

Sorszám	A külső ellenőrzést végző szervezet megnevezése*	Az ellenőrzési tárgy (címe)	Az ellenőrzési jelentés átvételének időpontja	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja, jóváhagyó személy	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Megírt intézkedések rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	Történt-e utóellenőrzés?	Megjegyzés
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
1	Állami Számvevőszék	Az önkormányzatok többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenységének szabályszerűségének ellenőrzése-Makói Kommunális Nonprofit Kft.	2016.04.01	1. Az Önkormányzat a távhőszolgáltatással kapcsolatos döntések esetében tulajdonosi joggyakorlása körében az egyszerűsített éves beszámolókat évente határozattal elfogadja, ezt azonban a felügyelőbizottság írásbeli véleménye nélkül tette meg. A felügyelőbizottság működése nem volt szabályos. 2. A képviselő-testület 4 által a 2011-2014. évekre elfogadott Gazdasági és Munkaprogram a távhőszolgáltatási közfeladat biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó fejlesztési célokat nem tartalmazott. 3. Az Önkormányzat a távhőszolgáltatási csatlakozási díjakat és azok fizetési feltételeit a Tsz. 6. § (2) bekezdés b) pontjában előírta. Illekre rendeletben nem szabályozta. 4. a) A jegyző az üzletszabályzatot nem küldte meg a fogyasztóvédelmi hatóságnak véleményezésre. 4. b) A jegyző 2011. április 14-ig a Tsz. 7. § (1) bekezdés c) pontja, 2011. április 15-től c) pontja ellenére nem ellenőrizte a távhőszolgáltató tevékenységét az üzletszabályzatban foglaltak betartása szempontjából.	PM: 1. Hívja fel a tulajdonosi jogokat gyakorló Képviselő-testület figyelmét arra, hogy a jogszabályi előírásoktól eltérően az FB nem rendelkezik ügyrenddel és kezdeményezze annak pótlását. 2)Terjessze a Képviselő-testület elé döntéshozatalra a gazdasági program módosítását, amennyiben szükséges annak kiegészítése a jogszabályi előírásoknak megfelelően a távhőközfeladat biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó fejlesztési elképzelésekkel. 3)Terjessze a Képviselő-testület elé döntéshozatalra a jogszabályi előírásoknak megfelelően a távhőközfeladat biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó fejlesztési elképzelésekkel. 3. Terjessze a Képviselő-testület elé döntéshozatalra a jogszabályi előírásoknak megfelelően a távhőközfeladat biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó fejlesztési elképzeléseket, annak hiánya esetén készítse elő annak pótlását. 4. a) Kijelölje a Társaság üzletszabályzatát a jogszabályi előírásoknak megfelelően véleményezésre a fogyasztóvédelmi hatóság részére. 4. b) Ellenőrizze a jogszabályi előírásoknak megfelelően a Társaság távhőszolgáltató tevékenységét a fogyasztóvédelmi hatóság részére.	Polgármester 1)Hívja fel a tulajdonosi jogokat gyakorló Képviselő-testület figyelmét arra, hogy a jogszabályi előírásoktól eltérően az FB nem rendelkezik ügyrenddel és kezdeményezze annak pótlását. 2)Terjessze a Képviselő-testület elé döntéshozatalra a gazdasági program módosítását, amennyiben szükséges annak kiegészítése a jogszabályi előírásoknak megfelelően a távhőközfeladat biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó fejlesztési elképzelésekkel. 3)Terjessze a Képviselő-testület elé döntéshozatalra a jogszabályi előírásoknak megfelelően a távhőközfeladat biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó fejlesztési elképzeléseket, annak hiánya esetén készítse elő annak pótlását. 4)Hívja fel a Társaság üzletszabályzatát a jogszabályi előírásoknak megfelelően véleményezésre a fogyasztóvédelmi hatóság részére. 2)Hívja fel a Társaság üzletszabályzatát a jogszabályi előírásoknak megfelelően véleményezésre a fogyasztóvédelmi hatóság részére. 4)Küldje meg a Társaság üzletszabályzatát a jogszabályi előírásoknak megfelelően véleményezésre a fogyasztóvédelmi hatóság részére. 4. b) Ellenőrizze a jogszabályi előírásoknak megfelelően a Társaság távhőszolgáltató tevékenységét a fogyasztóvédelmi hatóság részére.	