

Somogybabod Község Önkormányzata
8684, Somogybabod, Kossuth L. u. 51.
Tel.: 85/327-114,

4.sz. Jegyzőkönyv

Készült: Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2017. március 02-án, 18:00 órai kezdettel megtartott soron következő Képviselő-testületi ülésén, a Somogybabod Község Önkormányzata 8684 Somogybabod, Kossuth L. u. 51. sz. alatti Tanácskozó termében.

Jelen vannak:

Képviselő-testület tagjai részéről:

Káldi László	polgármester
Horváthné Kristóf Anikó	alpolgármester 18:09 órától
Hartung Péter	képviselő
Horváth Norbert	képviselő

Távol van: Schützné Fábián Magdolna képviselő

Tanácskozási joggal:

Gál Marianna	jegyző
--------------	--------

(1. sz. melléklet)

Káldi László polgármester:

Köszönti a megjelent képviselőket, majd megállapítja a testület határozatképességét. Javasolja a mai testületi ülés jegyzőkönyv-hitelesítőjének Horváth Norbert képviselőt és Hartung Péter képviselőt megválasztani, valamint a meghívóban szereplő napirendi pontokat megtárgyalni.

(2. sz. melléklet)

Somogybabod Község Önkormányzat Képviselő-testülete Horváth Norbert képviselő és Hartung Péter képviselő személyét elfogadja a Somogybabod Önkormányzat 2017. március 02-i soron következő ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

28/2017. (III. 02.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzat Képviselő-testülete Horváth Norbert képviselő és Hartung Péter képviselő személyét elfogadja a Somogybabod Önkormányzat 2017. március 02-i soron következő ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Káldi László polgármester a napirendre vonatkozóan a következőt javasolja szavazásra.

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2017. március 02-i soron következő ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

- 1. A polgármester szóbeli tájékoztatója a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről*
- 2. DRV Zrt gördülő fejlesztési terv (előterjesztés mellékelve)*
- 3. R67 gyorsforgalmi úttal kapcsolatos ingatlan kisajátítások ajánlatai, szerződések*
- 4. 2016. évi belső ellenőrzési jelentés*
- 5. Siketek és Nagyothallók Országos Szövetségének támogatási kérelme*
- 6. Vakok és Gyengénlátók támogatási kérelme*
- 7. Egyebek*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

29/2017. (III. 02.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2017. március 02-i soron következő ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. A polgármester szóbeli tájékoztatója a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről
2. DRV Zrt gördülő fejlesztési terv (előterjesztés mellékelve)
3. R67 gyorsforgalmi úttal kapcsolatos ingatlan kisajátítások ajánlatai, szerződések
4. 2016. évi belső ellenőrzési jelentés
5. Siketek és Nagyothallók Országos Szövetségének támogatási kérelme
6. Vakok és Gyengénlátók támogatási kérelme
7. Egyebek

1. Napirendi pont

A polgármester szóbeli tájékoztatója a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről

Káldi László polgármester: Az előző Képviselő-testületi ülés 2017. február 14-én volt. Lehetőség van arra, hogy levédesse a település a Somogybabod Off-Road Fesztivált, gondolkodjon a Képviselő-testület, hogy látja-e ennek értelmét, érdemes lenne-e. Ennek

költségei: védjegykutatás: 45.000 Ft+áfa, bejelentés elkészítése 75.000 Ft+áfa, 10 éves illeték díja van 74.800 Ft, összesen bruttó 227.200 Ft 10 évre.

Megérkezik 18:09 órakor Horváthné Kristóf Anikó a Képviselő-testületi ülésre.

Volt egy csatornatársulási ülés Fonyódon, vita volt, hogy mikortól kell talajterhelési díjat fizetni, erről döntenie fogunk a következő testületi ülésen. Május közepéig a lakosok 75 %-ának rá kellene kötnie, ez egy vállalt kötelezettség a pályázatban. A START Mezőgazdasági és Értéktanteremtő Program 5 illetve 8 fővel indul. Több közmunkásnak szűnt meg a munkaviszonya 2017.02.28. napjával és indult 2017.03.01-től. Javasolja, hogy a következő határozati javaslatról szavazzanak.

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester szóbeli tájékoztatóját a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, beszámolóját az átruházott hatáskörben hozott döntésekről elfogadja.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

30/2017. (III. 02.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester szóbeli tájékoztatóját a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, beszámolóját az átruházott hatáskörben hozott döntésekről elfogadja.

2. Napirendi pont **DRV Zrt. Gördülő Fejlesztési Terv**

Káldi László polgármester: Szóban ismerteti az írásos előterjesztést.(3. számú melléklet) Elmondja, hogy az Önkormányzatnak kötelezettsége, hogy fejlesztési tervet készítsen, tekintettel, hogy az Önkormányzat is tulajdonos. A DRV minden évben elkészíti a tárgyi időszakra vonatkozó Gördülő Fejlesztési Terv állami tulajdonra vonatkozó, az Önkormányzat területi érintettségét magába foglaló víziközmű rendszerek fejlesztési, felújítási és pótlási tervét. A DRV elkészítette nullás tartalommal, semminemű beruházás nincsen betervezve.

Javasolja, hogy a következő határozati javaslatról szavazzanak.

1.

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete mint a 11-32470-1-002-00-07 MEKH kóddal rendelkező 237. sorszámú Somogybabod-Somogytúr víziközmű rendszer Ellátásért Felelős a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 11. § szerinti, a Dunántúli Regionális Vízmű Zrt. által 2016-2030 időszakra elkészített Gördülő Fejlesztési Tervet elfogadja.

Felelős: Káldi László polgármester
Határidő: 2017. április 30.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

31/2017. (III. 02.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a 11-32470-1-002-00-07 MEKH kóddal rendelkező 237. sorszámú Somogybabod-Somogytúr víziközmű rendszer Ellátásért Felelős a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 11. § szerinti, a Dunántúli Regionális Vízmű Zrt. által 2016-2030 időszakra elkészített Gördülő Fejlesztési Tervet elfogadja.
Felelős: Káldi László polgármester
Határidő: 2017. április 30.

Javasolja, hogy a következő határozati javaslatról szavazzanak.

2.

Somogybabod Község Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a 11-32470-1-002-00-07 MEKH kóddal rendelkező 237. sorszámú Somogybabod-Somogytúr víziközmű rendszer Ellátásért Felelőse a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 11. § szerinti a felhatalmazzuk a polgármestert, hogy a gördülő fejlesztési tervvel kapcsolatos feladatok elvégzésével a Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.-t hatalmazza meg.
Felelős: Káldi László polgármester
Határidő: 2017. április 30.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

32/2017. (III. 02.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a 11-32470-1-002-00-07 MEKH kóddal rendelkező 237. sorszámú Somogybabod-Somogytúr víziközmű rendszer Ellátásért Felelőse a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 11. § szerinti a felhatalmazzuk a polgármestert, hogy a gördülő fejlesztési tervvel kapcsolatos feladatok elvégzésével a Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.-t hatalmazza meg.
Felelős: Káldi László polgármester
Határidő: 2017. április 30.

