Külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása

	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.
sorszám	Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés azonosítója	A külső ellenőrzést bejelentő levél iktatószáma	A külső ellenőrzést végző megnevezése	A külső ellenőrzést végző vizsgálatvezető neve és elérhetősége	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzött szervnél kijelölt szakmai kapcsolattartó neve és elérhetősége	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	A vonatkozó intézkedési terv iktatószáma	A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja	Az intézkedés felelőse (beosztás és szervezeti egység)	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Módosítás (leírás / NEM)	Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	Megtett intézkedések rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
1.								A polgármester a jegyzői nyilatkozatot a Bkr. 11. § (2a) bekezdésében előírtak ellenére a zárszámadási rendelet-tervezettel együtt nem terjesztette a Képviselő-testület elé.	Intézkedjen a Bkr. előírásának megfelelően a belső kontrollrendszer minőségét értékelő jegyzői nyilatkozat zárszámadással egyidejűleg történő Képviselő-testület elé terjesztéséről.	A polgármester intézkedik a belső kontrollrendszer minőségét értékelő jegyzői nyilatkozat Képviselő-testület elé terjesztéséről a zárszámadással egyidejűleg.		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Takáts László polgármester CKÖH	2018. május 31.						(4. táblázat 1. sz. megállapítás alapján)
2.								Jelentés 1. táblázat 1-6. sz., 2. táblázat 1-5. sz., 3. táblázat 1. sz., 5. táblázat 1-3. sz., 6. táblázat 3., 7. és 9. sz., 7. táblázat 1-3. sz. és 8. táblázat 1-4. sz. megállapításai alapján	Intézkedjen az Állami Számvevőszék ellenőrzése során feltárt hiányosságok és/vagy szabálytalanságok tekintetében a munkajogi felelősség tisztázására irányuló eljárás megindításáról, és ennek eredménye ismeretében tegye meg a szükséges intézkedéseket	A polgármester utasítja a jegyzőt a feltárt hiányosságok tekintetében a szabálytalansági eljárás lefolytatására a munkajogi felelősség tisztázására, és ennek erdménye ismeretében tegye meg a szükséges intézkedéseket.		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Dr. Diósgyőri Gitta címzetes főjegyző és a Hatósági és Igazgatási Iroda vezetője dr. Szoboszlay Árpádné Tóth Ildikó CKÖH	2018. május 31.						(1. táblázat 1-6. sz., 2. táblázat 1-5. sz., 3. táblázat 1. sz., 5. táblázat 1-3. sz., 6. táblázat 3., 7. és 9. sz., 7. táblázat 1-3. sz. és 8. táblázat 1-4. sz. megállapítások alapján)
3.								A jegyző nem gondoskodott arról, hogy a hivatali SZMSZ tartalmazza az Ávr. 13. § (1) bekezdés c) pontjában előírtaknak megfelelően az ellátandó, és az önkormányzat funkció szerint besorolt alaptevékenységek megjelölését.	Intézkedjen az Ávr.-ben előírtaknak megfelelően a hivatali SZMSZ-nek az ellátandó, és a kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységek megjelölésével történő kiegészítéséről.	A jegyző intézkedik a hivatali SZMSZ-nek az ellátandó és a kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységek megjelölésével történő kiegészítéséről.		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Szervezési Iroda vezetője Jáger Mária CKÖH	2018. szeptember 30.	nem	2018.01.25	A Ceglédi KÖH Szervezeti és Működési Szabályzatának II. fejezet 2.7. alpont táblázatának 1-20 sorában kerültek feltüntetésre a kormányzati funkció szerinti alaptevékenységek. Hatályos: 2018. február 1. 12/2018(I.25.) Ök határozattal elfogadva.	nem releváns	nem releváns	(1. táblázat 1. sz. megállapítás alapján)
