



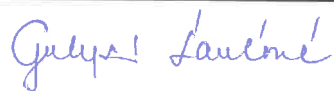


JELENLÉTI ÍV**Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
munkaterv szerinti ülésén megjelentekről.**

Az ülés helye: Tardosi Közös Önkormányzati Hivatal (Községháza) tanácsterme.
Tardos, Rákóczi Ferenc utca 10. szám.

Az ülés kezdete: 2023. június 28. (szerda) 17.00 óra

Sorszám	Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat közvetlenül választott képviselője		
	Neve	Tisztsége	Aláírása
1.	Kissné Török Erika	Elnök	
2.	Árendás Zoltánné	Elnökhelyettes	
3.	Árendás Ferenc	Képviselő	
4.	Bélik Zoltánné	Képviselő	
5.	Tóth Andrásné	Képviselő	

Sorszám	Meghívottak		
	Neve	Tisztsége	Aláírása
6.	Csabán Béla	Polgármester	
7.	Gulyás Lászlóné	dr. Szmodis István János jegyző helyett	
8.	Crnecski Ivánné		
9.	Rendek Erika	Bánhidai Regionális Kulturális Központ vezetője	

**Tardošská slovenská
národnostná samospráva**

**Tardosi Szlovák Nemzetiségi
Önkormányzat Képviselő-testülete**

MEGHÍVÓ

Tardošská slovenská národnostná samospráva /a Tardosi Szlovák Nemzetiségi
Önkormányzat Képviselő-testületének rendkívüli ülését

2023. június 28. (szerda) 17⁰⁰ órára
ö s s z e h í v o m

Az ülés helye: Tardosi Közös Önkormányzati Hivatal (Községháza) tanácsterme.
Tardos, Rákóczi Ferenc utca 10. szám.

NAPIRENDI JAVASLAT:

1./ Tájékoztató a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, a képviselő-testület két ülése közötti időszak fontosabb eseményeiről, beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről.

Előterjesztő: Kissné Török Erika elnök

2./ A Hétszínvirág Óvoda tájékoztatása.

Előterjesztő: óvodavezető

3./ A Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi kincstári ellenőrzésének utóellenőrzéséről szóló jelentés

Előterjesztő: Kissné Török Erika elnök

4./Egyebek.

Tardos, 2023. június 23.

Kissné Török Erika
Kissné Török Erika
elnök



Tardosi Hétszínvirág Óvoda

2834 Tardos, Rákóczi u. 19.

OM azonosító: 031784

Tel: 34/351-476

Tardosi Községi Önkormányzat Pivotal		
Dátum: 2023.06.22.		
Szám: IT/354-8/2023		
Előszámla:	Utószámla:	Előadó:
		CSB.

2022/2023 NEVELÉSI ÉV BESZÁMOLÓ



Készítette: Szarkáné Csapó Zsuzsa

Tardos, 2023.06.16.

Intézményünk alkalmazottai, gyerekcsoportok alakulása:

Az óvodába jelenleg 58 fő kisgyermek jár. A tevékenységek 3 csoportban zajlanak: pillangó, katica, és méhecske csoport.

Az egyéni fejlesztéseket, logopédiát külső szakemberek végzik. A logopédiát a Tatai szakszolgálat utazó logopédusa, míg a fejlesztőpedagógiát a helyi gyógy- és fejlesztőpedagógus látja el megbízási szerződéssel. Az intézményben a szlovák kultúra hagyományörzését 1 fő óvodapedagógus látja el. A főiskolát végző óvodapedagógusok tanulmányait igyekszünk támogatni, segíteni. Az üres óvodapedagógusi hely meghírdetésre került, azonban jelentkező ezidáig nem volt. 2023. szeptemberétől a méhecske csoportban sem biztosított az óvodapedagógus, illetve 2023. decemberében a szlovák nemzetiségi óvodapedagógus (Sándor Imréné) nyugdíjazását kezdeményezi. Ezáltal az intézményben nem marad végzett óvodapedagógus.

A csoportok létszáma: mindhárom csoportban közel 20 gyermek jár. Év közben nagy volt a változás. A téli időszakban sokan elköltöztek, illetve a tavalyi évben még be nem íratott: 2.5 évesek kezdték meg az óvodát a tél, vagy tavasz folyamán. Ezáltal igencsak felbolygatva a csoportok összetételét.

Óvodánkból 14 gyermek ballagott el, tudomásunk szerint: közülük 4-en máshol kezdik az iskolát. (Tata, Tarján) 2 iskolás korú gyermek marad további 1 nevelési évre óvodánkba. Beiratkozók száma: 14 fő, ebből 3 fő januárban, 1 fő pedig áprilisban kezdi meg az óvodát. A szeptemberi csoportok beosztásának tervezetét elkészítettem.

Sajnos egyre több beiratott gyermek éppen 2.5 éves. Tudni kell róluk, hogy ők még legtöbbször nem óvoda érettek. Nem beszélnek, nem szobatiszták, nem tudnak önállóan, de még segítséggel: enni-inni sem. Van aki cumisüvegezik, előfordul, hogy még szoptatják is otthon. Ezeket a feltételeket nehéz az óvodai élet folyamán biztosítani. Mivel azonban a falunak nincs bölcsődéje, és üres hely van az óvodában, kötelesek vagyunk őket felvenni.

