

# Izotóp Tájékoztató Ellenőrző Társulás

Kisnémedi – Galgagyörk – Órbottyán – Penc – Püspökhatvan – Püspökszilágy – Rád – Vácduka – Váchartyán – Váckisújfalu

Váckisújfalu tagönkormányzat  
Dr. Sajó Gyula polgármester részére

Másolatban kapják: Társulási Tagok  
Iktatószám: *IT 24/2018.*  
Kisnémedi, 2018.02.06.

Tisztelt Polgármester Úr!

Váckisújfalu 5-10/2018 iktatószámú levelében leírtakra figyelemmel, polgármester úr kérésének megfelelően az alábbi írásbeli választ adom.

Készülve a 2018-as évi támogatási szerződés megkötésére, kezdeményeztem az ITET társulási ülés összehívását. Előzetesen, hangsúlyozottan felhívtam a figyelmet arra, hogy mindezidáig nem kaptunk értesítést a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumtól, mint Támogatótól, hogy a költségvetési soron biztosított támogatás felosztásáról szóló Korm. rendeletet jóváhagyták volna. Ennek okán, amíg a Támogató NFM, nem adja ki a *költségvetési támogatási döntését* a hozzá rendelt (megemelt) támogatási összeggel, addig tervezetként kell kezelnünk az általam – 4. napirendi ponthoz – csatolt dokumentációkat. Az idő szűkössége miatt viszont előre kell dolgoznunk a tervezett feladataink összeállításával.



2018. január 25-én a Nemzeti Fejlesztési Minisztérium az RHK Kft. közreműködésével, helyszíni ellenőrzés keretében lefolytatta a 2017. II. félévi ITET támogatási összeg jogszabályszerű felhasználására vonatkozó Alapkezelői ellenőrzését. Az erről szóló jegyzőkönyvet mellékeltem. **Szeretném felhívni a figyelmét arra, hogy Váckisújfalu tagönkormányzat mindezidáig, nem számolt el maradéktalanul Támogató irányába a költségvetési támogatás felhasználásáról.** A többi tagtelepülés, beleértve az ITET közös költségét is, maradéktalanul eleget tett az elszámolási kötelezettségének. **Mindaddig, amíg Váckisújfalu Község Önkormányzata, nem teljesíti az NFM irányába a Támogató által kért hiánypótlásokat, addig Társulásunkkal nem fognak 2018-as évre támogatási szerződést kötni.** Ezt elkerülendő, kérem az ügyben haladéktalan intézkedését!

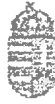
Az NFM által – még december közepén – kiküldött szerződéstervezet, a támogatási szerződés keretrendszerbe történő átültetéséhez kapcsolódóan kért előzetes véleményezést. Az ITET támogatási szerződés tervezetét, mindezidáig nem kaptuk meg, azt társulási véleményezésre várjuk a Támogatótól. Sajnálattal tapasztaltam, hogy az RHK Kft. polgármestereknek szervezett decemberi évzáró ebédjén nem jelent meg, ahol a 2018-as szerződéstervezet és az azzal kapcsolatos előkészületek témaként szerepeltek.

Társulásunk Ellenőrző Bizottságának feladata az ITET közös költségeinek jogszabályszerű felhasználásának ellenőrzése, amely Bizottságnak Váckisújfalu képviselője is aktív tagja.

Minden olyan esetben, amikor ezt polgármester úr kérte az Önkormányzatuk által tett írásbeli észrevételezés a társulási ülésekről szóló jegyzőkönyv részét képezi, ahogy jelen válaszlevelem is.

Tisztelettel,

  
Edelman György  
elnök  




NEMZETI FEJLESZTÉSI  
MINISZTERIUM  
INTÉZMÉNYFELÜGYELETI ÉS SZÁMVITELI FŐOSZTÁLY

**Helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv**

a kiutalt támogatás ISZF/254/2017-NFM\_SZERZ. iktatószámú támogatási szerződésben rögzített célnak megfelelő felhasználásáról

**1. Az ellenőrzés célja:**

Meggyőződni arról, hogy a kiutalt működési célú támogatást a támogatási szerződésben rögzítetteknek megfelelő célra használták-e fel, a vállalt kötelezettségek teljesültek-e, az elszámolás a szerződésben előírtak szerint és határidőben történt-e.

**2. Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás:**

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet.

