

Előterjesztés a napirendi pontokhoz a képviselő-testület 2014. november 24-i ülésére

2. napirendi pont:

Tisztelet Képviselő-testület!

A képviselő-testület által jóváhagyott belső ellenőrzési ütemterv szerint került sor három vizsgálat lefolytatására, melyekről a jelentéseket kivonatos tartalommal közlöm. A belső ellenőri vizsgálatokat minden esetben Molnár István belső ellenőr végezte.

1. vizsgálat:

Szabályszerűségi vizsgálat volt annak felderítésére a Közös Önkormányzati Hivatalnál, hogy a 2014-ben támogatott civil szervezetek a támogatási célnak megfelelően használták-e fel az önkormányzati támogatást, a bizonylatolás megfelel-e a vonatkozó jogszabályok előírásainak.

Az önkormányzati támogatások átutalását a hivatal pénzforgalmi analitikája, a bankszámlakivonatok, illetve főkönyvi számlája alátámasztja.

A fenti bizonylatok tanúsága szerint a Szentkirályi Önkormányzat

- a Moldvai Csángó Magyarok Szövetségét támogatta 40.000 Ft-al,
- a Dévai Szent Ferenc Alapítványt támogatta 40.000 Ft-al.

A vizsgálat megállapította, hogy írásba foglalt támogatási szerződés egyik esetben sem született, pedig az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 48. § (2) bekezdése szerint „A támogatási igény elbírálása és elfogadása esetén a kötelezettségvállalási jogkört gyakorló személy a költségvetési támogatásról közigazgatási hatósági határozatot hoz vagy támogatói okiratot ad ki, hatósági szerződést vagy támogatási szerződést köt.”

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. §. (9) bekezdése ezen felül kimondja: „A helyi önkormányzat képviselő-testülete az államháztartáson kívüli forrás átvételére és átadására vonatkozó rendelkezéseket rendeletben szabályozza.”

Az önkormányzat ezt a rendeletet nem alkotta meg, ezért a rendeletalkotás segítése céljából az ellenőrzési jelentéshez mellékelek egy rendelet mintát **(1. számú melléklet)**.

Az Möt. 42. § 4.) pontja szerint „a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át: a gazdasági program, a hitelfelvétel, a kötvénykibocsátás, a kölcsönfelvétel vagy más adósságot keletkeztető kötelezettségvállalás, alapítványi forrás átvétele és átadása.”

A fentiekre figyelemmel fontos, hogy mérlegelje az önkormányzat a vonatkozó rendelet megalkotását az 1. számú mellékletben található mintarendelet figyelembevételével.

Fontosnak tartja a belső ellenőr, hogy a 368/2011.(XII 31) Kormányrendelet (Ávr.) illetve az Áht.

figyelembe vételével a támogató és a támogatott valamennyi közpénzből nyújtott támogatás esetén **köссөн támogatási szerződést.**

A helyszíni ellenőrzés során megállapítottam, hogy a címben szereplő két támogatott szerv

támogatásról szóló elszámolása az ellenőrzés időpontjáig nem érkezett meg, ezért fontosnak tartja a belső ellenőr, hogy a jövőben a fentebb idézett jogszabályok érvényesülése érdekében készülő.

támogatási szerződésben legyen előírva a számadási kötelezettség és annak határideje.

Fontos, hogy a támogatási szerződésben kösse ki a támogató szerv, hogy a támogatás felhasználását a támogató belső ellenőre részletesen vizsgálja és az ellenőrzési tapasztalatok figyelembe vételével kerül elfogadásra vagy elutasításra a támogatásról szóló elszámolás.

A belső ellenőr a kiadást igazoló bizonylatokat tételesen ellenőrizni fogja abból a szempontból, hogy a támogatást támogatási célnak megfelelően használták-e fel, és a felhasználást igazoló bizonylatok megfelelnek-e a Számvitelről szóló 2000. évi C. törvény 165-167 §-ban foglalt előírásoknak, melyek a bizonylati rendről és fegyvelemről szólnak.

Összefoglalva a címben foglalt szervezetek ellenőrzési tapasztalatait megállapítható, hogy a támogatásban részesült szervezetek, illetve a támogató nem teljes mértékben követték a fentebb idézett jogszabályi előírásokat, de a támogatás rendben lezajlott.

Javaslatok

- 1.) A támogatott szerv a jövőben a jelen ellenőrzési jelentésben foglalt megállapítások figyelembevételével nyújtson be támogatási igényt, amennyiben önkormányzati támogatást kíván kapni.
- 2.) A támogató vegye figyelembe a jelen ellenőrzési jelentésbe foglalt megállapításokat, és a támogatási eljárás során azokat vegye figyelembe.

2. vizsgálat:

Szintén szabályszerűségi vizsgálat annak ellenőrzésére, hogy az intézményekben az állami normatíva igénylések jogszabályra alapozottak-e, továbbá helyes-e a bizonylati munka.

Az ellenőrzött szervezetek, illetve tevékenységek:

- Általános Iskola, és Zeneiskola kedvezményes étkeztetés,
- Napközi Otthonos Óvoda,
- Szociális étkeztetés,
- Házi segítségnyújtás,
- Tanyagondnoki szolgálat.

Az ellenőrzés tárgya: a 2014. évi normatív hozzájárulások és támogatások feladatmutatóinak bizonylatjai, és nyilvántartások.

Óvodai nevelés:

Megállapítottam, hogy a Süni-csoport **állami támogatást megalapozó létszámba a 2014. 1-8 hónapos időszakra 19 fővel vehető figyelembe. A statisztikai létszám pedig a 2013.10.01.** közoktatási statisztikában szereplő 20 fő helyett csak **17 fő kellett volna**, hogy legyen.

Ez a körülmény általában megalapozza a kincstár ellenőrzési eljárását, mert a statisztikai adatokban eltérést tapasztal.

A 2014/2015. nevelési év **4 hónapos időszakra** létszámadatai az alábbiak:

A 2014. 10.01-i statisztikai létszám a Katica-csoportban 15 fő.

Megállapítottam, hogy a 2014/2015. nevelési év 4 hónapos időszakára a **normatívát megalapozó létszám 15 fő.**

A 2013/2014. nevelési év 8 hónapjára a Katica-csoport létszáma a 2013.10.01. statisztika szerint 22 fő. Megállapítottam, hogy a 2013/2014. nevelési év 1-8 hónap állami normatíva elszámolás alapjába figyelembe vehető létszám 22 fő. Ezen létszámot a tanügyi nyilvántartások igazolják.

2014/2015. nevelési év „Cica”-csoport **4 hónapos** időszakra a 2014.10.01-i közoktatási statisztika szerint az óvodai csoport létszáma 14 fő.

A tanügyi nyilvántartások áttekintésével megállapítottam, hogy az állami normatív támogatás alapjául **figyelembe vehető létszám a 4 hónapos időszakra 14 fő.**

2013/2014. nevelési év „Máci”-csoport **8 hónapos** időszakra a 2013.10.01-i közoktatási statisztika szerint a gyermeklétszám 24 fő.

A tanügyi nyilvántartások szerint is 24 fő az elszámolható létszám a 2013/2014. nevelési év időarányosan 8 hónapjára.

2014/2015. nevelési év Máci-csoport 4 hónap időszakra a 2014.10.01-i közoktatási statisztika szerinti létszám 23 fő.

A tanügyi nyilvántartások is alátámasztják ezt a létszámot, így az állami normatíva elszámolásban időarányosan 4 hónapra figyelembe vehető gyermeklétszám 23 fő.

A fenti megállapítások számadatait összesítve megállapítottam, hogy az óvodai létszám a 2013/2014. nevelési év **8 hónapra összesen 65 fő**, a sajátos nevelési igényű gyermekekkel együtt (Süni-csoport 19 fő, Katica-csoport 22 fő, Máci-csoport 24 fő).

A 2014/2015. nevelési év időarányosan **4 hónapra figyelembe vehető létszáma összesen 52 fő**, a sajátos nevelési igényű gyermekekkel együtt (Katica-csoport 15 fő, Cica-csoport 14 fő, Máci-csoport 23 fő).

SNI-s nevelési igényű gyermeklétszám az óvodában:

A költségvetési törvény 2. sz. melléklet II/2. jogcímen **két főként** figyelembe vehető gyermeklétszám a 2013/2014. nevelési év 8 hónapjára **5 fő**.

Három főként figyelembe vehető gyermeklétszám ugyanebben az időszakban 1 fő.

A 2014/2015. nevelési év **4 hónapos időszakára két főként** figyelembe veendő gyermeklétszám 2 fő, három főként figyelembeveendő gyermeklétszám 0 fő. Ez azt jelenti, hogy ezen időszakra leigényelt 1 fő utáni normatív támogatásról le kell mondania az önkormányzatnak.

