

RÖ/72-4/2023.

Vas Megye  
Rönök Község

*J E G Y Z Ő K Ö N Y V*  
Rönök Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2023. április 26-án tartott nyilvános üléséről

**Rendeletek:**

**Határozatok:**

19/2023. (IV.26.) 2023. évi tüzelőanyag igénylés támogatásra pályázat benyújtása

20/2023. (IV.26.) Ingatlanvásárlási kérelem megtárgyalása

21/2023. (IV.26.) Ingatlan eladásból származó bevétel óvodai játszótér építésére fordítása

22/2023. (IV.26.) 2022. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása

23/2023. (IV.26.) Alpolgármester tiszteletdíjának és költségtérítésének emelése

RÖ/72-4/2023.

## J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Rönök Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. április 26-án 17.00 órától tartott nyilvános üléséről.

Az ülés helye: Rátóti Közös Önkormányzati Hivatal Rönöki Kirendeltsége  
Rönök, Alkotmány út 63.

Jelen vannak a mellékelt jelenléti ív szerint:

Pékó Tamás Lajos polgármester  
Leiner Márta Katalin alpolgármester  
Varga András képviselő  
Tóth Roland képviselő

Igazoltan távol van:, Sztraka László képviselő.

Tanácskozási joggal van jelen: Dr. Kelemen Marcell jegyző, mint jegyzőkönyvvezető.

Pékó Tamás Lajos polgármester üdvözölte a jelenlévőket. Megállapította, hogy a képviselő-testület határozatképes. A képviselő-testület egyhangúlag elfogadta a napirendet. A jegyzőkönyv hitelesítésével Varga András képviselőt bízták meg.

Napirendi pont:

- 1.) 2023. évi tüzelőanyag igénylés támogatásra pályázat benyújtása.  
Előterjesztő: Pékó Tamás Lajos polgármester
- 2.) Ingatlanvásárlási kérelem megtárgyalása  
Előterjesztő: Pékó Tamás Lajos polgármester
- 3.) Egyebek

### **1. Napirendi pont**

Pékó Tamás Lajos polgármester tájékoztatja a képviselőket, hogy lehetőség van Magyarországon 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 3. melléklet 2.2.1 pontja alapján támogatási igényt benyújtani „A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatásra”. Önkormányzatunk 40 erdei m<sup>3</sup> mennyiségű keménylombos tűzifa vásárlásához igényelhet támogatást.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

### **19/2023.(IV.26.) önkormányzati határozat**

Rönök Község Önkormányzata Képviselő-testülete Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 3. melléklet 2.2.1 pontja alapján támogatási igényt nyújt be „A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatásra” címmel kiírt pályázatra 40 erdei m<sup>3</sup> mennyiségben keménylombos tűzifára.

A képviselő-testület vállalja, hogy a pályázat keretében felmerülő önrészt a 2023. évi költségvetése terhére biztosítja.

A képviselő-testület rögzíti, hogy a szociális célú tűzifa támogatásban résztvevőktől ellenszolgáltatást nem igényel.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a pályázat benyújtására, valamint a szükséges intézkedések megtételére, a szerződések aláírására.

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: Pékó Tamás Lajos polgármester

## **2. Napirendi pont**

Pékó Tamás Lajos polgármester ismerteti Asztalos Zsolt Csaba (született: Mór, 1971.05.21., anyja neve: Nagy Zsuzsanna, adóazonosító: 8381250315) 9970 Szentgotthárd, Madách utca 4. szám alatti lakos kérelmét, melyben a Rönök 295 hrsz-ú, 7802 m<sup>2</sup> nagyságú, beépítetlen terület művelési ágú ingatlan 5.500.000.-Ft, azaz Ötmillió-ötszázezer forint összegű vételáron történő értékesítését kéri. Javasolja az ingatlan értékesítését, a befolyt összeget az óvodai játszótér építésére fordítani.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

### **20/2023. (IV. 26.) önkormányzati határozat**

Rönök Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Rönök 295 hrsz-ú, 7802 m<sup>2</sup> nagyságú, beépítetlen terület művelési ágú, belterületi ingatlan 5.500.000.-Ft, azaz Ötmillió-ötszázezer forint vételáron értékesíti Asztalos Zsolt Csaba (született: Mór, 1971.05.21., anyja neve: Nagy Zsuzsanna, adóazonosító: 8381250315) 9970 Szentgotthárd, Madách utca 4. szám alatti lakos részére.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az adásvételi szerződés aláírására.

Felelős: Pékó Tamás Lajos polgármester

Határidő: azonnal

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

### **21/2023. (IV. 26.) önkormányzati határozat**

Rönök Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Rönök 295 hrsz-ú, 7802 m<sup>2</sup> nagyságú, beépítetlen terület művelési ágú, belterületi ingatlan értékesítéséből befolyó 5.500.000.-Ft, azaz Ötmillió-ötszázezer forint összeget a Rönöki Kerekerdő Óvoda (9954 Rönök, Petőfi út 16.) játszóterének építésére fordítja.

Felelős: Pékó Tamás Lajos polgármester  
Határidő: folyamatos

### **3. Napirendi pont**

- a.) Pékó Tamás Lajos polgármester ismerteti, hogy a meghívó kiküldése után érkezett meg a 2022. évi belső ellenőrzésről szóló jelentés, melyet elfogadásra javasol.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

### **22/2023. (IV. 26.) önkormányzati határozat**

Rönök Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2022. évi éves belső ellenőrzési jelentést a csatolt melléklet szerint elfogadja.