2016.június; Farkas Éva Erzsébet polgármester, dr Bálint-Hankóczy Beatrix jegyző	2016.06.30	1)A Polgármester a Képviselő-testületet 2016. április 27-én ülésén tájékoztatta arról, hogy a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. (jogelőd: Makói Kommunális Nonprofit Kft.) Felügyelő Bizottsága ügyrenddel nem rendelkezik. A Polgármester felhívja a Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft. ügyvezetőjét és Felügyelő Bizottságát, hogy a Felügyelő Bizottság készítse el és fogadja el ügyrendjét, majd jóváhagyás érdekében küldje meg azt a legfőbb szerv, azaz a Képviselő-testület részére. 2)Fellül kell vizsgálni, hogy Makó Város Önkormányzatának hatályos gazdasági programja tartalmaz-e – a jogszabályi előírásoknak megfelelően – a távhőközfeladat biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó fejlesztési elképzeléseket, annak hiánya esetén elő kell készíteni annak pótlását. 3)A Képviselő-testület részére rendelet-tervezet kerül benyújtásra, hogy a távhőszolgáltatási csatlakozási díjaknak és azok fizetési feltételei önkormányzati rendeletben szabályozásra kerüljenek. Jegyző 1)Fellül kell vizsgálni, hogy Makó Város Önkormányzatának hatályos gazdasági programja tartalmaz-e – a jogszabályi előírásoknak megfelelően – a távhőközfeladat biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó fejlesztési elképzeléseket, annak hiánya esetén elő kell készíteni annak pótlását. 2)a) Társaság üzletszabályzat megküldésére kerül a fogyasztóvédelmi hatóság részére véleményezés céljából. 2b) Társaság távhőszolgáltató tevékenységének ellenőrzését meg kell kezdeni.		nem	
2	Állami Számvevőszék	Az önkormányzatok pénzügyi és vagyongazdálkodási megfelelésének ellenőrzése-Makói	2016.07.27	1.A gazdasági szervezetre vonatkozó rendelkezések 2015. március 21-től nem voltak összhangban a belső szabályzatokban a Polgármesteri hivatal SZMSZ-e 2014. évben elfogadott a jogszabályi előírással is. 2.A számviteli politika illetve annak részeként kiadott szabályzatok nem feleltek meg teljes körűen a jogszabályi előírásoknak. 3.A folyamathoz épített előzetes, utólagos és vetetők ellenőrzésre vonatkozó szabályozás aktualizálása elmaradt. 4.A vagyonnal való felülés gazdálkodás követelményeit a Képviselő-testület nem határozta meg. 5.A költségvetési rendletekben elfogadott kiemelt előirányzatok nem egyeztek az elemi költségvetésekben szereplő összegekkel. 6.A kiemelt bevételi előirányzatok teljesítése több esetben elmaradt a módosított előirányzatoktól. 7. A pénzügyi ellenőrzés 2012. szeptember 16. és 2013. március 20. között, illetve 2014. évben, valamint az érvényesítőknél kijelölése 2012. november 20-tól nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak. A gazdálkodási jogkörök gyakorlása részben megfelelő volt. 8. Az irányító szerv által a költségvetési szervek beszámolóinak felülvizsgálata nem volt teljes körű, 2012-2014. években a részveszélyes bemutatása a zárszámadási rendelet-tervezetek előterjesztésében elmaradt. 9. Az ellenőrző időszakban a pénzügyi egyensúly biztosított.	1. Intézkedni kell, hogy az együttműködési megállapodás teljes körben tartalmazza a működési feltételeket és gazdálkodással összefüggő feladatokat. A működési feltételeket az SMSZ-ben is teljes körben rögzíteni kell. 2. Intézkedni kell a Nemzeti Önkormányzat működési feltételeinek kialakításáról és gazdálkodásával összefüggő végrehajtási feladatokról. 3. Intézkedni kell a pénzügyi szabályzat, az ellenőrzési nyomvonal és a FEUVE aktualizálásáról. 4. A költségvetéssel és zárszámadással kapcsolatos határozat-tervezeteket teljes körben tartalmaznia kell az előírt kimutatásokat. 5. Intézkedni kell arról, hogy a pénzügyi ellenőrzésre, a teljesítés igazolására és az érvényesítésre jogosultak kijelölésének szabályozása megfelelően a jogszabályi előírásoknak, az együttműködési megállapodásnak és a Kötelezettségvállalási szabályzatban a jogkörekről gyakorlására és a kijelölésekre meghatározottaknál biztosítani kell az egyezőséget. 