Szakmai tartalmi fejlesztések:

Szakmai továbbképzések:

1. Nagyné Zhorela Mária- Selye János Egyetem: óvodapedagógus szak
2. Radis Atina Eleni -Selye János Egyetem: óvodapedagógus szak
3. Viszkocsil Márta-Selye János Egyetem : óvodapedagógus szak

Mindhárom kolléganő sikeresen végezte el a tanévet. Szeptemberben folytatják az iskolát.

Óvodánk gyermekei közül sokan járnak a Vörösmárvány táncegyüttes, Márványka nevű ovis csoportjába.

Szakmai tevékenységünket utazó logopédus, fejlesztőpedagógus segíti. Az SNI, BTMN-s gyerekek ellátását a helyi gyógy- és fejlesztőpedagógus segítségével zárkóztatjuk fel, támogatjuk fejlődését.

Óvodánkban 1 fő pedagógus látja el a szlovák nemzetiségi nevelést. A későbbiekben a Selye János Egyetemen végzett kollégák is jogosultak lesznek erre. Csoportjában napi szinten, míg a másik két csoportban heti 1-2 alkalommal tart foglalkozásokat, kezdeményezéseket. Az óvodai projektbe a szlovák nyelv, a hagyományörzés mindig megjelenik.

Jelenleg:

- Madárbarát Óvoda
- Biztonságos Óvoda
- Állatbarát Óvoda
- Kerekítő Mintaóvoda címet birtokolunk.

Az Állatbarát Óvoda címet 2023. tavasszal sikerült másodszor is elérnem, a díjátadó 06.21-én kerül megrendezésre.

A Kerekítő Mintaóvoda táblaavatásra is 2023-ban került sor, ez a cím azonban visszavonásra kerül miután az óvodában nem lesz meg a 3 fő Kerekítő Mintacsoportvezető. (Császár Kata, Szarkáné Csapó Zsuzsa távozása miatt)

Nyertes pályázataink:

- Rajzversenyek, helyi megyei kreatív versenyek
- Vers- és mondóka mondó verseny
- Gyurmavilág pályázat
- Madárbarát Óvoda
- Biztonságos Óvoda
- Állatbarát Óvoda- megújítva 2023. tavasz, újabb 1 évre.
- Kerekítő Mintaóvoda- szeptemberben megszűnik, csoportvezetők hiánya miatt.
- Együtt egymásért pályázat: egész óvoda számára 2-3 évre elegendő 50 faktoros naptej, és játékok nyérése.
- Játszva tanulunk pályázat- legkreatívabb pályázó címet kaptuk: ugrálólabda, bowling és kültéri játékokat nyertünk.
- Észak- Dunántúli Vízmű: Víz világnapja rajzpályázat: „Legtöbb rajzot beküldő óvoda” különdíj- színes ceruzák, színezők.
- Sándor Imréné, az Év pedagógusa díj- szlovák nemzetiségi óvodapedagógus

Belső és külső ellenőrzések:

Intézményünk belső ellenőrzést, és vezetői tanfelügyeletet kapott. Itt kisebb hiányosságok, önértékelés, és intézményi , pedagógusi önértékelések hiányát alapították meg. Ezeket a jövőben pótolni kell, a leendő óvodapedagógusokra vonatkozóan.

Az intézmény, októberre intézményi tanfelügyeletre van kiírva.

A csoportokban folyamatosan zajlott a: csoportnaplók, felvételi-mulasztási naplók és fejlődési naplók ellenőrzése. Az év végi mérési eredmények kiértékelése a napokban is zajlanak.

Az óvodában minden évben elkészül a leltár. Tavalyi évtől az egész leltárcsomag számítógépes, excel formátumba kerül rögzítésre.

2022/2023-as nevelési évben: 1 fő baleset történt az intézményben. A szükséges teendőket megtettem. A rendszerbe rögzítésre került, illetve értesítve lett a munkavédelmi felelős és a biztosító is.

Kapcsolatrendszer:

- KEM Pedagógiai Szakszolgálat
- Szociális Alapellátó Intézmény, Vargáné Nagy Ida családsegítő
- Védőnői Szolgálat
- Fekete Lajos Általános Iskola
- Vörösmárvány Táncegyüttes
- Vértestolnai Óvoda
- Szlovák Nemzetiségi Óvoda
- Derús Alkony Nyugdíjasklub
- Közösségi Ház, Könyvtár
- Fogászat, Baj

A fentiekben már többször is említettem az utazó logopédus, és fejlesztő-gyógypedagógus munkáját, velük való kapcsolatunkat. A logopédus minden 3. és 5 életévet betöltött gyerekek szűrését végzi. A 3 éveseknek főleg beszédindításra, a nagyobbaknak egyéb problémák miatt kell foglalkozásra járniuk. Az óvodában jelenleg nincs SNI, BTMN-s gyermekünk. Olyan kisgyermek van aki felzárkoztatás, részterületek elmaradása miatt szorul külön fejlesztésre.

A védőnő az óvodában többször is végez higiéniai ellenőrzést. Ilyenkor a körmöket, füleket, fejbőrt, fogakat ellenőrzi. Általában csak egy-két esetben kell jeleznünk ezen hiányosságok miatt.