Felelős: Képviselő-testület  
Határidő: azonnal

- b.) Pékó Tamás Lajos polgármester javasolja, hogy Leiner Márta Katalin alpolgármester tiszteletdíját és költségtérítését emelje meg a képviselő-testület visszamenőleg 2023. január 1-től. A tiszteletdíjat bruttó 25.000.-Ft-tal javasolja emelni, a költségtérítés a tiszteletdíj 15 %-a. Jelenleg 72.300.-Ft a tiszteletdíja, költségtérítése 10.845.-Ft. Az emeléssel a tiszteletdíj összege 97.300.-Ft, költségtérítése 14.595.-Ft lesz.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

### **23/2023. (IV. 26.) önkormányzati határozat**


Rönök Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Leiner Márta Katalin 9954 Rönök, Alkotmány út 64. szám alatti lakos alpolgármester tiszteletdíját 2023. január 1. napjától havi bruttó 97.300.-Ft összegben, költségtérítését havi bruttó 14.595.-Ft összegben állapítja meg.

Határidő: azonnal  
Felelős: képviselő-testület

Több hozzászólás, napirend nem volt, a polgármester az ülést 18.00 órakor bezárta.



Pékó Tamás Lajos  
polgármester



Varga András  
képviselő



Dr. Kelemen Marcell  
jegyző

**Rönök Község Önkormányzata**  
**Képviselő-testülete**

**JELENLÉTI ÍV**

a 2023. április 26. napján 17.00 órai kezdettel tartott nyílt képviselő-testületi ülésről

Pékó Tamás Lajos polgármester



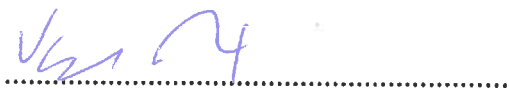
.....

Leiner Márta Katalin alpolgármester



.....

Varga András képviselő



.....

Tóth Roland képviselő



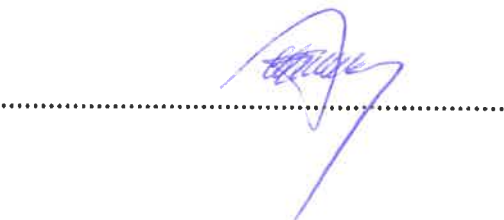
.....

Sztraka László képviselő

.....

Tanácskozási joggal

Dr. Kelemen Marcell jegyző



.....

# MEGHÍVÓ

Rönök Község Önkormányzatának Képviselő-testülete **2023. április 26. napján 17.00 órakor** tartja nyílt ülését, melyre tisztelettel meghívom.

Ülés helye: Rátóti Közös Önkormányzati Hivatal Rönöki Kirendeltsége  
Rönök, Alkotmány út 63.

## NAPIREND

- 1.) 2023. évi tüzelőanyag igénylés támogatásra pályázat benyújtása.  
Előterjesztő: Pékó Tamás Lajos polgármester
- 2.) Ingatlanvásárlási kérelem megtárgyalása  
Előterjesztő: Pékó Tamás Lajos polgármester

Rönök, 2023. április 18.



  
Pékó Tamás Lajos  
polgármester

## Pályázati Kiírás

2023.

A helyi önkormányzatokért felelős miniszter (a továbbiakban: miniszter) pályázatot hirdet – az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével – a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 3. melléklet 2.2.1. pont szerinti

### A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatására

összhangban

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény,
- a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szoc. tv.),
- az elektronikus ügyintézés és a bizalmi szolgáltatások általános szabályairól szóló 2015. évi CCXXII. törvény (a továbbiakban: E-ügyintézési tv.),
- a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.),
- az elektronikus ügyintézés részletszabályairól szóló 451/2016. (XII. 19.) Korm. rendelet, és
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.)

rendeleteivel.

#### 1. A pályázat célja

A téli időjárás a kistelepülésen élő családok, idősek egy részének nehézséget okoz. Ezért indította el a Kormány már 2011-ben a szociális célú tüzelőanyag programot, amelynek keretében évről évre többszáz ezer rászoruló családnak nyújt segítséget. A program azt a célt szolgálja, hogy a legrászorultabb családok átmeneti, kiegészítő támogatáshoz juthassanak, csökkenjen a háztartások tüzelőanyag-költsége. A Belügyminisztérium 2022. január 1-jei adatai alapján az 5000 fő lakosságszámot meg nem haladó települési önkormányzat szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz vagy barnakőszén vásárláshoz kapcsolódó támogatásra pályázhat.

#### 2. Keretösszeg

A költségvetési törvény 3. melléklet 2.2.1. pont alapján a pályázati célra **5 000,0 millió forint** áll rendelkezésre.

#### 3. Pályázók köre

A támogatásra a Belügyminisztérium 2022. január 1-jei adatai alapján az 5000 fő lakosságszámot meg nem haladó települési önkormányzatok pályázhatnak.

Az önkormányzat egy fajta tüzelőanyag megvásárlásához igényelhet támogatást.