4.								A jegyző a számviteli politikában az Áhsz. 50. § (7) bekezdésében előírtak ellenére nem rögzítette az általános költségek szakfeladatokra és az általános kiadások tevékenységekre történő felosztásának módját, a felosztáshoz alkalmazott mutatókat, vetítési alapokat.	Intézkedjen az Áhsz. előírásának megfelelően az általános költségek, valamint az általános kiadások és bevételek tevékenységekre történő felosztásának módja, a felosztáshoz alkalmazott mutatók, vetítési alapok számviteli politikában történő rögzítéséről.	A jegyző intézkedik az Áhsz. előírásának megfelelően az általános költségek, valamint az általános kiadások és bevételek tevékenységekre történő felosztásának módja, a felosztáshoz alkalmazott mutatók, vetítési alapok számviteli politikában történő rögzítéséről.		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Pénzügyi Iroda vezetője Mótyánné dr. Szentpéteri Katalin CKÖH	2018. szeptember 30.						(1. táblázat 2. sz. megállapítás alapján)
5.								A jegyző a Számv. tv. 14. § (5) bekezdés *a)* pontjában előírtak ellenére az Önkormányzat eszközeire és forrásaira vonatkozó leltározási és leltárkészítési szabályzatot nem készített.	Intézkedjen a Számv. tv. előírásának megfelelően az Önkormányzat eszközeire és forrásaira vonatkozó – befektetési tevékenységre is kiterjedő –leltárkészítési és leltározási szabályzatának elkészítéséről, továbbá a pénzkezelési szabályzat	A jegyző intézkedik a Számv. tv. előírásának megfelelően az Önkormányzat eszközeire és forrásaira vonatkozó – befektetési tevékenységre is kiterjedő –leltárkészítési és leltározási szabályzatának elkészítéséről, továbbá a pénzkezelési szabályzatnak a		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Pénzügyi Iroda vezetője Mótyánné dr. Szentpéteri Katalin CKÖH	2018. szeptember 30.						(1. táblázat 3-4. sz. és 6. táblázat 3. sz. megállapításai alapján)
								A jegyző a pénzkezelési szabályzatban a Számv. tv. 14. § (8) bekezdésben rögzítettek ellenére nem rendelkezett a készpénzben és a bankszámlán tartott pénzeszközök közötti forgalomról, a napi készpénz záró állomány maximális mértékéről, a készpénzállomány ellenőrzésekor követendő eljárásról, a pénzforgalommal kapcsolatos nyilvántartási szabályokról.	készpénzben és a bankszámlán tartott pénzeszközök közötti forgalmára, a napi készpénz záró állomány maximális mértékére, a készpénzállomány ellenőrzésekor követendő eljárásra, a pénzforgalommal kapcsolatos nyilvántartási szabályokra vonatkozó rendelkezésekkel történő kiegészítéséről.	készpénzben és a bankszámlán tartott pénzeszközök közötti forgalmára, a napi készpénz záró állomány maximális mértékére, a készpénzállomány ellenőrzésekor követendő eljárásra, a pénzforgalommal kapcsolatos nyilvántartási szabályokra vonatkozó rendelkezésekkel történő kiegészítéséről.		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Pénzügyi Iroda vezetője Mótyánné dr. Szentpéteri Katalin CKÖH	2018. szeptember 30.						
