

Göd Város Önkormányzata

Pénzügyi osztály

Iktatószám: 07/128-1/2022.

Ellenőrzés száma és címe: 4/2021. Göd Város Önkormányzata kötelezettségvállalásának ellenőrzése

Tárgy: „Beszámoló az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról”

Sorszám	Megállapítás	Javaslat	Határidő	Felős (név, beosztás, szervezeti egység)	Megvalósulás (a megtett intézkedés rövid leírása)	Végre nem hajtott intézkedés oka	Határidő, illetve feladat módosítási kérelem (figyelemmel a Bkr. * 45. §
---------	--------------	----------	----------	--	---	----------------------------------	--

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

1.	A jelentésben megjelölt egyes szabályzatok, utasítások nem aktuálisak, a felhatalmazások, kijelölések nem történtek meg írásban.	Javasoljuk a Gazdálkodási szabályzat, illetve a jelentésben megjelölt utasítások aktualizálását, valamint az egyes gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatban a felhatalmazások, kijelölések írásban történő végrehajtását.	2021. december 31.	Jegyző Pénzügyi osztályvezető	A gazdálkodási szabályzat és az utasítások aktualizálása megtörtént, a felhatalmazások és a kijelölések írásban megtörténtek.	
2.	A Gazdálkodási szabályzat mellékleteit képező, gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos nyilvántartásokban megjelölt személye az ASP rendszerben gazdálkodási jogkörrel felruházottként megjelölt személyekkel nem teljeskörűen egyeznek meg, illetve nem aktualizált.	Javasoljuk a hatályos Gazdálkodási szabályzat mellékleteit képező, a gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos nyilvántartások aktualizálását, valamint az ASP rendszerben gazdálkodási jogkörrel felruházottként megjelölt személyekkel történő egyezőséget, naprakészséget.	2021. december 31.	Jegyző Informatikus rendszergazda	A Gazdálkodási szabályzat mellékletét képező gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos nyilvántartások felülvizsgálatra kerültek. Az ASP rendszerben rögzítve lettek a gazdálkodási jogkörökkel felruházott személyek.	

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

3.	A pénzügyi ellenjegyzőként, illetve érvényesítőként megjelölt személyek -egy kivétellel- rendelkeznek a jogszabályban, valamint a belső szabályzatban megjelölt, szükséges végzettséggel, képesítéssel.	Javasoljuk a jogszabályban, valamint a Gazdálkodási szabályzatban foglaltak figyelembe vételét, és kizárólag a megfelelő iskolai végzettséggel rendelkező személy legyen pénzügyi ellenjegyzésre, illetve érvényesítésre jogosult.	Azonnal 2021. október 31.	Jegyző Pénzügyi osztályvezető	A pénzügyi ellenjegyzésre és érvényesítésre a Gazdálkodási jogszabályokat figyelembe véve történt meg a megfelelő személyek kijelölése. (1 fő érvényesítőnek még folyamatban lévő tanulmánya van.)	
4.	A szabályzatok, utasítások tartalma nem minden, a személyi hatályban megjelölt személy által ismert.	Javasoljuk a belső szabályzatok, utasítások megismerését a személyi hatályban megjelölt valamennyi személy által.	2021. október 31.	Jegyző Osztályvezetők Irodavezető	A belső szabályzatokat, utasításokat a személyi hatályban megjelölt valamennyi személy megismerte.	

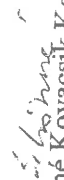
\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

5.	A gazdálkodási jogkörök ellátásának időrendi sorrendje nem minden esetben felel meg a jogszabályokban és a belső szabályzatokban foglaltaknak.	Javasoljuk a gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos jogszabályokban, valamint a belső szabályzatokban foglaltak maradéktalan betartását.	Azonnal	Jegyző Kötelezettségvállalók Pénzügyi ellenjegyzők	Megvalósul a gazdálkodási jogkörök ellátásának időrendi sorrendje a jogszabályoknak, belső szabályzatokban foglaltaknak megfelelően.	
6.	A teljesítés igazolása nem minden esetben az arra jogosult személy által történt.	Javasoljuk a csak és kizárólag arra jogosult személy által történő teljesítésigazolást.	2021. október 31.	Jegyző Osztályvezetők Irodavezető	A teljesítésigazolások kijelölése megtörtént, az arra jogosult személyek igazolják aláírásukkal a teljesítés megtörténtét.	
7.	Az Önkormányzat 2020. évi közbeszerzési terve a Kbt.-ben foglaltak ellenére nem került módosításra.	Javasoljuk a Kbt. 42.§ (3) bekezdésében foglaltak figyelembe vételét, mely szerint amennyiben indokolt és szükséges, a közbeszerzési terv kerüljön módosításra a módosítás indokának megjelölésével.	2021. október 31.	Jegyző Bерuházási és városüzemeltetési osztályvezető Közbeszerzési referens	A Közbeszerzési terv módosítása megtörtént, a Képviselő-testület elfogadta az 596/2021.(XII.16.) számú határozatával.	

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

8.	Az ellenőrzés során adminisztratív hiányosságokat tapasztaltunk a vonatkozó jogszabályokban, valamint az Önkormányzat szabályzataiban, utasításaiban foglaltak ellenére.	Javasoljuk az utalványrendeletek, kísérlapok teljeskörű kitöltését, különös tekintettel az Áht-ban, az Ávr.-ben, valamint a hatályos belső szabályzatokban foglaltakra.	2021. december 31.	Jegyző Pénzügyi osztályvezető	Az utalványrendelet és a kötelezettségvállalás kísérlap felülvizsgálat alatt van, a belső szabályzatokban leírtak figyelembe vételével.	2022. október 15.
----	--	---	--------------------	-------------------------------------	---	-------------------

Göd, 2022. szeptember 19.

  
Schönné Kovács Katalin  
mb. pénzügyi osztályvezető helyettes

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

Göd Város Önkormányzata, Gödi Polgármesteri Hivatal

Beruházási és Városüzemeltetési Osztály

01/4057/2022 *akt. máj*

5/2021. Civil szervezetek támogatásának utóellenőrzése

Tárgy: Beszámoló az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról

Sorszám	Megállapítás	Javaslat	Határidő	Felelős (név, beosztás, szervezeti egység)	Megvalósulás (a megtett intézkedés rövid leírása)	Végre nem hajtott intézkedés oka	Határidő, illetve feladat módosítási kérelem (figyelemmel a Bkr. * 45. § (5) bekezdésben foglaltakra is)
1.	A támogatásokról szóló rendelet nincs összhangban a gyakorlattal.	Javasoljuk a támogatási rendelet felülvizsgálatát és szükség esetén módosítását.	2022.05.31.	Jegyző, Aljegyző és Beruházási és Városüzemeltetési osztályvezető	A rendelet módosítása folyamatban van. A módosítás összetett munkafolyamat, jelenleg a Bizottságokkal történő egyeztetés zajlik.	A rendelet módosítása folyamatban van.	
2.	A támogatási dokumentumok nem álltak rendelkezésre teljes körűen.	Javasoljuk a támogatási folyamat során szükséges dokumentumok ellenőrzéséhez egységes rendszer kialakítását, a szükséges dokumentumok ellenőrzését.	Folyamatosan, 2022.05.31.	Jegyző és Beruházási és Városüzemeltetési osztályvezető	A támogatást kérőket felszólítottuk a hiányok pótlására, a szükséges dokumentumok benyújtásra kerültek, illetve az iratok ellenőrzés megtörténik.		


