Társulás 2020. június 29-i ülésére

Tárgy: Javaslát a Vecsés és Környéke Társulás 2019. évi költségvetésének IV. negyedévi módosított előirányzatai elfogadására

Előterjesztő: Szlahó Csaba
elnök

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV törvény 34 § (5) bekezdése alapján a Társulás elnöke a Társulás gazdálkodásának IV. negyedévi előirányzat-módosítását december 31-i hatállyal a Társulási Tanács elé terjeszti.

A Vecsés és Környéke Társulás 2019. IV. negyedévi előirányzat-módosítását - melynek része a Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ előirányzat módosítása - a melléklet tartalmazza.

Bevételek: Módosított előirányzat: 159 190 049 Ft

Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ

Módosított előirányzat: 158 674 299 Ft

Kiadások: Módosított előirányzat: 159 190 049 Ft

Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ

Módosított előirányzat: 158 674 299 Ft

Az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Társulási Tanács elé:

Határozati javaslat

Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsa a Vecsés és Környéke Társulás 2019. IV. negyedévi előirányzat-módosítását- melynek része a Családsegítő- és Gyermekjóléti Szolgálat előirányzat-módosítása - a határozat mellékletét képező táblázatok alapján 2019. december 31-i hatállyal elfogadja.

Bevételek: Módosított előirányzat: 159 190 049 Ft

Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ

Módosított előirányzat: 158 674 299 Ft

Kiadások: Módosított előirányzat: 159 190 049 Ft

Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ

Módosított előirányzat: 158 674 299 Ft

Határidő: azonnal

Felelős: Szlahó Csaba
elnök

Vecsés, 2020. június 12.




Szlahó Csaba
elnök

Költségvetési szerv	Vecsés és környéke Társulás		
Feladat megnevezése			

Forint

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2019. évi terv	2019. IV. negyedévi mód. ei.
1	2	3	5.
	Bevételek		
1.	I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	0	0
	1.1. Áru- és készletértékesítés	0	
	1.2. Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	0	
	1.3. Bérleti díj	0	
	1.4. Intézményi ellátási díjak	0	
	1.5. Alkalmazottak térítése	0	
	1.6. Általános forgalmi adó bevétel	0	
	1.7. Működési célú hozam- és kamatbevételek	0	
	1.8. Egyéb működési célú bevétel	0	
2.	II. Támogatás Áht-on belülről (2.1.+...+2.4.)	83 389 001	100 877 241
	2.1. Működési bevétel Áht-on belülről	72 992 681	96 657 408
	2.2. Felhalmozási bevétel Áht-on belülről		
	2.3. Támogatásértékű működési bevételek		
	2.4. Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0	
	2.5. EU-s forrásból származó bevételek	0	
	2.6. Működési célú pénzeszköztérítés	10 396 320	4 219 833
3.	III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	0	
4.	IV. Kölcsön	0	
5.	V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)	0	
	5.1. Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
	5.2. Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	0	
6.	VI. Önkormányzati támogatás	56 050 939	58 312 808
	VII. Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		
7.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	139 439 940	159 190 049

	Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	500 000	530 728
	1.1. Személyi juttatások		
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		
	1.3. Dologi kiadások	500 000	530 728
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		
	1.5. Egyéb működési célú kiadások		
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	0	
	2.1. Intézményi beruházási kiadások		
	2.2. Felújítások	0	
	2.5. EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	0	
	2.7. Egyéb fejlesztési célú kiadások	0	
3.	III. Kölcsön	0	
	Irányítószervi támogatás	138 939 940	158 659 321
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	139 439 940	159 190 049

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)		
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Költségvetési szerv	Vecsés és környéke Társulás		
Feladat megnevezése	Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ		

Száma		Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	2019. évi terv	2019. IV. negyedévi mód. ei.
1	2	3	5.	6.
		Bevételek		
1.		I. Intézményi működési bevételek (1.1.+...+1.8.)	0	7 627
	1.1.	Áru- és készletértékesítés	0	0
	1.2.	Nyújtott szolgáltatások ellenértéke	0	0
	1.3.	Bérleti díj	0	0
	1.4.	Intézményi ellátási díjak	0	0
	1.5.	Alkalmazottak térítése	0	0
	1.6.	Általános forgalmi adó bevétel	0	0
	1.7.	Működési célú hozam- és kamatbevételek	0	
	1.8.	Egyéb működési célú bevétel	0	7 627
2.		II. Támogatás Áht-on belülről (2.1.+...+2.4.)	0	0
	2.1.	Működési bevétel Áht-on belülről		
	2.2.	Felhalmozási bevétel Áht-on belülről		
	2.3.	Támogatásértékű működési bevételek		
	2.4.	Támogatásértékű felhalmozási bevételek	0	0
	2.5.	EU-s forrásból származó bevételek	0	0
	2.6.	Működési célú pénzeszköztámvétel		
3.		III. Felhalmozási célú egyéb bevételek	0	0
4.		IV. Kölcsön	0	0
5.		V. Pénzmaradvány, vállalk. tev. maradványa (5.1.+5.2.)	0	7 351
	5.1.	Előző évi pénzmaradvány igénybevétele		
	5.2.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele	0	7 351
6.		VI. Intézményfenntartói támogatás	138 939 940	158 659 321
		VII. Függetl. átfutó, kiegyenlítő bevételek		
7.		BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+2+3+4+5+6)	138 939 940	158 674 299

	Kiadások		
1.	I. Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.5.)	137 746 140	154 454 466
	1.1. Személyi juttatások	102 940 682	114 728 424
	1.2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 817 309	21 620 552
	1.3. Dologi kiadások	14 988 149	18 105 490
	1.4. Ellátottak pénzbeli juttatásai		
	1.5. Egyéb működési célú kiadások		
2.	II. Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.4.)	1 193 800	4 219 833
	2.1. Intézményi beruházási kiadások	1 193 800	4 219 833
	2.2. Felújítások	0	0
	2.5. EU-s forrásból finanszírozott támogatással megvalósuló programok, projektek kiadásai	0	0
	2.7. Egyéb fejlesztési célú kiadások	0	0
3.	III. Kölcsön	0	0
	IV. Függetl., átfutó, kiegyenlítő kiadások		
4.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1+2+3)	138 939 940	158 674 299

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	32,50	32,50
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)		

Tájékoztató a Vecsés és Környéke Társulás intézményének adatairól

sorszám	Intézmény neve	2019. évi terv	2019. IV. negyedévi mód. ei.
XV.	Család- és Gyermejjóléti Szolgálat és Központ		
	Család-és Gyermejjóléti Szolgálat /kötelező feladat/		
1.	Bevételek		
1.1.	Intézmények működési bevételei		
1.2.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek /Tárgyi eszk. ért./	0	0
1.3.	Költségvetési támogatás	43 560 051	56 713 026
1.3.1	- Működési támogatás	43 560 051	56 713 026
1.3.1.1.	Feladatalapú támogatás	20 400 000	31 188 794
1.3.1.1.1.	Vecsés	8 840 000	15 721 011
1.3.1.1.2.	Ecser	3 400 000	3 875 423
1.3.1.1.4.	Maglód	8 160 000	11 592 360
1.3.1.2.	Társulási kiegészítés	0	0
1.3.1.2.1.	Vecsés		
1.3.1.2.2.	Ecser		
1.3.1.2.4.	Maglód		
1.3.1.3.	Önkormányzati támogatás	23 160 051	25 524 232
1.3.1.3.1.	Vecsés	23 160 051	25 524 232
1.3.1.4.	Pénzmaradvány		7 351
1.4.	Társönkormányzatoktól átvett pénzeszközök	8 466 674	2 946 000
	Maglód	6 672 316	1 600 000
	Ecser	1 794 358	1 346 000
	Bevételek összesen:	52 026 725	59 666 377
2.	Kiadások		
2.1.	Személyi juttatás	37 842 822	44 425 232
2.1.1.	Vecsés	23 062 342	27 391 714
2.1.2.	Ecser	2 342 420	2 619 917
2.1.4.	Maglód	12 438 060	14 413 601
2.2.	Munkaadót terhelő járulékok	7 227 196	8 386 054
2.2.1.	Vecsés	4 398 502	5 206 073
2.2.2.	Ecser	434 438	469 236
2.2.4.	Maglód	2 394 256	2 710 745
2.3.	Dologi kiadások	6 524 907	6 847 595
2.3.1.	Vecsés	4 221 707	4 580 049
2.3.2.	Ecser	2 303 200	2 267 546
2.3.4.	Maglód	0	
2.4.	Társönkormányzatoknak átadott pénzeszközök	0	0
2.4.2.	Maglód		
2.4.3.	Ecser		
2.5.	Felújítás		
2.6.	Beruházás	431 800	7 496
2.6.1.	Vecsés	317 500	7 496
2.6.2.	Ecser	114 300	0
2.7.	Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		
	Kiadások összesen:	52 026 725	59 666 377
3.	Létszámkeret fő	11,65	11,65

Tájékoztató a Vecsés és Környéke Társulás intézményének adatairól

016

sorszám	Intézmény neve	2019. évi terv	2019. IV. negyedévi mód. ei.
Család-és Gyermekjóléti Központ /kötelező feladat/			
1.	Bevételek		
1.1.	Intézmények működési bevételei	0	7 627
1.2.	Felhalmozási és töke jellegű bevételek /Tárgyi eszk. ért./		
1.3.	Költségvetési támogatás	75 665 633	85 383 746
1.3.1	- Működési támogatás	75 665 633	85 383 746
1.3.1.1.	Feladatalapú támogatás	43 192 681	53 272 991
1.3.1.1.1.	Vecsés	43 192 681	53 272 991
1.3.1.3.	Önkormányzati támogatás	32 472 952	32 110 755
1.3.1.3.1.	Vecsés	32 472 952	32 110 755
1.3.1.4.	Pénzmaradvány		
	Bevételek összesen:	75 665 633	85 391 373
2.	Kiadások		
2.1.	Személyi juttatás	55 751 360	58 866 022
2.1.1.	Vecsés	55 751 360	58 866 022
2.2.	Munkaadót terhelő járulékok	10 689 031	11 055 119
2.2.1.	Vecsés	10 689 031	11 055 119
2.3.	Dologi kiadások	8 463 242	11 257 895
2.3.1.	Vecsés	8 463 242	11 257 895
2.5.	Felújítás		
2.6.	Beruházás	762 000	4 212 337
2.6.1.	Vecsés	762 000	4 212 337
2.7.	Egyéb kiadás		
	Kiadások összesen:	75 665 633	85 391 373
3.	Létszámkeret fő	17,85	17,85

Tájékoztató a Vecsés és Környéke Társulás intézményének adatairól

017

sorszám	Intézmény neve	2019. évi terv	2019. IV. negyedévi mód. ei.
Közösségi ellátás /önként vállalt feladat/			
1.	Bevételek		
1.1.	Intézmények működési bevételei	0	0
1.2.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek /Tárgyi eszk. ért./		
1.3.	Költségvetési támogatás	9 517 936	13 157 549
1.3.1	- Működési támogatás	9 517 936	13 157 549
1.3.1.1.	Támogatás	9 400 000	12 195 623
1.3.1.1.1.	Vecsés	9 400 000	12 195 623
1.3.1.1.2.	Ecser		
1.3.1.1.3.	Gyömrő		
1.3.1.2.4.	Maglód		
1.3.1.3.	Önkormányzati támogatás	117 936	961 926
1.3.1.3.1.	Vecsés	117 936	961 926
1.3.1.4.	Pénzmaradvány		
1.3.2	Felhalmozási támogatás		
1.4.	Társönkormányzatoktól átvett pénzeszközök	1 729 646	459 000
1.4.1.	Ecser	0	0
1.4.2.	Gyömrő	78 626	59 000
1.4.3.	Maglód	1 651 020	400 000
	Bevételek összesen:	11 247 582	13 616 549
2.	Kiadások		
2.1.	Személyi juttatás	9 346 500	11 437 170
2.1.1.	Vecsés		
2.1.2.	Ecser		
2.1.3.	Gyömrő		
2.1.4.	Maglód	9 346 500	11 437 170
2.2.	Munkaadót terhelő járulékok	1 901 082	2 179 379
2.2.1.	Vecsés		
2.2.2.	Ecser		
2.2.3.	Gyömrő		
2.2.4.	Maglód	1 901 082	2 179 379
2.3.	Dologi kiadások	0	0
2.3.1.	Vecsés		
2.3.2.	Ecser		
2.3.3.	Gyömrő		
2.3.4.	Maglód		
2.4.	Társönkormányzatoknak átadott pénzeszközök		
2.4.1.	Gyömrő		
2.4.2.	Maglód		
2.4.3.	Ecser		
2.5.	Felújítás		
2.6.	Beruházás		
2.7.	Egyéb kiadás		
	Kiadások összesen:	11 247 582	13 616 549
3.	Létszámkeret fő	3	3



ELŐLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ÜLÉS IDŐPONTJA: Vecsés és Környéke Társulás
2020. június 29-i ülésére

ELŐTERJESZTÉS TÁRGYA: Javaslat Vecsés és Környéke Társulás 2019. évi
költségvetési beszámolójának elfogadására

ELŐTERJESZTŐ NEVE: Szlahó Csaba elnök

Előterjesztés készítéséért felelős: Orbánné Forgó Erika

Előterjesztést véleményezi még:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

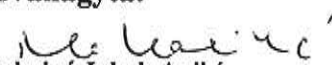
MEGHÍVOTTAK NEVE:

**A HATÁROZATRÓL
ÉRTESÜLNEK:**

Vecsés és Környéke Társulás
Üzemeltetési Osztály
Pénzügyi Osztály
Irattár

Előterjesztést ellenőrizte:

Előterjesztést jóváhagyta:


Mohainé Jakab Anikó
Jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Vecsés és Környéke Társulás
2020. június 29-i ülésére

Tárgy: Javaslat Vecsés és Környéke Társulás 2019. évi költségvetési beszámolójának elfogadására

Előterjesztő: Szlahó Csaba
elnök

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi. CXCV törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § rendelkezései szerint:

„(1) A helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul be kell nyújtani a kincstár 68/B. § szerinti ellenőrzése keretében a helyi önkormányzat éves költségvetési beszámolójával kapcsolatosan elkészített jelentését.”

„(3) A nemzetiségi önkormányzat és a társulás zárszámadásának megalkotására a (1) és (2) bekezdést kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel.”

A Társulási Tanács tagjai előtt is ismert, hogy a Kormány a 40/2020. (III.11.) Korm. rendeletével 2020. március 11. napjától veszélyhelyzetet hirdetett az ország egész területére, amely veszélyhelyzet 2020. június 18-án szűnt meg a 41/2020. (VI.17.) ME határozat alapján.

A veszélyhelyzet megszűnésével összefüggő átmeneti szabályokról és a járványügyi készütségről szóló 2020. évi LVIII. törvény 6. §-ának rendelkezései szerint:

„6. § Ha a helyi önkormányzat, az önkormányzatok társulása, illetve a nemzetiségi önkormányzat (e § alkalmazásában a továbbiakban együtt: önkormányzat) e törvény hatályba lépéséig nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell az önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb az e törvény hatálybalépését követő 30. napon hatályba lépjen.”

Tájékoztatam a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a Magyar Államkincstár 2019. július – 2020. április hónapok között ellenőrzést tartott Vecsés és Környéke Társulását illetően is (2019. évi költségvetési kötelezettség, adatszolgáltatás és beszámoló). Az Áht. hivatkozott 91. § (1) bekezdése alapján tájékoztatásul jelen előterjesztéshez mellékelem az ellenőrzési

jelentést. (Az ellenőrzési jelentésben szereplő megállapításokra vonatkozó intézkedési tervet külön napirend keretében tárgyalja a Társulási Tanács.)

Az Áht. 91 § (3) bekezdése alapján a Társulás elnöke a Társulás gazdálkodásának éves helyzetéről írásban tájékoztatja a Társulási Tanácsot.

A Vecsés és Környéke Társulás 2019. évi költségvetési beszámolóját, - melynek része a Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ költségvetési beszámolója - a mellékletek tartalmazzák.

