

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 megnevezése	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Megrett 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 tevékenysége 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 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. Illemlőre 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 e) pontja, 2011. április 15-től c) pontja ellenére nem ellenőrizte a távhőszolgáltató tevékenységét az üzletszabályzatban foglaltaknak 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 ennek pótlását. 2. Terjessze a Képviselő-testület elé döntéshozatalra a gazdasági program módosítását, amennyiben szükséges annak kiegészítése a jogszabályi előírásoknak megfelelően a távhő közszolgáltatás biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó fejlesztési elképzelésekkel. 3. Terjessze a Képviselő-testület elé döntéshozatalra a jogszabályi előírás betartása érdekében a távhőszolgáltatási csatlakozási díjaknak és azok fizetési feltételeinek önkormányzati rendeletben történő szabályozását. 4. a) Küldje meg a Társaság üzletszabályzatát a fogyasztóvédelmi hatóság részére. 4. b) Ellenőrizze a jogszabályi előírásoknak megfelelően a Társaság távhőszolgáltató tevékenységét, az üzletszabályzatban foglaltaknak megfelelően.	Polgármester 1)Hívja fel a tulajdonosi jogokat gyakorló Képviselő-testület figyelmét arra, hogy a jogszabályi előírásoktól eltérően az FB nem rendelkezik ügyrenddel és kezdeményezze ennek pótlását. 2)Terjessze a Képviselő-testület elé döntéshozatalra a gazdasági program módosítását, amennyiben szükséges annak kiegészítése a jogszabályi előírásoknak megfelelően a távhő közszolgáltatás biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó fejlesztési elképzelésekkel. 3)Terjessze a Képviselő-testület elé döntéshozatalra a jogszabályi előírás betartása érdekében a távhőszolgáltatási csatlakozási díjaknak és azok fizetési feltételeinek önkormányzati rendeletben történő szabályozását. 1)Vizsgálja felül, hogy a hatályos gazdasági program tartalmaz-e a jogszabályi előírásoknak megfelelően – a távhő közszolgáltatás biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó fejlesztési elképzeléseket, annak hiánya esetén készítse elő annak pótlását. 2)Hajtsa végre a Makói Városüzemeltetési Nonprofit Kft. (továbbiakban: Társaság) üzletszabályzatához kapcsolódó jegyzői feladatokat, ennek keretében küldje meg a Társaság üzletszabályzatát a fogyasztóvédelmi hatóság részére. 2b)Hajtsa végre a Társaság üzletszabályzatához kapcsolódó jegyzői feladatokat, ennek keretében ellenőrizze a jogszabályi előírásoknak megfelelően a Társaság távhőszolgáltató tevékenységét, az üzletszabályzatban foglaltaknak megfelelően.	2016.június; Farkas Éva Erzsébet polgármester, dr Bálint-Hankóczy Beatrix jegyző	2016.06.30	1)A Polgármester a Képviselő-testület 2016. április 27-ei ülésén tájékoztatja arról, hogy a Makói Városüzemeltetési Nonprofit Kft. (jogelőd: Makói Kommunális Nonprofit Kft.), Felügyelő Bizottsága ügyrenddel nem rendelkezik. A Polgármester felhívja a Makói Városüzemeltetési 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)Felül kell vizsgálni, hogy Makói Város Önkormányzatának hatályos gazdasági programja tartalmaz-e a jogszabályi előírásoknak megfelelően – a távhő közszolgáltatás 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)Felül kell vizsgálni, hogy Makói Város Önkormányzatának hatályos gazdasági programja tartalmaz-e a jogszabályi előírásoknak megfelelően – a távhő közszolgáltatás biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó fejlesztési elképzeléseket, annak hiánya esetén elő kell készíteni annak pótlását. 2a) Társaság üzletszabályzata megküldésre kerül a fogyasztóvédelmi hatóság részére véleményezés céljából. 2b)A Társaság távhőszolgáltató tevékenységének ellenőrzését			
