

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2025. május 6-án a Tiszavasvári Polgármesteri Hivatal hivatalos helyiségében (4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.)

Tárgy: meghallgatás - duális képzéssel kapcsolatban elrendelt rendkívüli ellenőrzés miatt

Jelen vannak:

- Balácsi Csilla polgármester
- Dr. Kovács János jegyző
- Dr. Vaskó László jogi képviselő
- Pethe Laura jegyzőkönyvvezető
- Harasztiné Gorzsás Ildikó Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ gazdasági vezető

Balácsi Csilla polgármester: köszöntötte a meghallgatáson megjelenteket. Tájékoztatta a jelenlévőket, hogy a meghallgatás célja a duális képzéssel kapcsolatban végzett belső ellenőri jelentés vizsgálata. Továbbá elmondta, hogy képviselő-testületi felhatalmazással rendelkezik arra vonatkozóan, hogy vizsgálatot folytassanak a személyi felelősség kérdésében. A meghallgatás célja, hogy feltárásra kerüljenek azok a hibák, vagy hiányosságok, amelyekből le tudják vonni a tanulságot, és ezzel a jövőben segíteni tudják a további munkát.

Dr. Kovács János jegyző: tájékoztatta a jelenlévőket a meghallgatás eljárásrendjéről. Elmondta, hogy az elhangzottak diktafonnal rögzítésre kerülnek a későbbi félreértések elkerülése érdekében, majd miután az erről készült kivonatos jegyzőkönyv elkészült, kiküldésre kerül a meghallgatáson megjelentek részére, melynek tartalmát elfogadják és azt az aláírásukkal tanúsítják. Ismertette, hogy a meghallgatás célja az, hogy tisztázásra kerüljön, hogy milyen személyi vonatkozásai vannak a kialakult helyzetnek, miszerint egy vélhetően jogosulatlan igénylés történt, melynek az összegét a belső ellenőri jelentés feltárta. Ehhez kapcsolódóan elmondta, hogy a képviselő-testület egy olyan döntést hozott a Kornisné Központ kapcsán, hogy a belső ellenőri jelentésben megismert visszatérítési problémakörnek a személyi vonatkozását tisztáznia kell a polgármesternek, melyre Őt a képviselő-testület felhatalmazta, egyúttal kötelezte is.

Megkérte Harasztiné Gorzsás Ildikó a gazdasági vezetőt, hogy számoljon be az adókedvezmény visszaigénylésének folyamatáról és arról, hogy ebben milyen feladatot látott el.

Harasztiné Gorzsás Ildikó a gazdasági vezető:

Válaszában elmondta, hogy ahogyan az az ellenőrzési jelentésben is szerepelt, Dóka Tünde intézményvezető-helyettes volt az, aki az adókedvezmény visszaigényelhető összegét megállapította. Munkatársaival együtt megbízási szerződés keretein belül végezték a feladataikat. Minden munkatárs szerződésében rögzítésre kerültek az ellátandó feladatok. Dóka Tünde a duális képzés szakmai irányításáért volt felelős. Havonta a visszaigényelhető adókedvezmény összege e-mailben megküldésre került a humánpolitikai előadó részére, aki

rögzítette az adatokat a KIRA rendszerben, melyhez hozzáféréssel csak a humánpolitikai előadónak rendelkezik. A rögzítést igazoló „A lap” nyomtatott formában a gazdasági vezetőnél volt megtalálható. A megbízási szerződésében rögzített feladatai a NAV-val történő kapcsolattartás és az adókedvezmény lehívásának felügyelete volt, de magát az összeg lehívását is ő végezte. Továbbá felügyelte, hogy a visszaigényelt összeg az intézmény működéséhez szükséges dolgokra kerüljön felhasználásra. Részt vett külső szakember bevonásával történő egyeztetéseken, ahol megismerte a visszaigényelhető összeg kiszámításának módját, azonban az ezzel kapcsolatos további feladatok megbeszélésre az érintett munkatársaival nem került sor.

Dr. Kovács János jegyző:

Megkérdezte, hogy nem érzete-e szükségét annak, hogy e témában egyeztetést folytasson az Önkormányzat pénzügyi osztályvezetőjével?

Harasztiné Gorzsás Ildikó a gazdasági vezető:

Válaszul elmondta, hogy korábban már Köblös Máté Osztályvezető Úrral folytatott nem hivatalos beszélgetésekor szóba került a visszaigénylés ellenőrzésének lehetősége, mivel furcsának találta, hogy ilyen nagy összegű támogatásokat kap az Intézmény, miközben mindenhol megszorításokat eszközölnek. Nem merült fel benne, hogy bármi probléma lehet az adókedvezmény visszaigénylésével vagy a visszaigényelt összeg meghatározásával, mivel teljes mértékben megbízott munkatársában, Dóka Tünde intézményvezető-helyettesben, és az általa szakértelemmel végzett munkában. Folyamatos kapcsolattartás volt közte és a kamara között, úgy gondolta, hogy ha bármi probléma felmerülne, akkor azt jeleznék feléjük.

