



Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Veszprém Vármegyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Zalahaláp Község Önkormányzata
Zalahaláp
Petőfi tér 4.
8308

Iktatószám: ÖPSZEF/635-8/2024.
Ellenőrzés száma: 365/2022UTÓ.
Ügyintéző: Kárpáti Zsolt István
Telefonszám: 06-88-623919

Bedő Lajos Sándor részére
polgármester

Lesenceistváni Közös Önkormányzati Hivatal Zalahaláp Község 8306 Zalahaláp, Petőfi tér 4.	
Erkezett: 2024.04.23.	Iktatva: 2024.04.23.
Ügyiratszám: 241/652-1/2024	Ügyintéző: Dr. Benke R.
Melléklet: 1	Kiadtva: 01

Tárgy: Értesítés ellenőrzésről és felkérés kapcsolattartók kijelölésére

Tisztelt Polgármester Úr!

Ezúton értesítem, hogy az Ön által képviselt **Helyi 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 1/2023. (I.13.) PM utasítás értelmében **az államháztartásért felelős miniszter** által átruházott hatáskörben eljáró államháztartás 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 helyi önkormányzat:

Sor- szám	Helyi önkormányzat megnevezése	Székhely	PIR törzsszám
1.	Zalahaláp Község Önkormányzata	8308 Zalahaláp, Petőfi tér 4.	429409

Az Áht. 68/B. §-a a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár) 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 (107-108. §) alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének és az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálatára.

A szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés keretében a helyi önkormányzat 2022. évi könyvvezetési kötelezettségével, az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségeivel és az éves költségvetési beszámolójával kapcsolatban korábban ellenőrzés

került lefolytatásra. A lefolytatott ellenőrzés megállapításait az ÖPSZEF/246-8/2023. iktatószámú ellenőrzési jelentés tartalmazza.

A helyi önkormányzat az ellenőrzési jelentés alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölő és a végrehajtás határidejét feltüntető **2023. június 1-én kelt intézkedési tervet** készített, amelyet megküldött a Kincstár részére.

Jelen utóellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy a helyi önkormányzat az intézkedési tervében vállalt kötelezettségeinek eleget tett-e.

Az utóellenőrzés kiterjed a helyi önkormányzat ellenőrzésére, amely az intézkedési terv alapján elvégzendő feladat (ellenőrzési jelentésben szereplő javaslat alapján) végrehajtásában érintettek.

Amennyiben a vizsgálatra kijelölt helyi önkormányzat átalakulására került sor a vizsgált évben, az ellenőrzésnek az átalakulással érintett szerv ellenőrzésére is ki kell terjednie.

A helyi önkormányzat vezetőjének az átalakulásával, megszűnésével kapcsolatos változásokról az ellenőrzést végzőket tájékoztatni köteles, amely változások átvezetésre kerülnek az ellenőrzési programban.

Az utóellenőrzés a megbízólevél kiadmányozásával kezdődik és az utóellenőrzésről szóló ellenőrzési jelentés lezárásával fejeződik be. Az érvényes megbízólevél jelen értesítő levéllel együtt kerül megküldésre.

vizsgálatvezető neve: Kárpáti Zsolt István

vizsgálatvezető vezetékes telefonszáma: 88/623-919

vizsgálatvezető mobil telefonszáma: 06/30/577-2494

vizsgálatvezető e-mail címe: karpati.zsolt.istvan@allamkincstar.gov.hu

Az utóellenőrzés folyamatának rövid ismertetése

Tájékoztatom, hogy az Ávr. 115/C. § (1) bekezdésében foglaltak alapján a kincstári ellenőrzést adatbekérés útján, illetve szükség szerint a helyszínen, a kincstári ellenőrzés végrehajtásához szükséges dokumentációk és informatikai rendszerek adatállományainak értékelésével, a megfelelő ellenőrzési módszerek alkalmazásával kell végrehajtani. Az Ávr. 115/D. §-a értelmében az ellenőrzött szerv vezetője, a 109/C. § (4) bekezdése szerint kijelölt kapcsolattartó és alkalmazottja, valamint a kincstári ellenőr jogaira és kötelességeire a 109/C. § (2), (3) és (5)-(7) bekezdését kell alkalmazni. Jelen értesítő levélhez mellékelteként csatolásra kerül az ellenőrzésben részt vevők jogairól és kötelességeiről szóló tájékoztatás tudomásul vételét elismerő „*Megismerési nyilatkozat*”.