Az igényelhető mennyiség az alábbi mutatók együttes száma alapján kerül meghatározásra (a továbbiakban együtt: ellátott):

- az önkormányzat 2022. évi átlagos közfoglalkoztatotti létszám adata,
- az önkormányzat 2021. évi, OSAP 1206 szerinti adatgyűjtés alapján aktív korúak ellátásában részesülők száma,
- az önkormányzat 2021. évi, OSAP 1206 szerinti adatgyűjtés alapján a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak száma (osztva hárommal), illetve
- a 2022. január 1-ei lakosságszámból a 80 év feletti korcsoport adata (osztva kettővel).



Keménylombos tűzifa igénylése esetén az önkormányzat legfeljebb 2 erdei m<sup>3</sup>/ellátott tűzifa mennyiséget igényelhet. Lágylombos tűzifa igénylése esetén az önkormányzat legfeljebb 3 erdei m<sup>3</sup>/ellátott tűzifa mennyiséget igényelhet. Barnaköszén igénylése esetén az önkormányzat legfeljebb 6 q/ellátott szén mennyiséget igényelhet.

Az igényelhető mennyiség során alkalmazott módszertan kizárólag az igényelhető mennyiség meghatározását szolgálja.

#### **4. A támogatás formája**

A támogatás vissza nem térítendő költségvetési támogatás.

#### **5. A támogatás mértéke**

A támogatás mértéke

a) a kedvezményezett települések besorolásáról és a besorolás feltételrendszeréről szóló 105/2015. (IV. 23.) Korm. rendelet 2. melléklete alapján a jelentős munkanélküliséggel sújtott települési önkormányzat vonatkozásában, kemény lombos fafajta esetében **23 000 Ft/erdei m<sup>3</sup>+áfa**, lágylombos fafajta esetében **15 000 Ft/erdei m<sup>3</sup>+áfa**, szén esetében **4 000 Ft/q+áfa**,

b) az a) alpontba nem tartozó települési önkormányzat vonatkozásában, kemény lombos fafajta esetében **21 000 Ft/erdei m<sup>3</sup>+áfa**, lágylombos fafajta esetében **13 000 Ft/erdei m<sup>3</sup>+áfa**, szén esetében **3 000 Ft/q+áfa**.

c) a b) alpontba tartozó települési önkormányzat vonatkozásában a támogatás felhasználásának feltétele, a támogatáson felül kemény lombos fafajta esetében 2 000 Ft/erdei m<sup>3</sup>+áfa, lágylombos fafajta esetében 2 000 Ft/erdei m<sup>3</sup>+áfa, szén esetében 1 000 Ft/q+áfa mértékű önrész vállalása.

#### **6. Pályázatok benyújtása**

A támogatást az a települési önkormányzat igényelheti, amelyik a szociális rászorultság és a 2023. évi igénylés részletes feltételeit – a jogosultak részére támogatást megállapító önkormányzati döntés és a kiosztás előtt hatályba lépő – rendeletben szabályozza akként, hogy

a) a Szoc. tv. szerinti aktív korúak ellátására, időskorúak járadékára, vagy – tekintet nélkül annak természetbeni vagy pénzügyi formában történő nyújtására – települési támogatásra (e támogatásban részesülők közül különösen a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselésével kapcsolatos támogatásban részesülők) jogosult előnyt élvezzen,

b) a Gyvt.-ben szabályozott halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevelő család élvezzen előnyt, és

c) háztartásonként legfeljebb 5 erdei m<sup>3</sup> tűzifa vagy 10 q szén biztosítására kerüljön sor, valamint

d) vállalja, hogy a szociális célú tüzelőanyagban részesülőtől semmilyen ellenszolgáltatást nem kér.

A pályázatokat elektronikusan kell benyújtani.

A Pályázó a miniszter által üzemeltetett ebr42 önkormányzati információs rendszerben (a továbbiakban: ebr42 rendszer), az erre a célra kialakított pályázati felület szerinti Adatlapon rögzíti a pályázat célja szerinti igényét, valamint feltölti a Pályázati Kiírás 7.I.2. pontjában meghatározott dokumentumot, ezt követően lezárja a pályázatát.

A Pályázó önkormányzat a lezárás állapotváltással az ebr42 rendszer által automatikusan generált Nyilatkozat űrlapot – mely tartalmazza a feltöltött dokumentum nevét is – az ebr42 rendszerből pdf formátumban letölti, majd az ASP Iratkezelő szakrendszerben vagy egyéb iratkezelő rendszerben iktatja.

Az ASP iratrendszerben iktatott Nyilatkozatot a Pályázó önkormányzat polgármestere az ASP rendszerben vagy azonos biztonsági követelményeknek megfelelő egyéb, az E-ügyintézési tv. 25. § (3) bekezdése szerinti követelményeknek megfelelő, elektronikus ügyintézés biztosító információs rendszerben (pl: e-szigno, GOV-CA) elektronikusan aláírja.