6.								A jegyző a számlarendben nem szabályozta az Áhsz. 51. § (3) bekezdésében foglaltak ellenére a részletező nyilvántartásoknak a kapcsolódó könyvviteli nyilvántartási számlákkal való egyeztetését, annak dokumentálását, az összesítő bizonylatok (feladások) elkészítésének rendjét, az összesítő bizonylatok tartalmi és formai követelményeit.	Intézkedjen az Áhsz. előírásainak megfelelően a részletező nyilvántartásoknak a kapcsolódó könyvviteli és nyilvántartási számlákkal való egyeztetése, annak dokumentálása, az összesítő bizonylatok (feladások) elkészítésének rendje, az összesítő bizonylat tartalmi és formai követelményeinek a számlarendben történő szabályozásáról.	A jegyző intézkedik az Áhsz. előírásainak megfelelően a részletező nyilvántartásoknak a kapcsolódó könyvviteli és nyilvántartási számlákkal való egyeztetése, annak dokumentálása, az összesítő bizonylatok (feladások) elkészítésének rendje, az összesítő bizonylat tartalmi és formai követelményeinek a számlarendben történő szabályozásáról.		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Pénzügyi Iroda vezetője Mótyánné dr. Szentpéteri Katalin CKÖH	2018. szeptember 30.						(1. táblázat 5. sz. megállapítás alapján)
7.								A jegyző belső szabályzatban nem rendezte az Ávr. 13. § (2) bekezdés *b)* pontjában előírtak ellenére a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrendet.	Intézkedjen az Ávr. előírásának megfelelően a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend belső szabályzatban történő rendezéséről.	A jegyző intézkedik az Ávr. előírásának megfelelően a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend belső szabályzatban történő rendezéséről.		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Pénzügyi Iroda vezetője Mótyánné dr. Szentpéteri Katalin CKÖH	2018. szeptember 30.						(1. táblázat 6. sz. megállapítás alapján)
8.								A jegyző a hivatali gazdálkodási szabályzat és az önkormányzati gazdálkodási szabályzat II. fejezet 4.1 pontjában az Ávr. 58. § (4) bekezdésében foglaltak ellenére az érvényesítő kijelölő személyként a jegyző helyett a polgármestert, továbbá az önkormányzati gazdálkodási szabályzat II. fejezet 3.2 pontjában az Ávr. 57. § (4) bekezdésében foglaltak ellenére a teljesítés igazolásra jogosult személyeket kijelölő személyként a polgármester helyett a jegyzőt jelölte meg.	Intézkedjen Ávr. előírásának megfelelően az Önkormányzat, valamint a Hivatal gazdálkodási szabályzatában a teljesítésigazolásra, illetve az érvényesítésre jogosult személyeket kijelölő személyek meghatározásáról.	A jegyző intézkedik Ávr. előírásának megfelelően az Önkormányzat, valamint a Hivatal gazdálkodási szabályzatában a teljesítésigazolásra, illetve az érvényesítésre jogosult személyeket kijelölő személyek meghatározásáról .		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Pénzügyi Iroda vezetője Mótyánné dr. Szentpéteri Katalin CKÖH	2018. szeptember 30.						(2. táblázat 1. sz. megállapítás alapján)
9.								A jegyző a 2016. X. hó 1-jétől hatályos Bkr. 6. § (4a) bekezdés *c), e), g)* pontjaiban foglaltak ellenére a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjében nem szabályozta az érintettek meghallgatásának eljárási szabályait, a szervezeti integritást sértő eseményeinek elhárításához szükséges intézkedéseket, a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályokat.	Intézkedjen Bkr. előírásának megfelelően az érintettek meghallgatásának eljárási szabályai, a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedések, a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályoknak a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjében történő szabályozásáról.	A jegyző intézkedik a Bkr. előírásának megfelelően az érintettek meghallgatásának eljárási szabályai, a szervezeti integritást sértő események elhárításához szükséges intézkedések, a bejelentő szervezeten belüli védelmére, illetve elismerésére, valamint a vizsgálat eredményéről való tájékoztatására vonatkozó szabályoknak a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjében történő szabályozásáról.		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Hatósági és Igazgatási Iroda vezetője dr. Szoboszlay Árpádné dr. Tóth Ildikó CKÖH	2018. szeptember 30.						(2. táblázat 2. sz. megállapítás alapján)
