

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás

9970 Szentgotthárd, Széll Kálmán tér 11.

Telefon: (94) 553-044, Fax: (94) 553-055

E-mail: kisterseg@szentgotthard.hu

www.szentgotthardterseg.hu

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

a Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának 2014. december 17-én megtartott üléséről.

22/2014. számú Társulási Tanácsi határozat:

A Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a 2014. évi költségvetésről szóló 1 /2014. számú határozatát az alábbiak szerint módosítja:

- 1.** A Társulási Tanács a 2014. évi költségvetés bevételi főösszegét 524.537 e/Ft-ban állapítja meg. /Az 1. számú melléklet szerinti részletezéssel a módosított előirányzata 5.103e/Ft-tal csökkent./
- 2.** A Társulási Tanács a 2014. évi költségvetés kiadási főösszegét 524.537 e/Ft-ban állapítja meg. /Az 1. számú melléklet szerinti részletezéssel a módosított előirányzat 5.103 e/Ft-tal csökkent./
- 3.** A határozat egyebekben nem változik.

Határidő: azonnal

Felelős: Huszár Gábor elnök

A kivonat hitelül:

Szentgotthárd, 2014. december 18.

Huszár Gábor
elnök

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás

9970 Szentgotthárd, Széll Kálmán tér 11.

Telefon: (94) 553-044, Fax: (94) 553-055

E-mail: kisterseg@szentgotthard.hu

www.szentgotthardterseg.hu

1. számú melléklet

Határozat

**Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás
2014. évi költségvetésének módosítása**

I. A határozat hatálya

A határozat hatálya a Társulási Tanácsra, annak bizottságaira, a munkaszervezetére és a Társulás által fenntartott költségvetési szervekre (intézményekre) terjed ki.

II. A költségvetés bevételei és kiadásai

1. Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2014. évi költségvetésének bevételi főösszege 524.537e/Ft
Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2014. évi költségvetésének kiadási főösszege 524.537 e/Ft
A költségvetés összevont mérlegadatait az 1. sz. melléklet tartalmazza.
2. Bevételi főösszeg forrásait a 3., és 3/a.sz. melléklet tartalmazza 524.537e/Ft
Intézményi működési bevétel 57.167 e/Ft
Támogatásértékű bevétel 467.370 e/Ft
Pénzmaradvány e/Ft
3. Működési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlása 519.615e/Ft
2. sz. melléklet
Személyi juttatások 276.811 e/Ft
Munkaadót terhelő jár. 83.071 e/Ft
Dologi kiadások 116.329 e/Ft
Támért műk kiad 1.569 e/Ft
Tartalék 41.835 e/Ft
4. Felhalmozási kiadások összesen 4.922 e/Ft
5. A határozat egyebekben változatlan

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás

9970 Szentgotthárd, Széll Kálmán tér 11.

Telefon: (94) 553-044, Fax: (94) 553-055

E-mail: kisterseg@szentgotthard.hu

www.szentgotthardterseg.hu

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

a Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának 2014. december 17-én megtartott üléséről.

23/2014. számú Társulási Tanácsi határozat:

A Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a 2015. évi költségvetési koncepciót megtárgyalta, tárgyalási alapnak az 1. számú melléklet szerint elfogadja azzal, hogy a 2015. évi költségvetés I. forduló tárgyalásához az alábbi javaslatokat teszi:

- az autóbusz értékesítéséből származó bevétel községi önkormányzatokat illető része a 2014. évben visszautalásra kerül a települési önkormányzatokhoz.

Határidő: 2015. januári társulási tanácsi ülés

Felelős: Huszár Gábor elnök

Somorjainé D. Zsuzsanna pénzügyi vezető

A kivonat hitelül:

Szentgotthárd, 2014. december 18.