Vecsés és Környéke Társulás:

Bevételek: Módosított előirányzat: 159 190 049 Ft Teljesítés: 159 190 049 Ft

Kiadások: Módosított előirányzat: 159 190 049 Ft Teljesítés: 159 190 049 Ft

Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ:

Bevételek: Módosított előirányzat: 158 674 299 Ft Teljesítés: 158 674 299 Ft

Kiadások: Módosított előirányzat: 158 674 299 Ft Teljesítés: 158 388 229 Ft

A Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ 2019. évi maradványa 286 070 Ft, ebből 286 070 Ft szabad maradvány. A szabad maradvány felhasználását javaslom a Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ dologi kiadásaira fordítani.

Az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Társulási Tanács elé:

Határozati javaslat

1. Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsa a Vecsés és Környéke Társulás 2019. évi költségvetési beszámolóját - melynek része a Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ költségvetési beszámolója – a határozat mellékletét képező táblázatok alapján elfogadja.

Vecsés és Környéke Társulás:

Bevételek: Módosított előirányzat: 159 190 049 Ft Teljesítés: 159 190 049 Ft

Kiadások: Módosított előirányzat: 159 190 049 Ft Teljesítés: 159 190 049 Ft

Vecses és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ:

Bevételek: Módosított előirányzat: 158 674 299 Ft Teljesítés: 158 674 299 Ft

Kiadások: Módosított előirányzat: 158 674 299 Ft Teljesítés: 158 388 229 Ft

2. Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsa a 2019. évi maradványt 286 070 Ft összegben állapítja meg, ebből 286 070 Ft szabad maradvány. A szabad maradványt a Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ dologi kiadásai fedezetére fordítja.

Határidő: azonnal

Felelős: Szlahó Csaba
elnök

Vecsés, 2020. június 12.




Szlahó Csaba
elnök

I. melléklet a/2019. (.....) társulási határozathoz

Vecsés és Környéke Társulás
2018. ÉVI ZÁRSZÁMADÁSÁNAK PÉNZÜGYI MÉRLEGE

B E V É T E L E K

1. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Bevételi jogcím	2019. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Nemzetiségi önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	139 439 940	159 190 049	159 190 049
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1+...+7)	139 439 940	159 190 049	159 190 049
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)			
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)			
12.	KÖLTSÉGVETÉSI ÉS FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	139 439 940	159 190 049	159 190 049

K I A D Á S O K

2. sz. táblázat

forintban

Sor-szám	Kiadási jogcím	2019. évi		
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	500 000	530 728	530 728
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	500 000	530 728	530 728
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	500 000	530 728	530 728
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.4.)	138 939 940	158 659 321	158 659 321
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Központi, irányító szervi támogatás	138 939 940	158 659 321	158 659 321
4.4.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek			
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	139 439 940	159 190 049	159 190 049

I. Működési célú bevételek és kiadások mérlege
Vecses és Környéke Társulás

Sor- szám	Bevételek				Kiadások				forrásban
	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	Önkormányzatok működési támogatásai				Személyi juttatások				
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó				
3.	Működési bevételek				Dologi kiadások	500 000	530 728	530 728	
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	500 000	530 728	530 728	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5.					Egyéb működési célú kiadások				
6.					Tartalékok				
7.									
8.									
9.									
10.									
11.									
12.									
13.	Költségvetési bevételek összesen (1.+...+12.)	500 000	530 728	530 728	Költségvetési kiadások összesen (1.+...+12.)	500 000	530 728	530 728	
14.	Hiány belső finanszírozásának bevételei (15.+...+18.)	138 939 940	158 659 321	158 659 321	Értékpapír vásárlás, visszavásárlás				
15.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Likviditási célú hitelek törlesztése				
16.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek törlesztése				
17.	Belső visszavonászközből származó bevételek				Hosszú lejáratú hitelek törlesztése				
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek	138 939 940	158 659 321	158 659 321	Kölcsön törlesztése				
19.	Hiány külső finanszírozásának bevételei (20.+...+21.)				Forgatási célú beföldi, kalföldi értékpapírok vásárlása				
20.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele				Belfr. elhelyezése				
21.	Értékpapírok bevételei				Központi, irányító szerv támogatás	138 939 940	158 659 321	158 659 321	
22.	Működési célú finanszírozási bevételek összesen (14.+19.)	138 939 940	158 659 321	158 659 321	Működési célú finanszírozási kiadások összesen (14.+...+21.)	138 939 940	158 659 321	158 659 321	
23.	BEVÉTEL ÖSSZESEN (13.+22.)	139 439 940	159 190 049	159 190 049	KIADÁSOK ÖSSZESEN (13.+22.)	139 439 940	159 190 049	159 190 049	
24.	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	-	-	-	
25.	Tervezési hiány:	-	-	-	Tervezési többlet:	-	-	-	

II. Felhalmozási célú bevételek és kiadások mérlege
Vécse és Környéke Társulás

Sor- szám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés	Megnevezés	2019. évi eredeti előirányzat	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
1.	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				Beruházások			
2.	1.-ből EU-s támogatás				1.-ből EU-s forrásból megvalósuló beruházás			
3.	Felhalmozási bevételek				Felújítások			
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök átvétele				3.-ból EU-s forrásból megvalósuló felújítás			
5.	4.-ből EU-s támogatás (átvétel)				Egyéb felhalmozási kiadások			
6.	Egyéb felhalmozási célú bevételek							
7.								
8.								
9.								
10.								
11.								
12.	Költségvetési bevételek összesen: (1.+3.+4.+6.+...+11.)				Költségvetési kiadások összesen: (1.+3.+5.+...+11.)			
13.	Hányból finanszírozza bevételei (14+...+18)				Értékpapír vásárlása, visszavásárlása			
14.	Költségvetési maradvány igénybevétele				Hitelek átvettése			
15.	Vállalkozási maradvány igénybevétele				Rövid lejáratú hitelek átvettése			
16.	Beit. visszavonásából származó bevétel				Hosszú lejáratú hitelek átvettése			
17.	Értékpapír értékesítése				Kölcsön átvettése			
18.	Egyéb belső finanszírozási bevételek				Beit. átvettése			
19.	Hányból finanszírozza bevételei (20+...+24)				Beit. átvettése			
20.	Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				Penzügyi lízing kiadásai			
21.	Likviditási célú hitelek, kölcsönök felvétele							
22.	Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele							
23.	Értékpapírok kibocsátása							
24.	Egyéb külső finanszírozási bevételek							
25.	Felhalmozási célú finanszírozási bevételek összesen (13.+19.)				Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen (13.+...+24.)			
26.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN (12+25)				KIADÁSOK ÖSSZESEN (12+25)			
27.	Költségvetési hiány:	-	-	-	Költségvetési többlet:	-	-	-
28.	Tervezési hiány:	-	-	-	Tervezési többlet:	-	-	-

forintban

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
pénzügyi teljesítése**

EU-s projekt neve, azonosítója:*

Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások													Teljesítés			
Források	Évenkénti üteme												2019. előtt	2019. évi	Összesen	Teljesítés %-a 2019. XII. 31-ig
	Eredeti	Módosított	2019. évi				2019. után	Eredeti	Módosított							
			Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított										
	Összes bevétel, kiadás	2019. előtt	2019. évi	2019. után	2019. előtt	2019. évi	2019. után	2019. előtt	2019. évi	2019. után	2019. előtt	2019. évi	2019. után	2019. előtt	2019. évi	2019. után
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)				
Saját erő																
- saját erőből központi támogatás																
EU-s forrás																
Társfinanszírozás																
Hitel																
Egyéb forrás																
Források összesen:																
Kiadások, költségek																
Személyi jellegű																
Beruházások, beszerzések																
Szolgáltatások igénybe vétele																
Adminisztratív költségek																
Kiadások összesen:																

* Amennyiben több projekt megvalósítása történik egy időben akkor külön-külön, projektenként be kell mutatni!

Önkormányzatok kívüli EU-s projektekhez történő hozzájárulás 2019. évi előirányzata és teljesítése

Támogatott neve				Teljesítés	
Eredeti	Módosított	Eredeti	Módosított	Eredeti	Teljesítés
Összesen:					

**Európai uniós támogatással megvalósuló projektek
pénzügyi teljesítése**

EU-s projekt neve, azonosítója:*

Források	Támogatási szerződés szerinti bevételek, kiadások										Teljesítés		
	Évenkénti üteme												
	Eredeti	Módosított	2019. előtt		2019. évi		2019. után		2019. előtt	2019. évi	2019. előtt	2019. évi	Teljesítés %-a 2019. XII. 31-ig
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12=(10+11)	13=(12/3)	
Saját erő													
- saját erőből központi támogatás													
EU-s forrás													
Társfinanszírozás													
Hitel													
Egyéb forrás													
Források összesen:													
Kiadások, költségek													
Személyi jellegű													
Beruházások, beszerzések													
Szolgáltatások igénybe vétele													
Adminisztratív költségek													
Kiadások összesen:													

* Amennyiben több projekti megvalósítása történik egy időben akkor azokat külön-külön, projektenként be kell mutatni!

Önkormányzaton kívüli EU-s projekthez történő hozzájárulás 2019. évi előirányzata és teljesítése

Támogatott neve				forintban	
				Eredeti	Teljesítés
Összesen:					

5. melléklet a .../2020. (...) társulási határozathoz

Megnevezés	Vecses és Környéke Társulása	01
Feladat megnevezése		

2019. évi forintban				
Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Önkormányzat működési támogatásai (1.1.+...+1.5.)			
1.1.	Társulás önkormányzat működésének általános támogatása			
1.2.	Helyi önkormányzati támogatás			
1.3.	Közművelődési tevékenység működési támogatása			
1.4.	Közművelődési tevékenység intézményi kiegészítő támogatása			
1.5.	Egyéb támogatás			
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	139 439 940	159 190 049	159 190 049
3.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			
4.	Működési bevételek			
5.	Felhalmozási bevételek			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	139 439 940	159 190 049	159 190 049
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)			
9.1.	Hitel-, kölcsön felvétele államháztartáson kívülről			
9.2.	Értékpapírok beváltása, értékesítése			
9.3.	Előző évi költségvetési maradvány igénybevétele			
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.5.	Betétek megszüntetése			
10.	Adóssághoz nem kapcsolódó származékos ügyletek bevételei			
11.	FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (9.+10.)			
12.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (8.+11.)	139 439 940	159 190 049	159 190 049

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1.+...+1.6.)	500 000	530 728	530 728
1.1.	Személyi juttatások			
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó			
1.3.	Dologi kiadások	500 000	530 728	530 728
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
1.7.	1.6.-ból - Általános tartalék			
1.8.	- Céltartalék			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+2.2.+2.3.)			
2.1.	Beruházások			
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb felhalmozási kiadások			
3.	KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (1+2)	500 000	530 728	530 728
4.	Finanszírozási kiadások (4.1.+...+4.3.)	138 939 940	158 659 321	158 659 321
4.1.	Működési célú finanszírozási kiadások			
4.2.	Felhalmozási célú finanszírozási kiadások			
4.3.	Irányító szervi (önkormányzati) támogatás folyósítása	138 939 940	158 659 321	158 659 321
5.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (3.+4.)	139 439 940	159 190 049	159 190 049

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)			
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

6. melléklet a .../2020. (...) társulási haidrozathoz

Megnevezés	Családsegítő -és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ			
Feladat megnevezése			
2018. évi forintban				
Száma	Előirányzat-csoport, klemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5
Bevételek				
1.	Működési bevételek (1.1.+...+1.10.)		7 627	7 627
1.1.	Készletértékesítés ellenértéke			
1.2.	Szolgáltatások ellenértéke			
1.3.	Közvetített szolgáltatások értéke			
1.4.	Tulajdonosi bevételek			
1.5.	Ellátási díjak			
1.6.	Kiszámlázott általános forgalmi adó			
1.7.	Általános forgalmi adó visszatérülése			
1.8.	Kamatbevételek			
1.9.	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			
1.10.	Egyéb működési bevételek		7 627	7 627
2.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről (2.1.+...+2.3.)			
2.1.	Elvonások és befizetések bevételei			
2.2.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
2.3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
2.4.	- ebből EU támogatás			
3.	Közhatalmi bevételek			
4.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (4.1.+4.2.)			
4.1.	Visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése ÁH-n belülről			
4.2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről			
4.3.	- ebből EU-s támogatás			
5.	Felhalmozási bevételek (5.1.+...+5.3.)			
5.1.	Immateriális javak értékesítése			
5.2.	Ingatlanok értékesítése			
5.3.	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			
6.	Működési célú átvett pénzeszközök			
9.	Finanszírozási bevételek (9.1.+...+9.5.)	138 939 940	158 666 672	158 666 672
9.1.	költségvetési maradvány igénybevétele			
9.2.	vállalkozási maradvány igénybevétele			
9.3.	irányítószervi(társulási)támogatás(intézményfinanszírozás)	138 939 940	158 659 321	158 659 321
9.4.	Előző évi vállalkozási maradvány igénybevétele		7 351	7 351
7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök			
8.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN: (1.+...+7.)	138 939 940	158 674 299	158 674 299

6. melléklet a/2020. (.....) társulási határozathoz

Megnevezés	Családsegítő -és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ	
Feladat megnevezése	

2018. évi forintban

Száma	Előirányzat-csoport, kiemelt előirányzat megnevezése	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1	2	3	4	5

Kiadások				
1.	Működési költségvetés kiadásai (1.1+...+1.6.)	137 746 140	154 454 466	154 168 396
1.1.	Személyi juttatások	102 940 682	114 728 424	114 728 424
1.2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	19 817 309	21 620 552	21 620 552
1.3.	Dologi kiadások	14 988 149	18 105 490	17 819 420
1.4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai			
1.5.	Egyéb működési célú kiadások			
1.6.	Tartalékok			
2.	Felhalmozási költségvetés kiadásai (2.1.+...+2.3.)	1 193 800	4 219 833	4 219 833
2.1.	Beruházások	1 193 800	4 219 833	4 219 833
2.2.	Felújítások			
2.3.	Egyéb fejlesztési célú kiadások			
2.4.	- 2.3.-ból EU-s forrásból tám. megvalósuló programok, projektek kiadásai			
3.	KIADÁSOK ÖSSZESEN: (1.+2.)	138 939 940	158 674 299	158 388 229

Éves engedélyezett létszám előirányzat (fő)	32,5	32,5	32,5
Közfoglalkoztatottak létszáma (fő)			

Tájékoztató a Vecsés és Környéke Társulás intézményének adatairól

sorszám	Intézmény neve	2019. évi terv	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
XV. Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ				
	Család-és Gyermekjóléti Szolgálat /kötelező feladat/			
1.	Bevételek			
1.1.	Intézmények működési bevételei			
1.2.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek /Tárgyi eszk. ért./	0	0	0
1.3.	Költségvetési támogatás	43 560 051	56 713 026	56 813 661
1.3.1	- Működési támogatás	43 560 051	56 713 026	56 813 661
1.3.1.1.	Feladatalapú támogatás	20 400 000	31 188 794	31 188 794
1.3.1.1.1.	Vecsés	8 840 000	15 721 011	15 721 011
1.3.1.1.2.	Ecser	3 400 000	3 875 423	3 875 423
1.3.1.1.4.	Maglód	8 160 000	11 592 360	11 592 360
1.3.1.2.	Társulási kiegészítés	0	0	0
1.3.1.2.1.	Vecsés			
1.3.1.2.2.	Ecser			
1.3.1.2.4.	Maglód			
1.3.1.3.	Önkormányzati támogatás	23 160 051	25 524 232	25 624 867
1.3.1.3.1.	Vecsés	23 160 051	25 524 232	25 624 867
1.3.1.4.	Pénzmaradvány		7 351	7 351
1.4.	Társönkormányzatoktól átvett pénzeszközök	8 466 674	2 946 000	2 946 000
	Maglód	6 672 316	1 600 000	1 600 000
	Ecser	1 794 358	1 346 000	1 346 000
	Bevételek összesen:	52 026 725	59 666 377	59 767 012
2.	Kiadások			
2.1.	Személyi juttatás	37 842 822	44 425 232	44 425 232
2.1.1.	Vecsés	23 062 342	27 391 714	27 391 714
2.1.2.	Ecser	2 342 420	2 619 917	2 619 917
2.1.4.	Maglód	12 438 060	14 413 601	14 413 601
2.2.	Munkaadót terhelő járulékok	7 227 196	8 386 054	8 386 054
2.2.1.	Vecsés	4 398 502	5 206 073	5 206 073
2.2.2.	Ecser	434 438	469 236	469 236
2.2.4.	Maglód	2 394 256	2 710 745	2 710 745
2.3.	Dologi kiadások	6 524 907	6 847 595	6 662 160
2.3.1.	Vecsés	4 221 707	4 580 049	4 394 614
2.3.2.	Ecser	2 303 200	2 267 546	2 267 546
2.3.4.	Maglód	0		
2.4.	Társönkormányzatoknak átadott pénzeszközök	0	0	0
2.4.2.	Maglód			
2.4.3.	Ecser			
2.5.	Felújítás			
2.6.	Beruházás	431 800	7 496	7 496
2.6.1.	Vecsés	317 500	7 496	7 496
2.6.2.	Ecser	114 300	0	0
2.7.	Függő,átfutó,kiegyenlítő kiadások			
	Kiadások összesen:	52 026 725	59 666 377	59 480 942
3.	Létszámkeret fő	11,65	11,65	11,65

Tájékoztató a Vecsés és Környéke Társulás intézményének adatairól

sorszám	Intézmény neve	2019. évi terv	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
Család-és Gyermekjóléti Központ /kötelező feladat/				
1.	Bevételek			
1.1.	Intézmények működési bevételei	0	7 627	7 627
1.2.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek /Tárgyi eszk. ért./			
1.3.	Költségvetési támogatás	75 665 633	85 383 746	85 283 111
1.3.1	- Működési támogatás	75 665 633	85 383 746	85 283 111
1.3.1.1.	Feladatalapú támogatás	43 192 681	53 272 991	53 272 991
1.3.1.1.1.	Vecsés	43 192 681	53 272 991	53 272 991
1.3.1.3.	Önkormányzati támogatás	32 472 952	32 110 755	32 010 120
1.3.1.3.1.	Vecsés	32 472 952	32 110 755	32 010 120
1.3.1.4.	Pénzmaradvány			
	Bevételek összesen:	75 665 633	85 391 373	85 290 738
2.	Kiadások			
2.1.	Személyi juttatás	55 751 360	58 866 022	58 866 022
2.1.1.	Vecsés	55 751 360	58 866 022	58 866 022
2.2.	Munkaadót terhelő járulékok	10 689 031	11 055 119	11 055 119
2.2.1.	Vecsés	10 689 031	11 055 119	11 055 119
2.3.	Dologi kiadások	8 463 242	11 257 895	11 157 260
2.3.1.	Vecsés	8 463 242	11 257 895	11 157 260
2.5.	Felújítás			
2.6.	Beruházás	762 000	4 212 337	4 212 337
2.6.1.	Vecsés	762 000	4 212 337	4 212 337
2.7.	Egyéb kiadás			
	Kiadások összesen:	75 665 633	85 391 373	85 290 738
3.	Létszámkeret fő	17,85	17,85	17,85

Tájékoztató a Vecsés és Környéke Társulás intézményének adatairól

sorszám	Intézmény neve	2019. évi terv	2019. évi módosított előirányzat	2019. évi teljesítés
Közösségi ellátás /önként vállalt feladat/				
1.	Bevételek			
1.1.	Intézmények működési bevételei	0	0	
1.2.	Felhalmozási és tőke jellegű bevételek /Tárgyi eszk. ért./			
1.3.	Költségvetési támogatás	9 517 936	13 157 549	13 157 549
1.3.1	- Működési támogatás	9 517 936	13 157 549	13 157 549
1.3.1.1.	Támogatás	9 400 000	12 195 623	12 195 623
1.3.1.1.1.	Vecsés	9 400 000	12 195 623	12 195 623
1.3.1.1.2.	Ecser			
1.3.1.1.3.	Gyömrő			
1.3.1.2.4.	Maglód			
1.3.1.3.	Önkormányzati támogatás	117 936	961 926	961 926
1.3.1.3.1.	Vecsés	117 936	961 926	961 926
1.3.1.4.	Pénzmaradvány			
1.3.2	Felhalmozási támogatás			
1.4.	Társönkormányzatoktól átvett pénzeszközök	1 729 646	459 000	459 000
1.4.1.	Ecser	0	0	0
1.4.2.	Gyömrő	78 626	59 000	59 000
1.4.3.	Maglód	1 651 020	400 000	400 000
	Bevételek összesen:	11 247 582	13 616 549	13 616 549
2.	Kiadások			
2.1.	Személyi juttatás	9 346 500	11 437 170	11 437 170
2.1.1.	Vecsés			
2.1.2.	Ecser			
2.1.3.	Gyömrő			
2.1.4.	Maglód	9 346 500	11 437 170	11 437 170
2.2.	Munkaadót terhelő járulékok	1 901 082	2 179 379	2 179 379
2.2.1.	Vecsés			
2.2.2.	Ecser			
2.2.3.	Gyömrő			
2.2.4.	Maglód	1 901 082	2 179 379	2 179 379
2.3.	Dologi kiadások	0	0	0
2.3.1.	Vecsés			
2.3.2.	Ecser			
2.3.3.	Gyömrő			
2.3.4.	Maglód			
2.4.	Társönkormányzatoknak átadott pénzeszközök			
2.4.1.	Gyömrő			
2.4.2.	Maglód			
2.4.3.	Ecser			
2.5.	Felújítás			
2.6.	Beruházás			
2.7.	Egyéb kiadás			
	Kiadások összesen:	11 247 582	13 616 549	13 616 549
3.	Létszámkeret fő	3	3	3

ELŐLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ÜLÉS IDŐPONTJA: Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsának 2020. június 29-i ülésére

ELŐTERJESZTÉS TÁRGYA: Tájékoztató a Magyar Államkincstár 2019. évi kincstári ellenőrzéséről a Vecsés és Környéke Társulásnál és az általa irányított költségvetési szervnél és az elkészült ellenőrzési jelentésről, valamint javaslat az intézkedési tervek elfogadásáról

ELŐTERJESZTŐ NEVE: Szlahó Csaba elnök

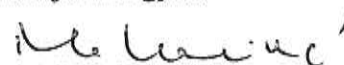
Előterjesztés készítéséért felelős: Halápiné Borbás Ágnes aljegyző

Előterjesztést véleményezi még:

NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
NÉV:	VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:
MEGHÍVOTTAK NEVE:	Tárnokiné dr. Törő Krisztina intézményvezető
A HATÁROZATRÓL ÉRTESÜLNEK:	Tag önkormányzatok Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Kp. Iráttár

Előterjesztést ellenőrizte:

Előterjesztést jóváhagyta:


 Mohainé Jakab Anikó jegyző

ELŐTERJESZTÉS
Vecsés és Környéke Társulás
2020. június 29-i ülésére

Tárgy: Tájékoztató a Magyar Államkincstár 2019. évi kincstári ellenőrzéséről a Vecsés és Környéke Társulásnál és az általa irányított költségvetési szervnél és az elkészült ellenőrzési jelentésről, valamint javaslat az intézkedési tervek elfogadásáról

Előterjesztő: Szlahó Csaba elnök

Tisztelt Társulási Tanács!

A Vecsés és Környéke Társulás (továbbiakban: Társulás) 2019. július 08-án értesítést kapott a Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztályától, hogy 2019. július 30-i nappal megkezdik az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 68/B §-a szerinti kincstári ellenőrzést. A Magyar Államkincstár 2019. évi ellenőrzési tervében szerepelt a Társulás és az általa irányított költségvetési szerv 2019. évi könyvvezetési kötelezettségével, adatszolgáltatásaival és beszámolójával kapcsolatos ellenőrzés lefolytatása.

Az ellenőrzött időszak 2019. január 01. és 2019. december 31. közötti időszak volt.

Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a Társulás és az általa irányított költségvetési szerv 2019. évi könyvvezetési kötelezettsége, adatszolgáltatásai és beszámolója megfelelt-e a vonatkozó jogszabályoknak és belső szabályozásoknak, a belső kontrollrendszerének kialakítása, továbbá egyes elemeinek működtetése biztosította-e a közpénzfelhasználás szabályosságát, megtörtént-e az erőforrásokkal való szabályszerű követelmények érvényesítése, számonkérése, ellenőrzése. A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése támogatta-e az integritás szemlélet érvényesülését.

A nyitó megbeszélésen a vizsgálatvezető és négy ellenőr a 2019. évi nyitó tételek alátámasztását szolgáló mennyiségi vagy egyeztetéses leltár dokumentumait, valamint a 2018. évi beszámolót ellenőrizték és ismertették az ellenőrzés folyamatát.

A megküldött ellenőrzési programok és dokumentumjegyzékek alapján a Polgármesteri Hivatal dolgozóinak az Intézményvezetővel közösen a megadott határidőre szabályzatokat, tanúsítványokat (táblázatokat) kellett kitölteni és a Kincstári Ellenőrzési Portál felületére feltölteni, melyet a megadott határidőkre befejeztünk.

2019. szeptember 17-én a 2019. évi könyvvezetési kötelezettséghez kapcsolódóan a könyvelési adatbázisból kiválasztottak a Társulásra vonatkozóan 32 db és az intézményre 55 db mintát, melyekhez csatolni kellett a megrendeléstől a kifizetés banki bizonylatáig az összes keletkezett dokumentumot.

Az ellenőrzést végzők 2019. szeptember 20-án a társulásra és intézményére vonatkozóan is külön-külön belső kontroll munkalapokat küldtek, melyek segítették a felkészülést a helyszíni ellenőrzésre.

2019. szeptember 23-án az ellenőrök helyszíni ellenőrzést tartottak, amelyen a nyilvántartásokat ellenőrizték, valamint a beküldött dokumentumokkal kapcsolatban adategyeztetéseket, pontosításokat végeztek.

2019. november 26-án az ellenőrök a helyszíni ellenőrzés során a kiválasztott mintatételeket ellenőrizték és megbeszélték a megállapításaikat.

2019. december 09-én a Magyar Államkincstár Osztályvezetőjétől megkaptuk az ellenőrzésekre vonatkozó közbenső megállapításokat.

2020. január 13-án a 2019. évi leltározással kapcsolatos dokumentumok bekérésére érkezett értesítés.

2020. január 29-én az ellenőrök helyszíni ellenőrzést tartottak, melynek során jogkörgyakorlással kapcsolatban a 2019. december havi bank és pénztárbizonylatokat ellenőrizték, valamint a közbenső jelentésben megállapított hibák kijavítását ellenőrizték.

2020. február 13-án 2019. évi könyvvizetési kötelezettséghez kapcsolódóan a könyvelési adatbázisból kiválasztottak a Társulásra és intézményére is 10-10 elemű mintát, melyekhez csatolni kellett a megrendeléstől a kifizetés banki bizonylatáig az összes keletkezett dokumentumot.

2020. március 12-én az ellenőrök helyszíni ellenőrzést tartottak, melynek során a 2019. évi zárási feladatokat ellenőrizték.

2020. április 28-án érkezett a Magyar Államkincstár Főosztályvezetőjétől a végleges ellenőrzési jelentés, az abban megfogalmazott megállapításokhoz kapcsolódóan intézkedési tervet kellett összeállítani és a kézhezvételtől számított 30 napon belül az Magyar Államkincstár részére megküldeni.

A vezetői összefoglalóban kiemelték: „Az ellenőrzés során az ellenőrzött szervezetek vezetői együttműködtek, az ellenőrzés során a javításokat folyamatosan végezték el, ezáltal teljes körűen tettek pozitív lépéseket a szabályszerű működés és gazdálkodás irányába.”

Az ellenőrzési megállapítások és javaslatok:

- belső kontrollrendszer értékelésére,
- a könyvvizetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalataira,
- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalataira,
- közbenső megállapítások és javaslatok alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedésekre és az
- ellenőrzés javaslataira vonatkoztak.

Intézkedési terv:

A megállapításokat áttekintettük, a feltárt hiányosságokat javítjuk a Magyar Államkincstár által megfogalmazott javaslatok alapján.

Az előterjesztéshez mellékeljük a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint elkészített, 2020. május 15-én elküldött Intézkedési Tervet, melynek társulási tanácsi jóváhagyására – a veszélyhelyzet miatt – csak a 2020. június havi ülésen van lehetőség.

2020. június 3-án értesített a Magyar Államkincstár osztályvezetője, hogy az általunk elkészített intézkedési tervet elfogadta.

Fentiek alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Társulási Tanács elé:

HATÁROZATI JAVASLAT

1. Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsa a Magyar Államkincstár által a Vecsés és Környéke Társulásnál és az általa irányított költségvetési szervnél végzett 2019. évi könyvvizelési kötelezettségével, adatszolgáltatásaival és beszámolójával kapcsolatos ellenőrzéséről készített jelentésről szóló tájékoztatót tudomásul veszi.
2. A Vecsés és Környéke Társulás Társulási Tanácsa elfogadja és utólagosan jóváhagyja a határozat mellékletét képező jelentésben megfogalmazott javaslatokra vonatkozó intézkedési tervet.
3. A Társulási Tanács felkéri az elnököt, gondoskodjon az intézkedési tervben megfogalmazott feladatok határidőben történő végrehajtásáról és a jelentés megküldéséről a Magyar Államkincstár Elnökének.

Határidő: az intézkedési terv végrehajtására: 2020. 12. 01.
a jelentés megküldésére: 2020. 12. 15.

Felelős: Szlahó Csaba elnök

Vecsés, 2020. 06. 19.




Szlahó Csaba
elnök

Az előterjesztés mellékletei:

1. sz. melléklet: jelentés
2. sz. melléklet: Intézkedési Tervek

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

ÖPSZEF/84-7/2020.

számú levél 1. melléklete

Ellenőrzés száma: 244./2019.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Vecsés és Környéke Társulás
és az általa irányított költségvetési szerv
2019. évi kincstári ellenőrzéséről

Tartalom

I.	AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK	3
II.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	7
III/1.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK Vecsés és Környéke Társulás	10
III/2.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK Vecsés és Környéke Család-és Gyermejjóléti Szolgálat és Központ	16
IV.	BEFEJEZŐ RÉSZ	23
	ZÁRADÉK	24
	MELLÉKLETEK	25

I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv, irányító szerv és az általa irányított költségvetési szerv megnevezése:

Ellenőrzött szerv, irányító szerv és az általa irányított költségvetési szerv megnevezése	PIR törzsszám
Vecsés és Környéke Társulás	823072
Vecsés és Környéke Család - és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ	652609

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

Ellenőrzött szerv, irányító szerv és az általa irányított költségvetési szerv megnevezése	A szerv gazdasági vezetője (ennek hiányában a gazdálkodási feladatok ellátásáért felelős)	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név / beosztás	Név / beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Vecsés és Környéke Társulás	Tóth Erika	Szlahó Csaba elnök (2019. 10.13-tól)	Tábori Ferenc volt az előző elnök (2019.12.13-ig)
Vecsés és Környéke Család - és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ	Tóth Erika	Tárnokiné Törő Krisztina intézményvezető	—

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Szabó Károly vizsgálatvezető	2019. 07. 01	Az intézkedési terv elfogadásának időpontja.	ÖPSZEF/1216-1/2019
Juhász Jánosné ellenőr	2019. 07. 01	Az intézkedési terv elfogadásának időpontja.	ÖPSZEF/1216-1/2019
Kádárkúti Zsolt ellenőr	2019. 07. 01	Az intézkedési terv elfogadásának időpontja.	ÖPSZEF/1216-1/2019
Závodny László ellenőr	2019. 07. 01	Az intézkedési terv elfogadásának időpontja.	ÖPSZEF/1216-1/2019

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Sasfiné Fodor Ágnes ellenőr	2019. 07. 01	2019. 12. 29.	ÖPSZEF/1216-1/2019
Rodek Barbara ellenőr	2019. 11. 12.	Az intézkedési terv elfogadásának időpontja.	ÖPSZEF/1216-11/2019

A jelentésben alkalmazott jogszabály rövidítések:

Levt.	1995. évi LXVI. törvény a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről
Szja. tv.	1995. évi CXVII. törvény a személyi jövedelemadóról
Szt.	2000. évi C. törvény a számvitelről
Info. tv.	2011. évi CXII. törvény az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról
Áht.	2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról
Ákr.	2016. évi CL. törvény az általános közigazgatási rendtartásról
Ávr.	368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról
Bkr.	370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről
Áhsz.	4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet az államháztartás számviteléről
38/2013. NGM rendelet	38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról
68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet	68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről

A jelentésben alkalmazott egyéb rövidítések:

Társulás	Vecsés és Környéke Társulás
Elnök	Vecsés és Környéke Társulás Elnöke
Hivatal	Vecsési Polgármesteri Hivatal
Jegyző	Vecsési Polgármesteri Hivatal jegyzője
Családsegítő Központ	Vecsés és Környéke Család - és Gyermejjóléti Szolgálat és Központ
Intézményvezető	a Vecsés és Környéke Család - és Gyermejjóléti Szolgálat és Központ vezetője
SZMSZ	Szervezeti és Működési Szabályzat
COFOG	Kormányzati funkciók

Módszertan ¹	a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzeti önkormányzatokra, társulásokra, fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre
Ellenőrzés	Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés
KEP	Kincstári Ellenőrzések Portál
Budapesti és Pest Megyei II. Költségvetési Ellenőrzési Osztály	Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály Budapesti és Pest Megyei II. Költségvetési Ellenőrzési Osztály

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

- az Áht. 68/B. §-a,
- az Ávr. 115/A-115/F. §-ai.

A kincstári ellenőrzés tárgya:

- a számviteli szabályok szerinti könyvviteli kötelezettségének,
- az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

A kincstári ellenőrzés célja:

Az ellenőrzés célja, hogy az Áht., a Szt., az Áhsz., 38/2013. NGM rendelet, továbbá a 68/2013. NGM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezetnél:

- az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibákat ne tartalmazzon,
- megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadatai megfelelő részletező nyilvántartásokkal, leltárral alátámasztottak-e,

A kincstári ellenőrzés típusa: szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszak: 2019. költségvetési év

Az ellenőrzési jelentés a fentiekben felsorolt módszerek alkalmazásával, a 2020. március 10-ig a KEP-re feltöltött dokumentumok, a KGR-K11 rendszerbe 2020. március 30-ig feltöltött adatok, valamint a helyszíni ellenőrzés tapasztalatai alapján kerültek megállapításra.

¹ A Módszertan elérhetősége:

<http://www.allamkincstar.gov.hu/hu/nem-lakossagi-ugyfelek/szabalyyszerusegi-penzugyi-ellenorzes/3953/>

Ellenőrzött adatszolgáltatások:

PIR törzsszám	Ellenőrzött szerv, irányító szerv és az általa irányított költségvetési szerv megnevezése	Adatszolgáltatások megnevezése
823072	Vecsés és Környéke Társulás	Időközi költségvetési jelentés 3. hó, 12. hó Időközi mérlegjelentés I. negyedév, IV. negyedév (Gyorsjelentés)
652609	Vecsés és Környéke Család - és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ	

A kincstári ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:

- Az időközi mérlegjelentés esetében a mérlegfőösszeg Módszertanban meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat,
- az időközi költségvetési jelentés esetében a teljesített kiadási főösszeg Módszertanban meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat,
- kontroll mintavételezés a mintavételes vizsgálatot követő adatszolgáltatásokból,
- a Módszertanban foglaltak alapján, alapbizonylatokon alapuló tételes és mintavételes eljárás adatbekérés és helyszíni vizsgálat útján,
- véletlenszerű mintavétel,
- az eljárásrendben, illetve a módszertanban szereplő és az elemzéshez készített táblázatokban feldolgozott adatok, valamint a beküldött főkönyvi kartonok alapján elemző eljárások végrehajtása, tesztelése, párhuzamosságok, halmozódások kiszűrése,
- az ellenőrzési jelentésben foglaltak a fentiekben felsorolt módszerek alkalmazásával, a KEP-re 2019. március 10-ig feltöltött és átadott dokumentumok alapján kerültek megállapításra.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Budapesti és Pest Megyei II. Költségvetési Ellenőrzési Osztály a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés keretében vizsgálatot végzett a Vecsés és Környéke Társulásnál a 2019. évi beszámolóra vonatkozóan. A vizsgálat célja az volt, hogy az elvégzett ellenőrzések alapján megállapítsa, hogy a Vecsés és Környéke Társulás éves beszámolója megbízható, valós képet mutat-e és jelentős hibát nem tartalmaz-e.

A Társulást Vecsés, Maglód, Gyömrő városok és Ecser nagyközség önkormányzatai alapították meg. 2016. január 1-i hatállyal. A Társulás feladat és hatásköre a családsegítés és a gyermekjóléti szolgáltatási feladatok ellátása, az irányítása alatt álló intézmény működése útján. A 2019. évi helyi önkormányzati választások óta a Társulásnak új elnöke van, Vecsés Város Önkormányzatának polgármestere, aki 2019. december 12. óta látja el feladatát. Az elnök megbízatását nem főállásban látja el.

A gazdálkodási feladatokat a Társulás és az irányítása alatt álló költségvetési szerv esetében a gazdasági szervezettel rendelkező Hivatal látta el. A Hivatal belső szervezeti egységekre tagozódik.

A Társulás a 2019. évben az adatszolgáltatásokat nem teljesítette határidőre. Adatszolgáltatásait minden esetben főkönyvi kivonattal alátámasztotta. A gazdálkodáshoz kapcsolódó bizonylatok, dokumentumok feldolgozása és nyilvántartása az ASP integrált rendszerben történt.

A Magyar Államkincstár a 2019. július 1. napján kelt levelével az Ákr. 61. § (1) bekezdése szerint értesítette a Társulást az ellenőrzés megkezdéséről. A levél tartalmazta a helyszíni vizsgálatot megelőzően elektronikusan bekért dokumentumok részletes felsorolását.

A Társulás és az irányítása alá tartozó költségvetési szerv az ellenőrzés I. szakaszában a bekért dokumentumokat, bizonylatokat elektronikus úton a Magyar Államkincstár által működtetett KEP-re történő feltöltéssel teljesítették. A helyszíni ellenőrzés 2019. július 30-án kezdődött. A belső kontrollrendszer értékelését a szabályzatok feldolgozását követően a helyszínen egyeztetett munkalapok alapján készítettük el.

Az ellenőrzés által feltárt, azonnali intézkedést igénylő megállapításokat a közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban 2019. november 28-án küldtük meg a Társulásnak.

Az ellenőrzés II. szakaszában, a 2020. január 29-én tartott helyszíni ellenőrzés alkalmával a közbenső megállapítások és javaslatok táblázatában megfogalmazott – elsősorban a könyvvézetést érintő - hiányosságok javításáról győződött meg az ellenőrzés. A 2020. március 12-én tartott helyszíni ellenőrzés folyamán a 2019. évi mérleget alátámasztó leltár nem állt rendelkezésre. Az éves beszámolót megalapozó IV. negyedéves időközi mérlegjelentés és a 12. havi időközi költségvetési jelentés adatait és a nyilvántartásokkal történő egyeztetését – adatszolgáltatás hiányában – az ellenőrzés nem tudta elvégezni.

Az ellenőrzés során az ellenőrzött szervezetek vezetői együttműködtek, az ellenőrzés során a javításokat folyamatosan végezték el, ezáltal teljes körűen tettek pozitív lépéseket a szabályszerű működés és gazdálkodás irányába.

A belső kontrollrendszerrel alkotott tapasztalatokat és véleményeket a Társulás és az irányítása alá tartozó költségvetési szerv vonatkozásában az alábbiak szerint foglaltuk össze:

Ellenőrzött szerv, irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	A belső kontrollrendszer elemeinek állapota (megfelelő/intézkedést igényel)/(M/I)				
	Kontrollkörnyezet	Integrált kockázatkezelési rendszer	Kontrolltevékenységek	Információs és kommunikációs rendszer	Nyomon követési rendszer (monitoring)
Vecsés és Környéke Társulás	M	M	I	M	M
Vecsés és Környéke Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ	M	M	I	M	M

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése kisebb hiányossággal megtörtént a Társulásnál és az irányítása alá tartozó költségvetési szervnél. A közbenső megállapítások és javaslatok táblában jelzett, a kontrollrendszer működésével kapcsolatos legfontosabb szabályozási hiányosságokat pótolták, úgymint:

- a Társulásnál a Pénzkezelési szabályzat, Számviteli szabályzat, Számlarend,
- az irányítása alá tartozó költségvetési szervnél, a Társulásnál jelzett szabályzatokat, valamint az Szmsz-t, a Munkamegosztási megállapodást és az Eszközök és források értékelési szabályzatát.

A könyvvizetés megfelelt a jogszabályi előírásoknak. A meglévő adatszolgáltatások sorai analitikával és bizonylatokkal alátámasztottak voltak. A mérlegsorok valóságát viszont leltárral nem támasztották alá.

Az adatszolgáltatásokat 2019. évben nem teljesítették határidőre, az elküldötteket viszont minden esetben főkönyvi kivonattal alátámasztották. A havi, negyedéves és éves könyvviteli zárlattal kapcsolatos, jogszabályban meghatározott kötelezettségeknek eleget tettek.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szerveknél a IV. negyedévi időközi mérlegjelentés és a 12. havi időközi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvizetésben a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott. Az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat kijavították.

A 2019. évre vonatkozó éves költségvetési beszámolóról szóló adatszolgáltatás a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe a Társulás és az irányítása alá tartozó költségvetési szerv által nem került feltöltésre a jogszabályban megjelölt 2020. március 20-i határidőre.

Az ellenőrzés fő megállapításai, amelyek a valós összképet lényegesen befolyásolják

Sorsz.	Megállapítás	Megállapítással érintett ellenőrzött szerv(ek) megnevezése	Ellenőrzési javaslat
1.	Belső kontrollrendszer A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése megfelelt a jogszabályi előírásoknak.	Társulás, Családsegítő Központ	A belső kontrollrendszer működésével kapcsolatban javaslatot nem fogalmaztunk meg.
2.	Könyvvizetés A Társulás esetében a jogszabályi tartalom szerint könyveltek a rovatokon, a számlákon. A Családsegítő Központ esetében egy könyvelési hibát találtunk, nem a megfelelő rovatra könyvelték a felnőttképzést.	Társulás, Családsegítő Központ	A rovatok alkalmazása az Áhsz. rendelkezései szerint történjen.
3.	Adatszolgáltatás Az évközi adatszolgáltatásokat az ellenőrzött időszakban nem tudták az előírt határidőre teljesíteni.	Társulás, Családsegítő Központ	Az évközi adatszolgáltatások teljesítése a jövőben minden esetben a jogszabályban előírt határidőre történjen.
4.	Beszámoló A beszámoló készítési kötelezettségének a szervezetek a jogszabályi határidőre nem tettek eleget.	Társulás, Családsegítő Központ	A beszámoló jövőbeni határidőben történő elkészítése érdekében intézkedni szükséges hogy a jogszabályban meghatározott határidőre a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe feltöltésre kerüljön.

Az ellenőrzés során feltárt hibák, hiányosságok főbb típusait PIR törzsszám szerint az Ellenőrzési jelentés 1. függeléke tartalmazza.

Az Ellenőrzési jelentés III. pontja az ellenőrzés részletes megállapításait és az azokra tett javaslatait tartalmazza. Az ellenőrzött szerv **intézkedési tervkészítési kötelezettsége a fejezetten belül megjelölt ELLENŐRZÉS JAVASLATAI-ra** keletkezik.

Az ellenőrzött szervezet a megküldött jelentés tervezettel kapcsolatban észrevételt nem tett a rendelkezésre álló – Ávr. 115/F. § (5) bekezdés előírása szerinti – **határidőn belül**, így az ellenőrzés megállapításait fenntartottuk.

III/1. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

Vecsés és Környéke Társulás

Ellenőrzött szerv megnevezése: Vecsés és Környéke Társulás
Törzsszám: 823072

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

A Társulás vonatkozásában a belső kontrollrendszer jogszabályi előírásoknak megfelelő kialakítása és működtetése – a rendelkezésre álló szabályzatok értékelése, az erre irányuló belső kontroll munkalapok összesített eredménye, valamint a mintatételek vizsgálata során tapasztaltak alapján – megtörtént, de annak további fejlesztése szükséges.

A belső kontrollrendszerrel alkotott tapasztalatokat és véleményeket az ellenőrzött szerv vonatkozásában az alábbiak szerint foglaltuk össze:

Belső kontrollrendszer elemei	A belső kontrollrendszer elemeinek állapota (megfelelő/intézkedést igényel)/(M/I)
Kontrollkörnyezet	M
Integrált kockázatkezelési rendszer	M
Kontrolltevékenységek	I
Információs és kommunikációs rendszer	I
Nyomon követési rendszer (monitoring)	I

Kontrollkörnyezet

Társulási megállapodást a Mötv. 88. § alapján kötöttek a Társulást létrehozó helyi önkormányzatok képviselő testületei. A megállapodást a polgármesterek írták alá. A megállapodás tartalma megfelelt az Mötv. 93. § előírásainak.

A Számviteli politikát és az Szt. 14. § (5) bekezdésében meghatározott szabályzatokat – leltárkészítési és leltározási szabályzat, értékelési szabályzat, önköltség számítási szabályzat, pénzkezelési szabályzat – az Áhsz. 50. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően, az Áht. 6/C §-a alapján a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó Hivatal vezetője elkészítette.

A Számviteli politika szabályozása nem teljes körűen történt meg, mert az Áhsz. 50. § (7) bekezdés előírása ellenére nem rögzítették az általános költségek, valamint az általános kiadások és bevételek tevékenységekre történő felosztásának módját, a felosztáshoz alkalmazott mutatókat, vetítési alapokat.

Az Szt. 161. § (5) bekezdés előírása ellenére a számviteli politikát érintő jogszabályváltozást a hatálybalépést követő kilencven napon belül nem vezették át, mert az a behajthatatlan követelések tekintetében hatályon kívül helyezett jogszabályi előírásra (Áhsz. 1. § (1) bekezdés b) és c) pontjai) utalt.

A pénzkezeléssel kapcsolatos szabályozásban az Szt. 14.§ (8) bekezdés előírása ellenére nem rendelkeztek a készpénzállományt érintő pénzmozgások jogcímeiről.

A szabályzatokat az ellenőrzött időszakban felülvizsgálták, - a 2019. október 1-től hatályos új szabályzatokban – a számviteli politika és a pénzkezeléssel kapcsolatos szabályzás aktualizálását, illetve kiegészítését a jogszabályi előírásoknak megfelelően elvégezték.

Az Áhsz. 51. § (2) bekezdésében és az Szt. 161. §-ában előírt **Számlarenddel** rendelkezett, de az felülvizsgálatra szorult mert

- a) nem minden alkalmazott könyvviteli számlára vonatkozóan tartalmazta az Szt. 161. § (2) bekezdésben előírt tartalmi elemeket (a számla tartalmát, a számlát érintő gazdasági eseményeket, azok más számlákkal való kapcsolatát),
- b) a főkönyvi és az analitikus nyilvántartás egyeztetésére előírt határidő (február 28.) nem volt megfelelő, mivel az egyeztetéseket a mérlegkészítés Áhsz 30/A. §-ban meghatározott időpontjáig, a költségvetési évet követő év február 25-ig, az éves könyvviteli zárlat keretében kell elvégezni.

A közbenso megállapításokat követően a Számlarendet kijavították, ezért további intézkedés nem szükséges.

A Társulás az Ávr. 13. § (2) bekezdés b), c), e), f), g) pontjában előírt a működéséhez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdésekre vonatkozó szabályzatokkal rendelkezett. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés d) pont szerinti anyag és esz- közgazdálkodás szabályait a Számviteli politikában rögzítette.

A Bkr. 6. § (3) bekezdés előírása szerint az **Ellenőrzési nyomvonalat** és a (4) bekezdés előírása szerint a **Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét**, a Jegyző elkészítette.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Bkr. 7. § (1) bekezdésében előírt integrált kockázatkezelési eljárásrendet a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó Hivatal vezetője készítette el, a Bkr. 7. § (2) bekezdés előírása alapján meghatározta és rangsorolta a kockázatokat, meghatározta a rangsorolt kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját. A Bkr. 7. § (4) bekezdés előírása alapján az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálásával kapcsolatos feladatokat az aljegyző, mint integritás tanácsadó látta el.

A kontrollok kialakítása és működtetése alapvetően megfelelő volt. A hiányosságok részlete- sen a kontrolltevékenységek részben kerülnek kifejtésre a gazdálkodási jogkörök értékelésé- vel.

Kontrolltevékenységek

A Jegyző a Gazdálkodási szabályzatban – a Társulásra vonatkozóan is – a felelősségi körök meghatározásával szabályozta a gazdálkodási jogkörök gyakorlását, eleget téve az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont előírásában foglaltaknak. A Jegyző írásban kijelölte a pénzügyi ellen- jegyzésre és az érvényesítésre jogosult személyeket. A kötelezettségvállalásra, a teljesítés igazolásra és az utalványozásra történő felhatalmazások az Elnök által írásban nem történtek meg. A közbenso jelentés elkészülését követően, 2019. december 13-i hatállyal valamennyi jogkörgyakorlásra megtörténtek a felhatalmazások, így ezzel kapcsolatos további intézkedés nem szükséges.

Az Ávr. 60. § (2) és (3) bekezdés előírásának megfelelően a jogkörgyakorlásokra jogosultak gondoskodtak az akadályoztatási és összeférhetetlenségi esetekre vonatkozó felhatalmazásokról és kijelölésekről, valamint a jogkörök gyakorlására jogosult személyekről és aláírás-mintájukról naprakész nyilvántartást vezettek.

A gazdálkodási jogkörök gyakorlása során feltárt – utólagosan nem javítható – hiányosságok voltak, hogy

- a minták döntő hányadában a kötelezettségvállaló jogkör gyakorlója nem felelt meg a az Ávr. 52. § (8) bekezdésben foglalt vonatkozó jogszabályi előírásnak, mert a jogkör gyakorlói a Vecsési Polgármesteri Hivatal alkalmazásában álló személyek voltak
- egy minta esetében a kifizetés teljesítésigazolást nem tartalmazott. Ennek hiányában az érvényesítő sem tartotta be a jogszabályi előírásokat, az Ávr. 57. § (1) és az Ávr. 58. § (1) bekezdés előírásaival ellentétben, *(Ellenőrzés javaslatai: I.1.)*
- a minták döntő hányadában – az Ávr. 59. § (1)–(3) bekezdésekben foglalt előírások ellenére – az utalványozási jogkör gyakorlása szabálytalan volt, mert a jogkör gyakorlói a Vecsési Polgármesteri Hivatal alkalmazásában álló személyek voltak,
- több minta esetében – az Ávr. 58. § (3) bekezdés, valamint az 59. § (2) bekezdés h) és g) pont előírásai ellenére – a bizonylatok nem tartalmazták a jogkörgyakorlások dátumát, ezen kívül több minta esetében utalványozás és érvényesítés nélkül teljesítették a ki- és befizetéseket, valamint több esetben az alkalmazott kézi utalványrendeletek nem tartalmazták az érvényesítési, valamint az utalványozási jogkörgyakorlások dátumát,
- bevétel elszámolása során több minta esetében elmaradt az érvényesítés és az utalványozás, az Ávr. 58. § (3) bekezdésben és az Ávr. 59. § (3) bekezdésben előírtakkal ellentétben, *(Ellenőrzés javaslatai: I.2.)*

A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján a gazdálkodási jogkörök gyakorlása során feltárt **hibás gyakorlat megszüntetéséről részben intézkedett**. A 12. havi gazdasági események bizonylataiból vételezett minta értékelése során az ellenőrzés meggyőződött, hogy a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának alkalmazása a jogszabályoknak megfelelően történik a kötelezettségvállalás és az utalványozás tekintetében, valamint arról, hogy az Ávr. 59. § (3) szerinti utalványrendeletet alkalmaznak. A feltöltött új minták alapján nem tudtunk meggyőződni a hibás gyakorlat megszüntetéséről a teljesítésigazolással kapcsolatos megállapításunk tekintetében, valamint a bevételi utalványrendeletek jogkörgyakorlási megfelelőségéről.

A fennmaradó hibákra a **jövőbeni helyes gyakorlat alkalmazásának biztosítása érdekében** a jelentésben **javaslatokat fogalmaztunk meg**.

Bkr. 8. § (2)–(4) bekezdéseiben foglalt előírások alapján a Hivatal minden tevékenységére kialakította és működtette a kontroll eljárásokat. A Bkr. 8. § (2) bekezdés b) pontja szerint a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottságát a Képviselő-testületnek benyújtott előterjesztések dokumentumain, a költségvetés tervezési rendszerén keresztül és a beszerzési rendszer szabályozásán keresztül biztosították.

Információs és kommunikációs rendszer

Az Info tv. 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok részben előírtaknak megfelelően a vonatkozó adatokat megjelentették.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés h) pont szerinti közérdekű adatok kezelésének rendjével, valamint a Ltv. tv. 10. § (1) bekezdésben előírt Iratkezelési szabályzattal nem rendelkezett.² (Ellenőrzés javaslatai:1.3.)

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó Hivatal vezetője a Bkr. 10. §-nak megfelelően kialakította és működtette a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. Az Áht. 70. § (1) bekezdés és a Bkr. 15. § (1) bekezdése alapján a Jegyző gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A Társulás a Bkr. 17. § (1) bekezdés előírása alapján a Jegyző által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvvel rendelkezett. A belső ellenőrzés 2018. évben nem vizsgálta a Társulás működését. A 2019. évi ellenőrzési terv a kockázatelemzés alapján nem határozott meg ellenőrzési célt a Társulás vonatkozásában.

A társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó Hivatal vezetője nem állította ki a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatot. (Ellenőrzés javaslatai:1.4.)

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 14. melléklet szerinti releváns **részletező nyilvántartások** meglétét és tartalmát helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta az ellenőrzés. A Hivatal által alkalmazott könyvvezetési program és az egyedileg alkalmazott analitikus nyilvántartások teljes körűen tartalmazták a jogszabályi előírásokat.

Az Áhsz. 53. § szerinti – I. negyedévre vonatkozó – releváns **zárlati feladatok** keretében elvégezték

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát, amely eredményeként a tárgyidőszakra feladott adatszolgáltatás és az azt alátámasztó főkönyvi kivonat adatainak egyezősége biztosított volt,
- a (5) bekezdés e) pont szerint a könyvviteli számlákon kimutatott adó, járulék és más közteher kötelezettségek egyeztetését a bevallásokban szereplő adatokkal,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A 03. havi költségvetési jelentés és az I. negyedévi mérlegjelentés ellenőrzéséhez kapcsolódó minták esetében hiba nem került feltárássra.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél a 2019. I. negyedévi mérlegjelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés, valamint a 2019. 03. havi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

² A szabályozásokkal 2019. december 31-ig nem rendelkezett, de az ellenőrzött időszakot követően 2020. január 13-i dátummal az Elnök által aláírt szabályzatokat elkészítette, ezért a szabályzat tartalmát az utóellenőrzés keretében vizsgáljuk.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A 2019. 12. havi költségvetési jelentés 2020. március 23-án került jóváhagyott állapotba a KGR K11 rendszerben (*Ellenőrzés javaslatai:2.1.*). A 12. havi költségvetési jelentés főkönyvi kivonattal alátámasztásra került, a sorok adatai a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek.

A 2019. IV. negyedévi mérlegjelentés (gyorsjelentés) 2020. március 23-án került jóváhagyott állapotba. A jelentés főkönyvi kivonattal alátámasztásra került, a sorok adatai a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek.

Az Áhsz. 53. § szerinti – IV. negyedévre vonatkozó – releváns zárlati feladatok keretében elvégezték

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1- 4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát, amely eredményeként a tárgyidőszakra feladott adatszolgáltatás és az azt alátámasztó főkönyvi kivonat adatainak egyezősége biztosított volt,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését.

A 12. havi költségvetési jelentés és az IV. negyedévi mérlegjelentés ellenőrzéséhez kapcsolódó minták esetében könyvelési hiba nem került feltárássra.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél a 2019. IV. negyedévi időközi mérlegjelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés, valamint a 2019. 12. havi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

A Társulás az éves költségvetési beszámolóját az Áhsz. 32. § (1) és (4) bekezdés által meghatározott határidőre nem készítette el. Adatszolgáltatása 2020. március 30-án még nem volt feladott állapotú sem (*Ellenőrzés javaslatai:3.2-3.3 pontok*).

A 2019. évi mérleget alátámasztó leltár nem állt rendelkezésre. (*Ellenőrzés javaslatai:3.1 pont*)

Eredménykimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Beszámoló hiányában nem tudtuk ellenőrizni.

Maradványkimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Beszámoló hiányában nem tudtuk ellenőrizni.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

Az Elnök a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- megfelelően **intézkedett**, a táblázat 1.1-1.3. pontjaiban feltüntetett szabályzatok módosításával, valamint a táblázat 1.5 -1.8. pontjaiban szereplő jogkörgyakorlások esetében;
- **nem intézkedett** a táblázat 1.4., 1.9. valamint 1.10. pontjaiban leírt javaslatainkkal kapcsolatban, illetve ezek a hibák visszamenőlegesen nem voltak javíthatóak. Ezen

hibákat fennállónak tekintettük, a megállapítások között szerepeltettük és a javaslatokat a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslatai részben.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az Elnök intézkedjen, hogy

- 1.1. az Ávr. 57. § (1)-(3) és az Ávr. 58. § (1) bekezdések előírásai minden, a jogszabályban és a Gazdálkodási szabályzatban meghatározott esetben érvényesüljenek, a teljesítésigazolásra vonatkozóan,
- 1.2. bevétel elszámolása során az érvényesítés és az utalványozás, az Ávr. 58. § (3) bekezdésben és az Ávr. 59. § (3) bekezdésben előírtak szerint történjen.
- 1.3. az Iratkezelési szabályzat elkészüljön,
- 1.4. a Bkr. 11. § (2a) bekezdésben előírt, a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatot a Jegyző kiállítsa.

2. A könyvviteli és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az Elnök intézkedjen, hogy

- 2.1. a könyvviteli zárlati feladatokat havonta, illetve negyedévente az Ávr. 53. § (3) bekezdés a) és b) pontjában előírt határidőre végezze el, adatszolgáltatási kötelezettségének (időközi költségvetési jelentés, időközi mérlegjelentés) az Ávr. 169. § (3) bekezdésében, valamint a 170. § (2) bekezdésében előírt határidőre tegyen eleget.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az Elnök intézkedjen, hogy

- 3.1. az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerinti leltár az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához összeállításra kerüljön,
- 3.2. az Áhsz. 30/A. § a) pont szerint mérlegkészítési kötelezettségének határidőben eleget tegyen,
- 3.3. Intézkedési terv készüljön annak érdekében, hogy a 2020. évi éves költségvetési beszámoló az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal, az Áhsz. 32. § (4) bekezdés által meghatározott határidőre a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe feltöltésre kerüljön.

Az 1-2. pontban javasolt intézkedések végrehajtásának határideje: 2020. szeptember 30.

A 3. pontban javasolt intézkedési tervek végrehajtásának határideje: 2020. december 01.

III/2. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

Vecsés és Környéke Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ

Ellenőrzött szerv megnevezése: Vecsés és Környéke Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ
Törzsszám: 652609

Belső kontrollrendszer értékelése:

A Társulás intézménye, a Családsegítő Központ vonatkozásában a belső kontrollrendszer jogszabályi előírásoknak megfelelő kialakítása és működtetése – a rendelkezésre álló szabályzatok értékelése, az erre irányuló belső kontroll munkalapok összesített eredménye, valamint a mintatételek vizsgálata során tapasztaltak alapján – megtörtént, de annak további fejlesztése szükséges.

A belső kontrollrendszerrel alkotott tapasztalatokat és véleményeket az ellenőrzött szerv vonatkozásában az alábbiak szerint foglaltuk össze:

Belső kontrollrendszer elemei	A belső kontrollrendszer elemeinek állapota (megfelelő/intézkedést igényel)/(M/I)
Kontrollkörnyezet	M
Integrált kockázatkezelési rendszer	M
Kontrolltevékenységek	I
Információs és kommunikációs rendszer	M
Nyomon követési rendszer (monitoring)	M

Kontrollkörnyezet

Alapító okirattal a jogszabályi előírások szerint rendelkezett, amelyet az Áht. 8/A. § (1) bekezdés szerinti módosításokkal egységes szerkezetbe foglaltak. Az alapító okirat azonos a Magyar Államkincstár törzskönyvi nyilvántartásában szereplő irattal. Az alapító okirat tartalma megfelel az Ávr. 5. § (1) és (3) bekezdéseiben rögzítetteknek.

A költségvetési szerv az Áht. 10. § (5) bekezdés előírása szerinti **SZMSZ**-el rendelkezett, azonban annak kiegészítése szükséges volt, mert nem tartalmazta az Ávr. 13. § (1) bekezdés c) pont alapján az ellátandó, és a kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységek, rendszeresen ellátott vállalkozási tevékenységek megjelölését.

A közbeső megállapításokat tartalmazó jelentésünk elkészülését követően módosította az SZMSZ-ét, így további intézkedésre nincs szükség.

A Hivatal és a Családsegítő Központ között az Ávr. 9. § (1) bekezdés b) pont és (5) bekezdés a) pont előírása szerint **Munkamegosztási megállapodás** 2018. március 08-án megkötésre került, amely a közbeső jelentésünk elkészülésekor nem volt teljes körű, mert nem tartalmazta az Ávr. 9. § (5a) bekezdés ellenére az irányító szerv jóváhagyását. E hiányosság időközben megszüntetésre került, mert új Megállapodást kötöttek, amelyet a Képviselő-testület a

216/2019 (XII.10.) számú határozatával jóváhagyott és felhatalmazta a polgármestert a megállapodás aláírására.

A Számviteli politikát és az Szt. 14. § (5) bekezdésében meghatározott szabályzatokat – az eszközök és források értékelési szabályzatát kivéve – az Áhsz. 50. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően az intézmény vezetője elkészítette.

A Hivatal által elkészített **Eszközök és a források értékelési** szabályzata hatályos volt a Családsegítő Központra is, de az nem tartalmazta az intézmény gazdálkodására vonatkozó sajátosságokat, valamint a szabályzat intézményvezető általi kiadása sem volt igazolt.

A Számviteli politika szabályozása nem teljes körűen történt meg, mert az Áhsz. 50. § (7) bekezdés előírása ellenére nem rögzítették az általános költségek, valamint az általános kiadások és bevételek tevékenységekre történő felosztásának módját, a felosztáshoz alkalmazott mutatókat, vetítési alapokat.

Az Szt. 161. § (5) bekezdés előírása ellenére a Számviteli politikát érintő jogszabályváltozást a hatálybalépést követő kilencven napon belül nem vezették át, mert az a behajthatatlan követelések tekintetében hatályon kívül helyezett jogszabályi előírásra (Áhsz. 1. § (1) bekezdés b) és c) pontjai) utalt.

A pénzkezeléssel kapcsolatos szabályozásban az Szt. 14. § (8) bekezdés előírása ellenére nem rendelkeztek a készpénzállományt érintő pénzmozgások jogcímeiről.

A szabályzatokat az ellenőrzött időszakban felülvizsgálták, - a 2019. október 1-től hatályos új szabályzatokban – a számviteli politika az eszközök és források értékelése szabályzat, valamint a pénzkezeléssel kapcsolatos szabályzás aktualizálását, illetve kiegészítését és kiadását a jogszabályi előírásoknak megfelelően elvégezték, így további intézkedés nem szükséges.

Az Áhsz. 51. § (2) bekezdésében és az Szt. 161. §-ában előírt **Számlarenddel** rendelkezett, de az felülvizsgálatra szorult mert

- a) nem minden alkalmazott könyvviteli számlára vonatkozóan tartalmazta az Szt. 161. § (2) bekezdésben előírt tartalmi elemeket (a számla tartalmát, a számlát érintő gazdasági eseményeket, azok más számlákkal való kapcsolatát),
- b) a főkönyvi és az analitikus nyilvántartás egyeztetésére előírt határidő (február 28.) nem volt megfelelő, mivel az egyeztetéseket a mérlegkészítés Áhsz 30/A. §-ban meghatározott időpontjáig, a költségvetési évet követő év február 25-ig, az éves könyvviteli zárlat keretében kell elvégezni.

A közbenső megállapításokat követően a Számlarendet kijavították, ezért további intézkedés nem szükséges.

A Családsegítő Központ az Ávr. 13. § (2) bekezdés b), c), e), f), g) pontjában előírt a működéséhez kapcsolódó, pénzügyi kihatással bíró, jogszabályban nem szabályozott kérdésekre vonatkozó szabályzatokkal rendelkezett. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés d) pont szerinti anyag és eszközgazdálkodás szabályait a Számviteli politikában rögzítette.

A Bkr. 6. § (3) bekezdés előírása szerint az **Ellenőrzési nyomvonalat és a (4) bekezdés** előírása szerint a **Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét** az Intézményvezető elkészítette.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Bkr. 7. § (1) bekezdésében előírt Integrált kockázatkezelési eljárásrenddel rendelkezett. A Bkr. 7. § (2) bekezdés előírása alapján meghatározta és rangsorolta a kockázatokat, meghatározta a rangsorolt kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját. A Bkr. 7. § (4) bekezdése alapján kockázati szervezeti felelős kijelölése megtörtént.

A kontrollok kialakítása és működtetése alapvetően megfelelő volt. A hiányosságok részletesen a kontrolltevékenységek részben kerülnek kifejtésre a gazdálkodási jogkörök értékelésével.

Kontrolltevékenységek

A Jegyző a Gazdálkodási szabályzatban a felelősségi körök meghatározásával szabályozta a gazdálkodási jogkörök gyakorlását, eleget téve az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont előírásában foglaltaknak. A gazdálkodási jogkörgyakorlók felhatalmazása és kijelölése az arra jogosultak által írásban megtörtént. A kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról az Ávr. 60. § (3) bekezdésben előírt nyilvántartást vezettek a belső szabályzatban foglaltak szerint.

Az Ávr. 60. § (2) és (3) bekezdés előírásának megfelelően a jogkörgyakorlásokra jogosultak gondoskodtak az akadályoztatási és összeférhetlenségi esetekre vonatkozó felhatalmazásokról és kijelölésekről, valamint a jogkörök gyakorlására jogosult személyekről és aláírás-mintájukról naprakész nyilvántartást vezettek.

A gazdálkodási jogkörök gyakorlása során feltárt – utólagosan nem javítható – hiányosságok voltak, hogy

- a kötelezettségvállaló megsértette az Áht. 37. § (1) bekezdés előírását, mert három esetben nem állt rendelkezésre az írásbeli kötelezettségvállalás dokumentuma, (*Ellenőrzés javaslatai:1.1.*)
- néhány mintatétel esetében a kötelezettségvállaló és az utalványozó aláírása nem volt felismerhető az utalványon, így nem tettek eleget az Ávr. 59. § (3) bekezdésében foglaltaknak-, valamint az Ávr. 60. § (3) bekezdésben foglalt előírásoknak, (*Ellenőrzés javaslatai:1.2.*)
- az utalványozási jogkör gyakorlása egy minta esetében szabálytalan volt, mert a jogkör gyakorlója a Vecsési Polgármesteri Hivatal alkalmazásában álló személy volt. Ezzel nem tettek eleget az Ávr. 59. § (2) bekezdésben foglalt előírásoknak,
- a minták nagy többsége esetében a kézi utalványrendelet nem tartalmazta az érvényesítési valamint az utalványozási jogkörgyakorlások dátumát. Három esetben utalványozás és érvényesítés nélkül teljesítettek kifizetést, megsértve ezzel az Áht. 38. § (1) bekezdés és az Ávr. 58. § (1) bekezdés előírásait,
- a kifizetéseknél alkalmazott kézi utalványrendelet tartalma nem felelt meg a jogszabály előírásának, mert nem tartalmazta az Ávr. 59. § (3) bekezdés b) – f) pontjaiban előírt tartalmi elemeket,
- bevétel elszámolása során egy minta esetében elmaradt az érvényesítés és az utalványozás, az Ávr. 58. § (3) bekezdésben és az Ávr. 59. § (3) bekezdésben előírtakkal ellentétben,
- A minták nagy többségében az Ávr. 58. § (3) bekezdése szerinti érvényesítést a számlán végezték, nem pénztárbizonylaton vagy utalványrendeleten. A helytelen gyakorlat nem felel meg az Ávr. 58. § (3) bekezdés és az 59. § (3) bekezdés h) pont előírásainak,

- A minták nagy többségében az Ávr. 59. § (2)–(3) bekezdések előírásai ellenére a kifizetések utalványozását az utalványozó keltezéssel ellátott aláírásával, a számlára rávezetett írásbeli rendelkezéssel végezték.

A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján a gazdálkodási jogkörök gyakorlása során feltárt **hibás gyakorlat megszüntetéséről részben intézkedett**. Az utalványrendeleteknél a 12. havi minták esetében az Ávr. 58. § (3) bekezdés és az 59. § (3) bekezdés előírásainak megfelelően történt az érvényesítés és az utalványozás. A kézi utalványrendelet tartalmával kapcsolatos megállapításainkra sem teszünk javaslatot, az ASP-s utalványrendeletek állandó alkalmazása miatt. A feltöltött 12. havi minták alapján nem tudtunk meggyőződni a hibás gyakorlat megszüntetéséről a kötelezettség vállalással kapcsolatos hiányosság tekintetében, valamint a kötelezettségvállaló és utalványozó aláírásának felismerhetőségéről. Ezen hiányosságokra a **jövőbeni helyes gyakorlat alkalmazásának biztosítása érdekében** a jelentésben **javaslatot fogalmaztunk meg**.

Bkr. 8. § (2)–(4) bekezdéseiben foglalt előírások alapján a Hivatal minden tevékenységére kialakította és működtette a kontroll eljárásokat. A Bkr. 8. § (2) bekezdés b) pontja szerint a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottságát a Képviselő-testületnek benyújtott előterjesztések dokumentumain, a költségvetés tervezési rendszerén keresztül és a beszerzési rendszer szabályozásán keresztül biztosították.

Információs és kommunikációs rendszer

Az Info tv. 1. melléklet III. Gazdálkodási adatok részben előírtaknak megfelelően a vonatkozó adatokat megjelentették. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés h) pont szerint a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjével rendelkeztek. Az Ltv. tv. 10. § (1) bekezdésben előírt Iratkezelési szabállyal rendelkeztek.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Bkr. 10. § előírása alapján az intézmény vezetője a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert kialakította és működtette.

Az Áht. 70. § (1) bekezdés és a Bkr. 15. § (1) bekezdése alapján az intézmény vezetője gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzést a Polgármesteri Hivatal által megbízott belső ellenőr látja el. Az intézmény a Bkr. 17. § (1) bekezdés előírása alapján a költségvetési szerv vezetőjének egyetértésével, a Jegyző által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyvvvel rendelkezett.

A Bkr. 32. § (1) bekezdésének megfelelően a belső ellenőrzési vezető a kockázatelemzésen alapuló 2019. évi éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldte, amelyet a Képviselő-testület 269/2018. (XII. 13.) számú határozatával elfogadott.

A 2018. évi ellenőrzési jelentést a Képviselő-testületnek megküldték jóváhagyásra a Bkr. 49. § (3a) bekezdés előírása szerint.

A Családsegítő Központ működését 2018. évben a belső ellenőrzés nem vizsgálta.

A 2019. évi ellenőrzési terv a kockázatelemzés alapján nem határozott meg ellenőrzési célt az intézmény vonatkozásában.

Az intézményvezető kiállította a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatot.

2. A könyvvizetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 14. melléklet szerinti releváns részletező nyilvántartások meglétét és tartalmát helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta az ellenőrzés. A Hivatal által alkalmazott könyvvizetési program és az egyedileg alkalmazott analitikus nyilvántartások teljes körűen tartalmazták a jogszabályi előírásokat.

Az Áhsz. 53. § szerinti – I. negyedévre vonatkozó – releváns zárlati feladatok keretében elvégezték

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1- 4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát, amely eredményeként a tárgyidőszakra feladott adatszolgáltatás és az azt alátámasztó főkönyvi kivonat adatainak egyezősége biztosított volt,
- a (5) bekezdés e) pont szerint a könyvviteli számlákon kimutatott adó, járulék és más közteher kötelezettségek egyeztetését a bevallásokban szereplő adatokkal,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti és a terven felüli értékcsökkenés elszámolását.

A 03. havi költségvetési jelentés és az I. negyedévi mérlegjelentés ellenőrzéséhez kapcsolódó minták esetében Felnőttoktatást és továbbképzést egy-egy mintánál a K123 Egyéb külső személyi juttatások rovatra könyvelték, a K336 Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások helyett. E hibákat utólag nem javította.

A 09. havi költségvetési jelentés és a III. negyedévi mérlegjelentés ellenőrzéséhez kapcsolódó 10 db véletlenszerű minta közül egy esetében nem a megfelelő rovatra könyvelték, a rendszerfelügyeleti díjat a K321-esre kellett volna könyvelniük, a K336 helyett.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél a 2019. I. negyedévi mérlegjelentés kapcsán vizsgált könyvvizetés, valamint a 2019. 03. havi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvizetés a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A 2019. 12. havi költségvetési jelentés 2020. március 19-én került jóváhagyott állapotba a KGR K11 rendszerben (*Ellenőrzés javaslatai:2.1.*). A 12. havi költségvetési jelentés főkönyvi kivonattal alátámasztásra került, a sorok adatai a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek.

A 2019. IV. negyedévi mérlegjelentés (gyorsjelentés) 2020. március 19-én került jóváhagyott állapotba. A jelentés főkönyvi kivonattal alátámasztásra került, a sorok adatai a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek.

Az Áhsz. 53. § szerinti – IV. negyedévre vonatkozó – releváns **zárlati feladatok** keretében elvégezték

- a (4) bekezdés előírása szerint a 17. melléklet 1-4. pontjában előírt kötelező egyezőségek vizsgálatát, amely eredményeként a tárgyidőszakra feladott adatszolgáltatás és az azt alátámasztó főkönyvi kivonat adatainak egyezősége biztosított volt,
- a (6) bekezdés j) pont szerint a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzését,
- a (5) bekezdés e) pont szerint a könyvviteli számlákon kimutatott adó, járulék és más közteher kötelezettségek egyeztetését a bevallásokban szereplő adatokkal,
- a (6) bekezdés d) pont szerint a terv szerinti és a terven felüli értékcsökkenés elszámolását,

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél a 2019. IV. negyedévi időközi mérlegjelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés, valamint a 2019. 12. havi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.

A Családsegítő Központ az éves költségvetési beszámolóját az Áhsz. 32. § (1) és (4) bekezdés által meghatározott határidőre nem készítette el. Adatszolgáltatása 2020. március 30-án még nem volt feladott állapotú sem (*Ellenőrzés javaslatai: 3.2-3.3 pontok*).

A 2019. évi mérleget alátámasztó leltár nem állt rendelkezésre (*Ellenőrzés javaslatai: 3.1 pont*).

Eredménykimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Beszámoló hiányában nem tudtuk ellenőrizni.

Maradványkimutatás ellenőrzésének tapasztalatai:

Beszámoló hiányában nem tudtuk ellenőrizni.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

Az Intézményvezető a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- megfelelően **intézkedett**, a táblázat 1.1-1.6. pontjaiban feltüntetett szabályzatok módosításával, valamint a táblázat 1.9 -1.14. pontjaiban szereplő jogkörgyakorlások esetében.
- **nem intézkedett** a táblázat 1.7.-1.8. pontjaiban javaslatainkkal kapcsolatban, illetve ezek a hibák visszamenőlegesen nem voltak javíthatóak. Ezen hibákat fennállónak tekintettük, a megállapítások között szerepeltettük és a javaslatokat a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslatai részben.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az intézményvezető intézkedjen, hogy

- 1.1. az Áht. 37. § (1) bekezdés előírásainak érvényesülése érdekében a kötelezettségvállalás a jogszabályban és a Gazdálkodási szabályzatban meghatározott kivételekkel minden esetben írásban történjen,
- 1.2. az Ávr. 59. § (3) bekezdés, valamint az Ávr. 60. § (3) bekezdésben foglaltak érvényesüljenek a jogkörgyakorlások alkalmazása során.

2. A könyvvizetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az Intézményvezető intézkedjen, hogy

- 2.1 a könyvviteli zárlati feladatokat havonta, illetve negyedévente az Ávr. 53. § (3) bekezdés a) és b) pontjában előírt határidőre végezze el, adatszolgáltatási kötelezettségének (időközi költségvetési jelentés, időközi mérlegjelentés) az Ávr. 169. § (3) bekezdésében, valamint a 170. § (2) bekezdésében előírt határidőre tegyen eleget.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az intézményvezető intézkedjen, hogy

- 3.1. az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerinti leltár az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához összeállításra kerüljön,
- 3.2. az Áhsz. 30/A. § a) pont szerint mérlegkészítési kötelezettségének határidőben eleget tegyen,
- 3.3. Intézkedési terv készüljön annak érdekében, hogy a 2020. évi éves költségvetési beszámoló az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal, az Áhsz. 32. § (4) bekezdés által meghatározott határidőre a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe feltöltésre kerüljön.

Az 1-2. pontban javasolt intézkedések végrehajtásának határideje: 2020. szeptember 30.

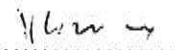
A 3. pontban javasolt intézkedési tervek végrehajtásának határideje: 2020. december 01.

IV. BEFEJEZŐ RÉSZ

060

Budapest, 2020. április 21.


Szabó Károly
vizsgálatvezető


Kádárkuti Zsolt
ellenőr


Závodny László
ellenőr

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

(P. H.)

Budapest, 2020. április 21.




Brebán Andrea
főosztályvezető

Mellékletek: 2 db

- | | |
|----------------|---|
| 1/1. melléklet | Mintavételek értékelése tábla – Vecsés és Környéke Társulás |
| 1/2. melléklet | Mintavételek értékelése tábla – Vecsés és Környéke Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ |
| 2/1 | Teljeségi nyilatkozat – Vecsés és Környéke Társulás |
| 2/2 | Teljeségi nyilatkozat – Vecsés és Környéke Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ |

Készült: 2 példányban.
Kapják: 1. pld.: Címzett
2. pld.: Irattár

Pénzügyminisztérium (1051 Budapest, József nádor tér 2-4.)
Állami Számvevőszék (1052 Budapest, Apáczai Csere János u. 10.)

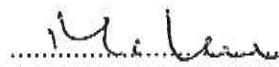
ZÁRADÉK

Az ellenőrzésről készült jelentésben foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy köteles vagyok a kincstári-ellenőrzés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani, továbbá arról a Magyar Államkincstárát írásban tájékoztatni.

Az intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés kézhezvételét követő 30 napon belül, valamint az ellenőrzésről készült jelentést a jogszabályi határidőn belül a záradékkal 1 eredeti példányban megküldöm a Magyar Államkincstár Budapest és Pest Megyei II. Költségvetési Ellenőrzési Osztály részére (1138 Budapest, Váci út 188. Postacím: 1389 Budapest, Pf. 105.).

Vecsés, 2020. év 04. hó 28. nap

(P. H.)


Mohainé Jakab Anikó
jegyző




Szlahó Csaba
elnök

MELLÉKLETEK

Főbb típushibák, amelyek az összképet lényegesen befolyásolják

Sorszám / Megnevezés		PIR törzsszám	
Vecsés és Környéke Társulás		823072	652609
1. Belső kontrollrendszert érintő hibák			
1	Alapító okirat nem készült vagy a tartalma nem felelt meg a jogszabályi előírásnak.		
2	SZMSZ nem készült a jogszabályi előírás ellenére vagy tartalma nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak.		
3	Együttműködési megállapodást az Önkormányzat és a Nemzetiségi Önkormányzat nem kötött vagy az nem felelt meg a jogszabályi előírásnak.		
4	Munkamegosztási megállapodást a Hivatal és a gazdasági szervezettel nem rendelkező költségvetési szervek nem kötöttek vagy az nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak.		
5	Számviteli politika nem készült vagy tartalma nem felel meg a jogszabályi előírásoknak.		
6	Az Eszközök és a források értékelési szabályzata nem készült, vagy tartalma nem felel meg a jogszabályi előírásoknak.		
7	Eszközök és a források leltárkészítési és leltározási szabályzata nem készült vagy tartalma nem felel meg a jogszabályi előírásoknak.		
8	Önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat nem készült vagy tartalma nem felel meg a jogszabályi előírásoknak.		
9	Pénzkezelési szabályzat nem készült vagy tartalma nem felel meg a jogszabályi előírásoknak.		
10	Számlarenddel nem rendelkezett vagy nem tartalmazza a vizsgált szervre vonatkozó sajátosságokat.		
11	A számlarend részét képező bizonylati renddel nem rendelkezett.		
12	Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pont szerinti szabályzattal nem rendelkezett vagy a szabályzat kiadása nem felel meg a jogszabályban foglaltaknak.		
13	Ávr. 13. § (2) bekezdés b) pont szerinti szabályzattal nem rendelkezett vagy a szabályzat kiadása nem felel meg a jogszabályban foglaltaknak.		
14	Ávr. 13. § (2) bekezdés c) pont szerinti szabályzattal nem rendelkezett vagy a szabályzat kiadása nem felel meg a jogszabályban foglaltaknak.		
15	Ávr. 13. § (2) bekezdés d) pont szerinti szabályzattal nem rendelkezett vagy a szabályzat kiadása nem felel meg a jogszabályban foglaltaknak.		
16	Ávr. 13. § (2) bekezdés e) pont szerinti szabályzattal nem rendelkezett vagy a szabályzat kiadása nem felel meg a jogszabályban foglaltaknak.		

Sorszám / Megnevezés		PIR törzsszám	
Vecsés és Környéke Társulás		823072	652609
17	Ávr. 13. § (2) bekezdés f) pont szerinti szabályzattal nem rendelkezett vagy a szabályzat kiadása nem felel a jogszabályban foglaltaknak.		
18	Ávr. 13. § (2) bekezdés g) pont szerinti szabályzattal nem rendelkezett vagy a szabályzat kiadása nem felel meg a jogszabályban foglaltaknak.		
19	Ávr. 13. § (2) bekezdés h) pont szerinti szabályzattal nem rendelkezett vagy a szabályzat kiadása nem felel meg a jogszabályban foglaltaknak.		
20	Az Önkormányzat vagyonrendelettel nem rendelkezett.		
21	Ellenőrzési nyomvonallal nem rendelkezett.		
22	Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjéről nem rendelkezett.		
23	Integrált kockázatkezelési eljárásrenddel nem rendelkezett.		
24	A költségvetési szerv vezetője integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelőst nem jelölt ki.		
25	A gazdálkodási feladatokat ellátó személyek munkaköri leírása nem állt rendelkezésre.		
26	A gazdasági vezető kinevezése nem a jogszabályban foglaltaknak megfelelően történt.		
27	A jogkörgyakorlásokra jogosultak nem gondoskodtak az akadályoztatási és összeférhetetlenségi esetekre vonatkozó felhatalmazásokról és kijelölésekről.		
28	A jogkörök gyakorlására jogosult személyekről és aláírás-mintájukról naprakész nyilvántartást nem vezetett.		X
29	A 200 000 Ft-ot elérő kifizetések esetén nem történt előzetes írásbeli kötelezettségvállalás.		X
30	A kötelezettségvállalást - elvonva az intézményvezető jogkörét - a polgármester gyakorolta az intézményvezető vagy az általa írásban felhatalmazott az intézmény alkalmazásában álló személy helyett.		
31	A kötelezettségvállalás bizonylata nem tartalmazta a pénzügyi ellenjegyzést, vagy annak dátumát, így nem igazolt, hogy minden esetben a kötelezettségvállalásra a pénzügyi ellenjegyzést követően került sor.		
32	Teljesítésigazolás nem történt, vagy tartalma nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak.	X	
33	Érvényesítés nem történt, vagy tartalma nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak.	X	
33	Utalványozás nem történt, vagy tartalma nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak.	X	X
34	Az utalványozást - elvonva az intézményvezető jogkörét - a polgármester gyakorolta az intézményvezető vagy az általa írásban		

Sorszám / Megnevezés		PIR törzsszám	
Vecsés és Környéke Társulás		823072	652609
	felhatalmazott az intézmény alkalmazásában álló személy helyett.		
35	Az utalványrendelet tartalma nem felel meg az Ávr. 59. § (3) bekezdés a)-f) pontokban előírtaknak.		
36	A teljesítésigazolás az érvényesítés és az utalványozás nem a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt, mert a jogkör-gyakorlások dátuma korábbi, mint az utalvány készítésének a dátuma.		
37	A vizsgált szerv a honlapján a közérdekű adatok közzétételéhez a felületet nem alakította ki.		
38	A jogszabályi előírás ellenére a közzétételi kötelezettséget nem, vagy hiányosságok mellett teljesítették.		
39	Iratkezelési szabályzattal nem rendelkezett.	X	
40	Az ellenőrzött szerv vezetője nem alakította ki és nem működtette a tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító (monitoring) rendszert.		
41	Szabályszerűen elkészített belső ellenőrzési kézikönyvvel nem rendelkezett.		
42	Az éves ellenőrzési terv nem készült, vagy nem alapult kockázatelemzésen.		
43	A Bkr. 11. § (2a) bekezdésben előírt, a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatot a Jegyző nem állította ki.	X	
2. Könyvvezetést és adatszolgáltatást érintő hibák			
1	A részletező nyilvántartásokat nem vezették vagy vezetése nem felelt meg teljes körűen az Áhsz. 14. melléklet előírásainak.		
2	Az Áhsz 17. melléklete szerinti kötelező egyezőségek vizsgálatát nem vagy nem végezték el teljes körűen.		
3	Az Áhsz 53. § szerinti zárlati feladatok elvégzésére nem vagy nem a jogszabály szerinti tartalommal került sor.	X	X
4	Mérleg nyitó értékét – illetve az ahhoz kapcsolódó könyvviteli számlák nyitó értékét – leltárral nem tudták igazolni.		
5	A vizsgálatba vont gazdasági eseményhez nem állt rendelkezésre a könyvviteli nyilvántartásba történő bejegyzést alátámasztó számviteli bizonylat.		
6	A gazdasági eseményt nem az Áhsz. szerinti rovaton vette nyilvántartásba.		
7	A gazdasági eseményt nem a Áhsz. szerinti könyvviteli számlán vette nyilvántartásba.		
8	Határozatlan időre vállalt kötelezettség értékét a költségvetési évben és az azt követő három éven keresztül származó fizetési kötelezettségek összegeként nem vette nyilvántartásba.		
9	A számlákat bruttó összegben könyvelték annak ellenére, hogy a számlák áfa tartalommal rendelkeznek.		
10	A gazdasági eseményt nem a 68/2013. NGM rendelet szerinti		

Sorszám / Megnevezés		PIR törzsszám	
Vecsés és Környéke Társulás		823072	652609
	kormányzati funkción vette nyilvántartásba.		
11	A pénztárbizonylatokon nem tüntették fel az egységes rovatrend és kormányzati funkció szerinti, valamint a könyvviteli számlájának számát.		
12	A befogadott számla nem a vizsgált szervre vonatkozik.		
13	A vizsgált szerv a beszámolóval le nem zárt időszakkal kapcsolatos könyvelési hibát nem az Áhsz. előírása alapján javította.		
14	A 3.havi költségvetési jelentés évközi adatszolgáltatási kötelezettségének határidőben nem tett eleget vagy adatait a főkönyvi kivonat nem teljes körűen támasztotta alá.	X	X
15	Az I. negyedévi mérlegjelentés adatszolgáltatási kötelezettségének határidőben nem tett eleget vagy adatait a főkönyvi kivonat nem teljes körűen támasztotta alá.	X	X
16	A vagyonkezelésbe vett ingatlan értéke, illetve az ingatlanon végzett beruházások, felújítások értéke és az ahhoz kapcsolódó értékcsökkenés elszámolása nem a vagyonkezelő könyveiben szerepelt.		
3. Éves költségvetési beszámolót érintő hibák			
1	A 12. havi költségvetési jelentés határidőben nem került feltöltésre a KGR-K11 rendszerbe vagy adatait a főkönyvi kivonat nem teljes körűen támasztotta alá.	X	X
2	A IV. negyedéves mérlegjelentés (gyorsmérleg) határidőben nem került feltöltésre a KGR-K11 rendszerbe vagy adatait a főkönyvi kivonat nem teljes körűen támasztotta alá.	X	X
3	A vizsgált szerv mérlegkészítési kötelezettségének határidőre nem tett eleget.	X	X
4	Mérleget alátámasztó leltár nem készült.	X	X
5	Az éves költségvetési beszámoló határidőre nem készült el, vagy az adatszolgáltatási kötelezettségének határidőn túl tett eleget.	X	X
6	A költségvetési jelentés adatai nem alátámasztottak, megfelelőek.		
7	Az eredménykimutatás adatai nem alátámasztottak, megfelelőek.	X	X
8	A maradvány kimutatás adatai nem alátámasztottak, nem megfelelőek.	X	X

1. melléklet: Vecsés és Környéke Társulás PIR törzsszám: 823072				
Ellenőrzési jelentésben rögzített				
megállapítás rövid leírása	javaslat rövid leírása	Intézkedési tervben rögzített		
		sor-szám	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje
I. Belső kontrollrendszer értékelése alapján				
egy minta esetében a kifizetés teljesítésigazolást nem tartalmazott. Ennek hiányában az érvényesítő sem tartotta be a jogszabályi előírásokat, az Ávr. 57. § (1) és az Ávr. 58. § (1) bekezdés előírásaival ellentétben	az Ávr. 57. § (1)-(3) és az Ávr. 58. § (1) bekezdések előírásai minden, a jogszabályban és a Gazdálkodási szabályzatban meghatározott esetben érvényesüljenek, a teljesítésigazolásra vonatkozóan	1.	A jövőben a jogszabályok és a belső szabályzatoknak megfelelően kell végezni a teljesítésigazolást és az érvényesítést.	Szlahó Csaba Orbáné Forgó Erika Tóth Erika
bevétel elszámolása során több minta esetében elmaradt az érvényesítés és az utalványozás, az Ávr. 58. § (3) bekezdésben és az Ávr. 59. § (3) bekezdésben előírtakkal ellentétben	bevétel elszámolása során az érvényesítés és az utalványozás, az Ávr. 58. § (3) bekezdésben és az Ávr. 59. § (3) bekezdésben előírtak szerint történjen	2.	A jövőben a jogszabályok és a belső szabályzatoknak megfelelően kell végezni az érvényesítést és az utalványozást.	Szlahó Csaba Orbáné Forgó Erika Tóth Erika
a Ltv. tv. 10. § (1) bekezdésben előírt Iratkezelési szabályzattal nem rendelkezett	az Iratkezelési szabályzat elkészüljön	3.	2020. 01. 13-án elkészült az Iratkezelési Szabályzat módosítása	Halápiné Borbás Ágnes

1. melléklet: Vecsés és Környéke Társulás PIR főzzszám: 823072				
Ellenőrzési jelentésben rögzített		Intézkedési tervben rögzített		
megállapítás rövid leírása	javaslat rövid leírása	sor-szám	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje
A társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó Hivatal vezetője nem állította ki a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatot	a Bkr. 11. § (2a) bekezdésben előírt, a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatot a Jegyző kiállítsa	4.	a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozat elkészítése és aláírása	Mohainé Jakab Anikó Halápiné Borbás Ágnes
II. A könyvvizetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:				
A 2019. 12. havi költségvetési jelentés 2020. március 23-án került jóváhagyott állapotba a KGR K11 rendszerben	a könyvviteli zárlati feladatokat havonta, illetve negyedévente az Ávr. 53. § (3) bekezdés a) és b) pontjában előírt határidőre végezze el, adatszolgáltatási kötelezettségének (időközi költségvetési jelentés, időközi mérlegjelentés) az Ávr. 169. § (3) bekezdésében, valamint a 170. § (2) bekezdésében előírt határidőre tegyen eleget.	1.	A könyvviteli zárlati feladatok és az évközi adatszolgáltatási kötelezettségek jogszabályban előírt határidőre történő teljesítése.	2020. 09. 30. Tóth Erika

1. melléklet: Vecsés és Környéke Társulás PIR törzsszám: 823072					
Ellenőrzési jelentésben rögzített					
Intézkedési tervben rögzített					
megállapítás rövid leírása	javaslat rövid leírása	sor-szám	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje	feladat végrehajtásért felelős személy
III. Éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:					
A 2019. évi mérleget alátámasztó leltár nem állt rendelkezésre	az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerinti leltár az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához összeállításra kerüljön	1.	Intézkedési terv készítése (feladat, felelős, határidő megjelölésével) annak érdekében, hogy a jogszabályban előírt határidőre el kell készíteni a mérleg alátámasztásához szükséges leltárt.	2020.12. 01.	Orbáné Forgó Erika Tóth Erika
A Társulás az éves költségvetési beszámolóját az Áhsz. 32. § (1) és (4) bekezdés által meghatározott határidőre nem készítette el. Adatszolgáltatása 2020. március 30-án még nem volt feladott állapotú sem	az Áhsz. 30/A. § a) pont szerint mérlegkészítési kötelezettségének határidőben eleget tegyen	2.	Intézkedési terv készítése (feladat, felelős, határidő megjelölésével) annak érdekében, hogy a jogszabályban előírt határidőre el kell készíteni a Társulás éves költségvetési beszámolóját	2020.12. 01.	Tóth Erika
A Társulás az éves költségvetési beszámolóját az Áhsz. 32. § (1) és (4) bekezdés által meghatározott határidőre nem készítette el. Adatszolgáltatása 2020. március 30-án még nem volt feladott állapotú sem	Intézkedési terv készüljön annak érdekében, hogy a 2020. évi éves költségvetési beszámoló az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal, az Áhsz. 32. § (4) bekezdés által	3.	Intézkedési terv készítése (feladat, felelős, határidő megjelölésével) annak érdekében, hogy a jogszabályban előírt határidőre a 2020. évi éves költségvetési beszámoló a Kincstár által működtetett	2020. 12. 01.	Tóth Erika

1. melléklet: Vecsés és Környéke Társulás PIR törzsszám: 823072				
Ellenőrzési jelentésben rögzített		Intézkedési tervben rögzített		
megállapítás rövid leírása	javaslat rövid leírása	sor-szám	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje
	meghatározott határidőre a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszerbe feltöltésre kerüljön.		elektronikus adatszolgáltató rendszerbe feltöltésre kerüljön.	

Vecsés, 2020. 04. 29.

.....
Szlachó Csaba
elnök



.....
Mohainé Jakab Anikó
jegyző

Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem, annak végrehajtását magamra nézve kötelezőnek ismerem el.

.....
Halápiné Borbás Ágnes
aljegyző, ig. o.v.

.....
Tóth Erika
pénzügyi o.v.

.....
Orbáné Forgó Erika
üzemeltetési o.v.