**Ezen aláírás időbélvegzője szerinti napon** az aláírt Nyilatkozatot az ebr42 rendszerben, az erre kialakított felületen visszatölti, lezárja a „Nyilatkozat visszatöltő” űrlapot és ugyanezen a napon elektronikus úton a Személyre Szabott Ügyintézési Felületen (a KÖZIGAZGATÁS, JOG / Ügyfélbeadványok megindult eljárásban menüpontban) megtalálható „ÖTF – a helyi önkormányzatok az Áht. 50-60. §-ai alapján végzett felülvizsgálatához és az önkormányzatot megillető költségvetési pályázatos támogatások igényléséhez/elszámolásához kapcsolódó ügyek” elnevezésű űrlap (<https://szuf.magyarorszag.hu>) igénybevételével a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár) MAKPER elnevezésű (KRID azonosító: 434024334) hivatali kapuján keresztül a Kincstár Pályázó szerint illetékes területi szervéhez (a továbbiakban: Igazgatóság) megküldi.

A Nyilatkozat ebr42 rendszerbe történő visszatöltése, a „Nyilatkozat visszatöltő” űrlap lezárása és az aláírt Nyilatkozat MAKPER hivatali kapura történő megküldése együttesen jelenti a pályázat benyújtását.

A Nyilatkozat Kincstár MAKPER hivatali kapuján történő megküldésének határideje legkésőbb:  
**2023. április 28.**

Egy önkormányzat egy alkalommal nyújthat be pályázatot.

A fenti határidő elmulasztása jogvesztő. A pályázatok papír alapú benyújtásra nincs lehetőség, azokat kizárólag elektronikusan lehet benyújtani.

#### 7. Az ebr42 rendszerbe feltöltendő, rögzítendő és hitelesítendő dokumentumok

I. Az Adatlapon feltöltendő és rögzítendő dokumentumok:	
1.	Az ebr42 rendszerben megfelelően kitöltött Adatlap
2.	A pályázat benyújtásáról szóló képviselő-testületi határozat (vagy az erre vonatkozó veszélyhelyzeti rendelet esetén polgármesteri határozat), mely tartalmazza a saját forrás biztosítására vonatkozó igazolást, valamint azt, hogy a szociális célú tűzifában vagy szénben részesülőtől ellenszolgáltatást nem kér
II. Az elektronikusan aláírt Nyilatkozat	

#### 8. Hiánypótlás

A pályázatok szabályszerűségi, formai és tartalmi felülvizsgálatát, a szükséges hiánypótlást az Igazgatóság az Ávr. 70. § (3) bekezdése és 83. §-a alapján végzi.

Az Igazgatóság által előírt hiánypótlás során, a hiánypótlási felhívásnak megfelelő dokumentumokat, az Adatlap szükség esetén történő módosítását a pályázat benyújtása során alkalmazott eljárással, elektronikus úton kell teljesíteni.

Az Igazgatóság a pályázatok felülvizsgálatát követően tájékoztatja a Belügyminisztérium Önkormányzati Gazdasági Főosztályát a BELUGY elnevezésű hivatali kapun (KRID: 629214158) keresztül a felülvizsgálatok eredményéről.

Ha a Pályázó a hiánypótlásnak nem tesz eleget, vagy azt nem megfelelően teljesíti, és emiatt a pályázat az elbírálásra jogosult szervnek nem továbbítható, a pályázatot az ok megjelölésével az Igazgatóság elutasítja és egyúttal elektronikus úton értesíti a Pályázót.

#### **9. Pályázat elbírálása, döntés**

Egyedi felülvizsgálat alapján a támogatás mértékét a megpályázott összeg keretein belül a miniszter állapítja meg, akként hogy a keménylombos tűzifa igényekből elsődlegesen a 25 erdei m<sup>3</sup> alatti mennyiségek, a lágylombos tűzifa igényekből elsődlegesen a 40 erdei m<sup>3</sup> alatti mennyiségek, barnaköszén igényekből elsődlegesen a 100 q alatti mennyiségek teljesítését kell biztosítani. Az ezt meghaladó mennyiségek esetében csökkentett, az önkormányzat 2021. évi, OSAP 1206 szerinti adatgyűjtés alapján a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre jogosultak aktív korú lakosságához (18-65 év) viszonyított arányát figyelembe véve kell a rendelkezésre álló előirányzatot felosztani.

A felosztás alapján a miniszter az igényelt mennyiségnél kevesebb tüzelőanyag megítélésére is jogosult. A miniszter a döntése meghozatalakor további szempontokat is mérlegelhet.

A miniszter a benyújtott pályázatokról a rendelkezésre álló előirányzat erejéig, a pályázatok miniszterhez történő beérkezését követő 15 napon belül dönt, de **legkésőbb 2023. május 31-ig**.

#### **10. Döntésről való értesítés**

A miniszter döntéséről a **nyertes Pályázók** (a továbbiakban: Kedvezményezett) elektronikus támogatói okiratban, a támogatásban nem részesült Pályázók pedig elektronikus levélben a döntést követő 5 munkanapon belül értesülnek az ebr42 rendszeren keresztül.

A pályázatokkal kapcsolatos döntések a [www.kormany.hu](http://www.kormany.hu) honlapon is közzétételre kerülnek.

A pályázati döntéssel szemben jogorvoslatnak helye nincs, és kifogás benyújtására sincs lehetőség.

A Kedvezményezett a támogatói okirattal kapcsolatban az ebr42 rendszerben a miniszteri döntést követő 2 munkanapon belül észrevételt tehet. Ennek elmulasztása esetén a támogatói okirat elfogadottnak tekintendő. Az észrevétel nem irányulhat magasabb összegű támogatás megítélésére. Észrevétel esetén a Kedvezményezett a Támogatót egyeztet. Amennyiben ez öt napon belül nem vezet eredményre, úgy a Kedvezményezett elveszíti a támogatásra való jogosultságát.