\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

3.	Nem minden pályázati dokumentációban volt átláthatósági nyilatkozat és nyilatkozat a köztartozás mentességéről.	Javasoljuk a pályázati dokumentumok ellenőrzését, szükség esetén hiánypótlás során a hiányzó dokumentumok pótlását.	Folyamatosan, 2022.05.31.	Jegyző és Beruházási és Városüzemeltetési osztályvezető	Azon támogatást igénylőket, ahol ezek a dokumentumok hiányoztak, felszólítottuk a hiányosságok pótlására. A dokumentumok benyújtásra kerültek.		
4.	A támogatási folyamat gyakorlata sok esetben eltér a rendelet előírásaihoz képest.	Javasoljuk a támogatásokról szóló rendelet felülvizsgálatát.	2022.05.31.	Jegyző, Aljegyző és Beruházási és Városüzemeltetési osztályvezető	A rendelet módosítása folyamatban van. A módosítás összetett munkafolyamat, jelenleg a Bizottságokkal történő egyeztetés zajlik.	A rendelet módosítása folyamatban van.	
5.	A támogatásokhoz az esetek többségében nem készül beszámoló sok esetben a számlákhoz nincs csatolva számlaösszesítő.	Nem tartalmaz a rendelet konkrét előírásokat vagy mintát a beszámolóra vonatkozóan, így a teljesítés folyamata, a szerződéstől való eltérés indokoltsága nem ellenőrizhető.	Folyamatosan, 2022.05.31.	Jegyző, Aljegyző és Beruházási és Városüzemeltetési osztályvezető	A rendelet módosítása folyamatban van, vizsgáljuk az elszámolásra vonatkozó pontosabb előírások lehetőségét.	A rendelet módosítása folyamatban van.	
6.	Nem minden esetben készül számlaösszesítő, a számlákon	Javasolt a kifizetés előtt a számlaösszesítő és a számlákra	Folyamatosan, 2022.05.31.	Jegyző és Beruházási és Városüzemeltetési osztályvezető	A kért hiányosságokat pótolattuk, a támogatottakat		

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

	nem a rendelet előírásai szerinti záradékok szerepelnek.	vonatkozó előírások ellenőrzése, szükség esetén hiánypótlás.			felszólítottuk a hiányok pótlására, illetve a hibák kijavítására.		
7.	A rendelet 6. §-a támogatási szerződés kötését írja elő - támogatási megállapodást kötnék - melynek tartalma eltér a rendeletben előírtaktól.	Javasolt olyan támogatási szerződésmintha kidolgozása, mely tartalmazza a rendelet által előírt tartalmi elemeket.	2022.05.31.	Jegyző, Aljegyző és Beruházási és Városüzemeltetési osztályvezető	A javasolt szerződésmin-tát elkészítettük.	A rendelet módosítása folyamatban van.	
8.	Nem minden esetben vizsgálták a rendelet 5. §-ban szereplő, költségel-számolásra vonatkozó korlátozásokat	Javasoljuk az elszámolás során benyújtott költségek ellenőrzését és a rendelet szerinti korlátok figyelembe vételét.	Folyamatos an, 2022.05.31.	Jegyző, Aljegyző és Beruházási és Városüzemeltetési osztályvezető	Az elszámolások ellenőrzésénél vizsgáltuk és az elfogadás feltételéül szabtuk a rendeletben foglalt költségkorlátozatokat.		

Kelt: 2022.09.20.

  
 Virok-Ujlaki Anikó  
 Beruházási és Városüzemeltetési  
 Osztályvezető

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet



Göd Város Önkormányzata

Pénzügyi osztály

Iktatószám: 07/128-2/2022.

Ellenőrzés száma és címe: 7/2021. Egy adott negyedév Áfa bevallás ellenőrzése Göd Város Önkormányzatánál

Tárgy: „Beszámoló az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról”

Sorszám	Megállapítás	Javaslat	Határidő	Felelős (név, beosztás, szervezeti egység)	Megvalósulás (a megtett intézkedés rövid leírása)	Végre nem hajtott intézkedés oka	Határidő, illetve feladat módosítási kérelem (figyelemmel a Bkr. * 45. §
---------	--------------	----------	----------	--	---	----------------------------------	--

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

1.	Az Önkormányzat egyes építési, szerelési szolgáltatások esetében elmulasztotta az előzetes, írásban való nyilatkozattételt a szolgáltatás nyújtójának.	A szerződésbe belefoglalni, vagy a szerződés pénzügyi ellenjegyzése előtt, a műszaki felelős kolléga nyilatkozatát beszerezni, hogy az adott munka egyenes, vagy fordított adózás alá tartozik.	Építés szerelési szolgáltatások esetén a szerződés kötése azonnal és folyamatos an.	Jegyző Beruházási osztályvezető	Építési, szerelési szolgáltatások esetén a szerződésben rögzítésre kerül, ha az adott munka fordított adózás alá tartozik.	
2.	Az Önkormányzat csak a főtevékenységét jelentette be a NAV felé, az egyéb tevékenységeit nem.	Pótolják a bejelentést.	Azonnal	Jegyző Pénzügyi osztályvezető	A NAV felé a bejelentést megtettük, de nem ő az illetékes szerv, hanem a Magyar Államkincstár. Felvettük a kapcsolatot a MÁK-al az egyéb tevékenységek bejelentésével kapcsolatban.	
3.	A tételes elkülönítés után, a nem levonható Áfa összegére nem végeznek arányosítást.	Végezzenek számítást, hogy az arányosítás bevezetésével a visszaigényelhető Áfa összege hogyan alakulna.	Azonnal	Jegyző Pénzügyi osztályvezető	Az Áfa törvény 123.§-a szerint elvégeztük az arányosításra vonatkozó számítást, amiből megállapítható a csekély összegű Áfa visszaigénylési jogosultság. Emiatt a továbbiakban sem kívánunk élni a visszaigénylés lehetőségével.	

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

4.	Nem egyeztetették a főkönyvi kivonatot a NAV adófolyószámlával.	Az egyeztetés és végén kötelező, azonban célszerű Áfa bevallás gyakorlásának megfelelően elvégezni.	Azonnal és folyamatos	Jegyző Pénzügyi osztályvezető	A főkönyvi kivonat, az Áfa analitika, a NAV adófolyószámla egyeztetésre kerül az Áfa bevallással egy időben, valamint év végén a záráskor.	
----	---	---	-----------------------	-------------------------------------	--	--

Kelt: 2022. szeptember 19.