6. Intézkedni kell arról, hogy az operatív gazdálkodási jogkörekről gyakorlása az érvényesítő	Polgármester 1a)Az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodás érdekében intézkedjen a Polgármesteri hivatal jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú szervezeti és működési szabályzatok megalkotásáról. 1b)Az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodás érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú szervezeti és működési szabályzatok megalkotásáról. 2)A pénzügyi gazdálkodás szabályszerűsége és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú szervezeti és működési szabályzatok megalkotásáról, illetve költségvetési rendelet módosítás tervezetét képviselő-testület elé terjesztéséről. 3)A vagyongazdálkodás szabályszerűségének biztosítása érdekében intézkedjen az önkormányzati vagyon értémi döntések előkészítése és végrehajtása során a képviselő-testület által meghatározott szabályok, valamint a jogszabályi előírások betartásáról, a megkötött szerződésben foglaltak érvényesítéséről. Jegyző 1a)Az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodás érdekében intézkedjen a Polgármesteri hivatal jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú szervezeti és működési szabályzat elkészítéséről. 1b)Az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodás érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú szervezeti és működési szabályzat elkészítéséről. 2)A Nemzeti Önkormányzat gazdálkodási feladatai ellátásának szabályszerűsége érdekében intézkedjen a költségvetési határozat-tervezet előterjesztésekor a jogszabályi előírásokban meghatározott kimutatásokat a Képviselő-testület részére történő bemutatásáról. 2b)A Nemzeti Önkormányzat gazdálkodási feladatai ellátásának szabályszerűsége érdekében intézkedjen a költségvetési határozat-tervezet előterjesztésekor a jogszabályi előírásokban meghatározott kimutatásokat a Képviselő-testület részére bemutatva. Jegyző 1a)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú, jegyző által előkészített együttműködési megállapodást a Képviselő-testület elé terjesztéséről. 1b)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében intézkedjen a Nemzeti Önkormányzat SZMSZ-ének az együttműködési megállapodás szerinti működési feltételek rögzítése céljából történő kiegészítéséről szóló előterjesztés Képviselő-testület elé terjesztéséről. 2a)A Nemzeti Önkormányzat gazdálkodási feladatai ellátásának szabályszerűsége érdekében a költségvetési határozat-tervezet előterjesztésekor a jogszabályi előírásokban meghatározott kimutatásokat a Képviselő-testület részére bemutatva. 2b)A Nemzeti Önkormányzat gazdálkodási feladatai ellátásának szabályszerűsége érdekében a költségvetési határozat-tervezet előterjesztésekor a jogszabályi előírásokban meghatározott kimutatásokat a Képviselő-testület részére bemutatva. Jegyző 1a)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében gondoskodunk a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú együttműködési megállapodás előkészítéséről, és a Települési Önkormányzat Képviselő-testületé elé terjesztésének kezdeményezéséről. 1b)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében gondoskodunk az	2016. október; Farkas Éva Erzsébet polgármester, dr Bálint-Hankóczy Beatrix jegyző	2016. december 1. az intézkedések végrehajtása folyamatos	1a)A jelenleg hatályban lévő szervezeti és működési szabályzat felülvizsgálata kerül, a szükséges módosítás betervezésére kerül a képviselő-testület részére. 1b)A Képviselő-testület részére rendelet-tervezet kerül benyújtásra, melyben a vagyonkezelői jog ellenértéke meghatározásra kerül az Mót. 109. § (4) bekezdésével összhangban. 2)Felülvizsgáljuk a jelenleg hatályban lévő költségvetési rendelet szerkezetét, hogy az megfeleljen a jogszabályi előírásoknak, és a szükséges módosításokkal fogjuk a 2017. évi rendelettervezetet a képviselő-testület elé terjeszteni. 