



**GYOMAENDRŐD VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**  
5500 GYOMAENDRŐD, SELYEM ÚT 124.

---

Ügyiratszám: V. 16-9/2022. Tárgy: Utóellenőrzés ellenőrzési jelentés megküldése  
Ügyintéző: Keresztesi Krisztina Dóra Hiv. szám: Ellenőrzés száma: 88/2020UTÓ  
Telefon: 66-581-237

**Magyar Államkincstár**  
**Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály**  
**Békés Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály**  
**Békéscsaba**  
**Pf. 68.**  
**5601**

**Tisztelt Magyar Államkincstár!**

Mellékelten megküldöm Gyomaendrőd Város Önkormányzata és az önkormányzat által irányított költségvetési szervek 2020. évi kincstári ellenőrzésének utóellenőrzéséről készített ellenőrzési jelentés aláírt dokumentumát, további szíves felhasználás céljából.

Gyomaendrőd, 2022. június 23.

Tisztelettel:

Toldi Balázs  
polgármester

Pap-Szabó Katalin  
jegyző



Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály  
Békés Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: ÖPSZEF/696-9/2022.  
Ellenőrzés száma: 88/2020UTÓ

## ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**Gyomaendrőd Város Önkormányzata**  
és az általa irányított költségvetési szervek  
2020. évi kincstári ellenőrzésének **utóellenőrzéséről**

## TARTALOM

I. AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK.....	3
II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ .....	7
III/1. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – ÖNKORMÁNYZAT .....	8
III/2. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – KÖZÖS HIVATAL .....	10
III/3. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – EGÉSZSÉGÜGYI INTÉZMÉNY .....	12
III/4. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – KÖNYVTÁR.....	14
III/5. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – MŰVELŐDÉSI KÖZPONT .....	16
III/6. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – NÉPHÁZ ÉS MŰVELŐDÉSI HÁZ.....	18
III/7. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – CSALÁD-ÉS GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONT .....	20
IV. BEFEJEZŐ RÉSZ.....	22
ZÁRADÉK .....	23

## I. AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

**Ellenőrzött irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése:**

<b>Ellenőrzött irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése</b>	<b>PIR törzsszám</b>
Gyomaendrőd Város Önkormányzata	725525
Gyomaendrőd Közös Önkormányzati Hivatal	803746
Városi Egészségügyi Intézmény	346997
Határ Győző Városi Könyvtár	634409
Kállai Ferenc Művelődési Központ	767169
Szent Antal Népház és Művelődési Ház	833240
Gyomaendrőd Család- és Gyermekjóléti Központ	834841

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

<b>Ellenőrzött irányító szerv és az által irányított költségvetési szervek megnevezése</b>	<b>A szerv gazdasági vezetője (ennek hiányában a gazdálkodási feladatok ellátásáért felelős személy neve)</b>	<b>A szerv vezetője</b>	<b>Megjegyzés</b>
	Név / beosztás	Név / beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Gyomaendrőd Város Önkormányzata	Szilágyiné Bácsi Gabriella pénzügyi osztályvezető	Toldi Balázs polgármester	—
Gyomaendrőd Közös Önkormányzati Hivatal	Szilágyiné Bácsi Gabriella pénzügyi osztályvezető	Pap-Szabó Katalin jegyző	—
Városi Egészségügyi Intézmény	Szilágyiné Bácsi Gabriella pénzügyi osztályvezető	Dr. Magyar Hajnalka intézményvezető	—
Határ Győző Városi Könyvtár	Szilágyiné Bácsi Gabriella pénzügyi osztályvezető	Dinyáné Bánfi Ibolya intézményvezető	—
Kállai Ferenc Művelődési Központ	Szilágyiné Bácsi Gabriella pénzügyi osztályvezető	Diószegi Mónika intézményvezető	—
Szent Antal Népház és Művelődési Ház	Szilágyiné Bácsi Gabriella pénzügyi osztályvezető	Dr. Szonda István Attila intézményvezető	—
Gyomaendrőd Család- és Gyermekjóléti Központ	Szilágyiné Bácsi Gabriella pénzügyi osztályvezető	Pál János Györgyné intézményvezető	—