*S. Kovács*  
Schönné Kovácsik Katalin  
mb. pénzügyi osztályvezető helyettes

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

Gödi Polgármesteri Hivatal

Adó osztály

Iktatószám: 04/1949-2/2022

Ellenőrzés száma és címe: **9/2021. Adókövetelések nyilvántartásának, kezelésének, elszámolásának ellenőrzése**

Tárgy: „Beszámoló az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról”

Sorszám	Megállapítás	Javaslat	Határidő	Felelős (név, beosztás, szervezeti egység)	Megvalósulás (a megtett intézkedés rövid leírása)	Végre nem hajtott intézkedés oka	Határidő, illetve feladat módosítási kérelem (figyelemmel a Bkr. * 45. § (5) bekezdésében foglaltakra is)
1.	A vizsgált időszakban az adótartozások értéke 9%-kal nőtt.	Javasoljuk az adótartozások összegének csökkentése érdekében a végrehajtási ügyek számának növelését.	Megtörtént. (Folyamatosan zajlik.)	Tóth János (jegyző)  Katona István (adó osztályvezető 2021.12.31-ig)  Nyilassy Rita (ügyintéző és 2022.01.01-től megbízott osztályvezető)	Az ellenőrzési jelentés kézhezvételét megelőzően már átstrukturáltuk a végrehajtási feladatokat. Nagyobb hangsúlyt fektettünk a magánszemélyek mellett a jogi személyek kintlévőségeinek behajtására.	Nincs	Nincs
2.	A vizsgált végrehajtási ügyek közül 3 esetben a befolyt összeg nem szerepel az analitikus nyilvántartásban.	Javasoljuk a kézi rögzítések ellenőrzését, valamint vizsgálják meg a rendszer automatizálásának lehetőségét.	Megtörtént. (Folyamatosan zajlik.)	Tóth János (jegyző)  Katona István (adó osztályvezető 2021.12.31-ig)	A kézi rögzítések ellenőrzését folyamatba épített ellenőrzésként beépítettük a végrehajtási eljárások ügymenetébe.	Nincs	Nincs

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

				Nyilassy Rita (ügyintéző és 2022.01.01- től megbízott osztályvezető)	A rendszer nyújtotta automatizálási lehetőségeket megvizsgáltuk és alkalmazzuk. (A teljes automatizálás nem lehetséges a készpénzáttutalási megbízások csoportos könyvelése végett, mert a rendszer ebben az esetben nem képes összekapcsolni a különböző táblák adatait.)		
--	--	--	--	--	---	--	--

Kelt: Göd, 2022. szeptember 12.



*Nyilassy Rita*  
Nyilassy Rita  
megbízott adó osztályvezető

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet



Gödi Polgármesteri Hivatal  
2131 Göd, Pesti út 81.  
E-mail: [varoshaza@god.hu](mailto:varoshaza@god.hu)



Iktatószám: 10/28<sup>57</sup>/2021.

Melléklet: Az 5/2021. számú lezárt ellenőrzési jelentés

Teljességi nyilatkozat

Gödi Szolgáltató Nonprofit Kft. „v.a.”

Szmicsek Sándor Végelszámoló Úr részére

Tárgy: Az 5/2021. számú ellenőrzési jelentés megküldése

Tisztelt Végelszámoló Úr!

A Gödi Polgármesteri Hivatal jegyzőjeként – különös tekintettel A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (továbbiakban: Bkr.), valamint a Gödi Polgármesteri Hivatal Belső ellenőrzési kézikönyvében foglaltakra – mellékelten megküldöm „A Gödi Szolgáltató Nonprofit Kft. „v.a.” tevékenységét záró beszámoló ellenőrzése” tárgyú, 5/2021. számú lezárt ellenőrzési jelentést, valamint a kapcsolódó Teljességi nyilatkozatot. A Bkr. 44. § (1) bekezdésben, a 45. §-ban és a 46.§-ban foglaltakra tekintettel tisztelettel felkérem a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül az intézkedési terv elkészítésére, valamint a Belső ellenőrzési vezető és a részemre történő megküldésére.

Segítő közreműködését előre is köszönöm!

Göd, 2021. október 14.

Tisztelettel:



Tóth János  
jegyző

Göd Város Önkormányzata

Beruházási és Városüzemeltetési Osztály

Iktatószám 01/404/2022

Ellenőrzés címe: Adatkezelési Szabályzat és Beszerzési Szabályzat jogszabályi megfelelésének, gyakorlati alkalmazásának az ellenőrzése

Tárgy: Beszámoló az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról

Sorszám	Megállapítás	Javaslat	Határidő	Felelős (név, beosztás, szervezeti egység)	Megvalósulás (a megtett intézkedés rövid leírása)	Végre nem hajtott intézkedés oka	Határidő, illetve feladat módosítási kérelem (figyelemmel a Bkr. * 45. § (5) bekezdésben foglaltakra is)
1.	Az Adatkezelési szabályzat nem aktuális.	Javasoljuk az Adatkezelési szabályzat aktualizálását, módosítását.	2022. március 31.	Jegyző, Önkormányzat i Koordinációs osztályvezető	Az adatkezelési szabályzat aktualizálása megtörtént.		
2.	Az Információbiztonság Irányítási Kézikönyv nem aktuális.	Javasoljuk az Információbiztonság Irányítási Kézikönyv aktualizálását, módosítását.	2022. március 31.	Jegyző, Önkormányzat i Koordinációs osztályvezető	Az Információbiztonság Irányítási Kézikönyv aktualizálása megtörtént.		
3.	A Beszerzések Lebonyolításának Szabályzatáról szóló 2/2021. (II. 23.) polgármesteri és jegyzői együttes utasítás módosítása, aktualizálása szükséges.	Javasoljuk a Beszerzések Lebonyolításának Szabályzatáról szóló 2/2021. (II. 23.) polgármesteri és jegyzői együttes utasítás módosítását, aktualizálását.	2022. március 31.	Jegyző, Beruházási és Városüzemeltetési osztályvezető	A beszerzési szabályzat módosítása megtörtént.		
4.	A szabályzatok, utasítások tartalma nem	Javasoljuk a belső szabályzatok, utasítások megismerését a	2022. március 31.	Jegyző, Beruházási és Városüzemeltetési	A belső szabályzatok, utasítások a személyi hatályban		

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

	minden, a személyi hatályban megjelölt személy által ismert.	személyi hatályban megjelölt valamennyi személy által, illetve specifikus, az adott szervezeti egység feladataihoz, az általuk végzett munkához szorosan kapcsolódó témák vonatkozásában oktatás megtartását.		osztályvezető, Önkormányzati Koordinációs osztályvezető, Pénzügyi osztályvezető	megjelölt valamennyi személy részére megismerhető az erre rendszeresített felületen, az oktatás megtartásra került.		
5.	A szabályozás és a gyakorlat egyes esetekben különbözik, nem a szabályzatokban foglaltaknak teljeskörűen megfelelően történik a feladatellátás.	Javasoljuk az adatkezelések, illetve a beszerzési eljárások vonatkozásában a gyakorlat felülvizsgálatát, illetve amennyiben szükséges és indokolt, a szabályzatokban, utasításokban foglaltak módosítását.	2022. március 31.	Jegyző, Aljegyző, Önkormányzati Koordinációs osztályvezető, Beruházási és Városüzemeltetési osztályvezető, Pénzügyi osztályvezető	Adatkezeléssel és a beszerzési eljárással kapcsolatos gyakorlat felülvizsgálata megtörtént, annak érdekében, hogy az az Adatkezelési Szabályzatnak mindenben megfeleljen.		
6.	A gazdálkodási jogkörök ellátásának időrendi sorrendje nem minden esetben felel meg a jogszabályokban és a belső szabályzatokban foglaltaknak.	Javasoljuk a gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos jogszabályokban, valamint a belső szabályzatokban foglaltak maradéktalan betartását.	azonnal, folyamatos	Jegyző, kötelezettségvállalók, pénzügyi ellenjegyzők	A Pénzügyi Osztály tájékoztatása szerint megvalósult a gazdálkodási jogkörök ellátásának időrendi sorrendje a jogszabályoknak, belső szabályzatokban foglaltaknak megfelelően		
7.	Nem minden esetben a Gazdálkodási szabályzatban	Javasoljuk a Gazdálkodási szabályzatban foglaltaknak	2022. március 31.	Jegyző, Aljegyző, Pénzügyi Osztályvezető	A Pénzügyi Osztály tájékoztatása szerint a		

