

Budapest Főváros XI. Kerület
Újbuda Román Önkormányzata
Budapest
Bocskai út 39-41.
1113

Iktatószám: ÖPSZEF/1063-4/2020.
Ellenőrzés száma: 12./2018./UTÓ
Ügyintéző: Szabó Szilvia
Telefonszám: +36-1-279-7974

Hering Mária részére
elnök

Tárgy: Értesítés utóellenőrzésről és kérés kapcsolattartók kijelölésére

Tisztelt Elnök Asszony!

Ezúton értesítem, hogy az Ön által képviselt **Nemzetiségi Önkormányzat utóellenőrzésre kijelölésre került** az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 115/A. § (2) bekezdése, valamint a Pénzügyminisztérium Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 3/2018. (IX. 5.) PM utasítás értelmében **az államháztartásért felelős miniszter** által átruházott hatáskörben eljáró államháztartási szabályozásért, humán és önkormányzati költségvetésért felelős helyettes államtitkár **által jóváhagyott** az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 68/B. §-a szerinti **kincstári ellenőrzés éves ellenőrzési tervében.**

Az utóellenőrzéssel érintett szervezet:

Ellenőrzött szervezet megnevezése	Székhely	PIR törzsszám
Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzata	1113 Budapest, Bocskai út 39-41.	511456

Az Áht. 68/B. §-a a Magyar Államkincstár szervezetét jelöli meg a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat, társulás, térségi fejlesztési tanács és az általuk irányított költségvetési szervek számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének, valamint az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének és az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára.

A szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés a vizsgált 2018. évi könyvviteli kötelezettségével, az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségeivel és az éves költségvetési beszámolójával kapcsolatban korábban ellenőrzés került lefolytatásra. A lefolytatott ellenőrzés megállapításait a **HIFEH/299-5/2019.** iktatószámú ellenőrzési jelentés tartalmazza.

A Nemzetiségi Önkormányzat az ellenőrzési jelentés alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölő és a végrehajtás határidejét feltüntető **I/54/25/2019. iktatószámú 2019. május 06-án kelt intézkedési tervet** készített, amelyeket megküldött a Magyar Államkincstár részére.

Jelen utóellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat az intézkedési tervben vállalt kötelezettségének eleget tett-e.

Az utóellenőrzés kiterjed a Nemzetiségi Önkormányzat ellenőrzésére, amely az intézkedési terv alapján elvégzendő feladatok (ellenőrzési jelentésben szereplő javaslatok alapján) végrehajtásában érintett.

Az utóellenőrzés a megbízólevél Kincstári Ellenőrzések Portálja történő feltöltésével kezdődik és az utóellenőrzésről szóló ellenőrzési jelentés lezárásával fejeződik be.

Az utóellenőrzés folyamatának rövid ismertetése

A jelen értesítő levél kézhezvételét követően **3 munkanapon belül** a mellékletként küldött nyilatkozat megküldésével legalább **kettő kapcsolattartót szükséges kijelölnie** az ellenőrzésre kijelölt nemzetiségi önkormányzatnak. Az egyik kapcsolattartónak javasolt az elnököt, a másiknak a jegyzőt, vagy általuk megbízott köztisztviselőt/munkavállalót kijelölni. A folyamatos kapcsolattartás érdekében, szükség esetén kettőnél több kapcsolattartó személy is kijelölhető. A kapcsolattartók jogosultságot kapnak az ellenőrzés alá vont dokumentumok elektronikus úton történő „feltöltésére” a kijelölt tárhelyen (a továbbiakban: Kincstári Ellenőrzések Portál).

Az utóellenőrzés során értékelésre kerül az intézkedési terv megvalósításáról szóló beszámoló valóságtartalma, valamint, hogy a beszámolóban rögzített, az intézkedési terv alapján elvégzendő feladatok az ellenőrzési jelentésben szereplő javaslatokkal összefüggésben ténylegesen, az intézkedési tervben meghatározott határidőre végrehajtásra kerültek-e, a végrehajtás teljes körű volt, illetve esetlegesen milyen okokra visszavezetően maradt el a teljesítésük.

Az utóellenőrzés a Magyar Államkincstár részére megküldött intézkedési tervben foglaltak megvalósításának vizsgálatához szükséges dokumentumok vizsgálatával kezdődik, amelyek „Az utóellenőrzés lefolytatásához bekérendő dokumentumok megnevezése” alcím alatt kerülnek felsorolásra.

A megjelölt, továbbá az utóellenőrzés bármely szakaszában bekért dokumentumokat az alábbiak közül választott adatszolgáltatási mód szerint lehet az ellenőrök rendelkezésére bocsátani:

- Kincstári Ellenőrzések Portálra történő feltöltés,
- elektronikus adathordozón történő átadás,
- papír alapon történő átadás.