A fogorvosnő ebben az évben végre hozzánk is ki tudott jönni. Ennek nagyon örültünk, hiszen a covid miatt már 2 éve elmaradtak ezek a szűrővizsgálatok. Több kisgyereknél is jelezték, hogy egynél több foga is kezelésre szorul.

Az általános iskolával, az intézményvezetővel sokkal szorosabb kapcsolatot ápolunk. Újra élnek a régi hagyományok, sokkal több közös programot, összejövetelet szerveztünk. A Márton nap, Mikulásváró, Adventváró délután, iskola-csalogató, bolond ballagás, ballagás, elsősök látogatása mind jól sikerült közös projektek voltak.

A Szlovák Nemzetiségi Önkormányzatnak is köszönjük a sok támogatást, segítséget. Több rendezvényünket, projektünket is támogatták szakmailag és anyagiilag egyaránt. Ezek közül kiemelném a Mikulást, Húsvétot, Gyereknapot, de legfőképpen a nemzetiségi hetünk szponzorálását. Nélkülük, és támogatásuk nélkül nem lettek volna ennyire színvonalasak, színesek, változatosak a programjaink.

Külön megtiszteltetés számunkra, hogy idén kolléganőnk vehette át az: Év pedagógusa díjat, amit a Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat is támogatott.

A Derűs Alkony Nyugdíjas Klub tagjaira, hölgyeire is mindig számíthatunk. Minden évben segítőkészek, és támogatják rendezvényeinket, programjainkat. Idén is így történt: Nemzetiségi hetünkön loksát sütöttek, gyereketünkön pedig palacsintával lepték meg az óvoda apróságait.

A Közösségi Ház is igyekszik támogatni projekteinket.

A tél folyamán a tornafoglalkozások bekerültek a csoportszobákba, mivel a Közösségi házban a fűtést lekapcsolták. A jó idő közeledtével azonban egyre többször tudtuk igénybe venni a helyiséget: Víz világnapja, Föld napja, Méhek napja, Madarak és Fák napja, Gyerekhét: koncertek, Anyák napja, Ballagás, illetve a nyári altatás, mind itt kerültek megrendezésre.

Nyári időszak:

A nyári időszakra, hetekre bontva felmérést készítettünk az igényekről. A gyerekek nagyobb számban jönnek, mint az előző években. Emiatt 2 csoportra tervezzük a nyári időszakot. Ezt figyelembe véve mennek a kollégák szabadságra. A 4 hetes leállásra, amíg festési, takarítási, felújítási munkálatok zajlanak, az ügyeleti ellátás a tolnai, vagy a tarjáni óvodában lesz. Jelenleg 1 gyermek részére igényelték az ellátást. A tarjáni óvodavezetővel a hét folyamán egyeztetünk erről. A leállás ideje: 2023.07.31-08.27-ig. Nyitás: 2023.08.28-án.

A festés: 2023.07.31-08.04 között zajlik.

Az óvoda dekorálása, szeptemberre való előkészítése az új vezető feladata, erre időpontot nem jelöltem ki, ahogyan az évnyitó értekezletre sem.

Egészséges életmód alakítása:

Óvodánkban rendszeresen fogyasztunk gyümölcsöt. Ezt az étkeztetést biztosító étterem, illetve a szülők biztosítják. Udvarunkon sok fa található, melyek nyáron megfelelő árnyékot biztosítanak. A régi fák mellé gyümölcsfákat telepítettünk, melyről reméljük hamarosan szedhetik a gyümölcsöket. A közös magaságyásba eper van, amiről idén jó sokat tudtunk szüretelni. A csoportok külön ágyásaiba pedig zöldségek: borsó, hagyma, retek termett. A csoportokban csíráztató tálak vannak, hogy télen is tudjuk pótolni a vitaminokat.

Fontosnak tartjuk az újrahasznosítást, a szelektív hulladékgyűjtést, komposztálást.

Mozgás területén a téli időszak nehezebb volt, hiszen a tornateremnek is használt közösségi házban, lekapcsolták a fűtést. Így a nagymozgást a csoportszobákba kellett megvalósítani. A jó idő eljöttével azonban az udvar, és a kültéri sportpálya remek lehetőségeket nyújt.

A folyadék pótlása folyamatos a csoportokba: víztartályokból ihatnak a nap folyamán bármikor a gyerekek. Az udvaron pedig ívókút biztosítja a gyerekek számára a vizet.

2022/2023 nevelési év programjai, megvalósult projektek:

Nevelési értekezletek: a 2022.07.15-i éves munkatervben feltüntetett 6 alkalomból, 5 alkalommal megtörtént.

Szülői értekezletek: a tervezett 4 alkalom helyett 3 alkalom valósult meg, illetve egy „beszélgetőpercek” nevű személyes konzultáció, ahol a pedagógusoktól személyesen lehetett érdeklődni a gyerekek óvodai életéről. (1 óvodapedagógus- 1 szülő) Ez 2-3 napig tartott.

Fogadó órára bármikor van lehetősége a szülőknek, előre egyeztetett időpontban.

Nevelés nélküli munkanapok: A tervezett 5 alkalomból 1 alkalommal került bezárásra az óvoda.

