

J e g y z ő k ö n y v

Készült: Szentkirály Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. április 28-án (csütörtök) 18.00 órai kezdettel megtartott üléséről.

Jelen vannak: Szabó Gellért polgármester, Kutasi Ferenc alpolgármester, Ádámné Maróti Erika, Béni Sándor, Bimbó Ferenc, Kovácsné Lázár Ilona és Takácsné Kis Márta.

Külön meghívottak: dr. Lajos Krisztina jegyző, Pájerné Váczi Terézia pénzügyi bizottság tagja, Hádingerné Harnos Ildikó óvodavezető, Gácsi Jánosné pénzügyi ügyintéző, Lévai Tiborné pénzügyi ügyintéző.

Szabó Gellért polgármester köszönti a képviselő-testületi ülés résztvevőit. Megállapítja a határozatképességet, és az ülést megnyitja. Ismerteti a napirendi pontokat, melyet a képviselő-tagok egyhangúlag jóváhagytak (**lásd 1. sz. melléklet**).

1. napirendi pont:

Szabó Gellért: Ismerteti előterjesztését az önkormányzat 2015. évi gazdálkodásáról szóló rendeletről (zárszámadás) (**lásd 2. sz. melléklet**).

A képviselő-testület 7 egyhangú szavazattal és 0 tartózkodással elfogadta az előterjesztést, és az alábbi rendeletet alkotta.

4/2016. (IV.28.) önkormányzati rendelet

Szentkirály község önkormányzatának 2015. évi gazdálkodásáról.

Szentkirály Község Önkormányzatának képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének a) és f) pontjában, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az önkormányzat 2015. évi zárszámadásáról szóló

r e n d e l e t

a tervezettel egyezően.

A rendelet teljes szövegét a **2. számú** melléklet tartalmazza.

Ezen rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Ugyanezen napirendi ponton belül Szabó Gellért ismerteti Molnár István belső ellenőr beszámolóját az önkormányzat és a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek 2015. évi, éves összefoglaló ellenőrzési jelentéséről, amelyet teljes formában a **3. sz. melléklet** tartalmaz.

A képviselő-testület egyhangúlag elfogadta Molnár István belső ellenőr beszámolóját, és az alábbi határozatot hozta:

28/2016. önk. hat.

a 2015. évi belső ellenőrzési beszámoló jóváhagyása.

H a t á r o z a t

A képviselő-testület az Önkormányzat és a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek 2015. évi belső ellenőrzéséről szóló összefoglaló jelentést elfogadja.

Felelős: Szabó Gellért polgármester

Határidő: azonnal

2. napirendi pont:

Szabó Gellért: Ismerteti előterjesztését a helyi ifjúsági egyesület részére névhasználatról, székhely biztosításáról (**lásd 3. sz. melléklet**).

A Szentkirályi Ifjúsági Közhasznú Egyesület (SZIKE) alapszabályának módosítása folyamatban van. Esetükben még az is gond, hogy nevükben szerepel a közhasznú kifejezés, bár közhasznúsági fokozattal nem rendelkeztek. Változtatni kellett tehát az Egyesület nevét, amit a legutóbbi közgyűlésük meg is tett, az új név: Szentkirályi Ifjúsági Közösségépítő Egyesület.

Mivel az Egyesület nevében településünk neve szerepel, ún. névhasználati hozzájárulást kell adnunk, valamint az új névre szóló határozatot hozni arról, hogy székhelyként a Művelődési Házat biztosítjuk.

A képviselő-testület egyhangúlag elfogadta az előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

29/2016. önt. hat.

Szentkirályi Ifjúsági Közhasznú
Egyesület névváltoztatása

Határozat

Szentkirály község Önkormányzatának Képviselő-testülete tudomásul veszi, hogy a Szentkirályi Ifjúsági Közhasznú Egyesület közgyűlése az Egyesület nevét „**Szentkirályi Ifjúsági Közösségépítő Egyesület**” névre változtatta.

Az Egyesület új nevében a „Szentkirály” településnév használatát engedélyezi, székhelyként az önkormányzat tulajdonában álló „Gárdonyi Géza” Művelődési Ház (6031 Szentkirály, Kossuth L. u. 16.) közintézményt továbbra is biztosítja.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy a helyiség használatba adásának feltételeiről az egyesülettel Közművelődési Megállapodásban megállapodjon.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal és folyamatos

3. napirendi pont:

Szabó Gellért: Ismerteti, hogy a hulladékgazdálkodással összefüggő kérdésekről nem jelent meg olyan jogszabály, amely alapján a képviselő-testületnek döntést kellene hoznia ezzel kapcsolatban.

4. napirendi pont:

a) Szabó Gellért: Ismerteti, hogy a Vágó János Gazdakör módosított alapszabályát a Kecskeméti Törvényszék Végzésével bejegyezte.

b) Kutasi Ferenc: A TOP pályázat beadási feltétele, hogy a Szociális Szolgáltató Házban konkrét szociális alapszolgáltatás is működjön. Javasolja, hogy a szociális étkeztetés, és házi segítségnyújtás ügyfelek számára nyitva álló helyiségként oda legyen bejegyezve.

30/2016. önk. hat.

Házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés
ügyfelek számára nyitva álló helyiség bejegyzése

Határozat

A képviselő-testület jóváhagyta, hogy az étkeztetés és a házi segítségnyújtás alapszolgáltatások esetében ügyfelek számára nyitva álló egyéb helyiségként az

Önkormányzat tulajdonában lévő 6031 Szentkirály, Alkotmány utca 6. szám (hrs: 175.)
alatti ingatlan bejegyzésre kerüljön.
Felhívja a jegyzőt, hogy Intézkedjen a szolgáltatói nyilvántartásban történő bejegyzésről.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: folyamatos

Kmf.

Szabó Gellért
polgármester

dr. Lajos Krisztina
jegyző

Jelenléti ív

a 2016. év április hó 28. napján 18:00 órai kezdettel megtartott
önkormányzati képviselő-testület ülésén megjelent képviselő-testület tagokról.

1.) Ádámné Maróti Erika

Ádámné Maróti Erika

2.) Béni Sándor

Béni Sándor

3.) Bimbó Ferenc

Bimbó Ferenc

4.) Kovácsné Lázár Ilona

Kovácsné Lázár Ilona

5.) Kutasi Ferenc

Kutasi Ferenc

6.) Szabó Gellért

Szabó Gellért

7.) Takácsné Kis Márta

Takácsné Kis Márta

Külön meghívottak részéről megjelent

2 fő: László

Bajnai Vámi Tünde

Bajnai Vámi Tünde

Gálai János

László



Szentkirály község polgármesterétől

6031 Szentkirály, Kossuth Lajos u. 13. • Tel.: 76/597- 012 • Fax: 76/597- 010

E-mail: polgarmester@szentkiraly.hu • www.szentkiraly.hu

M e g h í v ó

A képviselő-testület és a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság ülésének következő időpontját
2016. április 28-án (csütörtökön) **18.00** órára tűzöm ki, melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: **Faluház**

N a p i r e n d:

- 1.) Előterjesztés az önkormányzat 2015. évi gazdálkodásáról szóló rendeletről (zárszámadás)
Előadó: Szabó Gellért polgármester
- 2.) Előterjesztés a helyi ifjúsági egyesület részére névhasználatról, székhely biztosításáról
Előadó: Szabó Gellért polgármester
- 3.) Előterjesztés hulladékgazdálkodással összefüggő döntésekről
Előadó: Szabó Gellért polgármester
- 4.) Egyebek ()

S z e n t k i r á l y, 2016. április 21.


polgármester

Előterjesztés a képviselő-testület 2016. április 28-i ülésére

1. napirendi pont: Az előterjesztést lásd külön mellékletben.

Alább a belső ellenőrzési jelentés olvasható.

Tárgy: Az önkormányzat és a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek 2015. évi, éves összefoglaló ellenőrzési jelentése.

Tisztelt Képviselő Testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CVXXXIX Törvény 119.§ (4) bekezdése értelmében

„A **jegyző köteles gondoskodni** – a belső kontrollrendszeren belül – a **belső ellenőrzés működtetéséről**, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembe vételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.”

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban Bkr.) 15. § (7) bekezdése a.) pontja értelmében,

„Az önkormányzati költségvetési szerveknél a belső ellenőrzést elláthatja,

a) az irányító szerv által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott, vagy **polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr.**”

A hivatal a fenti jogszabály előírására figyelemmel polgári jogi szerződés keretében határozatlan idejű **Megbízási szerződést kötött** a belső ellenőrrel a feladatok elvégzésére.

Feladatait **Belső ellenőrzési vezetőként** látja el.

A Bkr. **48. §** értelmében,

„Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített **éves ellenőrzési jelentés, illetve összefoglaló éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:**

a) a belső ellenőrzés által végzett **tevékenység bemutatása** önértékelés alapján az alábbiak szerint:

aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;

ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;

ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;

b) a belső kontrollrendszer **működésének értékelése** ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:

ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;

bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;

c) az **intézkedési tervek** megvalósítása.

A Bkr. 49. § (1) Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a **belső ellenőrzési vezető felelős**, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének.

A **Bkr.49§ (3a)** bekezdése értelmében

„A **polgármester** a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a **tárgyévot követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg** – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.”

A 2015. évről szóló éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentést az előterjesztésemhez mellékelem.

Kérem, hogy az előterjesztést és az összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentést megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

HATÁROZAT-TERVEZET

...../2016. (.....) határozata

a 2015. évi belső ellenőrzési beszámoló jóváhagyása.

Szentkirály Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Szabó Gellért polgármester előterjesztését megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

A képviselő-testület az Önkormányzat és a felügyelete alá tartozó költségvetési szervek 2015. évi belső ellenőrzéséről szóló összefoglaló jelentést elfogadja.

Felelős: Szabó Gellért polgármester

Határidő: azonnal

Értesül: Molnár István belső ellenőr,
Iráttár

2015. évi Összefoglaló belső ellenőrzési jelentés

A Szentkirály Község Önkormányzata és a felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél lefolytatott belső ellenőrzési tapasztalatokról.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet, (a továbbiakban Bkr.) 49.§ (1) bekezdés értelmében a belső ellenőrzési vezető felelős az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért, melyet a Bkr 49. § (3a) bekezdése értelmében, „(3a) **A polgármester** a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően, **a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg** – a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Az éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentést a Bkr 48.§ ban foglaltak figyelembe vételével állítottam össze.

I.

A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr 48.§ a.) pont.)

I/1 Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr.48 § aa.) pont).

I/1/a.)A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervteljesítése, az ellenőrzések összesítése.

Szentkirály Község Önkormányzatának **2015. évi Belső ellenőrzési terve szerint** az alábbi ellenőrzéseket kellett elvégezni:

- Polgármesteri Hivatal és a támogatott civil szervezetek. Társadalmi szervezeteknek nyújtott támogatások felhasználásának szabályszerűsége.
- Polgármesteri Hivatal Közfoglalkoztatási feladatai. A támogatás és költségek viszonya esetleges veszteséget mutat, értékteremtés hiánya, gazdaságtalan tevékenység.
- Polgármesteri Hivatal és a központi támogatásban részesülő szervezetek Napközi Otthonos Óvoda, Étkeztetés, Általános Iskola Házi segítségnyújtás Tanyagondnoki szolgálat Központi támogatásigénylés szabályszerűsége

A 2015. évben az alábbi ellenőrzéseket végeztem.

- **Polgármesteri Hivatal és a támogatott civil szervezetek. Társadalmi szervezeteknek nyújtott támogatások felhasználásának szabályszerűsége.**

Az ellenőrzés **tárgya** a 2014. évi költségvetésben megállapított, önkormányzat által nyújtott támogatások bizonylati munkája.

Az ellenőrzés **célja**: Annak ellenőrzése, hogy a 2014. évi költségvetésben megállapított, az önkormányzat által nyújtott támogatások felhasználása a támogatási szerződésben megfogalmazott célok szerint történt-e.

Az ellenőrzés során alkalmazott **módszer**: Helyszíni ellenőrzés, iratok, bizonylatok áttekintése.

- **Polgármesteri Hivatal Közfoglalkoztatási feladatai. A támogatás és költségek viszonya esetleges veszteséget mutat, értékteremtés hiánya, gazdaságtalan tevékenység.**

Az ellenőrzés **tárgya**: a 2014. évi a közfoglalkoztatottak alkalmazása során keletkezett valamennyi bizonylat, vezetett nyilvántartás, bevételi- és költség adatok.

Az ellenőrzés **célja**: a támogatás és a költségek viszonyának feltárása, esetleges veszteség kimutatása, az értékteremtés létezése, vagy annak hiánya, továbbá gazdaságos-e a tevékenység.

Az ellenőrzés során alkalmazott **módszer**: dokumentumok helyszíni áttekintése.

- **Polgármesteri Hivatal és a központi támogatásban részesülő szervezetek Napközi Otthonos Óvoda, Étkeztetés, Általános Iskola Házi segítségnyújtás Tanyagondnoki szolgálat Központi támogatásigénylés szabályszerűsége**

- **Általános Iskola, és Zeneiskola kedvezményes étkeztetés,**
- Az ellenőrzés **tárgya**: az igénylés során keletkezett bizonylatok.
- Az ellenőrzés **célja**: feltárni, hogy érvényesülnek-e az állami támogatás igénylésére vonatkozó előírások.
- Az ellenőrzés során alkalmazott **módszer**: helyszíni ellenőrzés, interjú, bizonylatok, nyilvántartások ellenőrzése.

- **Napközi Otthonos Óvoda állami támogatás igénylésének jogszerűsége.**
Az ellenőrzés **tárgya**: az igénylés során keletkezett bizonylatok.
Az ellenőrzés **célja**: feltárni, hogy érvényesülnek-e az állami támogatás igénylésére vonatkozó előírások.
Az ellenőrzés során alkalmazott **módszer**: helyszíni ellenőrzés, interjú, bizonylatok, nyilvántartások ellenőrzése.

- **Szociális Étkeztetés állami támogatás igénylésének jogszerűsége.**
Az ellenőrzés **tárgya**: az igénylés során keletkezett bizonylatok.
Az ellenőrzés **célja**: feltárni, hogy érvényesülnek-e az állami támogatás igénylésére vonatkozó előírások.
Az ellenőrzés során alkalmazott **módszer**: helyszíni ellenőrzés, interjú, bizonylatok, nyilvántartások ellenőrzése.

- **Házi segítségnyújtás állami támogatás igénylésének jogszerűsége.**
Az ellenőrzés **tárgya**: az igénylés során keletkezett bizonylatok.
Az ellenőrzés **célja**: feltárni, hogy érvényesülnek-e az állami támogatás igénylésére vonatkozó előírások.
Az ellenőrzés során alkalmazott **módszer**: helyszíni ellenőrzés, interjú, bizonylatok, nyilvántartások ellenőrzése.

- **Tanyagondnoki Szolgálat állami támogatás igénylésének jogszerűsége.**
Az ellenőrzés **tárgya**: az igénylés során keletkezett bizonylatok.
Az ellenőrzés **célja**: feltárni, hogy érvényesülnek-e az állami támogatás igénylésére vonatkozó előírások.
Az ellenőrzés során alkalmazott **módszer**: helyszíni ellenőrzés, interjú, bizonylatok, nyilvántartások ellenőrzése.

I/1/b.) Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, ártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása.

Az önkormányzat által ellenőrzés alá vont intézményei, gazdasági társaságai tevékenységei közül egyiknél sem került sor a címben szereplő megállapításokra, tehát egyetlen ilyen jelentés nincs a beszámolási időszakban.

I/2 A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása(Bkr.48.§ ab.) pont).

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CVXXXIX Törvény 119.§ (4) bekezdése értelmében,

„A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a **belső ellenőrzés működtetéséről**, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is ”

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban Bkr) 15. § (7) bekezdése értelmében,

„Az önkormányzati költségvetési szerveknél a belső ellenőrzést elláthatja,

a) az irányító szerv által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott, vagy **polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr.**”

A hivatal a fenti jogszabályi előírásra figyelemmel polgári jogi szerződés keretében határozatlan idejű **Megbízási szerződést kötött** a belső ellenőrrel a feladatok elvégzésére.

A hivatal által megbízott személy a 2011. évi 195. törvény 70.§ (4) bekezdésében rögzített előírásoknak maradéktalanul megfelel.

Feladatait **Belső ellenőrzési vezetőként** látja el.

A megbízási szerződés szerint 2015. évben a belső ellenőr 12 revizori napot volt köteles teljesíteni.

A fenti számú revizori napot teljesítettem és a terv szerinti feladatokat is elvégeztem.

A belső ellenőrzési tevékenység ellátásának minősége száz százalékban megfelel a jogszabályi előírásoknak.

A személyi és tárgyi feltételek megfelelőek.

A hivatal mindenkor biztosítja a belső ellenőrzés adminisztrációs munkájához szükséges humán erőforrásokat.

Az ellenőrzési megállapításokat az ellenőrzött szervezetek vezetőivel, érintett dolgozóival, minden esetben, érdemben meg tudjuk vitatni.

Az ellenőrzött szervezetek dolgozói, illetve az ellenőrzésben közreműködők igen konstruktívak.

Tapasztalatom szerint kifejezetten hatékony az ellenőrzés folyamán történő megbeszélés.

Ekkor az érintett dolgozó azonnal hasznosítja az ellenőrzés tapasztalatait.

I/2/a.) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás ellátottsága.

A Bkr 31. § (1) bekezdés értelmében,

„A belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.”

(2) **Az éves ellenőrzési tervnek** a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint **a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.**

A kapacitás-ellátottságot a 2015. évben érvényes **Megbízási szerződésben** foglaltak, valamint a **2015. évi munkanapok** egymáshoz viszonyításával mutatom be.

A megbízási szerződés szerint 2015. évben összesen 12 nap áll a belső ellenőr rendelkezésére.

Ezt növeli a 3 nap továbbképzés, és az 6 nap egyéb munkavégzés.

Például. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.

A 2015. évi munkanapok száma összesen 254 nap.

2015.évben összesen 0,05 fő/év a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrás.

(12 nap/év:254nap/év= 0,047 fő kerekítve 0,05 fő/év)

Az ellenőrzési tervben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás rendelkezésre állt, mert a tervet a rendelkezésre álló erőforrás figyelembe vételével készítettem.

A képzettség, és a gyakorlati tapasztalat teljes mértékben megfelelő.

Informatikai ellenőrzésre nem került sor, mert tervezve sem volt, de betervezés esetén külső szakértő igénybe vétele válna szükségessé.

A belső ellenőr, kötelező továbbképzése a beszámolási időszakban megtörtént, így a két évenkénti kötelező továbbképzés teljesítve van.

Mind e mellett a jogszabályváltozások miatt, a mindenkor aktuális továbbképzésen is részt vett a belső ellenőr.

A belső ellenőr rendelkezik az Áht.70§ (4) bekezdésében előírt engedéllyel.

I/2/b.) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr 18-19 § alapján).

A belső ellenőr a tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének –jegyző- közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a jegyzőnek küldi meg.

A belső ellenőr nem vesz részt a költségvetési szerv operatív működéssel kapcsolatos feladatok ellátásában.

I/2/c.) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr.20§ alapján)

2015. évben az ellenőrzött területeken összeférhetetlenségi eset nem fordult elő.

I/2/d.) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása.

Az Bkr. 25. § a szerint,

„A belső ellenőr jogosult:

- a) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység helyiségeibe belépni, figyelemmel az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység biztonsági előírásaira, munkarendjére,
- b) az ellenőrzött szervnél, illetve szervezeti egységnél az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, minősített adatot, üzleti és gazdasági titkot tartalmazó iratokba, a közszolgálati alapnyilvántartásba és más dokumentumokba, valamint elektronikus adathordozón tárolt adatokba betekinteni a külön jogszabályokban meghatározott adatvédelmi és minősített adatok védelmére vonatkozó előírások betartásával, azokról másolatot, kivonatot, illetve tanúsítványt készíttetni, indokolt esetben az eredeti dokumentumokat másolat hátrahagyása mellett jegyzőkönyvben rögzítetten átvenni, illetve visszaadni;
- c) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban információt kérni;
- d) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység működésével és gazdálkodásával összefüggő kérdésekben információt kérni más szervektől a belső ellenőrzési vezető jóváhagyásával;
- e) a vizsgálatba szakértő bevonását kezdeményezni.”

Az ellenőrzött időszakban, azaz 2015. évben a fentiekben megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémák, korlátozások nem merültek fel.

I/2/e.) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők.

Erőforrás-ellátottsággal semmi probléma nem merült fel a beszámolási időszakban.

Az információ ellátottság tökéletesen megfelel a belső ellenőrzési feladatok ellátásának.

I/2/f.) Az ellenőrzések nyilvántartása.

Az elvégzett belső ellenőrzésekről, az iratkezelési szabályoknak megfelelő, iktatott bizonylatok irattári nyilvántartásával teszek eleget a nyilvántartási kötelezettségnek.

Felfektettem a Bkr 22. és 50.§ szerinti nyilvántartást is.

I/3 A tanácsadói tevékenység bemutatása(Bkr 48§ ac.)pont).

A beszámolási időszakban sem írásbeli felkérés, sem szóbeli felkérés alapján elvégzett tanácsadói tevékenység nem volt. Kvázi tanácsadói tevékenység, a hivatal vezetőjével, vezető beosztású dolgozóival, esetszerűen folytatott megbeszélésen történt, írásba foglalás nélkül.

II

A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr 48§ b.) pont).

II/1 A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr 48§ ba.) pont).

Az éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítéséhez kiadott **Útmutató** szerint, ebben a fejezetben, a **Belső ellenőrzési Kézikönyv** alapján, „**kiemelt**” kategóriába tartozó megállapításokat, a következtetések nyomán megfogalmazott javaslatokat, valamint az egyéb, a kontrollrendszert érintő jelentős javaslatokat kell bemutatni.

A **Belső Ellenőrzési Kézikönyv** (a továbbiakban: BEK) 11. számú melléklete szerint: „**Kiemelt jelentőségűnek** minősül a megállapítás, ha olyan tényre mutat rá, amely megakadályozza, hogy valamely tevékenység, funkció vagy szervezeti egység alapvetően eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek, vagy olyan helyzetet tár fel, amelyben a szervezet kockázati kitettsége jelentős.

Ide tartozhat az eljárásrend nyilvánvaló megszegése, a jogszabályi, illetve kormányzati rendelkezések be nem tartása, az olyan általánosan bevett gyakorlat szándékos figyelmen kívül hagyása, amellyel a szervezet, jelentős költségmegtakarítást érhetne el, vagy hatékonyabban működhetne. **A kiemelt jelentőségű megállapítások azonnali intézkedést igényelnek a vezetés részéről.**”

A Bkr 41§ (2) bekezdés értelmében, „A belső ellenőr köteles **az ellenőrzési jelentésben objektíven szerepeltetni** minden olyan lényeges tény, **pozitív és negatív megállapítást**, hiányosságot és ellentmondást, **amely biztosítja a vizsgált tevékenységről szóló ellenőrzési jelentés teljességét.**”
Ugyanezt írja elő a **BEK 28. számú iratmintája is.**

A kiemelt megállapításokat az alábbiakban mutatom be.

- **II/1/a.) Általános Iskola, Zeneiskola és Közkönyvtár állami támogatás igénylésének jogszerűsége.**

A vizsgálat címe: Szabályszerűségi ellenőrzés.

Megállapítás: Összefoglalva az állami normatív támogatás 2014. évi mutatóinak ellenőrzési tapasztalatait megállapítható, hogy az ellenőrzött intézmény igen szakszerűen, körültekintően és pontosan vezeti a nyilvántartásait, melyek alapján pontos adatot szolgáltatnak az állami normatív támogatás igényléséhez és elszámolásához.

Következtetés: A vizsgált szerv tökéletesen felkészült a feladatra. Az ellenőrzött intézmény igen szakszerűen, körültekintően és pontosan vezeti a nyilvántartásokat, melyek alapján pontos adatot szolgáltatnak az állami támogatás igényléséhez, és elszámolásához.

Javaslat: Az intézmény a jövőben is hasonló színvonalon végezze ez irányú feladatait.

- II/1/b.) Napközi Otthonos Óvoda állami támogatás igénylésének jogszerűsége.**

A vizsgálat címe: Szabályszerűségi ellenőrzés.

Megállapítás: Az állami támogatás igénybevételi feltételeit maradéktalanul teljesítette az intézmény.

Az elszámolható állami támogatást megalapozó létszámokat, feladatmutatókat, a jogszabályokban előírt nyilvántartásokkal, bizonylatokkal alátámasztották.

Az ellenőrzési jelentés adatait a 2014. évről szóló beszámolóba a hivatal beépítette.

A jogszabályok értelmében a beszámolóban számol el a hivatal a 2014. évi állami támogatással.

Következtetés: A vizsgált szerv tökéletesen felkészült a feladatra. Az intézmény igen szakszerűen, körültekintően és pontosan vezeti a nyilvántartásokat, melyek alapján pontos adatot szolgáltatnak az állami támogatás igényléséhez, és elszámolásához.

Javaslat: Az intézmény a jövőben is hasonló színvonalon végezze ez irányú feladatait.

II/1/c.) Szociális Étkeztetés állami támogatás igénylésének jogszerűsége.

- **A vizsgálat címe:** Szabályszerűségi ellenőrzés.

Megállapítás: 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 csökkent, mert a kerekítés szabályai szerint azonos létszám a végeredmény.

- **Következtetés:** A nyilvántartások és a bizonylatok adattartalma tökéletesen megalapozzák az igényelhető állami támogatásokat.

Javaslat: Az intézmény a jövőben is hasonló színvonalon végezze ez irányú feladatait.

II/1/d.) Házi segítségnyújtás állami támogatás igénylésének jogszerűsége.

- **A vizsgálat címe:** Szabályszerűségi ellenőrzés.

Megállapítás: 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 menetekben kiküszöbölhetők.

- **Következtetés:** A fentiek alapján megállapítottam, hogy a 2014. évre, ezen a jogcímen jogosan igényelték az állami támogatást.

Javaslat: Az intézmény a jövőben is hasonló színvonalon végezze ez irányú feladatait.

II/1/e.) Tanyagondnoki Szolgálat állami támogatás igénylésének jogszerűsége.

- **A vizsgálat címe:** Szabályszerűségi ellenőrzés.

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

Következtetés: A fentiekre figyelemmel 2014. évre jogosan igényelték az állami támogatást.

Javaslat: Az intézmény a jövőben is hasonló színvonalon végezze ez irányú feladatait.

II/1/f.) Polgármesteri Hivatal és a támogatott civil szervezetek. Társadalmi szervezeteknek nyújtott támogatások felhasználásának szabályszerűsége.

A vizsgálat címe: Szabályszerűségi vizsgálat.

Megállapítás: 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.

Következtetés: A hivatal szakszerűen végzi a feladatát, azonban a támogatott szervezetek csak a hivatal segítségével tudják követni a jogszabályi előírásokat.

Javaslat: A támogatott szerv a jövőben a jelen ellenőrzési jelentésben foglalt megállapítások figyelembevételével nyújtson be támogatási igényt, amennyiben önkormányzati támogatást kíván kapni.

A támogató vegye figyelembe a jelen ellenőrzési jelentésbe foglalt megállapításokat, és a támogatási eljárás során azokat vegye figyelembe.

II/1/g.) Polgármesteri Hivatal Közfoglalkoztatási feladatai. A támogatás és költségek viszonya esetleges veszteséget mutat, értékteremtés hiánya, gazdaságtalan tevékenység.

A vizsgálat címe: pénzügyi ellenőrzés.

Megállapítás: 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.

Következtetés: Az ellenőrzött szerv felismerte a közfoglalkoztatás előnyeit, és szakszerűen él a közfoglalkoztatás lehetőségeivel.

Javaslat: Az élelmezési levékenység bizonylati munkáját javítsák az ellenőrzési jelentésben megfogalmazott megállapítások figyelembevételével.

Összefoglalva a 2015. évi összefoglaló ellenőrzési jelentésben foglaltakat megállapítható, hogy a Szentkirályi Közös Önkormányzati Hivatal, nagyon fontosnak tartja a belső ellenőrzést, ezért meg is tett mindent a szabályszerű végrehajtásért.

II/2 A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr 48§ bb.) pont)

1.A kontrollkörnyezet értékelése.

1.1 Célok és szervezeti felépítés.

Szentkirályi Közös Önkormányzati Hivatal, és az intézmények céljai jogszabályi keretek között került meghatározásra, amelyekhez igazodik a szervezeti felépítés.

1.2 Belső szabályzatok.

Valamennyi kötelező és ajánlott belső szabályzattal rendelkeznek, amelyeket rendszeresen aktualizálnak.

1.3 Feladat és felelősségi körök.

Az SZMSZ, a gazdálkodási ügyrend, a munkaköri leírások megfelelően szabályozzák.

1.4 A folyamatok meghatározása és dokumentálása.

A folyamatokat a belső szabályzatok, folyamatábrák, ellenőrzési nyomvonal részletesen meghatározzák és dokumentálják.

1.5 Humán-erőforrás.

Jogszabályi keretek között meghatározott erőforrás, mely a közigazgatás átszervezésével igen szűkre szabott lett.

1.6 Etikai értékek és integritás.

A dolgozók alkalmazásában és feladatvégzésükben maradéktalanul érvényesülnek az etikai értékek.

2. Kockázatkezelés.

2.1A kockázatok meghatározása és felmérése.

A kockázatokat folyamat áttekintéssel, interjú-készítéssel, kockázatelemzéssel határozzuk meg, illetve mérjük fel.

2.2 A kockázatok elemzése.

Az ellenőrzési terveket kockázatelemzéssel támasztjuk alá.

2.3 A kockázatok kezelése.

A kockázatok minimalizálásával, a dolgozói felelősség pontos meghatározásával kezeljük.

2.4 A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata.

Évenként megtörténik a belső szabályzatok, és folyamatok felülvizsgálatával.

2.5 Csalás, korrupció.

A szabályozott folyamatok tökéletesen kizárják.

3. Kontrolltevékenységek.

3.1 Kontrollstratégiák és módszerek.

Folyamalba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés.(FEUVE).

3.2 Feladatkörök szétválasztása.

Belső szabályzatokban, munkaköri leírásokban tökéletesen megtörténik.

3.3 A feladatvégzés folytonossága.

A helyettesítés rendszerének pontos működtetésével garantált.

4. Információ és kommunikáció.

4.1 Információ és kommunikáció

Vezetői értekezletek, közvetlen vezetői információ elektronikus úton, napi munkakapcsolat segítségével zökkenőmentes.

4.2 Iktatási rendszer.

Számítógépes program segítségével zökkenőmentes.

4.3 Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése.

A hiányosságokat a belső ellenőrzési jelentések megfogalmazták, korrupciós eset nem volt a beszámolási időszakban.

5. Nyomon követési rendszer (Monitoring).

5.1 A szervezeti célok megvalósításának monitoringja.

A nagy szem elméletének maradéktalan érvényesítésével történik.

5.2 A belső kontrollok értékelése.

A belső kontrollrendszer zavartalanul, és zökkenőmentesen működik.

5.3 Belső ellenőrzés.

A jogszabályi előírások szerint működik.

III.

Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr 48§ c.) pont.)

A belső ellenőri javaslatokat minden esetben elfogadták, intézkedtek az előfordult hiányosságok megszüntetésére.

Az intézkedések végrehajtásában késedelem nem fordult elő.

Szentkirály, 2016. február 11.

Molnár István
Belső ellenőr

2. napirendi pont:

A Szentkirályi Ifjúsági Közhasznú Egyesület (SZIKE) alapszabályának módosítása folyamatban van. Esetükben még az is gond, hogy nevükben szerepel a közhasznú kifejezés, bár közhasznúsági fokozattal nem rendelkeztek. Változtatni kellett tehát az Egyesület nevét, amit a legutóbbi közgyűlés meg is tett, az új név: Szentkirályi Ifjúsági Közösségépítő Egyesület. Mivel az Egyesület nevében településünk neve szerepel, ún. névhasználati hozzájárulást kell adnunk, valamint az új névre szóló határozatot hozni arról, hogy székhelyként a Művelődési Házat biztosítjuk.

Ennek értelmében kérem az alábbi tervezet elfogadását.

/2016. ökt. hat.

Szentkirályi Ifjúsági Közhasznú
Egyesület névváltoztatása

H a t á r o z a t

Szentkirály község Önkormányzatának Képviselő-testülete tudomásul veszi, hogy a Szentkirályi Ifjúsági Közhasznú Egyesület közgyűlése az Egyesület nevét „**Szentkirályi Ifjúsági Közösségépítő Egyesület**” névre változtatta.

Az Egyesület új nevében a „Szentkirály” településnév használatát engedélyezi, székhelyként az önkormányzat tulajdonában álló „Gárdonyi Géza” Művelődési Ház (6031 Szentkirály, Kossuth L. u. 16.) közintézményt továbbra is biztosítja.

Elhatalmazza a polgármestert, hogy a helyiség használatba adásának feltételeiről az egyesülettel Közművelődési Megállapodásban megállapodjon.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal és folyamatos

3. napirendi pont:

4. napirendi pont:

A Vágó János Gazdakör módosított alapszabályát a Kecskeméti Törvényszék Végzésével bejegyezte.

S z e n t k i r á l y, 2016. április 21.


polgármester