Balácsi Csilla polgármester:

Kérte, hogy ha már tisztázott az intézmény valós összegű visszaigénylése, akkor egy táblázatban foglalják össze az élő megbízási szerződéseket, hogy azok milyen összegű kiadásokat jelentek. Meg kell vizsgálni, hogy az intézmény ki tudja-e gazdálkodni a kifizetésekhez szükséges összeget.

Harasztiné Gorzsás Ildikó a gazdasági vezető:

Elmondta, hogy az adókedvezmény eddig visszaigényelt összege egy elkülönített számlán van, melyből jelenleg az ösztöndíjak kerülnek kifizetésre. Jelenleg 2025. január, február, március és április hónapokra vonatkozóan nem történt adókedvezmény visszaigénylés, ezek rögzítése utólagosan történik. Megbízási szerződéseket meghatározott időnként kötöttek, melyben a díjazás változó összegben került megállapításra. Egy évben három alkalommal kerültek a megbízási díjak kifizetésre minden dolgozó részére, akik a duális képzéssel kapcsolatos feladatot láttak el.

Dr. Kovács János jegyző: tájékoztatta Harasztiné Gorzsás Ildikó gazdasági vezetőt, hogy a napokban kiküldésre kerül egy kérdéssor, amelyre szeretnék, ha minél előbb válaszolna és visszaküldené azt.

Dr. Kovács János jegyző és Balácsi Csilla polgármester megköszönték a meghallgatáson való részvételt.

k.m.f.



Balácsi Csilla
polgármester



Dr. Kovács János
jegyző



Dr. Vaskó László
jogi képviselő



Harasztiné Gorzsás Ildikó
gazdasági vezető



Pethe Laura
jegyzőkönyvvezető

A jegyzőkönyv 1 példányát átvettem:

2025. május 21.

Harasztiné Gorzsás Ildikó

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2025. május 6-án a Tiszavasvári Polgármesteri Hivatal hivatalos helyiségében (4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.)

Tárgy: meghallgatás - duális képzéssel kapcsolatban elrendelt rendkívüli ellenőrzés miatt

Jelen vannak:

- Balázsi Csilla polgármester
- Dr. Kovács János jegyző
- Dr. Vaskó László jogi képviselő
- Pethe Laura jegyzőkönyvvezető
- Dóka Tünde Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ intézményvezető-helyettes

TISZAVASVÁRI POLGÁRMESTERI HIVATAL	
2025. 05. 30.	
TPH/6206-16/2025	
Készítette:	
Ellenőrizte:	
Küldte:	
Átvette:	
Számolt ki:	

Balázsi Csilla polgármester: köszöntötte a meghallgatáson megjelenteket. Tájékoztatta a jelenlévőket, hogy a meghallgatás célja a duális képzéssel kapcsolatban végzett belső ellenőri jelentés vizsgálata. Továbbá elmondta, hogy képviselő-testületi felhatalmazással rendelkezik arra vonatkozóan, hogy vizsgálatot folytassanak a személyi felelősség kérdésében.

Nem szeretne személyek elleni kérdéseket feltenni, csak meg akarják tudni, hogy hogyan történtek a dolgok, valamint mindezekből levonni a tanulságot a jövőbeli hibák kiküszöbölése érdekében. Céljuk, hogy minimalizálják a hibákat, hogy meglássák azokat a mozzanatokat, amelyeket tanulságképpen le kell vonni, hogy más intézményeknél se forduljon elő hasonló. Ezt követően a szót átadta Dr. Kovács János Jegyző Úrnak.

Dr. Kovács János jegyző: tájékoztatta a jelenlévőket a meghallgatás eljárásrendjéről. Elmondta, hogy az elhangzottak diktafonnal rögzítésre kerülnek a későbbi félreértések elkerülése érdekében, majd miután az erről készült kivonatos jegyzőkönyv elkészült, kiküldésre kerül a meghallgatáson megjelentek részére, melynek tartalmát elfogadják és azt az aláírásukkal tanúsítják. Ismertette, hogy a meghallgatás célja az, hogy tisztázásra kerüljön, hogy milyen személyi vonatkozásai vannak a kialakult helyzetnek, miszerint egy vélhetően jogosulatlan igénylés történt, melynek az összegét a belső ellenőri jelentés feltárta. Ehhez kapcsolódóan elmondta, hogy a képviselő-testület egy olyan döntést hozott a Kornisné Központ kapcsán, hogy a belső ellenőri jelentésben megismert visszatérítési problémakörnek a személyi vonatkozását tisztázni kell a polgármesternek, melyre Őt a képviselő-testület felhatalmazta, egyúttal kötelezte is.