Programok, ünnepek:

- Autómentes nap
- Takarítási világnap
- Magyar Népmesék napja
- Állatok világnapja
- Törődés napja
- Egészség-hét
- Tűzriadó
- Márton nap
- Nemzetiségi hét
- Adventi vásár
- Mikulás az óvodában
- Karácsonyváró
- Magyar kultúra napja
- Farsang
- Március 15.ünnep
- Víz világnapja
- Húsvét hete, tojáskereső
- Föld napja
- Méhek napja
- Anyák napja
- Madarak és fák napja
- Megyei Szlovák találkozó
- Gyerekhét
- Apák napja
- Ballagás

További tervezett nyári projektek:

- Óceánok világnapja
- Zene világnapja
- Olimpia világnapja
- Fagyizás világnapja
- Barátság világnapja

Az óvoda személyi feltételei:

2022.szeptemberi állapot szerint a következő csoport beosztással indultunk:

Pillangó csoport:

- Sándor Imréné, óvodapedagógus
- Nagyné Zhorela Mária, pedagógiai asszisztens üres óvodapedagógus álláshelyen.
- Chmelovics Krisztina, dajka

Katica csoport:

- Császár Kata, óvodapedagógus
- Viszkocsil Márta, pedagógiai asszisztens üres óvodapedagógus álláshelyen.
- Kovács Ibolya, dajka.

Méhecske csoport:

- Szarkáné Csapó Zsuzsa, óvodapedagógus, óvodavezető
- Radis Atina Eleni, pedagógiai asszisztens üres óvodapedagógus álláshelyen.
- Filipsz Józsefné, dajka

Kellerné Valent Viktória, pedagógiai asszisztens

2023. februári állapot szerint a következőképpen alakult a beosztás:

Pillangó csoport:

- Sándor Imréné, óvodapedagógus
- Nagyné Zhorela Mária, pedagógiai asszisztens üres óvodapedagógus álláshelyen.
- Chmelovics Krisztina, dajka

Katica csoport:

- Radis Atina Eleni, pedagógiai asszisztens üres óvodapedagógus álláshelyen.
- Viszkocsil Márta, pedagógiai asszisztens üres óvodapedagógus álláshelyen.
- Kovács Ibolya, dajka.

Méhecske csoport:

- Szarkáné Csapó Zsuzsa, óvodapedagógus, óvodavezető
- Kellerné Valent Viktória, pedagógiai asszisztens
- Filipisz Józsefné, dajka

2023-ban Császár Kata, és Szarkáné Csapó Zsuzsa beadta lemondását, melyet a munkáltató elfogadott.

Óvodafejlesztés helyzete, tárgyi feltételek:

A három csoportnak külön öltözője, mosdója, és csoportszobája van. A mosdóknál a csapokat a tavalyi évben szinte mindet lecseréltük. Viszont a mosdók korszerűsítése időtálló lenne. Az óvodában a tisztasági festésre idén 07.31-08.04 között kerül sor. Festés és javítás lesz: méhecske csoport beázott falrésze, pillangó csoport egyik falfelülete, az összes mosdó, öltöző, tálalókonyha, konyha, mosogató helyiség, felnőtt öltöző.

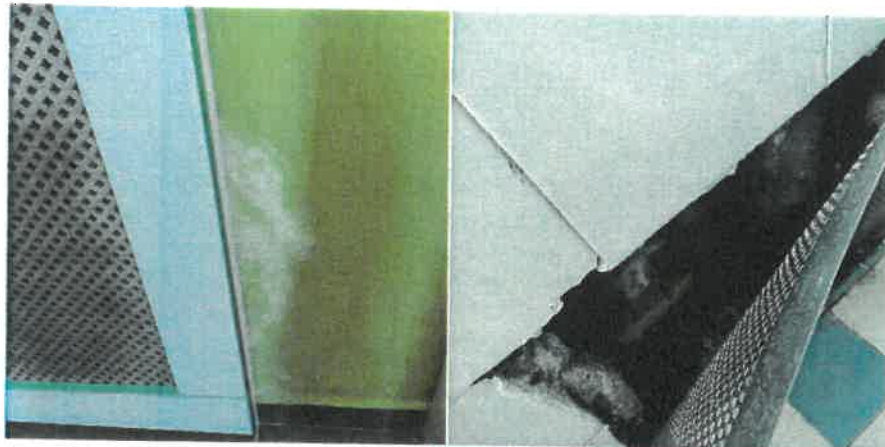
A méhecske csoport öltözőjénél a fal felázik. Ez folyamatosan probléma. Az öltöző fala ezáltal penészes, és már a falburkolaton túl is megjelent az ázás. Ez a vizesedés a csoportszoba sarkába is megjelent. A legnagyobb probléma azonban a logopédiai szobában van. Ott olyan fokú a kár, hogy a mennyezet bármikor leszakadhat, tiszta penész, és az oldalsó fal is teljesen elvizesedett. (szobafestő véleménye alapján is) Az utazó logopédus, a fejlesztőpedagógus, és a hittan foglalkozások is itt zajlanak. Erre a helyiségre nagy szükségünk lenne. A logopédus év végén jelezte, hogy ilyen munkakörülmények között nem biztos, hogy a következő tanévben ki fog jönni dolgozni, jelezni fogja a vezetőjének a veszélyes körülményeket. Ez azt vonja maga után, hogy a logopédiai ellátásokra ezentúl a szülőknek kell a gyerekeket majd Tatára vinni heti 2-3 alkalommal. Jó lenne ezt a helyiséget megfelelő állapotúra kijavíttatni.

