

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 2015. december 16-án megtartott üléséről.

25/2015. számú Társulási Tanácsi határozat:

A Társulási Tanács a 2015. évi költségvetésről szóló 1/2015. számú határozatát az alábbiak szerint módosítja:

- 1.** A Társulási Tanács a 2015. évi költségvetés bevételi főösszegét 529 356 e/Ft-ban állapítja meg. /Az 1. számú melléklet szerinti részletezéssel a módosított előirányzata 7 384 e/Ft-tal nőtt./
- 2.** A Társulási Tanács a 2015. évi költségvetés kiadási főösszegét 529 356 e/Ft-ban állapítja meg. /Az 1. számú melléklet szerinti részletezéssel a módosított előirányzat 7 384 e/Ft-tal nőtt./
- 3.** A határozat egyebekben nem változik.
- 4.** A Társulás fentiekkel egységes szerkezetbe foglalt költségvetési határozatát az 1. számú melléklet tartalmazza.

Határidő: azonnal

Felelős: Huszár Gábor elnök
Somorjainé D. Zsuzsanna pénzügyi vezető

A kivonat hitelül:

Szentgotthárd, 2015. december 17.

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
2015. 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 2015. évi költségvetésének bevételi főösszege	529 356 e/Ft
Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás 2015. évi költségvetésének kiadási főösszege	529 356 e/Ft
A költségvetés összevont mérlegadatait az 1. sz. melléklet tartalmazza.	
2. Bevételi főösszeg forrásait a 1. 2. és 4.sz. melléklet tartalmazza	529 356 e/Ft
Intézményi működési bevétel	47 836 e/Ft
Támogatásértékű bevétel	411 747 e/Ft
Pénzmaradvány	69 773 e/Ft
3. Működési kiadások kiemelt előirányzatonkénti megoszlása	519 826 e/Ft
1.2. és 3.sz. melléklet	
Személyi juttatások	286 785 e/Ft
Munkaadót terhelő jár.	85 495 e/Ft
Dologi kiadások	116 103 e/Ft
Támért műk kiad	5 319 e/Ft
Tartalék	26 124 e/Ft
4. Felhalmozási kiadások összesen	9 530 e/Ft
1. ,2. és 3/a. sz. melléklet	
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 2015. december 16-án megtartott üléséről.

26/2015. 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 2016. évi belső ellenőrzési tervét az Előterjesztés 4. számú melléklete szerint.

Felelős: Kovács Renáta - belső ellenőrzési vezető
Határidő: folyamatos

A kivonat hitelül:

Szentgotthárd, 2015. december 17.

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 segítése 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), jelezzon 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.) 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 önkormányzatoknak és költségvetési szerveinek minden évben felül kell vizsgálni, értékelni 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 értékelni 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 vezetőinek a figyelmét a belső kontrollrendszer témakörében a Bkr. 12. §-a alapján rendszeresen teljesítendő továbbképzési kötelezettségre.

A kockázati tényezők és értékelésük

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

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

elsődlegesen szerepelnek, majd a közepes kockázatú folyamatok kerülnek figyelembe vételre. A következő években végrehajtásra kerülő ellenőrzések tapasztalatai alapján a folyamatok ártértékelésre 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 önkormányzatok 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;
- 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

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

követelményekkel összhangba hozni. Ennek érdekében kétévente köteles szakmai továbbképzéseken részt venni, és külön jogszabályban előírt esetekben vizsgát tenni.

Belső ellenőri létszám, képzettség, tárgyi és információs igény

Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulásnál 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 kétéves 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., 2015. években 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 [a Szentgotthárdi Közös Önkormányzati Hivatalban, 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

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

a Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsának 2015. december 16-án megtartott üléséről.

27/2015. számú Társulási Tanácsi határozat:

- 1.)** A Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde intézményének 2015/2016-os tanévre szóló **munkatervét** - a 3. számú melléklet szerint - megismerte és elfogadja.
Határidő: azonnal
Felelős : Kovács Tiborné igazgató

- 2.)** A Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde Tótágas Bölcsőde intézményegységének **Szakmai Programját** - a 2. számú melléklet szerint - megismerte és elfogadja.
Határidő: azonnal
Felelős : Kovács Tiborné igazgató

- 3.)** A Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde **Házirendjét** - a 4. számú melléklet szerint - megismerte és elfogadja.
Határidő: azonnal
Felelős : Kovács Tiborné igazgató

- 4.)** A Szentgotthárd és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Szentgotthárd és Kistérsége Egyesített Óvodák és Bölcsőde intézményi **SZMSZ-ét** - az 5. számú melléklet szerint - megismerte és elfogadja.
Határidő: azonnal
Felelős : Kovács Tiborné igazgató

A kivonat hitelélül:

Szentgotthárd, 2015. december 17.

Huszár Gábor
elnök