Kapcsolattartók kijelölése

Az Ávr. 109/C. § (4) bekezdése alapján az ellenőrzött szerv vezetője a helyszíni ellenőrzést végző személyekkel való kapcsolattartásra kapcsolattartót jelölhet ki. Ha az ellenőrzött szerv vezetője nem jelöl ki kapcsolattartót, az ellenőrzött szerv vezetőjét kell kapcsolattartónak tekinteni.

A jelen értesítő levélhez mellékelt „*Nyilatkozat kapcsolattartók kijelöléséhez*” elnevezésű dokumentum megküldésével legalább kettő fő kapcsolattartót szükséges kijelölnie az utóellenőrzésre kiválasztott helyi önkormányzatnak. Az egyik kapcsolattartónak javasolt a

jegyzőt, a másikkal egy további 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 Kincstári Ellenőrzések Portálon.

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-e, illetve esetlegesen milyen okokra visszavezethetően maradt el a teljesítésük.

Az utóellenőrzés a Kincstár 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:

- elsődlegesen Kincstári Ellenőrzések Portálra történő feltöltés,
- másodlagosan 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 ellenőrzési jelentéstervezettel egy időben kiállításra és aláírásra kerül a teljességi és hitelességi nyilatkozat**, valamint papír alapon történő átadás esetében a dokumentumjegyzék aláírt példánya átadásra kerül az ellenőrzést végzőknek, illetve megküldésre kerül a Kincstár lentebb közölt postacímére.

Az ellenőrzés az intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámoló tartalmát alátámasztó dokumentumok bekérésével folytatódik.

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, különösen azokról, amelyek dokumentumbekérés alapján nem, vagy körülményesen ellenőrizhetők, az ellenőrzött helyi önkormányzat székhelyén helyszíni ellenőrzés keretében győződhetnek meg a kincstári ellenőrök.

Az ellenőrzés vezetője az első helyszíni ellenőrzést megelőzően legalább 5 nappal írásban értesíti az ellenőrzött helyi önkormányzat vezetőjét. A további helyszíni ellenőrzések előtt elektronikus levélben, vagy szóbeli megegyezés alapján történik az egyeztetés a vizsgálat időpontját illetően.

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

Az utóellenőrzésről készült, záradékolt, lezárt ellenőrzési jelentést a Kincstár tájékoztatásul javasolja benyújtani a képviselő-testület részére.

A Kincstár 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 keletkeztethetnek.

Tájékoztatom, hogy a Kincstárnak összefoglaló táblázat formájában adatszolgáltatást kell küldenie a Pénzügyminisztérium részére az utóellenőrzések lezárásának eredményéről.

Az utóellenőrzés lefolytatásához bekérendő dokumentumok megnevezése:

- Szervezeti Működési Szabályzat,
- Számviteli politika,
- Eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzata,
- Eszközök és források értékelési szabályzata,
- Önköltségszámítási szabályzat,
- Pénzkezelési szabályzat,
- Kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit megállapító rendeletet,
- Számlarend és Bizonylati rend,
- Gazdálkodási szabályzat,
- Gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendjét tartalmazó szabályzat,
- Beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet tartalmazó szabályzat,
- Belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdéseket tartalmazó szabályzat,
- Anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseit tartalmazó szabályzat,
- Reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályait tartalmazó szabályzat,
- Vezetékes és mobiltelefonok használatának szabályzata,
- Vagyonrendelet,
- Államháztartáson kívüli forrás átvételét és átadását tartalmazó rendelet,
- Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje,
- Munkaköri leírások,
- Integrált kockázatkezelési rendszer gyakorlati alkalmazását alátámasztó dokumentumok (kockázatkezelési munkacsoport működését igazoló dokumentumok),
- Három kiválasztott számla pénzügyi teljesítési dokumentumával 2023. évről (bankszámlakivonat, vagy pénztár kifizetési bizonylat),
- Három kötelezettségvállalási dokumentum 2023. évről (szerződés, megrendelő),
- Nyilatkozat az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 32-34. § szerinti elektronikus közzététel teljesítésének helyéről az elérési cím megjelölésével,
- Iratkezelési szabályzat,
- Belső ellenőrzés működésének dokumentumai (belső ellenőri szerződés stb.),
- Belső Ellenőrzési Kézikönyv,
- Éves ellenőrzési terv jóváhagyó Képviselő-testületi Határozattal 2023. évre vonatkozóan,
- Ellenőrzési jelentés jóváhagyó Képviselő-testületi Határozattal 2023. évről,