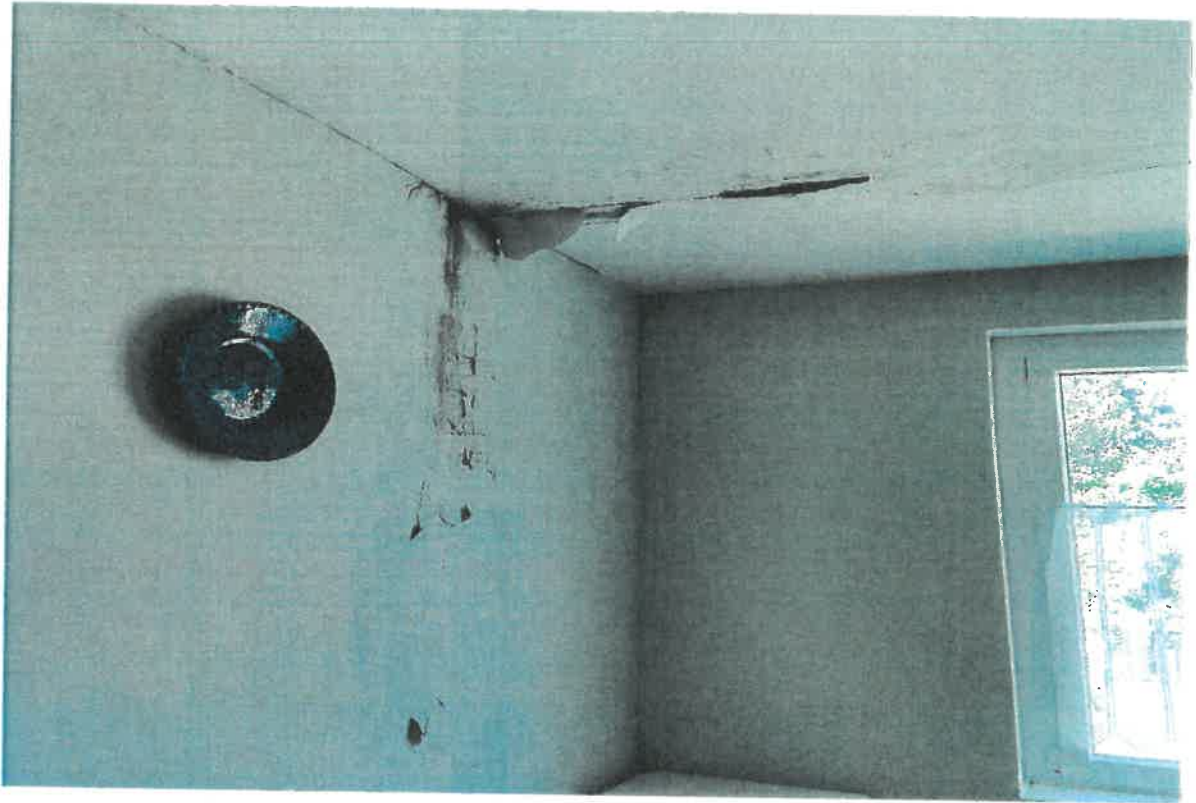
A zárt sportpálya melletti kis lemez-házikó javítására is kaptunk ígéretet, de ezidáig nem történt változás. Jó lenne, ha az eszközöket, labdákat, bójákat stb. kinn tudnánk tárolni közvetlen a pálya mellett.

Az intézménybe beszerelték a klímákat, de az ehhez szükséges áramellátás biztosítását azonban még nem oldották meg. Értesülésem szerint áprilisi időpontot mondtak, de ilyen jellegű munkálatok ezidáig nem történtek.

Az udvaron található taposóösvény a következő időszakban elkészül. A belső kerítésfal gyerekfestményei is készülöben vannak. Illetve az egyik rugós hinta ülőfelülete eltört, ez javításra szorul.

A következő képeken láthatóak a vizesedés okozta károk:





Tardos, 2023.06.22.



Magyar Államkincstár

Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Komárom-Esztergom Vármegyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat

Tardos

Rákóczi Ferenc utca 10.

2834

Iktatószám: ÖPSZEF/803-13/2023.

Ellenőrzés száma: 212/2021UTÓ

Ügyintéző: Baráth Zsuzsanna

Telefonszám: 34/519-552

Kissné Török Erika részére
elnök

Tárgy: Ellenőrzési jelentés megküldése

Tisztelt Elnök Asszony!

Mellékelten megküldöm az Ön által képviselt **Nemzetiségi Önkormányzat** ellenőrzési jelentését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 68/B. §-a alapján végrehajtott **utóellenőrzés** a 2021. évi könyvvezetési kötelezettségével, adatszolgáltatásaival és beszámolójával kapcsolatos ellenőrzési jelentés javaslataira készített intézkedési tervben foglaltak végrehajtására vonatkozóan.