Huszár Gábor
elnök

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás

9970 Szentgotthárd, Széll Kálmán tér 11.

Telefon: (94) 553-044, Fax: (94) 553-055

E-mail: kisterseg@szentgotthard.hu

www.szentgotthardterseg.hu

2. sz. melléklet

		lakosság	busz adásvétel
1	Alsószölnök	379	181 179
2	Felsőszölnök	589	281 568
3	Szakonyfalu	382	182 613
4	Magyarlak	762	364 270
5	Csörötnek	898	429 284
6	Apátistvánfalva	393	187 871
7	Kétvölgy	123	58 799
8	Orfalu	70	33 463
9	Gasztony	454	217 032
10	Rönök	437	208 905
11	Vasszentmihály	357	170 662
12	Nemesmedves	24	11 473
13	Rátót	280	133 852
14	Rábagyarmat	788	376 699
Összesen		5936	2 837 670
Szentgotthárd		8707	4 162 330
mindösszesen		14643	7 000 000

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás

9970 Szentgotthárd, Széll Kálmán tér 11.

Telefon: (94) 553-044, Fax: (94) 553-055

E-mail: kisterseg@szentgotthard.hu

www.szentgotthardterseg.hu

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

a Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának 2014. december 17-én megtartott üléséről.

24/2014. számú Társulási Tanácsi határozat:

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Városi Gondozási Központ intézményben a 2015. január 01. és 2015. december 31. közötti élelmezési térítési díj alapját meghatározó nyersanyagnormák emelését 4%-ban határozza meg.

Határidő: azonnal

Felelős: Huszár Gábor elnök

Somorjainé D. Zsuzsanna pénzügyi vezető

A kivonat hitelélül:

Szentgotthárd, 2014. december 18.

Huszár Gábor
elnök

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás

9970 Szentgotthárd, Széll Kálmán tér 11.
Telefon: (94) 553-044, Fax: (94) 553-055
E-mail: kisterseg@szentgotthard.hu
www.szentgotthardterseg.hu

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

a Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának 2014. december 17-én megtartott üléséről.

25/2014. számú Társulási Tanácsi határozat:

1.) Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa jóváhagyja a Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Stratégiai Ellenőrzési Terve 2015 – 2018. megnevezésű dokumentumot az Előterjesztés 1. számú melléklete szerint.

2.) Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa jóváhagyja az Önkormányzati Társulás 2015. évi belső ellenőrzési tervét az Előterjesztés 4. számú melléklete szerint.

Felelős: Kovács Renáta - belső ellenőrzési vezető

Határidő: folyamatos

A kivonat hitelével:

Szentgotthárd, 2014. december 18.

Huszár Gábor
elnök

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás

9970 Szentgotthárd, Széll Kálmán tér 11.

Telefon: (94) 553-044, Fax: (94) 553-055

E-mail: kisterseg@szentgotthard.hu

www.szentgotthardterseg.hu

1. számú melléklet

**Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás
Stratégiai Ellenőrzési Terve
2015 – 2018.**

Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok

- térségi együttműködés fejlesztése;
- a kötelező és nem kötelező szociális alapszolgáltatási szolgáltatások megtartása, fejlesztése [családsegítés, házi segítségnyújtás, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, támogató szolgálat, közösségi pszichiátria];
- a térségi turisztikai feladatok, szolgáltatások összehangolása, egységes megjelenése;
- közös rendezvényszervezés megvalósítása [pl.: sportesemények, kistérségi bajnokságok];
- a térségi egészségügyi szolgáltatások megtartása, fejlesztése;
- településeket átfogó fejlesztési projektek megvalósítása

A belső ellenőrzés stratégiai céljai

A Társulás illetve a társulásban részt vevő önkormányzatok fentiekben részletezett hosszú távú célkitűzéseit elősegítő hosszú távú belső ellenőrzési célkitűzéseket és stratégiai célokat az alábbiak szerint lehet meghatározni:

- A hatályos jogszabályok, önkormányzati rendeletek és belső szabályzatok maradéktalan betartása.
- Figyelembe kell venni a gazdasági, jogszabályi környezet változásait, elő kell segíteni azok megfelelő adaptálását a szervezetek működési folyamataiban.
- Számviteli és bizonylati rend betartása, az elszámolások, beszámolók vizsgálata.
- A belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének szabályszerűsége.
- A pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszer működésének szabályozottsága, minőségi javulás a pénzügyi-gazdasági folyamatokban.
- Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának ellenőrzése, a pénzeszközök takarékos felhasználásának elősegítése, a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás vizsgálata.
- Az intézmények „felügyeleti jellegű ellenőrzésével” az intézményi gazdálkodás szabályszerűségének és gazdaságosságának javulása, az adott szervezet keretein belül a racionális feladatellátás szorgalmazása.
- Elemző és összefüggéseket feltáró munkával, megfelelő információ nyújtásával elősegíteni a helyes, megalapozott és racionális döntések meghozatalát, a minél eredményesebb működést.
- A szervezet működéséből adódó veszteségforrások, kockázatok feltárásának segítse a racionálisabb működés biztosítása érdekében.
- A magas kockázatú, illetve a közepesen kockázatos rendszerek, illetve folyamatok áttekintése.

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás

9970 Szentgotthárd, Széll Kálmán tér 11.

Telefon: (94) 553-044, Fax: (94) 553-055

E-mail: kisterseg@szentgotthard.hu

www.szentgotthardterseg.hu

- Ajánlások és javaslatok megfogalmazása a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, feltárása érdekében.
- A külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján megtett intézkedések nyomon követése, az ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése.
- A vezetés számára a működéssel kapcsolatos információk biztosítása (kedvező és kedvezőtlen tendenciákat egyaránt), jelezen vissza a döntések végrehajtásáról.
- A magyarországi és nemzetközi belső ellenőrzési standardok, és a belső ellenőrzési kézikönyvben foglaltak szerinti tanácsadási tevékenység végzése.

A belső kontrollrendszer általános értékelése

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.v.) 119. § (3)-(4) bekezdései a jegyzőt jelölik meg mint a helyi önkormányzatok belső kontrollrendszerének működtetéséért felelős személyt.

Az önkormányzatok és költségvetési szervei kialakítják és folyamatosan működtetik a szervezetek belső kontrollrendszerét, azon belül a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzéseket (a továbbiakban: FEUVE). A kialakult kontrollmechanizmusok működnek, a szabályzatokban megjelennek. Az eddig lefolytatott ellenőrzések tapasztalatai alapján azonban mindenképpen indokolt a kontrollrendszerek és szabályzatok felülvizsgálata, szükség esetén azok aktualizálása, módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően.

A belső ellenőrzés vizsgálja, elemzi és értékeli a belső kontrollrendszerek jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelő kiépítését, gazdaságos, hatékony és eredményes működését. Ezen elemző, vizsgáló és értékelő tevékenységet rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen végzi. A belső ellenőrzés a szervezeteknél azt vizsgálja, hogy egy adott hiba hol, miért következhetett be, a rendszerben hol vannak a gyenge pontok. Tanácsadási jelleggel segítséget nyújt. A hibák felfedésével a cél elsősorban a további hibák kiküszöbölése, a rossz gyakorlat megszüntetése.

A FEUVE rendszer működését az önkormányzatnak és költségvetési szerveinek minden évben felül kell vizsgálni, értékelnit kell, és amennyiben szükséges változtatásokat kell végrehajtani. Igazodni kell a szabályosság és szabályozottság fenntartásának érdekében a változó jogszabályi előírásokhoz, ezeket be kell építeni az ellenőrzési rendszerbe.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 11. §-a szerint a költségvetési szerv vezetője köteles a Bkr. 1. melléklete szerinti nyilatkozatban értékelnit a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét, mely nyilatkozatot az éves költségvetési beszámoló benyújtásával párhuzamosan kell megtenni.