2	Állami Számvevőszék	Az önkormányzatok pénzügyi és vagyongazdálkodási felelősségének ellenőrzése-Makó	2016.07.27	1. A gazdasági szervezetre vonatkozó rendeletek 2013. március 21-től nem voltak összhangban a belső szabályzatokban a Polgármesteri hivatal SZMSZ-e 2014. évben ellentétes volt a jogszabályi előírásokkal. 2. A számviteli politika illetve annak részeként kiadott szabályzatok nem feleltek meg teljes körűen a jogszabályi előírásoknak. 3. A folyamathoz épített előzetes, utólagos és vetetői ellenőrzésre vonatkozó szabályozás aktualizálása elmaradt. 4. A vagyonnal való felelős gazdálkodás követelményeit a Képviselő-testület nem határozta meg. 5. A költségvetési rendeletekben 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 ellenjegyző kijelölése 2012. szeptember 16. és 2013. március 20. között, illetve 2014. évben, valamint az érvényesítő 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 részeselek bemutatása a zárszámadási rendelet-tervezetek előterjesztésében elmaradt. 9. Az ellenőrzött időszakban a pénzügyi egyensúly biztosított.	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 Nemzetiségi 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 Kotelezettségvállalási szabályzatban a jogkörök gyakorlására és a kijelölésekre meghatározottaknál biztosítani kell az egyezőséget. 6. Intézkedni kell arról, hogy az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlása az érvényesítő szabályzatban foglaltaknak megfelelően történjen.	1)Az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodás érdekében intézkedjen a Polgármesteri hivatal jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú szervezeti és működési szabályzata elkészítéséről. 1b)Az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodás érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú szervezeti és működési szabályzat elkészítéséről. 2)A pénzügyi gazdálkodás szabályszerűsége és a pénzügyi egyensúly biztosítása érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú költségvetési rendelettervezet, illetve költségvetési rendelet módosítás tervezete képviselő-testület elé terjesztéséről. 3)A vagyongazdálkodás szabályszerűségének biztosítása érdekében intézkedjen az önkormányzati vagyoni érintett döntések meghatározott szabályok, valamint a jogszabályi előírások betartásáról, a megkövetelt szerződésben foglaltak érvényesítéséről. Jegyző 1)Az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodás érdekében intézkedjen a Polgármesteri hivatal jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú szervezeti és működési szabályzata elkészítéséről. 1b)Az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodás érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú szervezeti és működési szabályzat elkészítéséről.	2016. október; Farkas Éva Erzsébet polgármester, dr Bálint-Hankóczy Beatrix jegyző	2016. december 1. és az követően folyamatos	1)A jelenleg hatályban lévő szervezeti és működési szabályzat felülvizsgálata kerül, a szükséges módosítás bevezetésére kerül a képviselő-testület részére. 1b) Képviselő-testület részére rendelet-tervezet kerül benyújtásra, melyben a vagyonkezelési jog ellenértéke meghatározásra kerül az Mtv. 109. § (4) bekezdésével összhangban. 2)Felülvizsgáljuk a jelenleg hatályban lévő költségvetési rendelet szerkezetét, hogy az megfelelően a jogszabályi előírásoknak, és a szükséges módosításokkal fogjuk a 2017. évi rendelettervezetet a képviselő-testület elé bevezetni. 3)A vagyongazdálkodás szabályszerűségének biztosítása érdekében intézkedünk az önkormányzati vagyont érintő döntések előkészítése és végrehajtása során a képviselő-testület által meghatározott szabályok, valamint a jogszabályi előírások betartásáról valamint a megkövetelt szerződésben foglaltak érvényesítéséről, különös tekintettel a követelések esetén a késedelmi kamatok előírására vonatkozóan. Jegyző 1)A jelenleg hatályban lévő szervezeti és működési szabályzat felülvizsgálata kerül, a szükséges módosítás előterjesztésre kerül a képviselő-testület részére. 1b)Felülvizsgáljuk a módosított a jelenleg hatályban lévő leltározási és leltárkészítési szabályzatot és értékelési szabályzatot, hogy az a jogszabályi előírásoknak megfelelően történjen.			