A mellékelt ellenőrzési jelentés lényegre törő, az eredményeket és a hiányosságokat összefoglaló, rövid, tömör értékelést ad, továbbá abban javaslatok kerültek megfogalmazásra a hiányosságok felszámolása és a folyamatok hatékonyabb, eredményesebb működése érdekében a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés Módszertanában előírtakkal összhangban.

Az ellenőrzési jelentés az ellenőrzési programnak megfelelően, az alábbi szervet érintően készült.

Sorszám	Nemzetiségi önkormányzat megnevezése	Székhelye	PIR törzsszám
1.	Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	2834 Tardos Rákóczi Ferenc utca 10	773944

Tájékoztatatom, hogy az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 115/F. § (7) bekezdésére figyelemmel a Kincstár a lezárt ellenőrzési jelentésekről összesítő kimutatást készít, amit elektronikus úton megküld az államháztartásért felelős miniszternek és az Állami Számvevőszéknek.

Kérem, hogy a jelentést a képviselő-testület részére tájékoztatásul benyújtani szíveskedjék.

Tájékoztatom, hogy az ellenőrzött nemzetiségi önkormányzat vezetője köteles a lezárt ellenőrzési jelentés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani, továbbá arról a vizsgálatvezetőt írásban tájékoztatni.

Az Ávr. 115/F. § (8) bekezdésre figyelemmel az ellenőrzési jelentés ellenőrzési megállapításaira vonatkozóan kérem az elkészített intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés átvételétől (kézhezvételétől) számított 30 napon belül az ellenőrzési jelentés záradékában meghatározott módon a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár) felé eljuttatni szíveskedjék. Az intézkedési tervet a végrehajtásért felelős személy/személyek aláírásával, keltezéssel (dátummal) ellátva kell megküldeni, az alábbi megjegyzéssel: „Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem.”

Az intézkedési terv elfogadásáról, annak esetleges módosítása (javítás/kiegészítés) szükségességéről, vagy elutasításáról a megküldött intézkedési terv átvételétől (kézhezvételétől) számított 15 napon belül a Kincstár értesítést küld az ellenőrzött nemzetiségi önkormányzat vezetőjének.

Felhívom a figyelmét, hogy az Ávr. 115/E. §-ában és 115/F. § (8) bekezdésében foglaltak alapján, amennyiben intézkedési terv készítési kötelezettségének határidőben nem tesz eleget, a mulasztás eljárási bírság kiszabását vonja maga után.

Amennyiben ASP Iratkezelő szakrendszert használ, úgy kérem, hogy az ellenőrzési jelentést többes aláírás létrehozásával elektronikus dokumentumként a letöltéstől számított 8 napon belül a Kincstár hivatali kapujára (MAKPER KRID azonosító: 434024334, megjegyzésben kérjük feltüntetni: ÖPSZEF „Komárom-Esztergom vármegye”) visszaküldeni, valamint a Kincstári Ellenőrzések Portál felületre feltölteni szíveskedjen.

Köszönöm az ellenőrzés lefolytatásában nyújtott segítő együttműködését, és kérem az intézkedések végrehajtásában további szíves támogatását.

Budapest, <időbélyeg szerint>

Bugár Csaba a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Tisztelettel:

Zsolnai Gabriella
hálózattirányításért felelős elnökhelyettes

Készült: 1 példányban
Kapják: Címzett elektronikusan hivatali/cég kapun kiküldve – Irattár



Magyar Államkincstár



Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály

Iktatószám: ÖPSZEF/803-13/2023
Ellenőrzés száma: 212/2021UTÓ

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

a Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
2021. évi kincstári ellenőrzésének utóellenőrzéséről

TARTALOM

I. AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK.....	3
II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ	5
III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK-NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT ...	6
IV. BEFEJEZŐ RÉSZ	11
ZÁRADÉK	12

I. AZ UTÓELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött szerv megnevezése:

Ellenőrzött szerv megnevezése	PIR törzsszám
Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	773944

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő az ellenőrzött területekért felelős vezető(k) neve, beosztása:

Ellenőrzött szerv megnevezése	A szerv gazdasági vezetője (ennek hiányában a gazdálkodási feladatok ellátásáért felelős személy neve)	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név / beosztás	Név / beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	Dr. Szmodis István János jegyző	Kissné Török Erika elnök	-

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Baráth Zsuzsanna vizsgálatvezető	2023.04.01.	2023.06.30.	ÖPSZEF/803-1/2023.
Monostori János ellenőr	2023.04.01.	2023.06.30.	ÖPSZEF/803-1/2023.

A jelentésben alkalmazott jogszabályok és rövidítések:

- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Nektv.),
- 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.),
- 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:

- Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat),
- Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat elnöke (a továbbiakban: Elnök),
- Tardosi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője (a továbbiakban: Jegyző),

- az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja szerinti, az ellenőrzött időszakban hatályos szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási Szabályzat),
- 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 2021. éves költségvetési beszámolóval kapcsolatosan elkészített ÖPSZEF/620-7/2022. 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: 2022.01.01 - 2023.06.30.

Az utóellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:

- Az intézkedési tervben foglaltak elvégzésének igazolására bemutatott dokumentumok megfelelőségének vizsgálata,
- a Módszertanban foglaltak alapján, alapbizonylatokon alapuló tételes és mintavételes eljárás adatbekérés és helyszíni vizsgálat útján,
- a végre nem hajtott és a részben elvégzett intézkedésekre vonatkozóan javaslatok megfogalmazása, az intézkedések végrehajtásának ellenőrzése utóvizsgálat keretében.