Megkérte Dóka Tünde intézményvezető-helyettest számoljon be a duális képzés finanszírozásáról és az adókedvezmény visszaigénylésével kapcsolatban végzett ellenőrzés során feltárt hiányosságokról, valamint azok kialakulásának körülményeiről.

Dóka Tünde intézményvezető-helyettes:

Válaszában elmondta, hogy 2014-ben került az intézményhez, munkája során ekkor tapasztalta, hogy a szociális szféra finanszírozása elég alacsony, az intézmény nagyon kevés pénzből gazdálkodik. Keresni kezdték a lehetőségeket, hogy miként tudnának az intézmény működtetéséhez további támogatáshoz jutni. Jogszabályok olvasása közben figyelt fel annak lehetőségére, hogy ha a Kornisné Központ gyakorlati helyé válna és a tiszavasvári Szakképző Iskolában szociális ápoló-és gondozó képzésben résztvevő diákoknak gyakorlati oktatást tartanának, akkor ezért a tevékenységéért bizonyos összegeket igényelhetne az intézmény a Minisztériumból. 2014-ben végül megkezdtek a képzés működtetését. A későbbiekben a diákok foglalkoztatásának feltétele megváltozott, kamarai engedély megléte volt szükséges és a foglalkoztatáshoz a kamara által meghatározott szerződést kellett megkötni a diákokkal. Továbbra is minden szükséges feltételnek eleget tettek, így folytatták a tevékenységet. 2020-tól a normatíva- és költségkalkulátor használatával állapították meg az adókedvezmény visszaigényelhető összegét, melyet e-mailben megküldtek a Városi Kincstár munkatársának, hiszen akkor még ott készítették a 08-as űrlapon történő bevallást.

2023. évben megváltozott a számítási képlet, melynek értelmezésében a kamarából Dr. Závodszki Tamás volt segítségére, aki többszöri egyeztetést követően elmagyarázta, hogy hogyan kell kiszámolni a visszaigényelhető szociális hozzájárulási adó összegét, az adott képletet használva. Biztos volt benne, hogy jól csinálják az ezzel kapcsolatos feladatokat. A hiba feltárására a Köblös Máté Osztályvezető Úrral történő megbeszélésakor került sor, miszerint nem megfelelő képletet használtak a számításhoz. A problémát jelezték Dr. Závodszki Tamás kamarai kapcsolattartójuk felé is, aki azt válaszolta, hogy rossz a számításuk, pedig a számításhoz használt képletet előzetesen éppen tőle kapták.

Dr. Vaskó László jogi képviselő:

Megkérdezte, hogy a duális képzéshez kapcsolódó feladatok ellátását az érintett munkavállalók közalkalmazotti jogviszonyban vagy megbízási szerződés keretein belül végezték?

Dóka Tünde intézményvezető-helyettes:

Válaszul közölte, hogy az ebben a tevékenységükben feladatot ellátó munkatársakkal megbízási szerződést kötöttek a feladatok elvégzésére vonatkozóan.

Dr. Kovács János jegyző: tájékoztatta az intézményvezető-helyettest, hogy a napokban kiküldésre kerül egy kérdéssor, amelyre szeretnék, ha minél előbb válaszolna és visszaküldené azt.

Balázsi Csilla polgármester: elmondta, hogy a kamarában végzett munkában is tapasztalt már hiányosságokat. Ennek okán, elismerte, hogy a Kornisné Központ részéről nem állt szándékosság a hibás összeg visszaigénylését illetően, mindössze tévesen lettek tájékoztatva.

Dr. Kovács János jegyző és Balázsi Csilla polgármester megköszönték a meghallgatáson való részvételt.

k.m.f.



Balázsi Csilla
polgármester



Dr. Kovács János
jegyző



Dr. Vaskó László
jogi képviselő



Dóka Tünde
intézményvezető-helyettes



Pethe Laura
jegyzőkönyvvezető

JEGYZŐKÖNYV

Készült: 2025. május 6-án a Tiszavasvári Polgármesteri Hivatal hivatalos helyiségében (4440 Tiszavasvári, Városháza tér 4.)

Tárgy: meghallgatás - duális képzéssel kapcsolatban elrendelt rendkívüli ellenőrzés miatt

Jelen vannak:

- Balácsi Csilla polgármester
- Dr. Kovács János jegyző
- Dr. Vaskó László jogi képviselő
- Pethe Laura jegyzőkönyvvezető
- Makkai Jánosné Kornisné Liptay Elza Szociális és Gyermekjóléti Központ korábbi intézményvezető

Balácsi Csilla polgármester: köszöntötte a meghallgatáson megjelenteket. Tájékoztatta a jelenlévőket, hogy a meghallgatás célja a duális képzéssel kapcsolatban végzett belső ellenőri jelentés vizsgálata. Továbbá elmondta, hogy képviselő-testületi felhatalmazással rendelkezik arra vonatkozóan, hogy vizsgálatot folytasson a személyi felelősség kérdésében. A meghallgatás célja, hogy feltárássra kerüljenek azok a hibák, vagy hiányosságok, amelyekből le lehet vonni a tanulságot a jövőbeli hibák kiküszöbölése érdekében, ezáltal is segítve a további munkát.

Dr. Kovács János jegyző: tájékoztatta a jelenlévőket a meghallgatás eljárásrendjéről. Elmondta, hogy az elhangzottak diktafonnal rögzítésre kerülnek a későbbi félreértések elkerülése érdekében, majd miután az erről készült kivonatos jegyzőkönyv elkészült, kiküldésre kerül a meghallgatáson megjelentek részére, melynek tartalmát elfogadják és azt az aláírásukkal tanúsítják. Ismertette, hogy a meghallgatás célja az, hogy tisztázásra kerüljön, hogy milyen személyi vonatkozásai vannak a kialakult helyzetnek, miszerint egy vélhetően jogosulatlan igénylés történt, melynek az összegét a belső ellenőri jelentés feltárta. Ehhez kapcsolódóan elmondta, hogy a képviselő-testület egy olyan döntést hozott a Kornisné Központ kapcsán, hogy a belső ellenőri jelentésben megismert visszatérítési problémakörnek a személyi vonatkozását tisztáznia kell a polgármesternek, melyre Őt a képviselő-testület felhatalmazta, egyúttal kötelezte is.

Megkérte Makkai Jánosné intézményvezetőt, hogy számoljon be a duális képzés finanszírozásáról és az adókedvezmény visszaigénylésének folyamatáról, annak gyakorlati megvalósulásáról.

Makkai Jánosné intézményvezető:

Válaszában elmondta, hogy Harasztiné Gorzsás Ildikó gazdasági vezetővel, valamint Dóka Tünde intézményvezető-helyetttel folyamatosan tartották a kapcsolatot és egyeztetéseket folytattak az Önkormányzat munkatársaival. A duális képzéssel kapcsolatos feladata a KRÉTA rendszer vezetése volt, ahol rögzítette a

diákok óráinak számát, az esetleges hiányzásokat és szabadságokat, illetve a gazdasági vezetőék által visszaigényelt pénzüsszegeket utalványozta, amit közösen az intézményvezető-helyetessel, valamint a gazdasági vezetővel aláírtak. A duális képzéssel kapcsolatos feladatok elvégzéséért mindhárman felelősek voltak. A történeteket illetően nem feltételezett rossz indulatot, vagy szándékosságot. Kiderült, hogy Dóka Tünde intézményvezető-helyettes nem megfelelő képletet használt a számíthoz, mely problémára a Köblös Máté Osztályvezető Úrral történő egyeztetéskor derült fény. Az intézményvezető-helyettes volt az, aki tartotta a kapcsolatot a Kamarával, 2023-ban többször voltak oktatáson, kamarai képzéseken vettek részt a gazdasági vezetővel.

Továbbá elmondta, hogy az intézmény számlája nem mutat hiányt, visszafizetési kötelezettség ugyan terheli az intézményt, de rendelkezik az ehhez szükséges összeggel. Korábban, egy több munkavállalót érintő, hosszabb időtartamú megbetegedés kapcsán merült fel, hogy Dóka Tünde intézményvezető-helyettesen kívül másoknak is meg kellene ismernie a visszaigényelhető adókedvezmény összegének számíthási módját, hogy bármikor el tudják végezni a feladatot, amennyiben az szükséges. Ezt követően a gazdasági vezetővel megkeresték Szurkos Szilviát a Tiva-Szolg Kft-nél, aki segítségükre volt a számíthással kapcsolatos kérdésekben.

Dr. Kovács János jegyző: tájékoztatta az Makkai Jánosné intézményvezetőt, hogy a napokban kiküldésre kerül egy kérdéssor, amelyre szeretnék, ha minél előbb válaszolna és visszaküldené azt.

Dr. Kovács János jegyző és Balázsi Csilla polgármester megköszönték a meghallgatáson való részvételt.

k.m.f.



Balázsi Csilla
polgármester



Dr. Kovács János
jegyző



Dr. Vaskó László
jogi képviselő



Makkai Jánosné
intézményvezető



Pethe Laura
jegyzőkönyvvezető