10.								A jegyző az Ávr. 56. § (1) bekezdésében előírtak ellenére a kötelezettségvállalások nyilvántartásba vételéről nem gondoskodott.	Intézkedjen az Ávr. előírásának megfelelően a kötelezettségvállalások nyilvántartásba vételéről.	A jegyző intézkedik az Ávr. előírásának megfelelően a kötelezettségvállalások nyilvántartásba vételéről.		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Pénzügyi Iroda vezetője Mótyánné dr. Szentpéteri Katalin CKÖH	2018. szeptember 30.						(2. táblázat 3. sz. megállapítás alapján)
11.	IKTATÓSZÁM: EL-0108-069/2018. TÉMASZÁM: 2444 ELLENŐRZÉS-AZONOSÍTÓ SZÁM: V078910, V078404		AZ ELLENŐRZÉST FELÜGYELTE: DR. BENEDEK MÁRIA felügyeleti vezető AZ ELLENŐRZÉST VEZETTE ÉS A VÉGREHAJTÁSÁÉRT FELELŐS: BÍRÓ ZSOLT ellenőrzésvezető A PROGRAM ÖSSZEÁLLÍTÁSÁÉRT FELELŐS: TÓTPÁL SZABOLCS osztályvezető		Cegléd Város Önkormányzata	Mótyánné dr. Szentpéteri Katalin 53/511-440 (dr. Kárpáti Lászlóné 53/511-445)	Önkormányzatok integritás- és belső kontrollrendszere (Az önkormányzatok belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése - Cegléd Város Önkormányzata)	A kötelezettségvállalásra az Áht. 37. § (1) bekezdésében előírtak ellenére pénzügyi ellenjegyzés nélkül került sor.	Intézkedjen a gazdálkodási jogkörök - pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás - gyakorlása során az Ávr.-ben előírtak betartásáról.	A jegyző intézkedik a gazdálkodási jogkörök - pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás - gyakorlása során az Ávr.-ben előírtak betartásáról.		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Pénzügyi Iroda vezetője Mótyánné dr. Szentpéteri Katalin CKÖH	azonnal						(2. táblázat 4-5. sz. megállapítások alapján)
								A teljesítésigazolást az Ávr. 57. § (3) bekezdésében foglaltak ellenére nem az arra jogosult végezte.				147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Pénzügyi Iroda vezetője Mótyánné dr. Szentpéteri Katalin CKÖH	azonnal						
12.								A jegyző az Info tv. 37. § (1) bekezdésében előírtak ellenére nem gondoskodott az Info tv. 1. melléklet II./1. pontjában, valamint a III./4. pontjában előírtak ellenére az adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzatot és a vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő nettó ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű szerződések közzétételéről.	Intézkedjen az Info tv.-ben előírtaknak megfelelően az adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat, továbbá a vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő, nettó ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű szerződések közzétételéről.	A jegyző intézkedik az Info tv.-ben előírtaknak megfelelően az adatvédelmi és adatbiztonsági szabályzat, továbbá a vagyonnal történő gazdálkodással összefüggő, nettó ötmillió forintot elérő vagy azt meghaladó értékű szerződések közzétételéről.		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Szervezési Iroda vezetője Jáger Mária CKÖH	2018. szeptember 30.	Nem	2018.09.30	http://www.cegled.hu/kozerdeku/index.php?t=69 az pótolt közzététel 2015-2017. év közötti időszakban éves bontásban, 2018-ra vonatkozóan pedig negyedéves bontásban szerepel. Az adatokat a Pénzügyi Iroda szolgáltatta, a kötelezettségvállalások nyilvántartása alapján.	nem releváns	nem releváns	(3. táblázat 1. sz. és 6. táblázat 9. sz. megállapításai alapján)
13.								Az együttműködési megállapodás a Nek. tv. 80. § (3) bekezdés *b)* pontjában előírtak ellenére a **Roma Nemzetiségi Önkormányzat** kötelezettségvállalásaival kapcsolatosan az Önkormányzatot terhelő szakmai teljesítésigazolási feladatokat és a felelősök konkrét kijelölését nem tartalmazza.	Gondoskodjon a Nek. tv. előírásának megfelelően a Roma Nemzetiségi Önkormányzat kötelezettségvállalásaival kapcsolatosan az Önkormányzatot terhelő szakmai teljesítésigazolási feladatok, továbbá a felelősök konkrét kijelölésének Együttműködési megállapodásban történő rögzítéséről.	A jegyző intézkedik a Nek. tv. előírásának megfelelően a Roma Nemzetiségi Önkormányzat kötelezettségvállalásaival kapcsolatosan az Önkormányzatot terhelő szakmai teljesítésigazolási feladatok, továbbá a felelősök konkrét kijelölésének Együttműködési megállapodásban történő rögzítéséről.		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Jegyzői megbízott Szivaki Ibolya CKÖH, CRNŐ	2018. szeptember 30.						(5 táblázat 1. sz. megállapítás alapján)