3. Napirendi pont

R 67 gyorsforgalmi úttal kapcsolatos ingatlanok kisajátítások ajánlatai és szerződések

Káldi László polgármester: elmondja, hogy a „67. sz. főút Kaposvár és az M7 közötti

szakasz 2*2 sávra történő fejlesztés” következtében kiderült, hogy az út nyomvonala több Somogybabod Község Önkormányzata tulajdonában álló ingatlant is érint. 9 ingatlanról van szó, melyekre kártalanítási ellenértékként az alábbiakat állapították meg:

Somogybabod belterület 49/1. hrsz.: kisajátításra kerül 204 m² 93.840 Ft kártalanítási ellenérték fejében

Somogybabod belterület 51. hrsz.: kisajátításra kerül 152 m² 69.920 Ft kártalanítási ellenérték fejében

Somogybabod belterület 52. hrsz.: kisajátításra kerül 109 m² 50.140 Ft kártalanítási ellenérték fejében

Somogybabod belterület 53. hrsz.: kisajátításra kerül 77 m² 35.420 Ft kártalanítási ellenérték fejében

Somogybabod belterület 54. hrsz.: kisajátításra kerül 70 m² 32.200 Ft kártalanítási ellenérték fejében

Somogybabod belterület 55. hrsz.: kisajátításra kerül 79 m² 36.340 Ft kártalanítási ellenérték fejében

Somogybabod belterület 50 hrsz.: kisajátításra kerül 168 m² 77.280 Ft kártalanítási ellenérték fejében

Somogytúr külterület 0200/3. hrsz.: kisajátításra kerül 2872 m² 377.850 Ft kártalanítási ellenérték fejében

Somogybabod külterület 075/1 hrsz.: kisajátításra kerül 10 m² 2.320 Ft kártalanítási ellenérték fejében .

Elmondja, hogy utánanézett, az adott területeket erdősszel is megnézte és ezen összegek arányban vannak a területek értékével.

Káldi László polgármester: javasolja, hogy a következő határozati javaslatról szavazzanak.

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a lejjebb megjelölt hrsz-ú és nagyságú területek ellenértékeként a Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt. által felajánlott összeget elfogadja és a kisajátítást helyettesítő adásvételi szerződés aláírására kötelezettséget vállal.

Somogybabod belterület 49/1. hrsz.: kisajátításra kerül 204 m² 93.840 Ft kártalanítási ellenérték fejében

Somogybabod belterület 51. hrsz.: kisajátításra kerül 152 m² 69.920 Ft kártalanítási ellenérték fejében

Somogybabod belterület 52. hrsz.: kisajátításra kerül 109 m² 50.140 Ft kártalanítási ellenérték fejében

Somogybabod belterület 53. hrsz.: kisajátításra kerül 77 m² 35.420 Ft kártalanítási ellenérték fejében

Somogybabod belterület 54. hrsz.: kisajátításra kerül 70 m² 32.200 Ft kártalanítási ellenérték fejében

Somogybabod belterület 55. hrsz.: kisajátításra kerül 79 m² 36.340 Ft kártalanítási ellenérték fejében

Somogybabod belterület 50 hrsz.: kisajátításra kerül 168 m² 77.280 Ft kártalanítási ellenérték fejében

Somogytúr külterület 0200/3. hrsz.: kisajátításra kerül 2872

*m2 377.850 Ft kártalanítási ellenérték fejében
Somogybabod külterület 075/1 hrsz.: kisajátításra kerül 10 m2
2.320 Ft kártalanítási ellenérték fejében.
Határidő: azonnal
Felelős: Káldi László polgármester*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

33/2017. (III. 02.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a lejjebb megjelölt hrsz-ú és nagyságú területekért ellenértékeként a Nemzeti Infrastruktúra Fejlesztő Zrt. által felajánlott összeget elfogadja és a kisajátítást helyettesítő adásvételi szerződés aláírására kötelezettséget vállal.

Somogybabod belterület 49/1. hrsz.: kisajátításra kerül 204 m2
93.840 Ft kártalanítási ellenérték fejében
Somogybabod belterület 51. hrsz.: kisajátításra kerül 152 m2 69.920
Ft kártalanítási ellenérték fejében
Somogybabod belterület 52. hrsz.: kisajátításra kerül 109 m2 50.140
Ft kártalanítási ellenérték fejében
Somogybabod belterület 53. hrsz.: kisajátításra kerül 77 m2 35.420 Ft
kártalanítási ellenérték fejében
Somogybabod belterület 54. hrsz.: kisajátításra kerül 70 m2 32.200 Ft
kártalanítási ellenérték fejében
Somogybabod belterület 55. hrsz.: kisajátításra kerül 79 m2 36.340 Ft
kártalanítási ellenérték fejében
Somogybabod belterület 50 hrsz.: kisajátításra kerül 168 m2 77.280
Ft kártalanítási ellenérték fejében
Somogytúr külterület 0200/3. hrsz.: kisajátításra kerül 2872 m2
377.850 Ft kártalanítási ellenérték fejében
Somogybabod külterület 075/1 hrsz.: kisajátításra kerül 10 m2 2.320
Ft kártalanítási ellenérték fejében .
Határidő: azonnal
Felelős: Káldi László polgármester

4. Napirendi pont **2016. évi belső ellenőrzési jelentés**

Káldi László polgármester: szóban ismerteti az írásos előterjesztést.
Elmondja, hogy elkészült az éves ellenőrzési jelentés (4. melléklet) Somogybabod Község Önkormányzatánál 2016. évben elvégzett ellenőrzések tapasztalatairól.

Káldi László polgármester javasolja, hogy a következő határozati javaslatról szavazzanak:

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Somogybabod Község Önkormányzatánál 2016. évben elvégzett ellenőrzések tapasztalatairól szóló Éves Ellenőrzési Jelentést megismerte, tudomásul veszi és elfogadja.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

34/2017. (III. 02.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Somogybabod Község Önkormányzatánál 2016. évben elvégzett ellenőrzések tapasztalatairól szóló Éves Ellenőrzési Jelentést megismerte, tudomásul veszi és elfogadja.

5. Napirendi pont

Siketek és Nagyothallók Országos Szövetségének támogatási kérelme

Káldi László polgármester szóban ismerteti a Siketek és Nagyothallók Országos Szövetsége Kaposvárról érkezett levelét, melyben támogatási kérelmüket írják le.

Káldi László polgármester: Javasolja, hogy a következő határozati javaslatról szavazzanak.

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy bár a Siketek és Nagyothallók Országos Szövetségének céljaival egyetért, de az önkormányzat anyagi helyzete miatt, a támogatási kérelmükben foglaltakat nincs módjában teljesíteni.

Határidő: azonnal

Felelős: Káldi László polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

35/2017. (III. 02.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy bár a Siketek és Nagyothallók Országos Szövetségének céljaival egyetért, de az önkormányzat anyagi helyzete miatt, a támogatási kérelmükben foglaltakat nincs módjában teljesíteni.

Határidő: azonnal

Felelős: Káldi László polgármester

6. Napirendi pont

Vakok és Gyengénlátók támogatási kérelme

Káldi László polgármester szóban ismerteti a Vakok és Gyengénlátók Somogy Megyei Egyesülete Kaposvárról érkezett levelét, melyben támogatási kérelmüket írják le.

Káldi László polgármester: Javasolja, hogy a következő határozati javaslatról szavazzanak.

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy bár a Vakok és Gyengénlátók Somogy Megyei Egyesület céljaival egyetért, de az önkormányzat anyagi helyzete miatt, a támogatási kérelmükben foglaltakat nincs módjában teljesíteni.