**3. Ellenőrző szervezet, szervezeti egység:**

Nemzeti Fejlesztési Minisztérium, Intézményfelügyeleti és Számviteli Főosztály  
Radioaktív Hulladékokat Kezelő Közhasznú Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság  
(RHK Kft.)

**4. Az ellenőrzött szervezet, illetve szervezeti egység neve:**

Izotóp Tájékoztató Ellenőrző Társulás (ITET)

**5. Az ellenőrzés módszere:**

Statisztikai mintavétellel történő helyszíni ellenőrzés

**6. Az ellenőrzésben résztvevők:**

- Vajó Regina, NFM/Intézményfelügyeleti és Számviteli Főosztály
- Csere Anita, NFM/Intézményfelügyeleti és Számviteli Főosztály
- Ficsór Csaba Istvánné, NFM/Intézményfelügyeleti és Számviteli Főosztály
- Edelman György, ITET
- Boczkó Tamás, RHK Kft.

**7. A támogatás forrása, összege, kedvezményezettje:**

A Központi Nukleáris Pénzügyi Alapból az Izotóp Tájékoztató Ellenőrző Társulás részére a 2017. II. félévre folyósított, mindösszesen 37.109.970 Ft, azaz Harminchétmillió-egyszázkilencezer-kilencszáz-hetven forint összegű működési célú támogatás.

**8. Az ellenőrzés tárgya:**

Az ISZF/254/2017-NFM\_SZERZ. iktatószámú támogatási szerződés 4.1.1 pontja alapján folyósított működési célú támogatásnak a támogatási szerződés 4.3.1 pontja szerinti felhasználásáról szóló elszámolás ellenőrzése statisztikai mintavétellel történő helyszíni ellenőrzéssel.

9. Ellenőrzési megállapítások (ellenőrzési feladatonkénti részletezésben):

<b>ITET</b>			
Társulási tag neve	AZ elszámolásban szereplő összes tételek száma (db)	Összes tételek száma 20%-a (db)	Kiválasztott számlák száma (zárójelben a jogcím sorszáma)
			(22) IH4SA9945849 Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(22) 17113782 Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(29) KS-SZLA2015-2017/342 Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(31) 72/2017 Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(31) AC7-SO004631 Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
ITET társulás	55	11	(31) 2017/00037/D Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(31) 2017-000022 Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(31) NJ6SA2033837 Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(31) 194/2017 Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(31) WH1SA7962692 Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(32) IH4SA7706265 Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(22) SP-301/17 Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(24) 700-01-117/08-700201691-0022-7 Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(24) 798952368 Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(24) 802538637 Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(24) 2017/00098. Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(24) 7/2017. Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
Kisnémedi	150	30	(25) 5120170012686051. Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(27) 710801862323 Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(27) 710201945606 Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(27) 710801789156 Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(27) 834000002355 Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(27) 101100995072 Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			(27) 101501407030 Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.

(27) 101101445198	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
(27) 100233554667	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
(27) 100215343393	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
(27) 101202540004	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
(28) PH6SA1715412	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
(30) MD5SA6513097	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
(30) IH4SA7706266	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
(30) AC7S-A422899	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
(30) 2017-60.	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
(30) KF5SA3966465	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
(31) LN5SA2849640	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
(31) AM8SA5037449	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
(31) MD5SA4480156	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
(31) NQ9SB1674617	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
(32) (2) Szuhánszki Tíborné	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
(43) Római Katolikus Egyház	<p>Az elszámolás alátámasztása – a megjegyzésben szereplő kiegészítéssel – hiánytalan volt.</p> <p>Megjegyzés az elszámoláshoz: a tételhez kapcsolódó szerződés teljesítési határideje 2017. december 31. nap, ezt követő az elszámolási időszak. Az elszámolás elfogadását követően utólagos pótlási kötelezettség terheli az önkormányzatot az elszámolás és annak elfogadása tekintetében.</p> <p>Határidő: az elszámolás elfogadását követő 10 munkanapon belül, de legkésőbb 2018. február 16. napig.</p> <p>Az elszámolás alátámasztása – a megjegyzésben szereplő kiegészítéssel – hiánytalan volt.</p> <p>Megjegyzés az elszámoláshoz: a tételhez kapcsolódó szerződés teljesítési határideje 2017. december 31. nap, ezt követő az elszámolási időszak. Az elszámolás elfogadását követően utólagos pótlási kötelezettség terheli az önkormányzatot az elszámolás és annak elfogadása tekintetében.</p> <p>Határidő: az elszámolás elfogadását követő 10</p>
(43) Mozgás Sportegyesület	<p>Az elszámolás alátámasztása – a megjegyzésben szereplő kiegészítéssel – hiánytalan volt.</p> <p>Megjegyzés az elszámoláshoz: a tételhez kapcsolódó szerződés teljesítési határideje 2017. december 31. nap, ezt követő az elszámolási időszak. Az elszámolás elfogadását követően utólagos pótlási kötelezettség terheli az önkormányzatot az elszámolás és annak elfogadása tekintetében.</p> <p>Határidő: az elszámolás elfogadását követő 10</p>