14.								A jegyző nem szabályozta 2016. október 1-jétől a Bkr. 6. § (4) bekezdésének előírása ellenére a **Roma Nemzetiségi Önkormányzat** vonatkozásában a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét.	Intézkedjen a Bkr. előírásának megfelelően a Roma Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje szabályozásáról.	A jegyző inézkedik a Bkr. előírásának megfelelően a Roma Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje szabályozásáról.		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Hatósági és Igazgatási Iroda vezetője dr. Szoboszlay Árpádné dr. Tóth Ildikó CKÖH	2018. szeptember 30.						(5. táblázat 2. sz. megállapítás alapján)
15.								A jegyző a **Roma Nemzetiségi Önkormányzat** vonatkozásában az Áht. 70. § (1) bekezdésében és az Együttműködési megállapodás VI. fejezetében előírtak ellenére nem gondoskodott a belső ellenőrzés működtetéséről.	Intézkedjen az Áht.-ban és az Együttműködési megállapodásban előírtaknak megfelelően a Roma Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában belső ellenőrzés működtetéséről.	A jegyző intézkedik az Áht.-ban és az Együttműködési megállapodásban előírtaknak megfelelően a Roma Nemzetiségi Önkormányzat vonatkozásában belső ellenőrzés működtetéséről.		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Belső ellenőrzés vezetője Steiger Rita CKÖH, CRNŐ	2018. szeptember 30.	nem	2016.11.29	15/2016. (XI. 29.) CRNŐ határozattal került elfogadásra a 2017 évi belső ellenőrzési terv és stratégia. Ezt követő években : 2018. évi - 15/2017. (XI. 29.) határozattal, 2019. évi - 18/2018.(XI.14.) határozattal. Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2015. és 2016. évi működésének ellenőrzése a 2017. évi belső ellenőrzési terv alapján valósult meg. A 2015. és 2016 évi költségvetésben rendelkezésre álló pénzügyi keretek felhasználása tárgyában készült 2401/2017. (06.01.)számú jelentéssel. 2017. év működését érintő jelentések: 3272/2018.(05.02.) és 18620/2018.(10.25.) számú.	nem releváns	nem releváns	(5. táblázat 3. sz. megállapítás alapján)
16.								A jegyző a Bkr. 8. § (1) bekezdéseiben foglaltak ellenére nem alakított olyan kontrolltevékenységeket, amelyek biztosítják az egyes befektetésekkel kapcsolatos kockázatok kezelését.	Intézkedjen a Bkr. előírásának megfelelően a befektetési tevékenységben rejlő kockázatok felméréséről és megállapításáról, az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követési módjának meghatározásáról, továbbá olyan kontrolltevékenységek kialakításáról, amelyek biztosítják az egyes befektetésekkel kapcsolatos kockázatok kezelését.	A jegyző intézkedik a Bkr. előírásának megfelelően a befektetési tevékenységben rejlő kockázatok felméréséről és megállapításáról, az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követési módjának meghatározásáról, továbbá olyan kontrolltevékenységek kialakításáról, amelyek biztosítják az egyes befektetésekkel kapcsolatos kockázatok kezelését.		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Hatósági és Igazgatási Iroda vezetője dr . Szoboszlay Árpádné dr. Tóth Ildikó és a Pénzügyi Iroda vezetője Mótyánné dr. Szentpéteri Katalin	2018. december 31.						(6. táblázat 7. sz. és 7. táblázat 2. sz. megállapítások alapján)
17.								A jegyző a kontrolltevékenység részeként az egyes befektetési tevékenység döntésének célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottságát a Bkr. 8. § (2) bekezdés b) pontjában előírtak ellenére nem biztosította.	Intézkedjen a Bkr. előírásának megfelelően az egyes befektetési tevékenységek döntéseinek célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottságának biztosításáról.	A jegyző intézkedik a Bkr. előírásának megfelelően az egyes befektetési tevékenységek döntéseinek célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottságának biztosításáról.		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Hatósági és Igazgatási Iroda vezetője dr . Szoboszlay Árpádné dr. Tóth Ildikó és a Pénzügyi Iroda vezetője Mótyánné dr. Szentpéteri Katalin	2018. december 31.						(7. táblázat 1. sz. megállapítás alapján)

Külső ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása

	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.