3	Állami Számvevőszék	A helyi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodási szabályszerűségének ellenőrzése - Makói Román Nemzetiségi Önkormányzat	2016.08.04	1. A Nemzetiségi Önkormányzat rendelkezései megállapodással a települési önkormányzattal történő együttműködésre, azonban az nem tartalmazza 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 Nemzetiségi Önkormányzat működési feltételeinek kialakításáról és gazdálkodásával összefüggő végrehajtási feladatokról. 3. A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodottságának szabályszerűsége - a pénzügyi szabályzat, az ellenőrzési nyomvonal és a FEUVE kivételével - megfelelő a jogszabályi előírásoknak, valamint az együttműködési megállapodásban foglaltaknak. 4. A Nemzetiségi Önkormányzat elnöke a Képviselő-testület részére határidőben előterjesztette a költségvetéssel és zárszámadással kapcsolatos határozat-tervezeteket, azok tartalma megfelelő 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 Kotelezettségvállalási szabályzatban a jogkörök gyakorlására és a kijelölésekre eltérő szabályokat határoztak meg. 6. Az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlása az érvényesítő szabályzatban foglaltaknak megfelelően történjen.	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 Nemzetiségi 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 Kotelezettségvállalási szabályzatban a jogkörök gyakorlására és a kijelölésekre meghatározottaknál biztosítani kell az egyezőséget. 6. Intézkedni kell arról, hogy az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlása az érvényesítő szabályzatban foglaltaknak megfelelően történjen.	Előírt 1)A Települési és a Nemzetiségi Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú jegyző által előkészített együttműködési megállapodás Képviselő-testület elé terjesztéséről. 1b)A Települési és a Nemzetiségi Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében intézkedjen a Nemzetiségi Önkormányzat SZMSZ-ének az együttműködési megállapodás szerinti működési feltételek rögzítése céljából történő kiegészítéséről szóló előterjesztés Képviselő-testület elé terjesztéséről. 2a)A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladatai ellátásának szabályszerűsége érdekében intézkedjen a költségvetési határozat-tervezet előterjesztésekor a jogszabályi előírások betartásáról, a megkövetelt szerződésben foglaltak érvényesítéséről, különös tekintettel a követelések esetén a késedelmi kamatok előírására vonatkozóan. 2b)A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladatai ellátásának szabályszerűsége érdekében a költségvetési határozat-tervezet előterjesztésekor a jogszabályi előírások betartásáról, a megkövetelt szerződésben foglaltak érvényesítéséről, különös tekintettel a követelések esetén a késedelmi kamatok előírására vonatkozóan. Jegyzőtől 1)A Települési és a Nemzetiségi Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében intézkedjen a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú együttműködési megállapodás előkészítéséről, és a Települési Önkormányzat Képviselő-testület elé terjesztésének kezdeményezéséről. 1b)A Települési és a Nemzetiségi Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében gondoskodunk az együttműködés megállapodásában foglaltaknak megfelelően történjen.	2016. október; Birta Júlia Mihaela elnök, dr Bálint-Hankóczy Beatrix jegyző	2016. december és az követően folyamatos	1)A Települési és a Nemzetiségi Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú jegyző által előkészített együttműködési megállapodás Képviselő-testület elé terjesztem. 1b)A Települési és a Nemzetiségi Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében a Nemzetiségi Önkormányzat SZMSZ-ének az együttműködési megállapodás szerinti működési feltételek rögzítése céljából történő kiegészítését a Képviselő-testület elé terjesztem. 2a)A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladatai ellátásának szabályszerűsége érdekében a költségvetési határozat-tervezet előterjesztésekor a jogszabályi előírások betartásáról, a megkövetelt szerződésben foglaltak érvényesítéséről, különös tekintettel a követelések esetén a késedelmi kamatok előírására vonatkozóan. 2b)A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási feladatai ellátásának szabályszerűsége érdekében a költségvetési határozat-tervezet előterjesztésekor a jogszabályi előírások betartásáról, a megkövetelt szerződésben foglaltak érvényesítéséről, különös tekintettel a követelések esetén a késedelmi kamatok előírására vonatkozóan. Jegyzőtől 1)A Települési és a Nemzetiségi Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében gondoskodunk a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú együttműködési megállapodás előkészítéséről, és a Települési Önkormányzat Képviselő-testület elé terjesztésének kezdeményezéséről. 1b)A Települési és a Nemzetiségi Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében gondoskodunk az együttműködés megállapodásában foglaltaknak megfelelően történjen.			