3)A vagyongazdálkodás szabályszerűségének biztosítása érdekében intézkedünk az önkormányzati vagyon értémi döntések előkészítése és végrehajtása során a képviselő-testület által meghatározott szabályok, valamint a jogszabályi előírások betartásáról valamint a megkötött szerződésben foglaltak érvényesítéséről, különös tekintettel a követelések esetén a késedelmi kamatok előírására vonatkozóan. Jegyző 1a)A jelenleg hatályban lévő szervezeti és működési szabályzat felülvizsgálata kerül, a szükséges módosítás előterjesztésére kerül a képviselő-testület részére. 1b)Felülvizsgáljuk és módosítjuk a jelenleg hatályban lévő leltározási és leltárkészítési szabályzatot és értékelési szabályzatot, hogy az a jogszabályi előírásoknak megfelelő	nincs	igen, adatbekérés	
3	Állami Számvevőszék	A helyi nemzeti önkormányzatok gazdálkodási szabályszerűségének ellenőrzése - Makói Román Nemzeti Önkormányzat	2016.08.04	1. A Nemzeti Önkormányzat rendelkezett megállapodással a települési önkormányzattal történő együttműködésre, azonban az nem tartalmazta teljes körűen a működési feltételeket és gazdálkodással összefüggő feladatokat. Az együttműködési megállapodás szerinti működési feltételeket az SMSZ-ben hiányosan rögzítették. 2. A jegyző hiányosan intézkedett a Nemzeti Önkormányzat működési feltételeinek kialakításáról és gazdálkodásával összefüggő végrehajtási feladatokról. 3. Intézkedni kell a pénzügyi szabályzat, az ellenőrzési nyomvonal és a FEUVE kivételével - megfelelő a jogszabályi előírásoknak, valamint az együttműködési megállapodásban foglaltaknak. 4. A Nemzeti Önkormányzat elnöke a Képviselő-testület részére határidőben előterjesztette a költségvetéssel és a zárszámadással kapcsolatos határozat-tervezeteket, azok tartalma megfelelő az előírásoknak, azonban tájékoztatóul nem mutatták be teljes körben az előírt kimutatásokat. 5. A pénzügyi ellenőrzésre, a teljesítés igazolására és az érvényesítésre jogosultak kijelölésének szabályozása nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak. Az együttműködési megállapodásban és a Kötelezettségvállalási szabályzatban a jogkörekről gyakorlására és a kijelölésekre meghatározottaknál biztosítani kell az egyezőséget. 6. Intézkedni kell arról, hogy az operatív gazdálkodási jogkörekről gyakorlása az érvényesítő	1. Intézkedni kell, hogy az együttműködési megállapodás teljes körben tartalmazza a működési feltételeket és gazdálkodással összefüggő feladatokat. A működési feltételeket az SMSZ-ben is teljes körben rögzíteni kell. 2. Intézkedni kell a Nemzeti Önkormányzat működési feltételeinek kialakításáról és gazdálkodásával összefüggő végrehajtási feladatokról. 3. Intézkedni kell a pénzügyi szabályzat, az ellenőrzési nyomvonal és a FEUVE aktualizálásáról. 4. A költségvetéssel és zárszámadással kapcsolatos határozat-tervezeteket teljes körben tartalmaznia kell az előírt kimutatásokat. 5. Intézkedni kell arról, hogy a pénzügyi ellenőrzésre, a teljesítés igazolására és az érvényesítésre jogosultak kijelölésének szabályozása megfelelően a jogszabályi előírásoknak, az együttműködési megállapodásnak és a Kötelezettségvállalási szabályzatban a jogkörekről gyakorlására és a kijelölésekre meghatározottaknál biztosítani kell az egyezőséget. 6. Intézkedni kell arról, hogy az operatív gazdálkodási jogkörekről gyakorlása az érvényesítő	Polgármester 1a)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú jegyző által előkészített együttműködési megállapodást a Képviselő-testület elé terjesztéséről. 1b)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében intézkedjen a Nemzeti Önkormányzat SZMSZ-ének az együttműködési megállapodás szerinti működési feltételek rögzítése céljából történő kiegészítéséről szóló előterjesztés Képviselő-testület elé terjesztéséről. 2a)A Nemzeti Önkormányzat gazdálkodási feladatai ellátásának szabályszerűsége érdekében a költségvetési határozat-tervezet előterjesztésekor a jogszabályi előírásokban meghatározott kimutatásokat a Képviselő-testület részére történő bemutatásáról. 