sorszám	Ellenőrzés iktatószáma / ellenőrzés azonosítója	A külső ellenőrzést bejelentő levél iktatószáma	A külső ellenőrzést végző megnevezése	A külső ellenőrzést végző vizsgálatvezető neve és elérhetősége	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzött szervnél kijelölt szakmai kapcsolattartó neve és elérhetősége	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	A vonatkozó intézkedési terv iktatószáma	A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja	Az intézkedés felelőse (beosztás és szervezeti egység)	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Módosítás (leírás / NEM)	Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	Megtett intézkedések rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés
18.								A jegyző a 2014. és a 2015. évi üzleti célú ingatlanvásárlások, valamint a 2016. évi üzleti célú ingatlan beszerzésével kapcsolatos képviselő-testületi döntés-előkészítő és döntéshozatali dokumentumok BM rendelet *„Egységes irattári terv”* mellékletében foglalt előírásoknak megfelelő időtartamú megőrzéséről nem gondoskodott.	Intézkedjen az üzleti célú ingatlanok beszerzésével kapcsolatos képviselő-testületi döntés-előkészítő és döntéshozatali dokumentumok BM rendelet „Egységes irattári terv” mellékletében foglalt előírásnak megfelelő időtartamú megőrzéséről.	A jegyző intézkedik az üzleti célú ingatlanok beszerzésével kapcsolatos képviselő-testületi döntés-előkészítő és döntéshozatali dokumentumok BM rendelet „Egységes irattári terv” mellékletében foglalt előírásnak megfelelő időtartamú megőrzéséről.		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Szervezési Iroda vezetője Jáger Mária CKÖH	2018. szeptember 30.	Nem	2018.12.18	2017. 12.29. kelt Ceglédi KÖH Egyedi Iratkezelési Szabályzata 2018. január 1-jei hatályos. Az üzleti célú ingatlanszerzések lezárt ügyirata - a vagyonrendelet szerinti Képviselő-testületi döntést tartalmazó jegyzőkönyvek mellett - irattárba került. Az ingatlanszerzést bonyolító 100% önkormányzati tulajdonú gazdálkodó szervezetek írásbeli megkeresése - önkormányzati ingatlan-vagyon szerzését megalapozó iratok nyilvántartása és őrzése tárgyában - 2018. december 12.-én (Vámvag Nonprofit Kft. – vagyongazdálkodási feladatkörében), és december 18.-án (Ceglédi Városfejlesztési Kft. – administrativ szolgáltatás végzése) a jegyző részéről megvalósult. Ügyiratszám: C/3623/2018, iktatószám:22714. A jegyző javasolta és kérte a CVÖ részéről történő üzleti célú ingatlanszerzésre vonatkozó döntést megalapozó iratok átadását, ha a szerzés lezárult, a szükséges bejegyzések megtörténtek és további intézkedést nem igényel az ügymenet.	nem releváns	nem releváns	(7. táblázat 3. sz. megállapítás alapján)
19.								A jegyző nem gondoskodott a 2015-2016. években a részesedések Áhsz. 45. § (3) bekezdéséhez rendelt 14. melléklet VII/2. pontja szerinti részletező nyilvántartás vezetéséről.	Intézkedjen. a részesedések és üzleti célú ingatlanok Áhsz. előírásainak megfelelő tartalmú részletező nyilvántartásának vezetéséről.	A jegyző intézkedik a részesedések és üzleti célú ingatlanok Áhsz. előírásainak megfelelő tartalmú részletező nyilvántartásának vezetéséről.		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Pénzügyi Iroda vezetője Mótyánné dr. Szentpéteri Katalin CKÖH	2018. szeptember 30.						(8. táblázat 1-2. sz. megállapítás alapján)
								A 2014-2016. években a ceglédi 3122. hrsz-ú üzleti célú ingatlanról vezetett részletező nyilvántartás nem felelt meg az Áhsz. 45. § (3) bekezdéséhez rendelt 14. melléklet VII/1. pont *d), gj), ‚l)* pontjaiban előírtaknak, mivel nem tartalmazta a tulajdoni hányadot, a bekerülési értéket (bruttó értéket), az elszámolt értékcsökkenést tárgyévi és halmozott összegét.				147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Pénzügyi Iroda vezetője Mótyánné dr. Szentpéteri Katalin CKÖH	2018. szeptember 30.						