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet



	foglaltaknak megfelelő teljesítésigazolási forma kerül használatra.	megfelelő teljesítés-igazolási forma használatát, valamint a szabályzatban foglaltak felülvizsgálatát (különös tekintettel a gyakorlatra, a releváns jogszabályokra), illetve amennyiben szükséges és indokolt, a szabályzat módosítását.			jogszabályoknak megfelelő teljesítésigazolási forma kerül használatra. illetve a Gazdálkodási Szabályzat aktualizálása megtörtént.		
8.	A Gazdálkodási szabályzat mellékleteit képező, gazdálkodási jogkörökkel (különös tekintettel a teljesítésigazolással) kapcsolatos nyilvántartásokban megjelölt személyek az ASP rendszerben gazdálkodási jogkörrel felruházottként megjelölt személyekkel történő egyezőségét, naprakészséget.	Javasoljuk a hatályos Gazdálkodási szabályzat mellékleteit képező, a gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos nyilvántartások aktualizálását, valamint az ASP rendszerben gazdálkodási jogkörrel felruházottként megjelölt személyekkel történő egyezőségét, naprakészséget.	2022. március 31.	Jegyző, Pénzügyi osztályvezető, rendszergazda, Informatikus	A Pénzügyi Osztály tájékoztatása szerint a Gazdálkodási Szabályzat mellékletét képező gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos nyilvántartások felülvizsgálatra kerültek.		

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

	aktualizáltak, nem naprakészek a "nyilvántartások".						
9.	Az ellenőrzés során adminisztratív hiányosságokat tapasztaltunk a vonatkozó jogszabályokban, valamint az Önkormányzat, illetve a Hivatal szabályzataiban, utasításaiban foglaltak ellenére.	Javasoljuk az adatkezeléssel kapcsolatos jogszabályokban foglaltak maradéktalan betartását, az Adatkezelési szabályzat mellékletét képező iratminták használatát, a beszerzési eljárásokkal kapcsolatos valamennyi szükséges irat meglétét, teljeskörű kitöltését.	Azonnal, folyamatosan	Jegyző, Aljegyző, Pénzügyi osztályvezető, Önkormányzati Koordinációs osztályvezető, Beruházási és Városüzemeltetési osztályvezető,	Az adatkezeléssel kapcsolatos jogszabályokban foglaltak maradéktalan betartása megtörténik. Az Adatkezelési szabályzat mellékletét képező iratminták használata, a beszerzési eljárásokkal kapcsolatos valamennyi szükséges irat megléte biztosított.		

Kelt: Göd, 2022. 09. 20.

.....  
**Mészáros Tamás osztályvezető**  
 Önkormányzati Koordinációs Osztály

.....  
**Virok-Ujlaki Anikó osztályvezető**  
 Beruházási és Városüzemeltetési Osztály

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

Beszámoló megtett intézkedésekről			
Megállapítás	Megtett intézkedés	Végre nem hajtott intézkedés oka	Határidő, illetve feladatmódosítási kérelem
	3/2021. számú ellenőrzés (biztonságtechnikai állapot)		
1. A Polgármesteri Hivatal nem rendelkezik hatályos vagyonvédelmi szabállyal.	-	Az elkészült Biztonsági Szabályzat tervezetének egyes rendelkezései további egyeztetést igényelnek.	Kérem, az intézkedés végrehajtására megadott határidőt 2022. október 1. napjára módosítani.
2. A Gödi Polgármesteri Hivatal rendelkezik hatályos Tűzvédelmi Szabállyal, azonban az aktualizálásra szorul.	A Tűzvédelmi Szabályzat aktualizálása megtörtént.	-	-
3. A főépület fizikai védelme a nyílászárók rácsozásával részben megoldott, azonban nem felel meg teljeskörűen a MABISZ által kiadott biztonságtechnikai ajánlásnak.	-	A Hivatal rendelkezésre álló pénzügyi források nem tették lehetővé az ajánlásnak történő megfelelést.	-
4. Az épületbe belépő személyek regisztrációja nem történik meg, így az épületben való mozgásuk és a távozás nem megfelelően nyomonkövethető.	Az épületbe belépő személyek regisztrációjával kapcsolatos adatvédelmi előírások meghatározásra kerültek az Adatkezelési Szabályzatban, azonban a regisztráció a gyakorlatban nem valósult meg.	-	Kérem, a regisztráció megvalósulása érdekében a feladat ellátására a Hatósági Osztály vezetőjének kijelölését, tekintettel arra, hogy a regisztrációval megbízandó ügyfélszolgálati munkatárs azon szervezeti egység alá tartozik.

Göd, 2022. augusztus 19.



Mészáros Tamás

Önkormányzati koordinációs osztályvezető

2022. SZEPTEMBER 21.

Göd Város Önkormányzata

Beruházási és Városüzemeltetési Osztály

Iktatószám 01/...../2022

Polgármesteri Hivatal, Göd	
Érkezett:	2022. SZEPTEMBER 21.
Szám:	01/403-1/2022
Előadó:	U. A.
Előírat:	
Meilólat:	

Ellenőrzés címe: Közösségi közlekedési szerződés teljesülésének ellenőrzése

Tárgy: Beszámoló az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról

Sorszám	Megállapítás	Javaslat	Határidő	Felelős (név, beosztás, szervezeti egység)	Megvalósulás (a megtett intézkedés rövid leírása)	Végre nem hajtott intézkedés oka	Határidő, illetve feladat módosítási kérelem (figyelemmel a Bkr. * 45. § (5) bekezdésben foglaltakra is)
1.	A Közszolgáltatási szerződésben foglaltak nem teljeskörűen felelnek meg A személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvény „Közszolgáltatási szerződés”-re vonatkozó rendelkezéseiben foglaltaknak.	Javasoljuk a személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvényben – különös tekintettel a 25. §-ban – foglaltak maradéktalan betartását.	2022. november 30.	Jegyző Aljegyző Beruházási és Városüzemeltetési Osztályvezető	A személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvényben – különös tekintettel a 25. §-ban – foglaltak betartásra kerülnek. A menetrend csatolásra került a közszolgáltatási szerződéshez.		
2.	A gazdálkodási jogkörök ellátásának időrendi sorrendje nem minden esetben felelt meg a jogszabályokban és a belső	Javasoljuk a gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos jogszabályokban, valamint a belső szabályzatokban foglaltak maradéktalan betartását.	azonnal, folyamatosan	Jegyző Aljegyző Kötelezettségvállalók Pénzügyi ellenjegyzők	A gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos jogszabályokban, valamint a belső szabályzatokban foglaltak maradéktalan betartásra kerülnek. A pénzügyi		