Határidő: azonnal

Felelős: Káldi László polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

36/2017. (III. 02.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy bár a Vakok és Gyengénlátók Somogy Megyei Egyesület céljaival egyetért, de az önkormányzat anyagi helyzete miatt, a támogatási kérelmükben foglaltakat nincs módjában teljesíteni.

Határidő: azonnal

Felelős: Káldi László polgármester

7. Napirendi pont

Egyebek

Káldi László polgármester: teljesen friss információ, hogy az általános közmunka programot, ami április 01. napjával indul valószínűleg, megváltoztatták, ami azt jelenti, hogy nem 100 %-ban fogják finanszírozni, hanem adóerő képesség alapján besorolták a településeket a Fonyódi Járási Hivatalnál és Somogybabod település 90 %-os támogatásban hozhat ki embereket és 17 %-ig mehet el maximum az egyéb közvetlen költség összege. Egy fő közmunkás havi bérköltsége és ennek járulékai 90.500 Ft, ennek a 10 %-a 9.050 Ft., egy ember tekintetében egy hónapra. Február 28-ig lehet őket felvenni, vagyis 11 hónapra. Ha 7 főt vesz fel az Önkormányzat az azt jelenti, hogy a 7 fő összesen 696.850 Ft-ba fog kerülni a településnek.

Káldi László polgármester javasolja, hogy az alábbi határozati javaslatról szavazzanak.

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az általános közmunkaprogramra 7 főre nyújtja be pályázatát 2017.04.01. napjától 2018.02.28. napjáig. A Képviselő-testület vállalja a 10 %-os önrész biztosítását.

Határidő: azonnal

Felelős: Káldi László polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

37/2017. (III. 02.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az általános közmunkaprogramra 7 főre nyújtja be pályázatát 2017.04.01. napjától 2018.02.28. napjáig. A Képviselő-testület vállalja a 10 %-os önrész biztosítását.

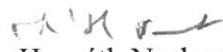
Határidő: azonnal

Felelős: Káldi László polgármester

Több napirend és bejelentés nem lévén a polgármester az ülést 18:32 órakor bezárta.

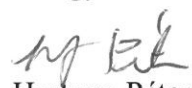
k. m. f


Káldi László
polgármester


Horváth Norbert
jegyzőkönyv hitelesítő



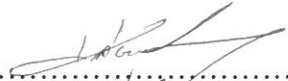
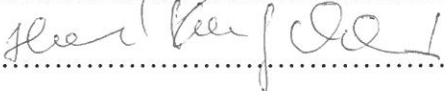

Gál Marianna
Jegyző


Hartung Péter
jegyzőkönyv hitelesítő

J e l e n l é t i í v

Készült: Somogybabod Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2017. március 2.-án tartandó üléséről.

Káldi László polgármester

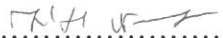

.....


Horváthné Kristóf Anikó alpolgármester

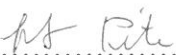
Schützené Fábián Magdolna képviselő

.....

Horváth Norbert képviselő


.....

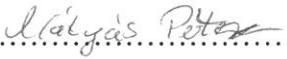
Hartung Péter képviselő


.....

Gál Marianna jegyző

.....

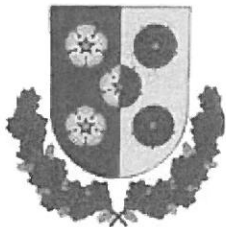
Mátyás Petra jkv. vezető


.....

Meghívott:

Dr. Nagy Szabina hivatalvezető
SMKH Fonyódi Járási Hivatala

.....



Somogybabod Község Polgármesterétől
8684 Somogybabod, Kossuth L. u. 51.
Tel.: 85/327-114

MEGHÍVÓ

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testületének nyilvános ülését, 2017. március 2. (csütörtök) napjára, 18:00 órára, a Somogybabodi Önkormányzat tanácskozó termébe összehívom

Napirendi javaslat a nyílt ülésre:

1. A polgármester szóbeli tájékoztatója a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről

Előadó: Káldi László polgármester

2.DRV Zrt gördülő fejlesztési terv (előterjesztés mellékleve)

Előadó: Káldi László polgármester

3.R/7 gyorsforgalmi úttal kapcsolatos ingatlan kisajátítások ajánlatai, szerződések

Előadó: Káldi László polgármester

4. 2016. évi belső ellenőrzési jelentés (előterjesztés mellékelve)

Előadó: Káldi László polgármester

5.Siketek és Nagyothallók Országos Szövetségének támogatási kérelme

Előadó: Káldi László polgármester

6.Vakok és Gyengénlátók támogatási kérelme

Előadó: Káldi László polgármester

7. Egyebek

Somogybabod, 2017. február 24.




Káldi László
polgármester

A meghívót kapják:

Képviselő-testületi tagok, jegyző, Somogy Megyei Kormányhivatal Fonyódi Járási Hivatala vezetője 8640 Fonyód, Fő utca 19.

3. melléklet

From: Önkormányzati és Kommunikációs Osztály
Sent: Wednesday, February 8, 2017 3:43 PM
Subject: Gördülő fejlesztési terv előkészítése - önkormányzati tulajdon

Tisztelt Polgármester Asszony/Úr!

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény (továbbiakban: Vksztv.) 11.§-a rendelkezik arról, hogy „a víziközmű-szolgáltatás hosszú távú biztosíthatósága érdekében víziközmű-szolgáltatási ágazatonként 15 éves időtávra gördülő fejlesztési tervet szükséges készíteni. A gördülő fejlesztési tervnek részét képezi a felújítási és pótlási, valamint a beruházási terv. A Vksztv. módosítása a gördülő fejlesztési terv beruházási terv részének elkészítését az ellátásért felelős önkormányzathoz, a felújítási és pótlási terv részének elkészítését pedig a szolgáltatóhoz rendelte.

Tekintettel arra, hogy a víziközművek fejlesztésének elsődleges forrása a használati díj, elengedhetetlen a felek egyeztetése az indokolt beruházásokról, felújításokról és pótlásokról. Annak érdekében, hogy a rendelkezésre álló forrásokat minél hatékonyabban tudjuk felhasználni, kérjük a Tisztelt Önkormányzatot, hogy az operatív évre tervezett, víziközműveket érintő beruházásokról (pl.: víziközmű elem beszerzés/kiépítés, útfelújítás, tervezés, kapacitásnövelés) a Társaságot a mellékelt nyomtatvány kitöltésével tájékoztatni szíveskedjenek!

A Társaság a Tisztelt Önkormányzat felhatalmazása alapján vállalja az önkormányzati tulajdonában lévő víziközművek beruházási tervének elkészítését, a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatalnak történő benyújtását és a kapcsolódó ügymenet lefolytatását. A gördülékeny és egységes ügyintézés érdekében kérjük a DRV Zrt. mellékelt nyomtatványon történő meghatalmazását.

A kitöltött **meghatalmazást és adatlapot aláírva a DRV Zrt.** (8600 Siófok, Tanácsház utca 7. Pf.: 59. **Önkormányzati és Kommunikációs Osztály)** és **elektronikus formában az ond@drv.hu** levélcímre is kérjük megküldeni legkésőbb 2017. február 28-ig.