Bármelyik adatszolgáltatási mód választása esetén az adatszolgáltatás akkor tekinthető teljesítettnek, ha a rendelkezésre bocsátott dokumentumokra vonatkozóan az ellenőrzött szerv részéről az utóellenőrzési jelentés tervezettel egy időben kiállított teljességi nyilatkozat, valamint papír alapon történő átadás esetében a dokumentumjegyzék és az aláírt példány átadásra kerül az ellenőrzést végzőknek, illetve megküldésre kerül a lentebb közölt postacímére.

Amennyiben az ellenőrzött szerv által választott adatszolgáltatási mód az elektronikus tárhelyre történő dokumentum feltöltés, ez esetben az utóellenőrzésekkel kapcsolatban keletkezett dokumentumokat az ellenőrzött szerv kijelölt kapcsolattartóinak a Kincstári Ellenőrzések Portálon az adott ellenőrzés „**UTÓELLENŐRZÉS**” mappájába kell feltölteniük.

Az intézkedési terv egyes intézkedéseinek megvalósításáról dokumentumbekérés alapján győződünk meg.

A kialakult veszélyhelyzetre tekintettel a helyszíni ellenőrzéseket mellőzzük.

Az Ávr. 115/F. §-ának (1) bekezdése alapján a Magyar Államkincstár a kincstári ellenőrzésről utóellenőrzési jelentést készít, amelyet az ellenőrzött nemzetiségi önkormányzat részére megküld.

Az utóellenőrzésről készült, záradékolt lezárt ellenőrzési jelentést a Magyar Államkincstár tájékoztatásul benyújtásra javasolja a Közgyűlés részére.

A Magyar Államkincstár az utóellenőrzés tapasztalatai alapján az utóellenőrzési jelentés tervezetében fenntarthatja korábbi javaslatait, illetve újabb javaslatokat fogalmazhat meg, amelyek intézkedési terv készítési kötelezettséget és ennek alapján beszámolási kötelezettséget keletkeztetnek.

Tájékoztatom, hogy a Magyar Államkincstár az utóellenőrzések lezárásának eredményéről összefoglaló jelentés formájában tájékoztatást küld a Pénzügyminisztérium részére.

A kincstári ellenőrzés lefolytatásához bekérendő dokumentumok megnevezése:

- a **Számviteli politika** felülvizsgálatát követően, a módosított tartalomról készített nyilatkozat a feladat végrehajtásáért felelős személy aláírásával,
- az **Eszközök és források értékelési szabályzata** felülvizsgálatát követően, a módosított tartalomról készített nyilatkozat a feladat végrehajtásáért felelős személy aláírásával,
- a **Pénzkezelési szabályzat** felülvizsgálatát követően, a módosított tartalomról készített nyilatkozat a feladat végrehajtásáért felelős személy aláírásával,
- a **Számlarend** felülvizsgálatát követően, a módosított tartalomról készített nyilatkozat a feladat végrehajtásáért felelős személy aláírásával,
- a gazdálkodási jogkörök gyakorlását végzők felhatalmazásai, kijelölései és az Ávr. 60 § (3) bekezdésben előírt naprakész nyilvántartás az aláírás mintákról,
- a 2019. évi éves költségvetési beszámolót alátámasztó részletes (tétéles) főkönyvi karton excel formátumban, melyből kettő darab minta kerül kiválasztásra.

Az utóellenőrzés keretében **bekért dokumentumokat folyamatosan kell az ellenőrzés rendelkezésére bocsátani**, illetve az elektronikus tárhely hozzáférési jogosultságok biztosítását követően **8 munkanapon belül kell feltölteni**. A kért dokumentumok megküldéséért/ feltöltéséért a nyilatkozatban megnevezett kapcsolattartók egyetemlegesen felelnek.

Kapcsolattartók kijelölése

Az ellenőrzött szervezet vezetője az ellenőrzést végző személyekkel való kapcsolattartásra kapcsolattartót jelölhet ki. Ha az ellenőrzött szervezet vezetője nem jelöl ki kapcsolattartót, az ellenőrzött szervezet vezetőjét kell kapcsolattartónak tekinteni. A kapcsolattartók kijelölését a mellékelt nyilatkozaton kell megtenni.

A megismerési nyilatkozatot és a kapcsolattartók kijelöléséről szóló nyilatkozatot az ellenőrzésről szóló értesítés **kézhezvételét követő 3 munkanapon belül**, aláírt, lebélyegzett formában, szkennelve, az alábbi e-mail címre szíveskedjenek továbbítani:

kincstari.ellenorzes.0113BPM@allamkincstar.gov.hu,

valamint egyidejűleg az **eredeti nyilatkozatok egy-egy példányát postai úton** a Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály alábbiakban megjelölt postacímére kérjük megküldeni:

MAGYAR ÁLLAMKINCSTAR
Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály
1138 Budapest, Váci út 188., Postacím: 1389 Budapest, Pf. 105.

A borítékon kérjük feltüntetni a „**Kincstári Ellenőrzés**” kulcsszót.

Az adatszolgáltatások feltöltésére szolgáló Kincstári Ellenőrzések Portál elérési útvonalát és a hozzáféréshez szükséges felhasználónevet a kapcsolattartásra kijelölt munkatárs nyilatkozatban megadott e-mail címére a **kep_admin@allamkincstar.gov.hu** e-mail címről automatikusan megküldött elektronikus értesítő levél tartalmazza.

A felhasználó névhez tartozó jelszó a Magyar Államkincstár által postai úton kerül megküldésre a felhasználó nyilatkozatban megadott munkahelyi címére.

vizsgálatvezető neve: **Szabó Szilvia**

vizsgálatvezető vezetékes telefonszáma: **+36-1-279-7974**

vizsgálatvezető mobil telefonszáma: **+36-70-660-1648**

vizsgálatvezető e-mail címe: **kincstari.ellenorzes.0113BPM@allamkincstar.gov.hu**

Felhívom a figyelmét, hogy a kincstári ellenőrzéshez kapcsolódó együttműködési, illetve adatszolgáltatási kötelezettség megszegése az Ávr. 115/E. §-a alapján eljárási bírság kiszabásának jogkövetkezményét vonhatja maga után, figyelemmel az Áht. 68/B. § (2) bekezdésében hivatkozott, ugyanezen törvény 65. § (1) – (5) bekezdéseiben foglaltakra.

Kérem segítő együttműködését és intézkedését az ellenőrzés lefolytatása érdekében.

Budapest, <időbélyegző szerint>

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

Tisztelettel:

.....
Galambosné Palcsó Györgyike
osztályvezető

Melléklet: 2 db

1. melléklet: Az ellenőrzött megismerési nyilatkozata az ellenőrzéssel kapcsolatos jogairól és kötelezettségeiről
2. melléklet: Nyilatkozat kapcsolattartók kijelöléséhez

Készült: 1 példányban.
Kapja: Címzett (hivatali kapun keresztül)

MEGISMERÉSI NYILATKOZAT

Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzata
1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

képviselőjében

alulírott **Hering Mária** elnök, mint az ellenőrzött nemzetiségi önkormányzat vezetője

nyilatkozom arról, hogy a kincstári ellenőrzés során az ellenőrzött szervet megillető jogokat és kötelezettségeket megismertem, amelyek az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 115/D. § - 115/F §-ában előírtakra figyelemmel az alábbiak:

Az ellenőrzött szerv vezetője, kapcsolattartója és alkalmazottja köteles az ellenőrzés végrehajtását elősegíteni, ennek keretében:

- a kincstári ellenőrzést végzők által kért adatszolgáltatásokat, dokumentumokat iratjegyzék kíséretében határidőre - a kért módon és formában - átadni vagy megküldeni, vagy az arra kijelölt helyre elektronikusan feltölteni,
- a kincstári ellenőrzést végzőkkel együttműködni és velük folyamatosan kapcsolatot tartani,
- a rendelkezésére bocsátott dokumentáció (iratok, okiratok, adatok) teljességéről felhívásra nyilatkozni (teljességi nyilatkozat).

Az ellenőrzött szerv vezetője köteles:

- a kincstári ellenőrzésről készített ellenőrzési jelentés alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölő és a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni és azt az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított harminc napon belül megküldeni a Kincstár részére,
- az intézkedési terv szerinti intézkedéseket köteles az abban meghatározott határidőre végrehajtani, és arról a Kincstárt írásban tájékoztatni.

Az ellenőrzött szerv vezetője, kapcsolattartója és alkalmazottja jogosult:

- a kincstári ellenőrzést végzők megbízólevelének bemutatását – a kialakult járványügyi helyzetre tekintettel – a Kincstári Ellenőrzési Portálra történő feltöltés útján kérni, ennek hiányában az együttműködést megtagadni.

Az ellenőrzött szerv vezetője jogosult:

- a kincstári ellenőrzés megállapításait megismerni.

A kincstári ellenőrzéshez kapcsolódó együttműködési, adatszolgáltatási vagy a kincstári ellenőrzés végrehajtását elősegítő kötelezettség megszegésének minősül, ha az ellenőrzött szerv az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 64. §-ában, vagy 66. § (2) bekezdésében vagy az Ávr. 115/D. §-ában felsorolt kötelezettségeinek határidőben nem tesz eleget, amely kötelezettség az Ávr. 115/E. §-a alapján eljárási bírság kiszabásának jogkövetkezményét vonhatja maga után, figyelemmel az Áht. 68/B. § (2) bekezdésében hivatkozott, ugyanezen törvény 65. § (1) – (5) bekezdéseiben foglaltakra.

A nyilatkozatban foglaltakat tudomásul vettem.

Budapest, 2020. április „...”

(P. H.)

.....
Hering Mária
elnök

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

Budapest Főváros XI. Kerület Román Önkormányzata

1113 Budapest, Bocskai út 39-41.

**Magyar Államkincstár
Önkormányzati Pénzügyi
Szabályszerúségi Ellenőrzési Főosztály
Budapesti és Pest Megyei
I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály**

Iktatószám:
Ellenőrzés száma: 12. /2018.
Ügyintéző: Szabó Szilvia
Telefonszám: +36-1-279-7974

Budapest
Váci út 188.
1138

NYILATKOZAT
kapcsolattartók kijelöléséhez

Alulírott **Hering Mária** elnök, mint a **Budapest Főváros XI. Kerület Újbuda Román Önkormányzata** vezetője

az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 109/C. § (4) bekezdésére hivatkozással az alábbiak szerint nyilatkozom a 12. /2018. számú ellenőrzéssel kapcsolatban:

1) Kapcsolattartónak az alábbi munkatársakat jelölöm ki.

1. számú kapcsolattartó

2. számú kapcsolattartó

.....
név

.....
név

.....
munkahely (cím, beosztás)

.....
munkahely (cím, beosztás)

.....
munkahely e-mail

.....
munkahely e-mail

.....
munkahely telefon

.....
munkahely telefon

3. számú kapcsolattartó

4. számú kapcsolattartó

.....
név

.....
név

.....
munkahely (cím, beosztás)

.....
munkahely (cím, beosztás)

.....
munkahely e-mail

.....
munkahely e-mail

.....
munkahely telefon

.....
munkahely telefon

A nyilatkozatban foglaltakat tudomásul vettem:

Budapest, 2020.

.....
1. számú kapcsolattartó aláírása

.....
2. számú kapcsolattartó aláírása

.....
3. számú kapcsolattartó aláírása

.....
4. számú kapcsolattartó aláírása

2) Tudomásul veszem, hogy ha az ellenőrzött szerv vezetőjeként **nem jelölök ki kapcsolattartót, akkor a magam személyét kell kapcsolattartónak tekinteni.**

.....
név

.....
munkahely (cím, beosztás)

.....
munkahely e-mail

.....
munkahely telefon

A nyilatkozatban foglaltakat tudomásul vettem:

Budapest, 2020.

.....
vezető aláírása

Nyilatkozom továbbá, hogy amennyiben a kijelölt kapcsolattartók személyével kapcsolatban változás következik be, (pl. jogviszony megszűnik, jogosultság visszavonásra kerül stb.) azt három munkanapon belül aláírt, lebélyegzett formában, szkennelve, csatolt állományként a Magyar Államkincstár által megjelölt e-mail címre elektronikusan megküldöm, valamint ezzel egyidejűleg a nyilatkozat eredeti példányát postai úton megküldöm Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály Budapesti és Pest Megyei I. Költségvetési Ellenőrzési Osztály részére.

Budapest, 2020.

Tisztelettel:

(P. H.)

.....
Hering Mária
elnök

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

Tájékoztatás a nyilatkozat kitöltéséhez:

Az aláírt nyilatkozat az elektronikus tárhely hozzáférési jogosultság érvénybe lépésétől legkésőbb az ellenőrzés lezárásának időpontjáig érvényes. Az ellenőrzés lezárását követően nem kell külön kérni a nyilatkozat visszavonását, mert a jogosultságok automatikusan megszüntetésre kerülnek. A jogosultságok az ellenőrzött irányító szerv által záradékolt ellenőrzési jelentés Magyar Államkincstárhoz történő beérkezésének napját követően megszüntetésre kerülnek.

A változásokat, kijelölés megszüntetése (pl. munkaviszony megszűnése miatt), vagy új kapcsolattartó kijelölése, haladéktalanul szükséges bejelenteni.

Változás bejelentése során nem elég csak az új személy bejelentése (amennyiben csak az egyik kapcsolattartót érinti a változás), hanem újból teljes egészében ki kell tölteni a nyilatkozatot, mivel a Magyar Államkincstár a korábban benyújtott nyilatkozaton szereplő adatok helyett a legutolsó benyújtott nyilatkozatot tekinti érvényesnek.