Értékelési módok:

- „határidőre megtörtént” a feladat, ha a teljesítés dokumentáltan, az intézkedési tervben előírt határidőben 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 ellenőrzött szervezet a rendelkezésre álló határidőn belül az ellenőrzési jelentéstervezetre nem tett észrevételt.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Kincstár a 2021. évi költségvetési évre vonatkozóan szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést végzett a Nemzetiségi Önkormányzatnál. Az ellenőrzést követően az Nemzetiségi Önkormányzat elkészítette az intézkedési tervét, melyet a Kincstár elfogadott.

A vizsgált szervezet az intézkedési tervben megjelölt határidőre megküldte az intézkedések végrehajtásáról szóló beszámolót, és ezzel az együttműködési kötelezettségének eleget tett. A beszámoló ÖPSZEF/620-14/2022. iktatószámon került befogadásra.

A Kincstár a 2023.04.04. napján kelt levélben értesítette a Nemzetiségi Önkormányzatot az utóellenőrzés megkezdéséről. A helyszíni ellenőrzésre 2023. május 17. napján került sor. A bekért dokumentumok feltöltésre kerültek a KEP-re. A 2021. 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 intézkedési terv 14 feladatot jelölt meg. Az utóellenőrzés megállapította, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat az intézkedési tervben foglalt 14 feladatból 10 feladatot teljes körűen határidőre végrehajtott, 4 feladatot részben hajtott végre. Az intézkedési tervben foglaltak teljes körben nem teljesültek.

További intézkedés szükséges

- a **Szervezeti és Működési Szabályzat** felülvizsgálatára a Nektv. 80. § (2) bekezdésében és 88/A. §-ban meghatározott előírásoknak megfelelően,
- a **közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettség** teljesítésére,
- a **jogkörgyakorlás** igazolására az Áht. 38. § (1) bekezdése szerinti sorrendjének megfelelő alátámasztására az utalványrendeletek vonatkozásában,
- az Áhsz. 14. mellékletében meghatározottak alapján a **részletező nyilvántartások** teljes körű elkészítésére és azok folyamatos vezetésére,

amelyekkel kapcsolatban a szervezet részére javaslatokat fogalmaztunk meg. Az Ellenőrzési jelentés III. pontja az ellenőrzés részletes megállapításait és az azok alapján tett javaslatait tartalmazza, amelyek **intézkedési terv készítési kötelezettséget** is maguk után vonnak!

III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK-NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

Ellenőrzött szerv megnevezése: Tardosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat
Törzsszám: 773944

A Nemzetiségi Önkormányzat az intézkedési tervben foglalt 14 feladatot teljes körűen határidőre végrehajtott, 4 feladatot részben hajtott végre. Az intézkedési tervben foglaltak teljes körben nem teljesültek, ezért további intézkedések szükségesek, amelyek miatt 4 javaslatot fogalmaztunk meg.

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 történt meg/ nem releváns		
1/1.	A Szervezeti és Működési Szabályzat felülvizsgálata a Nektv. 80. § (2) bekezdésében és 88/A §-ban meghatározott előírásoknak megfelelően. Végrehajtásért felelős személy: dr. Szmodis István János jegyző A végrehajtás határideje: 2022. 11.30.	részben történt meg	határidőre megtörtént	A Szervezeti és Működési Szabályzat felülvizsgálata szükséges a Nektv. 80. § (2) bekezdésében és 88/A. §-ban meghatározott előírásoknak megfelelően.	A 2022. november 30-tól hatályos Szervezeti és Működési Szabályzatban nem rendelkeztek a képviselőkre vonatkozó magatartási szabályokról.
1/2.	A Számviteli Politika felülvizsgálata az Szt. 14. § (3) bekezdésében és az Áhsz. 50. § (7) bekezdésében foglaltak szerint. Végrehajtásért felelős személy: dr. Szmodis István János jegyző A végrehajtás határideje: 2022.11.30.	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
1/3.	Az Szt. 14. § (5) bekezdés b) pontjában előírt Eszközök és források értékelési szabályzata felülvizsgálata. Végrehajtásért felelős személy: dr. Szmodis István jegyző A végrehajtás határideje: 2022.11.30.	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 időszertű	határidőre megtörtént/ határidőn túl történt meg/ nem releváns		
1/4.	A Pénzkezelési Szabályzat felülvizsgálata és egységes szerkezetű szabályzat elkészítése az Szt. 14. § (8) bekezdésében foglaltak érvényesülése érdekében. Végrehajtásért felelős személy: dr. Szmodis István János jegyző A végrehajtás határideje: 2022.11.30.	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
1/5.	A Számclarend felülvizsgálata az Szt. 161. §-ában foglaltaknak megfelelően. Végrehajtásért felelős személy: Hetzl Ferencné pénzügyi ügyintéző, Zöldvári Nikoleta pénzügyi ügyintéző A végrehajtás határideje: 2022.11.30.	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
1/6.	A Gazdálkodási Szabályzat felülvizsgálata az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontjában foglaltaknak való megfelelés érdekében. Végrehajtásért felelős személy: dr. Szmodis István János jegyző A végrehajtás határideje: 2022.11.30.	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
1/7.1.	Az Ávr. 13. § (2) bekezdés h) pontjában előírt Közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzeéendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjének szabályozása Végrehajtásért felelős személy: dr. Szmodis István János jegyző A végrehajtás határideje: 2022.11.30.	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 időszertű	határidőre megtörtént/ határidőn túl történt meg/ nem releváns		
1/7.2.	Tájékoztatási kötelezettség biztosítása az Info tv. 32-34. § és 37. § (1)-(2) bekezdések előírásainak érvényesülése érdekében. Végrehajtásért felelős személy: dr. Szmodis István János jegyző A végrehajtás határideje: 2022.11.30.	részben történt meg	határidőre megtörtént	Tájékoztatási kötelezettség biztosítása szükséges az Info tv. 32-34. § és 37. § (1)-(2) bekezdések előírásainak érvényesülése érdekében.	A www.tardos.hu honlapon kialakításra került a Nemzetiségi Önkormányzatra vonatkozó felület, de nem került adatokkal feltöltésre.
1/8.	Közigazgatási szerződés (Együttműködési megállapodás) felülvizsgálata a Nektv. 80. §-ában meghatározottak érvényesülése érdekében. Végrehajtásért felelős személy: dr. Szmodis István János jegyző A végrehajtás határideje: 2022.05.31.	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
1/9.	A jogkörgyakorlás az Áht. 38. § (1) bekezdése szerinti sorrendjének megfelelő alátámasztása az utalványrendeletek vonatkozásában. Végrehajtásért felelős személy: Hetzl Ferencné pénzügyi ügyintéző, Zöldvári Nikolett pénzügyi ügyintéző A végrehajtás határideje: 2022.06.01. napjától folyamatosan	részben felelt meg	határidőre megtörtént	A jogkörgyakorlás igazolása az Áht. 38. § (1) bekezdése szerinti sorrendjének megfelelő alátámasztása szükséges az utalványrendeletek vonatkozásában.	Előfordult, hogy az utalványrendeleten nyomtatás dátuma későbbi volt, mint a jogkörgyakorlás mellett feltüntetett dátum.

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 történt meg/ nem releváns		
1/10.	A teljesítés igazolása az Ávr. 57. § (3) bekezdésének megfelelően oly módon, hogy a teljesítést az igazolás dátumának és a teljesítés tényére történő utalásnak a megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával igazolja. Végrehajtásért felelős személy: Kissné Török Erika elnök A végrehajtás határideje: 2022.06.01. napjától folyamatos	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-
2/1.	Az Áhsz. 14. mellékletében meghatározottak alapján a részletező nyilvántartások teljes körű elkészítése és azok folyamatos vezetése. Végrehajtásért felelős személy: Hetzl Ferencné pénzügyi ügyintéző, Zöldvári Nikolettá pénzügyi ügyintéző A végrehajtás határideje: 2022.11.30.	részben felelt meg	határidőre megtörtént	Az Áhsz. 14. mellékletében meghatározottak alapján a részletező nyilvántartások teljes körű elkészítése és azok folyamatos vezetése szükséges.	Az előirányzatokról vezetett nyilvántartás nem felelt meg teljes körűen az Áhsz. 14. mellékletébe előírtaknak.
2/2.	A tárgyi eszköz-nyilvántartás felfektetése és vezetése az ASP rendszerben, az önkormányzati ASP csatlakozási szerződésben vállalt kötelezettségének megfelelően. Végrehajtásért felelős személy: Hetzl Ferencné pénzügyi ügyintéző, Zöldvári Nikolettá pénzügyi ügyintéző A végrehajtás határideje: 2022.11.30.	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 időszertű	határidőre megtörtént/ határidőn túl történt meg/ nem releváns		
2/3.	<p>A KIRA jellemény-számfejtési rendszerben számfejtett adatok és a főkönyvi könyvelés közötti egyezőség biztosítása.</p> <p>Végrehajtásért felelős személy: Hetzl Ferencné pénzügyi ügyintéző, Zöldvári Nikoleta pénzügyi ügyintéző</p> <p>A végrehajtás határideje: 2022.06.01. napjától folyamatosan</p>	megtörtént	határidőre megtörtént	-	-

Az intézkedések végrehajtásának végső határideje: 2023. november 30.

IV. BEFEJEZŐ RÉSZ

Budapest, <időbélyeg szerint>

Bugár Csaba a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Zsolnai Gabriella
hálózatirányításért felelős elnökhelyettes

Készült: 1 példányban
Kapja: Címzett elektronikusan hivatali kapun kiküldve - Irrattár

ZÁRADÉK

Az utóellenőrzési jelentésben foglaltakat megismertem.

Tudomásul veszem, hogy köteles vagyok a kincstári ellenőrzés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet elkészíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani, továbbá arról a Magyar Államkincstárt írásban tájékoztatni.

Az intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés átvételétől számított 30 napon belül elektronikus aláírással és időbélyeggel ellátva megküldöm a Magyar Államkincstár hivatali kapujára, valamint feltöltöm a Kincstári Ellenőrzések Portál felületre.

Tardos, <időbélyeg szerint>

dr. Szmodis István János
jegyző

Kissné Török Erika
elnök