- Bkr. 1-es melléklete szerinti nyilatkozat jóváhagyó Képviselő-testületi Határozattal 2023. évről,
- Három kiadási gazdasági esemény és három bevételi gazdasági esemény alátámasztó dokumentumokkal (befogadott számla, kiállított számla, bankszámlakivonat, vagy pénztárbizonylat, pénztárösszesítő jelentés, utalványrendelet, kontírlap, szerződés, stb.), együtt 2023. évről,
- A vizsgált időszakra vonatkozó részletes főkönyvi kivonat pdf. formátumban 2023. 12. 31. fordulónappal,
- Az Önkormányzathoz tartozó valamennyi nyilvántartási számla és könyvviteli számla főkönyvi kartonja 2023. 12. 31. fordulónappal, (ASP Gazdálkodási szakrendszert használók esetében az ASP KASZPER modul Főkönyvi karton nyomtatása 9021 menüpontból, a T/K forgalom szétbontásával) excel formátumban,
- Kapott előlegek nyilvántartása 2023. évre vonatkozóan,
- 2024. március 31-i bankszámlakivonatok és pénztárjelentés,
- A vizsgált időszakra vonatkozó részletes főkönyvi kivonat pdf. formátumban 2024. 03. 31. fordulónappal,
- Negyedéves értékcsökkenés elszámolásának dokumentumai 2023. IV. negyedévének vonatkozásában,
- A 2023. december 31-i állapot szerint a 2024. január 31-i adózást követően: helyi adó zárási összesítő, valamint a hozzá kapcsolódó követelések értékvesztésének kimutatása excel formátumban, valamint az Adó szakrendszerből „Átadott adatok a Gazdálkodási rendszernek” táblázatai adónemenként excel formátumban,
- Egy tárgyi eszköz aktiválás nyilvántartásba vételének dokumentumai 2023. évre vonatkozóan,
- Tárgyi eszköz nyilvántartásból - ASP KATI modul esetében a 228 menüpontból - lekért excel formátumú tábla 2023. december 31. fordulónappal, valamint az Ingatlanvagyonkataszter összesítő adatait tartalmazó kimutatás,
- 2023. október hónapban kifizetett személyi juttatások kifizetési bizonylatai, valamint a 2023. év 10. havi bérfelhasználási összesítője pdf formátumban 19_429409_-_202310_bfhavi_k és excel formátumban a tétel részletes 19_429409_-_202310_tetel_havi_k_1csv kiterjesztésű fájll,
- Egy utalványrendeletre kapcsolódó dokumentáció, ahol 2023-ban a feltüntetett adatokban javítás történt a 2023. évi könyvelés során, vagy nyilatkozat, ha nem volt 2023-ban utalványrendelet adatait érintő javítás,
- 2023. évre elfogadott költségvetési rendelet és módosításai, előirányzatok folyamatos nyilvántartását, nyomon követését igazoló dokumentum (három módosított előirányzat számveteli nyilvántartásba vételi bizonylat),
- Három gazdasági esemény kötelezettségvállalási nyilvántartásba vételi bizonylata a számlákkal együtt, a 2023. december 31. napja után, mérlegkészítés időpontjáig megérkezett befogadott számlákról,
- Egy- egy gazdasági esemény alátámasztó dokumentumokkal, a 361. Pénzeszközök átvezetési, illetve a 363. Azonosítás alatt álló tételek főkönyvi számlák használata során (számla, bankszámlakivonat, vagy pénztárbizonylat, pénztárösszesítő jelentés, utalványrendelet, kontírlap stb.), együtt 2023. évről,
- A mérlegsszámlák alátámasztását igazoló részletező nyilvántartások és leltár a 2023. évi záró adatokról.