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

	szabályzatokban foglaltaknak.				ellenjegyzés minden esetben megelőzi a kötelezettségvállalást.		
3.	Egyes esetekben a szabályozás, a jogszabályokban foglalt kötelezettségek és a gyakorlat különbözik, nem a szabályzóknak foglaltaknak teljeskörűen megfelelően történik a feladatellátás; a releváns jogszabályokban, illetve a közösségi közlekedéssel kapcsolatos szerződésben foglaltak teljesülése nem minden esetben történt meg.	Javasoljuk a gyakorlat felülvizsgálatát, és A személyszállítási szolgáltatásokról szóló 2012. évi XLI. törvényben (különös tekintettel a 30. § (7) és (8) bekezdésben, a 35. §-ban) foglaltak, a 213/2012. (VII. 30.) Korm. rendeletben (különös tekintettel a 10. §-ban) foglaltak, valamint a Közzolgáltatási szerződésben (különös tekintettel a 4.1., a 4.2., a 4.3., a 6.3., a 7.1., és a 11.11. pontjában) foglaltak maradéktalan betartását, a Közzolgáltató által benyújtott elszámolások dokumentáltan történő ellenőrzését, illetve az esetleges túlkompensáció összegének megállapítására vonatkozó számítások elvégzését. Továbbá javasoljuk a jogszabályokban, a	2022. november 30.	Jegyző Aljegyző Pénzügyi Osztályvezető Beruházási és Városüzemeltetési Osztályvezető	A gyakorlat felülvizsgálatra fog kerülni.	Folyamatban van a gyakorlat felülvizsgálata, a határidő még nem telt le. A Közzolgáltató által benyújtott elszámolások dokumentáltan történő ellenőrzése, illetve az esetleges túlkompensáció összegének megállapítására vonatkozó számítások elvégzése érdekében szükséges megfelelő szakmai végzettséggel és szakmai tapasztalattal rendelkező foglalkoztatott bevonása.	

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

		szabályzatokban, valamint a közösségi közlekedéssel kapcsolatos közszolgáltatási szerződésben foglalt egyes kötelezettségek végrehajtása, betartása érdekében további, megfelelő szakmai végzettséggel és szakmai tapasztalattal rendelkező Foglalkoztatott bevonását.					
4.	Az ellenőrzés során adminisztratív hiányosságokat tapasztaltunk a vonatkozó jogszabályokban, valamint a Közzolgáltatási szerződésben foglaltak ellenére.	Javasoljuk a Közzolgáltatási szerződésben foglaltak maradéktalan betartását, valamennyi releváns irat meglétét, illetve a szerződésben foglaltaknak megfelelően a Teljesítményjelentés minden esetben teljeskörűen történő elkészítését, az arra jogosult által történő aláírását, bélyegzőlenyomattal való ellátását, valamint a „Rendkívüli és különjáratú közlekedés” teljesülésével kapcsolatos kötelezettségek dokumentáltan történő teljeskörű betartását. Javasoljuk a	folyamatos, 2022. november 30.	Jegyző Aljegyző Pénzügyi Osztályvezető Beruházási és Városüzemeltetési Osztályvezető	A közzolgáltató figyelmének felhívása megtörtént arra, hogy a szerződésben foglaltaknak megfelelően a Teljesítményjelentés minden esetben teljeskörűen kerüljön elkészítésre, az arra jogosult által kerüljön aláírása, bélyegzőlenyomattal legyen ellátva, valamint a „Rendkívüli és különjáratú közlekedés” teljesülésével kapcsolatos kötelezettségek dokumentáltan kerüljenek teljeskörűen betartásra. A szerződő partnerek között minden esetben dokumentáltan		


\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

		szerződő partnerek közötti (minden esetben) dokumentáltan történő kapcsolattartást.			történjen a kapcsolattartás.		
5.	A 213/2012. (VII. 30.) Korm. rendeletben (a 10. § (5), (7) és (8) bekezdésben), a Közzolgáltatási szerződés 8.2. pontjában, valamint az Innovációs és Technológiai Minisztérium Piacfelügyeleti és Utasjogi Főosztály PIUF/58357-4/2018-ITM. iktatószámú Határozatában foglaltakkal ellentétben az Üzletszabályzat nem került közzétételre a Közzolgáltató hivatalos honlapján, a Közzolgáltató hivatalos honlappal nem rendelkezett, illetve nem rendelkezik.	Javasoljuk a 213/2012. (VII. 30.) Korm. rendeletben, a PIUF/58357-4/2018-ITM. iktatószámú Határozatban, illetve a Közzolgáltatási szerződésben - különös tekintettel a 8.2. pontjában - foglaltak maradéktalan betartását, az Üzletszabályzat közzétételét a Közzolgáltató hivatalos honlapján.	2022. november 30.	Jegyző Aljegyző Beruházási és Városüzemeltetési Osztályvezető	A közzolgáltató figyelmének felhívása megtörtént, hogy a 213/2012. (VII. 30.) Korm. rendeletben, a PIUF/58357-4/2018-ITM. iktatószámú Határozatban, illetve a Közzolgáltatási szerződésben - különös tekintettel a 8.2. pontjában - foglaltak maradéktalanul kerüljenek betartásra. Továbbá arra, hogy az Üzletszabályzat kerüljön közzétételre a Közzolgáltató hivatalos honlapján.		
6.	A Göd Nagyközség Önkormányzat 15/1996. (IX. 11.) önkormányzati rendeletében foglaltak, illetve a Göd Város Önkormányzat a honlapján	Javasoljuk a Göd Nagyközség Önkormányzat 15/1996. (IX. 11.) önkormányzati rendeletében foglaltak, illetve az Önkormányzat honlapján megtalálható viteldíjak összegével	2022. november 30.	Jegyző Aljegyző	A Göd Nagyközség Önkormányzat 15/1996. (IX. 11.) önkormányzati rendeletében foglaltak, illetve az Önkormányzat honlapján megtalálható viteldíjak összegével	Folyamatban van a felülvizsgálat, a határidő még nem telt le.	

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

	megtalálható viteldíjak összege a Teljesárú bérlet és a Kedvezményes bérlet esetében eltérnek egymástól.	kapcsolatos ellentmondás feloldását, illetve amennyiben szükséges és indokolt, a szóban forgó rendelet módosítását.			kapcsolatos ellentmondás feloldása, illetve amennyiben szükséges és indokolt, a szóban forgó rendelet módosítása.		
--	--	---	--	--	---	--	--

Kelt: Göd, 2022. 09. 19.

  
**Virok-Ujlaki Anikó**  
 Beruházási és Városüzemeltetési  
 Osztályvezető

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet





**TELEPÜLÉSELÁLTÓ SZERVEZET**  
2132 Göd, Duna út 5.  
0627/530-601; telepulesellato@god.hu  
www.goditesz.hu

**Településellátó Szervezet**

iktatószám: 149/2022.

**Konyhai csoport**

**Tárgy:** Beszámoló az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról

**Ellenőrzés száma és címe:** 13/2021. számú ellenőrzés / Konyhai nyilvántartások ellenőrzése

**Tisztelt Képviselő Testület,**

az 1. számú melléklet tartalmazza a 13/2021. sz. ellenőrzés végrehajtásáról szóló beszámolót.

