Melléklet

Az EL-3301-018/2021..... ikt. sz. adatbekérő levélben kért adatok kapcsán a BUJ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA szervezet részéről az Állami Számvevőszék részére megküldött **dokumentumok, adatok** az alábbiak*:

Sorszám	A kért dokumentum tartalom szerinti megnevezése*	Az Állami Számvevőszék részére megküldött dokumentum
1.1.1	INT *Bekérendő dokumentumok az adatbekérő levélben nevesített helyi önkormányzati intézmény(ek)re vonatkozóan*	SZMSZ I._2021.03..pdf
1.1.1.1	INT *Bekérendő dokumentumok az adatbekérő levélben nevesített helyi önkormányzati intézmény(ek)re vonatkozóan*	SZMSZ II._2021.03..pdf
1.1.1.2	INT *Bekérendő dokumentumok az adatbekérő levélben nevesített helyi önkormányzati intézmény(ek)re vonatkozóan*	SZMSZ_2013.09..pdf
1.1.2	INT *Bekérendő dokumentumok az adatbekérő levélben nevesített helyi önkormányzati intézmény(ek)re vonatkozóan*	2. SZMSZ jóváhagyás 2021..pdf
1.1.2.1	INT *Bekérendő dokumentumok az adatbekérő levélben nevesített helyi önkormányzati intézmény(ek)re vonatkozóan*	2. SZMSZ jóváhagyás 2013..pdf
1.1.3	INT *Bekérendő dokumentumok az adatbekérő levélben nevesített helyi önkormányzati intézmény(ek)re vonatkozóan*	3. átruházott hatáskör SZMSZ.pdf

6 db

Dátum: 2021.07.27

P.H.

felelős vezető aláírása

**A listában fel kell tüntetni minden, az e nyilatkozat aláírásáig -- bármilyen formátumban – rendelkezésre bocsátott dokumentumot.*

Az FL-3301-348/2021 ikt. sz. adatbekérő levélben kért adatok kapcsán a BUJI ARANYALMA ÓVODA,BÖLCSŐDE ÉS KONYHA szervezet részéről az Állami Számvevőszék részére megküldött **dokumentumok, adatok** az alábbiak*:

Sorszám	A kért dokumentum tartalom szerinti megnevezése*	Az Állami Számvevőszék részére megküldött dokumentum
1.1	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.*	1. Bkr. 1. nyilatkozat.pdf
1.2	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.*	2. számviteli politika.pdf
1.3	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.*	3. leltározási szabályzat.pdf
1.4	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.*	4. értékelési szabályzat.pdf
1.5	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.*	5. pénzkezelési szabályzat.pdf
1.6	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.*	6. számlarend.pdf
1.7	AB_I	7. beszerzési szabályzat.pdf

Sorszám	A kért dokumentum tartalom szerinti megnevezése*	Az Állami Számvevőszék részére megküldött dokumentum
	Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.	
1.8	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.*	8. gazdálkodási szabályzat.pdf
1.9	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.*	9. integrált kockázatkezelési szab..pdf
1.10	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.*	10. szervezeti integritást sértő es..pdf
1.11	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.*	11. ajándékok egyéb előnyök elf..pdf
1.12	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.*	12. közérdekű bejelentések.pdf
1.13	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020.*	13. jogosult személy kinevezése.pdf

Sorszám	A kért dokumentum tartalom szerinti megnevezése*	Az Állami Számvevőszék részére megküldött dokumentum
	év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.	
1.14	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.*	14. jogosult személy aláírás-minta.pdf
1.15	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.*	Összefoglaló ellenőrzési jelentés.pdf
1.15.1	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.*	Utóellenőrzési jelentés.pdf
1.15.2	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.*	Ellenőrzési jelentés_készpénz.pdf
1.15.3	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.*	Ellenőrzési jelentés_bank.pdf
1.15.4	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.*	Belső ell. kézikönyv II..pdf
1.15.5	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények*	Belső ell. kézikönyv I..pdf

Sorszám	A kért dokumentum tartalom szerinti megnevezése*	Az Állami Számvevőszék részére megküldött dokumentum
	ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.	
1.16	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.*	1. számú tanúsítvány.pdf
1.17	AB_I *Adatbekérés I. - Az önkormányzati intézmények ellenőrzése - Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzéseEllenőrzött időszak: 2021. év, az 1.2. alkérdés vonatkozásában a 2020. év. A dokumentumokat 2021. évre vonatkozóan kérjük, ha az időszak ettől eltér azt az adott dokumentumnál jelezzük.*	2. számú tanúsítvány.pdf

22 db

Dátum: 2021.07.28

P.H.

Buj Aranyalma Óvoda, Bölcsőde és Konyha * Buj * 1.

felelős vezető aláírása

**A listában fel kell tüntetni minden, az e nyilatkozat aláírásáig – bármilyen formátumban – rendelkezésre bocsátott dokumentumot.*

ÁLLAMI SZÁMVEVŐSZÉK
Derényi Dorottya
2021.11.08. 07:32

Halász Melinda
int. vezető
→
Kerekes Kitti

ÁLLAMI SZÁMVEVŐSZÉK

ELNÖK

Ikt. szám: EL-3417-284/2021.

BUJI ARANYALMA ÓVODA , BÖLCSŐDE ÉS KONYHA
intézményvezetője részére

BUJ

Tisztelt Intézményvezető Úrhölgy/Úr!

Az Állami Számvevőszék (továbbiakban: ÁSZ) *„Az önkormányzati intézmények ellenőrzése – Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése”* című ellenőrzést végzi az Ön által vezetett intézménynél.