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

A „*Megismerési nyilatkozat*” és a „*Nyilatkozat kapcsolattartók kijelöléséhez*” elnevezésű dokumentumokat az ellenőrzésről szóló értesítés letöltésétől/kézhezvételétől számított 3 napon belül elektronikus aláírással, időbélyeggel ellátva kell megküldeni a Kincstár hivatali kapujára (MAKPER KRID azonosító: 434024334, megjegyzésben kérjük feltüntetni: ÖPSZEF „Veszprém Vármegye”)

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 kijelölt kapcsolattartó a felhasználó névhez tartozó jelszót a Kincstár információs portál (<https://portal.allamkincstar.gov.hu>) főoldalán elérhető önkiszolgáló jelszókezelő alkalmazás útján igényelheti meg. Az „Új jelszó igénylése” során kérjük, hogy az alkalmazás használatára vonatkozó „*Tájékoztató jelszóváltoztatásról*” linken közzétett felhasználói segédlet útmutatásai szerint szíveskedjenek eljárni. Az alkalmazás hibátlan működése Internet Explorerben történő indítással garantált, ezért ennek használatát javasoljuk minden felhasználó számára.

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.

Veszprém, dátum az időbélyegző szerint

Bugar Csaba a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Tisztelettel:

Bakkné Gerstmayer Zsuzsanna
osztályvezető

Melléklet: 3 db

1. számú melléklet: Megismerési nyilatkozat
2. számú melléklet: Nyilatkozat kapcsolattartók kijelöléséhez
3. számú melléklet: Megbízólevél, iktatószáma ÖPSZEF/635-4/2024.

Készült: 1 példányban

Kapják: Címzett elektronikusan hivatali/cég kapun kiküldve – Irattár



Magyar_Államkincstár_IRMA_DHSZ_bélyeg:

Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály

Iktatószám: ÖPSZEF/635-4/2024.
Ellenőrzés száma: 365/2022UTÓ.
Ügyintéző: Kárpáti Zsolt István
Telefonszám: 88/623919

MEGBÍZÓLEVÉL

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 115/B. § (1) bekezdésének felhatalmazása szerint a Magyar Államkincstár Elnökének nevében és megbízásából a fenti számú kincstári ellenőrzés **utóellenőrzésének lefolytatásához** az alábbi ellenőrzést végző személyeket jelölöm ki:

Az ellenőrzést végző		Kincstári azonosító kártya száma	Ellátandó feladatköre
neve	beosztása		
Kárpáti Zsolt István	pénzügyi ellenőrzési referens	1667	vizsgálatvezető
Roikné Rózsavölgyi Hajnalka	pénzügyi ellenőrzési referens	7964	ellenőr

Ellenőrzés típusa: Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 68/B. §-a alapján végzett szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés.

A kincstári ellenőrzés lefolytatására felhatalmazó jogszabályi hivatkozások:

- az Áht. 61. § (1)-(3) bekezdése, 68/B. §-a, 91. § (1) bekezdése, 107-108. §-ai;
- az Ávr. 115/A-115/F. §-ai, 167/M. § (1) és (3) bekezdései, 168-171. §-ai.

Az ellenőrzési terv száma: PM/3299-2/2023.

Az ellenőrzésre kiválasztott szerv(ek):

Sorszám	Ellenőrzött szerv(ek) megnevezése	PIR törzsszám
1.	Zalahaláp Község Önkormányzata	429409

Az utóellenőrzések lefolytatására az ellenőrzött Helyi önkormányzat székhelyén kerülhet sor.

Az utóellenőrzés tárgya: annak értékelése, hogy a Magyar Államkincstár ÖPSZEF/246-8/2023. számú ellenőrzési jelentésében foglalt intézkedést igénylő megállapításokkal és javaslatokkal összhangban készült intézkedési tervben meghatározott feladatokat az ellenőrzött szerv végrehajtotta-e.

Ellenőrzött időszak: 2023. év január 1-től 2024. év június 30-áig

A megbízólevél érvényességi ideje:

- kezdete: a megbízólevél kiadmányozásának dátuma
- vége: az intézkedési terv elfogadásának várható időpontja.

A kincstári utóellenőrzés megállapításairól készült lezárt ellenőrzési jelentés megküldésre kerül az ellenőrzött Helyi önkormányzat vezetőjének.