A SNI-i igényű gyermekek tanügyi nyilvántartásán túl ellenőriztem a státuszt megalapozó okiratokat is.

Megállapítottam, hogy valamennyi gyermek hatályos szakértői bizottsági szakvéleménnyel alátámasztva van nyilvántartva ebben a státuszban, ezért az ilyen címen figyelembe vehető és elszámolható állami normatív támogatás jogszabályilag megalapozott.

Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés támogatása:

Ellenőriztem az óvodában a kedvezményes étkezők létszámát az étkezés igénybevételi naplók alapján. A naplókban az intézmény összesítést készített, melynek adataiból a következőket állapítottam meg:

A 2014. évi állami normatív támogatás elszámolásának létszám adatai az alábbiak:

Óvoda

- 100%-os normatív kedvezményben részesülők létszáma (rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők):

- háromszori étkezésben részesülők (tízórai, ebéd, uzsonna) $8,25 \text{ fő} (1815:220=8,25 \text{ fő})$,
- tízórai+ebédben részesülők $2,65 \text{ fő} (582:220=2,65 \text{ fő})$,
- csak ebédben részesülők $0,17 \text{ fő} (37:220=0,17 \text{ fő})$. Összesen: $11,07$.

- 50%-os kedvezményben részesülők (3 vagy több gyermekek, tartós beteg):

- háromszori étkezésben részesülők (tízórai, ebéd, uzsonna) $1,69 \text{ fő} (371:220=1,69 \text{ fő})$,
- tízórai+ebédben részesülők $3,04 \text{ fő} (669:220=3,04 \text{ fő})$,
- csak ebédben részesülők $0,25 \text{ fő} (55:220=0,25 \text{ fő})$. Összesen: $4,98$.

- tartós beteg:

- háromszori étkezésben részesülők (tízórai, ebéd, uzsonna) $1,29 \text{ fő} (283:220=1,29 \text{ fő})$,
- tízórai+ebédben részesülők $1,07 \text{ fő} (236:220=1,07 \text{ fő})$,
- csak ebédben részesülők $0,85 \text{ fő} (186:220=0,85 \text{ fő})$. Összesen: $3,21$.

- Normatív kedvezményben nem részesülők létszáma:

- háromszori étkezésben részesülők (tízórai, ebéd, uzsonna) $17,51 \text{ fő} (3852:220=17,51 \text{ fő})$,
- tízórai+ebédben részesülők $7,2 \text{ fő} (1585:220=7,2 \text{ fő})$,
- csak ebédben részesülők $0,15 \text{ fő} (33:220=0,15 \text{ fő})$.
Összesen: $24,86$.
Mindössz: $44,12$

Iskolai étkeztetés (gyermekétkeztetés)

A hatályos költségvetési törvény értelmében a települési önkormányzatokat állami normatív támogatás illeti meg az általuk biztosított iskolai étkeztetés esetében.

A helyszínen ellenőriztem az iskolában vezetett étkezés igénybevételi naplót, melyekből a vizsgált szerv összesítő táblázatot készített az étkezők létszámának kimutatása céljából.

A bizonylatok ellenőrzése alapján megállapítottam, hogy az alábbi étkezési létszámok vehetők figyelembe a 2014. évi állami normatív támogatás elszámolása során.

- 100%-os normatív kedvezményben részesülők száma (RGYB)

- háromszori étkezésben részesülők (napközi) $31,89 \text{ fő} (5901:185=31,89 \text{ fő})$,
- tízórai+ebédben részesülők $13,11 \text{ fő} (2425:185=13,11 \text{ fő})$,
- csak ebédben részesülők (menza) $1,66 \text{ fő} (307:185=1,66 \text{ fő})$. Összesen: $46,66$

- 50%-os kedvezményben részesülők száma

- háromgyermekes
- háromszori étkezésben részesülők (napközi) $3,34 \text{ fő} (617:185=3,34 \text{ fő})$,
- tízórai+ebédben részesülők $5,83 \text{ fő} (1079:185=5,83 \text{ fő})$,
- csak ebédben részesülők (menza) $4,82 \text{ fő} (892:185=4,82 \text{ fő})$. Összesen: $13,99$
- tartós beteg
- háromszori étkezésben részesülők (napközi) $1,71 \text{ fő} (316:185=1,71 \text{ fő})$,
- tízórai+ebédben részesülők $0,1 \text{ fő} (19:185=0,1 \text{ fő})$,
- csak ebédben részesülők (menza) $1,13 \text{ fő} (209:185=1,13 \text{ fő})$. Összesen: $2,94$

- Normatív kedvezményben nem részesülők létszáma:

- háromszori étkezésben részesülők (napközi) $23,68 \text{ fő} (4380:185=23,68 \text{ fő})$,
- tízórai+ebédben részesülők $15,44 \text{ fő} (2857:185=15,44 \text{ fő})$,
- csak ebédben részesülők (menza) $7,6 \text{ fő} (1406:185=7,6 \text{ fő})$.
Összesen: $46,72$
Mindössz: $110,31$

Szociális étkeztetés:

Az önkormányzat 2014. évi normatív támogatás igénylésre 32 fő szociális étkeztetését tervezte.

A helyszíni vizsgálat során ellenőriztem a vonatkozó nyilvántartásokat és egyéb okiratokat, melyek alapján megállapítottam, hogy a **2014. évi szociális étkeztetés jogcímen 34,82 fő vehető figyelembe** az állami normatív támogatás elszámolása során.

A helyszínen ellenőriztem az étkezés igénybevételi naplókat, valamint azokat az adatokat, melyeket az önkormányzat a KENYSZI nyilvántartásba jelentett év közben.

Az iratokból megállapítottam, hogy az étkezés igénybevételi naplók tanúsága szerint az ellátottak száma 2014. évben 8810 adag, a KENYSZI kimutatás szerint pedig 8740 adag.

A költségvetési törvényben előírt osztozással meghatározott étkezők létszáma az alábbi:

- Étkezés igénybevételi napló szerint 35 fő (8810:251=35 fő)

- KENYSZI nyilvántartás szerint 34,82 fő (3740:351=34,82 fő)

Megállapítottam, hogy bár az étkezés igénybevételi napló és a KENYSZI nyilvántartás között 50 adag eltérés tapasztalható, de az állami normatív támogatás alapját szolgáló létszámot nem csökkenti, mert a kerekítés szabályai szerint azonos létszám a végeredmény.

Házi segítségnyújtás:

Az önkormányzat 2014. évre 18 fő után igényelte az állami normatív támogatást.

A helyszíni vizsgálat során ellenőriztem a vonatkozó nyilvántartásokat, működési engedélyt, egyéb iratokat, melyek alapján az ellenőrzött szerv összefoglaló kimutatást készített az elszámolható létszám meghatározására.

Megállapítottam, hogy a bizonylatokkal alátámasztott összesítő kimutatás adatai figyelembevételével a 2014. évi házi segítségnyújtás jogcímen igénybe vehető állami normatív támogatás **elszámolási alapja 22,86 fő**.

A jogszabály által előírt naplók adatait és a KENYSZI részére szolgáltatott adatokat egybevettem, és megállapítottam, hogy a vizsgált időszakban eltérés tapasztalható az adatok között.

Az eltérések egyik okozója a KENYSZI program hibája, amely szerint 2014. június hónapban az önkormányzatnak 24 gondozási nappal több járna, ezt azonban a program nem vette számításba.

Az ellenőrzött szerv az illetékesekkel elektronikus levelezés útján kapcsolatba lépett, és valószínűsíthető, hogy a programot kijavítják, és ezen gondozási napokat jogosnak ítélik az állami normatív támogatás elszámolása során.

Az eltérések másik okozója a naplóvezetés hiányossága, amely szerint 22 gondozási napot nem tudnak alátámasztani a KENYSZI adataiban, mely normaelevonást jelent.

A szerencsés véletlennek köszönhető, hogy a KENYSZI program hibája és a naplóvezetés hibája miatti eltérések gyakorlatilag kiütik egymást, ami azt jelenti, hogy amit elveszítenénk naplóvezetés hiányossága miatt, azt megkapjuk a KENYSZI program kijavításának eredményeként.

Összességében az 5737 gondozási nap 5739 lesz, mert a plusz 24, melyet a KENYSZI el fog ismerni és a naplóvezetés hiányosságai miatt elveszített 22 gondozási nap végeredménye 5739 gondozási nap.

Létszám számítás: 5739:251=22,86 fő

Megállapítottam, hogy az elszámolás során az önkormányzatot plusz 4,86 fő után járó normatív állami támogatás megilleti, azonban hangsúlyoznom kell, hogy nagyobb figyelmet kell fordítani az év közbeni naplóvezetésre, és a KENYSZI adatszolgáltatásra.