**A vizsgálatot végezték:**

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Somogyi Zsuzsa vizsgálatvezető	2022.04.01	intézkedési terv elfogadásának időpontja	ÖPSZEF/696-1/2022.
Maláta Júlia ellenőr	2022.04.01	intézkedési terv elfogadásának időpontja	ÖPSZEF/696-1/2022.
Laczó Andrea ellenőr	2022.04.01	intézkedési terv elfogadásának időpontja	ÖPSZEF/696-1/2022.
Kaczkóné Szappanos Róza ellenőr	2022.04.01	intézkedési terv elfogadásának időpontja	ÖPSZEF/696-1/2022.

**A jelentésben alkalmazott jogszabályok és rövidítések:**

- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njtv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Info tv.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.),
- a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet (a továbbiakban: 15/2019. PM rendelet),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet).

**A jelentésben alkalmazott egyéb rövidítések:**

- Gyomaendrőd Város Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat),
- Gyomaendrőd Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Közös Hivatal),
- Városi Egészségügyi Intézmény (a továbbiakban: Egészségügyi Intézmény),
- Határ Győző Városi Könyvtár (a továbbiakban: Könyvtár),
- Kállai Ferenc Művelődési Központ (a továbbiakban: Művelődési Központ),
- Szent Antal Népház és Művelődési Ház (a továbbiakban: Népház és Művelődési Ház),
- Gyomaendrőd Család-és Gyermekegészségügyi Központ (a továbbiakban: Család-és Gyermekegészségügyi Központ),

- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár),
- Kincstári Ellenőrzések Portál az ellenőrzés által bekért dokumentumok feltöltésére szolgáló sharepoint felület (a továbbiakban: KEP),
- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, térségi fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan).

#### **A kincstári ellenőrzés lefolytatására felhatalmazó jogszabályi hivatkozások:**

- az Áht. 61. § (1)-(3) bekezdése, 68/B. §-a, 91. § (1), (3) és (4) bekezdései, 107-108. §-ai;
- az Ávr. 115/A-115/F. §-ai, 167/M. § (1) és (3) bekezdései, 168-171. §-ai.

#### **Ellenőrzés tárgya:**

A 2020 év. éves költségvetési beszámolóval kapcsolatosan elkészített ÖPSZEF/467-5/2021. iktatószámú ellenőrzési jelentés megállapításaira, javaslataira készült intézkedési tervben foglaltak megvalósításának ellenőrzése.

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

#### **Utóellenőrzés típusa:**

Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

**Az utóellenőrzéssel érintett időszak:** 2021.01.01-2022.06.30

#### **Az utóellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:**

- az intézkedési tervben foglaltak elvégzésének igazolására bemutatott dokumentumok megfelelőségének vizsgálata,
- kontroll mintavételezés az adatszolgáltatásokból,
- a mérleget alátámasztó leltár adatainak egyeztetése a főkönyvi kivonat adataival, illetve a mérleg adataival,
- belső kontrollrendszer elemző vizsgálata.

#### **Értékelési módok:**

- „határidőre megtörtént” a feladat, ha a teljesítés dokumentáltan, az intézkedési tervben előírt határidőre és tartalommal végrehajtásra került,
- „határidőn túl történt meg” a feladat, ha annak teljesítése az intézkedési tervben meghatározott módon, de az előírt határidőn túl került végrehajtásra,
- „részben történt meg” a feladat, ha teljeskörűen az intézkedési tervben előírt módon nem került végrehajtásra,
- „nem történt meg” a feladat, ha végrehajtására nem került sor vagy amennyiben a teljesítést nem dokumentálták,
- „okafogyottá vált” a feladat, amennyiben végrehajtására – meghatározott esemény bekövetkezése, továbbá külső körülmény (pl. jogszabályváltozás), a működést érintő feltétel változása miatt – már nincs szükség, illetve lehetőség, és egyértelműen megállapítható, hogy az intézkedést szükségessé tevő körülmény a jövőben nem fordulhat elő,

- „nem időszerű” az a feladat, amelynek ellenőrzési időszakon belüli végrehajtására azért nem került sor, mert az intézkedés alapjául szolgáló esemény nem következett be, de annak jövőbeni előfordulása lehetséges.