Jelen levelünket a Tisztelt Önkormányzat adataival **kitöltött meghatalmazás mintával**, adatbekérő nyomtatvánnyal együtt, **postai úton is eljuttatjuk Önöknek**, így a gördülő fejlesztési tervvel kapcsolatban felmerülő kérdéseikre az abban szereplő projektirányító munkatársaim állnak szíves rendelkezésükre.

Közreműködésüket ezúton is köszönjük!

Tisztelettel:

Csorba Tibor

Önkormányzati csoportvezető

Önkormányzati és Kommunikációs Osztály

Somogybabod Község Önkormányzat Képviselő-testületének
..../2017.(.....) határozata

Somogybabod Község Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a
..... MEKH kóddal rendelkező **DRV_S_123 Somogytúr térségi**
szennyvízelvezető mű Ellátásért Felelőse a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX.
törvény 11. § szerinti a felhatalmazzuk a polgármestert, hogy a gördülő fejlesztés tervvel
kapcsolatos feladatok elvégzésével a Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.-t hatalmazza meg.

Felelős: Káldi László polgármester

Határidő: 2017.

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2016.

Balatonfenyves, 2017. február 05.

Készítette:

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
Somogybabod Község Önkormányzatánál és Intézményénél 2016. évben
elvégzett ellenőrzések tapasztalatairól

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Somogybabod Község Önkormányzatnál az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) nyújtotta.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelően **Somogybabod Község Önkormányzat külső szakértő bevonásával gondoskodott a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítéséről és működtetéséről.**

A belső ellenőrzésre az Önkormányzat 2016. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről - a Bkr. 48. § alapján - jelen, 2016. évi Összefoglaló éves jelentés számol be.

A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően, támogatja a stratégiai célok meghatározását. Módszeresen értékeli, illetve fejleszti a hivatali monitoring, a kontrolling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

A belső ellenőrzés szabályszerűen, az ellenőrzési tervben meghatározott feladatait ellátva működött.

Az ellenőrzött szervezetek és dolgozók a belső ellenőrzés, mint tevékenység szükségességét nem vitatják, változatlanul van **igény a szakmai tanácsadásra** is egy-egy megoldandó feladat kapcsán.

2016. évet is jellemezte az új államháztartásra történő áttérésekből eredő problémák kezelése, mely az alkalmazott számviteli szoftver alkalmazásából eredően továbbra is többletfeladatot jelentett a pénzügyi területen dolgozóknak.

Pozitív eredmény azonban, hogy 2016. évben az adatszolgáltatások teljesítése már a napi feladatok részévé vált.

Az összefoglaló éves belső ellenőri jelentés a belső ellenőr adott évi tevékenységének önértékelésen alapuló bemutatását, a belső kontrollrendszer működésének értékelését, valamint az intézkedési tervek, megvalósulását tartalmazza.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

Tartalmi összefoglaló

A belső ellenőri munkafolyamatokat, az ellenőrzési munka szakaszaihoz tartozó feladatokat, lépéseket, a Balatonlellel Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyve részletesen szabályozza. A dokumentációk iratminták alapján készülnek, amelyek használata maradéktalanul biztosítja az alkalmazandó nemzetközi standardok, és a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott módszertanok betartását.

A belső vizsgálat a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, Somogybabod Község Önkormányzat 2016. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízólevelek és ellenőrzési programok alapján történt. A belső ellenőr, a feladatellátás során a Belső Ellenőrök Nemzetközi Szervezete által kiadott standardok alapján végezte tevékenységét. Minden ellenőrzés összefoglalást és javaslatokat tartalmazott, szükség szerint rangsorolva és minősítve, a megállapításokat.

A tervezés és módosítása, kockázatelemzése alaposan kiterjedt minden olyan területre, amely a szabályos és a jogszabályi változásoknak megfelelő működést segíti és kontrollálja.

Az ellenőrzési feladatok tartalmát elsősorban az éves költségvetési törvény, az Áht., az államháztartásról törvény végrehajtásáról 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet, az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I.11.) Kormányrendelet és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény határozzák meg.

A Bkr. 49.§ (1) bekezdése értelmében az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének. A Bkr.49.§ (3) bekezdése szerint pedig, - a helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a jegyzőnek a tárgyévét követő év február 15-ig.

Somogybabod Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. december -i ülésén, /2015. (XII. .) Kt. sz. határozattal elfogadta az önkormányzat 2016. évi belső ellenőrzési ütemtervét. Látvány Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2016. év során kétfő esetben kérte a belső ellenőrzés végrehajtását.

Az aktuális ellenőrzési szempontok kialakítása során, a Látványi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjének javaslatát figyelembe véve, a belső ellenőrzés által összeállított terv,

- Somogybabod Község Önkormányzat vagyongazdálkodása, valamint
- Az Önkormányzat adóztatási tevékenysége tárgyában határozott meg ellenőrzési feladatokat.

A Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásainak megfelelően, az éves ellenőrzési jelentésben került összefoglalásra a 2016. évben végzett ellenőrzési tevékenység.

A 2016. évre tervezett feladatok végrehajtása, maradéktalanul megtörtént.

I/1 Belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzés lényegében egy független, tárgyilagos, bizonyosságot adó tanácsadó tevékenység, melynek alapvető rendeltetése és célja, hogy rendszerszemléletű megközelítéssel, módszeresen vizsgálja és értékeli az ellenőrzött szervezetet (szervezeti egységet, tevékenységet, stb.), annak működését, ellenőrzési és irányítási eljárásait annak érdekében, hogy a lehető legkisebb kockázattal biztosítsa a legjobb eredményességet.

Jelen esetben a belső ellenőrzés tevékenysége kiterjed Somogybabod Község Önkormányzatára, különösen a költségvetési bevételek és kiadások tervezésének, felhasználásának és elszámolásának, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásnak a vizsgálatára.

Ki kell azonban emelni a **belső ellenőrzés bizonyosságot adó tevékenységét** is, mely körben a legfontosabb ellátandó feladata:

- elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét;
- elemezni, vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megővését és gyarapítását, valamint az elszámolások megfelelőségét, a beszámolók valóságát;
- a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében, valamint az Önkormányzat működése eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében;
- nyilvántartani és nyomon követni a belső ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket.

A belső ellenőrzés tanácsadó tevékenysége keretében különösen fontos feladatként szükséges biztosítani a vezetők támogatását az egyes megoldási lehetőségek elemzésével, értékelésével, vizsgálatával, kockázatának becslésével, amennyiben arra igényt tartanak.

Az ellenőrzések között kiemelt szerephez jut a költségvetési szerv első számú vezetőjének felelősségi körébe tartozó, általa kialakított és működtetett belső kontrollrendszer gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének vizsgálata.

I/1 A) Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A belső ellenőrzési feladatellátásról szóló megállapodás alapján Somogybabod Község Önkormányzata határozatban fogadta el a 2016. évi belső ellenőrzési ütemtervét, és –a rendelkezésre álló kapacitás-felosztás alapján- a településre jutó belső ellenőrzési napok számát 18 napban határozta meg.

Az ellenőrzés a tervezettnél megfelelő időben zajlott, tervtől való eltérés nem volt.