Az ellenőrzés a helyi önkormányzatok és társulások irányítása alá tartozó intézmények szabályozási környezetére, a főbb integritási kontrollok kiépítettségére terjed ki. Az ellenőrzés keretében az ÁSZ a beszámoló szabályszerű elkészítését biztosító kontrollkörnyezet kialakítását, valamint a csalásmentes integritási környezet megteremtése szempontjából lényeges dokumentumokat értékeli.

Az ÁSZ célja, hogy ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzügyek átláthatóságát, rendezettségét, a közpénzügyi helyzet javulását, ezért az ÁSZ kiemelten fontosnak tartja az ellenőrzések során feltárt jogszabálysértő gyakorlatok mielőbbi megszüntetését, a pozitív változások elindítását.

Az ellenőrzés az alábbi jogszabálysértő gyakorlatokat tárta fel, amelyek megszüntetése érdekében az Állami Számvevőszékről szóló 2011. évi LXVI. törvény (továbbiakban: ÁSZ tv.) 33. § (6) bekezdésében szabályozott figyelemfelhívó levéllel fordulok Önhöz.

1. Az intézményvezető a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírásai szerinti nyilatkozatban nem értékelte az intézmény belső kontrollrendszerének minőségét a 2020. évre vonatkozóan. Ezáltal fennáll a kockázata, hogy az intézményvezető nem rendelkezett megalapozott információkkal a vezetése alatt álló intézmény működéséről.

Az integritás kialakítása azért fontos, mert ezáltal átlátható és elszámoltatható egy szervezet működése, ami elősegíti a korrupció és egyéb visszaélések megelőzését. A szervezeti integritás alapvető feltétele a szabályozottság, azaz a jogszabályokban előírt belső szabályzatok megléte, azok – hatályos jogszabályoknak – megfelelő tartalma és gyakorlati alkalmazhatósága.

Tájékoztatom Intézményvezető úrhölgyet/urat, hogy az ÁSZ megállapításait az ellenőrzési adatbekérés során, határidőben rendelkezésre bocsátott, hiteles dokumentumok alapján tette meg. Az adatszolgáltatáson kívül, utólag rendelkezésre bocsátott, ellenőrzött időszakra vonatkozó dokumentumokat az ÁSZ nem veszi figyelembe.

Kérem Intézményvezető úrhölgyet/urat, hogy az ÁSZ tv. 33. § (6) bekezdése alapján a figyelemfelhívó levélben foglaltakat 15 napon belül elbírálni, a megfelelő intézkedést megtenni és erről az ÁSZ elnökét értesíteni szíveskedjen. Az értesítést a hivatali kapun keresztül, amennyiben ezzel nem rendelkeznek, postai úton szíveskedjen megtenni. Az intézkedéseknek a jövőre szükséges vonatkoznia, az intézkedéseket az intézkedésekkel érintett dokumentumok csatolása nélkül szíveskedjen megküldeni.

A figyelemfelhívó levelemben jelzett jogszabálysértő gyakorlatok jövőbeni kijavítására irányuló intézkedései elősegítik, hogy a hiányosságok mihamarabb kijavításra kerüljenek, ami hozzájárul szervezete jogszabályoknak megfelelő, integritás alapú működéséhez. Felhívom Intézményvezető úrhölgy/úr figyelmét, hogy a megfelelő intézkedések elmulasztása a korrupciós kockázatok növekedésével járhat.

Kérem, hogy a figyelemfelhívó levelemben foglaltakat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerint kialakított integrált kockázatkezelési rendszerében a szervezet tevékenységében rejlő és a szervezeti célokkal összefüggő kockázatok között szerepeltesse, és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglalt előírásoknak megfelelően kezelje. Kérem továbbá, hogy a figyelemfelhívó levélben foglaltakra tett intézkedéseit szerepeltesse a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 14. § (1) bekezdése alapján a külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedési tervek végrehajtásáról vezetett nyilvántartásában.

Bízom benne, hogy meg tudja tenni azokat a szükséges lépéseket, amelyek hozzájárulnak ahhoz, hogy az intézmény jövőben integritástudatosan és szabályosan tudjon működni.

Budapest, 2021. november 3.

Tisztelettel:

Domokos László s.k.

BUJ KÖZSÉG
Buji Aranyalma Óvoda, Bölcsőde és Konyha
✉ 4483 Buj, Rákóczi utca 4.
☎ Tel.: (42)205-455 E-mail: bujhiv@ent.hu

Tárgy: EL-3417-284/2021. figyelemfelhívó levél megtett intézkedések értesítő levél
Iktatószám: BUJ/1375-3/2021.

Állami Számvevőszék
Domokos László Elnök Úr részére

Budapest
Apáczai Csere János u. 10.
1052

Tisztelt Elnök Úr!

Alulírott Halász Melinda a Buji Aranyalma Óvoda, Bölcsőde és Konyha intézményvezetője az EL-3417-284/2021. iktatószámú figyelemfelhívó levelükben foglaltakat az ÁSZ tv. 33. § (6) bekezdése alapján elbíráltam és a következő intézkedéseket tettem.

- Az ellenőrzött időszakban 2020.09.01. napján kaptam megbízást a Buji Aranyalma Óvoda, Bölcsőde és Konyha költségvetési szerv vezetői feladatainak ellátására. 2020.09.01.-2020.12.31 időszakban az általam vezetett költségvetési szervnél a Bkr-ben foglaltaknak megfelelően az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékeltem a belső kontrollrendszer minőségét.
- A jövőben továbbra is a Bkr. 11. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelem az általam vezetett költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét, amely nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval megküldök az irányító szerv részére.

Kelt: Buj, 2021. 11. 12.

Tisztelettel: Halász Melinda
Halász Melinda
Intézményvezető

Buji Aranyalma Óvoda, Bölcsőde és Konyha 1. * Buj *