					munkanapon belül, de legkésőbb 2018. február 16. napig.
				Hiánypótlás kérés teljesítése	Az önkormányzat a hiánypótlás kérését teljesítette.
				(1) (2) bérszámfejtés	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(22) NQ9SB7638861	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(22) ML9EA2536124	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(22) A08700036/1012/00007	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(22) A/A14100091/0230/00068	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(24) 100176592293	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(24) RA002063/2017	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(24) RA002273/2017	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(24) 100178762065	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(25) 100177671017	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(27) 2471/2017	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(27) 834900001196	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(27) 833200003865	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
			29	(30) WH1SA8164092	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(30) WH1SA8164098	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(30) GU4SA7637501	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(31) DRG7-SZ-1031519	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(31) SLA-030/2017	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(31) DRG7-SZ-1031542	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(31) GU4SA5103472	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(31) HC4SA5424570	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(31) KF5SA4219637	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(31) IH4SA7700879	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(32) A-004827/17	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(32) GU4SA7637507	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(42) (4) bekérő levél	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(42) (6) bekérő levél	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(43) (1) Püspökszilágy Sportegyesület	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
				(43) (4) megállapodás	Az elszámolás alátámasztása hiánytalan volt.
Püspökszilágy	144				

**Kiegészítő megállapítások a felhalmozási elszámolás elfogadásához:**

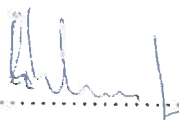
Váckisújfalu	Felhalmozási elszámolás hiánypótlása	<p>A 193257297 számú számla nem szerepel a számlarészletezőben, így nem egyértelmű, hogy az elszámoláshoz tartozik-e. Kérjük ennek tisztázását.</p> <p>A 193257297 számú számlához benyújtott előleg bekérő adatai nem egyeznek a számla adataival, nem azonosítható az összetartozásuk. Kérjük ennek pontosítását, módosítását.</p> <p>A Semmelrock Stein+Design Burkolatő Kft. esetén szükséges a későbbi szállítás teljesülésének okairól nyilatkozat, illetve esetleges tárolási nyilatkozat, amennyiben van.</p> <p>A WHISA9635297 számú számlához nem került benyújtásra előlegszámla, ennek pótlása, szükséges, vagy egyéb okból adódóan nyilatkozat annak hiányáról. A kapcsolódó számlán és a teljesítés igazolásán nem azonos a teljesítés időpontja, ennek javítása, indoklása szükséges.</p> <p>A WHISA 9635300 számú és a WHISA9635297 számú számlához kapcsolódó lezáró műszaki átadás-átvételi jegyzőkönyv megküldése szükséges, mert azt nem tartalmazta az elszámolás.</p> <p>Az SLA-038/2017 számú számlához a pénzügyi teljesítés igazolás került benyújtásra a szakmai/műszaki teljesítés igazolás helyett, kérjük ennek pótlását.</p> <p>Az elszámolás elfogadásához pótlási kötelezettség terheli az önkormányzatot a fentiek szerint.</p> <p>Határidő: a helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv aláírását követő 10 munkanapon belül.</p>
--------------	--------------------------------------	---

### **10. Szükséges intézkedések:**

A 9. pontban rögzített megállapítások megjegyzésében szereplő hiánypótlások ellenőrzött szervezet részéről hiánytalanul és határidőben történő átadása. Amennyiben az elszámolások érintett hiánypótlása nem kerül határidőben benyújtásra, az el nem számolt összeg tekintetében az ellenőrzött szervezet az ISZF/254/2017-NFM\_SZERZ. iktatószámú támogatási szerződés 4.3.1-4.3.3. pontja alapján visszafizetési kötelezettség terheli.