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Somogybabod Község Önkormányzatára tervezett és végrehajtott ellenőrzések az ellenőrzés típusa alapján:

Tervezett vizsgálatok száma a 2016.évi elfogadott munkaterv szerint	Ellenőrzés Típusa	Végrehajtott 2016 évi munkaterv szerint
1	<i>Rendszer-ellenőrzés</i>	1
1	<i>Szabályszerűségi ellenőrzés</i>	1

<i>Elvégzett ellenőrzések</i>		
<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
Somogybabod Község Önkormányzat vagyongazdálkodása	annak egállapítása, hogy a vagyongazdálkodási tevékenység szabályozottsága és tevékenysége a vonatkozó jogszabályokkal összhangban volt-e, a vagyon nyilvántartása megfelelő-e.	dokumentum alapú ellenőrzés, interjú
Somogybabod Község Önkormányzat adóztatási tevékenysége	annak vizsgálata, hogy az adók/adózók kezelése, nyilvántartása, bevallások feldolgozása, helyi adóztatási feladatok ellátása a jogszabályi és a helyi előírásoknak megfelelően történik-e	dokumentum alapú ellenőrzés

Az ellenőrzés során összefoglalóan az alábbi megállapítások és javaslatok megtételére került sor.

A részletes megállapításokat és javaslatokat az egyes ellenőrzési jelentések teljes terjedelemben tartalmazzák.

Végrehajtott ellenőrzések

Somogybabod Község Önkormányzat vagyongazdálkodása tárgyában a belső ellenőrzés az alábbi megállapításokat tette:

Az Önkormányzat vagyongazdálkodását a hatályos törvények előírásainak, megfelelően szabályozta. A vagyongazdálkodás stratégiai céljait a gazdasági programban, a vagyongazdálkodási feladatokat és az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás szabályait rendeletben, a feladatellátás szervezeti módját az önkormányzat SZMSZ-ben rögzítette. A Képviselő-testület a vagyongazdálkodási feladatokhoz kapcsolódóan a polgármesternek hatáskört nem adott át, az 50 e Ft alatti hasznosítás kivételével.

egyidejűleg az önkormányzat honlapján közzéteszi az adórendelet szövegét, az adórendelet módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt szövegét, valamint a rendszeresített bevallási, bejelentkezési nyomtatványokat, az elérhetőségi információkat. Az adóztatási tevékenységről, a Képviselő-testület, a jegyzőt, beszámoltatta. Az adók és adók módjára behajtandó köztartozásokról nyilvántartás az önkormányzati adóhatóságnál, a 2015. évben, naprakészen, göngyöltve vezették.

A kiadmányozás rendje a közigazgatási eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló törvénynek (Ket.) megfelelő volt.

Az adóigazgatás belső kontrolljait az államháztartásról szóló törvény alapján, szabályozták, viszont nem készült el a kontrolltevékenységet is tartalmazó ellenőrzési nyomvonal. A helyi adók esetében az ellenőrzések a gyakorlatban részben megfelelően működtek a 2015. évben.

A vizsgált időszakban, a Képviselő-testület nem élt az Art. 89. §-ban szabályozott adóellenőrzés elrendelési jogával. Helyszíni illetve adatbekérésen alapuló ellenőrzést a helyi adóügyi előadó nem folytatott.

A méltányossági ügyeket a jegyző az Art. szabályozása alapján végezte. Közvetett támogatás nem volt. A Hatv. 8.§ (2) bekezdésében foglaltaknak eleget téve, az önkormányzat a költségvetési beszámoló részeként, a zárszámadási rendelet számszaki adatainak bemutatásával tájékoztatta a lakosságot, az adóalanyokat a beszedett adó összegéről.

Az ÖNKADÓ program zárasi összesítőjét, a főkönyv adataival teljes körűen egyeztetették, az egyezőség biztosított volt.

Az adóhátralékosokról a 2015. év végén leltárt készítettek, elszámolták az értékvesztést. 2015. évben a behajtási cselekmények száma a kintlévőségek arányában alacsony volt. Kényszertörlesztési eljárás alá kerülő cégek kiszűrése érdekében, cégfigyelést végeztek.

Megállapítások alapján megfogalmazott javaslatok voltak

- Rendszeressé kell tenni az adatakezeléseket az építési hatóság, lakónyilvántartást végző dolgozóval. Az együttműködés formáját és gyakoriságát, szabályozni kell.
- A hátralékok csökkentése az Önkormányzat alapvető érdeke, ezért a Hivatalnak, mint adóhatóságnak, a rendelkezésre álló összes törvényes eszközt igénybe kell vennie. A hatályos jogszabályok által nyújtott lehetőségek keretein belül az intézkedések hatékonyságának növelésével, törekedni kell a kintlévőségek további mérséklésére.
- Továbbgondolásra javasolt, évente több vállalkozásnál szükség szerint ellenőrizték le , - figyelemmel az adótitokra vonatkozó szabályokra-, az iparüzési adóbevallásra kötelezettek bevallott adatainak helyességét, az adózó könyveiben szereplő adatokkal. (főkönyvi kivonat, pénztárkönyv bekérése)
- Az iparüzési adó behajtása során alkalmazzák az állami adóhatósági végrehajtás kérését.
- A felszámolási eljárás, kényszertörlesztési eljárás alá kerülő cégek kiszűrése érdekében, továbbra is alkalmazzák a cégfigyelést, és a felszámolók felé jelentsék be a hitelezői igényeket a helyi adó tekintetében.

- A behajtási hatékonyság növelése érdekében javasolt, hogy a Látványi Közös Önkormányzati Hivatal adóügyi ügyintézője a helyszínen végezzen szűrőpróba szerű ellenőrzéseket a különböző típusú adók tekintetében.

I/1B Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

I/2 A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Az ellenőrzés lefolytatásának személyi és tárgyi akadályai nem voltak.

A belső ellenőr és a vizsgálat alá vont költségvetési szerv, illetve az adott munkafolyamat felelősei az ellenőrzés során összehangolták munkájukat. Minden dokumentum és program hozzáférést a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak, ami hozzájárult a hatékonysághoz.

Az ellenőrzésekhez alapvetően szükséges tárgyi feltételek biztosítottak voltak.

Az ellenőrzött területek vezetői és dolgozói pozitív hozzáállásukkal segítették az ellenőrzéseket, közreműködtek az esetenként feltárt hibák, hiba lehetőségek kiküszöbölésében. A vizsgálattal érintett munkatársakat a konstruktív együttműködés jellemezte mind a hibák feltárása, mind azok megszüntetése terén. Mindez, jelentős mértékben segítette a belső ellenőr munkáját.

Az ellenőrzések végrehajtásával, realizálásával kapcsolatban, vitás kérdések nem merültek fel. A jelentéstervezet az ellenőrzött féllel előzetesen egyeztetésre került. A megállapításokkal, javaslatokkal szemben lényeges kifogás nem merült fel. Az ajánlások konkrét, gyakorlatban megvalósítható feladatokat tartalmaztak, megfelelő alapot biztosítva a hatékonyabb és szabályos működéshez.

A tevékenység pozitív megítélése érezhető az Önkormányzat és az intézmény vezetése részéről.

I/2/A A belső ellenőrzés humán erőforrás- ellátottsága

A 2016. évi tervben szereplő feladatokhoz, a szükséges kapacitás, rendelkezésre állt.