#### **11. Támogatás folyósítása**

A miniszter a támogatói okiratok 10. pont szerinti elfogadását követően, 2023. szeptember 15-éig utalványozza a támogatást. A támogatást a Kincstár az utalványozást követően soron kívül, előfinanszírozás keretében, egy összegben folyósítja.

#### **12. Támogatás felhasználása**

A támogatást a Kedvezményezett +/- 5% elfogadott tűréshatáru, átlagosan 100 cm hosszú, 5–35 cm átmérőjű tűzifának kizárólag a **fővárosi és a megyei kormányhivatal erdészeti igazgatóságai által nyilvántartott erdőgazdálkodóktól (a továbbiakban: erdőgazdálkodó) történő megvásárlására fordíthatja**. Kemény lombos tűzifa esetében a megvásárolt tűzifa mennyiségének legfeljebb 5%-a lehet a nem kemény lombos fajokból származó fafajta.

Barnaköszén vásárlása esetén a támogatást a Kedvezményezett 20-40 mm átmérőjű barnaköszén vásárlásra fordíthatja.

A Kedvezményezett a támogatott mennyiségnél több tüzelőanyagot is vásárolhat, ha a meghatározott követelményeknek megfelelő tüzelőanyagot a Pályázati Kiírásban meghatározott árnál kedvezőbb feltételekkel tudja beszerezni.

Amennyiben az önkormányzat a tüzelőanyagot ÁFA körön kívüli eladótól szerzi be, úgy a támogatás felhasználása során kizárólag a nettó támogatási összeg vehető figyelembe.

A Kedvezményezett a támogatásból vásárolt tűzifát, illetve szenet 2024. február 15-éig oszthatja ki a rászorulóknak részére, a támogatás teljes összegének pénzügyi felhasználása legkésőbb 2024. március 31-éig történhet meg.

A támogatás terhére a 2023. április 28-át megelőző pénzügyi teljesítés nem számolható el.

A támogatás átvételét 2 példányban kiállított átvételi elismervénnyel kell igazolni, melyből egy példány a Kedvezményezettet, egy példány a támogatásban részesültet illeti meg. Az átvételi elismervényben fel kell tüntetni a támogatásban részesült nevét, a tüzelőanyag fajtáját, a tüzelőanyag mennyiségét, valamint az átvétel idejét.

A tűzifa származását az erdőről, az erdő védelméről és az erdőgazdálkodásról szóló 2009. évi XXXVII. törvény 90. §-a szerint kell igazolni. A beszerzett tűzifa mennyiségének igazolása érdekében a rendelkezés szerinti szállítójegy(ek)et az elszámoláshoz csatolni kell.

A tűzifa, valamint a szén szállításából – ideértve a rászorulókhhoz való eljuttatást is – származó költségek a Kedvezményezettet terhelik, ennek költségei a támogatás terhére nem elszámolhatóak.

A fenti határidőt követően felhasznált támogatás összege jogosulatlanul igénybe vett támogatásnak minősül.

### **13. A támogatás elszámolása és ellenőrzése**

A támogatás felett a Kedvezményezett rendelkezik, és felelős annak jogszerű felhasználásáért.

A Kedvezményezett a támogatás felhasználásáról elkülönített, naprakész nyilvántartást vezet, a tárgyévre eső támogatásrész felhasználásáról tárgyév december 31-ei fordulónappal, az éves költségvetési beszámoló keretében és rendje szerint számol el.

A Kedvezményezett a támogatás felhasználásáról 2024. április 15-éig az Igazgatóság felé a miniszter által kiadott Adatlap szerint elektronikusan számol el az ebr42 rendszeren keresztül. Az elszámolásban a szociális rászorultság és a 2023. évi igénylés részletes feltételeit tartalmazó önkormányzati rendelet számát fel kell tüntetni. Az önkormányzat a támogatás elszámolása során a felhasznált számlák, egyéb bizonylatok eredeti példányára köteles rávezetni a „2023. évi szociális célú tüzelőanyag támogatás terhére elszámolva” záradékot.

Az elszámolás elektronikus benyújtására vonatkozó eljárásrend megegyezik a pályázat benyújtása során alkalmazott eljárásrenddel.

Az Ávr. 83. § (2) bekezdésében foglaltak szerint az elszámolás pénzügyi felülvizsgálatát, továbbá a Támogató és a Kincstár közötti megállapodás alapján annak elfogadását, a 94. §-ban és 97–99. §-ban meghatározott feladatokat – a döntés-előkészítés, a támogatói okirat módosításának, támogatás visszavonásáról való rendelkezés kivételével – a Kincstár látja el.

Az Igazgatóságnak az elszámolás Ávr. 93-94. §-a szerinti felülvizsgálatára 60 nap áll rendelkezésre. A felülvizsgálat eredményéről az ebr42 rendszerben elektronikusan, továbbá az országos felülvizsgálatot követően 2023. június 30-ig elektronikus úton értesíti a minisztert.

Az Igazgatóság elektronikusan tájékoztatja az érintett önkormányzatot a benyújtott elszámolás elfogadásáról, illetve a visszafizetési kötelezettség megállapításáról.