Szám	A külső 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 szerv, személy megnevezése	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Megített 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 szabályszerűségének ellenőrzése - Makói Roma Nemzeti Önkormányzat	2016.08.04	1. A Nemzeti Önkormányzat rendelkezett megállapításra 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. A Nemzeti Önkormányzat gazdálkodottságának szabályszerűsége - a pénzügyi szabályzat, az ellenőrzési nyomvonallal és a FEUVE kivételével - megfelel a jogszabályi előírásoknak, valamint az együttműködési megállapodásban foglaltaknak. 4. A Nemzeti Önkormányzat elnöke a Képviselő-testület részére határidőben előterjesztette a költségvetéssel és zárszámadással kapcsolatos határozat-tervezeteket, azok tartalma megfelel 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 felel meg a jogszabályi előírásoknak. Az együttműködési megállapodásban és a Kötelezettségvállalási szabályzatban a jogkörök gyakorlására és a kijelölésekre meghatározottaknál biztosítani kell a jogkörök gyakorlására és a kijelölésekre vonatkozó szabályokat. 6. Az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlása az érvényesítő az előírások megnevezésével a helyi önkormányzatok, ismertetjük az ellenőrzésre vonatkozó jogokat és kötelezettségeket, személyazonosságokat tisztázzuk. A helyszíni szemlén tapasztaltak: 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 projektábráról helyszíni ellenőrzése 2011. június 23-án megtörtént, majd 2015. augusztus 11-én közösen utóan követés helyszíni ellenőrzés került lefolytatásra. A Kedvezményezett a támogatott beruházást megvalósította, a záró, valamint a közbeszámoló követés helyszíni ellenőrzés óta a fenntartási időszak alatt ezen nem változtatott. 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 megvalósulási	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 nyomvonallal és a FEUVE aktualizálásáról. 4. A költségvetéssel és zárszámadással kapcsolatos határozat-tervezeteket teljes körűen tartalmazni kell az előírt kimutatásokat. 5. Intézkedni kell arról, hogy a pénzügyi ellenjegyzésre, a teljesítés igazolására és az érvényesítésre jogosultak kijelölésének szabályozása megfeleljen 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	Előírások 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 terjesztve, 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 terjesztve, 2a)A Nemzeti Önkormányzat gazdálkodási feladatai ellátásának szabályszerűsége érdekében a költségvetési határozat-tervezet előterjesztésekor a jogszabályi előírásban meghatározott kimutatásokat a Képviselő-testület részére bemutatom, 2b)A Nemzeti Önkormányzat gazdálkodási feladatai ellátásának szabályszerűsége érdekében a költségvetési határozat-tervezet előterjesztésekor a jogszabályi előírásban meghatározott kimutatásokat a Képviselő-testület részére történő bemutatásról. Jegyzőtől 1a)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében gondoskodunk a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalmú együttműködési megállapodás előkészítéséről, és a Települési Önkormányzat Képviselő-testület elé terjesztésének kezdeményezéséről, 1b)A Települési és a Nemzeti Önkormányzat együttműködésének szabályszerűsége érdekében gondoskodunk az	2016. október; Gölgény Ráday Kiszina elnök, Bálint-Hankóczy Beatrix jegyző	2016. december és az követő folyamat						
5	Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság	záró után követés helyszíni ellenőrzés - DAOP-1.1.1-2008-0031	2016.11.15	A projektábráról helyszíni ellenőrzése 2011. június 23-án megtörtént, majd 2015. augusztus 11-én közösen utóan követés helyszíni ellenőrzés került lefolytatásra. A Kedvezményezett a támogatott beruházást megvalósította, a záró, valamint a közbeszámoló követés helyszíni ellenőrzés óta a fenntartási időszak alatt ezen nem változtatott. 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 megvalósulási	Javaslatok ajánlások: Tájékoztatók, 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 gyanú felmerülését eredményezheti.	1. Megállapítás: A jegyzőkönyv 5. pontjában rögzített tulajdonviszonytal 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. Felőlés a Kedvezményezett részéről: Varga Péter Felőlés KSZ részéről: Gaál-Lajos Kinga Határidő: 2016. november 30. Teljesülés: 2. Megállapítás: A jegyzőkönyv 11.2 szöveges értekezés 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. Felőlés a Kedvezményezett részéről: Varga Péter Felőlés KSZ részéről: Recseg Róbert Határidő: 2016. november 30. Teljesülés:	2016. november, dr. Bálint-Hankóczy Beatrix jegyző	2016.11.30	Tulajdonviszonyok változásával kapcsolatos változásbejelentés beiktatása, majd elfogadásra került a Közreműködő Szervezet részéről. A műszaki hiányosságok javítása, pótlása került.					
6	Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság	záró után követés helyszíni ellenőrzés - DAOP-3.2.1-2008-0023	2016.10.09	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, Földéki, Óföldéki, Maroslele, Makó pályázatból kialakított buszmegállóinak javítása, karbantartása szükséges.	Telekalakítás átvezetése szükséges. Infokommunikációs akadálymentesítés szükséges a www.mako.hu honlapon. Esélyegyenlőségi indikátorok felülvizsgálata/törése szükséges. Környezeti indikátorok felülvizsgálata/törése szükséges. Számszerűsíthető indikátorok módosítása szükséges TSZ-módosítás keretében. Csanádpalota, Csanádalberti, Földéki, Óföldéki, Maroslele, Makó pályázatból kialakított buszmegállóinak javítása, karbantartása szükséges.	Változásbejelentő, TSZ módosítás benyújtása. Wwv.mako.hu honlap akadálymentesítése. Csanádpalota, Csanádalberti, Földéki, Óföldéki, Maroslele, Makó pályázatból kialakított buszmegállóinak javítása, karbantartása.	2016. október, dr. Bálint-Hankóczy Beatrix	2016.10.20	Változásbejelentés, TSZ módosítás benyújtásra került. Wwv.mako.hu honlap akadálymentesítése megtörtént. Csanádpalota, Csanádalberti, Földéki, Óföldéki, Maroslele, Makó pályázatból kialakított buszmegállóinak javítása, karbantartása	A kistérség települési a szükséges anyagi források rendelkezésre állása esetén tudják csak megvalósítani a szükséges javításokat/karba ntartásokat. 2017 augusztusában minden település elkészült az előírt munkálatokkal.				