Fel kell hívni a költségvetési szervek vezetőinek és a gazdasági vezetőnek a figyelmét a belső kontrollrendszer témakörében a Bkr. 12. §-a alapján rendszeresen teljesítendő továbbképzési kötelezettségre.

A kockázati tényezők és értékelésük

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás

9970 Szentgotthárd, Széll Kálmán tér 11.

Telefon: (94) 553-044, Fax: (94) 553-055

E-mail: kisterseg@szentgotthard.hu

www.szentgotthardterseg.hu

A kockázati tényezők értékelése „kockázatelemzés” alapján történik. A kockázatelemzés minden évben elkészítésre, átértékelésre kerül, melynek során a főbb folyamatok, a kockázati tényezők és a hozzárendelhető ellenőrzési pontok meghatározásra kerültek. A magas kockázatot mutató folyamatok a következő év(ek) éves ellenőrzési terveiben elsődlegesen szerepelnek, majd a közepes kockázatú folyamatok kerülnek figyelembe vételre. A következő években végrehajtásra kerülő ellenőrzések tapasztalatai alapján a folyamatok átértékelésre kerülnek, a megállapítások tükrében.

Kockázatnak minősül minden olyan esemény, tevékenység vagy tevékenység elmulasztása, ami befolyásolhatja a szervezet működését, a célok elérését. Minden kockázatnak két lényeges jellemzője van:

- a bekövetkezésének valószínűsége,
- a bekövetkezés hatása.

Kockázati tényezők, melyek hosszú és rövid távon egyaránt befolyásolhatják a célkitűzések elérését:

- jogszabályi változások hatása, jogszabályi változások folyamatos nyomon követése, a szabályzatok megfelelő aktualizálása;
- bevételek realizálhatósági szintje, egyre csökkenő központi támogatás jut a feladatok ellátásához;
- pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai, a halmozott statisztikai jelentések, az elektronikus, valamint papír alapú adatszolgáltatásokkal kapcsolatos kockázatok;
- szervezeti változások hatásai [a feladatok ellátásának, megosztásának és megszervezésének korlátai];
- személyi változások hatásai [a humán erőforrás rendelkezésére állásának korlátai, a szakemberek hiánya, a személyi feltételek romlása, a szakmai állomány csökkenése, a feladatok összevonása/koncentrációja, ügyintézők túlterheltsége];
- kontrolltevékenységek működése [FEUVE, a rendszeres ellenőrzés hiánya];
- belső szabályozás komplexitása

A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv

A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztések célja, hogy a belső ellenőr képzettsége és szakmai gyakorlata kielégítse az ellenőrzési tevékenységgel szemben támasztott szakmai követelményeket. A belső ellenőrrel szemben elvárás a továbbképzéseken való részvétel, a folyamatos felkészülés, illetve a felkészültség az ellenőrizendő tárgykörökben.

A belső ellenőrzés által alkalmazott módszertant folyamatosan fejleszteni kell a tevékenység minőségének javítása érdekében.

A belső ellenőrzésnek törekednie kell a hatékony és eredményes működésre, mely az önkormányzat és a hozzá tartozó intézmények/szervezetek számára értéket ad és javítja a működésüket.

Az ellenőrzés célja a jogszabályokban, illetve a szabályzatokban előírtaknak mind magasabb szinten történő megfelelése. Törekedni kell az ellenőrzések minél tökéletesebb előkészítésére.

A belső ellenőrzési fejlesztési terv elemeiként lehet meghatározni:

- az új vizsgálati eljárások, módszerek, ellenőrzési technikák megismerését, fokozatos bevezetését, alkalmazásuk útján magas szakmai követelményszintek alkalmazását;

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás

9970 Szentgotthárd, Széll Kálmán tér 11.

Telefon: (94) 553-044, Fax: (94) 553-055

E-mail: kisterseg@szentgotthard.hu

www.szentgotthardterseg.hu

- a megelőzést előtérbe helyező ellenőrzési tevékenységet kell folytatni, a tevékenység hangsúlyát a szabálytalanságok megelőzésére kell helyezni.