Tisztelettel,

Garai Győző

igazgató

Településellátó Szervezet

Göd, 2022. 09. 16.

10/1-124/2022.

1. számú melléklet

Sorszám	Megállapítás	Javaslat	Határidő	Felelős	Megvalósulás	Határidő, illetve feladat módosítási kérelem (figyelemmel a Bkr.* 45. § (5) bekezdésében foglaltakra is)
1	A fel nem használt anyagok nem kerülnek visszavezetésre a készletnyilvántartásba.	A fel nem használt anyagok visszavezetése a készletnyilvántartó rendszerbe, ezzel biztosítva a rendszer pontos és megbízható adattartalmát.	2022.02.28	Garai Győző TESZ igazgató	Gondoskodtunk a fel nem használt anyagok készletnyilvántartásb a történő visszavezetéséről.	nem volt kérelem
2	A Huzella Tivadar iskolai konyha napi főzött adagjai rendszeresen meghaladják a működési engedélyben rögzített adagot.	A működési engedélyt felül kell vizsgálni a megnövekedett létszámhoz szükséges feltételeket biztosítani kell.	2022.03.31	Garai Győző TESZ igazgató	A 2022-ben kiadott működési engedélyt felülvizsgáltuk a megnövekedett igények figyelembe vételével.	nem volt kérelem

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet



**TELEPÜLÉSELÁTO SZERVEZET**  
2132 Göd, Duna út 5.  
0627/530-601; telepulesellato@god.hu  
www.goditesz.hu

**Településellátó Szervezet**

iktatószám: 150/2022.

**Munkaügyi csoport**

**Tárgy:** Beszámoló az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról

**Ellenőrzés száma és címe:** 6/2021. számú ellenőrzés / Munkaügyi nyilvántartások ellenőrzése a gödi Településellátó Szervezetnél

**Tisztelt Képviselő Testület,**

az 1. számú melléklet tartalmazza a 6/2021. sz. ellenőrzés végrehajtásáról szóló beszámolót.

Tisztelettel,

Garai Győző

igazgató

Településellátó Szervezet

Göd, 2022. 09. 16.

10/1-125/2022.

1. számú melléklet

Sorszám	Megállapítás	Javaslat	Határidő	Felelős	Megvalósulás	Határidő, illetve feladat módosítási kérelem (figyelemmel a Bkr. * 45. § (5) bekezdésében foglaltakra is)
1	A dolgozók személyi anyagában a "Betekintési lapok" nem találhatók meg.	Javaslat a "Betekintési lap" vezetése, mely bizonyítja, hogy a személyi anyagokhoz való hozzáférés a 45/2012. (III.20.) Korm.rendelet 7. § (7) pontban foglaltaknak megfelelő.	2021.08.31	Erdős Ágnes TESZ gazdasági igazgató-helyettes	Gondoskodtunk a "Betekintési lap" bevezetéséről.	nem volt kérelem
2	Egyes esetekben a szervezeti változást követően a munkaköri leírások aktualizálása nem történt meg.	Javasoljuk a munkaköri leírások felülvizsgálatát és szükség szerint aktualizálását.	2021.08.31	Erdős Ágnes TESZ gazdasági igazgató-helyettes	Gondoskodtunk a munkaköri leírások aktualizálásáról.	nem volt kérelem
3	A szabadság engedélyek hiányosan kerültek kitöltésre.	Javasoljuk a szabadság engedélyek teljes körű kitöltését.	2021.08.31	Erdős Ágnes TESZ gazdasági igazgató-helyettes	Gondoskodtunk a szabadság engedélyek teljes körű kitöltéséről.	nem volt kérelem
4	A munkahelyi vezető a jelenléti ívet aláírásával nem igazolja.	Javasoljuk, hogy a munkaidő nyilvántartást a csoportvezető minden hónapban ellenőrizze és aláírásával igazolja.	2021.08.31	Erdős Ágnes TESZ gazdasági igazgató-helyettes	Gondoskodtunk a jelenléti ívek csoportvezetők általi aláírásáról.	nem volt kérelem

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet



**TELEPÜLÉSELÁTO SZERVEZET**  
2132 Göd, Duna út 5.  
0627/530-601; telepulesellato@god.hu  
www.goditesz.hu

**Településellátó Szervezet**

iktatószám: 148/2022.

**Konyhai csoport**

**Tárgy:** Beszámoló az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról

**Ellenőrzés száma és címe:** 14/2021. számú ellenőrzés / A tálalókonyhák működésének ellenőrzése

**Tisztelt Képviselő Testület,**

az 1. számú melléklet tartalmazza a 14 /2021. sz. ellenőrzés végrehajtásáról szóló beszámolót.

Tisztelettel,

Garai Győző

igazgató

Településellátó Szervezet

Göd, 2022. 09. 16.

10/1 - 126/ 2022.

1. számú melléklet

Sorszám	Megállapítás	Javaslat	Határidő	Felelős	Megvalósulás	Határidő, illetve feladat módosítási kérelem (figyelemmel a Bkr.* 45. § (5) bekezdésében foglaltakra is)
1	Az élelmezési szabályzat a vizsgálati időpontjában a konyhán nem állt rendelkezésre.	A belső szabályzatokat meg kell ismertetni a dolgozókkal és legyenek elérhetőek a dolgozók számára.	2022.03.10	Garai Győző TESZ igazgató	A szabályzatot a dolgozókkal megismertettük és a konyhán való elérhetőségét biztosítottuk.	nem volt kérelem
2	Az étkeztetés nyersanyagnormáit és az étkezési térítési díjakat 2020. júniusában állapították meg.	A nyersanyagárak emelkedése miatt javasoljuk a nyersanyagnorma- és térítési díjak felülvizsgálatát és szükség esetén annak módosítását.	2022.03.10	Garai Győző TESZ igazgató	Megvizsgáltuk a térítési- és nyersanyagnorma díjakat.	nem volt kérelem
3	Az üzemi terület állapota nem megfelelő.	Az üzemi terület felújítása a balesetveszély elkerülése érdekében.	2022.02.28	Garai Győző TESZ igazgató	A felújításra vonatkozó jelzést benyújtottuk a fenntartó felé, a balesetveszély csökkentésére megfelelő védőeszközöket biztosítottunk.	nem volt kérelem

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet



**TELEPÜLÉSELLÁTÓ SZERVEZET**  
2132 Göd, Duna út 5.  
0627/530-601; telepulesellato@god.hu  
www.goditesz.hu

**Településsellátó Szervezet**

iktatószám: 151/2022.

**Pénzügyi csoport**

**Tárgy:** Beszámoló az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról

**Ellenőrzés száma és címe:** 7/2021. számú ellenőrzés / Követelések nyilvántartásának, kezelésének, elszámolásának ellenőrzése

**Tisztelt Képviselő Testület,**

az 1. számú melléklet tartalmazza a 7/2021. sz. ellenőrzés végrehajtásáról szóló beszámolót.

Tisztelettel,

Garai Győző

igazgató

Településsellátó Szervezet

Göd, 2022. 09. 16.

10/11-127/2022.