7	Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság	záró után követés 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 tulajdonjogával 1/1 lényegesen eltérő tulajdonjogával a DAOK Zrt és Makó Város Önkormányzata közötti szerződés	Esélyegyenlőségi, környezeti indikátorok felülvizsgálata a szükséges. Tulajdonviszonytal kapcsolatos adatszolgáltatás szükséges.	Változásbejelentő benyújtása indikátorokkal és tulajdonviszonytal kapcsolatban.	2017. február, dr. Szabó Sándor	2017.02.17	Változásbejelentés benyújtása esélyegyenlőségi, környezeti indikátorok racionalizálására. Tulajdonviszonytal kapcsolatos szerződések megküldése.					
8	Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság	záró után követés helyszíni ellenőrzés - DAOP-4.3.1-09-2009-0023	2017.05.09	Az építési munka a megvalósítási tervnek megfelelően készült el. A Kedvezményezett a fenntartási kötelezettségeinek műszaki szempontból az ellenőrzés idején eleget tett.										
9	Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság	záró után követés helyszíni ellenőrzés - DAOP-4.3.1-09-2009-0028	2017.05.16	Az építési engedély eredeti példányát nem állt rendelkezésre az ellenőrzés alkalmával. Az építési naplónak csak másolati példány áll rendelkezésre az ellenőrzés alkalmával. A fenntartó változás nem let bejelentve a Közreműködő Szervezetnek.	Dokumentumok eredeti példányainak megküldése, fenntartóvaltal kapcsolatos vagyonkezelési szerződés megküldése.	Dokumentumok eredeti példányainak megküldése, fenntartóvaltal kapcsolatos vagyonkezelési szerződés megküldése.	2017. május, dr. Szabó Sándor	2017.05.24	Eredeti dokumentumok megküldése Közreműködő Szervezetnek.					
10	Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság	záró után követés helyszíni ellenőrzés - DAOP-3.1.1/B-08-2008-0050	2016.12.21	Az ingatlanok programváltás miatt nem látható az aktíválás dátuma és az összege, az értékesítésként is csak részben beazonosítható. Továbbá nem hivatkozik a pályázati kérdőszáma. Az átlagos napi forgalom indikátor esetében eltérés tapasztalható.	Ingatlanok javítása szükséges. Indikátor felülvizsgálata/módosítása szükséges.	Ingatlanok javítása. Változásbejelentés benyújtása indikátorváltozás miatt.	2016. december, dr. Szabó Sándor	2016.12.30	Ingatlanok javítása megtörtént. Változásbejelentés benyújtva a MÁK részére.					
11	Nemzeti Fejlesztési Minisztérium	Helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv - KÖZOP-3.2.0/c-08-11-2011-0023	2017.06.01	A kerékpárút 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 burkolatszelés felületének újraaszfaltozása. Korlátok pontosan roszadósodnak.	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	Sérült pályaszakasz javítása, korlátok festése, padka nyesése, hézagok kiöntése, információs tábla áthelyezése.					
12	Nemzeti Kulturális Alap	Helyszíni ellenőrzési jegyzőkönyv - 7707/00727	2016.09.22	A pályázat a vizsgált támogatás felhasználásával a szerződésben meghatározott célt a tervekkel összhangban megvalósította. A helyszíni ellenőrzés során megállapítottuk, hogy a pályázat elszámolásának rendje lényegében az érvényes pénzügyi, számviteli előírásoknak megfelelő volt. Hiányosságot az elszámolási bizonylatok kezelésében és jogcímek értelmezésében tártunk fel.	A pénzügyi 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 SZV- nek megfelelően megtörtént.					