A Bkr. 24. § (7) bekezdésében foglaltak alapján a belső ellenőr kötelesek a már megszerzett ismereteit naprakészen tartani, fejleszteni, a változásokból eredő követelményekkel összhangba hozni. Ennek érdekében két évente köteles szakmai továbbképzéseken részt venni, és külön jogszabályban előírt esetekben vizsgát tenni.

Belső ellenőri létszám, képzettség, tárgyi és információs igény

Szentgotthárd Város Önkormányzatánál a belső ellenőri feladatokat egy fő függetlenített, főállású belső ellenőr köztisztviselői jogviszonyban látja el.

A belső ellenőre a 370/2011. (XII.31) Korm.rendelet 24. § (2) bekezdés a) pont előírásainak megfelelő szakirányú felsőfokú iskolai végzettséggel rendelkezik [közgazdász-főiskolai diploma (SZE-JGK); igazgatásszervező-főiskolai diploma (BCE-KIK)].

A 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 24. § (2) bekezdés szerinti két éves munkaviszonnyal ugyancsak rendelkezik, melyet belső ellenőri munkakörben töltött (2005. október 3-tól).

A 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet előírásainak megfelelő szakmai továbbképzésen (ÁBPE-I) a belső ellenőr már 2009. év végén részt vett. 2010. év elején történt meg nyilvántartásba vétele is (regisztrációs száma: 5112869). 2011., 2013 évben a fentiekben említett rendelet előírásainak megfelelően az ÁBPE-II. szakmai továbbképzéseken is részt vett.

Tárgyi és információs igény

A belső ellenőr rendelkezésére áll egy zárható irodahelyiség [ahol a személyügyi ügyintézővel dolgozik egy irodában]. Zárható szekrények a belső ellenőrzési iratok tárolásához szintén rendelkezésre állnak. A feladatok ellátásához laptop, nyomtató, fénymásoló, internet hozzáférés, vezetékes telefon, jogtár-használat is biztosított.

A helyszíni ellenőrzésekhez lehetőség van a hivatali gépkocsi igénylésére, illetve saját gépjármű-használat költségeinek megtérítésére.

Lehetőség van a feladatok ellátásához szükséges szakkönyvek beszerzésére.

A Saldo klubtagság keretében szakkönyveket, szakmai folyóiratokat, előadásokon való részvételt, tanácsadást biztosítanak önkormányzati területre vonatkozóan [mindezzel is követve az aktuális témákat].

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás

9970 Szentgotthárd, Széll Kálmán tér 11.

Telefon: (94) 553-044, Fax: (94) 553-055

E-mail: kisterseg@szentgotthard.hu

www.szentgotthardterseg.hu**4. SZÁMÚ MELLÉKLET****ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2015.**

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Szentgotthárd Város Önkormányzata, SZET Szentgotthárdi Kft.	Bérlakások felújításának/karbantartásának vizsgálata	Célja: felújításokra/karbantartásokra fordított összeg nagyságának/forrásának vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2014. év Módszere: a konkrét ellenőrzési programban meghatározott	<ul style="list-style-type: none">csökkenő anyagi lehetőségekfeladatellátás hatékonyságabérleti díjakból befolyt összeg felhasználásabérlakások nem megfelelő karbantartása, állapotának nem megfelelő megóvása	rendszer-ellenőrzés	2015. év február	12 nap
2.	Szentgotthárd Város Önkormányzata; Civil szervezetek	A Civil szervezetek által ellátott önkormányzati feladatok vizsgálata	Célja: önkormányzati feladatok megvalósulásának vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2014. év Módszere: a konkrét ellenőrzési programban meghatározott	<ul style="list-style-type: none">feladatellátás hatékonysága nem megfelelőnem megfelelő együttműködés	teljesítmény-ellenőrzés	2015. év március	13 nap
3.	Móra Ferenc Városi Könyvtár és Múzeum	Felügyeleti ellenőrzés	Célja: előírások betartásának megvalósulása Ellenőrizendő időszak: 2014 - 2015. év Módszere: a konkrét ellenőrzési programban meghatározott	<ul style="list-style-type: none">jogi szabályozás változásavonatkozó jogszabályok/belső szabályzatok előírásainak be nem tartásaa nem megfelelő gazdálkodás többletkiadásokat okozhathumán erőforrás nem megfelelő kihasználtsága	szabályszerűségi ellenőrzés	2015. év április	15 nap