20.								A jegyző nem gondoskodott a 2012-2015. évi mérlegben szereplő befektetések (üzleti célú ingatlanok, tartós részesedések), 2016-ban pedig az üzleti célú ingatlanok a Számv. tv. 69. §-a, az Áhsz. 37. § (1)-(3) bekezdése, az Áhsz. 22. § (1) (2) bekezdése előírásának megfelelő leltárral történő alátámasztásáról.	Intézkedjen az éves költségvetési beszámoló mérlegében kimutatott üzleti célú ingatlanok Számv. tv-ben és Áhsz.-ben előírtaknak megfelelő leltárral történő alátámasztásáról.	A jegyző intézkedik az éves költségvetési beszámoló mérlegében kimutatott üzleti célú ingatlanok Számv. tv-ben és Áhsz.-ben előírtaknak megfelelő leltárral történő alátámasztásáról.		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Pénzügyi Iroda vezetője Mótyánné dr. Szentpéteri Katalin CKÖH	2018. május 31.						(8. táblázat 3 sz. megállapítás alapján)
21.								A jegyző nem gondoskodott a 2012-2016. években a Számv. tv. 46. § (3) bekezdése előírtak ellenére a részesedések év végi egyedenkénti értékeléséről.	Intézkedjen a részesedések Számv. tv-ben előírtaknak megfelelő év végi egyedenkénti értékeléséről.	A jegyző intézkedik a részesedések Számv. tv-ben előírtaknak megfelelő év végi egyedenkénti értékeléséről.		147/2018.(V.24.) Ök.határozat és a 219/2018.(VII.16.) Ök.határozat	Pénzügyi Iroda vezetője Mótyánné dr. Szentpéteri Katalin CKÖH	2018. május 31.						(8. táblázat 4. sz. megállapítás alapján)
2.	BPM-ÁHI/2031-1/2018	C/257-7/2018	Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság	Fülöp Mátyás, tel.: 1/429-5371	Cegléd Város Önkormányzata	Sipos Nikolett, tel.: 53/511-443	2016. évben igénybevett, a központi költségvetésből származó támogatások elszámolásának felülvizsgálata	Nem volt.	Nem volt.	Nem volt.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	BPM-ÁHI/3437-13/2018	C/7696-2/218	Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság	Fülöp Mátyás, tel.: 1/429-5371	Cegléd Város Önkormányzata (Széchenyi Úti Óvoda, Lövész Utcai Óvoda, Pesti Úti Óvoda)	Sipos Nikolett, tel.: 53/511-443	2018. évi központi költségvetés IX. fejezetéből származó támogatás igénylésének, módosításának megalapozottságára irányuló felülvizsgálat	Meghatározott mutatószámok módosítása	Nem volt.	Nem volt.	-	-	Sipos Nikolett számviteli csoport- vezető, Ceglédi Közös Önkormányzati Hivatal	2018. októberi mutatószám-felmérés	-	2018.10.18	II.2. Óvodaműködtetési támogatás 2018. évben 8 hónapra vonatkozó mutatószámok módosítása	-	-	-