13	A Miniszterelnökség Agrár- vidékfejlesztési Programokért felelős helyettes államtitkárság nevében közbeszámolóként eljáró Magyar Államkincstár	Előzetes helyszíni szemle - VP6-7.2.1-7.4.1.2-16	2017.05.11	A támogatási döntés megalapozása, a megvalósulás helyszínének vizsgálata, a helyszíni állapot rögzítése, a kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése.	A szemle során minden dokumentum bemutatásra került, hiányosságok nem merültek fel.		2017.05.16 Czibusz Gábor							
14	A Miniszterelnökség Agrár- vidékfejlesztési Programokért felelős helyettes államtitkárság nevében közbeszámolóként eljáró Magyar Államkincstár	Előzetes helyszíni szemle - VP6-7.2.1.4-17	2017.11.10	A támogatási döntés megalapozása, a megvalósulás helyszínének vizsgálata, a helyszíni állapot rögzítése, a kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése.	A szemle során minden dokumentum bemutatásra került, hiányosságok nem merültek fel.		2017.11.13 András Lilla							

Sorszám	A külső ellenőrzést végző szervezet megnevezése*	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Az ellenőrzési jelentés átvételenek időpontja	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja, jóváhagyó szerv, személy megnevezése	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Megrett 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.
15	Honvédelmi Minisztérium Hadtörténelmi Intézet és Múzeum	Előzetes helyszíni szemle	2018.02.07	Makó újjáépítési református temetőben található 51db II. világháborús magyar bási temetési hely felújítása tárgyában benyújtott dokumentáció részét képező pénzügyi tervre, illetve annak alapjául szolgáló árajánlatokban foglaltakra, a céltámogatás megítélésével összefüggésben helyszíni, a műszaki tartalom részletes áttekintését is magában foglaló szemle megtartása szükséges. A szemle nem történt meg, időpont egyeztetés folyamatban van.								
16	Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság	Záró utánkövetés helyszíni ellenőrzés - DAOP-2.1.1/E-09-2009-0031	2018.05.04	DAOP-2.1.1/E-09-2009-0031 azonosító számú projekt fenntartására vonatkozó kötelezettségek teljesítésének valamint a Támogatási Szerződésben fenntartási időszakra vállalt mutatók teljesülésének vizsgálata. - Ellenőrzés helyszíne: 6900 Makó,Széchenyi tér 22. 11475,11466-3,11467/18,Kiszombor 05315/3 hrsz.	A helyszíni ellenőrzés során a projekthez tartozó műszaki dokumentumok közül az engedélyek csak részben álltak rendelkezésre. A beruházás üzemeltetőjének átadás dokumentuma(szerződés/megállapodás nem állt rendelkezésre.	Tulajdonviszonytal kapcsolatos dokumentumok eredeti példányának beküldése,építési dokumentumokkal kapcsolatos hiányosságok eredeti példányának megküldése,eszközök,gépek berendezésekkel kapcsolatos hiányosságok benyújtása(csónakszállító utánfutó forgalmi engedélye illetve törzskönyvének beküldése),indikátorokkal kapcsolatos hiányosságok tisztázása(bázisidőszakra vonatkozóan adatszolgáltatás megküldése,hány fő került foglalkoztatásra a fejlesztési helyszínen). A záró utánkövetés helyszíni ellenőrzés jegyzőkönyvében rögzített intézkedési tervben szereplő hiánypótlások teljesítésére hosszabbítási kérelmet nyújtottunk be melyet jóváhagytak,így a határidő 2018 július 15 napjára változott.	2018.05.14 Szarvas Emese	2018.07.15	A jegyzőkönyvben felsorolt hiánypótló dokumentumok beküldése megtörtént határidőre amik az alábbiak: polgármesteri nyilatkozat garanciális bejárást illetően,támogatott turisztikai attrakciók nettó értékesítési árbevételének növekedését alátámasztó dokumentumok,üzemeltetési szerződés,módosítása,útmutatásban foglaltaknak megfelelő indikátorokkal kapcsolatos alátámasztó dokumentumok,engedélyek(parkoló és útfelújítás,büfé,porta építési engedélye és a hozzátartozó jogerő),Alsó-Tisza-vidéki Vízügyi igazgatóság által kiadott vagyonkezelési hozzájárulás,engedélyek(szennyvíz,cannopy pálya,sólya pálya,üzemeltetés csökkikötő)építési engedélyek és hozzá tartozó jogerő megküldése		nem	

Sorszám	A külső ellenőrzést végző szervezet megnevezése*	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Az ellenőrzési jelentés átvételek időpontja	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedés	A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja, jóváhagyó szerv, személy megnevezése	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Megített 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.	