Nagyobb odafigyeléssel az évközi esetleges program vagy naplóvezetési hiányosságok menetközben kiküszöbölhetők.

Tanyagondnoki szolgáltatás:

Az önkormányzat 2014. évben 2 szolgálatot működtetett, mely 24 hónap tanyagondnoki szolgáltatást jelent.

A helyszíni vizsgálat során ellenőriztem a vezetett naplókat, valamint a szolgálat során felmerült gépkocsi-használat meneteleleit, és megállapítottam, hogy a szolgálatok egész évben működtek, és a naplók valamint a menetelevek a működést igazolják.

Összefoglalva az állami normatív támogatás 2014. évi mutatóinak ellenőrzési tapasztalatait megállapítható, hogy az ellenőrzött normatív támogatást megvalósító tevékenységeket szakszerűen végzik, azonban a házi segítségnyújtás, valamint a szociális étkeztetés bizonylati munkáját a jövőben nagyobb körültekintéssel kell végezni.

Javaslatok

1.) A házi segítségnyújtás és szociális étkeztetés bizonylati munkáját a feladat ellátók a mindenkori költségvetési törvény, a szociális törvény, és a külön meghatározott jogszabályokban előírt naplővezetési szabályok betartásával végezzék.

2.) A fenntartó a jövőben is támaszkodjon az intézmény által szolgáltatott adatokra az állami normatíva elszámolásának összeállításánál.

3. vizsgálat:

Az ellenőrzés célja volt vizsgálni a közfoglalkoztatásra felhasznált állami támogatás és a költségek viszonyát, esetleges veszteség kimutatása, az értékeremtés létezése, vagy annak hiánya, továbbá, hogy gazdaságos-e a tevékenység, a közfoglalkoztatottak 2014. évi alkalmazása során keletkezett valamennyi bizonylat, vezetett nyilvántartás, bevételi- és költség adatok alapján.

Az ellenőrzés típusa: pénzügyi ellenőrzés.

Az önkormányzat 2014. évben számos hatósági szerződést kötött a téli közfoglalkoztatási program keretében.

A hatósági szerződések szerint az alábbi létszámú dolgozókra és feladatokra kötöttek szerződést:

- 6 fő egyéb egyszerű építőipari foglalkoztatott dolgozó,
- 4 fő segédmunkás,
- 5 fő egyéb egyszerű ipari foglalkozású,
- 3 fő parkgondozó,
- 4 fő egyéb takarító és kisegítő,
- 3 fő egyéb, máshová nem sorolt egyszerű szolgáltatási és szállítási foglalkozású, egyéb takarító és kisegítő,
- 6 fő mezőgazdasági segédmunkás, konyhai kisegítő, élelmiszertartósító,
- 5 fő parkgondozó,
- 10 fő egyéb takarító, konyhai kisegítő, egyszerű mezőgazdasági foglalkozás
- 2 fő segédmunkás (szemétyűjűtő, utcaseprő).

A fenti dolgozók bér és járulék fedezetére 2014. évben az önkormányzat 19.262 eFt vissza nem térítendő támogatást kapott.

Attekintettem az önkormányzat által 2014. évben a munkaügyi központtal kötött **hatósági szerződéseket**, és megállapítottam, hogy a szerződések mind tartalmilag mind formailag megfelelnek a jogszabály előírásoknak, kellő részletezettséggel meghatározzák a felek jogait és kötelezettségeit.

Helyesen gondoskodtak az időközben felmerült szükséges szerződésmódosításokról és azok nyilvántartásáról. A közfoglalkoztatottakat a tanyagondnok fogadja és látja el őket feladattal, továbbá végzi azok irányítását és ellenőrzi a végzett feladatokat.

Egyéb szakterületen a közfoglalkoztatottakkal kapcsolatos feladatokat Szabó Gellért polgármester, Kufasi Ferenc alpolgármester, és Takács István gondnok is ellátott.

A támogatott a hatósági szerződésekben előírt kötelezettségeit teljesítette, ami azt jelenti, hogy az előírt határidőn belül elkészítette a támogatásról szóló elszámolásokat és egyéb bizonylatokat (bérszámfejtés, munkáltatói nyilatkozat, munkanapló/jelenléti iv).

A támogatott a közfoglalkoztatottak által végzett munkát a „Közfoglalkoztatottak heti elfoglaltsága/start” című bizonylaton regisztrálja. A melléklet áttanulmányozásából megállapítható, hogy a támogatott pontosan regisztrálja a dolgozó nevét, a foglalkoztatás időszakát hétről-hétre, a ledolgozott óraszámot és a végzett feladatot. Ezen bizonylatot valamennyi tevékenység esetében kitöltik. Megállapítottam, hogy ez helyes gyakorlat, lehetővé teszi a külső és belső ellenőrzést.

A vizsgált időszakban a közfoglalkoztatottak az alábbi feladatokat végezték:

- térkő készítés,
- tüzelőanyag gyűjtés, időkész részére favágás,
- település üzemeltetési feladatok, temető karbantartás, parkgondozás,
- egyéb kisegítő tevékenysége, pl: szemétszedés, tűzifa kiszállítás, kisebb karbantartási feladatok elvégzése, köztéri kifolyók fagymentesítése,
- kerítésfestés,
- rendezvény előkészítő munkák, pl: sátorépítés, bontás, bútorok berakása, az asztalok megterítése,
- faapríték készítés,
- jótékonyági ruhabörze lebonyolítása.

A helyszíni ellenőrzés során megállapítottam, hogy az ellenőrzött szerv a közfoglalkoztatás során szükséges valamennyi bizonylatot vezet, melyek alapján a végzett feladatok számba vehetők és ellenőrizhetők.

Az előző pontban már minősítettem a munkavégzés során szükséges bizonylati munkát, azonban **indokoltan tartom, hogy az élelmezési tevékenységhez tartozó nyersanyag beszerzést, élelmiszer termék gyártás ellenőrzési tapasztalatait részletesebben bemutassam.**

A felelős vezető – tanyagondnok – a közfoglalkoztatottakkal való találkozáskor azonnal tisztázza, hogy mire milyen feladatot bízhat. Az élelmiszertermelés, illetve gyártás a környező szervezetek tapasztalatait átvéve került a folyamatba.

A közfoglalkoztatottakat irányító dolgozó és az önkormányzati konyha élelmezésvezetője még a vegetációs időszakon kívül megbeszélést tartanak arra vonatkozóan, hogy a konyha milyen zöldszéféleket igényel a közétkeztetésben.

A megbeszélésük során csak globálisan határozzák meg a termékféleségek mennyiségét, amely egyféle irányultságot ad a termelendő termékféleségekre, illetve azok mennyiségeire. Az írásba foglalt termékszükséglet figyelembevételével a közfoglalkoztatottakat irányító dolgozó szervezi az aktuális beszerzéseket és a szükséges termék előállításokat.

A fentiek figyelembe vételével beszerzett vagy a közfoglalkoztatottak által megtermelt, illetve leszüretelt termék kétféle úton jut a termék előállító helyre, illetve a konyhára:

- az őstermelő szállítja be a saját termékét, melyet megvásároltunk,
- a tanyagondnok szállítja be a megfelelő helyre a terméket a rendelkezésére álló gépkocsival,
- technikailag arra is van példa, hogy a közfoglalkoztatott takarítja be az őstermelő termékét, és úgy kerül be a rendszerbe.

Ez esetben vagy adományként kerül a birtokunkba a termék, vagy igen kedvezményes árat érvényesít az őstermelő.

A helyszíni ellenőrzéskor megállapítottam, hogy az élelmiszertermelés, illetve gyártás irányítását agrármérnök dolgozó végzi, ezáltal garantált a szakszerűség. Az alábbi termékeket termelik:

- zöldborsó, petrezselyem, sárgarépa, cékla, zöldbab, saláta, uborka, csemegekukorica, tök.

A megtermelt termékeket bizonylat nélkül adták át az önkormányzat konyhája részére, de történt ilyen a Máltai Szeretetszolgálat részére is, a Margaréta otthon részére is, és a Kocséri konyha részére is. Tiszasással sárgarépát és zöldbabot cseréltek fehérkáposztára.

A mennyiségeket, átvételeket semmiféle bizonylat nem igazolja, mert bizonylat nem készült.

Ez helytelen gyakorlat, ezért fontosnak tartja a belső ellenőr, hogy a megtermelt áruféleségeket szállítólevélen rögzítve és átadó-átvevő aláírással adják át akár a konyha, akár más szervezetek részére.