2b)A Nemzeti Önkormányzat gazdálkodási feladatai ellátásának szabályszerűsége érdekében a költségvetési határozat-tervezet előterjesztésekor a jogszabályi előírásokban meghatározott kimutatásokat a Képviselő-testület részére bemutatva. Jegyző 1a)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú, jegyző által előkészített együttműködési megállapodást a Képviselő-testület elé terjesztéséről. 1b)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében intézkedjen a Települési Önkormányzat Képviselő-testületé elé terjesztésének kezdeményezéséről. 1b)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében gondoskodunk az	2016. október; Birta Júlia Mihálya elnök, dr Bálint-Hankóczy Beatrix jegyző	2016. december és az azt követően folyamatos	1a)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú, jegyző által előkészített együttműködési megállapodást a Képviselő-testület elé terjesztetem. 1b)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében a Nemzeti Önkormányzat SZMSZ-ének az együttműködési megállapodás szerinti működési feltételek rögzítése céljából történő kiegészítéséről szóló előterjesztés Képviselő-testület elé terjesztetem. 2a)A Nemzeti Önkormányzat gazdálkodási feladatai ellátásának szabályszerűsége érdekében a költségvetési határozat-tervezet előterjesztésekor a jogszabályi előírásokban meghatározott kimutatásokat a Képviselő-testület részére bemutatva. 2b)A Nemzeti Önkormányzat gazdálkodási feladatai ellátásának szabályszerűsége érdekében a költségvetési határozat-tervezet előterjesztésekor a jogszabályi előírásokban meghatározott kimutatásokat a Képviselő-testület részére bemutatva. Jegyző 1a)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében gondoskodunk a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú együttműködési megállapodás előkészítéséről, és a Települési Önkormányzat Képviselő-testületé elé terjesztésének kezdeményezéséről. 1b)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében gondoskodunk az		nem	

Szervezet	A kiadó ellenőrzést végző szervezet megnevezése*	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Az ellenőrzési jelentés átvetelének időpontja	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja, jóváhagyó személy	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Megírt intézkedések rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	Történt-e utóellenőrzés?	Megjegyzés	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.		
4	Állami Számvevőszék	A helyi nemzeti önkormányzatok működésének ellenőrzése - Makói Roma Nemzeti Önkormányzat	2016.08.04	1. A Nemzeti Önkormányzat rendelkezett megállapított és települési önkormányzattal történő együttműködésre, azonban az nem tartalmazta teljes körűen a működési feltételeket és gazdálkodással összefüggő feladatokat. Az együttműködési megállapodás szerinti működési feltételeket az SMSZ-ben hiányosan rögzítették. 2. A jegyző hiányosan intézkedett a Nemzeti Önkormányzat működési feltételeinek kialakításáról és gazdálkodásával összefüggő végrehajtási feladatokról. 3. A Nemzeti Önkormányzat gazdálkodottságának szabályozottsága - a pénzügyi szabályzat, az ellenőrzési nyomvonal és a FEUVE kivételével - megfelelt a jogszabályi előírásoknak, valamint az együttműködési megállapodásban foglaltaknak. 4. A Nemzeti Önkormányzat elnöke a Képviselő-testület részére határidőben előterjesztette a költségvetéssel és a zárszámadással kapcsolatos határozat-tervezeteket, azok tartalma megfelelt az előírásoknak, azonban tájékoztatásul nem mutatták be teljes körűen az előírt kimutatásokat. 5. A pénzügyi ellenjegyzésre, a teljesítés igazolására és az érvényesítésre jogosultak kijelölésének szabályozása nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak. Az együttműködési megállapodásban és a Kötelezettségvállalási szabályzatban a jogkörök gyakorlására és a kijelölésekre eltérő szabályokat határoztak meg. 6. Az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlása az érvényesítő	1. Intézkedni kell, hogy az együttműködési megállapodás teljes körűen tartalmazza a működési feltételeket és gazdálkodással összefüggő feladatokat. A működési feltételeket az SMSZ-ben is teljes körűen rögzíteni kell. 2. Intézkedni kell a Nemzeti Önkormányzat működési feltételeinek kialakításáról és gazdálkodásával összefüggő végrehajtási feladatokról. 