1. számú melléklet

Sorszám	Megállapítás	Javaslat	Határidő	Felelős	Megvalósulás	Határidő, illetve feladat módosítási kérelem (figyelemmel a Bkr. * 45. § (5) bekezdésében foglaltakra is)
1	Az ASP rendszerből kinyert korosítási lista nem megfelelő adatokat tartalmaz, az a mérleg alátámasztására nem alkalmas.	Az ASP rendszer 442. menüpontjának felülvizsgálata, szükség esetén annak módosítása.	2022.05.31	Garai Győző TESZ igazgató	Felvettük a kapcsolatot az ASP program fejlesztőivel, hogy jelezzük a problémát és javaslatot tegyünk a program korrigálására.	nem volt kérelem
2	A fizetési felszólítások nem meghatározott időközönként készülnek.	A felszólító levelek kiküldési módjának és gyakoriságának felülvizsgálata.	2022.06.15	Garai Győző TESZ igazgató	Gondoskodtunk a fizetési felszólítások kiküldésének megfelelő gyakoriságáról és módjáról.	nem volt kérelem
3	A fizetési felszólítások nem tartalmazzák minden - a jogszabályban aláírt - adatot.	Függséges szerkezetű felszólító levél formátum készítése, mely tartalmazza a fizetési határidő letelte esetén lehetséges szankciókat.	2022.05.31	Garai Győző TESZ igazgató	Gondoskodtunk a fizetési felszólító levél kiegészítéséről a szankciók feltüntetésével.	nem volt kérelem



4	A kintlévőségek behajtása nem kellően hatékony.	A kintlévőség kezelés folyamatának felülvizsgálata, szükség esetén annak módosítása.	2022.06.30	Garai Győző TESZ igazgató	Gondoskodtunk a kintlévőség kezelés felülvizsgálatáról, valamint frissítettük a Követeléskezelési szabályzatunkat a szankciókra vonatkozóan.	kérelmünknek megfelelően 2022.08.31.-ig halasztást kaptunk
---	---	--	------------	------------------------------	--	--

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet



## BESZÁMOLÓ

A bölcsődei konyha ellenőrzése című ellenőrzés vonatkozásában a korábban megküldött intézkedési terv alapján.  
A 10/1-61/2022, iktatószámú intézkedési terv 2022. június 07-én elfogadásra került.

Az intézkedési tervben felsorolt megállapítások és intézkedések hiánytalanul megtörténtek.

Megállapítás	Javaslat	Intézkedés	Felölő	Megvalósulás
Göd Város Önkormányzata Képviselő-testületének 29/2019.(XII.13.) a szociális ellátások helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelete nem aktuális	Göd Város Önkormányzata Képviselő-testületének 29/2019.(XII.13.) a szociális ellátások helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelete aktualizálása, módosítását (különös tekintettel az 1. sz. mellékletében megjelölt jogszabályra)	Polgármesteri Hivatal jegyző és aljegyző levél útján történő felszólítása a rendelet módosításának céljából	Ráczki Marianna intézményvezető Kós Gyuláné élelmészvezető	Göd Város Önkormányzata Képviselő-testületének 29/2019.(XII.13.) a szociális ellátások helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelete módosításra került, szeptember 1-től hatályos a 10/2022. (VII. 4.) önkormányzati rendelet, az önkormányzati fenntartásban működő konyhák által nyújtott étkeztetés nyersanyagnormáiról és térítési díjairól.

10/1-123/2022.

<p>A bölcsőde és a kérelmező, illetve a törvényes képviselője között a „személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátás” (bölcsődei ellátás) vonatkozásában létrejövő Megállapodásban foglaltak nem aktuálisak.</p>	<p>A bölcsőde és a kérelmező, illetve a törvényes képviselője között a „személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátás” (bölcsődei ellátás) vonatkozásában létrejövő Megállapodásban foglaltak felülvizsgálatát, aktualizálását, módosítását (különös tekintettel a 11. pontban megjelölt jogszabályra).</p>	<p>Az önkormányzati rendelet módosítása után a Megállapodás aktualizálása.</p>	<p>Ráczki Marianna intézményvezető Kós Gyuláné élelmezésvezető</p>	<p>A rendelet megalkotása után a Megállapodás módosításra került, a kiegészítések megtörténtek. Szeptember 1-től a módosított Megállapodás alapján történik a szülőkkel való szerződés-kötés.</p>
<p>Különös tekintettel a bölcsőde Szervezeti és Működési Szabályzatában foglaltakra („Az intézmény saját hatáskörében kidolgozott szabályzatai nem lehetnek ellenértékesek a településselátó Szervezet által kidolgozott szabályzatokkal.”)</p>	<p>Javasoljuk a szabályzat arra jogosult által történő aláírását (illetve bélyegzőlenyomattal történő ellátását), valamint a szabályzat-tervezetek, szabályzatok a Településselátó Szervezet részére dokumentáltan történő megküldését</p>	<p>A Gödi Szívárvány Bölcsőde szabályzatainak átvizsgálása, valamint az Élelmezési Szervezet Településselátó Szervezet vezetőjével való jóváhagyása, aláírása (a szabályzatok készítője, intézményvezetője és jóváhagyójának részéről).</p>	<p>Ráczki Marianna intézményvezető Kós Gyuláné élelmezésvezető</p>	<p>Az élelmezési szabályzat átvizsgálásra került, a benne foglaltakat egyeztetettük a településselátó Szervezet vezetőjével. Aláírásra és bélyegzőlenyomattal ellátásra került a Településselátó</p>

<p>illetve a hatályos Élelmezési szabályzatára – a településselátó Szervezet, illetve a Gödi Szivárvány Bölcsőde között a kapcsolattartás nem minden esetben dokumentált, visszakereshető, továbbá a hatályos Élelmezési szabályzat az arra jogosult (intézményvezető) által nem került aláírásra, illetve bélyegzőlenyomattal ellátásra.</p>	<p>(jóváhagyás céljából), illetve a dokumentált kapcsolattartást (a visszakereshetőség érdekében is).</p>	<p>A Településselátó Szervezet részére a szabályzatok intézmények közötti dokumentációs útvonalának kialakítása.</p>	<p>Szervezet vezetőjével, a Gödi Szivárvány Bölcsőde intézményvezetőjével és a bölcsőde élelmezésvezetőjével. A szabályzatok a TESZ és az intézmény között minden esetben egyeztetés, megbeszélés tárgya, a szabályzatok nem lehetnek ellentétesek a TESZ szabályzataival. A 2022-es a kormányhivatali ellenőrzés jóváhagyta az intézmény szabályzataiban foglaltakat. A bölcsőde és a TESZ egyéb kapcsolattartása visszakereshető, a kommunikáció e-mailen és írásos füzet formájában történik, iktatószámmal.</p>
---	---	--	---

Készítette:	Jóváhagyta:
Göd, 2022.09.15.	Göd, 2022.09.15.
<i>Dr. Gyula</i>	<i>Dr. Gyula</i>
élelmezésvezető, intézményvezető	intézményvezető





**TELEPÜLÉSELÁTOR SZERVEZET**  
2132 Göd, Duna út 5.  
0627/530-601; telepulesellato@god.hu  
www.goditesz.hu

**Településsellátó Szervezet**

iktatószám: 147/2022.

**Termálfürdő csoport**

**Tárgy:** Beszámoló az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról

**Ellenőrzés száma és címe:** 2 /2021. számú ellenőrzés / A Gödi Termálstrand működésének ellenőrzése

**Tisztelt Képviselő Testület,**

az 1. számú melléklet tartalmazza a 2/2021. sz. ellenőrzés végrehajtásáról szóló beszámolót.

Tisztelettel,

Garai Győző

igazgató

Településsellátó Szervezet

Göd, 2022. 09. 16.

10/1-128/2022.

Sorsz.	Megállapítás	Javaslat	Határidő	Felelős	Megvalósulás	Határidő, illetve feladat módosítási kérelem (figyelemmel a Bkr. * 45. § (5) bekezdésében foglaltakra is)
1	A létesítmény működési-üzemeltetési szabályzatának aktualizálása nem történt meg.	A működési-üzemeltetési szabályzat módosítása a hatályos jogszabálynak megfelelően.	2022.02.20	Garai Győző TESZ igazgató	A működési-üzemeltetési szabályzat frissítése megtörtént.	nem volt kérelem
2	A működési-üzemeltetési szabályzatot nem hagyta jóvá a 37/1996. (X.18.) NM. rendelet 1. § (4) bekezdés szerinti illetékes hivatal.	A működési-üzemeltetési szabályzat illetékes hivatal általi jóváhagyása.	2022.02.20	Garai Győző TESZ igazgató	A működési-üzemeltetési szabályzatot jóváhagyta az illetékes hatóság (ÁNTSZ)	nem volt kérelem
3	A helyi lakosokra vonatkozó kedvezményes belépők ára 2015. óta nem változott.	A kedvezményes belépődíjak felülvizsgálata.	2022.02.20	Garai Győző TESZ igazgató	A kedvezményes belépődíjak felülvizsgálata megtörtént.	nem volt kérelem
4	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési, túlóra túlszolgálat címen jelentős összeg került kifizetésre.	Az üzemeltetéshez szükséges létszám felülvizsgálata.	2022.02.28	Garai Győző TESZ igazgató	Az üzemeltetéshez szükséges létszámot felülvizsgáltuk.	nem volt kérelem
5	A Termálstrand bevételei nem nyújtának fedezetet a tárgyi kiadásokra.	Javasoljuk a látogatói létszám és a bevételek növelésére vonatkozó stratégia kidolgozását.	2022.02.28	Garai Győző TESZ igazgató	A látogatói létszám növelése érdekében intézkedéseket tettünk.	nem volt kérelem

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet



**TELEPÜLÉSELLÁTÓ SZERVEZET**  
2132 Göd, Duna út 5.  
0627/530-601; telepulesellato@god.hu  
www.goditesz.hu

**Településsellátó Szervezet**

iktatószám: 146/2022.

**Karbantartási csoport**

**Tárgy:** Beszámoló az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról

**Ellenőrzés száma és címe:** 17/2021. számú ellenőrzés / A Településsellátó Szervezet karbantartási folyamatainak ellenőrzése

**Tisztelt Képviselő Testület,**

az 1. számú melléklet tartalmazza a 17/2021. sz. ellenőrzés végrehajtásáról szóló beszámolót.

Tisztelettel,

Garai Győző

igazgató

Településsellátó Szervezet

Göd, 2022. 09. 16.

10/1-129/2022.

1. számú melléklet

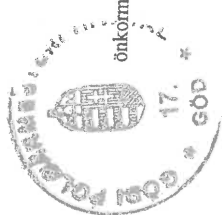
Sorsz.	Megállapítás	Javaslat	Határidő	Felelős	Megvalósulás	Határidő, illetve feladat módosítási kérelem (figyelemmel a Bkr.* 45. § (5) bekezdésében foglaltakra is)
1	A hatályos "Karbantartási munkák lebonyolításának szabályzata" tartalma nem minden érintett személy (különös tekintettel az intézmények vezetői, illetve részlegvezetői) által ismert.	Javasoljuk a karbantartási tevékenységgel kapcsolatos szabályzat megismerését valamennyi érintett személy által.	2022.02.28	Garai Győző TESZ igazgató	Minden érintett személy megismerte a Karbantartási szabályzatot.	Nem volt kérelem
2	A szabályozás és a gyakorlat egyes esetekben különbözik, nem a szabályzatban foglaltaknak teljesen megfelelően történik a feladatellátás.	Javasoljuk a karbantartási tevékenységgel kapcsolatos szabályzatban foglaltak maradéktalan betartását, az igénybejelentéssel, valamint az "elvi éves karbantartási tervvel" kapcsolatos valamennyi szükséges dokumentum elkészítését, illetve meglétét.	2022.02.28	Garai Győző TESZ igazgató	A Karbantartási szabályzat szerint történnek a feladatellátások, illetve a szabályzatnak megfelelő éves karbantartási ütemterv készült.	Nem volt kérelem

\*Bkr. - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet



Beszámoló megtett intézkedésekről			
Megállapítás	Megtett intézkedés	Végre nem hajtott intézkedés oka	Határidő, illetve feladatmódosítási kérelem
	19/2021. számú ellenőrzés (munkaerő-gazdálkodás)		
1. A rendkívüli munkavégzés elrendelése több esetben a rendkívüli munkavégzés időpontját követően történt.	A Godi Polgármesteri Hivatal Egységes Köszölgézési Szabályzatáról szóló 1/2021. (III. 1.) jegyzői utasítás rendkívüli munkavégzés elrendelésére vonatkozó szabályainak maradéktalan betartására történő írásbeli utasítás kiadása megtörtént.	-	-
2. A pihenőnap és a munkaszüneti napra vonatkozó elszámolható idő több esetben nem megfelelően lett meghatározva.	A rendkívüli munkavégzést elrendelő nyomtatvány felülvizsgálata megtörtént.	-	-
3. A rendkívüli munkavégzés kezdő időpontja a rendes munkaidő végét megelőző időpont.	A rendkívüli munkaidő elszámolása során a rendes munkaidő figyelembevételére történő írásbeli utasításadására került sor annak érdekében, hogy a rendkívüli munkavégzés kezdő időpontja minden esetben a rendes munkaidő vége utáni időpont legyen.	-	-

Göd, 2022. augusztus 19.

  
 Mészáros Tamás  
 önkormányzati koordinációs osztályvezető

Beszámoló megtett intézkedésekről			
Megállapítás		Megtett intézkedés	Határidő, illetve feladatmódosítási kérelem
		11/2021. számú ellenőrzés (önkormányzati referensek)	Végre nem hajtott intézkedés oka
1.	Egy esetben nem készült a megbízási szerződésben leírtak szerinti havi beszámoló a végzett munkáról.	Amennyiben a megbízási szerződés az elvégzett feladatról beszámoló készítését teszi kötelezővé, úgy a teljesítésigazolásra csak a beszámoló leadását követően kerül sor.	
2.	A coaching szolgáltatást igénybe vevők jelenléti íve egy esetben hiányzik.	A vizsgált megbízási szerződés szerinti coaching-szolgáltatás megszűnt. Amennyiben jelenléti ív vezetésének szükségessége kerül meghatározásra egy adott szolgáltatás nyújtását célzó megbízási szerződésben, úgy a kézi rögzítések (jelenléti ív) ellenőrzése fokozott figyelemmel történik.	

Göd, 2022. augusztus 19.



Mészáros Tamás  
önkormányzati koordinációs osztályvezető