A megtermelt, illetve vásárolt termékeket a közfoglalkoztatás során feldolgozzák és az alábbi termékek készülnek:

- befőttek, fagyaszottt gyümölcsök-zöldségek, lekvár, ivólé, savanyítás.

A termékek feldolgozásához szükséges anyagokat a konyha adja mindenféle bizonylat nélkül, de a felelős tanyagondnok átiró tömbön feljegyzi a készletet, illetve a készletváltozást is.

A kész termékeket is átiró tömbön tartja nyilván a közfoglalkoztatottakat vezető dolgozó. Az átiró tömb alkalmazása ezen a szakterületen nem elégíti ki a bizonylati rendre és fegyelemre vonatkozó előírásokat, ezért fontosnak tartja a belső ellenőr, hogy a jövőben vegyék alkalmazásba a készletnyilvántartó lapokat.

A készletnyilvántartó lapok adatai szakszerűen azonosítják a terméket, a termékmennyiségeket, illetve azok változásait.

A jelenlegi gyakorlat szerint a késztermék átadása a konyhára szintén átiró tömbön történik.

Az átvételt a konyha vezetője (élelmezésvezető) igazolja.

Ezen gazdasági esemény is a szállítólevél alkalmazását indokolja.

A közfoglalkoztatásban téztagyártás is történik, melyhez valamennyi alapanyagot a konyha vásárolja fel, illetve arra is van példa, hogy a közfoglalkoztatottakat irányító dolgozó az önkormányzat nevére szóló számlával vásárol alapanyagot.

E tárgy körben kifejezetten hangsúlyoznom kell, hogy **termékfelvásárlás, alapanyag, kiegészítő anyag beszerzés kizárólag a konyhán keresztül bonyolítható le**, a már eddig is alkalmazott, illetve a jelen ellenőrzési jelentésben javasolt bizonylatok kiállításával.

A tésztagyártás esetében is elmondható az, amit már az ellenőrzési jelentés korábbi részeiben leírtam, hogy a kész tésztát adományként, az idősek karácsonyi csomagjába tették, raktározták, majd átíró tömbön átadják a konyhának.

A közfoglalkoztatottak által termelt, illetve gyártott **termékforgalom körülményeit az élelmezés-vezetőnél is ellenőriztem**, és az alábbi megállapításokra jutottam.

A termék átvétele a konyhán az élelmezésvezető, a közfoglalkoztatáson pedig a tanyagondnok feladata. A folyamat széttagoltsága miatt elszakad egymástól a termék tényleges átvétele és a felvásárlási jegy kiállítása, illetve az ellenérték kifizetése. Ez helytelen gyakorlat, mert a konyhán a termék készletre vétele, a termék kifizetése stb. egymástól való elszakadása számtalan hiba forrása lehet.

A helyes gyakorlat az volna, ha a termék-előállítás időpontjában a felhasználásra kiadásig a tanyagondnok raktározná a készterméket. A konyhára átadás az aktuális igény jelzésekor történne, és a konyha venné át a terméket a fentebb már javasolt bizonylatok alkalmazásával és ezek alapján venné készletre és a szokásos menetben anyagkiszabot vagy egyéb bizonylat alapján csökkentené a raktári készletet.

A jelenlegi gyakorlat szerint a konyha úgynevezett „**Saját hatáskörű készlethelyesbítés bizonylat**” című irattal csökkenti a mindenkor raktár készletet.

Megállapítottam, hogy ezen bizonylat az alkalmazott számítógépes élelmezési programban ismert, azonban ennek alkalmazása csak a bizonylatot megalapozó további bizonylatokra alapozottan lehetséges. A fenti bizonylatot alkalmazza a konyha a termék-előállításához – befőzés, savanyítás, stb. – kiadott termékfelelések esetén is.

Hiba, hogy a bizonylatot senki nem írja alá, de további bizonylat sem található, mely a termék átvételét igazolná. Ezen gazdasági esemény lebonyolításához is használatba kell venni a szoros elszámolású bizonylatot – „Szállítólevél” – annak érdekében, hogy a termékmozgás felhasználás ellenőrizhető legyen.

Helytelen gyakorlat, hogy az élelmezés vezető a közfoglalkoztatottak által legyártott termékek átvételét átíró tömbön az éppen aktuális mennyiségeket feltüntetve utólag látja el a kézjeggyével a termék átvételének elismerésüül. Ez a gyakorlat kizárja a teteles átvételi kötelezettség teljesítését, kockáztatva az esetleges mennyiségi eltérések előfordulását.

Az ilyen bizonylati munkával azt is kockáztatja a konyha, hogy az egyébként szakszerű számítógépes élelmezési program által biztosított anyagnyilvántartó kartonok készleteit, illetve készletváltásait hibásan vezeték keresztül.

A fentebb vázolt igen nehezen áttekinthető gyakorlat megszüntethető a már meglévő és nyomtatványboltnban is kapható rendszeresített bizonylatok alkalmazásával, és a szereplők szakszerű együttműködésével.

A konyha a közfoglalkoztatottaktól átvett késztermékeket a már említett program szerinti anyagkiszabot alkalmazásával használja fel, és vezeti ki a készletekből. Ilyen esetben a konyhán élelmezési norma megtakarítás tapasztalható.

Csak példaként mellékelem a 2014. október 3-i, október 14-i, október 18-i normaszámítást.

A melléklet áttanulmányozásával megállapítottam, hogy a közfoglalkoztatottak által gyártott és felhasznált termékek felhasználásával a konyha az adott napon 3.365 Ft, 21.774 Ft, 2.307 Ft norma-megtakarítást ért el attól függően, hogy milyen mennyiségben használt fel közfoglalkoztatottak által előállított terméket az adott élelmezési napon.

E tárgykörben hangsúlyoznom kell, hogy az **étlapszerkesztésnek** különös hangsúlyt kell kapnia, **egyrészt** a helyes étrend alkalmazása végett, **másrészt** a saját termelésű készletek módszeres étrendbe vétele érdekében.

A belső ellenőr már korábban is fontosnak tartotta, de most kifejezetten hangsúlyozza, hogy az **étlapokat** az érintett szervek dolgozóiból összeállított **bizottságnak kellene szerkesztenie**, mely figyelembe venné a korcsoportonkénti elvárt ételféleség igényeit, a dietetikus étkeztetés szükség szerinti biztosításának kötelezettségét, és a mindenkor körülmények igényeit.

A bizottságot alkothatná pl. a polgármesteri hivatal vezetője által kijelölt személy, a mindenkor élelmezésvezető, az iskola igazgatója, az óvoda vezetője, és a dietetikus szakember.

Fontosnak tartja a belső ellenőr, hogy a kész ételek kiszállításához vegyék alkalmazásba a szakmai előírásokban is kötelezővé tett, és más élelmezési tevékenységet folytató szervezetek által is használt „Ételkísérő jegy főzőkonyhai példány”, „Ételkísérő jegy tálaló konyhai példány” című bizonylatokat.

Ezen bizonylatok alkalmazásával ellenőrizhetők a kiszállított étel mennyiségek, továbbá az adagoló személye is, mert a bizonylatot felelősségteljesen alá kell írnia.

Ugyancsak az ellenőrizhetőséget segíti elő a tálaló konyhai ételkísérő jegy alkalmazása, amelyen az átvevő aláírásával igazolja a kiszállított ételféleségek mennyiségét és adagszámát.

A tálaló konyhai ételkísérő jegyen az átvételt külön igazolja az átvevő **intézmény felelős dolgozója** és külön az ételesekben kiszállításra kerülő, ételt átvevő **tanyagondnok**.

Az adagok kiszolgáltatását és átvételét a 37/2014. (IV.30.) EMMI rendelet 6. § (5) bekezdésben foglalt előírás segíti, amely szerint „A közétkeztető a 4. melléklet szerint **adagolási útmutatót** készít, amelyet az intézmény rendelkezésére bocsát. A közétkeztető az adagolási útmutatót az ételkészítés helyén, az intézmény a tálalás helyén a tálaló személyzet által jól látható helyen kifüggeszti.”

A 6. § (6) bekezdés előírja: „A 4. melléklet szerinti adagolási útmutatóban foglalt adagot minden fő számára biztosítani szükséges azokban a **tálalási formákban is**, ahol nem közvetlenül egy személynek kiszolgált adagban kapja meg az étkeztetett személy az ételt.” Megjegyzés: ezt a köznyelv „mindenki magának szedi ki az adagot” formaként ismeri.

A fent leírt gyakorlat érvényesítése, illetve a javasolt bizonylatok alkalmazásba vétele lehetővé teszi a pontos számbavételt, az ellenőrizhetőséget, és a hatékonyság, gazdaságosság, eredményesség vizsgálatát, de nem utolsó sorban az élelmezést igénybe vevők igényeinek a magas színvonalú kielégítését.

A támogatás és a költségek viszonyát két körben elemeztem, nevezetesen

- a településüzemeltetés feladatköre,
- élelmiszertermelés és élelmiszeripari termék előállítás tárgy körben.

A településüzemeltetés feladatköre.

Az ellenőrzési jelentés korábbi részében már részleteztem, hogy milyen feladatvégzésre képes dolgozók alkalmazására kötött hatósági szerződést az önkormányzat és a munkaügyi központ.

A szerződésekben nevesített foglalkozások alapján egyértelműen megállapítható, hogy a közfoglalkoztatottak elsősorban a településüzemeltetési feladatokban hasznosulnak a legjobban, de az építőipari termékek előállítása körében is hasznosak pl. térkö gyártás.

A teljességhez tartozik, hogy a termék előállításához a feltételek megteremtése kisebb investícióval járt együtt, de emellett is haszonra végzik a közfoglalkoztatottak a feladataikat.

A településüzemeltetési feladatok nagyságrendjének érzékeltetése végett, néhány település településüzemeltetési költségeinek egy főre jutó hányadát elemeztem és megállapítottam, hogy valamennyi településen igen jelentős az ilyen természetű feladatok elvégzésének az egy főre jutó költsége. Így pl.

- Városföldön a településüzemeltetés egy főre jutó költség hányada 38.000 Ft/fő,
- Szentkirályon 30.884 Ft/fő,
- Tiszaalpáron 10.120 Ft/fő,
- Tiszaugon 8.947 Ft/fő.

A számadatok jelentős szóródást mutatnak, azonban minden településen számottevő költséget jelent a településüzemeltetés.

Egyértelműen megállapítható, hogy Szentkirályon e feladatkörben a közfoglalkoztatottak igen hatékonyan, gazdaságosan és eredményesen dolgoznak.

A munkaügyi központ által nyújtott vissza nem térítendő bér és járulékok fedezetét jelentő támogatás rendkívül fontos, de ezzel egyenértékűen fontos a közfoglalkoztatottak feladatainak szakszerű meghatározása, a végzett feladatok folyamatos ellenőrzése, és az elvégzett feladatok számbavétele, valamint annak bizonylatolása.

E feladatkörben a konkrét számadatokkal történő kimutatás csak globálisan lehetséges, de fontos összehasonlítást lehet tenni úgy, ha számba vesszük, hogy ugyanezen feladatokat külső vállalkozókkal elvégeztetve milyen költség szinten tudná ellátni az önkormányzat.

Konkrét számadatok nélkül is kellő biztonsággal megállapítottam, hogy a településüzemeltetési feladatokban a közfoglalkoztatottak alkalmazása eredményes, hatékony és gazdaságos.

Élelmiszertermelés és élelmiszeripari termék előállítás.

Ebben a tárgykörben kimutásokra alapozottan, konkrétabb elemző munkát tudtam végezni arra vonatkozóan, hogy a közfoglalkoztatottak alkalmazása eredményes-e, hatékony-e, gazdaságos-e. Az elemző munka eredményének bemutatása előtt ki kell emelnem, hogy a közfoglalkoztatottak irányítása, feladatellátása, és az elvégzett munkák ellenőrzése magas színvonalon képzett és rendkívül alapos munkát végző személy kezében van, mely önmagában is egyféle garancia az eredményességre, hatékonyságra, és gazdaságosságra.

Ennek tárgyi bizonyítékeként kell megemlítenem a szabad földterületeken történő zöldség, fűszernövények, stb. termesztését, melyhez gyakorlatilag csak a vetőmagot kell megvásárolni.

Az is helyes gyakorlat, hogy az élelmiszer nyersanyagok beszerzési költségeinek csökkentése érdekében úgynevezett „Szedd magad” mozgalomban is gyümölcsöt szednek a közfoglalkoztatottak, de a saját termelésű zöldségfélék is jelentős megtakarítást eredményeznek a nyersanyagköltség csökkentésében. Az ellenőrzési jelentéshez csatolt kimutató tanúsága szerint az őstermelőktől vásárolt és a közfoglalkoztatottak által termelt termékek a konyha által bevételezettek, majd a készletről kiadva feldolgozásra 334.727,52 Ft-ot tesznek ki.

Ez azt jelenti, hogy a kimutatásban található gyümölcs és zöldség feleségeket felvásárlási jeggyel vásárolták meg, és az ezeken szereplő nettó összegár figyelembe vételével ilyen mennyiségű és értékű terméket dolgoztak fel 2014-ben a közfoglalkoztatottak. A feldolgozáshoz a konyha 109.063,46 Ft értékű anyagokat adott ki, pl. cukor, só, ecet, dzsemfix.

Kimutatót készítettünk arról is, hogy a felvásárolt, illetve megtermelt termékekből milyen értékű készterméket állítottak elő a közfoglalkoztatottak. A melléklet áttanulmányozásából megállapítható az előállított termékfeleségek neve, az előállított mennyiség, a nettó beszerzési egységár és a nettó beszerzési érték.

A kimutatásból látható, hogy ha az ott szereplő termékeket meg kellett volna késztermékként vásárolni, akkor ezekért 1.126.452,81 Ft-ot ki kellett volna fizetni. Ha ebből az összegből levonom a megtermelt, illetve igen kedvezményesen megvásárolt termékek értékét, valamint a feldolgozáshoz szükséges egyéb termékek értékét, akkor láthatjuk, hogy milyen magas eredménnyel dolgoztak a közfoglalkoztatottak.

| | |
|-----------------------------|-----------------|
| Előállított termékek értéke | 1.126.452,82 Ft |
| Termékek vásárlási értéke | - 334.727,52 Ft |
| Egyéb termékek | - 109.063,46 Ft |
| Eredmény: | 682.661,84 Ft |

A fenti eredményesség az ellenőrzési jelentés korábbi részében példászerűen bemutatott norma megtakarításban jelentkezik, mely fokozható a minél magasabb arányú saját termelésű termékek felhasználásával.

A 3. pontban részletezett elemző munka tapasztalataiként összefoglalható, hogy a közfoglalkoztatottak alkalmazása eredményes, hatékony, gazdaságos, annak hangsúlyozásával, hogy ez a produkció és eredményesség döntően a közfoglalkoztatottak szakszerű irányításának és ellenőrzésének köszönhető.

A címben szereplő feladat gyakorlatilag a 3. pontban végrehajtásra került, mert e feladatkörben veszteség nem keletkezik, mérhető, számba vehető, használható értéket teremtenek és a közfoglalkoztatottak által végzett tevékenység gazdaságos.

Összefoglalva az ellenőrzési jelentés 1-4 pontjaiban megfogalmazott ellenőrzési tapasztalatokat megállapítható, hogy a közfoglalkoztatottak alkalmazása az ellenőrzött szervnél magas színvonalúan és körültekintően történik.

A közfoglalkoztatottakkal kapcsolatos bizonylati munkát szakszerűen végzik, ugyanakkor az élelmiszertermelés, felhasználás, az élelmezésben történő hasznosítás bizonylati munkáját javítani kell.

Javaslatok

- 1.) Az ellenőrzési jelentésben az élelmezési tevékenység bizonylati munkáját javítsák az ellenőrzési jelentésben megfogalmazott megállapítások figyelembevételével.
- 2.) Az étlapszerkesztést a jövőben az ellenőrzési jelentésben említett összetételű bizottság végezze.
- 3.) Növeljék a saját termelésű termékek felhasználását a közétkeztetési tevékenységben.

Szentkirály, 2015. január 23.

Molnár István sk. belső ellenőr

3. napirendi pont: Tisztelt Képviselő-testület!

Szentkirály Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2007. évben alkotta meg jelenleg hatályos szervezeti és működési szabályzatáról szóló önkormányzati rendeletét. A jelenlegi SZMSZ több helyen nem felel meg sem az Möt.v. sem a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (továbbiakban: Jat.) formai és tartalmi követelményeinek, így azt szükséges módosítani. Az Möt.v. 38. §-a rögzíti az önkormányzati képviselői megbízatás méltatlanság miatt történő megszüntetés eseteit, ezzel összefüggésben a NAV-tól kérni kell a köztartozásmentes adatbázisba történő felvételt. Ezen igazolások nyilvántartását, ellenőrzését a vagyonyliatkozatokat is vizsgáló Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság feladatai közé javasolt sorolni. A népi kezdeményezést a népszavazás kezdeményezéséről, az európai polgári kezdeményezésről, valamint a népszavazási eljárásról szóló 2013. évi CXXXVIII. törvény szabályozza, így az SZMSZ-ünkben nem rendelkezhetünk, mert magasabb szintű jogszabály tartalmazza az eljárási szabályokat.

A fenti változások figyelembe vételével kérem az előterjesztés megtárgyalását és elfogadását.

Szentkirály, 2015. február 3.

dr. Lajos Krisztina
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP (a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

- I. társadalmi hatásai:** a tervezetnek társadalmi hatása nincs.
- II. gazdasági hatásai:** a tervezetnek gazdasági hatása nincs.
- III. költségvetési hatásai:** a tervezetnek költségvetési hatása nincs.
- IV. környezeti következményei:** a tervezetnek környezeti hatása nincs.
- V. egészségügyi következményei:** a tervezetnek egészségügyi hatása nincs.
- VI. adminisztratív terhet befolyásoló hatásai:** a tervezetnek adminisztratív hatása nincs.
- VII. megalkotásának szükségessége:** a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben foglaltaknak megfelelően.
- VIII. a jogalkotás elmaradásának várható következményei:** a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben foglaltaknak nem felel meg a szervezeti és működési szabályzat
- IX. alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** rendelkezésre áll.

Szentkirály, 2015. február 3.

dr. Lajos Krisztina
jegyző

Szentkirály Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2015. (II.3.) önkormányzati rendelete

Szentkirály Községi Önkormányzat Képviselő-testülete és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2007. (V.3.) ökt. rendelet módosításáról.

Szentkirály Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (4) bekezdésében, 44. § - 45. §-ában, 46. § (3) bekezdésében, 48. § (2)-(4) bekezdésében, 49. § (2) bekezdésében, 50. §-ában, 51. § (2) bekezdésében, 52. § (1) bekezdés n.) pontjában, 53. § (1)-(3) bekezdésében, 57. § (1)-(2) bekezdésében, 59. § (2) bekezdésében, 68. § (2)-(3) bekezdésében, 82. § (3) bekezdésében, 84. § (2) bekezdésében, 120.

§ (1) bekezdés d.) pontjában, 143. § (4) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján a Szervezeti és Működési Szabályzatáról a következő rendeletet alkotja:

1. §

A R. VI. fejezetében, a R. 50.§ (1), (2), (3) bekezdésében, 56. § (1) bekezdésben, 57. § (5) bekezdésében a „népi kezdeményezés” szó törlésre kerül.

2. §

A R. 55. §-a hatályát veszti.

3. §

A R. 51. § (1) bekezdése hatályát veszti.

4. §

A R. 5. számú melléklete az alábbi (5) bekezdéssel egészül ki:
„(5) A Bizottság látja el a képviselők összeférhetetlenségével és méltatlansággal kapcsolatos feladatokat.”

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Szentkirály, 2015. február 3.

Szabó Gellért
polgármester

dr. Lajos Krisztina
jegyző

Kihirdetési záradék:

Jelen önkormányzati rendelet 2015. február 4-én kihirdetésre került.

Szentkirály, 2015. február 3.

dr. Lajos Krisztina sk.
jegyző

4. napirendi pont:
Tisztelt Képviselő-testület!

Településünkön 2008. január 1-óta támogatjuk a településünkre született újszülötteket. Azért, hogy a legtöbb család részesülhessen támogatásból javasolom a család egy főre eső jövedelemhatárt a a mindenkori nyugdíjminimum négyszereséről ötszörösére emelni. javasolom, hogy a kérelem beadására 3 hónapos határidőt megszabni, a könnyebb elbírálás, ügyintézés miatt.

Szentkirály, 2015. február 3.

dr. Lajos Krisztina
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen

I. társadalmi hatásai: a település lakosságmegtartása, támogatása a cél.

II. gazdasági hatásai: önkormányzatunknak lehetősége van támogatás nyújtására, a kisgyermekes családok számára vonzóvá kívánjuk tenni falunkat.

- III. költségvetési hatásai: bevételeinkből gazdálkodjunk ki a támogatást.
IV. környezeti következményei: a tervezetnek környezeti hatása nincs.
V. egészségi következményei: a tervezetnek egészségi hatása nincs.
VI. adminisztratív terheket befolyásoló hatásai: Szociális Bizottság és igazgatási ügyintézőre ró terhet.
VII. megalkotásának szükségessége: nincs.
VIII. a jogalkotás elmaradásának várható következményei: nincs.
IX. alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: rendelkezésre áll.

Szentkirály, 2015. február 3.

dr. Lajos Krisztina
jegyző

**Szentkirály Község Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2015. (II.3.) ökt. r e n d e l e t e a
gyermekvédelmi pénzbeli, és személyes gondoskodást
nyújtó ellátásokról szóló 1/2007. (II.9.) ökt. rendelet módosításáról**

A képviselő-testület az 1997. évi XXXI. törvény 157. § (5) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

A R. 3. § (5) bek. a) pontja helyébe az alábbi szöveg lép:

„(5) a.) A Képviselő-testület Szociális Bizottsága minden újszülött, szentkirályi állandó lakóhellyel rendelkező és életvitelszerűen a településen élő lakos részére egyszeri pénzbeli támogatást nyújt az alábbi feltételekkel:

- 2008. január 1-én, vagy azt követően születik,

- a család egy főre jutó jövedelme a mindenkori nyugdíjminimum ötszörösét nem haladja meg.

- kérelmet a törvényes képviselőnek a gyermek 3 hónapos koráig kell benyújtania.”

2. §

A R. a kihirdetést követő napon lép hatályba.

Szentkirály, 2015. február 3.

Szabó Gellért
polgármester

dr. Lajos Krisztina
jegyző

**5. napirendi pont:
Beszámoló a településfejlesztő munkájáról: 2014. 01. 01. – 2014.12. 31.**

Az elmúlt évben zártuk a 2007-2014-es uniós költségvetési ciklust, így Szentkirályon is lezárultak, elszámolásra kerültek az előző években indított pályázataink. Új pályázat kevés indul, azonban költségvetési kondícióinknak köszönhetően több esetben tudtunk önálló fejlesztéseket, felújításokat elkezdeni. Ezek következtében az átlagot meghaladó mértékben zajlott önkormányzati építkezés (Művelődési Ház, Egészségház és a Konyha felújítása, kemenceépítés, térburkolókőgyártó szín építése, iskola 2 tantermes Betony épületének tetőcsereje, faapríték tároló létesítése), illetve beszerzés (VV T5, Skoda Yeti, vibrációs lapzomító) a településen.

Új elemként megerősödött a közmunka szerepe, mely új feladatokat, más megközelítést és eredmények is hoz mindennapi életünkbe. Úgy tűnik ez a tendencia 2015-ben is fenn fog maradni, sőt erősödik, mely során még több foglalkoztatottra és szerteágazóbb tevékenységre kell felkészülnünk.

Szervezeti szinten teljesen felf számolódtott a kistérségi településfejlesztő-hálózatra alapozott kapcsolati háló, melyet nem tudom milyen úton tudnánk helyettesíteni, hiányát viszont határozottan érzem. A sikeres pályázatiírói tevékenység nál ugyanis kiemelten fontos az információszerzés, a kidolgozásnál pedig a többféle szakismeret, melyek igazán csapatban végezhető haterkonyan.

2015. vonatkozásában várhatóan rövidesen komoly pályázat kiírási hullám indul meg az új uniós költségvetési ciklussal. Ennek fő vonulata eddigi információink szerint a gazdaságfejlesztés lesz, az önkormányzatoknak lényegesen kevesebb közvetlen fejlesztési forrás jut. Mivel a gazdaságfejlesztés nem elsősorban falusi és önkormányzati terület, egyelőre keressük azokat a kapcsolódási pontokat, hogyan tud Szentkirály ebből a legtöbbet profitálni. Új pályázati rendszerek és eljárások vannak születőben, mely részünkről is új megközelítést, eddig nem alkalmazott megoldásokat tesz szükségessé.

Önkormányzati munka:

- Hírmondóba cikk: 6 alkalommal
- saját fejlesztések: Komatsu 93 R beszerzése, gépszín és pincés raktár tervezése, konyha felújítása, iskolai tetőcsere, faapríték tároló építése,
- adatszolgáltatás: 13 alkalommal
- előterjesztések készítése: 2 alkalommal
- önkormányzati intézmények és egyéb szervezetek munkájának segítése: Művelődési Ház (5 alkalommal), Gazdakör (6 alkalommal), Óvoda (2 alkalommal), Iskola (3 alkalommal)
- pályázatírás, támogatásigénylés: 2014-ben 7 nyertes projekt 66.460 e Ft értékben. Részletesen lásd a csatolt mellékletben.
- pályázat megvalósítás, elszámolása: kulturális közfoglalkoztatás I. és II., TÁMOP-3.2.3 (záró beszámoló és kifizetési kérelem), START közmunka programok, kazánprogram, tanyaprogram, erdőtelepítés, WV T5, Skoda Yeti, Faluház felújítás, vibrációs lapzömítő, Műv. Ház felújítás, faluközpont parkosítás,
- közbeszerzési eljárások: WV T5, vibrációs lapzömítő
- egyéb: helyi falufórum (4 alkalommal), intézményvezetői megbeszélés (3 alkalommal), MOL kutatás, AHE ülés

Rendezvényeken részvétel:

konferenciák (5 alkalommal), tájékoztatók (5 alkalommal), fórumok (7 alkalommal), képzés (1 alkalommal), egyeztetések (5 alkalommal)

Egyéb:

- pályázati tanácsadás: UMVP III. (3 alkalommal), tanyaprogram (4 alkalommal), energiatakarékossági pályázat (12 alkalommal)
- szakdolgozatban közreműködés: Bózsik H., Rohács K.,
- ügyfélszolgálat egyéb ügyekben: 52 alkalommal

Szentkirály Község Önkormányzatának pályázatai és támogatás igénylései 2014. (e Ft)

| Sor-szám | Kiíró szervezet | Beruházás megnevezése | Teljes költség | Igényelt támogatás | Önerő | Beadás ideje | Pályázat eredménye | Megjegyzés |
|----------|------------------------------|----------------------------------|----------------|--------------------|-------|--------------|--------------------|---|
| 1. | BM (4/2014. (I.31.) BM r.) | Óvoda fejlesztése | 21 091 | 18 982 | 2 109 | február 20. | nem nyert | |
| 2. | BM START közfoglalkoztatás | mg.i termelés és feldolgozás | 7 920 | 7 920 | 0 | február 7. | 7 920 | 6 fő foglalkoztatása és eszközbeszerzés 1.009 e Ft értékben |
| 3. | BM START közfoglalkoztatás | térkögyártás | 5 474 | 5 474 | 0 | február 26. | 5 474 | 6 fő foglalkoztatása és eszközbeszerzés 752 e Ft értékben |
| 4. | BM (10/2014. (II.19.) BM r.) | Egészségház és konyha felújítása | 20 000 | 20 000 | 0 | március 10. | 20 000 | hitelkonszolidációban nem részvevő települések támogatása |

| | | | | | | | | |
|--------------|--------------------------------|---|--------|--------|-------|-------------------|--------|---|
| 5. | Magyar Államkincstár | Közművelődési érdekeltségőrnövelő támogatás | 700 | 700 | 700 | március 21. | 656 | |
| | BM közfoglalkoztatás | Kulturális közfoglalkoztatás II. | 0 | 0 | 0 | augusztus 11. | 0 | 2 fő foglalkoztatása |
| 6. | KEOP- 4.10.0/N/14 | Napelemes rendszerek telepítése | 40 509 | 40 509 | 0 | augusztus 27. | 32 085 | Vrabély Mérnöki Iroda által megírt pályázat |
| 7. | BM (44/2014. (IX.5.) BM r.) | Itthoni vagy - Magyarország szeretlek | 325 | 325 | 0 | szeptember 15. | 325 | |
| Mindösszesen | | | 96 018 | 93 909 | 2 809 | | 66 460 | |

6. napirendi pont:

a.) b) Mezőőri állásra pályázat meghirdetése

A novemberi testületi ülésen a mezőőri szolgálat felállításával kapcsolatban arra az álláspontra jutottunk, hogy előbb keresünk alkalmas személyt a munkakör ellátására, majd a részleteit ezután dolgozzuk ki a feladatkörnek és a finanszírozásnak. A meghirdetendő pályázat lényegi elemeinek a következőket javaslom:

A közalkalmazotti jogviszony időtartama:
határozatlan idejű közalkalmazotti jogviszony

Foglalkoztatás jellege:
Teljes munkaidő

A munkakörbe tartozó, illetve a vezetői megbízással járó lényeges feladatok:

Mezőőri feladatok ellátása, önkormányzati területek őrzése, ellenőrzése, a település közigazgatási határain belül termőföldek, termények, felszerelések, haszonállatok, mezőgazdasági épületek őrzése, felügyelete a működési és szolgálati szabályzatban, a munkaköri leírásában leírtak és az önkormányzat rendelete szerinti.

Illetmény és juttatások:

Az illetmény megállapítására és a juttatásokra a „Közalkalmazottak jogállásáról szóló” 1992. évi XXXIII. törvény rendelkezései az irányadók.

Pályázati feltételek:

- 8 általános,
- A és B kategóriás jogosítvány,
- határozott megjelenés, megfelelő állóképesség és erőnlét, egészségügyi alkalmasság, magyar állampolgárság, büntetlen előélet, erkölcsi bizonyítvány, az 1997.évi CLIX. tv. 22.§. (1) bekezdésben meghatározott mezőőri és rendészeti vizsga megléte, vagy nyilatkozat arról, hogy a pályázó a tanfolyam elvégzését és a vizsga letételét vállalja

A pályázat elbírálásánál előny jelent:

- fegyvertartási engedély sörétes puskára,
- helyismeret, helyben lakás,
- magasabb iskolai, esetleg szakirányú végzettség

A pályázat elbírálásának módja, rendje:

A pályázatokról a képviselő-testület a pályázó nyilatkozata alapján nyilvános vagy zárt ülésen, személyes meghallgatást követően dönt. A Képviselő-testület fenntartja a pályázat eredménytelenné nyilvánításának jogát.

A pályázati kiírás további közzétételének helye, ideje:

- Szentkirályi Hírmondó: 2015. márciusi szám
- Szentkirályi község honlapja (www.szentkiraly.hu): 2015. február ...
- Szentkirály Község hirdetőtáblái

A feladatkört illetően továbbra is a klasszikus mezőőri tevékenység fenntartása mellett a település közbiztonságának, az itt lakók biztonságérzetének a javítását érzem elérendő célnak: legyen éjjel-nappal egy elérhető és azonnal reagáló személy, aki intézkedni tud adott veszélyhelyzet elhárítása

érdekében. A részletes feladatkört a működési és szolgálati szabályzatban, a munkaköri leírásban és az önkormányzat rendeletében kell majd rögzíteni.

A költségek tekintetében az állami támogatásból az újonnan létrehozott örszolgálat megalkotási költségei 50%-ának (mezőőrönként legfeljebb 500.000,- Ft), míg a fenntartással és működéssel kapcsolatban a felmerült – dologi, személyi – kiadások szintén 50%-ának (max. 90.000,- Ft/hó/fő) megtérítésére számíthatunk. Ezek a tételek az előzőekben kalkulált mezőőrönkénti 600.000,- Ft egyszeri és 2.300.000,- Ft éves költséggel összevetve két főre, ezer Ft-ban számolva az alábbiak:

| Két fő mezőőr | Költség | Állami támogatás | Egyéb forrásból finanszírozandó |
|-----------------|---------|------------------|---------------------------------|
| megalapítás | 1.200 | 600 | 600 |
| éves működtetés | 4.600 | 2.160 | 2.440 |

A fennmaradó költség előteremítése tekintetében az alábbi megoldásokat vagy azok kombinációját tartom elképzelhetőnek:

- mezőőri járulékok bevezetése: kb. 350,- Ft/ha/év (ha csak ebből fedezzük)
- kommunális adó emelése: kb. + 4.000 Ft/ingatlan (ha csak ebből fedezzük)
- egyéb bevételeink terhére saját forrásként: 2.440.000,- Ft/év

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni és döntson a pályázat kiírásáról.

b.) Gazdasági program tervezése

Képviselő-testületünknek márciusig el kell fogadnia a település 2019-ig szóló Gazdasági Programját. Ugyan a tervezési környezet helyi elemeit már ismerjük és elképzeléseink is vannak az előttünk álló évekről, de a nemzeti szabályozási környezet és a rendelkezésünkre álló normatív és pályázati erőforrások még nem teljesen tisztázottak. Ezért a lehetőségekhez képes a program véglegesítését célszerű a lehető legkésőbbi időpontra hagyni. Javaslom tehát az alább bemutatott vázlatot, mint vitaanyagot tekinteni, melyen még az elkövetkező két hónap történései alapján lehetőség szerint módosítunk.

Szentkirály Község Önkormányzatának

GAZDASÁGI PROGRAMJA

2014 – 2019.

vázlat

Bevezetés

I. HELYZETFELTÁRÁS

- Történeti áttekintés
- Demográfiai mutatók
- Gazdasági alapok

- **Jövőkép:** *Vezérszó továbbra is az ÖNFENNTARTÁS, ezúttal viszont nagyobb szerepet szeretnék adni a helyi gazdaságfejlesztésnek.*

II. FENNTARTHATÓ FEJLŐDÉS

- Környezetvédelem: ivóvízminőség, szennyvízelvezetés és kezelés, csapadékvíz elvezetés, hulladékgazdálkodás, új energiaforrások, természetvédelem
- Településfejlesztés, településrendezés, útfenntartás: önkormányzati és állami közutak, köztemető, közterületek, parkok, kerékpárút, járdák, helyi piac

III. KÖZSZOLGÁLTATÁSOK, KÖZELLÁTÁS, KÖZÉLET

- Óvodai nevelés, alapfokú oktatás: bölcsőde?, óvoda, iskola
- Közellátás, közigazgatás: egészségügyi és szociális ellátás, közigazgatás
- Közélet: közművelődés, könyvtár, helyi nyilvánosság, közbiztonság

IV. MEGÉLHETÉS

- Foglalkoztatás, munkahelyteremtés
- Turizmusfejlesztés, idegenforgalom lehetőségei
- Mezőgazdaság

V. PÉNZÜGYI ALAPOK

- Helyi adók
- Pályázati források
- Egyéb önkormányzati bevételek

VI. MEGVALÓSÍTANDÓ FELADATOK, CÉLOK ÉS PROJEKTEK

- Önkormányzati feladatok: kötelezően ellátandó és anyagi lehetőségektől függően felvállalt feladatok
- A jövőkép eléréséhez kitűzött célok
- A célok megvalósítására alkalmazott módszerek:

A gazdaságfejlesztés lehetséges témakörei és eszközei:

A helyi gazdaság humán, pénzügyi vagy infrastrukturális eszközökkel egyaránt fejleszthető. Leghatékonyabb, ha minél több eszközt és módszert alkalmazunk, amelyek egymásra épülve egy következetes programmá állnak össze.

- Közösségfejlesztés:** jól működő gazdaság erős helyi közösséget feltételez és fordítva, az erős helyi gazdaság a helyi közösséget is építi. A helyi közösség bevonása: a nyilvánosság biztosítása, helyiek megszólítása, tájékoztatás.
 - klubok, kézműves körök
 - adott témakör köré szervezett közösségi rendezvények
 - sport
 - életmód, életvezetési tanácsadás

2. Helyi termékek előállítása és értékesítésének fejlesztése: célja a lakossági ellátás, termékfejlesztés, helyi potenciálok fejlesztése.

- mezőgazdasági termékek: termelői piac, helyi termék adatbázis, háztól, út menti standtól értékesítés, helyi bolt, házhoz szállítás, helyi termék fesztiválok
- kézművesség, kisipar: pl. kályhaépítés, kosárfonás, háztartási-gép javítás, fafaragás, ruhakészítés, stb.
- helyi kiskereskedelem, szolgáltatások: pl. élelmiszer, vegyesbolt, cukrászda, fodrász
- marketing eszközök: helyi márka, védjegy

3. Vállalkozások fejlesztése:

- direkt gazdaságfejlesztés
- infrastrukturális környezet: iparterületek, ipari park, inkubátorház
- vállalkozási ismeretek
- szolgáltató és tanácsadó tevékenységek: vállalkozói adatbázis, vállalkozásfejlesztési fórumok, vállalkozói hírlevél, pályázati források
- üzleti környezet: helyi szabályozások, rendeletek, településrendezési terv

4. A helyi gazdaság pénzügyi ösztönzői:

- elsősorban induló vállalkozásoknak
- közösségi hitel alap
- helyi befektetési alap
- iparúzési adó kedvezmények
- pénzhelyettesítő és cserekereskedelmi rendszerek

5. Helyi gazdasági együttműködések:

- közös előnyök felismerése
- erőforrások egyesítése
- kapacitások (pl. marketing, raktározás, kutatás-fejlesztés) egyesítése
- szövetkezeti forma felélesztése

6. Az önkormányzat gazdasági tevékenységei:

- akár projektcégeken keresztül is
- önkormányzati vállalkozások működtetése
- önkormányzati beruházás megvalósítása
- helyi energiaellátási rendszer kiépítése: alternatív és megújuló energiaforrások

7. Szociális-szolidáris gazdaság:

- minden társadalmi szolidaritáshoz kapcsolódó szociális tevékenység, amit nonprofit módon végeznek különféle szervezetek a társadalom szereplőinek, a más által le nem fedett szükségletek kielégítésére, a társadalmi és a pénzügyi haszon együttes szem előtt tartásával.
- szociális vállalkozások: pl. otthoni segítségnyújtás, gyermekmegőrzés, idősgondozás

- közösségi vállalkozások: pl. közterület fenntartás, hulladékgazdálkodás, közbiztonság
 - informatikai és kulturális szolgáltatások
 - szövetkezetek: pl. mezőgazdasági és erdészeti termékek feldolgozása, kézműipar, kisipari tevékenységek
- 8. Helyi érdekű képzés, szakképzés:** a vállalkozások humánerőforrás fejlesztése, amely a vállalkozás menedzselését, szakmai minőségét javítja.
- képzések, tanfolyamok
 - fórumok, tájékoztatók
 - tanulmányutak

- 9. Lakossági és vállalkozói szemléletformálás:** elhivatottsági, lelkesedési, aktivitási színvonal növelése.
- tudatos vásárlási szokások kialakítása: helyi erőforrások, termékek, szolgáltatások, tudás előnyben részesítése
 - lokálpatriotizmus – „mi” tudat
 - vállalkozói szellem, -hajlandóság javítása, önfoglalkoztatás
 - tisztességes munka megbecsülése

Tervezett projektek megnevezése:

- helyi piac fejlesztése, „falubolt” létrehozása
- biomassza fűtési rendszer terjesztése a községterületek és a lakosság körében
- helyi villamos energia termelés: napelemek, biomassa, geotermia
- termálvíz mezőgazdasági célú hasznosítása
- vízgazdálkodási program (tisztított szennyvíz, belvíz, csatornák)
- bérházak állomány növelése: fecskesház, szociális lakások és Idősek Otthonháza
- napközbeni gyermekellátás feltételeinek megteremtése (bölcsőde, csai napközi)
- helytörténeti, történelmi és egyéb gyűjtemények bemutatása
- oktatási intézmények infrastrukturális fejlesztése
- mezőgazdasági utak fenntartása, burkolatának stabilizálása
- belterületi utcák burkolása, felújítása
- kerékpárút létesítése
- Szentkirály-Kocsér összekötőút fejlesztése
- munkalehetőségek teremtése – közmunkák
- helyi gazdaságfejlesztési iroda létrehozása
- új iparterület kialakítása
- új vállalkozások indításának elősegítése

Kérem a tisztelt Testületi Tagok véleményét a tervezetről és a segítségét abban, hogy a gazdaságfejlesztési eszközök figyelembevételével fogalmazzanak meg minél több további projektötletet. Ez elegendő lehet csak címszavakban, de részletesebb kifejtés és rendszerbe helyezett ötlet lenne igazán a célravezető. Kérem, hogy ezeket akár az ülésen személyesen, akár elektronikusan a tpfej@szentkiraly.hu címre juttassák el a részemre.

Szentkirály, 2015. január 29.

Kutasi Ferenc sk.
településfejlesztő

c.) A Katona József és az Arany János utcák aszfaltozása már a múlt évi fejlesztési tervek között is szerepelt. Nem jutott rá sem idő, sem pénz, de ebben az évben mindkettőt meg kellene építeni. Lényegében külső kivitelezőre csak a kiegyenlítő murva réteg és az aszfalt terítése, hengerelése maradna, a többi munkát saját kivitelezésben végeznénk. A két utca külső kivitelezőnek fizetendő költsége így bttó 10 millió Ft alatt maradna.

d.) A fecskesház két lakása is megürült, bérlésükre hamarosan kiírhatjuk a pályázati felhívást.

e.) A költségvetési rendelet tervezete még ezután készül, az önkormányzat alkalmazottainak létszámát abban tudjuk véglegesíteni. Arra kérem a képviselő-testületet, járuljon hozzá Fülöpné Lángos Anikó munkaviszonyának meghosszabbításához határozatlan időtartamra.

f.) A képviselő-testület ez évi munkaterveként legalább az alábbiakat javasolom:

január: SzMSz módosítása

február: 2015. évi költségvetési rendelet megalkotása + helyi szoc. rendelet módosítása

március: 2014. évi zárszámadás

április:

május: tájékoztató a Polgármesteri Hivatal és a tanyagondnoki szolgálatok működéséről

június: tájékoztató az Általános Iskola, valamint az Óvoda működéséről
július: tájékoztató a költségvetés 1. féléves teljesüléséről, a költségvetési rendelet módosítása
augusztus: tájékoztató az Egészségház működéséről és a szociális gondozásról
szeptember: tájékoztató a Művelődési Ház működéséről
október:
november:
december:

Szentkirály, 2015. január 29.



polgármester