3. Intézkedni kell a pénzügyi szabályzat, az ellenőrzési nyomvonal és a FEUVE aktualizálásáról. 4. A költségvetéssel és zárszámadással kapcsolatos határozat-tervezeteket teljes körűen tartalmaznia kell az előírt kimutatásokat. 5. Intézkedni kell arról, hogy a pénzügyi ellenjegyzésre, a teljesítés igazolására és az érvényesítésre jogosultak kijelölésének szabályozása megfelelően a jogszabályi előírásoknak, az együttműködési megállapodásban és a Kötelezettségvállalási szabályzatban a jogkörök gyakorlására és a kijelölésekre meghatározottaknál biztosítani kell az egyezőséget. 6. Intézkedni kell arról, hogy az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlása az érvényesítő	Először 1a)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú jegyző által előkészített együttműködési megállapodást a Képviselő-testület elé terjesztéséről, 1b)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében intézkedjen a Nemzeti Önkormányzat SZMSZ-ének az együttműködési megállapodás szerinti működési feltételek rögzítése céljából történő kiegészítéséről szóló előterjesztés Képviselő-testület elé terjesztéséről. 2a) Nemzeti Önkormányzat gazdálkodási feladatai ellátásának szabályszerűsége érdekében intézkedjen a költségvetési határozat-tervezet előterjesztésekor a jogszabályi előírásban meghatározott kimutatásokat a Képviselő-testület részére bemutatásáról. 2b) Nemzeti Önkormányzat gazdálkodási feladatai ellátásának szabályszerűsége érdekében intézkedjen a zárszámadási határozat-tervezet előterjesztésekor a jogszabályi előírásban meghatározott kimutatásokat a Képviselő-testület részére bemutatásáról. Jegyzőtől 1a)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú együttműködési megállapodás előkészítéséről, és a Települési Önkormányzat Képviselő-testületé elé terjesztésének kezdeményezéséről, 1b)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében intézkedjen a	2016. október; Gilingerné Ráday Krisztina elnök, dr. Bálint-Hankóczy Beatrix jegyző	2016. december és az követően folyamatos	Megírt intézkedések rövid leírása Először 1a)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú együttműködési megállapodást a Képviselő-testület elé terjesztéséről, és a Települési Önkormányzat Képviselő-testületé elé terjesztésének kezdeményezéséről, 1b)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében a			nem	
5	Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság	záró után követéses helyszíni ellenőrzés - DAOP-1.1.1-2008-0031	2016.11.15	Az ellenőrzés megkezdésekor a megőrzendő értékek állapotát ismertettük az ellenőrzésre vonatkozó jogokat és kötelezettségeket, személyazonosságokat tisztáztuk. A helyszíni szemlén tapasztaltuk: Az ellenőrzésen figyelembe vettük a korábban KSZ részére benyújtott és elfogadott változás bejelentőket, TSZ módosításokat. A tárgyi pályázat keretében a makói Ipari Park komplex infrastruktúra-fejlesztésével kapcsolatos beruházás valósult meg. A projektzáró helyszíni ellenőrzése 2011. június 23-án megtörtént, majd 2015. augusztus 11-én közbenső után követéses helyszíni ellenőrzés került lefolytatásra. A Képvényezeti a támogatott beruházási megvalósította, a záró, valamint a közbenső után követéses helyszíni ellenőrzés óta a fenntartási időszak alatt ezen nem változott. Műszaki megállapítások: A helyszíni ellenőrzéssel kapcsolatban az alábbi megállapításokat tesszük: Az Ipari Park területén az alábbi helyrajzi számú ingatlanokat vizsgáltuk: Makó belterület 12203/1, 10428/5, 10428/6, 10428/7, 10405/38, 10405/36, 10428/10, 10428/11, 10428/8, 10405/47, 10405/46, 10405/45, 10405/44, 10405/20, 10405/19, 10405/15, 10405/16, 10405/17, 10405/18, 10428/1, 12213. Jelen ellenőrzés során a rendelkezésre álló megvalósítási	Javaslatok, ajánlások: Tájékoztattuk, hogy amennyiben a fenti hiányosságok pótlása nem történik meg a megadott határidőn belül, akkor ez az Általános Szerződési Feltételekben és a Támogatási Szerződésben foglaltak szerinti szankciók, szabálytalansági nyom felmerülését eredményezheti.	