

VÁROSI KINCSTÁR TISZAVASVÁRI

4440 Tiszavasvári, Báthory u. 6.

Bankszámlaszám: 11744144-15445964

Adószám: 15445964-2-15

E-mail: postmaster@varosikincstar.t-online.hu

Iktatószám: 610-2/2019.

Ügyintéző: Czirjárné Szabó Erika

2019-07-17
TPH/4456-8/2019
Telefon: 42-520-052

TISZAVASVÁRI VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
SZŐKE ZOLTÁN POLGÁRMESTER ÚR RÉSZÉRE

TISZAVASVÁRI
VÁROSHÁZA TÉR 4.
4440

Tárgy: panaszos levél

Tisztelt Polgármester Úr!

A tárgyban nevezett panaszos levéllel kapcsolatban 2019. július 5-én kelt 100-58/2019. sz. levelére válaszolva az alábbiakról tájékoztatom:

1. Intézményi textíliák beszerzése, nyilvántartása

A Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermejköltségi Központ a korábbi években költségvetése terhére intézményi textíliákat nem vásárolt, az általuk használt textíliákról a Városi Kincstárnál semmilyen nyilvántartás nem áll rendelkezésre. A leltározási szabályzat értelmében a kis értékű, nem beruházásként nyilvántartott eszközökről és készletekről az intézményeknek kiegészítő leltárt kell készíteniük. A 2018. december 31. fordulónapra vonatkozó leltározást követően a Városi Kincstár részére intézményi textíliákról készült leltár nem került beküldésre. Ennek oka nagy valószínűséggel az, hogy értesítéseink szerint a lakók beköltözéskor kötelesek magukkal vinni az ellátásukhoz szükséges ágyszövetet és törölközőt, ezért az nem az intézmény tulajdonát képezi.

A 2019. évi költségvetés tervezésekor nem merült fel ilyen irányú beszerzési igény, azonban a költségvetés elfogadását követően 2019. február hónapban az Intézmény vezetője azzal a kéréssel fordult a Polgármesteri Hivatal Költségvetési- és Adóigazgatási Osztályvezetőjéhez és rajta keresztül a Városi Kincstárhoz, hogy a költségvetésében biztosított munkaruha beszerzési keretet részlegesen paplan- és párnahuzat, valamint lepedő beszerzésére használhassa fel, mert nagyon sürgősen szükség lenne rá. A kérés Girus András Osztályvezető Úrral és Harasztiné Gorzsás Ildikó gazdasági vezető helyettesével került egyeztetésre, melynek kapcsán a mellékelt számlákon szereplő textíliák kerültek beszerzésre. Az Intézményvezető nyilatkozata szerint a beszerzett készletek egy éven belül elhasználódnak, ezért dologi kiadásként, üzemeltetési anyagra lettek könyvelve. A Városi Kincstár álláspontja ezzel kapcsolatban az, hogy egy megfelelő minőségű ágyszövet garnitúra többszöri mosás ellenére sem használódik el 1 év alatt, ezért beruházásként kell nyilvántartásba venni.

Az intézmény vezetője 2019. március 7-én kelt 54-2/2019. sz. levelében azzal a kéréssel

fordult a Városi Kincstárhoz, hogy a térítési díj emeléséből származó többletbevétel (10.523.559.-Ft) terhére összesen 2.299.095.-Ft értékű beszerzésre (*munkaruha 620.000.-Ft, paplan-, párnahuzat és lepedő: 637.539.-Ft, paplan és párna: 508.410.-Ft, matrac: 533.146.-Ft*) kérjen pótelőirányzatot. A kérelem az Önkormányzat részére továbbításra került, azonban az Önkormányzat nem támogatta. A gondozási díjak és az ételmezési nyersanyagnorma emelés miatti többletbevétel és többletkiadás rendezése végül az áprilisi előirányzat-módosítás keretében valósult meg. A várható többletbevétel jelentős részével az önkormányzati támogatás került csökkentésre, ugyanis a bentlakásos ellátások 2019. évre kiszámított önköltsége alapján ellátásukhoz így is jelentős saját forrás került biztosításra a költségvetés tervezésekor.

Az intézményi textiliákkal kapcsolatban további információkkal nem rendelkezünk.

2. Konyhai nyersanyag, fűszerek beszerzése

Az ételmezési nyersanyagok, alapanyagok beszerzése és nyilvántartása az együttműködési megállapodás 1.9.2. j. pontja alapján az intézmény feladata. A nyilvántartás az EPER program Konyha moduljának használatával történik, melyben naponta rögzíteni szükséges a beszerzéseket, és amely a megadott létszámadatok és a programba berögzített receptúrák alapján automatikusan könyveli a nyersanyag-felhasználást, étkezési típusonként, ellátásonként elkészíti a nyersanyag-kiszabati ívet.

A negyedéves mérlegjelentések elkészítéséhez az Intézmény a Kincstár rendelkezésére bocsátja a negyedév utolsó napján felvett leltárt az ételkészítéskészletről, mely alapján a főkönyvi könyvelésben rögzítjük a felhasználást. Mellékelten megküldjük az I. negyedév végén beküldött leltárt, tekintettel arra, hogy a június 30-i fordulónapra vonatkozó még a Kincstárba nem érkezett be. A negyedévek végén megállapított leltárérték kb. 2,5 millió forintot megközelítő értékű, általában 2 és 3 millió forint közé esik. Mellékelünk továbbá egy mai napon kinyomtatott leltárértéket, továbbá egy 2019. június 19-ei időpontra vonatkozó nyersanyag-kiszabati ívet.

A beszerzések lebonyolításával és az ételmezési nyersanyagok nyilvántartásával kapcsolatban a kötelezettségvállalási, a beszerzési, az anyag- és eszközgazdálkodási, valamint a leltározási szabályzat is tartalmaz előírásokat, melyekből az alábbiakban kiemeltünk néhány részletet:

Részletek a leltározási szabályzatból:

1.5.1. „Készletek:

A készletek leltározását

- *évente a mérleg fordulónapjára vonatkozóan a mérleg fordulónapján, vagy az azt követő első munkanapon mennyiségi felvétellel kell elvégezni. A mennyiségi felvétel alapján szükségessé váló módosításokat az üzleti év mérleg fordulónapjára (december 31.) vonatkozóan kell elszámolni.*
- *negyedévente a negyedéves mérlegjelentés adatainak alátámasztásához a negyedév utolsó napján, vagy az azt követő első munkanapon a negyedéves könyvviteli zárlat keretében is el kell végezni.*

- élelmiszerkészlet esetén ellenőrzés céljából **havonta** a tárgyhónap utolsó napján, vagy az azt követő első munkanapon.

„III.2. KÉSZLETEK LELTÁROZÁSA

A szabályzat hatálya alá tartozó intézmények esetén az alábbi készleteket tartjuk nyilván:

- élelmiszer készlet – Kornisné Központ és Tiszavasvári Bölcsőde
- tisztítószerek készlet – Kornisné Központ
- gyógyszer készlet – Kornisné Központ

A raktárba beérkező és az ott tárolt készletekről, az azokban bekövetkező változásokról naprakész nyilvántartást kell vezetni. A készletek analitikus nyilvántartását az Intézmények végzik. Az analitikus nyilvántartásnak tartalmaznia kell a nyitó készlet, beszerzés, felhasználás és a záró készlet értékét.

A készletváltozások és a záró készlet tételes kimutatását élelmezési nyersanyag esetén az EPER programból kinyomtatott bevételezési, nyersanyag felhasználási és leltár listákkal kell alátámasztani, egyéb készletek esetén a folyamatosan vezetett nyilvántartásokkal.

A készletek kiadására (utalványozására) az intézményvezető, vagy az általa megbízott személy jogosult. A megbízást a 13. sz. melléklet szerinti „Megbízás készletek utalványozására” c. nyomtatvány minta alapján kell kiadni. A készletek kiadását utalványozó, valamint az analitikus nyilvántartást vezető dolgozó ugyanaz a személy nem lehet. A készleteket utalványozó személyekről nyilvántartást kell vezetni (14. számú melléklet).

A nyilvántartásba a készletváltozásokat csak szabályszerűen kiállított és aláírt bizonylatok alapján lehet feljegyezni.

A **készletek leltározását** mennyiségi felvétellel kell elvégezni, az alábbiak szerint:

- **havonta** a készlet és az analitikus nyilvántartás adatainak egyeztetése, ellenőrzése céljából a hónap utolsó napján (a leltár fordulónapja), vagy az azt követő első munkanapon, mielőtt bármilyen készletmozgás történik. A havonta történő mennyiségi felvétel az alábbi készletek tekintetében kötelező:
 - o Kornisné Központ – élelmiszer készlet
 - o Kornisné Központ – gyógyszer készlet
 - o Bölcsőde – élelmiszer készlet

Felelős: leltárfelelős (élelmezésvezető, raktáros, stb.)
analitikus könyvelő

- **negyedévente** a negyedév utolsó napjára vonatkozó fordulónappal (03.31., 06.30., 09.30.) az analitikus nyilvántartást vezető dolgozó **a negyedévet követő hó 10. napjáig** feladást készít a főkönyvi könyvelés részére, értékben kimutatva a változásokat. A leltározás az analitikus könyvelő által kimutatott leltári készletváltozások és a könyvelés adatainak összehasonlításával, **egyeztetéssel** valósul meg. Az analitikus nyilvántartás adatait mennyiségi leltárfelvétellel is alá kell támasztani, melyre három tagú leltározási bizottság kijelölése szükséges.

Felelős: leltárfelelős (élelmezésvezető, raktáros, stb.)
főkönyvi könyvelő

- évente december 31-i fordulónapra vonatkozóan mennyiségi felvétellel a III.1. pontban leírtak szerint. Az így elkészített leltárt az analitikus nyilvántartással együtt kell átadni a Városi Kincstár részére.

Felelős: kijelölt leltározási bizottság
főkönyvi könyvelő

A leltározás során feltárt eltéréseket a leltározást végző dolgozók a költségvetési szerv vezetője részére kötelesek haladéktalanul jelezni!"

„V.1. A DOLGOZÓK ANYAGI FELELŐSSÉGE

A leltári körzetek kijelölt leltárfelelőse gondoskodik a leltározási körzetben elhelyezett tárgyi eszközök és egyéb anyagi javak védelméről, állagának megóvásáról, melyért felelősséggel tartozik.

A névre szólóan kiadott eszközök (mobiltelefonok, laptopok, karbantartási, informatikai, vagy egyéb szakmai eszközök, stb.) felelősei az általuk jegyzék, vagy átvételi elismervény alapján átvett eszközökért vállalnak felelősséget.

A leltárfelelősök a 8. sz. melléklet szerinti Anyagi felelősségvállalási nyilatkozat aláírásával vállalnak felelősséget, melyet az eszköz átvételével egyidejűleg kell megtenniük.

*A készletekért felelős dolgozókkal a költségvetési szervek vezetői kötelesek **leltárfelelősségi megállapodást** kötni. Amennyiben ugyanazon készletet egyidejűleg több dolgozó kezel, akkor csoportos leltárfelelősségi megállapodást szükséges kötni."*

Tájékoztatjuk Önt, hogy a Kornisné Központból többszöri kérésünk ellenére sem kerültek beküldésre a leltárfelelősségi megállapodások, továbbá nincsenek kijelölve a készletek utalványozására jogosult személyek.

Részletek az Anyag- és eszközgazdálkodási szabályzatból:

„Élelmezési nyersanyagok:

- *Az élelmezési nyersanyagok beszerzésére fordítható kiadásokat a konyhát üzemeltető intézményeknél az ellátottak száma, a gondozási/étkezési napok száma és az élelmezési nyersanyagnorma szorzata határozza meg. Az étlap tervezése, a napi anyagszükséglet meghatározása és az anyagbeszerzés lebonyolítása az élelmezésvezető feladata, aki folyamatosan köteles figyelemmel kísérni a felhasznált norma alakulását. Az élelmezési nyersanyagnorma betartásáért az élelmezésvezetők tartoznak felelősséggel.*

- Az élelmezési nyersanyagok beszerzésére a költségvetési szervek élelmiszer fajtánként (hús- és hentesáru, pékáru, zöldség-gyümölcs, stb.) kötelesek keretszerződéseket kötni, melyben a várható éves felhasználás mennyisége alapján meghatározásra kerül a szerződés várható értéke. A szerződéssel nem lefedett élelmiszerek esetenként termelőktől (felvásárlási jegy), helyi vállalkozótól, vagy élelmiszerüzletből is beszerezhetők.
- A konyhák által felhasznált élelmezési nyersanyagokról készletnyilvántartást kell vezetni, az élelmezési nyersanyag-készlet értéke az Intézmények mérlegében kimutatásra kerül.
- A rendezvények élelmezési nyersanyag szükségletét a rendezvénytervben kell meghatározni, figyelembe véve a résztvevők várható létszámát és a költségvetésben erre a célra biztosított fedezetet.

„4.2.4. Az anyagok, készletek átvételéért felelős személyek

Az anyagok, készletek átvételéért az Intézményvezető által kijelölt alkalmazottak felelnek.

- élelmiszerkészlet esetén az élelmezésvezető és/vagy az analitikus könyvelő, akikkel egyéni, vagy csoportos leltárfelelősségi megállapodást kell kötni;”

„4.2.6. A raktározási, nyilvántartási tevékenység kialakítása

A raktározás alapvető célja, hogy a költségvetési szerv tevékenységei folytatásánál felhasználásra kerülő anyagokból a szükséges mennyiségeket az előírt minőségben a megadott, illetve a tervezett időre biztosítsa.

*A **raktár** olyan nyitott, zárt vagy félig fedett tároló helyiségek együttes elnevezése, amelyekben a gazdálkodás zavartalan működéséhez szükséges anyagokat és eszközöket tárolja a gazdálkodó szervezet.*

A szabályzat hatálya alá tartozó intézményeknél a nyilvántartás módja szerint az alábbi raktárakat, illetve készleteket különböztetjük el:

- 1.) *A mérlegben kimutatott **mennyiségben és értékben nyilvántartott készletek** raktározására szolgáló raktárak, melyek a költségvetési szerv jól elkülönített helyiségében vagy a külső környezettől elzárt szabadtéri területén helyezkednek el.*

Kornisné Központ:

1. élelmiszer raktár – élelmezési nyersanyagok
2. gyógyszer raktár - gyógyszerek
3. tisztítószer raktár – tisztítószerek és takarító eszközök

Tiszavasvári Bölcsőde:

1. élelmiszer raktár – élelmezési nyersanyagok

Ezen raktárak jellemzője, hogy a költségvetési szerv számára megrendelt, leszállított és átvett anyag egy része felhasználás előtt raktározásra, illetőleg tárolásra kerül. A

költségvetési szerv a fenti kategóriába tartozó, beérkezett és minőségileg átvett anyagféleségeket teljes körűen bevételezi a raktárba.

A raktárak kezelésével megbízott közalkalmazottakkal a költségvetési szervek kötelesek leltárfelelősségi megállapodást kötni, melynek mintáját a leltározási szabályzat tartalmazza.

A raktárból anyagot kiadni csak az utalványozásra jogosult vezető, vagy az általa megbízott személy engedélyezésével szabad. Az átvétel elismerése a raktári nyilvántartó lapon (készlet kivételezési bizonylat, nyersanyag kivételezési bizonylat, stb.) aláírással történik.

Az élelmiszer készletek nyilvántartása az EPER program Konyha moduljának alkalmazásával, a gyógyszerkészlet nyilvántartása a NOVOTthon programban, a tisztítószer készletek nyilvántartása az ASP program KATI moduljában történik. A bevételezés és kiadás dokumentálására az alkalmazott szoftver által kinyomtatott bizonylatok szolgálnak.

A nyilvántartások naprakész vezetéséért a költségvetési szervek vezetői felelnek. "

„4.2.8. A raktári rend

A raktárban, készletek raktározására szolgáló helyiségekben csak az oda beosztott dolgozók, illetőleg átmenetileg a beszállítást végző dolgozók tartózkodhatnak. A raktári kulcsokról, a kulcsok átadásáról, átvételéről nyilvántartást kell vezetni.

Az Intézmény területére tárolás céljából csak olyan alapanyag, élelmezési nyersanyag, vagy egyéb anyag szállítható be, melynek a megfelelő tárolásához szükséges feltételek biztosítva vannak.

Nagy tételben TILOS felvásárolni olyan élelmezési nyersanyagot,

- *amely a tárolás során veszít a súlyából, továbbá*
- *minőségében várhatóan olyan fokú romlás következik be,*
 - *amely miatt egy részét ki kell selejtezni, vagy*
 - *jelentősen megnövekszik a tisztítási veszteség. (Pld.: akkor sem célszerű nagy mennyiségben burgonyát beszerezni, ha egyébként a hosszabb ideig történő tárolás feltételei biztosítottak, tekintettel arra, hogy a burgonya a tárolás során jelentős mennyiséget veszít a súlyából, továbbá a csírázás rontja a minőségét és növeli a tisztítási veszteséget.)*

TILOS továbbá olyan élelmiszerek, élelmezési nyersanyagok, vagy egyéb anyagok beszerzése, amelyek a költségvetési szerv alapfeladatainak ellátásához nem szükségesek és emiatt változatlan formában továbbértékesítésre kerülnek, vagy elfekvő készletet képeznek. "

Részletek a beszerzési szabályzathól:

„II.1. A beszerzések lebonyolításában részt vevő személyek

*a.) A beszerzési tevékenység irányításáért és a jogszabályoknak, illetve belső szabályzatnak megfelelő végrehajtásáért az érintett **intézmény vezetője felelős.***

Feladata különösen:

- *döntés a beszerzések célszerűségéről, indokoltságáról, szükségességéről;*
- *a beszerzésben résztvevő munkavállaló(k) kijelölése,*
- *a legkedvezőbb ajánlattevő kiválasztása;*
- *gondoskodik a beszerzések megfelelő dokumentálásáról,*
- *felügyeli a beszerzések teljes folyamatát,*
- *azonnal köteles kivizsgálni minden olyan esetet, amely az eljárás lefolytatásának jogszerűségét és erkölcsi tisztaságát sérti.*

b.) A beszerzésben résztvevő munkavállaló feladatai:

- *a legkedvezőbb beszerzési forrás felkutatása (információ gyűjtés az ár, minőség, fizetési és szállítási, stb. feltételekről)*
- *a beszerzés végrehajtása, azaz*
 - *a megrendelés/ajánlatkérés/hirdetmény megfogalmazása, szállítóhoz/ szolgáltatóhoz történő eljuttatása;*
 - *a megrendelt anyagok, eszközök, szolgáltatások mennyiségi és minőségi átvétele, a teljesítés igazolása;*
 - *a szállító telephelyén történő átvétel esetén a beszerzett anyagok, eszközök beszállítása az intézmény területére;*
- *gondoskodik a számla határidőben történő benyújtásáról;*
- *azonnal tájékoztatja az intézmény vezetőjét, ha a beszerzés során szabálytalanságot tapasztal. Az intézményvezető érintettsége esetén a szabálytalanságot a fenntartó felé köteles jelezni.”*

„2.1.2. Megrendelés leadása keretszerződés alapján: Amennyiben az intézmény ugyanazon szállítótól/szolgáltatótól rendszeresen (havonta, kéthavonta, esedékességgel, stb.) készletet szerez be (pld. tisztítószer, irodaszer, nyomtatást segítő anyagok, stb.), vagy szolgáltatást rendel (pld. autószerelő, mosás, stb.), keretszerződést köt a 3. pontban foglaltak szerint. Az így megkötött szerződés alapján a költségvetésben biztosított előirányzat erejéig jogosult megrendelést leadni. A keretszerződés alapján történő megrendelés esetén a megrendelőn a keretszerződés számát fel kell tüntetni. A megrendelés elkészítése a 2. sz. melléklet szerinti „Megrendelés” nyomtatvány alkalmazásával történik, melyhez a termékek felsorolása külön táblázatban is csatolható, azonban a mellékletnek a megrendelés nyomtatványon szereplő adatokat hiánytalanul tartalmaznia kell.

Fentiekől eltérően az élelmiszer beszerzésekre kötött szerződések alapján az élelmezésvezetők, valamint a gyermekétkeztetési ügyintézők telefonon, elektronikus úton, vagy papír alapon a vezetők előzetes jóváhagyása nélkül jogosultak megrendelést leadni.

A keretösszeg felhasználásának figyelemmel kísérése a megrendeléseket kezdeményező

*intézményi közalkalmazott, valamint a kötelezettségvállalás nyilvántartását vezető kincstári közalkalmazott felelőssége. A felelősök negyedévenként kötelesek egyeztetni a keretszerződések alapján lekötött keretek felhasználását. Amennyiben a keretösszeg időarányos felhasználása azt jelzi, hogy előre láthatólag nem fog fedezetet nyújtani az év végéig várhatóan felmerülő kiadásokra, az ügyintézők kötelesek haladéktalanul tájékoztatni az intézményvezetőt és a gazdasági vezetőt a szükséges intézkedések végrehajtása érdekében! **A keretösszeg kimerülése esetén további megrendelés nem adható le!***

Fenti szabályozásból látható, hogy a beszerzések lebonyolítása, a raktározás, valamint a készletek analitikus nyilvántartása az intézmény feladata. A Kincstár a munkafolyamatba épített ellenőrzés kapcsán jelzi az intézmény vezetője részére, amennyiben a számlákhoz, felvásárlási jegyekhez nem áll rendelkezésre az EPER programból kinyomtatott bevételezési bizonylat, továbbá jelezzük, amennyiben nem, vagy csak többszöri kérésre, határidőn túl kerülnek beküldésre a negyedéves leltárak.

Tiszavasvári, 2019. július 10.

Tisztelettel:


Huri-Szabó Szilvia
igazgató



IDŐS, FOGY.

03.22.

250/2019.



VÉGSZÁMLA

Eredeti példány



Kibocsátó:

Roli-Dent Kft

4400 Nyíregyháza, Fazekas János tér 17.

Adószám: 23155943-2-15

Számkezelő Bank: Kereskedelmi és Hitelbank

Szám száma: 10404405-50526580-48531006

Tel: +3620 9885 334

Web: www.rolident.hu

EU adószám: HU23155943

Vevő:

Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti
Központ

4440 Tiszavasvári, Vasvári Pál u. 87.

15815154-2-15

2019-03-23

2019-03-22

Fizetés módja:

Átutalás

Teljesítés:

2019.03.23.

Fiz. határidő:

2019.03.30.

Kiállítás:

2019.03.22.

Példány:

1./2

Számiaszám:

ROK9-SZ-1347014

Ez a számla a ROK9-SZ-1346985 sorszámu számla alapján készült.

Magnevezés:

Áfa:

Nettó ár: Mennyiség:

Nettó érték:

Áfa tartalom:

Bruttó érték:

1. előleg vonás	27%	-126 629,92 Ft	1 db	-126 629,92 Ft	-34 190,08 Ft	-160 820 Ft
2. Eszterpálmahuzat 140x205cm, pamut	27%	2 899 Ft	45 db	130 455 Ft	35 222,85 Ft	165 677,85 Ft
100% pamut természetes növényi szálaból szőtt vászonkötésű textil. Jó minőségű, strapabíró ágynemű. Bujtató kivételben készül.						
3. Eszterpálmahuzat 70x90cm, pamut	27%	1 019 Ft	45 db	45 855 Ft	12 380,85 Ft	58 235,85 Ft
100% pamut természetes növényi szálaból szőtt vászonkötésű textil. Jó minőségű, strapabíró ágynemű. Bujtató kivételben készül.						
4. Eszterpedő 150x240cm, pamut	27%	1 710 Ft	45 db	76 950 Ft	20 776,5 Ft	97 726,5 Ft
Szegett szirma lepedő, alapanyaga: 100% pamut, 140g/m2, fehér vászonkötésű textil 60°C-on mosható						

Nettó összesen:

126 630,08 Ft

Áfataralom összesen:

34 190,12 Ft

Kerekítés:

-0,2 Ft

Azaz: egyszázhatvanezer-nyolcszázhusz HUF

Végösszeg: 160 820 Ft

Vevő

Köszönjük, hogy nálunk vásárolt!

Az áru teljes ellenértékének kiegyenlítéséig a ROLI-DENT KFT. tulajdonát képezi.

A kifizetést engedélyezem: 2019. 03. 22.

A teljesítést igazolom

Dátum: 2019. 03. 22.

Köt/köv. azon.: 9946/1

Utrend. sz.: 2019/4571

A szállító (név, irányítószám, cím, telefon, fax, postafiók, bankszámla száma és megnevezése): Roli-Dent Kft. 4400 Nyíregyháza, Farkas János tér 17. Asz.: 23155943-2-15 Számlaszám: 10404403-50526580-48531006 Szállító: _____ telepről (raklárból)		A vevő (név, irányítószám, cím, bankszámla száma és megnevezése): Komlóse Liptay Elza és férje és gyermekeik: központ 4440 Tiszavasvári Városi Jkt u. 87.				
Szállítólevél		Sorsszám: A 6873358				
Megrendelés száma, kelle, megnevezése:		Az átvétel megnevezése (név, irányítószám, cím):				
Járatszám:						
Sorszám	A termék megnevezése, beszerzési száma, valamint egyéb jellemzői	ÁFA %	Mennyiség	Mondván	Egyesítő	Érték
1	Extra papkukucs					
2	160 x 105 cm, pamut		db	45		
3	Extra pamut					
4	70 x 90 cm, pamut		db	45		
5	Extra lepedő					
6	150 x 240 cm, pamut		db	45		
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
Kelt: 2019.03.22. Kiállító aláírása: <i>Bob</i>		Átvételi feljegyzések:		Átvétel elismerése (bevezető): <i>100%</i>		

IDŐS, FOGY.

03.19

179/2019.

ELŐLEGSZÁMLA

Másolat

Az eredetivel mindenben megegyező!

Kibocsátó:

Roli-Dent Kft

4400 Nyíregyháza, Fazekas János tér 17.

Adószám: 23155943-2-15

Számvevő Bank: Kereskedelmi és Hitelbank

Számiaszám: 10404405-50526580-48531006

Tel: +3620 9885 334

Web: www.rolident.hu

EU adószám: HU23155943

Vevő:

Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekejóléti
Központ

4440 Tiszavasvári, Vasvári Pál u. 87.

15815154-2-15

2019-03-05

2019-03-05

Fizetés módja:

Átutalás

Teljesítés:

2019.03.05.

Fiz. határidő:

2019.03.20.

Kiadás:

2019.03.05.

Példány:

másolat

Számiaszám:

ROK9-SZ-1346985

Ez a számla a ROK9-AR-1344807 sorszámu árajánlat alapján készült.

Megnevezés:

Áfa:

Nettó ár: Mennyiség:

Nettó érték:

Áfa tartalom:

Bruttó érték:

1. előleg

27%

126 629,92 Ft

1 db

126 629,92 Ft

34 190,08 Ft

160 820 Ft

Az előleg a lentebb felsorolt tételekre vonatkozik. A következő tételek egy későbbi bizonylattal kerülnek számlázásra:

2. Eszter paplanhuzat 140x205cm, pamut

27%

2 899 Ft

45 db

130 455 Ft

35 222,85 Ft

165 677,05 Ft

100% pamut, természetes növényi szálakból szőtt vászonkötésű textil. Jó minőségű, strapabíró ágynemű. Bujtatós kivitelben készül.

3. Eszter párnahuzat 70x90cm, pamut

27%

1 019 Ft

45 db

45 855 Ft

12 380,85 Ft

58 235,85 Ft

100% pamut, természetes növényi szálakból szőtt vászonkötésű textil. Jó minőségű, strapabíró ágynemű. Bujtatós kivitelben készül.

4. Eszter lepedő 150x240cm, pamut

27%

1 710 Ft

45 db

76 950 Ft

20 776,5 Ft

97 726,5 Ft

Szett szimla lepedő, alapanyaga: 100% pamut, 140g/m2, fehér vászonkötésű textil 60°C-on mosható

Nettó összesen:

126 630

126 629,92 Ft

Áfataralom összesen:

34 190,08 Ft

Kerekítés:

0 Ft

Végösszeg:

160 820 Ft

Azaz: egyszázhatvanezer-nyolcszázhusz HUF

4000: 54.895

1000: 102.995

Vevő

Kibocsátó

Köszönjük, hogy nálunk vásárolt!

Az áru teljes ellenértékének kiegyenlítéséig a ROLI-DENT KFT. tulajdonát képezi.

Köt/köv. azon.:

9946/1

Utrend. sz.:

2019/3468

9384

2019.
A kifizetést engedélyezem: 03. 05.

A teljesítést igazolom

Dátum: 2019. 03. 05.



ELŐLEGSZÁMLA

Eredeti példány



Kibocsátó:

Roli-Dent Kft
4400 Nyíregyháza, Fazekas János tér 17.
Adószám: 23155943-2-15
Számilavezető Bank: Kereskedelmi és Hitelbank
Számilaszám: 10404405-50526580-48531006
Tel: +3620 9885 334
Web: www.rolident.hu
EU adószám: HU23155943

Vevő:

Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti
Központ
4440 Tiszavasvári, Vasvári Pál u. 87.
15815154-2-15

Fizetés módja:	Teljesítés:	Fiz. határidő:	Kiállítás:	Példány:	Számlaszám:
Átutalás	2019.03.05.	2019.03.20.	2019.03.05.	1. / 2	ROK9-SZ-1346985

Ez a számla a ROK9-AR-1344807 sorszámu árajánlat alapján készült.

Megnevezés:	Áfa:	Nettó ár:	Mennyiség:	Nettó érték:	Áfa tartalom:	Bruttó érték
1. előleg	27%	126 629,92 Ft	1 db	126 629,92 Ft	34 190,08 Ft	160 820 Ft
Az előleg a lentebb felsorolt tételekre vonatkozik. A következő tételek egy későbbi bizonylattal kerülnek számlázásra:						
2. Eszter paplanhuzat 140x205cm, pamut	27%	2 899 Ft	45 db	130 455 Ft	35 222,85 Ft	165 677,85 Ft
100% pamut, természetes növényi szálaból szőtt vászonkötésű textil. Jó minőségű, strapabíró ágynemű. Bujtató kivételben készül.						
3. Eszter párnahuzat 70x90cm, pamut	27%	1 019 Ft	45 db	45 855 Ft	12 380,85 Ft	58 235,85 Ft
100% pamut, természetes növényi szálaból szőtt vászonkötésű textil. Jó minőségű, strapabíró ágynemű. Bujtató kivételben készül.						
4. Eszter lepedő 150x240cm, pamut	27%	1 710 Ft	45 db	76 950 Ft	20 776,5 Ft	97 726,5 Ft
Szegett szimpla lepedő, alapanyaga: 100% pamut, 140g/m2, fehér vászonkötésű textil 60°C-on mosható						

Nettó összesen: 126 629,92 Ft
Áfataralom összesen: 34 190,08 Ft

Kerekítés: 0 Ft

Azaz: egyszázhatvanezer-nyolcszázhusz HUF

Végösszeg: 160 820 Ft

Roli-Dent Kft.
4400 Nyíregyháza, Fazekas János tér 17.
Adószám: 23155943-2-15
Számilaszám: 10404405-50526580-48531006

.....
Vevő

.....
Kibocsátó

Köszönjük, hogy nálunk vásárolt!

Az áru teljes ellenértékének kiegyenlítéséig a ROLI-DENT KFT. tulajdonát képezi.

MEGRENDELÉS

Hivatkozással a 2019. február 28.-án benyújtott árajánlatára ágynemű huzat tárgyban ezúton küldjük megrendelésünket*:

Megrendelés száma:		Keretszerződés azonosító:	
A megrendelő adatai:			
Intézmény neve, címe (számlázási cím): Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ 4440 Tiszavasvári Vasvári Pál u. 87.			
Vevő azonosító:		Adószám: 15815154-2-15	
Megrendelő képviselője: Nácsáné Dr. Kalán Eszter Hajnalka		Bankszámlaszám: 11744144-15815154	
Telefon: 06-42-520-002	Fax:	E-mail: szeszk@gmail.com	
A szállítás, vagy szolgáltatás végzésének helye:			
Intézmény neve, címe: Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ 4440 Tiszavasvári Vasvári Pál u. 87.			
Átvevő neve, beosztása: Dornné Papp Erika egészségügyi asszisztens			
Telefon: 06-42-520-002	Fax:	E-mail: titkarsagtiszek@gmail.com	
A szállító adatai:			
Cég neve, címe: Roli-Dent kft 4400 Nyíregyháza, Fazekas János tér 17.			
Cégjegyzékszám:		Adószám: 23155943-2-15	
Kapcsolattartó személy:		Bankszámlaszám: 10404405-50526580-485531006	
Telefon: 06-20-9885-334	Fax:	E-mail:	

Megrendelt termékek, szolgáltatások megnevezése, műszaki paraméterek**	Egységár (nettó)	ÁFA mértéke %	adatok: Ft-ban	
			db-szám	Összesen
paplanhuzat	2.899 Ft	27%	45 ✓	130.455 Ft
párnahuzat	1.019 Ft	27%	45 ✓	45.855 Ft
lepedő	1.710 Ft	27%	45 ✓	76.950 Ft
mindösszesen				253.260 Ft (bruttó: 321.640Ft)

Az összesen rovatban feltüntetett értékek forintban értendők és tartalmazzák az ÁFA-t.

A megrendelt termékek kiszállítását kérjük: Igen Nem


Teljesítés határideje: Fizetés módja, határideje:

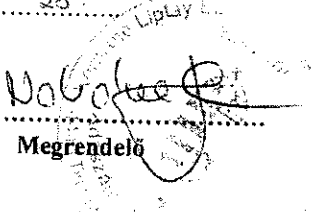
Egyéb kikötések:

Kérjük, hogy megrendelésünket postafordultával / 201.....-ig visszaigazolni szíveskedjenek!

Dátum: 2019. 02. 28.

Dátum: 2019. 02. 28.


 Pénzügyi ellenjegyző


 Megrendelő

A megrendelést a fenti tartalommal visszaigazoljuk, a termékek kiszállítását/a megrendelt szolgáltatás elvégzését a megadott határidőben vállaljuk.

A megrendelést az alábbi módosítással igazoljuk vissza:

.....
.....

Dátum:

.....
Szállító/szolgáltató aláírása

**a nem kívánt szövegrész törlendő*

***amennyiben szükséges, a termékek felsorolása, vagy szolgáltatás leírása külön mellékletben is történhet*



ÁRAJÁNLAT

Eredeti példány



Kibocsátó:

Roli-Dent Kft
4400 Nyíregyháza, Fazekas János tér 17.
Adószám: 23155943-2-15
Számlevezető Bank: Kereskedelmi és Hitelbank
Számiaszám: 10404405-50526580-48531006
Tel: +3620 9885 334
Web: www.rolident.hu
EU adószám: HU23155943

Vevő:

Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekejöléti
Központ
4440 Tiszavasvári, Vasvári Pál u. 87.
15815154-2-15

Érvényesség:
2019.03.14.

Kiállítás:
2019.02.28.

Példány:
1. / 1

Bizonylatszám:
ROK9-AR-1344807

Megnevezés:

Áfa:

Nettó ár:

Mennyiség:

Nettó érték:

Áfa tartalom:

Bruttó érték:

1.	Eszter paplanhuzat 140x205cm, pamut	27%	2 899 Ft	45 db	130 455 Ft	35 222,85 Ft	165 677,85 Ft
100% pamut, természetes növényi szálakból szőtt vászonkötésű textil. Jó minőségű, strapabíró ágynemű. Bujtatók kivételben készül.							
2.	Eszter párnahuzat 70x90cm, pamut	27%	1 019 Ft	45 db	45 855 Ft	12 380,85 Ft	58 235,85 Ft
100% pamut, természetes növényi szálakból szőtt vászonkötésű textil. Jó minőségű, strapabíró ágynemű. Bujtatók kivételben készül.							
3.	Eszter lepedő 150x240cm, pamut	27%	1 710 Ft	45 db	76 950 Ft	20 776,5 Ft	97 726,5 Ft
Szegett szimlia lepedő, alapanyaga: 100% pamut, 140g/m2, fehér vászonkötésű textil. 60°C-on mosható							

Nettó összesen: 253 260 Ft
Áfataralom összesen: 68 380,2 Ft

Kerekítés: -0,2 Ft

Azaz: háromszázhuszonegyezer-hatszáznegyven
HUF

Végösszeg: 321 640 Ft

Roli-Dent Kft.

4400 Nyíregyháza, Fazekas János tér 17.

Adószám: 23155943-2-15

Számiaszám:

10404405-50526580-48531006

Vevő

Kibocsátó

blonDent '99

Fogászati Szolgáltató és Kereskedelmi Kft.

1156 Budapest, Szilaspark 26. bemutató terem

Mobil: 06-309-753-043 Bolyós Attila
06-203-832-802 Fülöp Ottó

www.chirani.hu

blondenktu@gmail.com

Árajánlat Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ részére

4440 Tiszavasvári, Vasvári Pál u. 87.

Pontos megnevezés, típus	Nettó egységár (HUF)	Mennyiség (db)	Nettó érték (HUF)	ÁFA (HUF)	Bruttó érték (HUF)
fel paplan 135x200cm, 800g	4.990	150	748.500	202.095	950.595
fel stepping párna, szilikon golyós 68x88cm	4.285	150	642.750	173.543	816.293
gyer párnabuzat 70x90cm 100% pamut fehér tátós	1.490	150 45 db	223.500 67.050,-	60.345 18.103,5,-	283.845 85.153,5,-
gyer paplanbuzat 140x205cm 100% pamut r hűtató:	2.600	150 45 db	390.000 117.000,-	105.300 31.590,-	495.300 148.590,-
gyer lepedő 150x240cm 100% pamut	1.985	150 45 db	297.750 89.325,-	80.393 24.117,7,-	378.143 113.442,7,-
gyermatrac levehető, mosható buzatban x200x10cm	25.950	50 45 db	1.297.500	350.325	1.647.825
Mindösszesen:			3.600.000 273.375,-	972.001 73.811,2,-	4.572.001 347.186,2,-

Az árajánlat érvényessége: 2019.03.29.

Szállítási határidő: Megrendeléstől számított 10 héten belül.

Fizetési mód: átutalás

blonDent '99 Kft.

1131 Bp., Kaszkanó u. 27. 3/7.

Adószám: 13391890-2-41
EU Adósz.: HU13391890

Tisztelettel:

Budapest, 2019-02-06

Fülöp Ottó

Medical Plus Service

4225 Debrecen, Gőnczy Pál u. 138.
 Telefon: 09-09-013819
 E-mail: fogaszi@medicalplus.hu
 www.fogaszikezelelogyseg.hu

Árajánlat

Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ részére
 4440 Tiszavasvári, Vasvári Pál u. 87.

Megnevezés	Nettó egységár (HUF)	Mennyiség (db)	Nettó érték (HUF)	ÁFA (HUF)	Bruttó érték (HUF)
Matrac levehető, mosható huzatban 90x200x10cm	23 500	50	1 175 000	317 250	1 492 250
Hotel steppelt párna, szilikon golyós 68x88cm	3 590	150	538 500	145 395	683 895
Hotel paplan 135x200cm, 300g	4 800	150	720 000	194 400	914 400
Észter párnahuzat 70x90cm 100% pamut fehér bújtatós	1 440	150 45 db	216 000 64.800,-	58 320 17.496,-	274 320 82.296,-
Észter paplanhuzat 140x205cm 100% pamut fehér bújtatós	2 980	150 45 db	447 000 134.100,-	120 690 36.207,-	567 690 170.307,-
Észter lepedő 150x240cm 100% pamut	1 990	150 45 db	298 500 89.550,-	80 595 24.178,5,-	379 095 113.728,5,-
Mindösszesen:			3 395 000 288.450,-	916 650 27.881,5,-	4 311 650 366.331,5,-

Fizetési mód: átutalás

Szállítási határidő: Megrendeléstől számított 8 héten belül.

Az árajánlat érvényessége 2019.március 30.

Jelöljük ajánlatunk elnyeri tetszését, várjuk mielőbbi jelentkezését.

Medical Plus Service Kft.
 4225 Debrecen, Gőnczy Pál u. 138.
 Cgysz.: 09-09-013819
 Adószám: 14033481-2-09
 Száz: 11100609-75009991-01000003

Tisztelettel:.....

Nagy Zsolt

Debrecen, 2019.02.05.

Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ
4440 Tiszavasvári, Vasvári Pál u. 87.

BEÉRKEZET
Városi Hivatal Tiszavasvári
2019-06-14
Iktatószám:

HAVI JELENTÉS
az étkezési napok számáról és a vállalkozási tevékenység keretében végzett
egyéb étkeztetés kiadásairól és bevételeiről

2019.évmájus..... Hónap

Étkeztetés jogcíme	Típusa	Étkezési napok száma
		(nap)
Időskorúak tartós bentlakásos ellátása*	napi 5x-i étkezés	3972
Fogyatékos személyek tartós bentlakásos ellátása*	napi 5x-i étkezés	2026
Szociális étkeztetés**	ebéd	1306
Munkahelyi étkeztetés (dolgozói ebéd)**	ebéd	142
Vendégétkeztetés (vállalkozási tevékenység)**	ebéd	379

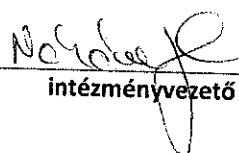
adatok: Ft-ban

Vállalkozási tevékenység keretében vállalt egyéb étkeztetés (rendezvény, egyéb megrendelés....)	Tárgyhónapban teljesített	
	Bevétel	Kiadás (nyersanyag-költség)
.....		0
.....		
.....		
.....		
Vállalkozási tevékenység keretében végzett egyéb étkeztetés összesen:	0	0

Mellékletek:

- *gondozási és ételmezési napok nyilvántartása (4. sz. melléklet a 29/1993.(II.17.) Korm. Rendelethez
- **étkezési napok összesítő kimutatása feladatonként (EPER kimutatás)

Tiszavasvári, 2019. május 13.


intézményvezető

FORINTPÉNZTÁR SZÁMLA

száma	Neve	T	K	T	K	T	K
	ÖSSZESEN	NYITÓ		FORGALOM		EGYENLEG	
		0	0	187 389 102	207 618 760	182 646 408	202 876 066
	PÉNZÜGYI						
	ÁLLOMÁNYI						
	FŐKÖNYVEK						
11913	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, üzle	120 000	0	0	0	120 000	0
11*		120 000	0	0	0	120 000	0
12913	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, üzle	764 328	0	0	0	764 328	0
12*		764 328	0	0	0	764 328	0
19113	Üzleti (forgalomképes) vagyon értékű jogok aktívá	0	120 000	0	0	0	120 000
19213	Üzleti (forgalomképes) szellemi termékek aktívált	0	764 328	0	0	0	764 328
19*		0	884 328	0	0	0	884 328
1*		884 328	884 328	0	0	0	0
31123	Üzleti (forgalomképes) egyéb gép, berendezés és fe	10 281 161	0	0	0	10 281 161	0
31163	Üzleti (forgalomképes) járművek aktívált állományá	7 178 149	0	0	0	7 178 149	0
31*	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzlet	15 441 652	0	0	0	15 441 652	0
3191143	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzlet	767 797	0	0	0	767 797	0
319123	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzlet	21 260 559	0	0	0	21 260 559	0
3191243	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzlet	17 165 322	0	0	0	17 165 322	0
319163	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzlet	5 340 001	0	0	0	5 340 001	0
31*		77 434 641	0	0	0	77 434 641	0
391113	Üzleti (forgalomképes) informatikai eszközök terv	0	15 441 652	0	0	0	15 441 652
391143	Üzleti (forgalomképes) kisértékű informatikai eszk	0	767 797	0	0	0	767 797
39123	Üzleti (forgalomképes) egyéb gép, berendezés és fe	0	26 934 983	0	0	0	26 934 983
39*	Üzleti (forgalomképes) kisértékű egyéb gép, berend	0	17 165 322	0	0	0	17 165 322
39163	Üzleti (forgalomképes) járművek terv szerinti érté	0	6 843 034	0	0	0	6 843 034
39*		0	67 152 788	0	0	0	67 152 788
3*		77 434 641	67 152 788	0	0	10 281 853	0
5112	Befejezetlen vásárolt informatikai eszközök beruhá	0	0	564 067	0	564 067	0
5113	Befejezetlen vásárolt egyéb gép, berendezés és fel	0	0	664 036	0	664 036	0
51*		0	0	1 228 103	0	1 228 103	0
5*		0	0	1 228 103	0	1 228 103	0
*		78 318 969	68 037 116	1 228 103	0	11 509 956	0
1111	Gyógyszerek ✓	503 165	25 667	1 420 078	1 118 438	779 138 ✓	0
1121	Élelmiszerek ✓	30 417 737 ✓	27 872 170 ✓	12 535 723	12 684 807 ✓	2 396 483 ✓	0
1122	Irodaszerek, nyomtatványok	19 318	19 318	0	0	0	0
1129	Egyéb üzemeltetési, fenntartási anyagok	259 893	0	1 381 689	1 344 404	297 178 ✓	0
11*		31 200 113	27 917 155	15 337 490	15 147 649	3 472 799	0
1*		31 200 113	27 917 155	15 337 490	15 147 649	3 472 799	0
*		31 200 113	27 917 155	15 337 490	15 147 649	3 472 799	0
211	Forintpénztár-számla	166 425	0	3 256 020	3 222 445	200 000	0

LELTÁRFELVÉTELI ÍV

gépek, berendezések felvételére

Leltárfelvételek helye:

ZAF 7007A

BEÉRKEZETT

Városi Kincstár Tiszavasvári

Leltározási

körzet száma:

Leltározási

csoport száma:

Szervezeti egység:

A leltárfelvétel időpontja:

BSZ száma: 14/2019. (IV. 17.)

Leltározási

2019-04-17

sor szám	A leltározott tárgyi eszköz						Megjegyzés	Bruttó érték Rt. 4/a
	Nyilvántart. szám	Főkönyvi szám	megnevezése	gyártási száma	meny. egység	meny.		
1.			leszt		ly	77	91-	7238
2.			szekrény		ly	15	10	2194
3.			gyökér		"	33	188	6204
4.			víz		"	175	184	32213
5.			kristály (cukor)		"	96	127	12.192
6.			sz		"	66	50	3549
7.			búza		"	45	107	4815
8.			mozgókép		db	600	32	19.284
9.			dió		ly	1287	2.800	26731
10.			dele		ly	175	1040	1865
11.			édes felhajt		"	5	3214	16070
12.			diab. almasz		db	72	101	7272
13.			diab. omiból		ly	2	550	1100
14.			sz. sz. sz.		"	4775	564	26923
15.			elkeret		e	20	103	2034
16.			sz. edentő		e	11	850	9285
17.			füstölő gran.		ly	570	4217	34246
18.			al. homok		e	20	168	2879
19.			al. homok		ly	4	690	2760
20.			cricket bot		"	20	1750	17180
21.			diab. sz. sz.		db	128	75	9600
22.			babapista		ly	5	870	4350
23.			pisztola		db	400	32	12800
24.			sz. sz. sz.		ly	21	1227	9016
25.			sz. sz. sz.		db	43	2023	90185
26.			sz. sz. sz.		ly	109	196	21.332
27.			grill fűsz.		"	2	3350	6236
28.			h.t. sz.		"	940	385	3431
29.			sz. sz.		"	3	740	2220
30.			sz. sz.		db	11	195	2145

Felelős elszámoló

A felvételért felelősök aláírása

Ellenőrzés: 114. 118.

LELTÁRFELVÉTELI ÍV

gépek, berendezések felvételére

Leltárfelvétel helye:

Leltározási

körzot száma:

Leltározási

csoport száma:

Szervezeti egység:

A leltárfelvétel időpontja:

114148

sor szám	A leltározott tárgyi eszköz						Megjegyzés	Bruttó érték
	Nyilvántart. szám	Főkönyvi szám	megnevezése	gyártási száma	meny. egység	meny.		
1.			szék		29	29	445-	12 884
2.			olaj		1	96	230	22 125
3.			olajos kő		kg	20,59	34 59	27 963
4.			olívák		1	1	977	977
5.			magonc		1	6	710	4 728
6.			magas kő		kg	2	7086	14 100
7.			levegő		kg	3	610	2037
8.			magas		kg	43	609	26668
9.			dzs		db	999	17,50	19 500
10.			dzs - dzs		db	1691	17,50	40 394
11.			milu me		db	39	28	11108
12.			- " -		db	958	3090	36012
13.			musta		kg	10	342	3420
14.			mész		db	10	23	230
15.			kő		kg	5774	1360	78870
16.			lúg		"	3,10	452	14012
17.			lúg		"	19	252,50	4797
18.			meggy		"	22,40	24571	7566
19.			szőlő		"	172,73	561,71	94 104
20.			peppertontos lúg		"	15,60	1404	21 900
21.			gyalutó		"	8,30	378	3228
22.			creme		"	52,60	142	15481
23.			csó		db	32	390	12 790
24.			gomba		kg	8	736	5888
25.			zöld		"	860	349	3263
26.			hó		"	0,06	3941	239
27.			hó		"	0,70	2205	1530
28.			hó		"	1,10	2600	2860
29.			magas		"	0,054	4625	142
30.			oreg		"	0,015	3937	45

Felelős elszámoló

A felvételért felelősök aláírása

Ellenőrizte

888.901X

LELTÁRFELVÉTELI ÍV

gépek, berendezések felvételére

Leltárfelvétel helye:

KÖRNY. TISZT.

67 103

Szervezeti egység:

51

A leltárfelvétel időpontja:

2012. május 14. 14:00

Tudatkozik: (12) 520 002

Leltározási

körzet száma:

Leltározási

csoport száma:

408 901

sor szám	A leltározott tárgyi eszköz						Megjegyzés	Bruttó érték
	Nyilvántart. szám	Főkönyvi szám	megnevezése	gyártási száma	menny. egység	menny.		
1.			próba...		db	62	350	20.811
2.			próba...		kg	4,10	1490	6105
3.			12 db...		"	078	2900	2202
4.			szagfűszék		"	028	1865	1865
5.			12 db...		"	038	8504	3234
6.			12 db...		db	11	3150	649
7.			12 db...		kg	0,408	1087	1144
8.			tea...		db	98	306	13745
9.			tea...		kg	5	1080	5400
10.			12 db...		"	8	374	3078
11.			12 db...		"	12	368	4416
12.			12 db...		"	33,90	367	12151
13.			almar...		db	197	35	6895
14.			fosz...		kg	0,16	1984	583
15.			fosz...		"	2,30	1750	4025
16.			kom...		"	196	270	52.922
17.			resz...		"	136	184	30662
18.			bar...		"	901	4925	62
19.			bar...		"	0,157	1041	1041
20.			mag...		"	145	270	51104
21.			mit...		db	38	9,62	366
22.			hő...		kg	147	270	40694
23.			enig...		"	10	886	885
24.			bar...		"	133	270	36224
25.			crain...		db	234	66	19400
26.			priz...		kg	4	1264	5056
27.			te...		"	369	909	317254
28.			hő...		"	87	1120	87452
29.			hő...		"	80	473	23245
30.			f. ...		"	5	740	37007

Felelős elszámoló

A felvételért felelősök aláírása

Ellenőrizte

1.652.777K

LELTÁRFELVÉTELI ÍV

gépek, berendezések felvételére

Leltárfelvételek helye:

Kör:

Leltározási

körzet száma:

Szervezeti egység:

Leltározási

A leltárfelvétel időpontja:

csoport száma:

sor szám	A leltározott tárgyi eszköz						Megjegyzés	Bruttó érték
	Nyilvántart. szám	Főkönyvi szám	megnevezése	gyártási száma	menny. egység	menny.		
1.			Szék		ly	7720	845	64542
2.			Velő		ly	10,99	495	54110
3.			Virág		"	19,939	619,81	11960
4.			fürtől való		"	13,50	825	11138
5.			humbogó		"	20	510	10200
6.			karfiol		"	24	379	9096
7.			zöldpapírt		"	20	339	6780
8.			zöldpapírt		"	2	850	1700
9.			talca		"	26	4382	11406
10.			talca		db	562	32	17111
11.			talca		ly	26,504	590	15639
12.			v. kagyló		"	12	225	2700
13.			talca		"	21,50	370	7955
14.			talca		"	5	450	2130
15.			talca		"	133	260	33478
16.			talca		"	265	690	1817
17.			talca		"	309	165	50870
18.			talca		"	110	13364	13564
19.			talca		"	651	165	106341
20.			talca		"	135	250	28051
21.			talca		db	3470	260	9116
22.			talca			56	313	17455
23.			talca		ly	76	270	24210
24.			talca		e	140	160	22400
25.			talca		e	21	920	13251
26.			talca		db	200	42	8400
27.			talca		ly	3070	1286	33344
28.			talca		db	200	32	6402
29.			talca		ly	0,80	230	2184
30.			talca		"	60	173	10375

1652.777

2152.972

Felelős elszámoló

A felvételt felelősök aláírása

Ellenőrizte

LELTÁRFELVÉTELI ÍV

gépek, berendezések felvételére

Leltárfelvétel helye: _____

Leltározási

körzet száma: _____

Szervezeti egység: _____

Leltározási

A leltárfelvétel időpontja: _____

csoport száma: _____

sor szám	A leltározott tárgyi eszköz						Megjegyzés	Bruttó érték
	Nyilvántart. szám	Főkönyvi szám	megnevezése	gyártási száma	meny. egység	meny.		
1.			lúszkós polár		2	257	300	2152972
2.			szűri berendezés		1	331	42	73935
3.			fa - lúsz		4	170	193	14223
4.			lúszkós		11	5385	470	27518
5.			lúszkós mell		11	8	1370	25334
6.			10. mubj		11	5	460	1090
7.			10. szék		11	970	400	2300
8.			fa - lúsz		11	102	173	3938
9.			tyúk		1	125	493	28061
10.			szappan elhasználás miatt					57236
11.								2396477
12.								10
13.								2396483
14.								
15.								
16.								
17.								
18.								
19.								
20.								
21.								
22.								
23.								
24.								
25.								
26.								
27.								
28.								
29.								
30.								

Felelős elszámoló

A felvételért felelősök aláírása

Ellenőrizte

Azonosító	Megnevezés	Készletérték	Mennyiség	Utolsó beszerzési ár	Halmazott ár
1/503/0719	Gyalult tök befőtt 5/1	3 227,92	8,30 kg	378,20	388,91
1/503/0702	Nápolyi diab.	9 600,00	128,00 db	75,00	75,00
1/503/0731	4 tojásos hosszúmetélt	52 921,96	196,00 kg	270,00	270,01
1/503/0732	4 tojásos rizsszem tészta	30 661,76	136,00 kg	184,00	225,45
1/503/0781	Alma	50 876,10	309,00 kg	165,00	164,65
1/503/0707	Babapiskóta	4 350,00	5,00 kg	870,00	870,00
1/503/0015	Babérlevél	62,57	0,01 kg	4 925,00	6 257,22
1/503/0027	Bazsalikom	1 041,30	0,157 kg	3 937,50	6 632,48
1/503/0692	Brokkoli	13 364,00	40,00 kg	340,00	334,10
1/503/0050	Burgonya, téli	106 340,85	651,00 kg	165,00	163,35
1/503/0056	Búzadara	4 815,00	45,00 kg	107,00	107,00
1/503/0057	Búzaliszt (főző, rétes)	7 238,00	77,00 kg	94,00	94,00
1/503/0074	Citromlé	2 879,40	20,00 l	168,00	143,97
1/503/0693	Citrompótló teaízesítő	2 759,96	4,00 kg	690,00	689,99
1/503/0718	Csemege uborka 5/1	26 934,31	55,60 kg	481,82	484,43
1/503/0794	Csicskeborsó	17 180,00	20,00 kg	1 750,00	859,00
1/503/0726	Csirke far-hát	27 517,90	170,00 kg	193,15	161,87
1/503/0098	Csirke, comb	25 333,73	53,85 kg	470,01	470,45
1/503/0758	Csirke, mell	10 960,00	8,00 kg	1 370,00	1 370,00
1/503/0102	Csirkemáj	2 300,00	5,00 kg	460,00	460,00
1/503/0816	Csirkeszárny	3 938,28	9,70 kg	405,99	406,01
1/503/0701	Csokoládé	19 284,00	600,00 db	32,00	32,13
1/503/0106	Delikát	18 657,61	17,50 kg	1 040,00	1 065,00
1/503/0741	Diab.almapüré	7 272,00	72,00 db	101,00	101,00
1/503/0748	Diabetikus omlós keksz	1 100,00	2,00 kg	550,00	550,00
1/503/0111	Diabetikus Sárgabaracklekvár	26 922,90	47,75 kg	1 660,71	563,83
1/503/0112	Dió	26 731,12	12,87 kg	2 800,00	2 077,01
1/503/0787	Disznósajt	18 897,00	19,934 kg	947,98	947,98
1/503/0684	Édes felfujtalap	32 140,00	10,00 kg	3 214,00	3 214,00
1/503/0750	Élesztő	230,00	1,00 kg	230,00	230,00
1/503/0791	Erős Pista	12 789,81	32,00 db	390,00	399,68
1/503/0138	Ételecet	2 033,80	20,00 l	103,00	101,69
1/503/0145	Fahéj	523,26	0,16 kg	1 988,00	3 270,36
1/503/0149	Fehér kenyér (házi jellegű)	28 065,87	162,00 kg	173,41	173,25
1/503/0786	Fejes káposzta	28 050,60	135,00 kg	250,00	207,78
1/503/0155	Feketebors	4 025,00	2,30 kg	1 750,00	1 750,00
1/503/0165	Fokhagyma	1 816,87	2,65 kg	690,00	685,61
1/503/0172	Folyékony édesítőszer	9 284,77	11,00 l	850,00	844,07
1/503/0754	Főzőtejszín Master Gourmet	68 276,28	137,00 l	493,34	493,34
1/503/0740	Füstölt parasztkolbász, szárazkolbász	12 375,64	15,00 kg	825,06	825,04

1/503/0733	Füstölthús alapíz 1,2 Kg (Hűgli) \$	34 245,83	5,70 kg	4 216,67	6 008,04
1/503/0720	Gomba konzerv 5/1	5 888,88	8,00 kg	736,11	736,11
1/503/0197	Grill fűszerkeverék	6 236,63	2,00 kg	3 350,00	3 118,32
1/503/0694	Hamburger húspogácsa	10 200,00	20,00 kg	510,00	510,00
1/503/0708	Háztartási keksz*	3 431,00	9,40 kg	365,00	365,00
1/503/0230	Joghurt,gyümölcsös	9 116,38	34,70 l	260,00	262,72
1/503/0240	Kakaópor	2 220,00	3,00 kg	740,00	740,00
1/503/0243	Kakukkfű	239,31	0,06 kg	3 941,67	3 988,40
1/503/0727	Karfiol mirelitte	9 096,00	24,00 kg	379,00	379,00
1/503/0763	Kivi	7 955,00	21,50 kg	370,00	370,00
1/503/0283	Korpovit keksz	2 145,00	11,00 db	195,00	195,00
1/503/0704	Köles	78 870,54	57,74 kg	1 360,00	1 369,96
1/503/0284	Kömény	1 529,50	0,70 kg	2 205,00	2 185,01
1/503/0715	Köret és zöldségek fűszerkeverék	2 860,00	1,10 kg	2 600,00	2 600,00
1/503/0300	Kristálycukor	12 192,00	96,00 kg	127,00	127,00
1/503/0698	Kukorica konzerv	1 401,14	3,10 kg	451,98	451,98
1/503/0788	Kukoricadara	2 193,60	15,00 kg	102,35	146,23
1/503/0314	Lecsó, natúr	4 797,50	19,00 kg	252,50	252,50
1/503/0319	Lencse	2 138,70	5,00 kg	450,00	427,74
1/503/0322	Levesgyöngy	2 037,40	3,34 kg	610,00	610,00
1/503/0691	Levestészta vegyes	24 240,20	76,00 kg	270,00	318,95
1/503/0838	Libazúza	21 804,00	23,32 kg	934,99	934,99
1/503/0330	Májgaluska	14 160,00	2,00 kg	7 080,00	7 080,00
1/503/0332	Majonéz	4 727,70	6,00 l	710,00	787,95
1/503/0334	Majoranna	172,12	0,0542 kg	4 625,00	3 175,67
1/503/0346	Margarin	26 667,74	43,00 kg	609,00	620,18
1/503/0369	Meggy, befőtt 5/1	7 565,60	22,40 kg	285,71	337,75
1/503/0376	Mexikói zöldségkeverék brokkolis	17 454,56	56,00 kg	313,00	311,69
1/503/0729	Mini dzsem	19 880,10	999,00 db	17,50	19,90
1/503/0687	Mini dzsem 20g diabetikus	48 394,01	1 691,00 db	17,50	28,62
1/503/0745	Mini körözött 5dkg	14 223,07	331,00 db	42,00	42,97
1/503/0711	Mini méz	1 140,01	39,00 db	28,00	29,23
1/503/0685	Mini vaj /meggle 20G	36 012,28	958,00 db	30,90	37,09
1/503/0386	Mirelit vegyes zöldség (húsleves)	73 934,66	251,06 kg	306,00	294,49
1/503/0390	Mustár	3 420,00	10,00 kg	342,00	342,00
1/503/0392	Müzlí szelet piros gyümölcsös	230,00	10,00 db	23,00	23,00
1/503/0747	Nagykocka,4 tojásos	51 104,40	185,00 kg	270,00	276,24
1/503/0706	Nápolyi ömlesztett	12 884,12	29,00 kg	445,00	444,28
1/503/0396	Napraforgóolaj	22 125,16	96,00 l	230,00	230,46
1/503/0737	Narancs	33 877,76	133,00 kg	260,00	254,72
1/503/0710	Olajoshal olajban /kg-os	27 962,86	20,57 kg	3 459,33	1 359,40
1/503/0821	Olivaolaj	977,00	1,00 l	977,00	977,00

1/503/0409	Oregánó	44,71	0,0105 kg	3 937,50	4 257,86
1/503/0429	Paradicsompüré, sűrített	84 104,36	172,73 kg	516,55	486,91
1/503/0735	Pepperonáta lecsó	21 900,00	15,60 kg	1 403,85	1 403,85
1/503/0447	Piknik sonka	5 056,00	4,00 kg	1 264,00	1 264,00
1/503/0448	Piros Arany Csemege	20 810,80	62,00 db	350,00	335,66
1/503/0450	Piros paprika (őrölt)	6 104,67	4,10 kg	1 490,00	1 488,96
1/503/0742	Piskóta szelet	12 800,00	400,00 db	32,00	32,00
1/503/0459	Porcukor	6 204,00	33,00 kg	188,00	188,00
1/503/0478	Rizs (hántolt, fényezett)	32 219,25	175,00 kg	184,00	184,11
1/503/0484	Rozskenyér	10 374,60	60,00 kg	172,64	172,91
1/503/0493	Sárgabarack, dzsem	9 016,35	21,00 kg	1 227,27	429,35
1/503/0501	Sertéscomb	317 254,72	349,885 kg	909,98	906,74
1/503/0504	Sertéskaraj	87 451,62	87,02 kg	1 120,02	1 004,96
1/503/0508	Sertésmájkrém	90 180,57	2 023,00 db	43,00	44,58
1/503/0814	sertésszír	24 639,70	53,00 kg	473,00	464,90
1/503/0516	Só	3 548,82	66,00 kg	50,00	53,77
1/503/0797	Sütőpor	365,70	38,00 db	9,60	9,62
1/503/0532	Szalonna, füstölt	3 700,00	5,00 kg	740,00	740,00
1/503/0534	Száraztészta, 4 tojasos köret	40 694,50	147,00 kg	270,00	276,66
1/503/0690	Száraztészta, 8 tojasos csiga	8 845,20	10,00 kg	897,60	884,52
1/503/0712	Szárnasok fűszerkeverék (Hügli)	2 202,40	0,78 kg	2 900,00	2 823,59
1/503/0541	Szegfűszeg	1 865,22	0,28 kg	7 085,00	6 661,49
1/503/0543	Szerecsendió (őrölt)	3 234,15	0,3871 kg	8 504,00	8 354,82
1/503/0775	Szilvabefőtt	3 077,92	8,00 kg	374,00	384,74
1/503/0798	Szódabikarbóna	649,00	14,00 db	31,50	46,36
1/503/0556	Tarhonya, Rizsszemtészta	36 224,24	133,00 kg	270,00	272,36
1/503/0557	Tarkabab	11 406,20	26,00 kg	450,00	438,70
1/503/0558	Tárkony	443,82	0,408 kg	600,00	1 087,79
1/503/0561	Tea (filter)db	13 745,08	58,00 db	306,50	237,93
1/503/0563	Teafű	5 400,35	5,00 kg	1 080,00	1 080,07
1/503/0574	Tej	22 400,00	140,00 l	160,00	160,00
1/503/0689	Tejföl 20%5/1	13 253,52	21,00 l	920,00	631,12
1/503/0697	Teljes kiőrlésű lekváros croissant	19 405,94	294,00 db	66,01	66,01
1/503/0605	Tojás, egész (1db)	17 410,76	562,00 db	32,00	30,98
1/503/0721	Tömlőssajt 5dkg	8 400,00	200,00 db	42,00	42,00
1/503/0614	Trappista sajt	33 344,50	30,70 kg	1 285,96	1 086,14
1/503/0617	Turista felvágott	6 134,26	7,26 kg	844,89	844,94
1/503/0619	Túró rudi (1 db)	6 402,00	200,00 db	32,00	32,01
1/503/0780	Uborka	15 639,13	26,507 kg	590,00	590,00
1/503/0717	Vegyes befőtt 5/1	4 415,88	12,00 kg	368,00	367,99
1/503/0716	Vegyes vágott savanyúság 5/1	22 171,13	60,30 kg	368,18	367,68
1/503/0759	Veronai felvágott	5 440,05	10,99 kg	494,99	495,00

Leltár

Dátum: 2019.04.15.

4 / 4 oldal

1/503/0766	Virsli	12 960,00	19,939 kg	649,97	649,98
1/503/0661	Vöröshagyma	2 700,00	12,00 kg	225,00	225,00
1/503/0802	Zöldbab 5/1	3 262,84	8,60 kg	349,00	379,40
1/503/0675	Zöldborsó mirelitt	6 780,00	20,00 kg	339,00	339,00
1/503/0783	Zöldpaprika	1 700,00	2,00 kg	850,00	850,00
1/503/0683	Zsemlemorzsa	21 332,39	109,00 kg	196,00	195,71
Összesen:		2 471 247,68		124 779,39	124 299,42

Gyermekjóléti Központ
4440 Tiszavasvári, Vasvári Pál út 87.
Telefon: (42) 520 002

leltár felvevő: 744144 1561511
Telefon: (42) 520 002

kiértékelő

leltár ellenőr

2019.06.19		reggeli									
Fokhagymásfelvágott											
Alapanyag (126 főre)	Só	Energia	Zsír	Tel.zsírsv	Fehérje	Szénhidrát	Cukor	Kalcium	Allergén	Ár	
11,4515 kg Fokhagymás felvágott	0,00	34 134,41	3 115,62	0,00	1 420,36	114,55	0,00	0,00		9 507,27 Ft	
Fokhagymásfelvágott összesen:	0,00	34 134,41	3 115,62	0,00	1 420,36	114,55	0,00	0,00		9 507,27 Ft	
Rozskenyér 14 dkg											
Alapanyag (126 főre)	Só	Energia	Zsír	Tel.zsírsv	Fehérje	Szénhidrát	Cukor	Kalcium	Allergén	Ár	
19,0909 kg Rozskenyér	0,00	49 846,34	173,73	0,00	1 548,27	10 234,63	76,36	0,00	G	3 299,48 Ft	
Rozskenyér 14 dkg összesen:	0,00	49 846,34	173,73	0,00	1 548,27	10 234,63	76,36	0,00		3 299,48 Ft	
Tea *											
Alapanyag (126 főre)	Só	Energia	Zsír	Tel.zsírsv	Fehérje	Szénhidrát	Cukor	Kalcium	Allergén	Ár	
1,2728 db Tea (filter)db	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		330,54 Ft	
0,3179 kg Citrompótló teaízesítő	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		219,37 Ft	
3,2308 kg Kristálycukor	0,00	12 600,12	0,00	0,00	0,00	3 227,57	0,00	0,00		514,47 Ft	
0,1590 kg Teafű	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		171,67 Ft	
0,6364 l Citromlé	0,00	184,56	0,95	0,00	2,55	22,27	0,00	0,00		97,19 Ft	
0,6364 l Folyékony édesítőszer	0,00	12,73	0,00	0,00	5,73	1,27	0,00	0,00		540,92 Ft	
Tea * összesen:	0,00	12 797,40	0,95	0,00	8,27	3 251,12	0,00	0,00		1 874,16 Ft	
2019.06.19		reggeli összesen:	0,00	96 778,15	3 290,31	0,00	2 976,90	13 600,29	76,36	0,00	14 680,91 Ft
2019.06.19		ebéd									
Frankfurtileves											
Alapanyag (400 főre)	Só	Energia	Zsír	Tel.zsírsv	Fehérje	Szénhidrát	Cukor	Kalcium	Allergén	Ár	
31,7645 kg Burgonya, téli	4,00	29 890,39	66,71	0,00	797,29	6 384,66	0,00	2 223,52		9 609,28 Ft	
4,4116 kg Búzaliszt (főző, rétes)	0,00	16 547,91	57,79	0,00	543,07	3 366,49	9,26	573,51	G	425,56 Ft	
0,5883 kg Delikat	411,81	588,30	5,29	1,76	29,42	100,01	82,36	0,00		662,68 Ft	
0,0351 kg Feketebors	0,00	88,10	1,16	0,00	3,65	22,46	0,00	0,00		61,51 Ft	
22,3526 kg Kelkáposzta	11,18	7 823,41	67,06	0,00	804,69	961,16	0,00	12 740,98		7 941,17 Ft	
0,0734 kg Komény	0,00	244,42	10,72	0,00	14,53	36,63	0,00	0,00		3,23 Ft	
0,0898 kg Pros paprika (őrölt)	0,00	253,24	11,58	0,00	12,66	48,49	0,00	0,00		143,56 Ft	
14,8102 kg Vírsh	0,00	81 044,61	7 259,94	0,00	3 289,20	14,82	0,00	0,00		10 222,87 Ft	
1,8661 l Napraforgóolaj	0,00	17 317,41	1 862,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		446,71 Ft	
4,4117 l Tejfel 20%S/1	3,53	9 132,22	882,34	617,64	110,29	167,64	167,64	5 735,21	L	2 018,47 Ft	
Frankfurtileves összesen:	430,52	162 930,02	10 224,95	619,40	5 604,80	11 102,37	259,27	21 273,22		31 535,04 Ft	
Pozsonyikocka											
Alapanyag (200 főre)	Só	Energia	Zsír	Tel.zsírsv	Fehérje	Szénhidrát	Cukor	Kalcium	Allergén	Ár	
11,0294 kg Diabetikus Sárgabaracklekvár	0,77	10 588,22	0,00	0,00	55,15	2 327,20	2 316,17	0,00		7 946,02 Ft	
5,1470 kg Mák	2,13	27 793,80	2 007,33	252,20	1 080,87	1 235,28	138,97	49 822,96		12 352,94 Ft	
20,0000 kg Nagyokocka,4 tojásos	4,20	78 800,00	440,00	120,00	2 600,00	16 000,00	220,00	0,00		5 457,40 Ft	
1,8383 kg Porcukor	0,00	7 261,29	0,00	0,00	0,00	1 836,46	0,00	0,00		398,86 Ft	
1,4706 kg Pudingpor	0,00	1 411,78	26,47	0,00	50,00	244,12	4,41	0,00		617,65 Ft	
1,5352 kg Só	1 535,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		87,68 Ft	
0,7352 kg Vaníliacukor	0,00	2 904,04	0,00	0,00	0,00	725,64	0,00	0,00		294,12 Ft	
1,8661 l Napraforgóolaj	0,00	17 317,41	1 862,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		446,71 Ft	
25,5110 l Tej	2,55	1 428,62	71,43	48,47	76,53	119,90	119,90	0,00		4 081,76 Ft	
Pozsonyikocka összesen:	1 544,85	147 505,15	4 407,60	420,67	3 862,55	22 488,61	2 799,46	49 822,96		31 683,14 Ft	
2019.06.19		ebéd összesen:	1 975,37	310 435,17	14 632,55	1 040,08	9 467,35	33 590,98	3 058,73	71 096,18	63 218,18 Ft

2019.06.19		uzsonna
------------	--	---------

Joghurt

Alapanyag (126 főre)			Só	Energia	Zsír	Tel.zsír-sav	Fehérje	Szénhidrát	Cukor	Kalcium	Allergén	Ár
145,4091 l Joghurt,gyümölcsös			0,00	107 602,73	2 908,18	0,00	5 089,32	14 977,14	9 451,59	0,00	L	10 268,81 Ft
Joghurt összesen:			0,00	107 602,73	2 908,18	0,00	5 089,32	14 977,14	9 451,59	0,00		10 268,81 Ft
2019.06.19		uzsonna összesen:	0,00	107 602,73	2 908,18	0,00	5 089,32	14 977,14	9 451,59	0,00		10 268,81 Ft

2019.06.19		vacsora
------------	--	---------

Rozskenyér 14 dkg

Alapanyag (126 főre)	Só	Energia	Zsír	Tel.zsír-sav	Fehérje	Szénhidrát	Cukor	Kalcium	Allergén	Ár
19,0909 kg Rozskenyér	0,00	49 846,34	173,73	0,00	1 548,27	10 234,63	76,36	0,00	G	3 299,48 Ft
Rozskenyér 14 dkg összesen:	0,00	49 846,34	173,73	0,00	1 548,27	10 234,63	76,36	0,00		3 299,48 Ft

Szalonnástojás

Alapanyag (126 főre)			Só	Energia	Zsír	Tel.zsír-sav	Fehérje	Szénhidrát	Cukor	Kalcium	Allergén	Ár
254,5455 db Tojás, egész (1db)			0,00	17 309,09	1 221,82	0,00	1 374,55	76,36	0,00	0,00	T	7 636,26 Ft
0,0332 kg Feketebors			0,00	83,33	1,10	0,00	3,45	21,25	0,00	0,00		58,13 Ft
0,1131 kg Piros paprika (őrölt)			0,00	318,94	14,59	0,00	15,95	61,07	0,00	0,00		180,76 Ft
0,5804 kg Só			580,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		33,15 Ft
7,1018 kg Szalonna, füstölt			0,00	50 855,99	5 191,42	0,00	646,26	0,00	0,00	0,00		5 437,44 Ft
0,5880 l Napraforgóolaj			0,00	5 456,64	586,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		140,75 Ft
Szalonnástojás összesen:			580,40	74 024,00	7 015,74	0,00	2 040,21	158,69	0,00	0,00		13 486,59 Ft
2019.06.19		vacsora összesen:	580,40	123 870,34	7 189,47	0,00	3 588,48	10 393,32	76,36	0,00		15 786,07 Ft

2019.06.19		összesen:	2 555,77	638 686,39	28 020,51	1 040,08	21 122,05	72 561,73	12 663,05	71 096,18	104 953,97 Ft
2019.06.19. - 2019.06.19.		összesen:	2 555,77	638 686,39	28 020,51	1 040,08	21 122,05	72 561,73	12 663,05	71 096,18	104 953,97 Ft

Allergén jelmagyarázat: G: glutén, gabonák; L: laktóz, tej, tejtermékek; T: tojás, fehérje; F: földimogyoró; Z: zeller; R: ráktíj; H: halak; O: szója; D: diófélék, mandula, pisztácia; M: mustár; S: szezám; K: szulfidok, kén-dioxid; C: csillagfű; P: puhatestűk

Azonosító	Megnevezés	Készletérték	Mennyiség	Utolsó beszerzési ár	Halmazott ár
1/503/0019	Gyalult tök befőtt 5/1	6 624,45	16,40 kg	406,12	403,93
1/503/0021	4 tojásos hosszúmetélt	44 928,70	161,00 kg	285,00	279,06
1/503/0032	4 tojásos rizsszem tészta	23 897,70	106,00 kg	184,00	225,45
1/503/0081	Alma	12 626,40	80,00 kg	150,00	157,83
1/503/0000	Almalé 100% rostos	24 600,00	82,00 l	300,00	300,00
1/503/0060	austria felvágott ,	7 266,00	4,20 kg	1 730,00	1 730,00
1/503/0056	Baromfipárizsi	12 006,21	18,76 kg	640,00	639,99
1/503/0027	Bazsalikom	1 671,30	0,317 kg	3 937,50	5 272,24
1/503/0092	Brokkoli	7 298,90	35,00 kg	41,00	208,54
1/503/0050	Burgonya, téli	143 754,60	660,00 kg	250,00	217,81
1/503/0056	Búza dara	1 485,51	13,00 kg	115,00	114,27
1/503/0057	Búzaliszt (főző, rétes)	17 003,70	175,00 kg	98,00	97,16
1/503/0054	Cikória kávé,zamat kávé	6 153,00	6,00 kg	1 000,00	1 025,50
1/503/0074	Citromlé	4 821,87	35,00 l	120,00	137,77
1/503/0093	Citrompótló teaízesítő	7 590,00	11,00 kg	690,00	690,00
1/503/0018	Csemege uborka 5/1	22 372,99	36,00 kg	1 060,00	621,47
1/503/0015	Cseresznye	153 572,00	212,00 kg	742,12	724,40
1/503/0094	Csicseriborsó	17 180,00	20,00 kg	1 750,00	859,00
1/503/0026	Csirke far-hát	30 391,25	166,50 kg	190,47	182,53
1/503/0098	Csirke, comb	1 170,00	2,25 kg	520,00	520,00
1/503/0058	Csirke, mell	5 271,92	3,85 kg	1 369,14	1 369,33
1/503/0001	Csokoládé	7 000,00	200,00 db	35,00	35,00
1/503/0106	Delikát	20 855,27	17,60 kg	1 200,00	1 184,96
1/503/0041	Diab.almapüré	8 977,08	84,00 db	101,00	106,87
1/503/0048	Diabetikus omlós keksz	7 894,40	10,00 kg	883,33	789,44
1/503/0111	Diabetikus Sárgabaracklekvár	45 106,75	62,61 kg	1 227,27	720,44
1/503/0112	Dió	30 458,19	16,60 kg	1 785,50	1 834,83
1/503/0050	Élesztő	1 840,00	8,00 kg	230,00	230,00
1/503/0091	Erős Pista	5 195,84	13,00 db	390,00	399,68
1/503/0138	Ételecet	926,46	9,00 l	103,00	102,94
1/503/0145	Fahéj	63,75	0,03 kg	2 125,00	2 125,00
1/503/0149	Fehér kenyér (házi jellegű)	3 450,60	20,00 kg	172,64	172,53
1/503/0155	Feketebors	6 930,00	3,96 kg	1 750,00	1 750,00
1/503/0165	Fokhagyma	1 500,00	2,00 kg	750,00	750,00
1/503/0172	Folyékony édesítőszer	12 750,00	15,00 l	850,00	850,00
1/503/0054	Főzőtejszín Master Gourmet	34 794,57	141,00 l	160,00	246,77
1/503/0040	Füstölt parasztkolbász, szárazkolbász	5 296,36	6,42 kg	824,95	824,98
1/503/0033	Füstölthús alapíz 1,2 Kg (Hügli) \$	31 241,80	5,20 kg	4 216,67	6 008,04
1/503/0020	Gomba konzerv 5/1	3 415,58	4,64 kg	736,11	736,12
1/503/0197	Grill fűszerkeverék	12 936,65	4,00 kg	3 350,00	3 234,16

1/503/0212	Halfilé, natúr	44 000,00	50,00 kg	880,00	880,00
1/503/0694	Hamburger húspogácsa	9 878,77	13,00 kg	915,00	915,00
1/503/0213	Hántolt köles	51 000,00	31,25 kg	1 632,00	1 632,00
1/503/0708	Háztartási keksz*	3 200,00	8,00 kg	400,00	400,00
1/503/0771	Hurka	26 460,00	42,00 kg	630,00	630,00
1/503/0767	Húskenyér	18 445,59	22,98 kg	819,98	819,98
1/503/0240	Kakaópor	1 640,00	2,00 kg	820,00	820,00
1/503/0243	Kakukkfű	610,96	0,1545 kg	3 937,50	3 937,50
1/503/0773	Karaván kávé 0,25kg-os	1 520,00	4,00 db	380,00	380,00
1/503/0727	Karfiol mirelitte	17 623,50	46,50 kg	379,00	379,00
1/503/0764	Kenőmájás	3 360,00	16,00 kg	210,00	210,00
1/503/0753	Kifli, sós v, tejes	8 012,70	614,00 db	14,00	13,05
1/503/0730	Kocka sajt	7 792,12	7,00 kg	1 100,00	1 114,16
1/503/0852	Kókusz reszelék	2 701,00	3,00 kg	900,40	900,40
1/503/0283	Korpovit keksz	4 620,00	21,00 db	220,00	220,00
1/503/0704	Köles	57 860,36	35,96 kg	1 875,00	1 609,02
1/503/0284	Kömény	1 783,28	1,60 kg	2 205,00	1 114,55
1/503/0715	Köret és zöldségek fűszerkeverék	2 860,00	1,10 kg	2 600,00	2 600,00
1/503/0738	Körte	11 206,44	36,00 kg	320,00	311,29
1/503/0300	Kristálycukor	18 454,16	114,00 kg	163,00	161,88
1/503/0698	Kukorica konzerv	46,08	0,10 kg	464,56	464,80
1/503/0788	Kukoricadara	2 193,55	15,00 kg	102,35	146,24
1/503/0314	Lecsó, natúr	10 402,86	11,84 kg	894,31	878,62
1/503/0322	Levesgyöngy	7 446,25	11,50 kg	670,00	647,50
1/503/0691	Levestészta vegyes	20 553,06	60,50 kg	435,00	339,72
1/503/0838	Libazúza	21 804,00	23,32 kg	934,99	934,99
1/503/0330	Májgaluska	28 320,00	4,00 kg	7 080,00	7 080,00
1/503/0332	Majonéz	8 277,70	11,00 l	710,00	752,52
1/503/0346	Margarin	13 997,39	15,131 kg	700,00	925,08
1/503/0369	Meggy, befőtt 5/1	8 458,27	17,20 kg	545,45	491,76
1/503/0376	Mexikói zöldségkeverék brokkolis	31 094,15	95,00 kg	330,00	327,31
1/503/0729	Mini dzsem	33 636,04	1 471,00 db	33,20	22,87
1/503/0687	Mini dzsem 20g diabetikus	32 001,16	1 091,00 db	33,20	29,33
1/503/0745	Mini körözött 5dkg	8 400,00	200,00 db	42,00	42,00
1/503/0711	Mini méz	1 140,01	39,00 db	28,00	29,23
1/503/0685	Mini vaj /meggle 20G	39 857,04	1 182,00 db	45,00	33,72
1/503/0386	Mirelit vegyes zöldség (húsleves)	21 355,59	69,80 kg	306,00	305,95
1/503/0392	Müzli szelet piros gyümölcsös	4 600,00	200,00 db	23,00	23,00
1/503/0747	Nagykocka, 4 tojásos	54 792,30	200,80 kg	270,00	272,87
1/503/0706	Nápolyi ömlesztett	13 026,20	28,00 kg	470,00	465,22
1/503/0396	Napraforgóolaj	31 024,88	129,40 l	240,00	239,76
1/503/0737	Narancs	27 754,91	75,54 kg	380,00	367,42

Leltár

Dátum: 2019.07.08.

3 / 4 oldal

1/503/0410	Glajoshal olajban /kg-os	13 009,46	9,57 kg	3 459,33	1 359,40
1/503/0421	Olivaolaj	977,00	1,00 l	977,00	977,00
1/503/0440	Oregánó	332,71	0,0845 kg	3 937,50	3 937,51
1/503/0440	Paradicsompüré, sűrített	55 112,68	114,20 kg	357,14	482,60
1/503/0448	Pros Arany Csemege	11 076,78	33,00 db	350,00	335,66
1/503/0450	Pros paprika (őrölt)	7 436,45	4,50 kg	1 680,00	1 652,54
1/503/0742	Piskóta szelet	21 423,00	555,00 db	51,80	38,60
1/503/0459	Percukor	5 822,45	26,50 kg	220,00	219,72
1/503/0466	Pudingpor	1 800,00	4,00 kg	460,00	450,00
1/503/0478	Rizs (hántolt, fényezett)	35 879,48	182,00 kg	205,00	197,14
1/503/0484	Rozskenyér	55 586,63	321,70 kg	172,64	172,79
1/503/0493	Sárgabarack, dzsem	5 800,00	20,00 kg	290,00	290,00
1/503/0495	Sárgaborsó	1 740,00	10,00 kg	174,00	174,00
1/503/0778	Savanyított káposzta	16 800,00	70,00 kg	240,00	240,00
1/503/0501	Sertéscomb	353 118,42	342,00 kg	1 170,88	1 032,51
1/503/0504	Sertéskaraj	111 728,72	85,15 kg	1 379,99	1 312,14
1/503/0508	Sertésmájkrém	79 895,75	1 709,00 db	43,00	46,75
1/503/0814	Sertésszír	7 926,08	17,00 kg	472,00	466,24
1/503/0516	Só	1 827,52	32,00 kg	60,00	57,11
1/503/0797	Sütőpor	365,70	38,00 db	9,60	9,62
1/503/0532	Szalonna, füstölt	13 781,52	18,00 kg	770,04	765,64
1/503/0813	Szamáca (Földieper)	19 360,00	22,00 kg	880,00	880,00
1/503/0534	Szárasztésza, 4 tojásos köret	56 747,79	201,00 kg	285,00	282,33
1/503/0690	Szárasztésza, 8 tojásos csiga	21 093,60	23,50 kg	897,60	897,60
1/503/0712	Szárnyasok fűszerkeverék (Hügli)	3 690,57	1,17 kg	3 190,00	3 154,33
1/503/0541	Szegfűszeg	2 075,92	0,30 kg	7 087,50	6 919,75
1/503/0543	Szerecsendió (őrölt)	3 214,93	0,3848 kg	8 504,00	8 354,81
1/503/0798	Szódabikarbóna	649,00	14,00 db	31,50	46,36
1/503/0556	Tarhonya, Rizsszemtészta	32 617,32	117,00 kg	285,00	278,78
1/503/0557	Tarkabab	10 668,24	24,00 kg	450,00	444,51
1/503/0558	Tárkony	2 238,82	0,424 kg	112 187,50	5 280,24
1/503/0561	Tea (filter)db	12 466,08	48,00 db	306,50	259,71
1/503/0563	Teafű	4 860,00	4,50 kg	1 080,00	1 080,00
1/503/0574	Tej	9 600,00	60,00 l	160,00	160,00
1/503/0689	Tejföl 20%5/1	12 810,56	28,00 l	400,00	457,52
1/503/0605	Tojás, egész (1db)	330,00	11,00 db	30,00	30,00
1/503/0721	Tömlőssajt Sdkg	7 770,00	185,00 db	42,00	42,00
1/503/0614	Trappista sajt	6 880,88	6,39 kg	1 050,00	1 076,82
1/503/0780	Uborka	18 925,20	60,00 kg	300,00	315,42
1/503/0645	Vaníliacukor	1 080,00	3,00 kg	360,00	360,00
1/503/0717	Vegyes befőtt 5/1	8 296,01	27,60 kg	273,17	300,58
1/503/0716	Vegyes vágott savanyúság 5/1	6 089,51	15,76 kg	409,09	386,39

Leltár

1/503/0699	Verde almaital 0,2l	9 905,00	283,00 db	35,00	5,00
1/503/0759	Veronai felvágott	4 740,30	9,03 kg	540,00	54,97
1/503/0661	Vöröshagyma	8 099,90	30,00 kg	270,00	24,00
1/503/0802	Zöldbab 5/1	5 069,56	10,60 kg	478,26	48,26
1/503/0675	Zöldborsó mirelitt	8 592,00	24,00 kg	358,00	38,00
1/503/0812	Zöldhagyma	21 000,00	170,00 db	125,00	12,53
1/503/0683	Zsemlemorzsa	33 938,83	150,50 kg	205,00	25,51
Összesen:		2 639 780,49		228 306,80	118 824,69

leltár felvevő

kiértékelő

leltár ellenőr

VÁROSI KINCSTÁR TISZAVASVÁRI

4440 Tiszavasvári, Báthory u. 6.

Bankszámlaszám: 11744144-15445964

Adószám: 15445964-2-15

E-mail: postmaster@varosikincstar.t-online.hu

Iktatószám: 601/2019.

TISZAVASVÁRI POLGÁRMESTERI HIVATAL	
2019-07-12	
TPH/4496-7/2019	
Telefon: 42-520-052	

TISZAVASVÁRI VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
SZŐKE ZOLTÁN POLGÁRMESTER ÚR RÉSZÉRE

TISZAVASVÁRI
VÁROSHÁZA TÉR 4.
4440

Tárgy: Érvényesítés során feltárt
szabálytalanságok jelentése

Tisztelt Polgármester Úr!

Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 58.§.(2) bekezdése és 54.§.(4) bekezdése értelmében az érvényesítés során feltárt szabálytalanságokat, amennyiben az érvényesítés és a számla kifizetése az utalványozó utasítására történt, a fenntartó képviselője részére jelenteni szükséges. E jogszabályból eredő kötelezettségemnek teszek most eleget.

Azon kifizetéseket, amelyek érvényesítése az utalványozó írásbeli utasítására történt, az alábbi táblázatban foglaltam össze:

Érvényesítés megtagadásának indoka	Ügyfél neve, beszerzés tárgya	Számla értéke	Utasítás dátuma	Utasítást adó vezető neve
a beszerzésekhez (2 db számla) nem áll rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott szerződés, ezért a kötelezettségvállalás sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat	CSAKI KFT. gyógyszer- beszerzés	114.072.-Ft 164.001.-Ft	2019.06.07. 2019.06.07.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
a beszerzésekhez nem áll rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott szerződés, ezért a kötelezettségvállalás sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat	Dancsné Orosz Katalin e.v. tej beszerzés	262.920.-Ft	2019.06.07.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
a szolgáltatáshoz nem áll rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott szerződés, ezért a kötelezettségvállalás sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat	Olasz István vállalkozó gépjármű javítás	54.477.-Ft 92.224.-Ft 50.165.-Ft 163.913.-Ft	2019.06.07. 2019.06.07. 2019.06.07. 2019.06.11.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető

nem állt rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott kötelezettségvállalási dokumentum (szerződés)	Lipták Tibor munkavállaló kazánkezelői feladatok, melegvíz ellátási karbantartási feladatok	15.000.-Ft	2019.06.11.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
nem állt rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott kötelezettségvállalási dokumentum (szerződés)	Róka Attila munkavállaló kazánkezelői feladatok, melegvíz ellátási karbantartási feladatok	15.000.-Ft	2019.06.11.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
a beszerzéshez nem áll rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott szerződés, ezért a kötelezettségvállalás sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat	ML Global System Kft.	22.860.-Ft	2019.06.11.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka – intézményvezető
a szolgáltatáshoz nem áll rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott szerződés, ezért a kötelezettségvállalás sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat	TT Capital and Trade Kft. irodatechnikai berendezések bérbeadása	37.973.-Ft 148.756.-Ft	2019.06.11. 2019.06.11.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
a szolgáltatáshoz nem áll rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott szerződés, ezért a kötelezettségvállalás sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat	Technotrade Solution Kft. irodatechnikai berendezések bérbeadása	28.259.-Ft 3.810.-Ft 3.810.-Ft 26.438.-Ft	2019.06.11. 2019.06.11. 2019.06.11. 2019.06.11.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 37.§. (1) bekezdése, továbbá az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet 53. §. (1) bekezdése előírja, hogy kötelezettséget vállalni csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet, amennyiben a kötelezettségvállalás értéke eléri, vagy meghaladja a kétszázezer forintot.

A Városi Kincstár által elkészített. Intézményre is vonatkozó Kötelezettségvállalási szabályzat *II. A kötelezettségvállalás rendje* című fejezetének, továbbá a Beszerzési szabályzat *II. A beszerzési eljárás lefolytatása* című részének rendelkezései e szabályt kiterjesztik a 200.000.-Ft alatti beszerzésekre is és részletesen meghatározzák az egyes értékhatárok esetén lefolytatandó beszerzési eljárás, illetve a kötelezettségvállalás folyamatát.

A Kincstár és a Kornisné Központ között létrejött, a Képviselő-testület által a 175/2018.(VI.28.) Kt. sz. határozattal jóváhagyott Együttműködési megállapodás 3.1.1. a.) pontja kimondja, hogy „Kötelezettséget az intézmény vezetője csak írásban vállalhat, a

Kincstár gazdasági vezetője, vagy az általa megbízott személynek a pénzügyi ellenjegyzése mellett."

Fenti esetekben a kötelezettségvállalásra és a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére vonatkozó szabályok kerültek megsértésre.

A kifizetések dokumentumai a Városi Kincstárban megtalálhatók, szükség esetén a fenntartó rendelkezésére bocsátjuk.

Tiszavasvári, 2019. július 4.

Tisztelettel:



Harasztiné Gorzsás Ildikó
Harasztiné Gorzsás Ildikó
gazdasági vezető helyettes

VÁROSI KINCSTÁR TISZAVASVÁRI

4440 Tiszavasvári, Báthory u. 6.

Bankszámlaszám: 11744144-15445964

Adószám: 15445964-2-15

E-mail: postmaster@varosikincstar.t-online.hu

TISZAVASVÁRI POLGÁRMESTERI HIVATAL	
Érkezési dátum	2019-07-05
Szám	PH/H496-5/2019
Számjegyzés	
Intézmény	
Intézmény	

Iktatószám: 596/2019.

Telefon: 42-520-052

Ügyintéző: Harasztiné Gorzsás Ildikó

TISZAVASVÁRI VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
SZÓKE ZOLTÁN POLGÁRMESTER ÚR RÉSZÉRE

TISZAVASVÁRI
VÁROSHÁZA TÉR 4.
4440

Tárgy: Tájékoztatás pénzügyi ellenjegyzés
utasításra történő elvégzéséről

Tisztelt Polgármester Úr!

Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 54.§. (4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően tájékoztatom, hogy a Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermejjóléti Központ alábbi kötelezettségvállalási dokumentumai esetén a pénzügyi ellenjegyzés az intézményvezető utasítására, utólagosan történt.

Az érintett dokumentum adatai:

Iktatószáma: 566-4/2019. (utasítás iktatószáma)
Típusa: Megbízási szerződés
Tárgya: Földgáz energia közbeszerzés 2019-21

Értéke: 350 000 Ft + ÁFA
Érvényesség ideje: 2019.02.12-2021.10.01
Kötelezettségvállalás dátuma: **2019. február 12.** (megbízási szerződés szerint)
A Városi Kincstárba beérkezett: **2019. június 11.** (megbízási szerződés)
2019. június 28. (utasítás)

Ügyfél

neve: InFend Energy Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.
címe: 1158 Budapest, Késmárk utca 7/b A ép. 1 em. 106
adószáma: 26135140-2-42

Az érintett dokumentum adatai:

Iktatószáma: 566-5/2019. (utasítás iktatószáma)
Típusa: Megbízási szerződés
Tárgya: Villamos energia közbeszerzés 2020-21

Értéke: megtakarítás 25 %-a + ÁFA

Érvényesség ideje: 2019.03.01-2021.12.31
Kötelezettségvállalás dátuma: 2019. március 01. (megbízási szerződés szerint)
A Városi Kincstárba beérkezett: 2019. június 11. (megbízási szerződés)
2019. június 28. (utasítás)

Ügyfél

neve: InFend Energy Kereskedelmi és Szolgáltató Kft.
címe: 1158 Budapest, Késmárk utca 7/b A ép. 1 em. 106
adószáma: 26135140-2-42

Az ügyben keletkezett iratokat a tájékoztatóhoz mellékeljük. Tekintettel arra, hogy 2019. június 14-én helyettesítés miatt a pénzügyi ellenjegyző Harasztiné Gorzsás Ildikó gazdasági vezető helyettes volt, az utasítás alapján a pénzügyi ellenjegyzést Ő végezte el.

Kérem, hogy a fent említett jogszabályban meghatározottak alapján szíveskedjen megtenni a szükséges intézkedéseket.

Tiszavasvári, 2019. július 2.

Köszönettel:



BEÉRKEZETT

Városi Kincstár Tiszavasvári

2019-06-28

Irattal. szám: 566-4/2019

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 54.§. (4) bekezdése értelmében alulírott, **Nácsáné Dr. Kalán Eszter Hajnalka** intézményvezető utasítom a Városi Kincstár gazdasági vezetőjét, hogy az alábbi szerződés/megrendelés esetén a pénzügyi ellenjegyzést utólagosan, utasításra végezze el:

intézményvezető

VÁROSI KINCSTÁR TISZAVASVÁRI

4440 Tiszavasvári, Báthory u. 6.

Bankszámlaszám: 11744144-15445964

Adószám: 15445964-2-15

E-mail: postmaster@varosikincstar.t-online.hu

Ügyiratszám: 566-2/2019.

Ügyintéző: Harasztiné Gorzsás Ildikó

Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ

Nácsáné Dr. Kalán Eszter Hajnalka

intézményvezető részére

Tiszavasvári

Vasvári Pál út 87.

4440

Tárgy: pénzügyi ellenjegyzés

Tisztelt Intézményvezető Asszony!

Mellékelten visszaküldöm Önnek a Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ, az Apex-MM Tanácsadó, Szolgáltató és Kereskedő Kft. és az InFend Energy Kereskedelmi és Szolgáltató Kft között földgáz energia közbeszerzés tárgyában készült megbízási szerződést.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak alapján kötelezettséget vállalni csak a pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően lehet.

A Városi Kincstár Tiszavasvári kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás, érvényesítés és utalványozás rendjéről szóló szabályzata II. része szabályozza a kötelezettségvállalás rendjét, többek között az írásbeli kötelezettségvállalás folyamatát.

Megállapítást nyert, az elmúlt héten a városi Kincstár részére megküldött megbízási szerződés 2019. február 11. napján már a felek által aláírásra került.

Kornisné Központ költségvetésében a fenti szerződésben megállapított megbízási díj összege, mely 350 000 Ft + ÁFA az intézmény költségvetésében nem került tervezésre, nem áll rendelkezésre fedezet a megbízási díj kifizetésére.

A fentiekre való tekintettel a pénzügyi ellenjegyzés nem végezhető el.

Szíves tájékoztatásul közlöm, hogy az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 54. § (4) bekezdése lehetőséget ad a kötelezettséget vállaló szerv vezetője részére, hogy írásban utasítást adjon a pénzügyi ellenjegyzésre. Levelem mellékleteként az ehhez szükséges nyomtatványt is megküldöm az Ön részére.

Tiszavasvári, 2019. június 18.

Tisztelettel:



MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről **Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ** (székhely: Tiszavasvári, Vasvári Pál út 87.; adószám: 15815154215; képviselőjében eljár: Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka, intézményvezető) mint Megbízó (a továbbiakban Megbízó),

másrészről az **Apex-MM Tanácsadó, Szolgáltató és Kereskedő Kft.** (székhely: 2093 Budajenő, Patics u. 10.; cégjegyzékszám: 13-09-154403; adószám: 12107685-2-13; bankszámlaszám: 10800007-00000000-13367019; képviselőjében eljár: Bodorics István, ügyvezető) mint Közbizottsági Tanácsadó (a továbbiakban Közbizottsági Tanácsadó),

másrészről az **InFend Energy Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 1158 Budapest, Késmárk utca 7/b A. ép. 1. em. 106.; cégjegyzékszám: Cg.01-09-303765; adószám: 26135140-2-42; bankszámlaszám: 11600006-00000000-80293666; képviselőjében eljár: Fazekas Endre, ügyvezető) mint Energetikai Szakértő (a továbbiakban Energetikai Szakértő) a továbbiakban együttesen: Felek (a továbbiakban Felek)

között, alulírott helyen és időben, jelen szerződés 1. és 2. pontjában felsorolt közbizottsági eljárás lefolytatására, az alábbi feltételek szerint:

1. A Megbízó a közös ajánlatkérés céljából létrejött közbizottsági csoport Konzorciumvezetője, megbízza a Közbizottsági Tanácsadót, hogy a közbizottságokról szóló 2015. évi CXLI. törvényben (továbbiakban: Kbt.) foglaltakra tekintettel „*Földgáz energia közbizottság 2019-21*” tárgyban közbizottsági eljárást kezdeményezzen, az eljárás során megbízásából eljárjon, illetve a 2. pontban részletezett feladatokat elvégezze.
2. A Megbízó a közös ajánlatkérés céljából létrejött közbizottsági csoport Konzorciumvezetője, megbízza az Energetikai Szakértőt, hogy a 4. pontban részletezett feladatokat elvégezze.
3. A Közbizottsági Tanácsadó feladatát az alábbiakban részletezett feladatok alkotják:
 - az ajánlati felhívás és a dokumentáció elkészítése, Megbízóval való egyeztetése,
 - a közbizottsági eljárás megindítása és bonyolítása az Elektronikus Közbizottsági Rendszerben
 - ajánlattevői kérdésekre - Megbízóval történő egyeztetés után - a kiegészítő információk ajánlattevők rendelkezésére bocsátása,
 - az ajánlatok érvényességének vizsgálata (a szakmai-műszaki alkalmasság és a szakmai tartalom kivételével),
 - a bírálati munka koordinálása,
 - az összegezés elkészítése az elbírált ajánlatokról,
 - az eredmény kihirdetése,
 - az eljárás eredményének közzététele
 - az eljárás során minden, a Kbt. által előírt írásos anyag (jegyzőkönyvek, emlékeztetők, értesítések) elkészítése, és EKR-be történő feltöltése
 - az eljárás befejezését követően minden, az eljárásban keletkezett iratanyag eredeti példányának (iratjegyzék szerint).
4. A Megbízó feladatát az alábbiak képezik:
 - a beszerzésre vonatkozó adatok rendelkezésre bocsátása az Energetikai Szakértőnek: minden fogyasztási helyről egy db földgáz energia számla másolat (2018. évi) és a hozzátartozó, jelenleg hatályos földgáz energia kereskedelmi szerződés másolata. Amennyiben Ajánlatkérő rendelkezik a fogyasztási helyekről táblázatos összefoglalóval a fogyasztási helyek

megnevezésével, címével, a szerződő fél adataival, az éves fogyasztási mennyiség adataival, és POD azonosítóval, az aktualizált táblázat helyettesíti a számlák beküldését.

- EKR-ben történő regisztráció és meghatalmazás a Közbeszerzési Tanácsadó számára,
- az egyeztetésre bemutatott anyagok jóváhagyása,
- az ajánlatok elbírálása és a szerződéskötés,
- adott esetben a szerződés módosításáról hirdetmény közzététele,
- a Kbt. által előírt nyilvánosság biztosítása.

5. Az Energetikai Szakértő feladatát az alábbiakban részletezett feladatok alkotják:

- a beszerzésre vonatkozó műszaki adatok begyűjtése,
- szükség esetén hiánypótlás, adatgyűjtés céljából eljár az illetékes társaságoknál, szervezeteknél a Megbízó 3. számú meghatalmazása alapján,
- műszaki adatlap elkészítése, amely tartalmazza a Megbízó energia felhasználására vonatkozó műszaki adatokat (fogyasztási helyek, címek, POD azonosítók, mennyiségek, havi bontás)
- meghatározza az ajánlatkérés földgáz energia vételezésére vonatkozó szakmai pontjait
- az ajánlattételre felkérésre kerülő ajánlattevők meghatározása
- az ajánlatok érvényességének vizsgálata a szakmai-műszaki alkalmasság és a szakmai tartalom szerint
- jelenlegi földgáz energia kereskedelmi szerződés felmondásának támogatása
- az új földgáz energia kereskedelmi szerződés megkötésének szakmai támogatása

6. A Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő a 3. és 5. pontban részletezett feladatokat folyamatosan, a felhívásban előírt – a Kbt. rendelkezéseivel összhangban levő – határidők betartásával köteles elvégezni.

7. A Közbeszerzési Tanácsadó megbízásának időbeli hatálya az eljárás eredményének a kihirdetéséig tart. Amennyiben jogorvoslati eljárás indul, a szerződés hatálya – a döntőbizottsági eljárásban való Közbeszerzési Tanácsadói közreműködési kötelezettség teljesítése biztosítása érdekében, a folyamatba lévő ügy tekintetében – a döntőbizottsági eljárás lezárásáig meghosszabbodik.

Az eljárás eredménytelensége esetén – amennyiben Megbízó nem áll el a beszerzés szándékától – a Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő változatlan szerződéses feltételekkel (új szerződés keretében) bonyolítják az új közbeszerzési eljárást.

Az Energetikai Szakértő megbízásának időbeli hatálya a közbeszerzési eljárás eredményeképpen létrejött kereskedelmi szerződés hatályáig tart (2021.10.01.).

8. A Megbízó az eljárást megindító felhívás elfogadásáról írásban tájékoztatja a Közbeszerzési Tanácsadót. A Közbeszerzési Tanácsadó ettől az időponttól jogosult a közbeszerzési eljárási cselekmények megindítására, s Megbízó ettől az időponttól felel a jelen szerződésben vállalt kötelezettségeiért.
9. Megbízó vállalja, hogy minden szükséges információt, dokumentációt a Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő rendelkezésére bocsát, amely a megbízás szakmai ellátásához szükséges.
10. Megbízó jogosult a megbízás rendszeres, bármely időpontban történő ellenőrzésére, a megbízás mindenkor állásáról a Közbeszerzési Tanácsadótól és az Energetikai Szakértőtől információt kérhet.
11. Megbízó vállalja, hogy a megbízás ellátása során a Közbeszerzési Tanácsadóval és az Energetikai Szakértővel együttműködik, a Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő által megjelölt, szükséges nyilatkozatokat, adatokat határidőre megadja.

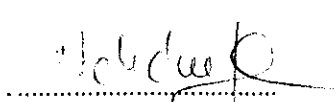
12. A Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő kijelenti, hogy a megbízás tárgyának ellátásához megfelelő szakismerettel, szakmai végzettséggel, tapasztalattal és a szükséges engedélyekkel rendelkezik.
13. A Közbeszerzési Tanácsadót és az Energetikai Szakértőt titoktartási kötelezettség terheli minden olyan tény és adatot illetően, amelyről a jelen megbízással kapcsolatban hivatásának ellátása során szerzett tudomást. A titoktartási kötelezettség kiterjed a Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő által készített és birtokában lévő egyéb iratra is, ha ez titoktartás körébe tartozó tény, adatot tartalmaz. A Közbeszerzési Tanácsadónál és az Energetikai Szakértőnél folytatott hatósági vizsgálat során a Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő nem tárhatja fel a megbízójára vonatkozó iratokat és adatokat, de a hatóság eljárását nem akadályozhatja. A titoktartási kötelezettség a Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő alkalmazottaira is megfelelően irányadó.
14. Megbízó jelen Megbízási szerződést egyoldalúan nem mondhatja fel. Felmondás esetén a Megbízó köteles megtérítenie valamennyi kárát a többi konzorciumi tagnak, a Közbeszerzési Tanácsadónak és az Energetikai Szakértőnek.
15. A 3. pontban részletezett feladatok ellátásáért a Közbeszerzési Tanácsadót megbízási díj illeti meg, amelynek teljes összegét az Energetikai Szakértő téríti meg, erről külön szerződés rendelkezik, amelynek nem jogi alanya a Megbízó.
16. A 5. pontban részletezett feladatok ellátásáért az Energetikai Szakértőt a jelen szerződés 4. sz. mellékletében meghatározott összegű megbízási díj illeti meg. Az Energetikai Szakértő a megbízási díj összegéről a számlát az eljárás eredményét tartalmazó összegezés kiküldésének napját követő 15 napon belül állítja ki a Megbízó részére. A megbízási díj összegét a Megbízó átutalással fizeti ki az Energetikai Szakértő Erste Bank Hungary Zrt.-nél vezetett 11600006-00000000-80293666 számú bankszámlaszámára, a számla kiállításától számított 30 napon belül. A Megbízó késedelmes fizetése esetén az Energetikai Szakértő a Ptk. 6:155. § szerinti késedelmi kamatra jogosult.
17. A hirdetmények elektronikus úton történő feladását a Közbeszerzési Tanácsadó a vonatkozó hatályos jogszabályok rendelkezései szerint végzi, vagy működik közre.
18. A Közbeszerzési Tanácsadóra vonatkoznak a Kbt. szabályai. A megbízást képező munka, illetve annak teljesítése során a Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő tudomására jutott minden nem nyilvánosan hozzáférhető adat titkot képez. A Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő köteles a Megbízó érdekkörébe tartozó adatokkal kapcsolatos titoktartásra.
19. A szerződő felek a szerződés mellékletét képező Közbeszerzési szabályzat szerint járnak el. A Közbeszerzési Tanácsadó felelőssége a vállalt feladatok ellátására, az eljárás szakszerű lebonyolítására terjed ki, az eljárási hibákért felel.
20. A szerződő felek rögzítik, hogy a jelen szerződés nem terjed ki a tárgyát képező közbeszerzési eljárással kapcsolatban esetlegesen keletkezett jogvitás ügyekben a Megbízó jogi képviselőjére, a jelen megbízás teljesítése során azonban a feleknek fokozott együttműködési kötelezettsége van.
21. Amennyiben a Közbeszerzési Tanácsadónak a közbeszerzési eljárás fajtájára, továbbá az ajánlattételi felhívás, továbbá a dokumentáció tartalmára és az ajánlattevői kérdések

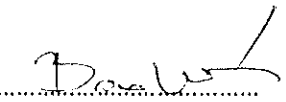
megválaszolására (kivéve a beszerzés tárgyával kapcsolatban támasztott követelményeket és válaszokat), valamint az ajánlatok bontására, az értékelés menetére és az eljárás eredményére vonatkozó javaslatai a Kbt. rendelkezéseivel ellentétesnek bizonyulnak, úgy a Közbeszerzési Tanácsadó maga viseli az esetleges jogorvoslati eljárás következményeit az igazgatási díj megtérítése és a bírság megfizetése körében.

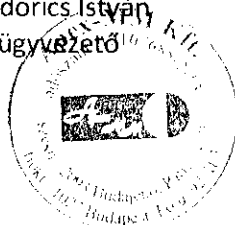
Megbízónak bármely egyéb, a jelen pontban nem nevesített okból történő elmarasztalásáért Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő nem tehető felelőssé, ilyen esetekben a jogkövetkezmény a Megbízót terheli. A Közbeszerzési Tanácsadó és/vagy az Energetikai Szakértő a tevékenysége körében okozott kár megtérítéséért a Ptk. vonatkozó szabályai szerint felel. Felróhatóság hiányában is felelősséggel tartozik, a visszaszolgáltatási vagy elszámolási kötelezettséggel átvett pénzért és értéktárgyért. A Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő mentesül a felelősség alól, ha bizonyítja, hogy a hiányt elháríthatatlan külső ok idézte elő.

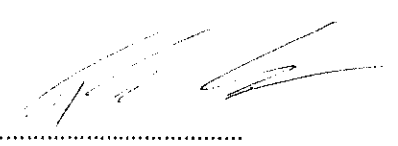
22. Felek tudomásul veszik egyrészt, hogy az Állami Számvevőszék jogosult a rendelkezésükre bocsátott költségvetési pénzeszközök szerződésszerű felhasználását ellenőrizni, másrészt, hogy az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 26-27.§-a alapján a szerződés tartalmáról való tájékoztatást nem lehet megtagadni üzleti titok címén.
23. A Közbeszerzési Tanácsadó az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 50. § (1a) bekezdésében foglaltak alapján kijelenti, hogy - figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 1. § 4. pontjára, valamint a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) bekezdés 1. pontjára - átlátható szervezetnek minősül. A Közbeszerzési Tanácsadó tudomásul veszi, hogy a fenti nyilatkozatában foglaltak változásáról Megbízót haladéktalanul köteles tájékoztatni. A Közbeszerzési Tanácsadó tudomásul veszi, hogy valótlan tartalmú nyilatkozata, illetve a tájékoztatási kötelezettségének elmulasztása a szerződés Megbízó által történő azonnali felmondását vagy - ha a szerződés teljesítésére még nem került sor - a Megbízó szerződéstől történő elállását vonja maga után, amely esetben a Közbeszerzési Tanácsadó köteles a Megbízó ezzel kapcsolatban felmerülő valamennyi kárát megtéríteni.
24. Jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, valamint a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény rendelkezései az irányadók.
25. Felek jelen szerződést, mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag aláírták.

Budapest, 2019. február 12.


Megbízó nevében
Nácáné dr. Kalán Eszter
Hajnalka
Intézményvezető



Közbeszerzési Tanácsadó
névében
Bodorics István
ügyvezető




Energetikai Szakértő
névében
Fazekas Endre
ügyvezető

INFEND ENERGY KFT
1158 Budapest
Kösmárk u. 7/b. A. ép. 1. em. 106
Adószám: 26135140-2-42

Ellenjegyezve:
2019. év ... 02. hó 28. nap


pénzügyi ellenjegyző

**Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ és a társult Önkormányzatok
„földgáz energia közbeszerzés 2020-21” tárgyú
közbeszerzési eljárásának**

**F E L E L Ő S S É G I R E N D J E
a Kbt. 27. §-a alapján**

1. Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ (a továbbiakban: Megbízó) megbízási szerződést kötött az Apex-MM Tanácsadó, Szolgáltató és Kereskedő Kft-vel (a továbbiakban: Közbeszerzési Tanácsadó) és az az InFend Energy Kft-vel (a továbbiakban: Energetikai Szakértő) a címben meghatározott közbeszerzési eljárás lebonyolítására. A szerződés tartalmazza Közbeszerzési Tanácsadó az Energetikai Szakértő és a Megbízó feladatait.

2. A közbeszerzési eljárásban közreműködők:

Előkészítés:

- Megbízó részéről:
Nácsáné Dr. Kalán Eszter Hajnalka
- Közbeszerzési Tanácsadó részéről:
Szijártó Attila
- Energetikai Szakértő részéről:
Szirt Tamás

Bíráló bizottság:

A bizottság háromtagú, amelybe egy személyt delegál a Megbízó, egy személyt delegál a Közbeszerzési Tanácsadó és egy személyt delegál az Energetikai Szakértő.

3. A közbeszerzési eljárásban a Közbeszerzési Tanácsadó részéről közreműködő személyek:

- Bodorics István
- Szijártó Attila
- Dr. Fecskovics Erzsébet

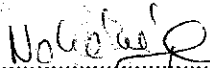
Nevezettek:

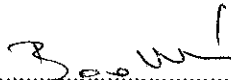
- a tárgyi közbeszerzési eljárásban feladataikat illetően megfelelő szakértelemmel rendelkeznek;
- a közbeszerzés tárgyával kapcsolatos gazdasági tevékenységet végző gazdálkodó szervezettel, mint ajánlattevővel (a továbbiakban: érdekelt gazdálkodó szervezet) sem ők, sem hozzátartozóik nem állnak munkaviszonyban, illetve munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban;
- sem ők, sem hozzátartozóik érdekelt gazdálkodó szervezetnek nem vezető tisztségviselői;
- sem nekik, sem hozzátartozóiknak érdekelt gazdálkodó szervezetben nincs tulajdoni része;
- a közbeszerzési eljárás során az ajánlattevők esélyegyenlőségét sértő bármilyen információt, dokumentumot nem adnak ki;
- bármely szervezet vagy személy eljárás tisztaságát vagy a többi ajánlattevő érdekeit sértő cselekménye tudomásra jutása esetén azonnali hatállyal írásban tájékoztatják Megbízót.

4. A közbeszerzési eljárás előkészítése során a beszerzés tárgyához kapcsolódó szakmai kérdésekben a Közbeszerzési Tanácsadó írásbeli megkeresésére a Megbízási szerződésben kapcsolattartóként megjelölt személy jogosult választ adni.
5. Az ajánlattételi felhívást a Közbeszerzési Tanácsadó a szerződés 2. pont 1. bekezdésében meghatározott adatszolgáltatástól számított kettő munkanap határidővel elkészíti és megküldi Megbízónak. Írásbeli jóváhagyás birtokában a legkésőbb jóváhagyás kézhezvételét követő munkanapon a Közbeszerzési Tanácsadó megküldi a felkért ajánlattevők számára.
6. A kiegészítő információkra vonatkozó kérdéseket a Közbeszerzési Tanácsadó válaszára továbbítja Megbízó felé. Amennyiben a kérdések az eljárási cselekményekre és a Kbt. rendelkezéseinek alkalmazására irányulnak – azaz nem a beszerzés tárgyához kapcsolódó szakmai természetűek – Közbeszerzési Tanácsadó és/vagy Energetikai Szakértő egyidejűleg válaszjavaslatot is köteles készíteni.
7. A Közbeszerzési Tanácsadónak az ajánlattételi határidő lejártakor az ajánlatokat fel kell bontania. A bontásról felvett jegyzőkönyvet haladéktalanul meg kell küldeni az ajánlat bontásán jelen nem levő ajánlattevő(k)nek és az Megbízónak. Köteles továbbá a Közbeszerzési Tanácsadó legkésőbb az ajánlattételi határidőt követő második munkanapon az ajánlatok másolati példányát átadni Megbízónak, aki intézkedik azok szakmai tartalma megfelelőségének vizsgálata tekintetében.
8. A Közbeszerzési Tanácsadó köteles legkésőbb az ajánlattételi határidőt követő harmadik munkanapon (ha felvilágosítás kérés és/vagy hiánypótlás vált szükségessé, úgy az azok benyújtását követő munkanapon) – az ajánlat szakmai tartalma megfelelőségének kivételével – megvizsgálni a benyújtott ajánlatok érvényességét.
9. A Közbeszerzési Tanácsadó a Megbízó által meghatározott időpontban köteles megállapításairól a bíráló bizottságot tájékoztatni. A bíráló bizottság ülésén a jegyzőkönyvet, továbbá a közbeszerzési eljárás eredményére vonatkozó javaslatot a Közbeszerzési Tanácsadó részéről kijelölt személy készíti el.
10. Az eljárás eredményére vonatkozó döntést Nácsáné Dr. Kalán Eszter Hajnalka, Kornisné Központ intézményvezetője hozza meg. Amennyiben Megbízó részéről a döntést hozó személy a Közbeszerzési Tanácsadó, illetőleg a bíráló bizottság szakvéleményétől és eredményre vonatkozó javaslatától eltérő döntést hoz, Megbízó a módosítás tekintetében felelősséggel tartozik.
11. A nyertes ajánlattevő személyére vonatkozó döntés meghozatalát követően Megbízó gondoskodik annak a Közbeszerzési Tanácsadóhoz történő megküldéséről, aki a döntés tartalmának megfelelően elkészíti az eljárást lezáró összegezést és kihirdeti az eljárás eredményét.
12. A szerződéskötés Megbízó feladatát képezi, amelyet az Energetikai Szakértő támogat. Megbízó a szerződés megkötéséről haladéktalanul és írásban tájékoztatja Közbeszerzési Tanácsadót és az Energetikai Szakértőt.

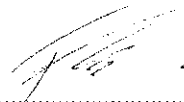
13. A közbeszerzési eljárás előkészítésével, lefolytatásával kapcsolatban keletkezett minden irat (feljegyzés, levelezés, jegyzőkönyv, stb.) a Közbeszerzési Tanácsadó ISO Kézikönyvében meghatározott módon (iratjegyzék szerint) kerül dokumentálásra. Az eljárás lezárását követően a Közbeszerzési Tanácsadó az eljárásban keletkezett iratanyagok eredeti példányát, iratjegyzék szerint lefűzve a Megbízó részére köteles átadni. Az iratanyagokat a Megbízó a Kbt. rendelkezései szerint köteles megőrizni.

Budapest, 2019. február 11.


Megbízó nevében
Nácsáné dr. Kalán Eszter
Hajnalka
Intézményvezető


Közbeszerzési Tanácsadó
névében
Bodorics István
Ügyvezető




Energetikai Szakértő
névében
Fazekas Endre
Ügyvezető

INFEND ENERGY KFT

1158 Budapest

Késmárk u. 7/b. A. ép. 1. em. 106.

Adószám: 26135140-2-42

MEGHATALMAZÁS

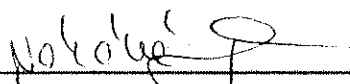
Alulírott Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka, intézményvezető, **Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ** (székhely: Tiszavasvári, Vasvári Pál út 87.; adószám: 15815154215–
Meghatalmazó -, a meghatalmazó képviselőjében

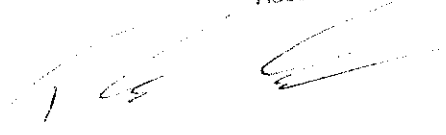
meghatalmazom az **InFend Energy Kft-t** (székhely: 1158 Budapest, Késmárk utca 7/b A. ép. 1. em. 106.; cégjegyzékszám: 01-09-303765; adószám: 26135140-2-42; képviselőjében eljár: Fazekas Endre, ügyvezető) – Meghatalmazott – hogy a **Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ** nevében és képviselőjében eljárjon és az alábbi tevékenységi jogköröket gyakorolja visszavonásig:

1. Kapcsolattartás szóban és írásban az energia kereskedőkkel az ajánlatkérést megelőző előzetes információszerzés és az azt követő közbeszerzési eljárás valamint a szerződéskötés során.
2. Kapcsolattartás szóban és írásban a jelenlegi, a Meghatalmazóval szerződéses jogviszonyban lévő energia kereskedőkkel.
3. A jelenlegi energia kereskedőknél a fogyasztási helyekre vonatkozó dokumentumok beszerzése ügyében teljes körűen eljárjon, a Meghatalmazóra vonatkozó dokumentumokba (pl. kereskedelmi szerződés, T-görbe) betekintszen, azokat kikérje illetve azokról másolatot kérjen.
4. A területileg illetékes energia szolgáltatónál a fogyasztási helyekre vonatkozó dokumentumok ügyében teljes körűen eljárjon, a Meghatalmazóra vonatkozó dokumentumokba betekintszen, azokat kikérje illetve azokról másolatot kérjen.
5. Földgáz energia közbeszerzés 2019-21 ügyében teljes körűen eljárjon az energia kereskedőknél, területileg illetékes energia szolgáltatóknál.

Jelen meghatalmazás alapján a Meghatalmazott nem jogosult a Meghatalmazó nevében kötelezettségvállalásra, ajánlat elfogadására vagy szerződés megkötésére.
A Meghatalmazott a meghatalmazást elfogadja.

Budapest, 2019. február 12.


Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti
Központ
Meghatalmazó
Képviselőjében: Nácsáné dr. Kalán Eszter
Hajnalka, intézményvezető


InFend Energy Kft.
Meghatalmazott
Képviselőjében: Fazekas Endre, ügyvezető

INFEND ENERGY KFT
1158 Budapest
Késmárk u. 7/b. A. ép. 1. em.
Adószám: 26135140-2-42

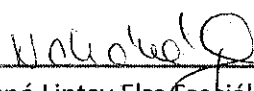
MEGBÍZÁSI DÍJ

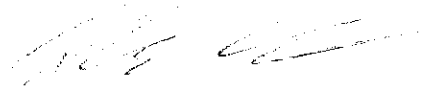
A megbízási díj összegét a Megbízó és az Energetikai Szakértő közös megegyezése alapján 350.000 Ft + ÁFA, azaz háromszázötvenezer forint + ÁFA összegben határozzák meg. Az Energetikai Szakértő a megbízási díj összegéről a számlát az eljárás eredményét tartalmazó összegezés kiküldésének napját követő 15 napon belül állítja ki a Megbízó részére.

A megbízási díj tartalmazza a hirdetésmények közzétételének hatályos jogszabályban megállapított díját.

Budapest, 2019. február 12.


INFEND ENERGY KFT
1158 Budapest
Kősmárk u. 7/b. A. ép. 1. em. 10.
Adószám: 26135140-2-42


Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekegészségügyi
Központ
Megbízó
Képviselő: Nácsáné dr. Kalán Eszter
Hajnalka, intézményvezető


InFend Energy Kft.
Energetikai Szakértő
Képviselő: Fazekas Endre, ügyvezető

Ellenjegyzve

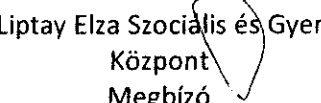
20.12. év 02. hó 28. nap

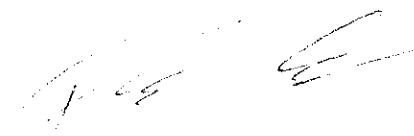

pénzügyi ellenjegyző

Itt pénzügyi ellenjegyzés utasításra történt.

**„Földgáz energia közbeszerzés 2019-21”
tárgyú közbeszerzési eljárás paraméterei**

1. Eljárás típusa: Nyílt eljárás
2. Ajánlatok bírálati szempontja: legkedvezőbb árszint
3. Konzorciumvezető: Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ
4. Beszerzési időszak: 2019.10.01-2021.10.01.
5. Árkonstrukció: három komponens (fix RHD + forgalom arányos RHD + fix EUR/Mwh molekuladíj)
6. Számlázás pénzneme: HUF (MNB középárfolyam alapján)
A nyertes kereskedő 2 számlát állít ki (molekuladíj + rendszerhasználati díjak)
7. Nonimálás: nincs nominálási kötelezettség
8. Tolerancia sáv: + 50 %. A toleranciaszint egész csoportra vonatkozóan értelmezendő.
Alulvételezés esetén molekuladíjra vonatkozóan 50 %, felülvételezés esetén 25 %-os pótdíj fizetendő.
9. Földgáz energia számlák fizetési határideje: 15. nap


Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti
Központ
Megbízó
Képviselőtében: Nácsáné dr. Kalán Eszter
Hajnalka, intézményvezető


InFend Energy Kft.
Energetikai Szakértő
Képviselőtében: Fazekas Endre, ügyvezető

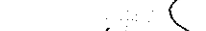
INFEND ENERGY KFT
1158 Budapest
Kőszmárk u. 7/b. A. ép. 1. em. 1158
Adószám: 26135140-2-42

BEÉRKEZETT
Városi Kincstár Tiszavasvári
2019 -06- 28
Iktatószám: 506-5/25.19

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 54.§. (4) bekezdése értelmében alulírott, **Nácsáné Dr. Kalán Eszter Hajnalka** intézményvezető utasítom a Városi Kincstár gazdasági vezetőjét, hogy az alábbi szerződés/megrendelés esetén a pénzügyi ellenjegyzést utólagosan, utasításra végezze el:

Iktatószáma:

Tiszavasvári, 2019. 06. 26.


intézményvezető

VÁROSI KINCSTÁR TISZAVASVÁRI

4440 Tiszavasvári, Báthory u. 6.
Bankszámlaszám: 11744144-15445964
Adószám: 15445964-2-15
E-mail: postmaster@varosikincstar.t-online.hu

Ügyiratszám: 566-3/2019.
Ügyintéző: Harasztiné Gorzsás Ildikó

Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ
Nácsáné Dr. Kalán Eszter Hajnalka
intézményvezető részére
Tiszavasvári
Vasvári Pál út 87.
4440

Tárgy: pénzügyi ellenjegyzés

Tisztelt Intézményvezető Asszony!

Mellékelten visszaküldöm Önnek a Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ, az Apex-MM Tanácsadó, Szolgáltató és Kereskedő Kft. és az InFend Energy Kereskedelmi és Szolgáltató Kft között villamos energia közbeszerzés tárgyában készült megbízási szerződést.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltak alapján kötelezettséget vállalni csak a pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően lehet. A Városi Kincstár Tiszavasvári kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás, érvényesítés és utalványozás rendjéről szóló szabályzatának II. része szabályozza a kötelezettségvállalás rendjét, többek között az írásbeli kötelezettségvállalás folyamatát.

Megállapítást nyert, az elmúlt héten a városi Kincstár részére megküldött megbízási szerződés 2019. március 1. napján már a felek által aláírásra került. A megbízási szerződés 4. sz. melléklete, mely a megbízási díj összegét tartalmazza 2019. január 22. napján került aláírásra a Kornisné Központ és az InFend Energy Kft. képviselői között.

A Kornisné Központ költségvetésében a fenti szerződésben megállapított megbízási díj összege, mely a megtakarítás 25 %-a + ÁFA az intézmény költségvetésében nem került tervezésre.

A fentiekre való tekintettel a pénzügyi ellenjegyzés nem végezhető el.

Szíves tájékoztatásul közlöm, hogy az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 54. § (4) bekezdése lehetőséget ad a kötelezettséget vállaló szerv vezetője részére, hogy írásban utasítást adjon a pénzügyi ellenjegyzésre. Levelem mellékleteként az ehhez szükséges nyomtatványt is megküldöm az Ön részére.

Tiszavasvári, 2019. június 18.

Tisztelettel:


Czirjákné Szabó Erika
gazdasági vezető

MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről **Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ** (székhely: 4440 Tiszavasvári, Vasvári Pál út 87.; adószám: 15815154215; képviselőjében eljár: Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka, intézményvezető) mint Megbízó (a továbbiakban Megbízó),

másrészről az **Apex-MM Tanácsadó, Szolgáltató és Kereskedő Kft.** (székhely: 2093 Budajenő, Patics u. 10.; cégjegyzékszám: 13-09-154403; adószám: 12107685-2-13; bankszámlaszám: 10800007-00000000-13367019; képviselőjében eljár: Bodorics István, ügyvezető) mint Közbeszerzési Tanácsadó (a továbbiakban Közbeszerzési Tanácsadó),

másrészről az **InFend Energy Kereskedelmi és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság** (székhely: 1158 Budapest, Késmárk utca 7/b A. ép. 1. em. 106.; cégjegyzékszám: Cg.01-09-303765; adószám: 26135140-2-42; bankszámlaszám: 11600006-00000000-80293666; képviselőjében eljár: Fazekas Endre, ügyvezető) mint Energetikai Szakértő (a továbbiakban Energetikai Szakértő) a továbbiakban együttesen: Felek (a továbbiakban Felek)

között, alulírott helyen és időben, jelen szerződés 1. és 2. pontjában felsorolt közbeszerzési eljárás lefolytatására, az alábbi feltételek szerint:

1. A Megbízó a közös ajánlatkérés céljából létrejött közbeszerzési csoport Konzorciumvezetője, megbízza a Közbeszerzési Tanácsadót, hogy a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvényben (továbbiakban: Kbt.) foglaltakra tekintettel „*Villamos energia közbeszerzés 2020-21*” tárgyban közbeszerzési eljárást kezdeményezzen, az eljárás során megbízásából eljárjon, illetve a 2. pontban részletezett feladatokat elvégezze.
2. A Megbízó a közös ajánlatkérés céljából létrejött közbeszerzési csoport Konzorciumvezetője, megbízza az Energetikai Szakértőt, hogy a 4. pontban részletezett feladatokat elvégezze.
3. A Közbeszerzési Tanácsadó feladatát az alábbiakban részletezett feladatok alkotják:
 - az ajánlati felhívás és a dokumentáció elkészítése, Megbízóval való egyeztetése,
 - a közbeszerzési eljárás megindítása és bonyolítása az Elektronikus Közbeszerzési Rendszerben
 - ajánlattevői kérdésekre - Megbízóval történő egyeztetés után - a kiegészítő információk ajánlattevők rendelkezésére bocsátása,
 - az ajánlatok érvényességének vizsgálata (a szakmai-műszaki alkalmasság és a szakmai tartalom kivételével),
 - a bírálati munka koordinálása,
 - az összegezés elkészítése az elbírált ajánlatokról,
 - az eredmény kihirdetése,
 - az eljárás eredményének közzététele
 - az eljárás során minden, a Kbt. által előírt írásos anyag (jegyzőkönyvek, emlékeztetők, értesítések) elkészítése, és EKR-be történő feltöltése
 - az eljárás befejezését követően minden, az eljárásban keletkezett iratanyag eredeti példányának (iratjegyzék szerint).
4. A Megbízó feladatát az alábbiak képezik:
 - a beszerzésre vonatkozó adatok rendelkezésre bocsátása az Energetikai Szakértőnek: minden fogyasztási helyről egy db villamos energia számla másolat (2018. évi) és a hozzátartozó, jelenleg hatályos villamos energia kereskedelmi szerződés másolata. Amennyiben Ajánlatkérő rendelkezik a fogyasztási helyekről táblázatos összefoglalóval a fogyasztási

helyek megnevezésével, címével, a szerződő fél adataival, az éves fogyasztási mennyiség adataival, és POD azonosítóval, az aktualizált táblázat helyettesíti a számlák beküldését.

- EKR-ben történő regisztráció és meghatalmazás a Közbeszerzési Tanácsadó számára,
- az egyeztetésre bemutatott anyagok jóváhagyása,
- az ajánlatok elbírálása és a szerződéskötés,
- adott esetben a szerződés módosításáról hirdetmény közzététele,
- a Kbt. által előírt nyilvánosság biztosítása.

5. Az Energetikai Szakértő feladatát az alábbiakban részletezett feladatok alkotják:

- a beszerzésre vonatkozó műszaki adatok begyűjtése,
- szükség esetén hiánypótlás, adatgyűjtés céljából eljár az illetékes társaságoknál, szervezeteknél a Megbízó 3. számú meghatalmazása alapján,
- műszaki adatlap elkészítése, amely tartalmazza a Megbízó energia felhasználására vonatkozó műszaki adatokat (fogyasztási helyek, címek, POD azonosítók, mennyiségek, havi bontás)
- meghatározza az ajánlatkérés villamos energia vételezésére vonatkozó szakmai pontjait
- az ajánlattételre felkérésre kerülő ajánlattevők meghatározása
- az ajánlatok érvényességének vizsgálata a szakmai-műszaki alkalmasság és a szakmai tartalom szerint
- jelenlegi villamos energia kereskedelmi szerződés felmondásának támogatása
- az új villamos energia kereskedelmi szerződés megkötésének szakmai támogatása

6. A Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő a 3. és 5. pontban részletezett feladatokat folyamatosan, a felhívásban előírt – a Kbt. rendelkezéseivel összhangban levő – határidők betartásával köteles elvégezni.

7. A Közbeszerzési Tanácsadó megbízásának időbeli hatálya az eljárás eredményének a kihirdetéséig tart. Amennyiben jogorvoslati eljárás indul, a szerződés hatálya – a döntőbizottsági eljárásban való Közbeszerzési Tanácsadói közreműködési kötelezettség teljesítése biztosítása érdekében, a folyamatba lévő ügy tekintetében – a döntőbizottsági eljárás lezárásáig meghosszabbodik.

Az eljárás eredménytelensége esetén – amennyiben Megbízó nem áll el a beszerzés szándékától – a Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő változatlan szerződéses feltételekkel (új szerződés keretében) bonyolítják az új közbeszerzési eljárást.

Az Energetikai Szakértő megbízásának időbeli hatálya a közbeszerzési eljárás eredményeképpen létrejött kereskedelmi szerződés hatályáig tart (2021.12.31.).

8. A Megbízó az eljárást megindító felhívás elfogadásáról írásban tájékoztatja a Közbeszerzési Tanácsadót. A Közbeszerzési Tanácsadó ettől az időponttól jogosult a közbeszerzési eljárási cselekmények megindítására, s Megbízó ettől az időponttól felel a jelen szerződésben vállalt kötelezettségeiért.

9. Megbízó vállalja, hogy minden szükséges információt, dokumentációt a Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő rendelkezésére bocsát, amely a megbízás szakmai ellátásához szükséges.

10. Megbízó jogosult a megbízás rendszeres, bármely időpontban történő ellenőrzésére, a megbízás mindenkor állásáról a Közbeszerzési Tanácsadótól és az Energetikai Szakértőtől információt kérhet.

11. Megbízó vállalja, hogy a megbízás ellátása során a Közbeszerzési Tanácsadóval és az Energetikai Szakértővel együttműködik, a Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő által megjelölt, szükséges nyilatkozatokat, adatokat határidőre megadja.

12. A Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő kijelenti, hogy a megbízás tárgyának ellátásához megfelelő szakismerettel, szakmai végzettséggel, tapasztalattal és a szükséges engedélyekkel rendelkezik.
13. A Közbeszerzési Tanácsadót és az Energetikai Szakértőt titoktartási kötelezettség terheli minden olyan tény és adatot illetően, amelyről a jelen megbízással kapcsolatban hivatásának ellátása során szerzett tudomást. A titoktartási kötelezettség kiterjed a Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő által készített és birtokában lévő egyéb iratra is, ha ez titoktartás körébe tartozó tény, adatot tartalmaz. A Közbeszerzési Tanácsadónál és az Energetikai Szakértőnél folytatott hatósági vizsgálat során a Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő nem tárhatja fel a megbízójára vonatkozó iratokat és adatokat, de a hatóság eljárását nem akadályozhatja. A titoktartási kötelezettség a Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő alkalmazottaira is megfelelően irányadó.
14. Megbízó jelen Megbízási szerződést egyoldalúan nem mondhatja fel. Felmondás esetén a Megbízó köteles megtérítenie valamennyi kárát a többi konzorciumi tagnak, a Közbeszerzési Tanácsadónak és az Energetikai Szakértőnek.
15. A 3. pontban részletezett feladatok ellátásáért a Közbeszerzési Tanácsadót megbízási díj illeti meg, amelynek teljes összegét az Energetikai Szakértő téríti meg, erről külön szerződés rendelkezik, amelynek nem jogl alanya a Megbízó.
16. A 5. pontban részletezett feladatok ellátásáért az Energetikai Szakértőt a jelen szerződés 4. sz. mellékletében meghatározott összegű megbízási díj illeti meg. A megbízási díj összegét a Megbízó átutalással fizeti ki az Energetikai Szakértő Erste Bank Hungary Zrt.-nél vezetett 11600006-00000000-80293666 számú bankszámlaszámára, a számla kiállításától számított 30 napon belül. A Megbízó késedelmes fizetése esetén az Energetikai Szakértő a Ptk. 6:155. § szerinti késedelmi kamatra jogosult.
17. A hirdetmények elektronikus úton történő feladását a Közbeszerzési Tanácsadó a vonatkozó hatályos jogszabályok rendelkezései szerint végzi, vagy működik közre.
18. A Közbeszerzési Tanácsadóra vonatkoznak a Kbt. szabályai. A megbízást képező munka, illetve annak teljesítése során a Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő tudomására jutott minden nem nyilvánosan hozzáférhető adat titkot képez. A Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő köteles a Megbízó érdekkörébe tartozó adatokkal kapcsolatos titoktartásra.
19. A szerződő felek a szerződés mellékletét képező Közbeszerzési szabályzat szerint járnak el. A Közbeszerzési Tanácsadó felelőssége a vállalt feladatok ellátására, az eljárás szakszerű lebonyolítására terjed ki, az eljárási hibákért felel.
20. A szerződő felek rögzítik, hogy a jelen szerződés nem terjed ki a tárgyat képező közbeszerzési eljárással kapcsolatban esetlegesen keletkezett jogvitás ügyekben a Megbízó jogi képviseletére, a jelen megbízás teljesítése során azonban a feleknek fokozott együttműködési kötelezettsége van.
21. Amennyiben a Közbeszerzési Tanácsadónak a közbeszerzési eljárás fajtájára, továbbá az ajánlattételi felhívás, továbbá a dokumentáció tartalmára és az ajánlattevői kérdések megválaszolására (kivéve a beszerzés tárgyával kapcsolatban támasztott követelményeket és válaszokat), valamint az ajánlatok bontására, az értékelés menetére és az eljárás eredményére vonatkozó javaslatai a Kbt. rendelkezéseivel ellentétesnek bizonyulnak, úgy a Közbeszerzési

Tanácsadó maga viseli az esetleges jogorvoslati eljárás következményeit az igazgatási díj megtérítése és a bírság megfizetése körében.

Megbízónak bármely egyéb, a jelen pontban nem nevesített okból történő elmarasztalásáért Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő nem tehető felelőssé, ilyen esetekben a jogkövetkezmény a Megbízót terheli. A Közbeszerzési Tanácsadó és/vagy az Energetikai Szakértő a tevékenysége körében okozott kár megtérítéséért a Ptk. vonatkozó szabályai szerint felel. Felróhatóság hiányában is felelősséggel tartozik, a visszaszolgáltatási vagy elszámolási kötelezettséggel átvett pénzért és értéktárgyért. A Közbeszerzési Tanácsadó és az Energetikai Szakértő mentesül a felelősség alól, ha bizonyítja, hogy a hiányt elháríthatatlan külső ok idézte elő.

22. Felek tudomásul veszik egyrészt, hogy az Állami Számvevőszék jogosult a rendelkezésükre bocsátott költségvetési pénzeszközök szerződésszerű felhasználását ellenőrizni, másrészt, hogy az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény 26-27.§-a alapján a szerződés tartalmáról való tájékoztatást nem lehet megtagadni üzleti titok címén.
23. A Közbeszerzési Tanácsadó az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 50. § (1a) bekezdésében foglaltak alapján kijelenti, hogy - figyelemmel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 1. § 4. pontjára, valamint a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) bekezdés 1. pontjára - átlátható szervezetnek minősül. A Közbeszerzési Tanácsadó tudomásul veszi, hogy a fenti nyilatkozatában foglaltak változásáról Megbízót haladéktalanul köteles tájékoztatni. A Közbeszerzési Tanácsadó tudomásul veszi, hogy valótlan tartalmú nyilatkozata, illetve a tájékoztatási kötelezettségének elmulasztása a szerződés Megbízó által történő azonnali felmondását vagy - ha a szerződés teljesítésére még nem került sor - a Megbízó szerződéstől történő elállását vonja maga után, amely esetben a Közbeszerzési Tanácsadó köteles a Megbízó ezzel kapcsolatban felmerülő valamennyi kárát megtéríteni.
24. Jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, valamint a közbeszerzésekről szóló 2011. évi CVIII. törvény rendelkezései az irányadók.
25. Felek jelen szerződést, mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag aláírták.

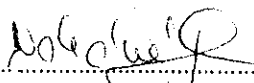
Budapest, 2019. március 01.

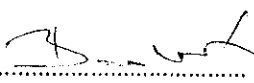
INFEND ENERGY KFT

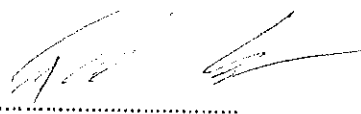
1158 Budapest

Kősmárk u. 7/b. A. ép. 1. em. 106.

Adószám: 26135140-2-42

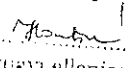

Megbízó nevében
Nácáné dr. Kalán Eszter
Hajnalika
Intézményvezető


Közbeszerzési Tanácsadó
Bodorics István
ügyvezető


Energetikai Szakértő
nevében
Fazekas Endre
ügyvezető

Ellenjegyzve:

20.19.év ... 06. hó ... 28. nap


pénzügyi ellenjegyző

et nemcsak ellenjegyző, hanem tájékoztató

**Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ és a társult Önkormányzatok
„villamos energia közbeszerzés 2020-21” tárgyú
közbeszerzési eljárásának**

F E L E L Ő S S É G I R E N D J E
a Kbt. 27. §-a alapján

1. Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ (a továbbiakban: Megbízó) megbízási szerződést kötött az Apex-MM Tanácsadó, Szolgáltató és Kereskedő Kft-vel (a továbbiakban: Közbeszerzési Tanácsadó) és az az InFend Energy Kft-vel (a továbbiakban: Energetikai Szakértő) a címben meghatározott közbeszerzési eljárás lebonyolítására. A szerződés tartalmazza Közbeszerzési Tanácsadó az Energetikai Szakértő és a Megbízó feladatait.

2. A közbeszerzési eljárásban közreműködők:

Előkészítés:

- Megbízó részéről:
Nácsáné Dr. Kalán Eszter Hajnalka
- Közbeszerzési Tanácsadó részéről:
Szijártó Attila
- Energetikai Szakértő részéről:
Szirt Tamás

Bíráló bizottság:

A bizottság háromtagú, amelybe egy személyt delegál a Megbízó, egy személyt delegál a Közbeszerzési Tanácsadó és egy személyt delegál az Energetikai Szakértő.

3. A közbeszerzési eljárásban a Közbeszerzési Tanácsadó részéről közreműködő személyek:

- Bodorics István
- Szijártó Attila
- Dr. Fecskovics Erzsébet

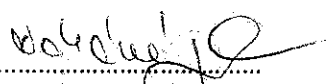
Nevezettek:

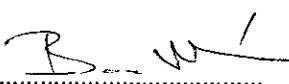
- a tárgyi közbeszerzési eljárásban feladataikat illetően megfelelő szakértelemmel rendelkeznek;
- a közbeszerzés tárgyával kapcsolatos gazdasági tevékenységet végző gazdálkodó szervezettel, mint ajánlattevővel (a továbbiakban: érdekelt gazdálkodó szervezet) sem ők, sem hozzátartozóik nem állnak munkaviszonyban, illetve munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban;
- sem ők, sem hozzátartozóik érdekelt gazdálkodó szervezetnek nem vezető tisztségviselői;
- sem nekik, sem hozzátartozóiknak érdekelt gazdálkodó szervezetben nincs tulajdoni része;
- a közbeszerzési eljárás során az ajánlattevők esélyegyenlőségét sértő bármilyen információt, dokumentumot nem adnak ki;
- bármely szervezet vagy személy eljárás tisztaságát vagy a többi ajánlattevő érdekeit sértő cselekménye tudomásra jutása esetén azonnali hatállyal írásban tájékoztatják Megbízót.

4. A közbeszerzési eljárás előkészítése során a beszerzés tárgyához kapcsolódó szakmai kérdésekben a Közbeszerzési Tanácsadó írásbeli megkeresésére a Megbízási szerződésben kapcsolattartóként megjelölt személy jogosult választ adni.
5. Az ajánlattételi felhívást a Közbeszerzési Tanácsadó a szerződés 2. pont 1. bekezdésében meghatározott adatszolgáltatástól számított kettő munkanap határidővel elkészíti és megküldi Megbízónak. Írásbeli jóváhagyás birtokában a legkésőbb jóváhagyás kézhezvételét követő munkanapon a Közbeszerzési Tanácsadó megküldi a felkért ajánlattevők számára.
6. A kiegészítő információkra vonatkozó kérdéseket a Közbeszerzési Tanácsadó válaszára továbbítja Megbízó felé. Amennyiben a kérdések az eljárási cselekményekre és a Kbt. rendelkezéseinek alkalmazására irányulnak – azaz nem a beszerzés tárgyához kapcsolódó szakmai természetűek – Közbeszerzési Tanácsadó és/vagy Energetikai Szakértő egyidejűleg válaszjavaslatot is köteles készíteni.
7. A Közbeszerzési Tanácsadónak az ajánlattételi határidő lejártakor az ajánlatokat fel kell bontania. A bontásról felvett jegyzőkönyvet haladéktalanul meg kell küldeni az ajánlat bontásán jelen nem levő ajánlattevő(k)nek és az Megbízónak. Köteles továbbá a Közbeszerzési Tanácsadó legkésőbb az ajánlattételi határidőt követő második munkanapon az ajánlatok másolati példányát átadni Megbízónak, aki intézkedik azok szakmai tartalma megfelelőségének vizsgálata tekintetében.
8. A Közbeszerzési Tanácsadó köteles legkésőbb az ajánlattételi határidőt követő harmadik munkanapon (ha felvilágosítás kérés és/vagy hiánypótlás vált szükségessé, úgy az azok benyújtását követő munkanapon) – az ajánlat szakmai tartalma megfelelőségének kivételével – megvizsgálni a benyújtott ajánlatok érvényességét.
9. A Közbeszerzési Tanácsadó a Megbízó által meghatározott időpontban köteles megállapításairól a bíráló bizottságot tájékoztatni. A bíráló bizottság ülésén a jegyzőkönyvet, továbbá a közbeszerzési eljárás eredményére vonatkozó javaslatot a Közbeszerzési Tanácsadó részéről kijelölt személy készíti el.
10. Az eljárás eredményére vonatkozó döntést Nácsáné Dr. Kalán Eszter Hajnalka, Kornisné Központ intézményvezetője hozza meg. Amennyiben Megbízó részéről a döntést hozó személy a Közbeszerzési Tanácsadó, illetőleg a bíráló bizottság szakvéleményétől és eredményre vonatkozó javaslatától eltérő döntést hoz, Megbízó a módosítás tekintetében felelősséggel tartozik.
11. A nyertes ajánlattevő személyére vonatkozó döntés meghozatalát követően Megbízó gondoskodik annak a Közbeszerzési Tanácsadóhoz történő megküldéséről, aki a döntés tartalmának megfelelően elkészíti az eljárást lezáró összegezést és kihirdeti az eljárás eredményét.
12. A szerződéskötés Megbízó feladatát képezi, amelyet az Energetikai Szakértő támogat. Megbízó a szerződés megkötéséről haladéktalanul és írásban tájékoztatja Közbeszerzési Tanácsadót és az Energetikai Szakértőt.

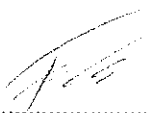
13. A közbeszerzési eljárás előkészítésével, lefolytatásával kapcsolatban keletkezett minden irat (feljegyzés, levelezés, jegyzőkönyv, stb.) a Közbeszerzési Tanácsadó ISO Kézikönyvében meghatározott módon (iratjegyzék szerint) kerül dokumentálásra. Az eljárás lezárását követően a Közbeszerzési Tanácsadó az eljárásban keletkezett iratanyagok eredeti példányát, iratjegyzék szerint lefűzve a Megbízó részére köteles átadni. Az iratanyagokat a Megbízó a Kbt. rendelkezései szerint köteles megőrizni.

Budapest, 2019. március 01.


Megbízó nevében
Nácsáné dr. Kálán Eszter
Hajnalka
Intézményvezető


Közbeszerzési Tanácsadó
névében
Bodorics István
ügyvezető




Energetikai Szakértő
névében
Fazekas Endre
ügyvezető

INFEND ENERGY KFT
1158 Budapest
Kásmárk u. 7/b. A. ép. 1. em. 106.
Adószám: 26135140-2-42

MEGHATALMAZÁS

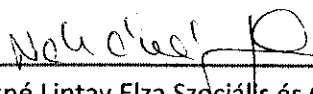
Alulírott Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka, intézményvezető, **Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ** (székhely: 4440 Tiszavasvári, Vasvári Pál út 87.; adószám: 15815154215;– Meghatalmazó –, a meghatalmazó képviselőjében

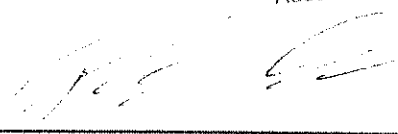
meghatalmazom az **InFend Energy Kft-t** (székhely: 1158 Budapest, Késmárk utca 7/b A. ép. 1. em. 106.; cégjegyzékszám: 01-09-303765; adószám: 26135140-2-42; képviselőjében eljár: Fazekas Endre, ügyvezető) – Meghatalmazott – hogy a **Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ** nevében és képviselőjében eljárjon és az alábbi tevékenységi jogköröket gyakorolja visszavonásig:

1. Kapcsolattartás szóban és írásban az energia kereskedőkkel az ajánlatkérést megelőző előzetes információszerzés és az azt követő közbeszerzési eljárás valamint a szerződéskötés során.
2. Kapcsolattartás szóban és írásban a jelenlegi, a Meghatalmazóval szerződéses jogviszonyban lévő energia kereskedőkkel.
3. A jelenlegi energia kereskedőknél a fogyasztási helyekre vonatkozó dokumentumok beszerzése ügyében teljes körűen eljárjon, a Meghatalmazóra vonatkozó dokumentumokba (pl. kereskedelmi szerződés, T-görbe) betekintszen, azokat kikérje illetve azokról másolatot kérjen.
4. A területileg illetékes energia szolgáltatónál a fogyasztási helyekre vonatkozó dokumentumok ügyében teljes körűen eljárjon, a Meghatalmazóra vonatkozó dokumentumokba betekintszen, azokat kikérje illetve azokról másolatot kérjen.
5. Villamos energia közbeszerzés 2020-21 ügyében teljes körűen eljárjon az energia kereskedőknél, területileg illetékes energia szolgáltatóknál.

Jelen meghatalmazás alapján a Meghatalmazott nem jogosult a Meghatalmazó nevében kötelezettségvállalásra, ajánlat elfogadására vagy szerződés megkötésére.
A Meghatalmazott a meghatalmazást elfogadja.

Budapest, 2019. március 01.


Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti
Központ
Meghatalmazó
Képviselőjében: Nácsáné dr. Kalán Eszter
Hajnalka, intézményvezető


InFend Energy Kft.
Meghatalmazott
Képviselőjében: Fazekas Endre, ügyvezető

INFEND ENERGY KFT
1158 Budapest
Késmárk u. 7/b. A. ép. 1. em. 106.
Adószám: 26135140-2-42

MEGBÍZÁSI DÍJ

A megbízási díj összegét a Megbízó és az Energetikai Szakértő közös megegyezése alapján a megtakarítás 25% + ÁFA mértékben határozzák meg.

Megbízási díj meghatározása: megtakarítás = Szerződött mennyiség * (bázis ár – versenyeztetés során elért legalacsonyabb nettó villamos energia díj).

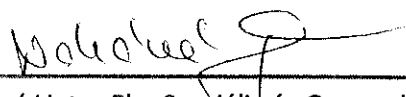
Bázis ár: Jelenleg érvényes villamos energia árszint

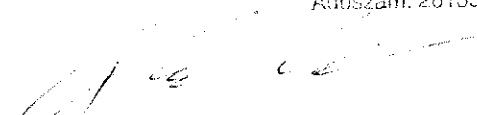
Az eljárás eredményeképpen létrejött energia kereskedelmi szerződés lejártát követő 30 napig, a Megbízónak lehetősége van utólagos elszámolást kérni. Amennyiben a Megbízó írásban megküldi az Energetikai Szakértőnek az energia számlákat, az Energetikai Szakértő a tényleges fogyasztás alapján újra számolja a megtakarítás és a megbízási díj összegét, az eredményről írásban tájékoztatja a Megbízót és ennek megfelelően elszámoló számlát állít ki.

A megbízási díj tartalmazza a hirdetmények közzétételének hatályos jogszabályban megállapított díját.

Budapest, 2019. január 22.

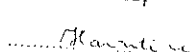
INFEND ENERGY KFT
1158 Budapest
Kösmárk u. 7/b. A. ép. 1. em. 106.
Adószám: 26135140-2-42


Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti
Központ
Megbízó Képviselő: Nácsáné dr. Kalán
Eszter Hajnalka, intézményvezető


InFend Energy Kft.
Energetikai Szakértő
Képviselő: Fazekas Endre, ügyvezető

Ellenjegyzve

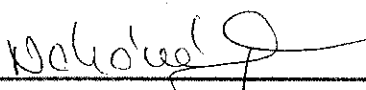
20.12.2019. 06. hó. 28. nap

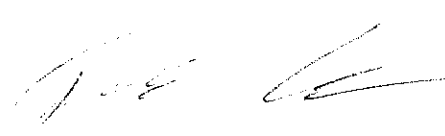

pénzügyi ellenjegyző

utólagos ellenjegyzés megadása nélkül

**„Villamos energia közbeszerzés 2020-21”
tárgyú közbeszerzési eljárás paraméterei**

1. Eljárás típusa: Nyílt eljárás
2. Ajánlatok bírálati szempontja: legkedvezőbb árszint
3. Konzorciumvezető: Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermejjóléti Központ
4. Beszerzési időszak: 1 + 1 év (2020.01.01-2020.12.31. + 2021.01.01.-2021.12.31.)
5. Árkonstrukció: Fix Ft/kWh
6. Rendszerhasználati díjak: Az árak hatóságilag rögzítettek, a nyertes villamos energia kereskedőtől érkezik a számla (integrált számlázás), aki továbbszámolja a rendszer üzemeltetőjének. A rendszerhasználati díjak jogilag nem képezhetik a közbeszerzés tárgyát, a mértékét jogszabályban határozzák meg.
7. Tolerancia sáv: + 50 %
8. Villamos energia számlák fizetési határideje: 15. nap


Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermejjóléti
Központ
Megbízó Képviselőtében: Nácsáné dr. Kalán
Eszter Hajnalka, intézményvezető


InFend Energy Kft.
Energetikai Szakértő
Képviselőtében: Fazekas Endre, ügyvezető

INFEND ENERGY KFT.
1158 Budapest
Kősmárk u. 7/b. A. ép. 1. em. 1158
Adószám: 26136140-2-11

VÁROSI KINCSTÁR TISZAVASVÁRI

4440 Tiszavasvári, Báthory u. 6.

Bankszámlaszám: 11744144-15445964

Adószám: 15445964-2-15

E-mail: postmaster@varosikincstar.t-online.hu

Iktatószám: 458-9/2019.

Telefon: 42-520-052

TISZAVASVÁRI VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
SZÓKE ZOLTÁN POLGÁRMESTER ÚR RÉSZÉRE

TISZAVASVÁRI
VÁROSHÁZA TÉR 4.
4440

Tárgy: Érvényesítés során feltárt szabálytalanságok jelentése

Tisztelt Polgármester Úr!

Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 58.§.(2) bekezdése és 54.§.(4) bekezdése értelmében az érvényesítés során feltárt szabálytalanságokat, amennyiben az érvényesítés és a számla kifizetése az utalványozó utasítására történt, a fenntartó képviselője részére jelenteni szükséges. E jogszabályból eredő kötelezettségemnek teszek most eleget.

Azon kifizetéseket, amelyek érvényesítése az utalványozó írásbeli utasítására történt, az alábbi táblázatban foglaltam össze:

Érvényesítés megtagadásának indoka	Ügyfél neve, beszerzés tárgya	Számla értéke	Utasítás dátuma	Utasítást adó vezető neve
a beszerzésekhez (6 db számla) nem áll rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott szerződés, ezért a kötelezettségvállalás sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat	CSÁKI KFT. gyógyszer-beszerzés	101.383.-Ft 140.202.-Ft 29.061.-Ft 39.857.-Ft 196.813.-Ft 177.878.-Ft	2019.06.03. 2019.06.03. 2019.06.03. 2019.06.03. 2019.06.03. 2019.06.03.	Terebesné Kovács Tünde – intézményvezető helyettes
a beszerzéshez nem áll rendelkezésre kötelezettségvállalási dokumentum (szerződés)	Magyar Posta Zrt- postai szolgáltatás igénybevétele	28.395.-Ft 32.295.-Ft	2019.06.03. 2019.06.14.	Terebesné Kovács Tünde – intézményvezető helyettes
a beszerzéshez nem áll rendelkezésre kötelezettségvállalási dokumentum (szerződés)	Magyar Posta Zrt- postai szolgáltatás igénybevétele	17.980.-Ft	2019.07.02	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
a beszerzéshez nem áll rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott kötelezettségvállalási dokumentum (szerződés)	Soltész Andrásné - dietetikus	100.000.-Ft	2019.06.13.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető

a beszerzéshez nem állt rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott kötelezettségvállalási dokumentum (szerződés)	KÖMIR Kft. – veszélyes hulladék ártalmatlanítás a	61.740.-Ft	2019.06.14.	Terebesné Kovács Tünde – intézményvezető helyettes
a beszerzéshez nem áll rendelkezésre kötelezettségvállalási dokumentum (szerződés)	TZMO Hungary Kft. gyógyászati segédeszköz	150.876.-FT	2019.06.02.	Terebesné Kovács Tünde – intézményvezető helyettes
a beszerzéshez nem állt rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott kötelezettségvállalási dokumentum (szerződés)	Simon János kereskedő töltelékáru beszerzése	36.754.-Ft	2019.06.06.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
a beszerzéshez nem állt rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott kötelezettségvállalási dokumentum (szerződés)	Szurkos Józsefné logopédus	180.000.-Ft	2019.06.13.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
a beszerzéshez nem állt rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott kötelezettségvállalási dokumentum (szerződés)	EGO-MED Kft. pszichiátria szakorvosi szakellátás	130.000.-Ft	2019.06.11.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
A számlához csatolt beszerzési engedély pénzügyi ellenjegyzése nem történt meg, tekintettel arra, hogy az intézmény nem kérte az előzetes fedezetvizsgálatot.	Tintás Bt.	34.007.-Ft	2019.06.21.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
a beszerzéshez nem állt rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott kötelezettségvállalási dokumentum (szerződés)	Novoda Zrt. rendszerfelügyelet	45.720.-FT	2019.06.21.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 37.§. (1) bekezdése, továbbá az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet 53. §. (1) bekezdése előírja, hogy kötelezettséget vállalni csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet, amennyiben a kötelezettségvállalás értéke eléri, vagy meghaladja a kétszázezer forintot.

A Városi Kincstár által elkészített, Intézményre is vonatkozó Kötelezettségvállalási szabályzat *II. A kötelezettségvállalás rendje* című fejezetének, továbbá a Beszerzési szabályzat *II. A beszerzési eljárás lefolytatása* című részének rendelkezései e szabályt kiterjesztik a 200.000.- Ft alatti beszerzésekre is és részletesen meghatározzák az egyes értékhatárok esetén lefolytatandó beszerzési eljárás, illetve a kötelezettségvállalás folyamatát. A Kincstár és a Kornisné Központ között létrejött, a Képviselő-testület által a 175/2018.(VI.28.) Kt. sz. határozattal jóváhagyott Együttműködési megállapodás 3.1.1. a.) pontja kimondja, hogy „Kötelezettséget az intézmény vezetője csak írásban vállalhat, a Kincstár gazdasági vezetője, vagy az általa megbízott személynek a pénzügyi ellenjegyzése mellett.”

Fenti esetekben a kötelezettségvállalásra és a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére vonatkozó szabályok kerültek megsértésre.

A kifizetések dokumentumai a Városi Kincstárban megtalálhatók, szükség esetén a fenntartó rendelkezésére bocsátjuk.

Tiszavasvári, 2019. július 4.

Tisztelettel:



Czirjárné Szabó Erika
gazdasági vezető

VÁROSI KINCSTÁR TISZAVASVÁRI

4440 Tiszavasvári, Báthory u. 6.

Bankszámlaszám: 11744144-15445964

2019-05-29

Adószám: 15445964-2-15

TPH/4496-4/2019

E-mail: postmaster@varosikincstar.t-online.hu

Iktatószám: 439-2/2019.

Ügyfélszolgálat



Telefon: 42-520-052

Méltóság

TISZAVASVÁRI VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
SZÓKE ZOLTÁN POLGÁRMESTER ÚR RÉSZÉRE

TISZAVASVÁRI
VÁROSHÁZA TÉR 4.
4440

Tárgy: Érvényesítés során feltárt
szabálytalanságok jelentése

Tisztelt Polgármester Úr!

Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 58.§.(2) bekezdése és 54.§.(4) bekezdése értelmében az érvényesítés során feltárt szabálytalanságokat, amennyiben az érvényesítés és a számla kifizetése az utalványozó utasítására történt, a fenntartó képviselője részére jelenteni szükséges.

A Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermejköltségi Központtal kapcsolatban a 2019. március 26-án kelt 439/2019. sz. levelünket követően a mai napig 18 esetben történt az érvényesítés és az azt követő pénzügyi teljesítés az utalványozó írásbeli utasítására, melyeket az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

Érvényesítés megtagadásának indoka	Ügyfél neve, beszerzés tárgya	Számla értéke	Utasítás dátuma	Utasítást adó vezető neve
a beszerzés egy részéhez nem állt rendelkezésre eredeti kötelezettségvállalási dokumentum, illetve a számlázás nem a szállítólevélén szereplő áron történt	Nosztalgia Centrum Kft.	95.900.-Ft Problémás érték: 12.100.-Ft	2019.04.08.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
a beszerzéshez nem állt rendelkezésre eredeti kötelezettségvállalási dokumentum, ráadásul nem is az intézmény feladat-ellátásához kapcsolódott	Grovi Kft. – e-matrica	7.000.-Ft	2019.05.04.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
a szolgáltatáshoz nem áll rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott szerződés, ezért a kötelezettségvállalás sérti a gazdálkodásra	Molnár Zoltán – Royal Mosoda	1.400.752.-Ft	2019.05.17.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető

vonatkozó szabályokat				
a beszerzésekhez (9 db számla) nem áll rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott szerződés, ezért a kötelezettségvállalás sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat	CSÁKI KFT. gyógyszer-beszerzés	81.611.-Ft 224.480.-Ft 91.229.-Ft 202.016.-Ft 203.990.-Ft 58.638.-Ft 69.432.-Ft 93.975.-Ft 46.714.-Ft	2019.05.17.	Terebesné Kovács Tünde – intézményvezető helyettes
a szerződést nem nyújtották be pénzügyi ellenjegyzésre	Dancs Géza egyéni v.	2.500.-Ft/hó	2019.05.17.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
a beszerzéshez nem áll rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott szerződés, ezért a kötelezettségvállalás sérti a gazdálkodásra vonatkozó szabályokat	ML Global System Kft.	22.860.-Ft	2019.05.17.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka – intézményvezető
a beszerzéshez nem állt rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott kötelezettségvállalási dokumentum (szerződés)	Soltész Andrásné - dietetikus	100.000.-Ft	2019.05.17.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
a beszerzéshez nem áll rendelkezésre kötelezettségvállalási dokumentum (szerződés)	Magyar Posta Zrt-postai szolgáltatás igénybevétele	30.115.-Ft	2019.05.17.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
a beszerzéshez nem állt rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott kötelezettségvállalási dokumentum (szerződés)	KÖMIR Kft. – veszélyes hulladék ártalmatlanítása	60.092.-Ft	2019.05.17.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka – intézményvezető
a kiszámlázott érték 2 db toner esetén 8.060.-Ft-tal magasabb, mint a beszerzési engedélyen szereplő érték	2B Számítástechnikai, Kereskedelmi és Szolgáltató Bt.	66.008.-Ft	2019.05.17.	Terebesné Kovács Tünde – intézményvezető helyettes
a beszerzéshez nem állt rendelkezésre eredeti, pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott kötelezettségvállalási dokumentum (szerződés), problémák a számla kiállításával	Dr. Horai Károly – házibeteg szakellátás	130.000.-Ft	2019.05.17.	Terebesné Kovács Tünde – intézményvezető helyettes

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 37.§. (1) bekezdése, továbbá az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet 53. §. (1) bekezdése előírja, hogy kötelezettséget vállalni csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet, amennyiben a kötelezettségvállalás értéke

eléri, vagy meghaladja a kétszázezer forintot. A Városi Kincstár által elkészített, Intézményre is vonatkozó Kötelezettségvállalási szabályzat *II. A kötelezettségvállalás rendje* című fejezetének, továbbá a Beszerzési szabályzat *II. A beszerzési eljárás lefolytatása* című részének rendelkezései e szabályt kiterjesztik a 200.000.-Ft alatti beszerzésekre is és részletesen meghatározzák az egyes értékhatárok esetén lefolytatandó beszerzési eljárás, illetve a kötelezettségvállalás folyamatát. A Kincstár és a Kornisné Központ között létrejött, a Képviselő-testület által a 175/2018.(VI.28.) Kt. sz. határozattal jóváhagyott Együttműködési megállapodás 3.1.1. a.) pontja kimondja, hogy „Kötelezettséget az intézmény vezetője csak írásban vállalhat, a Kincstár gazdasági vezetője, vagy az általa megbízott személynek a pénzügyi ellenjegyzése mellett.”

Fenti esetekben a kötelezettségvállalásra és a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére vonatkozó szabályok kerültek megsértésre, továbbá két esetben az engedélyezett értékhatár került túllépésre, egy esetben nem az Intézmény feladataihoz kapcsolódó beszerzés került számlázásra, egy esetben a számla kiállítása is hibásan történt.

A kifizetések dokumentumai a Városi Kincstárban megtalálhatók, szükség esetén a fenntartó rendelkezésére bocsátjuk.

Tiszavasvári, 2019. május 22.

Tisztelettel:



Czirjákné Szabó Erika
gazdasági vezető

VÁROSI KINCSTÁR TISZAVASVÁRI

4440 Tiszavasvári, Báthory u. 6.

Bankszámlaszám: 11744144-15445964

Adószám: 15445964-2-15

E-mail: postmaster@varosikincstar.t-online.hu

Iktatószám: 450-2/2019.

Ügyintéző: Czirjárné Szabó Erika

TISZAVASVÁRI POLGÁRMESTERI HIVATAL	
Beküldés dátuma:	2019. -05- 29. hó nap
Iktatószám:	TPH/4496-3/2019
Napló:	
Ügyintéző:	Telefon: 42-520-052
Melléklet:	

TISZAVASVÁRI VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
SZŐKE ZOLTÁN POLGÁRMESTER ÚR RÉSZÉRE

TISZAVASVÁRI
VÁROSHÁZA TÉR 4.
4440

Tárgy: Tájékoztatás a Kornisné Központ
vevőkövetelés állományának alakulásáról

Tisztelt Polgármester Úr!

Hivatkozással a 2019. március 18-án kelt 100-25/2019. ügyiratszámú levelére, a Kornisné Központ követelésállományának alakulásáról az alábbiakban tájékoztatom:

2014. év:

A Városi Kincstár 2014. március 1-től vette át az Intézmény gazdasági feladatainak ellátását. Az átadás-átvételtől dokumentáció a Városi Kincstárban nem található. Feltételezésünk szerint nem is készült ilyen dokumentáció, ugyanis a feladattal együtt a Kincstár átvette a Kornisné Központ könyvelőit is, akik ezáltal a Városi Kincstárban végezték tovább az intézmény könyvelését.

A könyvelő programból kinyomtatott főkönyvi kivonat szerint az intézmény követelésállománya 2014. február 28-án 5.395.679.-Ft volt, 2014. december 31-én 13.952.590.-Ft, melyből 5.734.104.-Ft a költségvetési évet követően esedékes követelés. A mérleg alátámasztását szolgáló mellékletek 2014. évről többszöri kérésünk, valamint az általunk készített beszámoló mellékletek mintaként történő átadása ellenére sem készültek el, ezért a követelésállomány név szerinti kimutatása nem áll rendelkezésünkre. A Kornisné Központ és a Bölcsőde könyvelését ekkor 4 fő végezte, 3 fő régebbi intézményi dolgozó, valamint 1 fő, a Kincstár által felvett, főiskolai végzettségű, de a területen gyakorlati tapasztalattal egyáltalán nem rendelkező közalkalmazott.

2014. évben történt egy számviteli rendszer és könyvelő program váltás, mely valamennyi intézményt érintette, ezért ebben az évben feladataink ellátása folyamatosan nehézségekbe ütközött. A kötelezettségvállalások könyvelése új feladat volt, a program működését nehezen láttuk át, ezért az év végi zárási teendőket csak hónapokon keresztül fennálló folyamatos túlórával tudtuk elvégezni. Ennek egyik oka az volt, hogy az Eper program működésében is többször voltak fennakadások, illetve olyan program működési hibák, melyek pld. a vevő-szállító állomány helytelen kimutatását eredményezték. A Kincstár könyvelésében

az Eper program programozói, könyvelői és mi is folyamatosan kerestünk egy több millió forintos eltérést, melyet kb. három hét után sikerült megtalálni. Egy gázszámla esetén a program hibájából kifolyólag nem került visszakönyvelésre a kötelezettségvállalás, emiatt volt rossz a szállítói tartozás. Ezzel azt szeretném érzékeltetni, hogy a 2014. évi beszámoló elkészítése valamennyiünk, a gyakorlattal rendelkezők számára is nagyon nehéz és megterhelő feladat volt, a Kornisné Központ könyvelését végzők pedig korábban soha nem készítettek beszámolót és egyiküknek sem volt mérlegképes könyvelői végzettsége. A Kornisné Központ korábbi beszámolóit készítő gazdasági vezető és helyettese nem került áthelyezésre a Városi Kincstárba, a gazdasági vezető nem fogadta el áthelyezését, a helyettese pedig már nyugdíjas volt. Egyébként a 2014. évben áthelyezett dolgozók közül ma már egy sem dolgozik a Városi Kincstárban.

2015. év:

A 2015. év végi követelésállomány értéke 15.772.930.-Ft volt, melyből tárgyévet követően esedékes követelés 5.863.815.-Ft. A kimutatást Tokár Lászlóné és Sándorné Répánszki Babett könyvelők írták alá. A kimutatások alapján megállapítható, hogy a tárgyévet követő évi követelésállomány a demens ellátás esetén tartalmazza a tárgyévi 176.400.-Ft-os követelést is, így az valójában 5.687.415.-Ft.

A kimutatások név szerint tartalmazzák a hátralékok összegét, azonban 2013-as gondozási díj tartozás címen egy összegben szerepel a listán 3.161.768.-Ft, mely összeg magasabb a 2013. évi zárásban ugyanilyen címen szereplő összegnél (2.828.778.-Ft). Mellékelve van egy lista, mely szerint a 2014. előtti gondozási díj hátralék

- fogyatékos ellátás esetén	1.267.514.-Ft
- idős ellátás esetén	98.180.-Ft
- elhunytak, illetve kiköltöztek	1.263.305.-Ft
Összesen:	2.628.999.-Ft , mely összeg nem támasztja alá a

3.161.768.-Ft-os hátralékot.

Az elhunytak, illetve kiköltöztek c. listán 2 fő hátraléka 2009. évi, vagy azt megelőző, 4 fő hátraléka 2010. évi, vagy ezt megelőző, 5 fő hátraléka 2012. évi, vagy azt megelőző, 5 fő hátraléka 2013. évi, vagy azt megelőző, 1-1 fő hátraléka 2014., illetve 2015. évet megelőző. A listán, melyet az Intézményből az analitikus nyilvántartást végző személy küldött be *(aláírás nélkül)*, a kiköltözés, illetve elhalálozás dátuma került feltüntetésre.

2016. év:

A 2016. éves beszámoló mellékletei között követelésekről készült kimutatás nem található. A követelésállomány 17.136.655.-Ft volt, melyből tárgyévet követő évben esedékes, nem lejárt követelés 6.857.635.-Ft.

A beszámolót Oláhné Fazekas Ágnes könyvelő állította össze, azonban a számítógép hálózati közös mappájában Sándorné Répánszki Babett neve alatt találtunk 2016. december 31-i állapotot tartalmazó kimutatásokat. Az itt található listákból a mai napon készítettünk egy összesítőt. A kimutatásokon szereplő összegek értéke, továbbá a 2013. évi vevő analitika néven szereplő, még 2017. évben is fennálló 2.828.778.-Ft, és a továbbszámolt Tiszalöki belgyógyászati szakrendeléssel kapcsolatos 377.264.-Ft egyéb követelésként felvitt összeg

hozzáadásával 312.879.-Ft-tal magasabb értéket kaptunk, mint a beszámolóban szereplő követelések összege.

Fentiek miatt megállapítható, hogy a 2016. évi mérlegben szereplő követelésállományt sem tudtuk megfelelően alátámasztani, azonban a jelentős eltérést továbbra is a 2014. előtti időszakból nyilvántartott, név szerinti kimutatással, számlákkal, számlaszámokkal alá nem támasztott összeg jelenti.

Megállapítottuk továbbá, hogy a követelések között nem szerepel a lakók részére továbbszámolt gyógyszerrel kapcsolatos hátralékok összege, melynek értéke az Intézmény által 2017. évben rendelkezésünkre bocsátott, aláírás és dátumozás nélkül megküldött lista szerint 201.186.-Ft volt. A kimutatáson több olyan hátralékösszeg szerepel, mely a korábban elhunyt lakók nevében van nyilvántartva.

2017. év:

A 2017. évi követelésállomány értéke az Intézmény mérlegében 19.355.400.-Ft volt, melyből tárgyévet követően esedékes követelés 6.787.345.-Ft, továbbá tartalmaz 2.113.000.-Ft NAV felé fennálló szakképzési hozzájárulás követelést is.

2017. évben a hátralékok csökkentése, a befizetések nyilvántartása és a követelésállomány könyvelésének pontosítása, pontosabbá tétele érdekében az alábbi intézkedések történtek:

- bevezettük a csekkes befizetést az étkezési térítési díjak esetén az alábbiak miatt:
 - o a 2016. évi vevőkövetelés állomány egyeztetése során több esetben előfordult, hogy amikor a Kincstár részéről elkezdtek azt vizsgálni, a következő munkanapon, vagy napokban több százezer forint étkezési térítési díj hátralék került befizetésre az intézmény pénztárába;
 - o előfordult, hogy sertés körmöt értékesítettek, melyből kincstári dolgozók is vásároltak egyik év november, vagy december hónapban. A bevételt akkor beszedték, azonban a pénztárba nem került befizetésre, csak a következő évben, emlékezetem szerint október hónapban, és ekkor kerültek kiállításra a számlák is;
 - o a fizetési felszólítások kiküldését követően többen úgy nyilatkoztak, hogy ők befizették a számla összegét, de nem tudják igazolni a befizetés megtörténtét (A térítési díjakat sok esetben a sofőrök szedték be, akik erről sem nyugtát, sem egyéb bizonylatot nem adtak át a befizetők részére. Az esettel kapcsolatban az Intézményvezető részéről rendőrségi feljelentés történt, azonban a Rendőrség eredménytelenül zárta le az ügyet.)
 - o az étkeztetéssel kapcsolatban készpénzfizetési számlák lettek beállítva hátralékosként, melyek egyrészt úgy lettek kiállítva, hogy egyidejűleg nem történt pénzmozgás, de ennek ellenére a számlán szerepelt a „Fizetve” megjegyzés is. Készpénzfizetési számlát csak a pénz egyidejű átvétele esetén lehet kiállítani.
 - o Fentiek miatt indokoltnak találtuk a bevételek beszedésének reformját, ezért 2017. március 1-én kelt 638/2017. sz. levelünkben elrendeltük a csekkes befizetés bevezetését, továbbá megtartottuk azt a lehetőséget, hogy a díjakat közvetlenül a házipénztárba, nyugta ellenében fizethessék be az ügyfelek.
- 2017. március hónapban elrendeltük az étkezési térítési díjak EPER programban történő

számlázását;

- a tovább számlázott gyógyszer számlákkal kapcsolatban az alábbi intézkedések történtek:
 - o június hónapban felvettük a kapcsolatot az Intézmény informatikusával a NOVODATA programban kiállított gyógyszer számlák EPER programba történő importálása érdekében, azonban ezt követően két hónap eredménytelenül telt el, az informatikus ígérete ellenére nem tudta ezt elintézni;
 - o augusztus hónapban levelet írtunk az Intézményvezető részére, hogy mivel az informatikus nem intézkedett, akkor ezt követően töltsék ki az import fájl létrehozásához szükséges táblázatot, majd ezt havonta küldjék meg részünkre. Sajnos ez sem történt meg azóta sem.
 - o az összesítő listák alapján, tekintettel arra, hogy a betöltő fájlt nem sikerült elkészíteni, a gyógyszer követelések előírását havonta az egyéb követelések közé felvettük, ezáltal a hátralékok kimutatása 2017. évben már szerepelt a követelésállományban.
- felhívtuk az Intézményvezető figyelmét, hogy a vendégétkeztetés vállalkozási tevékenységnek minősül, kiadása és bevétele nem megfelelő kormányzati funkción kerül elszámolásra és szíveskedjen intézkedést tenni a helyzet rendezése, vagy a tevékenység megszüntetése érdekében;
- összeállítottunk egy listát a behajthatatlan követelések leírása, rendezése érdekében, melyet megküldtünk aláírásra az Intézményvezető részére. Az aláírás és a fenntartó részére történő továbbítás nem történt meg, ezért az ügy befejezetlen maradt.

Fentiekből látható, hogy 2017. évtől hatékony intézkedések történtek annak érdekében, hogy az intézmény mérlegében kimutatott követelésállományt megfelelően alá tudjuk támasztani, dokumentálni. A könyvelés során azonban továbbra is problémát jelentett, hogy a számlakivonatok nagyon késő érkeztek be a Városi Kincstárba és nem tartalmazták a könyveléshez szükséges információkat. A befizetett összegek esetén a kivonat alapján a könyvelő nem tudta eldönteni, hogy a befizetés gondozási díjra, gyógyszer költségre, vagy zsebpénzre történt-e, ezt az Intézményben alkalmazott letéti ügyintéző, pénztáros és étkezési könyvelő tudta beazonosítani. Sajnos a korábbi gyakorlat szerint a kivonatok mögé nem kerültek lefűzésre a kibocsátott számlák, csak kézzel került rá feljegyzésre, hogy melyik összeget milyen jogcímre kell könyvelni, így ez a gyakorlat még mindig nem biztosította a könyvelés pontosságát. *(Melléklet: 1 db bankszámlakivonat másolat)*

A 2017. évi beszámolóhoz készült jegyzőkönyv és követelés-egyeztető kimutatás, továbbá bevételi jogcímenként, típusonként mellékelve lettek a név szerinti tartozásokat tartalmazó listák. A jegyzőkönyvet a Kornisné Központ számlázást végző munkatársai is aláírták. Továbbra sem rendelkezünk információkkal a 2014. előtti hátralékok vonatkozásában, melyek összege az összesítő szerint 2.828.778.-Ft volt, továbbá a korábban már említett, Tiszalök Város Önkormányzatának 377.264.-Ft-os tartozása.

2018. év:

A Kornisné Központ 2018. évi mérlegében 18.201.795.-Ft követelés került kimutatásra, melyből a le nem járt követelések állománya 6.888.841.-Ft. A követelések egyeztetéséről készült jegyzőkönyv, összesítő kimutatás, lejárat szerinti bontás, a 2014. előtti tartozások kivételével név szerinti tartozáslista.

2018. január 1-étől a fenntartó döntése alapján *(nem volt jogszabályi kötelezettség)*

csatlakoztunk az ASP gazdálkodási rendszerhez, azaz ettől az időponttól az Intézmények könyvelése az ASP programban történik.

A Városi Kincstár szakmai beszámolójában erről az alábbiak szerint számoltunk be:

„Az ASP rendszer bevezetése kapcsán a Magyar Államkincstár által szervezett tanfolyamon vettünk részt, mely 2017. december közepétől 2018. március elejéig tartott. TöbblETFeladatot jelentett számunkra, hogy az évnyitással kapcsolatos könyvelést kézzel kellett elvégezni, továbbá az, hogy az ASP étkeztetési modullal nem rendelkezik, így az étkeztetés nyilvántartása továbbra is a régi könyvelő programban történik, azonban a számlákat át kell töltenünk az ASP rendszerbe. Ez az étkeztetési számlák könyvelésének idejét megsokszorozta, tekintettel arra, hogy az EPER programban e számlák könyvelése automatikusan megtörtént.

A Kornisné Központ esetén 2017. évben kezdtük el és a fentiek miatt csak 2018. szeptembertől tudtuk folytatni a 2014. óta nem tisztázott vevőkövetelés állomány évekre visszamenőleges egyeztetését, mely jelentős többlETFmunka ráfordítást igényelt, illetve igényel a mai napig. Terveink szerint ezt a munkát 2019. évben befejezzük, de 2018. évben is jelentős előrelépés történt a területen. Munkánkat nehezíti, hogy az Intézmény által vezetett analitikus nyilvántartások, továbbá az elmúlt évek könyvelése sem biztosítja megfelelően a hátralékok beazonosítását, továbbá az is, hogy a befizetett bevételek azonosítása is nehézségekbe ütközik, mivel a vevők által az esetek túlnyomó többségében nem pontosan a kibocsátott számláknak megfelelő összegek kerülnek befizetésre, gyakran a befizetés jogcíme sem tisztázott.”

Az ASP program bevezetése a Kornisné Központ könyvelése esetén jelentősen visszavetette a korábban elkezdett egyeztetések folytatását, mert:

- a bevételek könyvelése az előző programhoz képest sokkal több időt és számviteli ismeretet igényelt, azonban az Intézmény könyvelését az e területen kevés gyakorlattal rendelkező könyvelő végezte;
- a követelések nyitása fentiek miatt nem név szerint történt;
- idő- és kapacitás hiányában a Kornisné Központ esetén az étkeztetés számlák nem kerültek havonta betöltésre az ASP rendszerbe (a Kincstár és az Óvoda számláit a könyvelők betöltötték);
- a gyógyszer számlák a fentiekben részletezett okokból szintén nem lettek betöltve az ASP-be, csak egy összegű követelésként kerültek rögzítésre;
- az élelmezési nyersanyag és egyéb költségek megosztása területén a program működéséből adódóan jelentkező nehézségek folyamatos túlóra teljesítésével sem biztosították az Intézmény könyvelésének hatékony elvégzését;
- a számlázással kapcsolatban is folyamatos problémák adódtak, mely főként a tovább számlázott szolgáltatásokat érintette, rengeteg sztornó és negatív számla került kiállításra, amelyek miatt év közben és az végén többlTF egyeztetés is történt a számlákat kibocsátó intézményi pénztárossal. Az egyeztetések során megállapítást nyert, hogy olyan számlák is sztornózásra kerültek, amelyek már korábban be lettek fizetve és ez eltérést okozott a követelések összegében. A szenvedélybetegekkel kapcsolatos követelésállomány esetén pld. a mai napig tisztázatlan, hogy Györtelek tartozik az Intézménynek, vagy az Intézménynek kell visszafizetnie Györtelek részére a közüzemi díjak utólagos módosítása miatt jelentkező különbözeteket.

2018. szeptember hónaptól felgyorsultak az Intézménnyel folytatott egyeztetések annak érdekében, hogy a hátralékokat név szerint rögzítsük az ASP rendszerbe. Az egyeztetést az étkezési térítési díjakkal kezdtük, azonban utólag kiderült, hogy az Intézmény

nyilvántartásának vezetése nem volt pontos, mert a számlakivonatokat rosszul lettek lemásolva, így csak minden második oldalon szereplő befizetést rögzítettek az analitikában. Ebből adódott, hogy olyan nevek is szerepeltek a hátralékos listákon, akik egyébként befizették a tartozásukat. Az étkeztetéssel kapcsolatban év közben többször is jeleztük az Intézményvezető Asszony részére, hogy az analitikus nyilvántartások vezetése sem a térítési díjak, sem az ételmezei nyersanyagok vonatkozásában nem megfelelő. Az említett hiba a mai napig nem került javításra, tekintettel arra, hogy az intézmény a javításhoz el szeretné vinni az eredeti bizonylatokat tartalmazó dossziékat, a Kincstár részéről viszont ezt nem adjuk át, kértük, hogy itt másolják le, vagy dolgozzák fel a szükséges dokumentumokat.

2019. január végén egyenlegközlő és egyben fizetési felszólításokat készítettünk a hátralékosok részére, melyek kapcsán további egyeztetések történtek. A gondnokoltak esetén jelentkező hátralékokkal kapcsolatban a gondnokok igazolták az általuk befizetett összegek befizetésének tényét, azonban ez nem igazolta azt, hogy az érintett személynek nincs hátraléka, ugyanis a gondozási díjak befizetése gyakran több tételből tevődik össze.

A kiegyenlítés történése:

- az ellátott nyugdíjából történő levonással (amennyiben a nyugdíj az intézménybe érkezik);
- a gondnok által történő befizetéssel, mely esetenként résztörlesztést jelent;
- a hozzátartozók által történő befizetéssel,
- *2019. év január 1-től az ellátott írásbeli hozzájárulása alapján a zsebpénzből történő átvezetéssel a törvényi előírások figyelembevételével (személyenként min. 5.700.-Ft zsebpénzt kell biztosítani havonta).*

Az Intézményvezető Asszony 108-3/2019. sz. levelében említett, 2019. február 13. napján kelt kimutatással kapcsolatban *(mellékelve a javított verzió 1., 2., valamint utolsó oldala név nélkül)* az alábbiakat tudjuk elmondani:

- a kimutatás számunkra értelmezhetetlen információkat tartalmaz:
 - o nem állapítható meg, hogy milyen jogcímen fennálló hátralékokat tartalmaz;
 - o nem állapítható meg, hogy az eltérés mihez viszonyítva került megállapításra;
 - o nem értelmezhető számunkra a hátralék, illetve az eltérés bontása kifejezés;
 - o ha számlázási hiba történt, azt az Intézménynek kell javítania;
 - o a kimutatás aláírás nélkül került beküldésre.

Az Intézmény könyvelője a kimutatással kapcsolatban személyes egyeztetést kezdeményezett az azt készítő intézményi ügyintézővel, mely az Intézményvezető utasítására megszakadt, az ügyintézőt visszarendelte az Intézménybe. Egy ilyen kimutatás alapján módosítást végrehajtani a könyvelésben a számviteli törvények megsértését vonja maga után, ezért ezt követően ezzel a kimutatással nem tudunk mit kezdeni.

A 2018. évi követelésállományról fentiek miatt megállapítható, hogy:

- tartalmaz olyan követeléseket, melyeket a számviteli törvény értelmében a mérlegben kimutatni nem lehet (pld. a vevő által el nem ismert, illetve analitikával alá nem támasztott tételeket, elhunytakkal szemben fennálló követeléseket);
- tartalmaz olyan negatív számlákat, melyekre vonatkozóan az Intézménynek intézkedést kellett volna kezdeményeznie a jogosult részére történő visszafizetés érdekében;
- tartalmaz könyvelési hibából eredő eltéréseket (pld. az 1, 2 Ft-os kerekítési különbözet hibás könyveléséből eredően);

- tartalmaz behajthatatlan követelésnek minősülő követeléseket, melyek rendezése sem 2018. évben, sem az azt megelőző években nem történt meg;
- tartalmaz olyan követeléseket, melyekre a számviteli politika értelmében értékvesztés elszámolására lett volna szükség, azonban az értékelési eljárások lefolytatására kapacitás hiányában egyik évben sem került sor;
- tartalmazhat a nyilvántartás és/vagy a könyvelés pontatlanságából eredő olyan követeléseket, melyek korábban kiegyenlítésre, vagy rendezésre kerültek *(pld. hagyaték elszámolásával kapcsolatban)*

Tisztelt Polgármester Úr!

Összességében megállapítható, hogy az Intézményvezető Asszony aggályai nem teljesen alaptalanok. A Városi Kincstár azonban mindent megtett és a jövőben is meg fog tenni annak érdekében, hogy a mérleg valós adatokat tartalmazzon, azonban ehhez az Intézmény részéről segítőbb együttműködésre van szükség. A beszámoló elkészítésének határidejét be kell tartanunk, az egyeztetéseket akkor is le kell zárunk, ha nem sikerült mindent tisztázni, befejezni. Ellenkező esetben akár az Önkormányzat állami támogatása is visszatartásra kerülhet.

Fentiekből látható, hogy évről évre tisztább képet tudunk mutatni a tartozásokról, azonban a 2014. előtti hátralékok vonatkozásában évek alatt nem sikerült előbbre lépni. A követelésállomány pontos kimutatása érdekében az alábbi intézkedéseket tartom szükségesnek megtenni:

- a 2014. előtti hátralékok összegét elévülés miatt javaslom behajthatatlan követelésként leírni, különféle egyéb ráfordításként elszámolni;
- a 2014. január 1-től keletkezett hátralékok esetén az elhunytakkal, kiköltözött ellátottakkal kapcsolatos követeléseket javaslom elkülöníteni és a hagyaték, elszámolás dokumentálását és könyvelését egyeztetni, azaz tételes ellenőrzést lefolytatni, majd az ellenőrzést követően az esetleges könyvelési, vagy elszámolási hibákból eredő eltéréseket jegyzőkönyvezni, a jegyzőkönyvek alapján a szükséges intézkedéseket megtenni;
- a kerekítési különbözetek hibás könyveléséből eredő eltérésekről javító bizonylatot készíteni és a könyvelésben kijavítani;
- a visszajáró összegeket a jogosultak részére intézményvezetői rendelkezés alapján visszafizetni;
- az elkövetkező időszakban a követelések megtérüléséről az Intézmény és a Kincstár között folyamatos, szisztematikus, aprólékos egyeztetéseket folytatni,
- az elhunytak és a kiköltözött ellátottak esetén az elszámolásokat előzetesen a könyveléssel egyeztetni.

Az Intézmény részéről kérjük továbbá, hogy a bankszámlakivonatokat a vonatkozó mellékletekkel együtt folyamatosan szíveskedjenek a Kincstár rendelkezésére bocsátani, hogy a feldolgozásra, könyvelésre és az Áfa-bevallás elkészítésére megfelelő idő álljon rendelkezésünkre. A korábbi években ezzel kapcsolatban is többféle megállapodás született a határidőre és az információk rendelkezésre bocsátásának módjára vonatkozóan, azonban ezek az Intézmény részéről soha nem kerültek betartásra, mely ellehetetleníti a havi, negyedéves és éves egyeztetések megfelelő lefolytatását.

Fentiek megvalósítása érdekében fel fogjuk mérni az elvégzendő feladatok időigényét, mely

a Kincstárban létszámbővítést, vagy átszervezést tehet szükségessé. Javasoljuk továbbá, hogy az Intézményben kerüljön alkalmazásra egy belső ellenőr, akinek feladataként legyen meghatározva a számlázás, a letéti pénzkezelés, a befolyt bevételek, hagyatéki elszámolások, egyéb elszámolások, stb. folyamatos, rendszeres, tételes ellenőrzése.

Tiszavasvári, 2019. április 11.

Üdvözlettel:



Czirjákné Szabó Erika
gazdasági vezető



SZÁMLAVEZETŐ FIÓK NEVE, CÍME:
OTP BANK NYRT. E-KELETI RÉGIÓ
4440 TISZAVASVÁRI
KOSSUTH L. U. 12.

A SZÁMLAKIVONAT EGYÜTTAL SZÁMLAKÉNT IS SZOLGÁL. ALÁÍRÁS ÉS
PECSET NÉLKÜL HITELES.

*AZ ÜGYLET A 2007. ÉVI CXVII. TV. ALAPJÁN MENTES AZ ADÓ ALÓL.

SZÁMLAADÓ: OTP BANK NYRT. 1051 BUDAPEST, NÁDOR U. 16.
ADÓSZÁM: 10537914-4-44, AFA CSOPORT AZONOSÍTÓ: 17780010-5-44,
KÖZÖSSÉGI ADÓSZÁM: HU17780010.

SZÁMLAKIBOCSÁTÁS KELTE: 2017.12.11
KIVONATSZÁM: 234/2017 N

A SZÁMLATULAJDONOS NEVE, CÍME:
KORNISNÉ LIPTAY ELZA SZOCIÁLIS ÉS G

ÖNKP

1.SZ. PÉLDÁNY

OTPDirekt: www.otpbank.hu

(06 1) 3 666 666, (06 40) 366 666, (06 20/30/70) 3 666 666

BANKSZÁMLAKIVONAT

PÉNZFORGALMI BANKSZÁMLA

SZÁMLASZÁM: 11744144-15815154

IBAN: HU54 1174 4144 1581 5154 0000 0000

KÖNYVELÉS NAPJA: 17.12.11

SZÁMLA NEVE: KORNISNÉ LIPTAY ELZA SZOCIÁLIS ÉS G

BIC(SWIFT)KÓD: OTPVHUHB

LÁTRÁ SZÓLÓ KAMAT: 0,0001%

DEVIZANEM: HUF

FORGALMAK

ÉRTÉKNAP	MEGNEVEZÉS	ÖSSZEG
12.11	ÁTUTALÁS (OTP-N BELÜL), F.4414, 11773449-81283316, POGÁCSAS IMRENE LAF, POGÁCSÁS IMRE IDŐSELL2017/851 1/2017/11/1: 72000.- gysz: 5435,- Zsp: 565,-	78.000
17.12.11	ÁTUTALÁS (OTP-N BELÜL), F.9923, 11773449-80366504, PELLEINÉ JÁNOSI ILONA LAFO, EB DEBÉD2017/348	600
17.12.11	ÁTUTALÁS (OTP-N BELÜL), F.9923, 11773683-23080340, FEKETE A- KANALAS A LAF, EB Szocék.2017/265 Fekete, Sándorné ebéd	12.240
17.12.11	NAPKÖZBENI ÁTUTALÁS, F.4414, 10700048-13957902-51100005, DR MALHAZJAN ARMEN, Kornisné Liptay Elza SzocKözpont, 107000481395790251100005, CIBHHUHB, (2.)NOTPROVIDED, TES0075685893, 2017.12.11, (5.)Számlasszám:2017/1033 Kiss László (1933) térítési díj, N 1/2017/1033: 72000.-	72.000
17.12.11	NAPKÖZBENI ÁTUTALÁS, F.4414, 10700048-13957902-51100005, DR MALHAZJAN ARMEN, Kornisné Liptay Elza SzocKözpont, 107000481395790251100005, CIBHHUHB, (2.)NOTPROVIDED, TES00756858942, 2017.12.11, (5.)Számlasszám:17/1/00001603 Kiss László (1933) gyógyszer díj, N gysz.	3.424
17.12.11	PÉNZTÁRI KÉSZPÉNZBEFIZETÉS, F.3411, BODNÁR SÁNDOR, 3580 TISZAVASVÁROS SZENT I. 13-10/1, BODNÁR SÁNDORNÉ, GONDOZÁSI DÍJ ÉS, GYÓGYSZER 0/2017/1338: 66330,- gysz: 3031,-	69.331
17.12.11	PÉNZTÁRI KÉSZPÉNZBEFIZETÉS, F.4414, PETŐ LÁSZLÓNÉ, 4440 TISZAVASVÁRI VASVÁRI PÁL UTCA	720.000
17.12.11	POSTAI BEFIZETÉSEK F.4414, 11799996-55555555, 000000001, 1, POSTAI FORGALOM, POSTAI JOB DÁTUM: 17/12/08, KP ÁTUTALÁSI MEGBÍZÁS NAPI 1111, TETELSZÁM: 00000017	125.030
17.12.11	NAPKÖZBENI ÁTUTALÁS, F.4414, 11991119-96718917-00000000, MÉSZÁROS LAJOS, Kornisné Liptay Elza Szoc. Közp., 119911199671891700000000, GIBAHUHB, (2.)NOTPROVIDED, FOHO111220170324563, 2017.12.11, (5.)Mészáros Lajosné IDŐSELL2017/1036, N 1/2017/1036: 72000.- gysz: 13.895,-	85.895
17.12.11	NAPKÖZBENI ÁTUTALÁS, F.4414, 11600006-00000000-19234175, KUIK SÁNDORNÉ, OTP Bank Tiszavasvári, 116000060000000019234175, GIBAHUHB, (2.)NOTPROVIDED, FOHO111220170383404, 2017.12.11, (5.)Gazdag Sándorné térítési díj, N gysz.	2.900
17.12.11	PÉNZTÁRI KÉSZPÉNZBEFIZETÉS, F.4414, SZOLYKA NIKOLETTA, 4440 TISZAVASVÁRI LONYAI U 3, DUDÁS ISTVÁN F (1960) 1/2017/1046: 70500.- gysz: 1802,-	72.302
17.12.11	NAPKÖZBENI ÁTUTALÁS, F.4414, 68800075-15220974-00000000, Kéves Zoltán, OTP, 688000751522097400000000, TAKBHUHB, (2.)NOTPROVIDED, TR-688-00075-20171211-4515928, 2017.12.11, (5.)Ferencz Julianna Biri, N 1/2017/1046: 28.020.- gysz: 1.305,- Zsp: 1615,-	31.000

NYITÓ EGYENLEG:

27.866.844

ZÁRÓ EGYENLEG:

29.139.596

EGYENLEGBŐL ZÁROLT:

0

ELŐJEGYZETT FORGALMI KÜLÖNDÍJ:

144.475

ELŐJEGYZETT TERHELÉS (BANKKÁRTYA):

0

TERHELÉSEK ÖSSZESEN:

0

JÓVÁÍRÁSOK ÖSSZESEN:

1.272.752

ELŐJEGYZETT BETÉTKAMAT:

6

ELŐJEGYZETT JUTALÉK/KÖLTSÉG:

183.627

ELŐJEGYZETT HITELKAMAT:

0

FOLYÓSZÁMLA-HITELKERET:

0

TOVÁBBI SZÁMLAINFORMÁCIÓK

A tranzakciókhoz tartozó bővebb adattartalom értelmezéséhez az alábbi meghatározás nyújt segítséget:

(1.) Átutaló azonosítója, (2.) Partnerek közti egyedi azonosító, (3.) Konverzió adatai, (4.) Visszaautatás oka, (5.) Közlemény, (6.) Tényleges átutaló azonosítója, (7.) Átutalás jogcím kategóriája, (8.) Átutalás jogcíme, (9.) Tényleges kedvezményezett neve, (10.) Tényleges kedvezményezett azonosítója, (11.) Kedvezményezett azonosítója, (12.) Tényleges fizető neve, (13.) Egyéb adatok

A pénzügyi tranzakciós illetékről szóló 2012. évi CXVI. törvény 7. § (3) bekezdése alapján az OTP Bank Nyrt. tájékoztatásul közli, hogy a számláján végrehajtott, a számlakivonaton szereplő művelet(ek) után megállapított, az OTP Bank Nyrt.-t terhelő illeték összege: 0 Ft.

AZ AKTUÁLIS KAMAT- ÉS DÍJTÉTELEKET A BANKFIÓKOKBAN ÉS AZ OTP BANK NYRT. HONLAPJÁN KÖZZÉTETT HIRDETME NYEK TARTALMAZZÁK.

Bizonylatok: OC21

15950

tízennyolcezerkilencszázötven

TISZAVASVÁRI
E3571/80072
07041109
2017-12-07
09:38
15 950 Ft

11744144-15815154

KORNISNÉ LIPTAY ELZA SZOC.
ÉS GYERMEKJÓLÉTI KÖZPONT

4440

SORSZ: 000006
UN: 1734150010536983
K.Összeg: 15.950
Dátum: 17.12.07
BSS: 00029168
BFA: 000000000000000000000000
PhAz: 3571
GyK: 280
TC: 55

<36>

<21> <55>

<09> <1174414415815154>

<00029168> <280> <55>

1/2017/1020: 1k.100,-

össz: 1.550,-

Adatok vége: OC21

Tény Bizonylat: 1

Tényösszeg: 15.950

Számlaszám: 11744144-15815154

Kornisné Litay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ
 4440 Tiszavasvári, Vasvári Pál út 87.
 Tel.: 42/520-002, 520-003, 520-025 Fax: 42/520-026
 E-mail: szeszke@gmail.com Adószám: 15815154-2-15

2 verzió (javított)

1.

Hátralék		Hátralék	számlasz.	szerint		számlaszám		Megjegyzés	
2018-12-31		Hátralék	2018-12-31	Idős	Ellátás	2018-12-31			
2018-12-31		Hátralék	számlaszám	Ellátás		számlaszám		Megjegyzés	
0	0	0		0					
0	0	0		0					
76 950	76 950	76 950	2018/1384	0				januárban rendezve	
76 950	76 950	76 950	2018/1385	0				januárban rendezve	
77 105	155	2018/885		0					
	76 950	2018/1386						januárban rendezve	
193 595	17 985	2018/759		0				januárban rendezve	
	17 985	2018/1013						januárban rendezve	
	75 690	2018/1143							
	17 985	2018/631						januárban rendezve	
	9 995	2018/491						3750 januárban rendezve	
	17 985	2018/886							
	17 985	2018/1387							
	17 985	2018/1266							
0	0			0					
76 950	76 950	2018/1389		0				januárban rendezve	
28 200	28 200	2018/1390		0				januárban rendezve	
97 500	48 750	2018/1391		-1 000		1 000	2018/1391	számlázási hiba	
	48 750	2018/1270							

2.

32125 januárban rendezve

Kornisné Litay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ
 4440 Tiszavasvári, Vasvári Pál út 87.
 Tel.: 42/520-002, 520-003, 520-025 Fax: 42/520-026
 E-mail: szeszk@gmail.com Adószám: 15815154-2-15

660670

0	0	0		0					
50 875	50 875	2018/1493		0				januárban rendezve	
76 950	76 950	2018/1495		0					
76 950	76 950	2018/1496		0				januárban rendezve	
15 905	0			15 905	-15 905			januárban számlázva	
0	0			0					
0	0			0					
76 950	76 950	2018/1500		0				januárban rendezve	
76 950	76 950	2018/1501		0				januárban rendezve	
0	0			0					
5 511 333	5 405 548			-403 075	403 075				

TISZAVASVÁRI VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4. sz.

Tel.: 42/520-500 Fax.: 42/275-000 E-mail: tvonkph@tizavasvari.hu

Ügyiratszám: 100-25/2019.

Ügyintéző: Krasznainé dr. Csikós Magdolna

Városi Kincstár

Czirjákné Szabó Erika Intézményvezető-helyettes Asszony részére

4440 Tiszavasvári

Báthori u. 6.

TISZAVASVÁRI VÁROS POLGÁRMESTERÉNEK HIVATALA	
Tárgy: Tájékoztatás kérése	
Érkezési dátum: 2019-05-29	hó: 05. nap: 29.
Iktatószám: TPH / 4496 - 2 / 2019	
Napi: Szerkegy:	
Ügyintéző:	Intézményvezető:
Melléklet:	

Tisztelt Intézményvezető-helyettes Asszony!

A Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ intézményvezetője 2019. március 18-án kelt, 108-3/2019. ügyiratszámú levelében az intézmény 2018. évi mérlegében szereplő követelések egyeztetése problematikáról tájékoztatott. Az intézményvezető levelét mellékelem.

Kérem, hogy az ügygel kapcsolatosan részletes tájékoztatást adni szíveskedjen.

Tiszavasvári, 2019. április 1.

Tisztelettel:

Szóke Zoltán
polgármester



TÉRTIVEVÉNY.

Feladó: 4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.
Tel.: 42/520-500; Fax: 42/275-000
Adószám: 15404761-2-15

Felvevő postai szolgáltatóhely:

Küldeményazonosító:

A címzett neve, címe:

Városi Kincstár
4440 Tiszavasvári
Báthori u. 6.

Különleges feljegyzés:

Kézbesítő postai szolgáltatója:

Az irat száma: 100-25/2019.

fajtája: Tájékozt. kérés

mellékletei: 1 db írott levél

Távollét esetén otthagyzandó értesítés: A/...

Az átvétel ideje: 2019. év 04. hó 02. nap

Az átvétel aláírása:

(Ha az iratot nem a címzett veszi át; az átvételi jogosultság jogcímét pontosan fel kell tüntetni.)

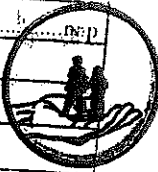
Kézbesítő aláírása és kódja:

CSIKÓS MAGDOLNA

Sz.ny. 7976-1 Hivatalos irat tértivevénye

Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ
4440 Tiszavasvári, Vasvári Pál út 87.
Tel.: 42/520-002, 520-003, 520-025, Fax: 42/ 520-026
E-mail: szeszk@gmail.com Adószám: 15815154-2-15

TISZAVASVÁRI POLGÁRMESTERI HIVATAL	
Érkezési dátum:	2019-03-21
Iktatási szám:	TPH/100-22/2019
Napló:	
Szerkesztés:	
Ügyintéző:	
Melléklet:	



Ügyiratszám: 108-3../2019.

Tisztelt Szőke Zoltán Polgármester Úr!

Alulírott, Nácsáné Dr. Kalán Eszter, mint a Kornisné Központ intézményvezetője kérem, hogy a Városi Kincstár gazdasági vezetőjétől a Kincstár 2019.01.31. „a 2018. mérlegben szereplő követelések egyeztetéssel történő leltározása” foglalt követelés állomány újbóli felülvizsgálatát.

A Kornisné Központ bevételei étkezési térítési díj, gondozási díj és egyéb továbbszámlázott bevételekből tevődik össze.

A 2018. december 31-én fennálló követelésállomány egyeztetése, valamint az eltérések a könyvelési rendszerben, ill. az analitikus nyilvántartásban történő javítása, részlegesen történt meg, a Kornisné Központ ügyintézője által, a Városi Kincstár könyvelése részére megküldött táblázat alapján, mely 2019. február 13. napján kelt.

A táblázat név szerint és összeg szerint tartalmazza, ellátási típusonként, - valamint az elhunytakra vonatkozóan is - a karton és a főkönyv közötti eltérést.

A továbbiakban hangsúlyozzuk, jövőre nézve az analitikus nyilvántartás és a könyvelés közötti egyeztetés fontosságát, tekintettel arra, hogy a térítési díj kartonok formáját és tartalmát szigorúan szabályozza a 29./1993. (II.17.) Korm. rendelet ide vonatkozó §-a, és mellékletei.

Ennek ellenőrzését az NRSZH, SZGYF és a MÁK, a KENYSZI nyilvántartás alapján végzi.

Amennyiben ez a két nyilvántartás nem egyezne, akkor a feladatellátásra nyújtott állami normatíva folyósítása felfüggesztésre kerül.

A 2009-től 2017-ig vonatkozó évekre is történt kimutatás. Az ASP rendszerre való áttéréskor ez időszakra vonatkozó hátralékok, ellátási típusonként egy összegben kerültek átvezetésre.

Véleményünk szerint év váltáskor a hátralékokat függetlenül attól, hogy más könyvelési rendszerre térünk át, fontos lenne a név szerinti átemelés, a befizetések pontosabb könyvelése érdekében.

Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ
4440 Tiszavasvári, Vasvári Pál út 87.
Tel.: 42/520-002, 520-003, 520-025, Fax: 42/ 520-026
E-mail: szeszk@gmail.com Adószám: 15815154-2-15



Ügyiratszám: 108-3../2019.

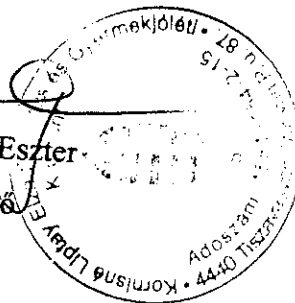
A 2019. január 31. napján kelt, a Városi Kincstár Jegyzőkönyve alapján kimutatott 18.201.795 Ft követelés állomány összetételének részletezését lejárati szerinti alakulását tartalmazó mellékleteket szeretném, ha csatolnák a Jegyzőkönyvhöz, mert erre a Jegyzőkönyv csak utalást tartalmaz.

A 2019. január 10. napjáig esedékes gondozási díjak jelentős része 2019. január hónapban befizetésre kerültek.

Tiszavasvári, 2019. március 18.

Segítő közreműködésüket előre is köszönöm:

Nácsáné Dr. Kalán Eszter
intézményvezető



VÁROSI KINCSTÁR TISZAVASVÁRI

4440 Tiszavasvári, Báthory u. 6.
Bankszámlaszám: 11744144-15445964

Adószám: 15445964-2-15

E-mail: postmaster@varosikincstar.t-online.hu

Iktatószám: 439/2019.

Telefon: 42-520-052

TISZAVASVÁRI VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
SZÓKE ZOLTÁN POLGÁRMESTER ÚR RÉSZÉRE

TISZAVASVÁRI
VÁROSHÁZA TÉR 4.
4440

Tárgy: Érvényesítés során feltárt szabálytalanságok jelentése

Tisztelt Polgármester Úr!

Az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 58.§.(2) bekezdése és 54.§.(4) bekezdése értelmében az érvényesítés során feltárt szabálytalanságokat, amennyiben az érvényesítés és a számla kifizetése az utalványozó utasítására történt, a fenntartó képviselője részére jelenteni szükséges.

A Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermejjóléti Központtal kapcsolatban 2019. évben a mai napig 9 esetben történt az érvényesítés és az azt követő pénzügyi teljesítés az utalványozó írásbeli utasítására, melyeket az alábbi táblázatban foglaltuk össze:

Érvényesítés megtagadásának indoka	Ügyfél neve, beszerzés tárgya	Számla értéke	Utasítás dátuma	Utasítást adó vezető neve
a beszerzés fedezete az Intézmény költségvetésében nem állt rendelkezésre, ezért a megrendelés pénzügyi ellenjegyzése nem történt meg	2 B Számítástechnikai, Kereskedelmi és Szolgáltató Kft. – számítógép, monitor és program beszerzés	74.000.-Ft	nincs dátumozva (2019.01.08. és 2019.01.14. között)	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
a beszerzéshez nem állt rendelkezésre pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott kötelezettségvállalási dokumentum (szerződés, megrendelés, beszerzési engedély)	Tíva-Szolg Kft. - tojás	110.250.-Ft	nincs dátumozva (2019.01.08. és 2019.01.14. között)	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
a számlához csatolt 15 db beszerzési engedély nem volt pénzügyileg ellenjegyezve	Tintás Bt. – irodaszer beszerzés	102.663.-Ft	nincs dátumozva (2019.01.08. és 2019.01.14. között)	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
a számlához csatolt beszerzési engedélyek utólag (2 db), illetve nem voltak (1 db)	Aranyosi Tamás ec.- ásványvíz, ballonos víz	41.715.-Ft	nincs dátumozva (2018.12.11. és 2019.01.14. között)	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető

pénzügyileg ellenjegyezve				
a 2018.11.30-ai keltezésű megrendelés nem volt pénzügyileg ellenjegyezve	Tiva-Szolg Kft. - tojás	123.480.-Ft	2019.01.28.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
a pénzügyi ellenjegyzés a kötelezettségvállalást követően történt meg	Magyar Posta Zrt. – postaköltség	1.500.-Ft	2019.01.29.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
a beszerzésekhez nem állt rendelkezésre pénzügyi ellenjegyzéssel ellátott kötelezettségvállalási dokumentum (szerződés, megrendelés, beszerzési engedély)	Aranyosi Tamás ec.- ásványvíz, ballonos víz	21.120.-Ft	2019.02.07.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
	Wolters Kluwer Hungary Kft. – Új ügyvéd jogtár előfizetés	176.517.-Ft	2019.02.21.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető
	Horváth Lajos – villanyszerelési munkák (4 db számla)	216.000.-Ft	2019.03.25.	Nácsáné dr. Kalán Eszter Hajnalka - intézményvezető

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 37.§. (1) bekezdése, továbbá az államháztartási törvény végrehajtásáról szóló 368/2011.(XII.31.) kormányrendelet 53. §. (1) bekezdése előírja, hogy kötelezettséget vállalni csak pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítés esedékességét megelőzően, írásban lehet, amennyiben a kötelezettségvállalás értéke eléri, vagy meghaladja a kétszázezer forintot. A Városi Kincstár által elkészített, Intézményre is vonatkozó Kötelezettségvállalási szabályzat II. A kötelezettségvállalás rendje című fejezetének, továbbá a Beszerzési szabályzat II. A beszerzési eljárás lefolytatása című részének rendelkezései e szabályt kiterjesztik a 200.000.-Ft alatti beszerzésekre is és részletesen meghatározzák az egyes értékhatárok esetén lefolytatandó beszerzési eljárás, illetve a kötelezettségvállalás folyamatát. A Kincstár és a Kornisné Központ között létrejött, a Képviselő-testület által a 175/2018.(VI.28.) Kt. sz. határozattal jóváhagyott Együttműködési megállapodás 3.1.1. a.) pontja kimondja, hogy „Kötelezettséget az intézmény vezetője csak írásban vállalhat, a Kincstár gazdasági vezetője, vagy az általa megbízott személynek a pénzügyi ellenjegyzése mellett.”

Fenti esetekben a kötelezettségvállalásra és a kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzésére vonatkozó szabályok kerültek megsértésre, továbbá egy esetben a kifizetés fedezete sem volt biztosítva az Intézmény költségvetésében.

A kifizetések dokumentumai a Városi Kincstárban megtalálhatók, szükség esetén a fenntartó rendelkezésére bocsátjuk.

Tiszavasvári, 2019. március 26.

Tisztelettel:


Czirjárné Szabó Erika
gazdasági vezető