4.	BPM-ÁHI/4257-2/2018	C/7696-16/2018	Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság	Fülöp Mátyás, tel.: 1/429-5371	Cegléd Város Önkormányzata	Sipos Nikolett, tel.: 53/511-443	2016-2017. években igénybe vett, központi költségvetésből származó támogatások felülvizsgálata	Nem volt.	Nem volt.	Nem volt.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.	BPM-ÁHI/25-11/2019	C/2414-1/2019	Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság	Szabó Imréné, tel.: 429-5346	Cegléd Város Önkormányzata	Sipos Nikolett, tel.: 53/511-443	A települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása jogcímen igényelt támogatás jogosultságának vizsgálata	Nem volt.	Nem volt.	Nem volt.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	4171566067	C/18447/2018	Nemzeti Adó- és Vámhivatal Pest Megyei Adó- és Vámigazgatósága	Georginé Simon Márta, tel.: 1/427-3273	Ceglédi Közös Önkormányzati Hivatal	Túri Zsolt, tel.: 53/511-442	Jogkövetési vizsgálat 2018. július hónap vonatkozásában	Nem volt.	Nem volt.	Nem volt.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	3977315246	C/18447/2018	Nemzeti Adó- és Vámhivatal Pest Megyei Adó- és Vámigazgatósága	Georginé Simon Márta, tel.: 1/427-3273	Ceglédi Közös Önkormányzati Hivatal	Túri Zsolt, tel.: 53/511-442	Jogkövetési vizsgálat 2018. február 01-2018. június 30-ig	Nem volt.	Nem volt.	Nem volt.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.	Folyamatos/2018	C/24536/2019	GMB HOLDING Pénzügyi Szolgáltató Kft.	Gulyás Csaba, tel.:57/502-660	Cegléd Város Önkormányzata	Mótyánné dr. Szentpéteri Katalin, tel.:53/511-440	Az önkormányzat 2018. évi összevont beszámolójának könyvvizsgálata	Nem volt.	Nem volt.	Nem volt.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.	Folyamatos/2019	C/26766-5/2019	GMB HOLDING Pénzügyi Szolgáltató Kft.	Gulyás Csaba, tel.:57/502-661	Cegléd Város Önkormányzata	Mótyánné dr. Szentpéteri Katalin, tel.:53/511-440	Az önkormányzat 2019. I. negyedévi könyvvizsgálata	Nem volt.	Nem volt.	Nem volt.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10.	BPM-ÁHI/3724-2/2019	C/3137-2/2019	Magyar Államkincstár Budapesti és Pest Megyei Igazgatóság	Takács Orsolya, tel.: 1/429-5391	Cegléd Város Önkormányzata	Sipos Nikolett, tel.: 53/511-443	A települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása jogcímen igényelt támogatás jogosultságának vizsgálata	Nem volt.	Nem volt.	Nem volt.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11.	KEHOPHAT/69116-1/2019-ITM	KEHOPHAT/69116/2019-ITM	Innovációs és Technológiai Minisztérium Környezeti és Energiahatékonysági Operatív Programok Irányító Hatósága	Tari Anita, Lang-Majdán Kitti (+361896646)	Cegléd Város Önkormányzata	Dr. Gujka Attila (0653511-429)	Szennyvíz-infrastruktúrafejlesztés Cegléden, a fenntartható fejlődésért	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns
12.	KKETTKK-56P-04-0585	KKETTKK-56P-04-0585	Közép- és Kelet-európai Történelem és Társadalom Kutatásért Közalapítvány	Dicső-Kiss Judit (06306971651)	Cegléd Város Önkormányzata	Dr. Gujka Attila (0653511-429)	KKETTKK-56P-04-0585 azonosítószámú támogatási kérelem	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns	nem releváns
13.																				