17	Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság	Záró utánkövetés helyszíni ellenőrzés - DAOP-5.1.2/A-2f-2010-0002	2018.07.05	"A fűrdővárosi funkciókat kiszolgáló megújuló településközpont kialakítása Makón" című projekt fenntartására vonatkozó kötelezettségek és vállalások vizsgálata kapcsán a 4/2011. (I.28.) Korm. Rendelet előírásának megfelelően záró utánkövetés helyszíni ellenőrzésre kerül sor. Ellenőrzés helyszíne: Makó, 709/2.5550/35/A31.2/AA4.699.33/2,33/1.700,7624/4,77 3.710 hrsz.	A Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság által kiküldött 2018.07.06-i keltezésű levelükben a záró utánkövetés helyszíni ellenőrzés törésre került sor, a fenntartási időszak hosszabbítása miatt, az ellenőrzés 2020-ban esedékes záró projekt fenntartási jelentés benyújtását követően fog sor kerülni.							
18	Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság	Záró utánkövetés helyszíni ellenőrzés - DAOP-4.2.1/2F-2f-2009-0006	2017.03.09	A projekt fenntartási kötelezettség teljesítésének, valamint a Támogatási Szerződésben fenntartási időszakra vállalt mutatók teljesítésének vizsgálata. Ellenőrzés helyszíne: 6900 Makó, Kálvin tér 6. hrsz.: 5301/7	A helyszíni ellenőrzés során a projekthez tartozó műszaki dokumentumok részben álltak a hatóság rendelkezésére. Az eredeti kedvezményezett a támogatott beruházást megvalósította. A fenntartási időszak alatt ebben változás nem történt, a felújított bővíttet korszerűsített létesítmény közközműs céljából használatban. A létesítmény és kapcsolódó berendezések műszaki állapota jó, tetőszerkezetek hibátlannak, nyílászárók elhelyezése, állapota megfelelő, a berendezések üzemképesek. A belső helyiségek az ellenőrzés alkalmával megfelelő állapotban voltak. A beszerzett eszközök a helyszínen fellelhetőek, használatban vannak. A "D" típusú emlékeztető tábla az épületen belül a porta előtt falon került elhelyezésre. A tapasztalatokat összeszedeve kijelenthető, hogy a Kedvezményezett a fenntartási kötelezettségeinek műszaki szempontból az ellenőrzés idejéig eleget tett. A tárgyi eszközökre vonatkozóan az ellenőrzés megtörtént az eszközlista alapján minden eszköz fellelhető. Az előírt projekt dokumentációra vonatkozó irtamegőrzési kötelezettségnek eleget tett.	A megvalósulási (D-terv) dokumentum eredeti példányának benyújtása, módosított építési engedély benyújtása, eredeti engedélyes tervdokumentáció és annak módosítása, építési napló a tornacsarnokra vonatkozóan, eredeti munkaterület átadás-átvételi jegyzőkönyv pótlása, jogerős használatba vételi engedély a személyfelvonóra vonatkozóan.	2017.03.09. - Giinger Nándor, Almási Pál	Határidő hosszabbításra került sor melynek időpontja: 2017.03.17	Az építési dokumentumokkal kapcsolatos hiányosságok eredetben való bemutatása megtörtént, a Kedvezményezett képviselőjének visszaadva (használatba-vételi engedély, építési naplók, "D-terv engedélyezési tervdokumentáció)			
19	Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság	Záró Helyszíni ellenőrzés - DAOP-4.1.3/C-2f-2009-0001	2018.02.13	A projekt fenntartási kötelezettség teljesítésének, valamint a Támogatási Szerződésben fenntartási időszakra vállalt mutatók teljesítésének vizsgálata. Ellenőrzés helyszíne: 6900 Makó, Széchenyi tér 22. Búza u. 1/E/hrszt:8077/1) és Búza u.(8079)	A helyszíni ellenőrzés során a projekthez tartozó műszaki dokumentáció megtekintésre került. A műszaki dokumentációk közül a garanciaállás bejárások jegyzőkönyve és a vállalkozási szerződés módosításán kívüli dokumentumok a helyszínen rendelkezésre álltak. A Kedvezményezett fenntartási kötelezettségeinek műszaki szempontból eleget tett, a beszerzett eszközök a projekt eredeti céljainak megfelelően üzembe tartja. Az aktiválás részben mutat összhangot a támogatás szerződéssel, mivel az eszközök egy részét az épületre aktiválták.	A horizontális politikákkal kapcsolatos hiányosságok/eltérések alátámasztó dokumentumainak beküldése, pénzügyi dokumentumokkal kapcsolatos hiányosságok benyújtása, garanciaállás bejárásról készült eredeti jegyzőkönyv beküldése, indikátorokkal kapcsolatos alátámasztó dokumentumok benyújtása.	2018.02.13 Varga Péter	Határidő hosszabbításra került sor melynek időpontja: 2018.03.09	Indikátorokkal kapcsolatos hiányosságokkal kapcsolatos változás bejelentési kérelem benyújtásra került. "A létrejött új munkahelyek száma" és a "A létrejött új munkahelyek száma-nk" indikátorok esetében nem kerültek rögzítésre bármilyen ideig is változás bejelentési kérelem került benyújtásra. A pénzügyi dokumentumokkal kapcsolatos észrevételek mely szerint az aktiválás nem mutat összhangot a TSZ-el, mivel az eszközök egy részét az épületre aktiválták, mivel a beruházás befejeződött és a könyvelés lezárásra kerültek egy technikai sem pénzügyileg sem könyvelés szempontjából nem megoldható, hogy az aktiválás helye és módja megváltozzon, ezért TSZ módosítást kezdeményezünk a dokumentumok összhangba kerüljenek.		nem	
20	Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság	Záró utánkövetés helyszíni ellenőrzés - DAOP-4.3.1-09-2009-0027	2017.05.09	A projekt fenntartási kötelezettség teljesítésének, valamint a Támogatási Szerződésben fenntartási időszakra vállalt mutatók teljesítésének vizsgálata. Ellenőrzés helyszíne: 6900 Makó, Széchenyi tér 22. 7509 hrsz.	A Kedvezményezett a fenntartási kötelezettségeinek műszaki, pénzügyi szempontból az ellenőrzés idejéig eleget tett.		2018. május Varga Péter				nem	
21	Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság	Záró utánkövetés helyszíni ellenőrzés - DAOP-2.1.1/A-2f-2009-0006	2018.05.23	A projekt fenntartási kötelezettség teljesítésének, valamint a Támogatási Szerződésben fenntartási időszakra vállalt mutatók teljesítésének vizsgálata. Ellenőrzés helyszíne: 6900 Makó, Makovecz tér 6.	A helyszíni ellenőrzés során a projekthez tartozó rendelkezésre álló műszaki dokumentációk csak részben voltak álltak rendelkezésre. 2010-2011-ben történt építési és vízjogi engedélymódosításokhoz tartozó engedélyezési tervek benyújtása szükséges.	A horizontális politikákkal kapcsolatos hiányosságok benyújtása az útmutató alapján, szakhatósági engedélyek beküldése. 2010-2011-ben történt építési vízjogi tervek eredeti példányok benyújtása, indikátorokkal kapcsolatos alátámasztó dokumentumok benyújtása.	2018. május Solcz-Sipos Emese		Az előírt intézkedés alapján a hiányosságok beadásra kerültek, melyet az Irányító Hatóság elfogadott.		nem	
22	Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság	Makó Város Önkormányzata 2016. évi éves beszámolója hatósági ellenőrzése	2017.09.29	Az Önkormányzat terhére a felülvizsgálat eredményeként összesen 988.200,- Ft a központi költségvetésből jogtalanul igénybe vett támogatás miatti visszafizetési kötelezettséget állapított meg a MÁK a III.3.ja (1) b) c) d) e) ellátás - nem fogyatékos, nem hátrányos helyzetű gyermek jogaim tekintetében.	Az elszámolás megalapozottságát alátámasztó dokumentumok megküldése.	E jogaim tekintetében az Önkormányzatot a 2016. költségvetési évre vonatkozóan visszafizetési kötelezettség terheli.	2018. március 08. Farkas Éva Erzsébet polgármester	A határozat vég	A támogatás és a kamat visszafizetése 2018. május 29-én megtörtént.		nem	
23	Magyar Államkincstár Csongrád Megyei Igazgatóság	Makó Város Önkormányzata TOP-3.1.1-15-CS1-2016-00004 kerékpárút kialakítása Makó és Maroslele között	2018.11.23	A projekt pénzügyi-fizikai teljesülésének, dokumentátságának, szakmai-műszaki tartalmának, közbeszerzésének, a projektben vállalt indikátorok és projekt szintű méréfordítók, nyilvánosság vizsgálata.	Az ellenőrzés során a szükséges dokumentumok bemutatásra kerültek. A dokumentumok szakmailag hiányosak voltak. (árjábanlatokon az érvényességi idő nem került feltüntetésre). A projekthez kapcsolódó dokumentumok hiányosságának pótlása szükséges.	A hiányos bizonylatok javítása, beszerzése	2018. november Gyenes Patrik	2018.12.07	Az előírt intézkedés alapján a hiányosságok beadásra kerültek, melyet az Irányító Hatóság elfogadott.		nem	