Tevékenységek	belső	Összesen:
Tervezett ellenőrzésekre	ellenőr 12	12 6
Egyéb tevékenységre	6	18
Összesen:	18	

A belső ellenőr képzései

A belső ellenőrzési vezető regisztrált tagja a Belső Ellenőrök Nemzetközi, és Magyarországi Szervezetének (BEMSZ) is. Államháztartási szakellenőri vizsgát tett önkormányzati szakirányon.

A Nemzetgazdasági Minisztérium államháztartásért felelős államtitkársága hozta létre a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumát (BEMAFOR), melynek a belső ellenőrzési vezető 2011. óta tagja.

Folyamatosan részt vesz az Államháztartási Belső Pénzügyi Ellenőrzési Módszertani és Képzési Központ szervezésében lebonyolított, és az államháztartási tréningeken, kötelezően előírt képzésen, eleget téve a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló jogszabályi előírásnak.

Sikeres vizsgát tett a közbeszerzés, UNIÓS támogatások felhasználásának pénzügyi ellenőrzése, valamint az informatikai ellenőrzés tárgyában. Külön minősítő vizsgát tett az államháztartási számvitel és a belső kontrollrendszer kialakítása témakörében.

2016-ban a növekvő szakmai követelményeknek megfelelő felkészültségét, folyamatos továbbképzésekkel biztosította.

Az éves képzési tervben foglaltak, az alábbiak szerint kerültek végrehajtásra:

- folyamatosan figyelemmel kísérte a jogszabály módosításokat
- a különböző szakfolyóiratokban megjelenteket
- tanulmányozta a Nemzetgazdasági Minisztérium szakmai honlapját
- figyelemmel kísérte a kistérségi ellenőrzés sajátosságait
- részt vett a mérlegképes oktatáson, a BEMSZ által szervezett továbbképzéseken, és a belső ellenőrök nemzetközi szervezete által meghirdetett képzéseken
- résztvevője volt az országos adó és közigazgatási konferenciáknak
- a belső ellenőrök nyilvántartásában, bejegyzése továbbra is fennáll.

A belső ellenőr regisztrációs száma: 5112683

I/2/B Szervezeti és funkcionális függetlenség

A belső ellenőrzés funkcionális (feladatköri és szervezeti) függetlensége biztosított. Az ellenőrzések tervezése, végrehajtása és a módszerek kiválasztása során a belső ellenőr önállóan járt el. Az ellenőrzési tevékenységen kívül más feladatba a belső ellenőrzési vezető nem volt bevonva.

I/2/C 2016. évben a megbízással, illetve az egyes ellenőrzéssel kapcsolatban összeférhetetlenségi helyzet nem merült fel.

I/2/D Az ellenőrzések lefolytatásakor az ellenőr az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó valamennyi ügyirathoz hozzáfért.

I/2/E A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az éves terv végrehajtása során, a belső ellenőr munkáját akadályozó tényező Somogybabod Község Önkormányzata, valamint a Látványi Közös Önkormányzati Hivatal tekintetében nem volt. Az ellenőrzött területek dolgozói aktívan hozzájárultak az ellenőrzés megfelelő színvonalon történő végrehajtásához.

I/2/F Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőr azok megőrzéséről gondoskodik. A belső ellenőrzési vezető elektronikus formátumú nyilvántartást vezet a Bkr. 22. és 50. § szerinti az elvégzett ellenőrzésekről, biztosítja az ellenőrzési dokumentumok szabályszerű, biztonságos

tárolását és gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről. A jogszabályban rögzített feltételekkel összhangban kialakított nyilvántartás tartalmazza az ellenőrzések azonosító számát (iktatószám), az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését, az ellenőrzés tárgyát, az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontját, az ellenőrzést végző nevét, a vizsgált időszakot, valamint az intézkedési terv készítésének szükségességét.

Az ellenőrzés teljes iratanyagának megőrzése a Hivatalban évenként, illetve elkülönítetten, nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül.

I/2G Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzésnek továbbra is stratégiai célja a gazdálkodás szervezettségének, szabályozottságának, a számviteli- és gazdálkodási rend, továbbá az informatikai rendszerek megbízhatóságának értékelése.

A Belső Ellenőrzési Kézikönyv szabályai évente felülvizsgálatra kerül, az aktuális változások kezelése, folyamatos.

A feladat ellátási és gazdálkodási környezet átalakulása miatt szükséges továbbfejleszteni a külső-belső feltételeknek megfelelő, költségvetési kockázatok kezelését biztosító belső irányítási és szabályozórendszert, amely továbbra is hozzájárulhat az eredményes és hatékony irányítás megvalósításához.

A belső ellenőrzési rendszer erősítésének, fejlesztésének a szervezet korszerűsítésével párhuzamosan kell megvalósulnia, hiszen a belső ellenőrzés rendszer- illetve teljesítmény típusú ellenőrzések végzése során fel kell tárnia az anyagi források átlátható hatékony, gazdaságos és teljesítmény - indikátorokkal mért felhasználásának gyakorlatát és lehetőségeit.

Tanácsadói tevékenységgel, útmutatással, javaslattal, folyamatosan segítheti a belső kontroll rendszer kialakítását, elemzi annak működését. Az ellenőrzések célja továbbra is a hibák kijavítására, a folyamatok szabályszerű további működtetésére, az erőforrások hatékonyabb kihasználtságára irányul.

I/3 Tanácsadó tevékenység bemutatása

A korábbi évek gyakorlata szerint **a belső ellenőrzés keretében történő tanácsadásnak a rendje kialakult.**

Legfőbb területei: a gazdálkodást érintő jogszabályi változások, azok értelmezése, költséggazdálkodást érintő kérdések, számviteli és intézményi szabályozottság. Ezen tevékenység a Látványi Közös Önkormányzati Hivatalban érvényesült elsősorban.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

A társadalmi tudatosság növekedésével egyre inkább erősödött az igény, hogy a közpénzeket, a közvagyonot használók – akár személyek, akár intézmények – tevékenységükről elszámoljanak. Az elszámoltatás eredményes működtetéséhez szükség van a megfelelő információs, kontroll-, értékelési és beszámolási rendszerek kialakítására.

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi előírások szerint a jegyző köteles olyan pénzügyi és ellenőrzési rendszert működtetni, mely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A vizsgálati jelentések készítése a már évek óta kialakított gyakorlat alkalmazásával történik. A vizsgálati jelentéstervezetek minden alkalommal egyeztetésre kerülnek az ellenőrzött költségvetési szerv vezetőjével. Indokolt esetben a szükséges módosítás elvégzése után, a vizsgálati jelentés Polgármesteri és Jegyzői jóváhagyással véglegessé vált.

Kidolgozott nyomon követési eljárás nincs. Az éves tervezéskor a korábban elvégzett vizsgálatok eredményeként megfogalmazott intézkedések számba vétele is megtörténik, mely indokolt esetben az utóvizsgálat szükségszerűségét meghatározza. A határidőkről, végrehajtásról és hasznosulásról az utóvizsgálatok mellett az ellenőrzöttek kötelező beszámolója nyújthat információt.

A Látványi Közös Önkormányzati Hivatalban a folyamatszabályozás alapján az egyes szakmai területek tényleges munkavégzését a belső ellenőrzéssel, részben ellenőriztették.

A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A kontrollrendszer kialakítása és működése megfelelő, annak ellenére, hogy a részterületek ellenőrzése során a belső ellenőri vizsgálat, állapított meg apróbb hiányosságokat. Folyamatosan törekedni kell a kockázati tényezők, dokumentált módon történő meghatározására.