Az ellenőrzési jelentésben foglaltak a fentiekben felsorolt módszerek alkalmazásával, a KEP-re 2022. június 3-ig feltöltött dokumentumok alapján kerültek megállapításra.

Az ellenőrzött szervek az ÖPSZEF/696-7/2022. iktatószámú ellenőrzési jelentéstervezetet 2022.06.13-án átvették, a rendelkezésre álló határidőn belül a jelentéstervezetben megfogalmazott megállapításokra észrevételt nem tettek.

## II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Kincstár a 2020. évi költségvetési évre vonatkozóan szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést végzett az Önkormányzatnál és az irányítása alá tartozó költségvetési szerveknél. Az ellenőrzést követően az Önkormányzat és az irányított költségvetési szervei elkészítették az intézkedési tervüket, amelyeket a Kincstár elfogadott.

A vizsgált szervezetek az intézkedési tervekben megjelölt határidőre megküldték az intézkedések végrehajtásáról szóló beszámolókat, és ezzel az együttműködési kötelezettségüknek eleget tettek.

A beszámolók ÖPSZEF/467-10/2021. iktatószámon kerültek befogadásra.

A Kincstár a 2022.04.25. napján kelt levélben értesítette az Önkormányzatot az utóellenőrzés megkezdéséről. A bekért dokumentumok feltöltésre kerültek a KEP-re. A 2020. éves terv alapján lefolytatott ellenőrzés által tett javaslatok és az arra készített intézkedési terv végrehajtását – az Ávr. 115/F. § (11) bekezdése alapján – jelen eljárás keretében, utóellenőrzés formájában vizsgáltuk meg.

Az ellenőrzés során megállapításra került, hogy az ellenőrzött szervek az ellenőrzési jelentésben megfogalmazott javaslatok alapján intézkedéseket tettek a hiányosságok megszüntetésére, ezáltal pozitív lépést tettek a szabályszerű működés és gazdálkodás irányába.

**Az intézkedési terv 43 feladatot jelölt meg. Az utóellenőrzés megállapította, hogy a feladatokból 2 nem volt időszerű. A többi feladatból az Önkormányzat és irányított költségvetési szervei 41 feladatot az intézkedési tervekben foglalt határidőre elvégeztek.**



### III/1. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – ÖNKORMÁNYZAT

Ellenőrzött szerv megnevezése: Gyomaendrőd Város Önkormányzata  
Törzsszám: 725525

*Az Önkormányzat az intézkedési tervben foglalt feladatokat teljesítően, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta, további intézkedés nem szükséges.*

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ okafogyottá vált/ nem időszerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1.	Az SZMSZ kiegészítése az Njtv. 80. § (1) bekezdés f) pontjában előírtak figyelembe vételével. <i>Határidő: 2021.09.30.</i> <i>Felelős: Pap-Szabó Katalin, jegyző</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
2.	A Bkr. 7. § (2) bekezdés előírásai alapján az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedések rögzítése, valamint meg kell határozni azok teljesítésének folyamatos nyomon követési módját. <i>Határidő: 2021.09.30.</i> <i>Felelős: Pap-Szabó Katalin, jegyző</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
3.	Az Info tv. 32-34. §, 37. § (1), (2) bekezdésében megfogalmazottaknak megfelelően teljesítően közzé kell tenni az Info. tv. 1. mellékletében meghatározott adatokat. <i>Határidő: 2021.09.30.</i> <i>Felelős: Pap-Szabó Katalin, jegyző</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
4.	A Bkr. 10. §-a alapján a monitoring rendszer működését igazoló dokumentumok összeállítása. <i>Határidő: 2021.09.30.</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ okafogyottá vált/ nem időszzerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
5.	<p><i>Felelős: Pap-Szabó Katalin, jegyző</i></p> <p>A Bkr. 29. § (1) bekezdésének megfelelően az éves ellenőrzési terv összeállítását megalapozó kockázatelemzési dokumentum elkészítése.  <i>Határidő: 2020. évben 2021. évre elkészült</i>  <i>Felelős: Pap-Szabó Katalin, jegyző</i></p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
6.	<p>A könyvvizetés során alkalmazott nem technikai kormányzati funkciók bejelentése a Magyar Államkincstár közhiteles törzskönyvi nyilvántartásába.  <i>Határidő: 2021.09.30.</i>  <i>Felelős: Szilágyiné Bácsi Gabriella, pénzügyi osztályvezető</i></p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
7.	<p>Az Áhsz. 26. §-ban megfogalmazott összefüggések teljeskörű betartása.  <i>Határidő: 2021.09.30.</i>  <i>Felelős: Szilágyiné Bácsi Gabriella, pénzügyi osztályvezető</i></p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
8.	<p>Az Áhsz. 53. § (8) f) pontja valamint a 38/2013. NGM rendelet VIII. fejezet D) fejezet 4. pontja alapján a december havi kifizetési helyi költségterítés elhatárolása.  <i>Határidő: 2021.09.30.</i>  <i>Felelős: Szilágyiné Bácsi Gabriella, pénzügyi osztályvezető</i></p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-

### III/2. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – KÖZÖS HIVATAL

Ellenőrzött szerv megnevezése:  
Törzsszám:

Gyomaendrődi Közös Önkormányzati Hivatal  
803746

*A Közös Hivatal az intézkedési tervben foglalt feladatokat teljesítően, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta, további intézkedés nem szükséges.*

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ okafogyottá vált/ nem időseztű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1.	A Bkr. 7. § (2) bekezdés előírásai alapján meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját. <i>Határidő: 2021.09.30. Felelős: Pap-Szabó Katalin, jegyző</i>	megtörtént	határidőre megtörtént		
2.	Az Info tv. 32-34. §, 37. § (1), (2) bekezdésében megfogalmazottaknak megfelelően teljesítően közzé kell tenni az Info. tv. 1. mellékletében meghatározott adatokat. <i>Határidő: 2021.09.30. Felelős: Pap-Szabó Katalin, jegyző</i>	megtörtént	határidőre megtörtént		
3.	A Bkr. 10. §-a alapján a monitoring rendszer működését igazoló dokumentumok összeállítása. <i>Határidő: 2021.09.30. Felelős: Pap-Szabó Katalin, jegyző</i>	megtörtént	határidőre megtörtént		
4.	A Bkr. 29. § (1) bekezdésének megfelelően az éves ellenőrzési terv összeállítását megalapozó kockázatelemzési dokumentum elkészítése. <i>Határidő: 2020. évben 2021. évre elkészült</i>	megtörtént	határidőre megtörtént		

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ okafogyottá vált/ nem időszerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
	<i>Felelős: Pap-Szabó Katalin, jegyző</i> Az Ávt. 56. § (2) bekezdése szerint az n+3 évhez kapcsolódó kötelezettségvállalások nyilvántartásba vétele. <i>Határidő: 2021.09.30.</i> <i>Felelős: Szilágyiné Bácsi Gabriella, pénzügyi osztályvezető</i>				
5.	Az Áhsz. 53. § (8) f) pontja valamint a 38/2013. NGM rendelet VIII. fejezet D) fejezet 4. pontja alapján a december havi kifizetőhelyi költségterítés elhatárolása. <i>Határidő: 2021.09.30.</i> <i>Felelős: Szilágyiné Bácsi Gabriella, pénzügyi osztályvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
6.		megtörtént	határidőre megtörtént	-	-

### III/3. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – EGÉSZSÉGÜGYI INTÉZMÉNY

Ellenőrzött szerv megnevezése: Városi Egészségügyi Intézmény  
Törzsszám: 346997

*Az Egészségügyi Intézmény az intézkedési tervben foglalt feladatokat teljesítően, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta, további intézkedés nem szükséges.*

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ okafogyottá vált/ nem időszerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1.	A Bkr. 7. § (2) bekezdés előírásai alapján meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját. <i>Határidő: 2021.09.30.</i> <i>Felelős: Dr. Magyar Hajnalka, intézményvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
2.	Az Info tv. 32-34. §, 37. § (1), (2) bekezdésében megfogalmazottaknak megfelelően teljesítően közözzé kell tenni az Info. tv. 1. mellékletében meghatározott adatokat. <i>Határidő: 2021.09.30.</i> <i>Felelős: Dr. Magyar Hajnalka, intézményvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
3.	A Bkr. 10. §-a alapján a monitoring rendszer működését igazoló dokumentumok összeállítása. <i>Határidő: 2021.09.30.</i> <i>Felelős: Dr. Magyar Hajnalka, intézményvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ okafogyottá vált/ nem időszerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
4.	A Bkr. 29. § (1) bekezdésének megfelelően az éves ellenőrzési terv összeállítását megalapozó kockázatelemzési dokumentum elkészítése. <i>Határidő: 2020. évben 2021. évre elkészült</i> <i>Felelős: Dr. Magyar Hajnalka, intézményvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
5.	Az Ávr. 56. § (2) bekezdése szerint az n+3 évhez kapcsolódó kötelezettségvállalások nyilvántartásba vétele. <i>Határidő: 2021.09.30.</i> <i>Felelős: Szilágyiné Bácsi Gabriella, pénzügyi osztályvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
6.	Az Áhsz. 53. § (8) f) pontja valamint a 38/2013. NGM rendelet VIII. fejezet D) fejezet 4. pontja alapján a december havi kifizetőhelyi költségterítés elhatárolása. <i>Határidő: 2021.09.30.</i> <i>Felelős: Szilágyiné Bácsi Gabriella, pénzügyi osztályvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-

### III/4. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – KÖNYVTÁR

Ellenőrzött szerv megnevezése: Határ Győző Városi Könyvtár  
Törzsszám: 634409

*Az intézkedési terv 6 feladatát jelölt meg. Az utóellenőrzés megállapította, hogy a feladatokból 1 nem időszzerű. A többi feladatot a Könyvtár az intézkedési tervben foglalt határidőre elvégezte, további intézkedés nem szükséges.*

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ okafogyottá vált/ nem időszzerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1.	A Bkr. 7. § (2) bekezdés előírásai alapján meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját. <i>Határidő: 2021.09.30. Felelős: Dinyáné Bánfi Ibohya, intézményvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
2.	Az Info tv. 32-34. §, 37. § (1), (2) bekezdésében megfogalmazottaknak megfelelően teljeskörűen közzé kell tenni az Info. tv. 1. mellékletében meghatározott adatokat. <i>Határidő: 2021.09.30. Felelős: Dinyáné Bánfi Ibohya, intézményvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
3.	A Bkr. 10. §-a alapján a monitoring rendszer működését igazoló dokumentumok összeállítása. <i>Határidő: 2021.09.30. Felelős: Dinyáné Bánfi Ibohya, intézményvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
4.	A Bkr. 29. § (1) bekezdésének megfelelően az éves ellenőrzési terv összeállítását megalapozó kockázatelemzési dokumentum elkészítése. <i>Határidő: 2020. évben 2021. évre elkészült</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ okafogyottá vált/ nem időszerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
5.	<p><i>Felelős: Dinyáné Bánfi Ibolya, intézményvezető</i></p> <p>Az Ávr. 56. § (2) bekezdése szerint az n+3 évhez kapcsolódó kötelezettségvállalások nyilvántartásba vétele.</p> <p><i>Határidő: 2021.09.30.</i></p> <p><i>Felelős: Szilágyiné Bácsi Gabriella, pénzügyi osztályvezető</i></p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
6.	<p>Az Áhsz. 53. § (8) f) pontja valamint a 38/2013. NGM rendelet VIII. fejezet D) pontja alapján a december havi kifizetőhelyi költségterítés elhatárolása.</p> <p><i>Határidő: 2021.09.30.</i></p> <p><i>Felelős: Szilágyiné Bácsi Gabriella, pénzügyi osztályvezető</i></p>	nem időszerű	nem releváns	-	-



### III/5. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – MŰVELŐDÉSI KÖZPONT

Ellenőrzött szerv megnevezése: Kállai Ferenc Művelődési Központ  
Törzsszám: 767169

*A Művelődési Központ az intézkedési tervben foglalt feladatokat teljesítőként, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta, további intézkedés nem szükséges.*

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ okafogyottá vált/ nem időszertű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1.	A Bkr. 7. § (2) bekezdés előírásai alapján meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját. <i>Határidő: 2021.09.30.</i> <i>Felelős: Benéné Szerető Hajnalka, mb. intézményvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
2.	Az Info tv. 32-34. §, 37. § (1), (2) bekezdésében megfogalmazottaknak megfelelően teljesítőként közzé kell tenni az Info. tv. 1. mellékletében meghatározott adatokat. <i>Határidő: 2021.09.30.</i> <i>Felelős: Benéné Szerető Hajnalka, mb. intézményvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
3.	A Bkr. 10. §-a alapján a monitoring rendszer működését igazoló dokumentumok összeállítása. <i>Határidő: 2021.09.30.</i> <i>Felelős: Benéné Szerető Hajnalka, mb. intézményvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ okafogyottá vált/ nem időszerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
4.	A Bkr. 29. § (1) bekezdésének megfelelően az éves ellenőrzési terv összeállítását megalapozó kockázatelemzési dokumentum elkészítése. <i>Határidő: 2020. évben 2021. évre elkészült</i> <i>Felelős: Benéné Szerető Hajnalka, mb. intézményvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
5.	Az Áhsz. 53. § (8) f) pontja valamint a 38/2013. NGM rendelet VIII. fejezet D) fejezet 4. pontja alapján a december havi kifizetőhelyi költségterítés elhatárolása. <i>Határidő: 2021.09.30.</i> <i>Felelős: Szilágyiné Bácsi Gabriella, pénzügyi osztályvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-

### III/6. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – NÉPHÁZ ÉS MŰVELŐDÉSI HÁZ

Ellenőrzött szerv megnevezése: Szent Antal Népház és Művelődési Ház  
Törzsszám: 833240

*Az intézkedési terv 6 feladatát jelölt meg. Az utóellenőrzés megállapította, hogy a feladatokból 1 nem időszzerű. A többi feladatot a Népház és Művelődési Ház az intézkedési tervben foglalt határidőre elvégezte, további intézkedés nem szükséges.*

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ okafogyottá vált/ nem időszzerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1.	A Bkr. 7. § (2) bekezdés előírásai alapján meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját. <i>Határidő: 2021.09.30. Felelős: Dr. Szonda István, intézményvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
2.	Az Info tv. 32-34. §, 37. § (1), (2) bekezdésében megfogalmazottaknak megfelelően teljeskörűen közzé kell tenni az Info. tv. 1. mellékletében meghatározott adatokat. <i>Határidő: 2021.09.30. Felelős: Dr. Szonda István, intézményvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
3.	A Bkr. 10. §-a alapján a monitoring rendszer működését igazoló dokumentumok összeállítása. <i>Határidő: 2021.09.30. Felelős: Dr. Szonda István, intézményvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
4.	A Bkr. 29. § (1) bekezdésének megfelelően az éves ellenőrzési terv összeállítását megalapozó kockázatelemzési dokumentum elkészítése. <i>Határidő: 2020. évben 2021. évre elkészült</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ okafogyottá vált/ nem időszerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
	<p><i>Felelős: Dr. Szonda István, intézményvezető</i></p> <p>Az Ávr. 56. § (2) bekezdése szerint az n+3 évhez kapcsolódó kötelezettségvállalások nyilvántartásba vétele.</p> <p><i>Határidő: 2021.09.30.</i></p> <p><i>Felelős: Szilágyiné Bácsi Gabriella, pénzügyi osztályvezető</i></p>				
5.		megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
6.	<p>Az Áhsz. 53. § (8) f) pontja valamint a 38/2013. NGM rendelet VIII. fejezet D) fejezet 4. pontja alapján a december havi kifizetőhelyi költségértékelés elhatárolása.</p> <p><i>Határidő: 2021.09.30.</i></p> <p><i>Felelős: Szilágyiné Bácsi Gabriella, pénzügyi osztályvezető</i></p>	nem időszerű	nem releváns	-	-

### III/7. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK – CSALÁD-ÉS GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONT

Ellenőrzött szerv megnevezése: Gyomaendrődi Család- és Gyermekjóléti Központ  
Törzsszám: 834841

*A Család-és Gyermekjóléti Központ az intézkedési tervben foglalt feladatokat teljesítően, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, határidőre végrehajtotta, további intézkedés nem szükséges.*

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ okafogyottá vált/ nem időszerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
1.	A Bkr. 7. § (2) bekezdés előírásai alapján meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját. <i>Határidő: 2021.09.30. Felelős: Pál Jánosné, intézményvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
2.	Az Info tv. 32-34. §, 37. § (1), (2) bekezdésében megfogalmazottaknak megfelelően teljesítően közlé kell tenni az Info. tv. 1. mellékletében meghatározott adatokat. <i>Határidő: 2021.09.30. Felelős: Pál Jánosné, intézményvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
3.	A Bkr. 10. §-a alapján a monitoring rendszer működését igazoló dokumentumok összeállítása. <i>Határidő: 2021.09.30. Felelős: Pál Jánosné, intézményvezető</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
4.	A Bkr. 29. § (1) bekezdésének megfelelően az éves ellenőrzési terv összeállítását megalapozó kockázatelemzési dokumentum elkészítése. <i>Határidő: 2020. évben 2021. évre elkészült</i>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-

Ssz.	Az intézkedési tervben vállalt feladat tartalma, határideje, felelős	Az intézkedési tervben vállalt feladat végrehajtása		További intézkedéshez javaslatok	Megjegyzés
		megtörtént/ nem történt meg/ részben történt meg/ okafogyottá vált/ nem időszerű	határidőre megtörtént/ határidőn túl megtörtént/ nem releváns		
5.	<p><i>Felelős: Pál Jánosné, intézményvezető</i></p> <p>Az Ávr. 56. § (2) bekezdése szerint az n+3 évhez kapcsolódó kötelezettségvállalások nyilvántartásba vétele.  <i>Határidő: 2021.09.30.</i>  <i>Felelős: Szilágyiné Bácsi Gabriella, pénzügyi osztályvezető</i></p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
6.	<p>Az Áhsz. 53. § (8) f) pontja valamint a 38/2013. NGM rendelet VIII. fejezet D) fejezet 4. pontja alapján a december havi kifizetőhelyi költségterítés elhatárolása.  <i>Határidő: 2021.09.30.</i>  <i>Felelős: Szilágyiné Bácsi Gabriella, pénzügyi osztályvezető</i></p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-

## **IV. BEFEJEZŐ RÉSZ**

Budapest, <időbélyeg szerint>

**Bugár Csaba a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából**

Harsányiné Bukodi Ildikó  
főosztályvezető

Készült: 1 példányban  
Kapja: Gyomaendrőd Város Önkormányzata elektronikusan hivatali kapun kiküldve -  
Irattár

## **ZÁRADÉK**

Az utóellenőrzési jelentésben foglaltakat megismertem.

Gyomaendrőd, <időbélyeg szerint>

Pap-Szabó Katalin  
jegyző

Toldi Balázs  
polgármester