

Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály  
Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály

**Sajószöged Községi Önkormányzat**

Sajószöged

Ady Endre út 71.  
3599

Iktatószám: ÖPSZEF/883-22/2022.

Ellenőrzés száma: 104/2020UTÓ

Ügyintéző: Nyikesné Sági Melinda  
Telefonszám: 46/513-036

**dr. Gulyás Mihály részére**  
polgármester

**Tárgy:** Ellenőrzési jelentés megküldése

**Tisztelt Polgármester Úr!**

Mellékelten megküldöm az Ön által képviselt **Helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek** ellenőrzési jelentését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 68/B. §-a alapján végrehajtott **utóellenőrzés** a 2020. évi könyvvézetési kötelezettségével, adatszolgáltatásaival és beszámolójával kapcsolatos ellenőrzési jelentés javaslataira készített intézkedési tervekben 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 törzsszámonként az ellenőrzési programnak megfelelően, az alábbi szerveket érintően készült.

Sor-szám	Helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	Székhelye	PIR törzsszám
1.	Sajószöged Községi Önkormányzat	3599 Sajószöged Ady Endre út 71.	725778
2.	Sajószögedi Polgármesteri Hivatal	3599 Sajószöged Ady Endre út 71.	348605
3.	Sajószögedi Általános Művelődési Központ-Család És Gyermejjóléti Szolgálat – Konyha – Művelődési Ház És Könyvtár	3599 Sajószöged Ady Endre út 37.	826293
4.	Sajószögedi Zöld Sziget Bölcsőde	3599 Sajószöged Mátyás király út 10.	845302

Tájékoztatom, hogy az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 115/F. § (7) bekezdésére figyelemmel a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: 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.

Kérem, szíveskedjen biztosítani, hogy az érintett ellenőrzött költségvetési szervek az ellenőrzési jelentés rájuk vonatkozó részeit megismerjék.

Tájékoztatom, hogy az ellenőrzött helyi önkormányzat vezetője útján valamennyi ellenőrzött költségvetési szerv 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 törzsszámonként készült, ellenőrzési megállapításaira vonatkozóan kérem a törzsszámonként elkészített intézkedési terveket az ellenőrzési jelentés átvételétől (kézhezvételétől) számított 30 napon belül az ellenőrzési jelentés záradékában meghatározott módon a Kincstár felé eljuttatni szíveskedjék. Az intézkedési terveket a végrehajtásért felelős személy/személyek aláírásával, keltezéssel (dátummal) ellátva kell megküldeni, az alábbi megjegyzéssel: „Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem.”

Az intézkedési tervek elfogadásáról, annak esetleges módosítása (javítás / kiegészítés) szükségességéről, vagy elutasításáról a megküldött intézkedési tervek átvételétől (kézhezvételétől) számított 15 napon belül a Kincstár értesítést küld az ellenőrzött helyi 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 mellékleteivel együtt, többes aláírás létrehozásával elektronikus dokumentumként a letöltéstől számított 8 napon belül a Kincstár hivatali kapujára (MAKPER KRID azonosító: 434024334, megjegyzésben kérjük feltüntetni: ÖPSZEF Borsod-Abaúj-Zemplén megye) 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, <időbélyegző szerint>

Bugár Csaba a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Tisztelettel:

Harsányiné Bukodi Ildikó  
főosztályvezető

Készült: 1 példányban  
Kapják: Címzett elektronikusan hivatali kapun kiküldve – Irrattár