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás

9970 Szentgotthárd, Széll Kálmán tér 11.
Telefon: (94) 553-044, Fax: (94) 553-055
E-mail: kisterseg@szentgotthard.hu
www.szentgotthardterseg.hu

4.	Szentgotthárdi Közös Önkormányzati Hivatal; Önkormányzati és Térségi fenntartású intézmények	Munkaidő-nyilvántartás ellenőrzése	Célja: munkaidő-nyilvántartások vezetése, távolmaradást igazoló dokumentumok megléte Ellenőrizendő időszak: 2015. év Módszere: a konkrét ellenőrzési programban meghatározott	<ul style="list-style-type: none">• jogszabályi előírások nem megfelelő alkalmazása• nyilvántartások nem megfelelő, hiányos, szabálytalan vezetése<ul style="list-style-type: none">• távolmaradást igazoló dokumentumok hiánya	szabályszerűségi ellenőrzés	2015. év május	15 nap
5.	Szentgotthárdért Közalapítvány, Szentgotthárd Város Közbiztonságáért Közalapítvány	Közalapítványok működésének törvényessége	Célja: vonatkozó jogszabályi előírások teljesülésének vizsgálata, az általuk nyújtott támogatások ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2014 - 2015. év Módszere: a konkrét ellenőrzési programban meghatározott	<ul style="list-style-type: none">• közhasznúsági feltételek hiánya• közalapítvány szerveinek nem megfelelő működése	szabályszerűségi ellenőrzés	2015. év június	13 nap
6.	Szentgotthárd Város Önkormányzata	Közbeszerzési eljárások ellenőrzése	Célja: a közbeszerzésekre vonatkozó előírások teljes körűen betartásra kerüljenek, megfelelő kontrollfolyamatok működjenek, az ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése Ellenőrizendő időszak: 2014. év Módszere: a konkrét ellenőrzési programban meghatározott	<ul style="list-style-type: none">• jogi szabályozás változása<ul style="list-style-type: none">• vonatkozó jogszabály előírásainak figyelmen kívül hagyása• adatszolgáltatások nem teljesítése, illetve nem pontos teljesítése• a beszerzések, beruházások nem szabályszerű bonyolítása• a források gazdaságtalan, szabálytalan felhasználása	rendszer-ellenőrzés	2015. év július	12 nap

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás

9970 Szentgotthárd, Széll Kálmán tér 11.

Telefon: (94) 553-044, Fax: (94) 553-055

E-mail: kisterseg@szentgotthard.hu

www.szentgotthardterseg.hu

7.	Rátóti Közös Önkormányzati Hivatal [Gasztony Község Önkormányzata, Rábagyarmati Manó Óvoda, Rönöki/Vasszentmihályi Német Nemzetiségi Önkormányzat] Csörötneki Közös Önkormányzati Hivatal [Csörötnek, Magyarlak Község Önkormányzata]	Gazdálkodás szabályszerűségének vizsgálata	Célja: a működés és a gazdálkodás szabályszerűségének és gazdaságosságának, a vonatkozó jogszabályi előírások, szabályzatok betartásának biztosítása Ellenőrizendő időszak: 2011 - 2013. év Módszere: a konkrét ellenőrzési programban meghatározott	<ul style="list-style-type: none">• a gazdálkodással kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása• a gazdálkodáshoz kapcsolódó feladatok nem szabályszerű és hatékony ellátása• a jóváhagyott előirányzatoktól történő eltérés• a bevételek nem szabályszerű teljesítése• szabálytalan kifizetésekből adódó kockázatok• a folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek, vagy esetleg nem működnek	pénzügyi ellenőrzés	2015. év augusztus	25 nap
8.	Alsószölnöki Közös Önkormányzati Hivatal [Alsószölnök, Felsőszölnök, Szakonyfalu Község Önkormányzata; Kétyvölgy, Orfalu Községi Önkormányzat]	A temetőkről és a temetkezésről szóló 1999. évi XLIII. törvény, és a végrehajtásáról szóló 145/1999. (X.1.) Korm. rendelet előírásainak való megfelelés	Célja: vonatkozó jogszabályi előírások teljesülésének vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2015. év Módszere: a konkrét ellenőrzési programban meghatározott	<ul style="list-style-type: none">• vonatkozó jogszabály előírásainak nem megfelelő alkalmazása• feladatellátásra vonatkozó megállapodások hiánya	szabályszerűségi ellenőrzés	2015. év szeptember	15 nap

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás

9970 Szentgotthárd, Széll Kálmán tér 11.

Telefon: (94) 553-044, Fax: (94) 553-055

E-mail: kisterseg@szentgotthard.hu

www.szentgotthardterseg.hu

9.	Szentgotthárd Város Önkormányzata	Anyakönyvi ügyintézés ellenőrzése	Célja: az anyakönyvi ügyintézés a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, a súlyához méltó precizitással történik-e Ellenőrizendő időszak: 2014 - 2015. év Módszere: a konkrét ellenőrzési programban meghatározott	<ul style="list-style-type: none">• vonatkozó jogszabály előírásainak nem megfelelő alkalmazása• anyakönyvek nem megfelelő vezetése• hibásan kiadott dokumentumok• statisztikák nem megfelelő vezetése	rendszer-ellenőrzés	2015. év október	15 nap
10.	Közös Önkormányzati Hivatal települései	Utóellenőrzés a 2014. évi ellenőrzésekből	Célja: 2014. évben lefolytatott ellenőrzések megállapításainak felhasználása, hasznosulása Ellenőrizendő időszak: 2014. év Módszere: a konkrét ellenőrzési programban meghatározott	<ul style="list-style-type: none">• az ellenőrzések során feltárt hiányosságok, javaslatok az idő folyamán nem valósultak meg	szabályszerűségi ellenőrzés	2015. év november	10 nap
11.	Szentgotthárdi Közös Önkormányzati Hivatal [Apátistvánfalva Község Önkormányzata]	Helyi adók beszédésének vizsgálata	Célja: a helyi adók beszédése a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően történik-e Ellenőrizendő időszak: 2015. év Módszere: a konkrét ellenőrzési programban meghatározott	<ul style="list-style-type: none">• jogszabályi előírások nem megfelelő alkalmazása• költségvetésben tervezetthez képest a tényleges teljesítés elmarad	pénzügyi ellenőrzés	2015. év december	12 nap

A tervezett napok között nincs feltüntetve, hogy az éves időkeret 18%-a az esetleges év közti felkérésekre fenntartva.

Szentgotthárd, 2014. december 8.

Készítette:

Jóváhagyta:

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás

9970 Szentgotthárd, Széll Kálmán tér 11.

Telefon: (94) 553-044, Fax: (94) 553-055

E-mail: kisterseg@szentgotthard.hu

www.szentgotthardterseg.hu

Kovács Renáta

belső

ellenőrzési

Dr. Dancsecs Zsolt

vezető

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás

9970 Szentgotthárd, Széll Kálmán tér 11.

Telefon: (94) 553-044, Fax: (94) 553-055

E-mail: kisterseg@szentgotthard.hu

www.szentgotthardterseg.hu

munkaszerve