1. Megállapítás: A jegyzőkönyv 5. pontjában rögzített tulajdonviszonnyal kapcsolatos észrevételek/hiányosságok. Intézkedés, szükséges beavatkozás: Kérjük a Kedvezményezettet, hogy vegye fel a kapcsolatot a pályázatkezelési referenssel a tulajdonjog változás, illetve a helyrajzi szám megosztás átvezetése miatt. Felelés a Kedvezményezett részéről: Varga Péter Felelés KSZ részéről: Gaál-Lajos Kinga Határidő: 2016. november 30. Teljesítés: 2. Megállapítás: A jegyzőkönyv 11.2 szöveges értékelés részében az ellenőrzés a műszaki bejárás során hiányosságokat tárt fel. Intézkedés, szükséges beavatkozás: Kérjük a Kedvezményezettet, hogy a szükséges intézkedéseket tegye meg a hiányosságok megszüntetésére. Felelés a Kedvezményezett részéről: Varga Péter Felelés KSZ részéről: Reszeg Robert Határidő: 2016. november 30. Teljesítés:	2016. november, dr. Bálint-Hankóczy Beatrix jegyző	2016.11.30	Tulajdonviszonyok változásával kapcsolatos változásbejelentés beküldése, majd elfogadásra került a Közreműködő Szervezet részéről. A műszaki hiányosságok javításra, pótlásra kerültek.		nem		
	Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság	záró után követéses helyszíni ellenőrzés - DAOP-3.2.1-2008-0023	2016.10.01	Apátfalva területén, a vizsgált helyrajzi számok esetében telekalakítás történt. Akadálymentes infokommunikáció lehetőségének vizsgálata. Esélyegyenlőségi indikátorok eltérést mutatnak. Környezeti indikátorok eltérést mutatnak. Számszerűsíthető indikátorok esetében eltérés tapasztalható. Csanádpalota, Csanádalberti, Földéik, Óföldéik, Maroslele, Makó pályázatból kialakított buszmegállóinak javítása, karbantartása szükséges.	Telekalakítás átvezetése szükséges. Infokommunikációs akadálymentesítés szükséges a www.mako.hu honlapon. Esélyegyenlőségi indikátorok felülvizsgálata/törítése szükséges. Környezeti indikátorok felülvizsgálata/törítése szükséges. Számszerűsíthető indikátorok módosítása szükséges TSZ-módosítás keretében. Csanádpalota, Csanádalberti, Földéik, Óföldéik, Maroslele, Makó pályázatból kialakított buszmegállóinak javítása, karbantartása szükséges.	Változásbejelentő, TSZ módosítás benyújtása. Www.mako.hu honlap akadálymentesítése. Csanádpalota, Csanádalberti, Földéik, Óföldéik, Maroslele, Makó pályázatból kialakított buszmegállóinak javítása, karbantartása.	2016. október, dr. Bálint-Hankóczy Beatrix	2016.10.20	Változásbejelentés, TSZ módosítás benyújtásra került. Www.mako.hu honlap akadálymentesítése megtörtént. Csanádpalota, Csanádalberti, Földéik, Óföldéik, Maroslele, Makó pályázatból kialakított buszmegállóinak javítása, karbantartása	A kistérség települési a szükséges anyagi források rendelkezésre állása esetén tudták csak megvalósítani a szükséges javításokat/karbantartásokat. 2017 augusztusában minden település elkészült az előírt munkálatokkal.	nem		
	Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság	záró után követéses helyszíni ellenőrzés - DAOP-3.2.1-2008-0023	2017.02.09	Esélyegyenlőségi, környezeti indikátorok alátámasztása nem történt meg. A tulajdoni lapok adatai alapján a földterület tulajdonjoggal 1/1 hányaddal DAKK Zrt. Rendelkezik, az "A" albetétben nyilvántartott létesítmény tulajdonjoggal a DAKK Zrt és Makó Város Önkormányzata közösen osztozik.	Esélyegyenlőségi, környezeti indikátorok felülvizsgálata a szükséges. Tulajdonviszonnyal kapcsolatos adatszolgáltatás szükséges.	Változásbejelentő benyújtása indikátorokkal és tulajdonviszonnyal kapcsolatban.	2017. február, dr. Szabó Sándor	2017.02.17	Változásbejelentés benyújtása esélyegyenlőségi, környezeti indikátorok racionalizálására. Tulajdonviszonnyal kapcsolatos szerződések megküldése.		nem		
	Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság	záró után követéses helyszíni ellenőrzés - DAOP-4.3.1-09-2009-0028	2017.05.09	Az építési munka a megvalósítási tervnek megfelelően készült el. A Kedvezményezett a fenntartási kötelezettségeinek műszaki szempontból az ellenőrzés idején eleget tett.	-	-	-	-	-		nem		
	Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság	záró után követéses helyszíni ellenőrzés - DAOP-4.3.1-09-2009-0028	2017.05.14	Az építési engedély eredeti példánya nem áll rendelkezésre az ellenőrzés alkalmával. Az építési naplónak csak másolati példánya áll rendelkezésre az ellenőrzés alkalmával. A műszaki átadás-átvételi eljárásnak csak másolati példánya áll rendelkezésre az ellenőrzés alkalmával. A fenntartó változás nem let bejelentve a Közreműködő Szervezetnek.	Dokumentumok eredeti példányaik megküldése, fenntaróvalással kapcsolatos vagyonkezelési szerződés megküldése.	Dokumentumok eredeti példányaik megküldése, fenntaróvalással kapcsolatos vagyonkezelési szerződés megküldése.	2017. május, dr. Szabó Sándor	2017.05.24	Eredeti dokumentumok megküldése Közreműködő Szervezetnek.		nem		
	Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság	záró után követéses helyszíni ellenőrzés - DAOP-3.1.1/B-08-2009-0023	2016.12.21	Az ingatlanokon programváltás miatt nem látható az aktiválás dátuma és az összege, az értéksökkenés is csak részben beazonosítható. Továbbá nem hivatkozik a pályázati kódszámra. Az átlagos napi forgalom indikátor esetében eltérés tapasztalható.	Ingatlanon javítása szükséges. Indikátor felülvizsgálata/módosítása szükséges.	Ingatlanon javítása. Változásbejelentés benyújtása indikátorváltozás miatt.	2016. december, dr. Szabó Sándor	2016.12.30	Ingatlanon javítása megtörtént. Változásbejelentés benyújtása a MÁK részére.		nem		
	Nemzeti Fejlesztési Minisztérium	Helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv - KÖZOP-3.2.0/c-08-11-2011-0023	2017.06.01	A kerékpártól mellett "D" típusú projekt táblát nem találtunk. Makó határára egy helyen az aszfalt burkolat gyökérfelnevelés miatt megrongálódott. Aszfalt kerti szegély közötti hézagok kiöntése. 43 sz. főútnál burkolatszelésítés felületének újraaszfaltozása. Korlátok pomszerően rozsdásodnak.	Tábla áthelyezése szükséges a KÖZOP támogatott szakasz elejére. Műszaki hibák javítása, aszfaltozás, festés.	Tábla áthelyezése szükséges a KÖZOP támogatott szakasz elejére. Műszaki hibák javítása, aszfaltozás, festés.	2017. június, dr. Szabó Sándor	2017.08.31	Sértült pályaszakasz javítása, korlátok festése, padka nyesése, hézagok kiöntése, információs tábla áthelyezése.		nem		
	Nemzeti Kulturális Alap	Helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv - 7707/00727	2016.09.22	A pályázó a vizsgált támogatás felhasználásával a szerződésben meghatározott célt a tervvel összhangban megvalósította. A helyszíni ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a pályázat elszámolásának rendje lényegében az érvényes pénzügyi, számviteli előírásoknak megfelelő volt. Hiányosságok az elszámolási bizonylatok kezelésében és jogcímek értelmezésében tártunk fel.	A pénzügy elszámolás elkészítési módjának, a bizonylatok kezelésének ellenőrzése során hiányosságokat tárt fel az ellenőrzés, amely azonban pénzügyi elszámolásban hiányt nem eredményezett.	A hiányos bizonylatok javítása.	2016. szeptember, dr. Bálint-Hankóczy Beatrix	2017.10.30	Bizonylatok záradékolása megtörtént, hiányos, nem megfelelő számlák javítása a SZIV-nek megfelelően megtörtént.		nem		

Sorszám	A külső ellenőrzést végző szervezet megnevezése*	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Az ellenőrzési jelentés átvételének időpontja	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja, jóváhagyó határideje	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Megtett intézkedések rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	Történt-e utóellenőrzés?	Megjegyzés
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.