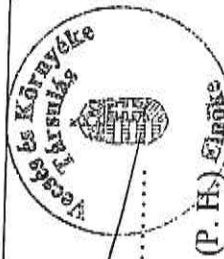
melléklet: Vessés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ PIR törzsszám: 652609				
Ellenőrzési jelentésben rögzített		Intézkedési tervben rögzített		
megállapítás rövid leírása	javaslat rövid leírása	sor-szám	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásáért felelős személy
I. Belső kontrollrendszer értékelése alapján				
a kötelezettségvállaló megsértette az Áht. 37. § (1) bekezdés előírását, mert három esetben nem állt rendelkezésre az írásbeli kötelezettségvállalás dokumentuma	az Áht. 37. § (1) bekezdés előírásainak érvényesülése érdekében a kötelezettségvállalás a jogszabályban és a Gazdálkodási szabályzatban meghatározott kivételekkel minden esetben írásban történjen	1.	A jogszabályban és a Gazdálkodási Szabályzatban meghatározott kivételeken felül, minden esetben szükséges az írásbeli kötelezettségvállalás dokumentum megléte	Farkasné Balog Edina
néhány mintatétel esetében a kötelezettségvállaló és az utalványozó aláírása nem volt felismerhető az utalványon, így nem tettek eleget az Ávr. 59. § (3) bekezdésében foglaltaknak, valamint az Ávr. 60. § (3) bekezdésben foglalt előírásoknak	az Ávr. 59. § (3) bekezdés, valamint az Ávr. 60. § (3) bekezdésben foglaltak érvényesüljenek a jogkörgyakorlások alkalmazása során	2.	A kötelezettségvállalásra és az utalványozásra jogosultak kijelölésének és az aláírás és szignó mintájukról vezetett nyilvántartás felülvizsgálata és aktualizálása, mert a jogkörgyakorlást az aláírásmin-tában megadott módon lehet igazolni.	Farkasné Balog Edina

melléklet: Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ PIR törzsszám: 652609				
Ellenőrzési jelentésben rögzített		Intézkedési tervben rögzített		
megállapítás rövid leírása	javaslat rövid leírása	sor-szám	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásáért felelős személy
II. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:				
A 2019. 12. havi költségvetési jelentés 2020. március 19-én került jóváhagyott állapotba a KGR K11 rendszerben	a könyvviteli zárlati feladatokat havonta, illetve negyedévente az Ávr. 53. § (3) bekezdés a) és b) pontjában előírt határidőre végezze el, adatszolgáltatási kötelezettségének (időközi költségvetési jelentés, időközi mérlegjelentés) az Ávr. 169. § (3) bekezdésében, valamint a 170. § (2) bekezdésében előírt határidőre tegyen eleget.	1.	A könyvviteli zárlati feladatok és az évközi adatszolgáltatási kötelezettségek jogszabályban előírt határidőre történő teljesítése.	2020. 09. 30. Tóth Erika

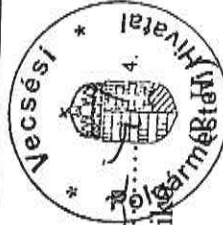
melléklet: Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ PIR törzsszám: 652609					
Ellenőrzési jelentésben rögzített		Intézkedési tervben rögzített			
megállapítás rövid leírása	javaslat rövid leírása	sor-szám	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje	feladat végrehajtásért felelős személy
III. Éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:					
A 2019. évi mérleget alátámasztó leltár nem állt rendelkezésre	az Áhsz. 22. § (1) bekezdés szerinti leltár az éves költségvetési beszámoló elkészítéséhez, a mérleg tételeinek alátámasztásához összeállításra kerüljön	1.	Intézkedési terv készítése (feladat, felelős, határidő megjelölésével) annak érdekében, hogy a jogszabályban előírt határidőre el kell készíteni a mérleg alátámasztásához szükséges leltárt.	2020. 12. 01.	Orbáné Forgó Erika Tóth Erika
Az intézmény az éves költségvetési beszámolóját az Áhsz. 32. § (1) és (4) bekezdés által meghatározott határidőre nem készítette el. Adatszolgáltatása 2020. március 30-án még nem volt feladott állapotú sem	az Áhsz. 30/A. § a) pont szerint mérlegkészítési kötelezettségének határidőben eleget tegyen	2.	Intézkedési terv készítése (feladat, felelős, határidő megjelölésével) annak érdekében, hogy a jogszabályban előírt határidőre el kell készíteni a Társulás éves költségvetési beszámolóját	2020. 12. 01.	Tóth Erika

melléklet: Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ PIR törzsszám: 652609				
Ellenőrzési jelentésben rögzített		Intézkedési tervben rögzített		
megállapítás rövid leírása	javaslat rövid leírása	sortszám	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje
<p>Az intézmény az éves költségvetési beszámolóját az Áhsz. 32. § (1) és (4) bekezdés által meghatározott határidőre nem készítette el. Adatszolgáltatása 2020. március 30-án még nem volt feladott állapotú sem</p>	<p>Intézkedési terv készüljön annak érdekében, hogy a 2020. évi éves költségvetési beszámoló az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal, az Áhsz. 32. § (4) bekezdés által meghatározott határidőre a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltatató rendszerbe feltöltésre kerüljön.</p>	3.	<p>Intézkedési terv készítése (feladat, felelős, határidő megjelölésével) annak érdekében, hogy a jogszabályban előírt határidőre a 2020. évi éves költségvetési beszámoló a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltatató rendszerbe feltöltésre kerüljön.</p>	2020. 12. 01. Tóth Erika

Vecsés, 2020. 04. 29.



Szlahó Csaba
elnök



Mohaié Jakab Anikó
jegyző



Tárnokiné dr. Törő Krisztina
intézményvezető

Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem, annak végrehajtását magamra nézve kötelezőnek ismerem el.

Farkasné Balog Edina
int. vez. helyettes

Tóth Erika
pénzügyi o.v.

Orbáné Forgó Erika
üzemeltetési o.v.

ELŐLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ÜLÉS IDŐPONTJA: Vecsés és Környéke Társulás 2020. június 29-i ülésére

ELŐTERJESZTÉS TÁRGYA:

Javaslat intézményvezetői állásra benyújtott pályázat elbírálására

ELŐTERJESZTŐ NEVE: Szlahó Csaba elnök

Előterjesztés készítéséért felelős: Nagyné Albert Ildikó

Előterjesztést véleményezi még:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

MEGHÍVOTTAK NEVE:

Tárnokiné Dr. Törő Krisztina

**A HATÁROZATRÓL
ÉRTESÜLNEK:**

Pályázó
Fenntartó
Titkárság
Irattár

Előterjesztést ellenőrizte:

Előterjesztést jóváhagyta:


Mohainé Jakab Anikó
jegyző

Előterjesztés
Vecsés és Környéke Társulás
2020. június 29-i ülésére

Tárgy: Javaslát intézményvezetői állásra benyújtott pályázat elbírálására

Előterjesztő: Szlahó Csaba
 elnök

Tisztelt Társulási Tanács!

A Vecsés és Környéke Társulás Tanács az 5/2020. (II.19.) határozatával pályázatot írt ki a **Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ** intézményvezetői állásának betöltésére.

A pályázat benyújtási határideje lejárt. Az intézményvezetői állásra Tárnokiné Dr. Törő Krisztina az intézmény jelenlegi vezetője nyújtotta be pályázatát.

Vecsés és Környéke Társulás a fenntartásában működő Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ vezetőjét a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény végrehajtásáról rendelkező 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Korm.r.) foglalt eljárási rend szerint bízza meg.

A megbízás feltételeit, a képesítési előírásokat tartalmazza még a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről szóló 15/1998.(IV.30.) NM rendelet (a továbbiakban: NM r.), továbbá a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működési feltételeiről szóló 1/2000. (I.7.) SzCsM rendelet is.

A Korm. r. 1/A. §-ának (3) bekezdése tartalmazza a pályázati eljárás lefolytatásával kapcsolatos feladatokat, (4) bekezdése a pályázati felhívás kötelező tartalmi elemeit.

A Korm. r. 1/A.§ (9) és (10) bekezdése írja elő, hogy a pályázatokat a pályázat előkészítője (jegyző) által esetenként összehívott bizottság véleményezi, melynek tagja a szakmai érdekképviselői szövetség, vagy egyesület képviselője is. Jelen esetben a Magyar Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálatok Országos Egyesületének Elnökét, Takács Imrét kértük fel a delegálásra. Elnök Úr megküldte előzetesen szakmai véleményét a pályázati anyagról, mely az előkészítő bizottsági jegyzőkönyv melléklete.

Tárnokiné Törő Krisztina pályázó

A pályázó pályázata érvényes, hozzájárult a nyilvános elbíráláshoz.

15 éve vezeti az intézményt, ez idő alatt sikerült kialakítania egy olyan páciens és kliens ellátást járási szinten, melyre városunk is büszke lehet. Kollégáival közösen számos eredményt sikerült elérniük, nagyon jó munkatársi légkört alakított ki, melyet az intézmény közalkalmazotti közössége is alátámasztott véleményével.

A pályázó meghallgatására 2020. június 25-én került sor. Az előkészítő bizottság a pályázata, szakmai tapasztalata, vezetői gyakorlata, eddigi tevékenysége, valamint a Magyar Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálatok Országos Egyesülete Elnökének szakmai

véleménye alapján a pályázót továbbra is alkalmasnak tartja az intézményvezetői feladatok ellátására, és vezetői megbízását javasolja a Társulási Tanácsnak.

Fentiek alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Társulási Tanács elé.

Határozati javaslat

1. Vecsés és Környéke Társulás úgy dönt, hogy Tárnokiné Dr. Törő Krisztinát bízta meg a Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ intézményvezetői teendőinek ellátásával a 2020. augusztus 1-jétől 2025. július 31-ig terjedő időszakra. Alapilletményét a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény szerint, magasabb vezetői pótlékát a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról rendelkező 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet szerint állapítja meg.

Határidő: azonnal

Felelős: Szlahó Csaba
elnök

Vecsés, 2020. június 26.




Szlahó Csaba
elnök

Az előterjesztés melléklete:

A Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ intézményvezetői állására benyújtott pályázat elbírálását előkészítő bizottság jegyzőkönyve

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: a Vecsési Polgármesteri Hivatal hivatalos helyiségében, 2020. június 25-én.

Tárgy: a Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ intézményvezetői állására pályázó személyes meghallgatása

Jelen vannak: Szlahó Csaba a Vecsés és Környéke Társulás elnöke
Frühwirthné Halász Melinda alpolgármester
Mohainé Jakab Anikó jegyző
Halápiné Borbás Ágnes aljegyző
Farkasné B. Balog Edina az Intézmény közalkalmazotti képviselője
Nagyné Albert Ildikó titkárságvezető

Vecsés Város Önkormányzatának Képviselő-testülete pályázatot írt ki a Vecsés és Környéke Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ intézményvezetői állásának betöltésére.

Az intézményvezetői állásra egy pályázat érkezett, a pályázó:

- Tárnokiné Dr. Törő Krisztina az intézmény jelenlegi vezetője

Tárnokiné Dr. Törő Krisztina pályázata megfelelt a pályázati kiírásnak.


Takács Imre a Magyar Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálatok Országos Egyesületének elnöke akadályoztatása miatt személyesen nem tud részt venni a bizottság munkájában. A pályázatról készített írásos szakértői véleménye a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

Az előkészítő bizottság közösen kialakított véleménye:

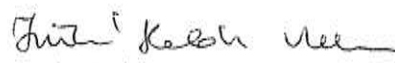
Tárnokiné Dr. Törő Krisztina:

Pályázata érvényes. Pályázata, szakmai tapasztalata, vezetői gyakorlata, eddigi munkája alapján továbbra is alkalmas az igazgatói feladatok ellátására.

Az előkészítő bizottság Tárnokiné Dr. Törő Krisztina intézményvezetői megbízását javasolja a Vecsés és Környéke Társulásnak.


Szlahó Csaba


Kmf.


Frühwirthné Halász Melinda


Mohainé Jakab Anikó


Halápiné Borbás Ágnes


Farkasné B. Balog Edina


Nagyné Albert Ildikó

**Vecsés és Környéke Társulási Tanács****Szlahó Csaba**

elnök részére

2220 Vecsés, Szent István tér 1.

Tárgy: vezetői pályázat értékelése**A pályázó:** Tárnokiné dr. Törő Krisztina**Szakképzettség:** Pszichológus

A pályázó 2005-től vezeti az intézményt, ezt megelőzően addiktológiai, pszichológiai területen dolgozott. 2007 évben szociális szakvizsgát tett.

A pályázat első részében helyzetértékelést készít, bemutatja az intézmény által biztosított szolgáltatási csoportokat, amelyeket megfelelő arányban, konkrét működési tartalmakkal részletezi.

A család és gyermekjóléti **központ** tevékenységét, szolgáltatásait, személyi és tárgyi feltételeit hat oldalon keresztül ismerteti. A központ valamennyi törvény által előírt szolgáltatást biztosítja a járási települések részére. Az esetmenedzser és a családsegítő szakember közti munkamegosztás szakszerű. A központ munkatársai bekapcsolódnak a prevenciós tevékenységekbe is. (Pl. szabadidős programok) Említésre kerül a különélő szülők gyermekeikkel való kapcsolattartási problémáinak növekvő aránya, valamint a gyermekek igazolatlan hiányzásainak növekedése. A jelzőrendszeri tanácsadó intenzív szakmai kapcsolatot tart a járási intézményekkel. A jelzőrendszeri tagokkal való konzultáció, esetkonferenciákon való részvétel olykor nehézséget okoz. Az iskolai, óvodai segítő tevékenység is megkezdte működését, de még nem minden intézménnyel sikerült megállapodni. Ez sajnos más járásokban is nehézséget okoz. Az viszont pozitív, hogy mind a 6 fő szakember rendelkezésre áll. A központ infrastruktúrájának fejlesztését kiemelten fontos feladatnak látja. Szerencsés lett volna egy organogramon látni az intézmény szervezetét. Az egy helyi sajátosság, hogy az esetmenedzserek az adott településen dolgoznak. Ez felveti azt a kérdést, hogy a kliensek hogyan élik meg a segítő és a kontroll „közelségét”, illetve ez milyen hatással van a segítő folyamatra.

A szolgálatnál az egy segítőre jutó esetszám 44, ami nagyon magas. Ez azt jelentheti, hogy egy-egy család segítésére kevesebb időráfordítás lehetséges. A lakossági problémacsoportok közül a családon belüli konfliktusokat, a válásokat, a gyermekek elhanyagolását említi. A szociális problémák közül a lakhatási, megélhetési nehézségek kerülnek előtérbe. A napi munkavégzés mellett jelentős számú csoportos és közösségi rendezvények szolgálják a **prevenciót**.

Azt nem tudjuk meg, hogy a társulás kötött-e megállapodást családok átmeneti otthona szolgáltatás biztosítására.

Ezt követően az egyes településeken folyó munkát mutatja be. Itt válik láthatóvá az adott települést érintő főbb probléma-csoportok, és a szolgálatok valamennyi tevékenysége. Ezek közül kiemelem a sokszínű prevenciós munkát, és az adományozást.



Rendkívül öröndetes, hogy működik a településen a szenvedélybetegek közösségi ellátása.


Ezt követőn mutatja be **vezetői programját**. Ebben nagyon jól rávilágít azon összefüggés rendszerre, amely az egyes elkülönült szolgáltatások hatásai és a családok működési feltételei között állnak fenn. A szolgáltatásokat a különböző rendszerek hatékonyságának növelésével is összefüggésbe hozza. A szociális munka alapértékeit kiemelten kezeli, nagy figyelmet fordít az életminőség megőrzésére, a családi kapcsolatok erősítésére, az alapszükségletek kielégítésének fejlesztésére. A szabadidős, önszerveződésű csoportok jól szolgálják a fenti célokat. Figyelmet fordít az intézmények felújítására, fejlesztésére. A ma egyik legnagyobb kihívása munkaerő megtartása. Ez egy nehéz feladat, mert folyamatosan növekszik a munkavállalók leterheltsége, emiatt a fluktuáció is erősödik. Szervezetfejlesztéssel, jó munkahelyi légkör kialakításával, közös programok szervezésével növeli a munkaerő megtartását.

Értékelés

A pályázó képesítése, szakmai gyakorlata megfelel az előírásoknak. A pályázat tartalmazza mindazon elemeket, amelyet a jogszabályok meghatároznak. A pályázatból kitűnik a pályázó nagy és széleskörű szakmai tapasztalata, jól látja a napi kihívásokat, azokra megfelelő válaszokat ad.

Mindezek alapján javasolom vezetővé történő kinevezését.

Kerepes, 2020.06. 21.


Takács Imre
elnök