Az ellenőrzés kezdő időpontja: az utóellenőrzési programban meghatározottak szerint.

Ellenőrzés várható időtartama: a megbízólevél kiállításának napjától 2024.06.30-ig

Budapest, dátum az időbélyegző szerint

Bugár Csaba a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Tisztelettel:

Zsolnai Gabriella
hálózati irányításért felelős
elnökhelyettes

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

Zalahaláp Község Önkormányzata

Magyar Államkincstár
Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi
Ellenőrzési Főosztály
Veszprém Vármegyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály
Veszprém
Bruznyai Á. u. 1.
8200

Iktatószám:...../2024.
Ellenőrzés száma: 365/2022UTÓ.
Ügyintéző:.....
Telefonszám:.....

NYILATKOZAT
kapcsolattartók kijelöléséhez

Alulírott **Bedő Lajos Sándor** polgármester, mint a **Helyi önkormányzat** vezetője az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 109/C. § (4) bekezdésére hivatkozással az alábbiak szerint nyilatkozom a 365/2022UTÓ. számú ellenőrzéssel kapcsolatban:

1) Kapcsolattartónak az alábbi munkatársakat jelölöm ki.

1. számú kapcsolattartó	2. számú kapcsolattartó
..... <i>név</i>	 <i>név</i>
..... <i>munkahely (cím, beosztás)</i>	 <i>munkahely (cím, beosztás)</i>
..... <i>munkahely e-mail</i>	 <i>munkahely e-mail</i>
..... <i>munkahely telefon</i>	 <i>munkahely telefon</i>
3. számú kapcsolattartó	4. számú kapcsolattartó
..... <i>név</i>	 <i>név</i>
..... <i>munkahely (cím, beosztás)</i>	 <i>munkahely (cím, beosztás)</i>
..... <i>munkahely e-mail</i>	 <i>munkahely e-mail</i>
..... <i>munkahely telefon</i>	 <i>munkahely telefon</i>

A nyilatkozatban foglaltakat tudomásul vettem:

Zalahaláp, 2024. április

.....
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:

Zalahaláp, 2024. április ...

Bedő Lajos Sándor
polgármester

Nyilatkozom, hogy amennyiben a kijelölt kapcsolattartók személyével kapcsolatban változás következik be (pl. jogviszony megszűnik, jogosultság visszavonásra kerül stb.), a változásról szóló bejelentést 3 napon belül írásban, elektronikus aláírással, időbélyeggel ellátva megküldöm a Magyar Államkincstár hivatali kapujára (MAKPER KRID azonosító: 434024334, megjegyzésben kérjük feltüntetni: ÖPSZEF „Veszprém Vármegye”).

Zalahaláp, az időbélyegző szerint

Bedő Lajos Sándor
polgármester

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

MEGISMERÉSI NYILATKOZAT

Zalahaláp Község Önkormányzata

8308 Zalahaláp, Petőfi tér 4.

képviselőjében

alulírott **Bedő Lajos Sándor** polgármester, mint az ellenőrzött 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.) 109/C. § (4)-(7), 115/D. § - 115/F. §-ában előírtakra figyelemmel az alábbiak:

*Az ellenőrzött szerv vezetője, kapcsolattartója és alkalmazottja **köteles** a helyszíni 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 végzők számára megfelelő munkakörülményeket biztosítani,
- a kincstári ellenőrzést végzőkkel együttműködni és velük folyamatosan kapcsolatot tartani,
- a rendelkezésére bocsátott dokumentáció (iratok, okiratok, adatok) teljességéről felhívásra nyilatkozni (teljességi és hitelességi 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 és személyazonosságuk bizonyítására alkalmas okirat (fényképes kincstári azonosító kártya) bemutatását kérni, ennek hiányában az együttműködést megtagadni.

*Az ellenőrzött szerv vezetője **jogosult**:*

- a kincstári ellenőrzés megállapításait megismerni, és azokra észrevételt tenni.

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 az Ávr. 115/D. §-ában felsorolt kötelezettségeinek határidőben nem tesz eleget, amely kötelezettségzegés 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.

Zalahaláp, <időbélyeg szerint>

Bedő Lajos Sándor
polgármester

Készült: 1 példányban
Kapják: Címzett elektronikusan hivatali kapun megküldve
-Irattár