### **11. Az ellenőrzésben résztvevők aláírása:**




  
.....  
Edelman György

  
.....  
Vajó Regina

  
.....  
Csere Anita



  
.....  
Ficsór Csaba Istvánné

  
.....  
Boczkó Tamás

### **12. Jegyzőkönyv dátuma:**

Budapest, 2018. év január hó 25. nap

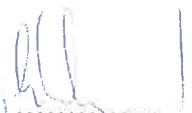
### **13. Az ellenőrzött szervezetek, szervezeti egységek záradéka:**

A jegyzőkönyv tartalmát megismertem, annak egy másolati példányát továbbhasznosítás céljából átvettem.

Tudomásul veszem, hogy a szerződésben vállalt kötelezettségeink elmulasztása, nem teljesítése esetében a Központi Nukleáris Pénzügyi Alapból kapott működési célú támogatási összeget vissza kell fizetni a támogató részére.

Budapest, 2018. év január hó 25. nap



  
.....  
Edelman György

A helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv 1 példányát az ellenőrzéssel érintett támogatás elszámolását tartalmazó ügyirathoz kell csatolni. Egy példányt az ellenőrzött félnek kell megküldeni, 1 példány marad az ellenőrzést végzőnél, 1 példányt az RHK Kft. részére kell átadni.



# Váckisújfalu Község Önkormányzata

**IZOTÓP TÁJÉKOZTATÓ  
ELLENŐRZŐ TÁRSULÁS**  
Edelman György úr,  
elnök  
2165 - Kisnémedi,  
Fő út 5.

Tárgy: Észrevételek az ITET 2018. 02.  
06-i társulási üléséhez  
Számuk: /2018.  
Számunk: 5-10 /2018.  
Ügyintézőjük:  
Ügyintézőnk: dr. Sajó Gyula  
Melléklet: - pld

**Tisztelt Elnök úr!**

Az ITET 2018. február hónap 06. napjára összehívott Társulási tanácsi üléshez megküldött iratanyaggal kapcsolatban Váckisújfalu Község Önkormányzatának képviselőjében a következő észrevételeket teszem:

Mivel a **közös költség tervezet 2018 évre** megjelölésű, egyoldalas anyagból nem derül ki, hogy az ott beállított költségek milyen tényalapokon nyugszanak, miért éppen azok az összegek szerepelnek az adott feladatoknál, amelyek - ezért álláspontunk szerint a tervezet jelen állapotában nem alkalmas érdemi tárgyalásra, miként elfogadásra sem. Kérjük a kiadások írásbeli indokolásának megküldését.

Önkormányzatunk többször kérte a **társulás által kötött szerződések megküldését**. E kéréseinket a társulás a mai napig nem teljesítette, ezért ismételten kérjük azok továbbítását. Kérjük továbbá megküldeni - a teljesítésigazolásokkal együtt -, hogy a szerződő partnerek ténylegesen milyen tevékenységet végeztek a szerződéseikben foglalt kötelezettségeik teljesítése során a 2017 évben; ez az ismeret mindjárt iránymutatást is adna számunkra a tárgyévi díjazások megállapításához. Ismételten javasoljuk, hogy a társulás által kötött szerződések kerüljenek feltöltésre a társulás honlapjára, mivel ezekben az esetekben közpénz kifizetése történik.

Sajnálattal olvastuk, hogy **a társulási tanács tagjaival való előzetes egyeztetés nélkül** került elküldésre szerződésmódosítási javaslat a Nemzeti Fejlesztési Minisztériumba. A javasolt változtatás az előterjesztők megfogalmazása szerint is olyan súlyú, amely a 2018. évi támogatási „szerződéstervezet tartalmi elemeit alapvetően megváltoztatná”, mint ilyen álláspontunk szerint igényli a társulás döntéshozó szervének előzetes jóváhagyását.

Az elmúlt időszakban önkormányzatunk több alkalommal, külön levélben fejtette ki álláspontját különböző társulási ügyek kapcsán, kérve e **leveleinknek az aktuális jegyzőkönyvekhez történő csatolását**. Ezen kérésünk jogalapjául a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 32. § (1) c) és 95. § (3) rendelkezései szolgáltak. Sajnálattal tapasztaljuk azonban, hogy a csatolás egyszer sem történt meg, ezért kérjük azonnali intézkedését a jogsértés megszüntetése érdekében. Annak érdekében, hogy ne kelljen minden egyes alkalommal külön kérnünk a jegyzőkönyvhöz való csatolást, most jelzem, hogy ezen igényünk minden jövőbeli ilyen alkalomra vonatkozik.

Váckisújfalu, 2018. február hónap 05. napján

Tisztelettel:



**Dr. Sajó Gyula**  
polgármester