II/A) Kontrollkörnyezet

Az ellenőrzés által elvégzett vizsgálatok eredményeként a külső körülményekre is tekintettel **megfelelőnek ítéltető a kontrollkörnyezet minden területe**, a célok és szervezeti felépítés, belső szabályzatok, feladat- és hatáskörök, folyamatok meghatározása és dokumentálása, humán erőforrás, etikai értékek és integritás, a működés és feltételeinek intézményi szabályos és szabályozott biztosítása. A gazdálkodást és a működést érintő szabályozók felülvizsgálata és aktualizálása folyamatos. A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában.

Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások arra mutatnak, hogy a belső ellenőrzési pontok, vagy folyamatok rendszerét nem minden esetben működtetik, illetve követik nyomon megfelelően. Az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.

II/A/1 Célok és szervezeti felépítés

A költségvetési szerv célkitűzéseinek hierarchikus rendjét, azaz a stratégiai célokat az 5 évre szóló ciklusprogram tartalmazza. A gazdasági programban megfogalmazott célkitűzések alapján az évenkénti munkatervvel készítésével biztosított a célmeghatározás hierarchiájának felülről lefelé történő kiépítése. Az önkormányzati célok területi lebontása mindenki számára egyértelmű. A gyakorlatban kiépült a helyi sajátosságokhoz igazodó, világos, átlátható szervezeti struktúra.

II/A/2 Belső szabályzatok

Az jogszabályok által előírt belső szabályzatokat, elkészítették, működéshez szükséges szabályzatokkal és eljárásrendekkel rendelkeznek. Felülvizsgálatuk a 2016. évben is folyamatos volt, tartalmukban a vonatkozó előírásoknak megfeleltek.

II/A/3 Feladat-, és felelősségi körök

A feladat és felelősségi körök kijelölése megtörtént, a hatásköri viszonyok meghatározottak. A folyamatleírásokból pontos munkaköri leírások készíthetők, amely a szükséges munkaerő meghatározás lehetőségét rejti magába, és alapja az optimális munkaerő gazdálkodásnak.

II/A/4 A folyamatok meghatározása és dokumentálása

A célkitűzések megvalósulásának szabályozásbeli környezete, és a kapcsolódó feladatok meghatározásának, végrehajtásának, értékelésének dokumentálása megoldott.

A FEUVE rendszerén belül az Önkormányzat rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal, szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjével, és a tevékenységeket leszabályozó ellenőrzési nyomvonalakkal. Aktualizálásuk szükséges, indokolt.

II/A/5 Humán-erőforrás

A feladatok végrehajtásához szükséges létszám, részben rendelkezésre áll, a dolgozók szakképzettsége az adott szakmai terület előírásainak megfelelnek. A humán erőforrás kezelés átlátható, a munkaköri leírások naprakészek, a jogszabályok szerint érvényesül a pályáztatási, javadalmazási rendszer.

II/A/6 Etikai értékek és integritás

Az etikai elvárások esetében, valamint a vagyon megvédésére tett intézkedésekkel kapcsolatban a kontroll-rendszer megfelelőnek bizonyult.

II/B Kockázatkezelés

II/B/1 A kockázatok meghatározása és felmérése

A konkrét tevékenységek vonatkozásában meghatározták a magas kockázatot jelentő folyamatokat.

II/B/2 A kockázatok elemzése

A kockázatkezelési rendszer kialakítása megtörtént, az éves ellenőrzési terv annak megfelelően került összeállításra.

II/B/3 A kockázatok kezelése

A kockázatkezelési rendszer, a kockázatkezelés folyamata jól működik, annak ellenére, hogy kockázati célokat, a meghatározott kockázati elemek megnevezését, a kockázatok értékelésének módját, a kockázatok minősítésének rendjét, nem minden esetben dokumentálják.

II/B/4 A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata

A belső ellenőrzés tervezése a jogszabályi kötelezés óta kockázatelemzés alapján történik.

A Látványi Közös Önkormányzati Hivatalban a kockázatkezelési szabályzatot véglegesen el kell készíteni. A kockázatkezelési rendszer működését bizonyító dokumentációk hiányoznak. Az Önkormányzati, illetve az intézményi szintű kockázatelemzés rendje kialakítás alatt van.

II/B/5 Csalás, korrupció

Mindazon kötelező szabályozások elkészítéséről gondoskodtak, amelyben foglaltak betartásával megelőzhető a csalás, korrupció. A szabályzatokban foglaltak betartásának ellenőrzése, a költségvetési szerv vezetőjének feladata.

II/C Kontrolltevékenységek

A működésben kiemelt szerepet jelent a kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, a teljesítés igazolás kontroll tevékenységek feladatköri szétválasztása.

Mind a szabályozás, mind a dokumentálás megfelelő, jól működik a napi munkafolyamatokban.

Fenntartják a minőségi, folyamatos feladatellátást, ennek érdekében a helyettesítés, a munkakör átadás szabályosságát biztosítják mindenkor, minden területen.

Az, hogy mely tevékenységnek milyen kontroll típust célszerű alkalmazni, esetleg egyidejűleg többet is, a vezetők szakmai és gyakorlati ismeretei, felelősen tett javaslatai határozzák meg.

II/C/1 Kontroll stratégiák és módszerek

A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezetek egészében, annak minden szintjén különböző intenzitással, gyakorisággal és mélységben.

II/C/2 Feladatkörök szétválasztása

A kontrolltevékenység kialakítása folyamatos, ennek keretében a FEUVE rendszer évek óta a gyakorlatban is működik. A költségvetési gazdálkodás során érvényesül az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerű jóváhagyása folyamatosan történik, és biztosított a független munkatárs általi pénzügyi ellenjegyzés is. A Gazdálkodási Szabályzat maradéktalanul tartalmazza a kötelezettségvállalások, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés, szakmai teljesítésigazolás rendjét. A könyvelés kontrollját a pénzügyi osztályvezető, külső szakértőként a könyvvizsgáló végzi. Az operatív tevékenység kontrollját a területi vezetők, vagy az általuk megbízott helyettesek végzik. A napi tevékenységtől független, utólagos belső ellenőrzési kontroll is megoldott.

II/C/3 A feladatvégzés folytonossága

Fenntartják a minőségi, folyamatos feladatellátást, ennek érdekében a helyettesítés, a munkakör átadás szabályosságát biztosítják mindenkor, minden területen.

II/D Információ és kommunikáció

Az információs és kommunikációs rendszer kialakításra került annak érdekében, hogy alkalmas legyen objektív módon tájékoztatást nyújtani a vezetésnek, felügyeleti szervnek, egyéb szervezeteknek és szakhatóságoknak. Biztosított továbbá, hogy a kívülről érkezett információk, a megfelelő kommunikációs csatornákon át eljussanak ahhoz a szervezeti egységhez, konkrét személyhez, amely információkat, hasznosítani tudja.

Az írott módú kommunikáció nyomon követését az iktatási rendszer működtetése biztosítja, különös tekintettel a hiányosságok, szabálytalanságok kezelésében. Az iktatási rendszer megfelelő, az iratkezelés teljes folyamatával együtt.

Jellemző a szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgás, visszakereshetőség és visszacsatolás rendszerek működtetése.