Ha az Igazgatóság az elszámolás felülvizsgálatát követően megállapítja, hogy a Kedvezményezett a kapott támogatási összeget nem a meghatározott célra, vagy csak részben használta fel, értesíti a Kedvezményezettet. A jogosulatlanul igénybe vett támogatást, támogatásrészt a Kedvezményezett az Áht. 53/A. §-ának és az Ávr. 83. § és a 97-99. §-ainak figyelembe vételével köteles az Igazgatóság útján lemondani és azt ügyleti kamattal, illetőleg késedelmi kamattal együtt visszafizetni.

Részletfizetési kérelmet – az Áht. 53/A. § (2) bekezdés szerinti ügyleti kamat és késedelmi kamat kivételével – a Kedvezményezett az Ávr. 99. § (2) bekezdése szerinti visszafizetési határidőig nyújthat be az Igazgatósághoz, ha a kérelmező igazolja, hogy kötelező feladatainak ellátását az egyösszegű visszafizetés veszélyeztetné. A Kincstár az Ávr. 99. § (3) bekezdése szerint részletfizetési megállapodást köt a kérelmezővel.

A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatás igénylési és döntési eljárására nem kell alkalmazni az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény szabályait.

*A Pályázók a Pályázati Kiírással és a támogatás felhasználásával kapcsolatos szakmai kérdéseikkel a Belügyminisztérium Önkormányzati Gazdasági Főosztályához (06-1/441-1690) fordulhatnak.*

## 2022. ÉVI ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

### A.) A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

#### aa) Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

2022. évben Rönök Község Önkormányzata belső ellenőrzési tevékenységét 1 fő belső ellenőr köztisztviselői munkakörben látta el (Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodása alapján).

Rönök Község Önkormányzata 2022. évi ellenőrzési terve a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI.26) Korm. rendelet előírásainak megfelelően került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv kockázati tényezők felmérésén, kockázatelemzésen alapult, melynek során a kockázatokat súlyozták.

A tervezett ellenőrzések döntően a magas és közepes kockázatú területekre irányultak, ezáltal átfogó képet adtak az adott terület működéséről, feltárva az ott rejlő hibákat, hiányosságokat, mindezzel hozzájárulva a hatékonyabb és eredményesebb munkavégzéshez.

Az ellenőrizendő témák kiválasztásában meghatározó szerepet játszottak a jegyző, a polgármester javaslatai, valamint a korábbi ellenőrzések tapasztalatai. A terv összeállítása során a fő cél az volt, hogy az év folyamán az önkormányzati tevékenység minden olyan területére kiterjedjenek az ellenőrzések, melyek nem kerültek még ellenőrzés alá.

A 2022. évre vonatkozó tervezési munka minősége utólag megfelelően minősíthető.

#### A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A 2022. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése a 2. sz. melléklet szerint kerül bemutatásra.

#### Elmaradt ellenőrzések

A 2022. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervben meghatározottaktól nem volt eltérés.

#### Soron kívüli ellenőrzések

Rönök Község Önkormányzatánál 2022. évben soron kívüli ellenőrzés lefolytatására nem került sor.

#### Terven felüli ellenőrzések

Terven felüli ellenőrzés lefolytatására 2022. évben nem került sor.

## **ab) A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása**

### A belső ellenőrzési egység létszámhelyzete

Rönök Község Önkormányzata esetében a belső ellenőrzési tevékenységet Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Megállapodása alapján egy fő függetlenített, főállású belső ellenőr köztisztviselői jogviszonyban látja el (1. sz. melléklet).

### A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok sikeresek-e, melyek a főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

2022. év folyamán a belső ellenőri állás betöltésére pályázat nem került kiírásra.

### A belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata

Rönök Község Önkormányzatánál a belső ellenőrzési tevékenységet végző a 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet 1/A. § (1) bekezdés előírásainak megfelelő szakirányú felsőfokú iskolai végzettséggel rendelkezik [közgazdász-főiskolai diploma (SZE-JGK); igazgatásszervező-főiskolai diploma (BCE-KIK)].

A 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet 1/A. § (1) bekezdés szerinti kétéves munkaviszonnyal ugyancsak rendelkezik, melyet belső ellenőri munkakörben töltött (2005. október 3-tól).

### A belső ellenőrök képzései

#### *Szakmai képzés*

A 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet előírásainak megfelelő szakmai továbbképzésen (ÁBPE-I) már 2009. év végén részt vett. 2010. év elején történt meg nyilvántartásba vétele is (regisztrációs száma: 5112869). 2011., 2013., 2015., 2017., 2019., 2021. évben a fentiekben említett rendelet előírásainak megfelelően az ÁBPE-II. szakmai továbbképzéseken is részt vett.

2022. évben szakmai jellegű konferencián nem vett részt.

#### *Idegen nyelvi képzés*

Német középfokú, államilag elismert nyelvvizsgával rendelkezik. Magánúton, illetve önképzés keretében fejleszti ezen a téren tudását.

#### *Informatikai képzés*

Informatikai képzésen 2022. évben nem vett részt.

#### *Egyéb (pl.: kommunikációs, vezetési képzések)*

Ilyen jellegű képzésen sem vett részt 2022. évben a belső ellenőr.

### A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége biztosított-e, sérült-e

Rönök Község Önkormányzatánál belső ellenőrzést végző személy 2022. évi tevékenységét Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás munkaszervezet vezetőjének közvetlenül alárendelve végezte. Funkcionális függetlensége biztosított volt.

Tevékenysége ellenőrzési célokra terjedt ki, más tevékenység végrehajtásába nem került bevonásra. Tevékenységének tervezése, ellenőrzési programjának végrehajtása, a módszerek kiválasztása során önállóan, befolyástól mentesen járt el. A megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazó ellenőrzési jelentéseit ugyancsak befolyástól mentesen állította össze.

### Az ellenőrzés során valamilyen dokumentációhoz és/vagy ellenőrzöthöz való hozzáférés akadályai

A belső ellenőr ellenőrzései során jogosult volt az ellenőrzött szervezeti egység helyiségeibe belépni, az ellenőrzései tárgyához kapcsolódó iratokba, dokumentumokba, elektronikus adathordozókon tárolt adatokba betekinteni, azokról másolatot készíteni. Az ellenőrzött szervezeti egység vezetőjétől illetve alkalmazottaitól információt kérhetett.

### Összeférhetetlenségi esetek

A belső ellenőrrel 2022. évben összeférhetetlenség nem állt fenn, ezért valamennyi ellenőrzésben részt vett.

### Az ellenőrzési jelentések általános minősége

Az ellenőrzési jelentések megfelelnek a jogszabályi előírásoknak, a belső ellenőrzésre vonatkozó standardoknak, a pénzügyminiszter által kiadott útmutatóknak, valamint a Belső ellenőrzési kézikönyvben foglaltaknak.

A belső ellenőr az ellenőrzési jelentéseiben foglaltakat megfelelő dokumentumok (munkalapok, jegyzőkönyvek stb.) használatával alátámasztotta, továbbá törekedett a bizonyosság minél nagyobb fokának elérésére a megállapítások tekintetében.

Az ellenőrzési jelentések általános minősége jónak mondható, azok több esetben érdemi javaslatokat, ajánlásokat tartalmaznak. A megállapítások magas elfogadottságot mutatnak, hiszen az érintett területek vezetői a felmerült észrevételeket, javaslatokat a belső ellenőrzési jelentésekhez csatolt megismerési záradék alapján maradéktalanul elfogadták.

A javaslatok alapján a feltárt hibák, hiányosságok megszüntetését szolgáló intézkedések (intézkedési terv konkrét feladat, felelős és határidő megjelölésével) megtörténtek.

### A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőr tevékenységének végrehajtását 2022. évben semmilyen tényező nem akadályozta. Technikai feltételei megfelelőek, saját számítógéppel, korlátlan internet hozzáféréssel rendelkezik, valamint nyomtatási, fénymásolási lehetőségei is adottak. A jogszabályok változásáról a közlönyökben, illetve interneten keresztül tájékozódik.

### Az ellenőrzések nyilvántartása

Az előírásoknak megfelelő nyilvántartást a belső ellenőr vezeti, amely a jogszabályban meghatározott elemeket tartalmazza valamennyi jelentésre vonatkozóan. A nyilvántartás vezetésére vonatkozó előírásokat a Belső ellenőrzési kézikönyv is tartalmazza.

Ugyancsak a belső ellenőr gondoskodik ellenőrzési dokumentumainak rendszerezéséről, gyűjtéséről, továbbá megőrzéséről és biztonságos tárolásáról. Az adott ellenőrzésre vonatkozó iratokat iktatószámmal látja el, melynek egy példánya az irattárban kerül elhelyezésre, másik példánya azon ellenőrzött szerv vezetőjénél, amelyre vonatkozóan a jelentés megállapításokat, következtetéseket, javaslatokat tartalmaz, egy másolati példánya pedig a belső ellenőrnél kerül lefűzésre. A végrehajtott ellenőrzések és megtett intézkedések dokumentumai elektronikus és papíralapú formában egyaránt megőrzésre kerülnek.

### Az ellenőrzések fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai

A 2022. évben lefolytatott ellenőrzés fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai ezen anyag 4. sz. mellékletében kerülnek bemutatásra.



Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési-, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések [Rönök Község Önkormányzatára vonatkozóan] során büntető-, szabálysértési, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság nem volt egyetlen esetben sem.

**ac) A tanácsadó tevékenység bemutatása**

A belső ellenőr [Rönök Község Önkormányzatára vonatkozóan] 2022. évben tanácsadó tevékenységet egy alkalommal sem végzett.

**B.) A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint**

**ba) A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok**

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 1. sz. melléklete szerinti „NYILATKOZAT”-ban kerülnek bemutatásra.

**bb) A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése**

A belső kontrollrendszer öt eleme a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 1. sz. melléklete szerinti „NYILATKOZAT”-ban került értékelésre.

**C.) Az intézkedési tervek megvalósítása**

Az ellenőrzést követő szükséges intézkedések végrehajtására vonatkozóan az ellenőrzött esetben készült intézkedési terv 2022. évben. Ezen intézkedési terv a konkrét feladat, felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével készültek, s ezáltal véget vetettek a nem megfelelő működésnek és hozzájárultak a hatékonyabb, eredményesebb és gazdaságosabb működéshez.

Lejárt határidejű, nem végrehajtott intézkedés 2022. évben nem volt.

Szentgotthárd, 2022. február 14.

Kovács Renáta  
belső ellenőr

**Létszám és erőforrás**

**1. számú melléklet**

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban <sup>1</sup>		Saját erőforrás összesen <sup>2</sup>		Külső szolgáltató <sup>3</sup>		Külső erőforrás összesen <sup>4</sup>		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet <sup>5</sup>			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betöltési tervzet létszám (fő) <sup>6</sup>	rendelkezésre álló létszám (fő) <sup>7</sup>	ellenőri nap	ellenőri nap	fő	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap	más szervezetre az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap	ellenőri nap	betöltési tervezett létszám (fő)	rendelkezésre álló létszám (fő)				
<b>Helyi önkormányzat (I-II)</b>																				
<b>I. Önkormányzati hivatal / Polgármesteri hivatal</b>																				
összesen																				
<b>II. Irányított szervezetek összesen</b>																				
<b>1. Irányított költségvetési szerv neve</b>																				
<b>2. Irányított költségvetési szerv neve</b>																				
<b>3. Irányított költségvetési szerv neve</b>																				
<b>n. Irányított költségvetési szerv neve</b>																				
	1,00	1,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00
	1,00	1,00	1,00	150,00	150,00			150,00	150,00					150,00	150,00					
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1 Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személyi közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügy alkalmazotti jogviszonyban (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

2 Közszolgálati jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 12. sz. iratminta szerinti összes nettó munkaidő.

3 Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása. Részmunkaidős megbízás esetén törtszámmal, illetve tízedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

4 Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 12. sz. iratminta szerinti összes nettó munkaidő.

5 Pl. titkárnő.

6 Betöltési tervezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tízedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

7 Terv betöltési tervezett létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog rendelkezésre állni.  
Tény betöltési tervezett létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő állt rendelkezésre.  
Terv ellenőr fog dolgozni a szervezetnél.  
Tény rendelkezésre álló létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetnél.



**Tevékenységek**

**3. számú melléklet**

Szenilogóhárd és Tervező Önkormányzati Társulás	Ellenőrzések összesen <sup>1</sup>				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység <sup>2</sup>				Saját kapacitás összesen <sup>3</sup>				Külső kapacitás összesen <sup>4</sup>				Kapacitás összesen ellenőrző oszlop			
	terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv	tény		
	saját ellenőri nap	Külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	Külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	Külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	Külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	Külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	Külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	Külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	Külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	Külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	Külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	Külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	Külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	Külső ellenőri nap		
<b>Helyi önkormányzatok (K-H)</b>	150,00	140,00	0,00	0,00	13,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	25,00	48,00	0,00	0,00	193,00	140,00	0,00	0,00	193,00	140,00	0,00	0,00	193,00	140,00		
<b>1. Önkormányzati hivatal / Polgármesteri hivatali</b>	150,00	140,00	0,00	0,00	13,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	25,00	48,00	0,00	0,00	193,00	140,00	0,00	0,00	193,00	140,00	0,00	0,00	193,00	140,00		
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	150,00	140,00	0,00	0,00	13,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	25,00	48,00	0,00	0,00	193,00	140,00	0,00	0,00	193,00	140,00	0,00	0,00	193,00	140,00		
aa) Saját szervezetenél	150,00	140,00	0,00	0,00	13,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	25,00	48,00	0,00	0,00	193,00	140,00	0,00	0,00	193,00	140,00	0,00	0,00	193,00	140,00		
ab) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ac) E-yéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b) Soron kívüli beavatkozás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ba) IS-át szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
bb) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
bc) E-yéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>2. Irányított költségvetési szerv összesen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Irányított költségvetési szerv összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ab) Irányított szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ac) E-yéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3. Irányított költségvetési szerv összesen</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
a) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ab) Irányított szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) E-yéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>4. Soron kívüli beavatkozás</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) E-yéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1. sz. melléklettel hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyezniük a 2. sz. melléklet AQ-AR oszlopokban található adataival.
7. teljesítményértékelés, ömértékelés, éves ellenőrzési feladatok, egyéb adminisztratív feladatok.
- Ellenőrzésre, tanácsadóra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adataikkal, figyelembe véve az O-P oszlopokat.
- Ellenőrzésre, tanácsadóra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adataikkal, figyelembe véve a Q-R oszlopokat.
- Saját ellenőri napok száma. Az ellenőri nap a belső ellenőrzési tevékenység elvégzéséhez kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.
- Külső ellenőri napok száma külső szolgáltatás megvásárlása esetén a belső fordított tevékenység elvégzéséhez kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.
- Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljesítőknél külső megjelölték.
- Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a terjedő kapacitást tervezni rá. Ebben a táblázatban soron kívüli ellenőrzésnek tekintjük azokat az ellenőrzéseket, amelyek a tanácsadóra vonatkozóan lennének megadva, a többi kategória esetében az ellenőrzés a tanácsadóra vonatkozóan megadva (az aa), ab) és ac) pontokban csak a tanácsadóra vonatkozó ellenőrzéseket kell feltüntetni, a soron kívüli ellenőrzéseket a b) pontban kell megjelölni - az irányított szervezetek esetében nem szükséges azok további boncolásárra figyelni, hogy az aa), ab) és ac) pontban feltüntetett adatok és a b) pontban belül adat közötti ne legyen átfedés.