A vezetői információs rendszer részét képezi a napi postabontás, kötelezettségvállalási jog, kiadmányozási jog gyakorlása.

IID/1 Iktatási rendszer

Az írott módú kommunikáció nyomon követését az iktatási rendszer működtetése biztosítja. Az iratkezelési szabályzat megfelel a törvényi előírásoknak, az alkalmazott iktatási rendszerrel (elektronikus) összefüggésben, megfelelően írja elő a hozzáférési jogosultságokat.

II/D/2 Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése

A szabálytalanságkezelési szabályzat részletesen előírja a szabálytalanság észlelésével kapcsolatos feladatokat, differenciálja az eljárási rendet.

Jellemző a szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információmozgás, visszakereshetőség és visszacsatolás rendszerek működtetése.

II/E Nyomon követési rendszer (monitoring)

Az önkormányzati szintű feladatellátásról, a kitűzött célok megvalósításáról a beszámolás, a tájékoztatás a képviselő-testület éves munkatervében foglaltak szerint történik. Az intézményi szintű feladatellátásról, a kitűzött célok megvalósításáról a beszámolás, a tájékoztatás a Képviselő-testület, polgármester és a jegyző részére, rendszeres

A Polgármesteri Hivatalnál a belső kontrollrendszer monitoringja, az önkormányzati adatszolgáltatásokban, a statisztikai adatszolgáltatásokban, a beszámolóknak az önkormányzatot érintő főbb adatok ismertetésével, elemzésével valósul meg. Az alkalmazott integrált pénzügyi rendszerből, többféle riportot lehet előállítani.

A célok teljesítését alakító tényezők folyamatos figyelése (a teljesítményértékelés) elengedhetetlen a sikeres szervezeti működésben, amely megfelelően működik.

A folyamatba épített kontrollok rendszeres értékelése biztosítja az eredményes működést.

A belső kontrollrendszer működéséről **a beszámolás a belső ellenőrzési jelentések és az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésben történik.** A monitoring részletes értékelését jelen beszámolóban leírtak tartalmazzák.

A belső ellenőrzés feladata a „siker” tényezők, a kontrollok minőségének értékelése és azok javítására javaslatok összeállítása. Azonban csak akkor lehet eredményes a belső ellenőrzés, ha javaslatai továbbra is megvalósulnak.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

A tárgyév során készült ellenőrzési jelentések azonosították, feltárták a nem megfelelő működések okait, valamint tartalmazták a hiányosságok kiküszöbölését célzó ellenőri javaslatokat, melyek mérhető célkitűzéseket fogalmaztak meg. Tapasztalatom szerint, a Látrányi Közös Önkormányzati Hivatalban igyekeztek a javaslatok alapján intézkedési terveket készíteni és azokat megvalósítani.

Az intézkedési tervet a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a költségvetési szerv vezetője és a belső ellenőrzési vezetője részére.

Az ellenőrzési jelentések megállapításai megalapozottak voltak, hozzájárultak a vezetői intézkedések megalapozásához.

Az intézkedési tervet a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével készítették el. Az intézkedési tervben az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy határozták meg, hogy azok számon kérhetőek legyenek.

A javaslatok alapján tett intézkedésekről részben számoltak be a belső ellenőr részére.

A végre nem hajtott intézkedések a jelentés készítés időszakában, folyamatban vannak. Egyrészt ezen intézkedések egy része további egyeztetéseket jelent a vezetéssel, másrészt az intézkedésre nyitva álló határidő, még nem járt le.

A későbbiekben javasolt a Hivatalvezető részéről meghatározni a javaslatok teljesítéséről szóló számonkérésének módját, - mint beszámoltatás, jelentéskérés vagy utóvizsgálat -, ezzel is meggyőződni az intézkedések végrehajtásáról.

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső kontrollrendszer, a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amelyet a belső ellenőrzés a 2016. évben is folyamatosan értékelt és minősített a Látrányi Közös Önkormányzati Hivatalnál. Az ellenőrzések tapasztalatai azt mutatják, hogy az ellenőrzési nyomvonalak nem teljes körűen és nem megfelelő pontossággal mutatják be az információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, így nehezen teszik lehetővé azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését.

A változó követelményekhez való folyamatos alkalmazkodás, megköveteli a továbbiakban is a szabályzatok állandó karbantartását, gyakorlatra vonatkozó adaptálását, mind az önkormányzatnál, mind pedig az intézménynél.

A kontrollrendszer folyamatos megfelelő működési feltételeinek kialakítása, várhatóan nem lesz zökkenőmentes, mivel a kontrollok kialakítását minden esetben a szervezet működéséhez és felépítéséhez kell igazítani.

Belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében továbbra is célszerű az összes dolgozó munkaköri leírásának időnkénti áttekintése a folyamatszabályozások módosításának tükrében.

A belső kontrollrendszer fejlesztése érdekében a belső ellenőrzéseket követően megfogalmazott ajánlásokat és javaslatokat figyelembe véve, az intézkedési terveket el kell készíteni, a különféle külső és belső ellenőrzési jelentések megállapításai, javaslatai alapján. **A külső és belső ellenőrzésekről a tárgyévre vonatkozó nyilvántartásokat folyamatosan kell vezetni.** (Ezzel kapcsolatos körleveleket és minta mellékleteket a Hivatalvezető megkapta.)

A végrehajtott intézkedésekről, a végre nem hajtott intézkedésekről és azok indokáról vezessenek nyilvántartást, készítsenek beszámolót annak érdekében, hogy a belső szabályozások és jogszabályi előírások összhangja biztosított legyen, a rendszerbeli visszacsatolás érvényesüljön, és a korábban már megtörtént hiba, ne forduljon ismét elő. Mindezzel, a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés gyakorlati megvalósítása, a mindennapok teendőibe való beépítése eléri az elvárható szintet.

Az ellenőrzési rendszer hatékonyságának és eredményességének növelése érdekében fontos, hogy a Közös Önkormányzati Hivatal, folyamatosan kísérelje figyelemmel a tevékenység folyamatait, határozzák meg azok kockázatait, a befolyásoló tényezőket folyamatosan értékeljék, figyeljék, és az ellenőrzéseket a legkritikusabb pontokra irányítsák. E feladatokért felelős személy kijelölése szükséges.

Összességében megállapítható, hogy Somogybabod Község Önkormányzata, a Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal kontrollrendszerének működése tekintetében a belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségeinek eleget tett.

Az ellenőrzések célja a jövőben is a hibák kijavítása, a folyamatok szabályszerű további működtetésére, az erőforrások hatékonyabb kihasználtságára irányult.

Az ellenőrzési tevékenység, próbált szervesen illeszkedni az önkormányzat által jóváhagyott ágazati stratégiák célkitűzéseire, valamint megfelelt az ellenőrzési koncepcióban rögzítetteknek.

Fontos hangsúlyozni a továbbiakban is, az ellenőrzési tapasztalatok hasznosításának szükségességét, a felügyeleti jogkör gyakorlásának, valamennyi területén.

Az ellenőrzés javaslatainak hasznosulásához továbbra is szükséges a vezetői támogatás, amely egyértelművé teszi az ellenőrzöttek számára az ellenőrzésekben javasoltak jövőbeni hasznosulásának és számon kérhetőségének lehetőségét.

Balatonfenyves, 2017. február 05.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető