



VISZ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 8681 Visz, Rákóczi u. 32.

6.sz. Jegyzőkönyv

Készült: Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. március 29. napján, 17:00 órai kezdettel megtartott képviselő-testületi üléséről, az Önkormányzat tanácskozó termében.

Jelen vannak:

Képviselő-testület tagjai részéről:

Szűcs Attila	polgármester
Soltész Endréné	alpolgármester
Tóth László	képviselő
Tóth-Máté Mariann	képviselő

Távol: Józó Géza képviselő képviselő

Tanácskozási joggal:

Gál Marianna jegyző

(1. sz. melléklet)

Szűcs Attila polgármester:

Köszönti a megjelenteket, és megállapítja, hogy a Képviselő-testület határozatképes.

Javasolja a mai testületi ülés jegyzőkönyv-hitelesítőjének Tóth- Máté Mariann és Tóth László képviselőket megválasztani, valamint a meghívóban szereplő napirendi pontokat megtárgyalni

(2. sz. melléklet)

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete Tóth László és Tóth-Máté Mariann képviselők személyét elfogadja a Visz Község Önkormányzata 2016. március 29-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

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

25/2016. (III. 29.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete Tóth László és Tóth-Máté Mariann képviselők személyét elfogadja a Visz Község Önkormányzata 2016. március 29-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

A napirendekhez egyéb észrevétel nem érkezett.

Szűcs Attila polgármester a napirendre vonatkozóan a következőt javasolja szavazásra.

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2016. március 29-i 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 közművagyon vagyonleltár elfogadása*
- 3. 2015. évi belső ellenőrzési jelentés*
- 4. Törvényességi észrevétel rendeletekkel kapcsolatban*
- 5. 2016. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása pályázat elfogadása*

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

26/2016. (III. 29.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2016. március 29-i 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 közművagyon vagyonleltár elfogadása
3. 2015. évi belső ellenőrzési jelentés
4. Törvényességi észrevétel rendeletekkel kapcsolatban
5. 2016. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása pályázat elfogadása

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

Szűcs Attila polgármester: A közel jövőben sor kerül a közvilágítás fejlesztésére, az E-On referensével beszélve 5 új lámpatestet fognak elhelyezni a településünkön, melynek költsége 40.000 Ft + áfa. A higanygőzös lámpákat kompakt fénycsöves lámpákra cserélik. A munkaügyi központ élére új hivatalvezetőt neveztek ki. Cél lesz, hogy az FHT kifizetéseket 30%-kal csökkentsék, úgy hogy közmunka programba veszik be. Ha felajánlják valakinek a közmunkát és nem fogadja el FHT-t sem fog kapni.

Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a polgármester szóbeli tájékoztatóját a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, és az átruházott hatáskörben

hozott döntésekről.

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

27/2016. (III. 29.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a polgármester szóbeli tájékoztatóját a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, és az átruházott hatáskörben hozott döntésekről.

2. Napirendi pont

DRV Zrt közművagyon vagyoneleltár elfogadása

Szücs Attila polgármester: Az előterjesztés írásban kiküldésre került. (3. sz. melléklet)
A DRV elkészítette a vagyoneleltárt, amelyet ők fognak vezetni, ha a képviselő-testület hozzájárul. Kéri a testületet, hogy akinek a DRV Zrt közművagyon vagyoneleltár elfogadásával kapcsolatban észrevétele vagy kérdése van, az jelezze.

A Képviselő-testület részéről kérdés észrevétel nem hangzott el.

Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, a tulajdonában lévő víziközművekre vonatkozó, a Dunántúli Regionális Vízmű Zrt. által elkészített vagyoneleltérel, továbbá az abban szereplő vagyoneleltárt elfogadja. Visz Község Önkormányzata a vagyoneleltelésben szereplő adatokat a víziközművek vagyoneleltelésének szabályairól és a víziközmű-szolgáltatók által közérdekből közléteendő adatokról szóló 24/2003. (V. 29.) NFM rendelet 2 §. (2) bekezdése értelmében saját nyilvántartásain 2016. január 1-i fordulónappal átvezeti. A vagyoneleltelés szerinti vagyonelelték 10.580.000,- Ft. Az Önkormányzat tulajdonában lévő víziközmű vagyon értéke a 2015. június 30-i fordulónappal elkészített vagyonelelteléssel került megállapításra a vagyoneleltelésben rögzítettek szerint, amely vagyon elemeinek új bekerülési értékeként történő megjelenítése az Önkormányzat számviteli nyilvántartásaiban 2016. január 1-jével valósul meg oly módon, hogy a 2015. június 30-i fordulónappal megállapított vagyonelelték a 2015. július 1. – december 31. között aktivált beruházásokkal, illetve egyéb változásokkal módosításra

kerülnek. A 2016. január 1-jei bruttó bekerülési érték az avulással korrigált újraelőállítási érték alapján került megállapításra.

Határidő: folyamatos

Felelős: Szücs Attila polgármester

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

28/2016. (III. 29.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, a tulajdonában lévő víziközművekre vonatkozó, a Dunántúli Regionális Vízmű Zrt. által elkészített vagyonértékelést, továbbá az abban szereplő vagyonelemtart elfogadja. Visz Község Önkormányzata a vagyonértékelésben szereplő adatokat a víziközművek vagyonértékelésének szabályairól és a víziközmű-szolgáltatók által közérdekből közzeendő adatokról szóló 24/2003. (V. 29.) NFM rendelet 2 §. (2) bekezdése értelmében saját nyilvántartásain 2016. január 1-i fordulónappal átvezeti. A vagyonértékelés szerinti vagyonérték 10.580.000,- Ft. Az Önkormányzat tulajdonában lévő víziközmű vagyon értéke a 2015. június 30-i fordulónappal elkészített vagyonértékeléssel került megállapításra a vagyonértékelésben rögzítettek szerint, amely vagyon elemeinek új bekerülési értékeként történő megjelenítése az Önkormányzat számviteli nyilvántartásaiban 2016. január 1-jével valósul meg oly módon, hogy a 2015. június 30-i fordulónappal megállapított vagyonérték a 2015. július 1. – december 31. között aktivált beruházásokkal, illetve egyéb változásokkal módosításra kerülnek. A 2016. január 1-jei bruttó bekerülési érték az avulással korrigált újraelőállítási érték alapján került megállapításra.

Határidő: folyamatos

Felelős: Szücs Attila polgármester

3. Napirendi pont **2015. évi belső ellenőrzési jelentés**

Szücs Attila polgármester: Az előterjesztés írásban kiküldésre került. (4. sz. melléklet)

Gál Marianna jegyző: 2015. évben két vizsgálati szempont alapján végezte a belső ellenőr a vizsgálatot. Az első a költségvetési rendelet és hatályosulása. A belső ellenőr megállapítása az volt,

hogy a vizsgált területek és folyamatok összességében megfelelőek, annak ellenére, hogy a költségvetési évet követő három év tervezett adatai nem kerültek bemutatásra. felhívta a figyelmet az államháztartási törvény 29/A §-ban foglaltak alkalmazására.

A FEUVE rendszer hiányosságainak megszüntetése szükséges.

A második téma a közcélú munkavégzés jogszabályi feltételeinek betartása a felvételi eljárástól a pénzügyi elszámolásig. Ebben az esetben semmilyen problémát nem állapított meg, intézkedési terv készítésére okot adó megállapítást nem talált.

Szücs Attila polgármester: Kéri a testületet, hogy akinek a 2015. évi belső ellenőrzési jelentéssel kapcsolatban észrevétele vagy kérdése van, az jelezze.

A Képviselő-testület részéről kérdés észrevétel nem hangzott el.

Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. évi belső ellenőrzési jelentést megismerte, megtárgyalta és elfogadja.

Felelős: Szücs Attila polgármester

Határidő: folyamatos

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

29/2016. (III. 29.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2015. évi belső ellenőrzési jelentést megismerte, megtárgyalta és elfogadja.

Felelős: Szücs Attila polgármester

Határidő: folyamatos

4. Napirendi pont

Törvényességi észrevétel rendeletekkel kapcsolatba

Szücs Attila polgármester: Az előterjesztés írásban kiküldésre került. (5. sz. melléklet)
Átadja a szót a jegyző asszonynak.

Gál Marianna jegyző: A Kormányhivatal megvizsgálta a rendeleteket 2015. októberétől és megállapította, hogy Visz esetében 4 alkalommal nem készült előzetes hatásvizsgálat és indokolás a rendelethez. Felhívták a figyelmet arra, hogy a Jat. hivatkozott rendelkezései nem tesznek különbséget alap- és módosító rendeletek között, ezért a módosító rendeletekhez is kötelező a hatásvizsgálat és indokolás. Egyes esetekben a rendelet címe sem felel meg már az elvárttól, különösen régebbi rendeletek esetében. Némely esetben a hatályba léptető rendelkezések sem feleltek meg. A részletes hibafeltárás alapján célszerű lesz az össze hatályban lévő önkormányzati rendeletet felülvizsgálni és a hiányosságokat pótolni, illetőleg új rendeleteket alkotni, módosítani. Ezeknek a javítása folyamatban van.

Szücs Attila polgármester: Kéri a testületet, hogy akinek a törvényességi észrevétellel kapcsolatban észrevétele vagy kérdése van, az jelezze.

A Képviselő-testület részéről kérdés észrevétel nem hangzott el.

Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

*Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Somogy Megyei Kormányhivatal SOB/3/1012/2016 törvényességi észrevételét megismerte, megtárgyalta és elfogadja.
Felhívja Gál Marianna jegyzőt a szükséges felülvizsgálat és javítások elvégzésére.*

*Felelős: Gál Marianna jegyző
Határidő: 2016. május 6.*

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

30/2016. (III. 29.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Somogy Megyei Kormányhivatal SOB/3/1012/2016 törvényességi észrevételét megismerte, megtárgyalta és elfogadja.
Felhívja Gál Marianna jegyzőt a szükséges felülvizsgálat és javítások elvégzésére.

Felelős: Gál Marianna jegyző
Határidő: 2016. május 6.

5. Napirendi pont

2016. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása pályázat elfogadása

Szücs Attila polgármester: Az előterjesztést kiküldtük. (6. sz. melléklet)
Általában minden évben beadják a pályázatot, ezért testületi döntés szükséges hozzá.
Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 2016. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás díjának csökkentésére pályázatot nyújt be a Magyar Államkincstár felé. A Képviselő Testület meghatalmazza a polgármestert az állami támogatás igénylésének benyújtására és a pályázattal kapcsolatos teendők lebonyolítására.

*Felelős: Szücs Attila polgármester
Határidő: azonnal*

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

31/2016. (III. 29.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 2016. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás díjának

csökkentésére pályázatot nyújt be a Magyar Államkincstár felé. A Képviselő Testület meghatalmazza a polgármestert az állami támogatás igénylésének benyújtására és a pályázattal kapcsolatos teendők lebonyolítására.

Felelős: Szűcs Attila polgármester

Határidő: azonnal

Több napirendi pont nem volt, a polgármester az ülést bezárta 17.40 perckor.



Szűcs Attila
polgármester

k. m. f



Gál Marianna
jegyző



Tóth-Máté Mariann
jkv.hitelesítő



Tóth László
jkv.hitelesítő

JELENLÉTI ÍV

Visz Község Önkormányzatának, az Önkormányzat tanácskozó termében 2016.
március 29. napján megtartott képviselő-testületi üléséről

Szűcs Attila polgármester



Soltész Endréné alpolgármester



Tóth László képviselő



Tóth-Máté Mariann képviselő



Józó Géza képviselő

Gál Marianna jegyző





VISZ KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

8681 Visz, Rákóczi u. 32.

2. melléklet

Ügyiratszám:/2016

MEGHÍVÓ

**Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének soron következő rendes ülését,
2016. március 29. (kedd) napjára, 17:00 órára,
az Önkormányzat tanácskozó termébe összehívom**

Napirendi javaslat

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 közművagyon vagyoneleltár elfogadása (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Szücs Attila polgármester
3. 2015. évi belső ellenőrzési jelentés (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Szücs Attila polgármester
4. Törvényességi észrevétel rendeletekkel kapcsolatban (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Gál Marianna jegyző
5. 2016. évi lakossági víz-és csatornaszolgáltatás támogatása pályázat elfogadás
Előadó: Szücs Attila polgármester

Zárt ülés

1. Szociális kérelem

Visz, 2016. március 25.

Szücs Attila
polgármester

A meghívót kapják:

- Képviselő-testületi tagok, jegyző
- Somogy Megyei Kormányhivatal Fonyódi Járási Hivatala
dr. Nagy Szabina hivatalvezető Cím: 8640 Fonyód, Fő utca 19.

NYILATKOZAT

Alulírott Németh Tibor, mint az *Állami Regionális Vízművek Közművagyon Értékelő Konzorciumának* képviselője, valamint Kovács Károly mint a Konzorcium képviselőjében eljáró vagyonértékelő nyilatkozzuk, hogy „A regionális vízművek (Tiszamenti Regionális Vízművek Zrt., Dunántúli Regionális Vízmű Zrt., Duna Menti Regionális Vízmű Zrt., Északmagyarországi Regionális vízművek Zrt., Északdunántúli Vízmű Zrt.) által üzemeltetett önkormányzati tulajdonú víziközmű vagyonra vonatkozó, átfogó vagyonértékelés elkészítése és strukturált víziközmű vagyonleltár felállítása, a meglévők felülvizsgálata és aktualizálása vállalkozási szerződés keretében” tárgyú szerződés alapján, a DRV Zrt. részére, 2015.06.30-i fordulónappal elkészített 243 db *Közművagyon-értékelési Szakvéleményben* szereplő *Értékelési támasítvány* érvényességi idejét, kiterjesztjük 2016.06.30-ig, az alábbiak figyelembevételével:

- A 2015.06.30-i fordulónappal megállapított vagyonérték, a szerződés tárgyát képező, a 2011. évi CCIX. tv. alapján víziközműnek minősülő, a 24/2013 (V.29) NFM rendeletnek megfelelően azonosított víziközmű objektumokra és objektumcsoportokra vonatkozik.
- A 2015.06.30-i fordulónappal felállított vagyonleltár a szerződés tárgyát képező víziközmű objektumokat tartalmazza és a fordulónapon jellemző műszaki állapotukat tükrözi. A víziközmű vagyonleltár teljes körűségéről a DRV Zrt., a 24/2013 (V.29) NFM rendelet 3. § (2) bekezdésének megfelelő nyilatkozatot adott ki az Állami Regionális Vízművek Közművagyon Értékelő Konzorciuma részére.

A felállított víziközmű vagyonleltár, ill. a megállapított vagyonérték nem tartalmazza a 2015.06.30-át, vagyis a vagyonértékelés fordulónapját követő:

- értéknövelő felújításokat, ill. selejtezéseket,
- új beruházásokat,
- fenntartási időszakban lévő, KEOP-ból megvalósított beruházások elszámolt értékcsökkenését, 2014.12.31-től, a vagyonértékelés számviteli nyilvántartásokban történő átvezetésig.

A 2015.06.30-i fordulónappal megállapított vagyonérték 2016.06.30-ig kiterjesztett érvényessége feltételezi, és egyben megköveteli az értékelt víziközművek rendeltetésszerű használatát, valamint, hogy a környezeti adottságok drasztikusan ne változzanak (árvíz, földrengés, belvíz, súlyos környezetszennyezés, tűzkár, rongálás, stb.).

Bóly, 2016. január 01.



Kovács Károly
BDL Környezetvédelmi Kft.
ügyvezető igazgató
Okl. építőmérnök okl. szám: 100/74/1987
Vagyonértékelő névjegyzék: PTL 1197600



Németh Tibor
ECOELINE Zrt., vezérigazgató
Állami Regionális Vízművek
Közművagyon Értékelő Konzorciuma

Határozati javaslat minta:

**.....Város/Község Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2016.(.....) határozata**

..... Város/Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, a tulajdonában lévő víziközművekre vonatkozó, a Dunántúli Regionális Vízmű Zrt. által elkészített vagyonértékelést, továbbá az abban szereplő vagyonelemtart elfogadja.
Város/Község Önkormányzata a vagyonértékelésben szereplő adatokat a víziközművek vagyonértékelésének szabályairól és a víziközmű-szolgáltatók által közérdekből közzéteendő adatokról szóló 24/2003. (V. 29.) NFM rendelet 2 §. (2) bekezdése értelmében saját nyilvántartásain 2016. január 1-i fordulónappal átvezeti. A vagyonértékelés szerinti vagyonérték Ft. Az Önkormányzat tulajdonában lévő víziközmű vagyon értéke a 2015. június 30-i fordulónappal elkészített vagyonértékeléssel került megállapításra a vagyonértékelésben rögzítettek szerint, amely vagyon elemeinek új bekerülési értékeként történő megjelenítése az Önkormányzat számviteli nyilvántartásaiban 2016. január 1-jével valósul meg oly módon, hogy a 2015. június 30-i fordulónappal megállapított vagyonérték a 2015. július 1. – december 31. között aktivált beruházásokkal, illetve egyéb változásokkal módosításra kerülnek. A 2016. január 1-jei bruttó bekerülési érték az avulással korrigált újraelőállítási érték alapján került megállapításra.

Felelős: polgármester

Határidő:

h. melléklet

Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal

Jegyzője
dr. Gál Marianna részére

Látrány
Rákóczi u. 69.
8681

Tisztelt Hivatalvezető Asszony!

Mellékelten küldöm, Visz Község Önkormányzat 2015. évi belső ellenőrzéséről szóló, beszámoló anyagot, további szíves felhasználásra.

A beszámolóval kapcsolatos további kérdéseire, szívesen válaszolok.

Ezúton is, szeretném megköszönni az elmúlt évi együttműködést Önnek, és az Apparátus dolgozóinak!

Balatonfenyves, 2016. január 14.

Üdvözlettel:

Kahó Ildikó
belső ellenőrzési vezető

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2015.

Balatonfenyves, 2016. január 14.

Készítette:

Kahó Ildikó
belső ellenőrzési vezető

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
Visz Község Önkormányzatánál 2015. évben elvégzett ellenőrzések
tapasztalatairól

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

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.

Összességében megállapítható, hogy a 2015. évi feladatok végrehajtásához a Látrányi Közös önkormányzati Hivatal rendelkezett a megfelelő forrásokkal, és részben rendelkezett megfelelő szakképzettségű munkaerővel. A munkatársak szakismerete és áldozatkész hozzáállása hosszútávon képes biztosítani a megfelelő színvonalú működést.

Az éves ellenőrzési jelentés elkészítését és annak tartalmi követelményét, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48.§-a határozza meg.

A 2015. évről készített ellenőrzési jelentés készítésénél a Bkr.48.§ előírásainak kifejtése, részletezése során, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatóban foglaltak alkalmazásra kerültek.

Az említett változások azt eredményezték, hogy a költségvetési szerv vezetője felelős az éves ellenőrzési jelentés teljes körű elkészítéséért.

Az ellenőrzések végrehajtásáról készített éves ellenőrzési jelentés célja kettős:

Egyrészt, átfogó képet adjon az ellátott független belső ellenőrzési feladatellátás folyamatáról, továbbá **átfogó képet nyújt a** belső ellenőrzési rendszer működtetése során a helyi önkormányzat képviselő-testülete részére, a tárgyévben felügyeletük alá tartozó önállóan működő költségvetési szervnél a belső ellenőrzés megszervezéséről.

Másrészt segítséget kíván nyújtani az önkormányzat költségvetési szervei vezetőinek, Képviselő-testületének abban, hogy az éves ellenőrzési jelentésből nyert tájékoztatások alapján 2015. évben, hogyan gondoskodott az önkormányzat jogszabályban előírt – költségvetési gazdálkodásra vonatkozó- **belső ellenőrzés során a revizor által tett ajánlások, javaslatok és megállapítások hasznosításáról, nyomon követéséről.**

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.

Tartalmi összefoglaló

Az ellenőrzési tevékenységet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.), és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső

ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet, a Fonyód Kistérség Többcélú Társulása Belső Ellenőrzési Kézikönyve előírásai szabályozzák.

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 pedig kimondja, hogy helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a jegyzőnek a tárgyévet követő év február 15-ig.

A 2015. évi elfogadott belső ellenőrzési ütemterv szerint, Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2015. év során kért a belső ellenőrzés végrehajtását.

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

- A költségvetés készítésének szabályosságát, és a
- Közmunkaprogram keretében történő foglalkoztatás vizsgálatát határozta meg ellenőrizendő feladatul.

A Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásainak megfelelően, az éves ellenőrzési jelentésben került összefoglalásra a 2015. évben végzett ellenőrzési tevékenység.

A 2015. évre tervezett feladatok végrehajtása, maradéktalanul megtörtént.

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 Visz 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 megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások megfelelőségét, a beszámolók valódiságát;
- 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.

Ugyancsak fontos feladat a pénzügyi, tárgyi, informatikai és humánerőforrás-kapacitásokkal való ésszerűbb és hatékonyabb gazdálkodásra irányuló tanácsadás, a vezetőség szakértői támogatása a kockázatkezelési és szabálytalanságkezelési rendszerek és a teljesítménymenedzsment rendszer kialakításában, folyamatos továbbfejlesztésében, a tanácsadás a szervezeti struktúrák racionalizálása, a változásmenedzsment területén, valamint javaslatok megfogalmazása az Önkormányzat működése eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében, illetve a belső szabályzatainak tartalmát, szerkezetét illetően.

A **belső ellenőrzés** független, tárgyilagos, bizonyosságot adó tanácsadó tevékenység. **Célja**, hogy fejlessze az ellenőrzött szervezet működését, növelje eredményességét úgy, hogy rendszerszemléletű megközelítéssel és módszerrel vizsgálja, értékelje az érintett szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési, irányítási eljárásait.

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.

A) Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A belső ellenőrzési feladatellátásról szóló megállapodás alapján a Fonyód Kistérség Többcélú Társulása Tanácsa határozatban fogadta el a 2015. évi belső ellenőrzési ütemtervét –a rendelkezésre álló kapacitás-felosztás alapján- a településre jutó belső ellenőrzési napok számát 10 napban határozta meg.

A belső ellenőrzés, Visz Község Önkormányzatára vonatkozóan, 2015. évben, három vizsgálatot tervezett.

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

A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A tervhez képest az ellenőrzések végrehajtása megfelelőnek mondható.

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

Tervezett vizsgálatok száma a 2015.évi elfogadott munkaterv szerint	Ellenőrzés Típusa	Végrehajtott 2015 évi munkaterv szerint
<i>1</i>	<i>Rendszer-ellenőrzés</i>	<i>1</i>
<i>1</i>	<i>Szabályszerűségi ellenőrzés</i>	<i>1</i>

<i>Elvégzett ellenőrzések</i>		
<i>Tárgy</i>	<i>Cél</i>	<i>Módszer</i>
Az önkormányzat éves költségvetés tervezése	Annak megállapítása, hogy a 2014. évi feladatok végrehajtásához javasolt előirányzatok a koncepcióban megfogalmazottak figyelembevételével lettek-e kialakítva. A tervezés során figyelemmel voltak-e a költségvetési törvény és egyéb jogszabályok előírásaira.	Dokumentum alapú
Közcélú, közérdekű munkavégzés jogszabályi feltételeinek betartása a felvételi eljárástól a pénzügyi elszámolásig	Annak megállapítása, hogy a közcélú, közérdekű foglalkoztatás a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e, a foglalkoztatási tevékenységgel összefüggő igénylések és nyilvántartások vezetése megfelelő-e, munkakörök, létszám, tevékenység vizsgálata	Dokumentum alapú

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

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

Visz Község Önkormányzat

A költségvetés tervezése tárgyában a belső ellenőrzés az alábbi megállapításokat tette:

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: „megfelelő”, annak ellenére, hogy a költségvetési évet követő három év tervezett adatai, nem kerültek bemutatásra.

A kontrolltevékenység rendszerében (FEUVE), hiányosság alakultak ki, amelynek megszüntetéséről intézkedni szükséges.

A különféle jogszabályokban előírt kötelezettségeket betartották, megtervezték:

- a helyi önkormányzat költségvetési bevételi előirányzatait és költségvetési kiadási előirányzatait, működési bevételek és működési kiadások, felhalmozási bevételek és felhalmozási kiadások, kiemelt előirányzatok, és kötelező feladatok, önként vállalt feladatok és államigazgatási feladatok szerinti bontásban,
- a költségvetési egyenleg összegét működési bevételek és működési kiadások egyenlege és a felhalmozási bevételek és a felhalmozási kiadások egyenlege szerinti bontásban, stb.
- a költségvetési évet követő három év bevételei és kiadásai, nem kerültek bemutatásra.

A Képviselő-testület a következő évekre vonatkozóan kötelezettséget nem vállalt, Visz Község Önkormányzatának adósságot keletkeztető ügyletei nincsenek, az önkormányzat által adott közvetett támogatásokat nem állapítottak meg.

A 2014. évi költségvetési rendelet-tervezet beterjesztése, elfogadása a Képviselő-testület által, határidőben – a 2/2014. (III.10.) KT. sz. határozattal -, megtörtént, amely tartalmazta a hatásvizsgálat eredményeit is.

A megállapításokkal kapcsolatban az alábbi javaslat került megfogalmazásra:

A következő év költségvetési rendelet-tervezetének elkészítésekor, figyelemmel kell lenni az Áht. 29/A §-ban foglaltakra, mi szerint, a tervszámoknak megfelelően a költségvetési évet követő három év tervezett bevételi előirányzatainak és kiadási előirányzatainak keretszámait főbb csoportokban be kell mutatni.

A közmunka program keretében történő foglalkoztatással kapcsolatos megállapítások

2014. évben Visz Község Önkormányzata 12 fő közfoglalkoztatását biztosította.

A támogatás időtartama alatt az Önkormányzat folyamatosan eleget tett a támogatási szerződésben vállalt kötelezettségének, mind a foglalkoztatás, mind az egyéb járulékos adminisztráció terén.

Az önkormányzat a munkavállalókkal munkaszerződést kötött, a pályázatban meghatározott célok és feladatok végrehajtását folyamatosan dokumentálták.

A havi elszámolások pontosan, az esetleges javításokkal együtt, határidőben megtörténtek. Az elszámolások során, érvényesültek a bizonylati rendre és okmányfegyelemre vonatkozó előírások, a kiadások szabályosan, a támogatás jellegének megfelelően elszámolásra kerültek. Az elszámolás során figyelembe vett számlák tartalma és formája, a mindenkor hatályos számviteli szabályoknak megfeleltek. A támogatási összegekkel elszámoltak, a vállalt feladatok a havi szakmai jelentések és munkanaplók szerint megvalósultak.

Az ellenőrzés során intézkedési terv készítésére okot adó megállapítást a belső ellenőr nem tett.

Tárgyi és technikai feltételek, az ellenőrzéseket befolyásoló tényezők

Az ellenőrzésekhez alapvetően szükséges tárgyi feltételek biztosítottak voltak.

B) A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők, ellenőrzések minősítése, személyi és tárgyi feltételei (önértékelés alapján)

A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

A függetlenített belső ellenőrzés jogszerű működésének szervezeti kereteit biztosították, a beszámolási időszakban. A belső ellenőrzési vezető tekintetében az ellenőrzés tárgyilagos lefolytatására vonatkozó jogszabályi előírás szerinti összeférhetetlenség 2015. évben nem állt fenn.

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 ellenőrzések lefolytatásakor az ellenőr az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó valamennyi ügyirathoz hozzáfért, összeférhetetlenség nem merült fel.

Belső ellenőrzést akadályozó tényező Visz Község Önkormányzata tekintetében nem volt.

Az **ellenőrzési terv végrehajtása** a Belső Ellenőrzési Kézikönyv vonatkozó előírásait figyelembe véve történt. A vizsgálatok lefolytatására, minden esetben ellenőrzési program és megbízólevél alapján került sor.

A szükséges előkészületek és a helyszíni vizsgálatok lefolytatását követően, az ellenőrzések megállapításai tervezet formájában, záradék kíséretében, megküldésre kerültek. A megállapításokat a hivatal vezetője elfogadta, azt nem kifogásolta.

A belső ellenőrzési feladatot, a kistérség részéről, 1 fő, megbízásos szerződéses jogviszonyban álló belső ellenőr biztosította, aki egyben a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is ellátta. Rendelkezik a szükséges szakirányú felsőfokú végzettséggel és gyakorlattal, megfelelően a 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet előírásainak.

A belső ellenőr képzettségi szintje és gyakorlata

A belső ellenőrzési vezető szakmai képzettsége és szakmai gyakorlati elvárása megfelel a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló kormányrendeletnek. A belső ellenőrzési vezetőt 2009-ben a Pénzügyminisztérium Országos jegyzékében 5112683 számon bejegyezték.

A belső ellenőr képzései

A szakmai fejlesztési igények között elvárt, hogy a belső ellenőrök a kötelező szakmai továbbképzéseken részt vegyenek, illetve a központilag szervezett továbbképzések tekintetében a szükséges intézkedések megtörténjenek. 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. A szervezet célja az, hogy a Magyarországon államháztartási

belső ellenőrzési tevékenységet végzők első kézből értesüljenek a jogszabály-módosításokról, véleményezhessék az egyes módszertani segédleteket, emellett személyesen és/vagy a létrehozott internetes fórumon megoszthassák egymással és a Nemzetgazdasági Minisztériummal véleményüket, tapasztalataikat és a legjobb gyakorlatokat.

A belső ellenőrök kötelesek a már megszerzett ismereteiket naprakészen tartani, fejleszteni, a változásokból eredő követelményekkel összhangba hozni.

A belső ellenőr 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.

2015-ben 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.

Az ellenőrzési jelentések általános minősége

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

A belső ellenőrzés alapidokumentumai (megbízólevél, vizsgálati program, vizsgálati jelentések) megfelelnek a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben foglalt előírásoknak. A belső ellenőrzési jelentések kivétel nélkül tartalmaztak minden olyan lényeges tényt, megállapítást, hiányosságot és ellentmondást, melyek biztosították a vizsgált tevékenységről szóló ellenőrzési jelentés teljességét.

A 2015 évi ellenőrzések során feltárt hiányosságokra, mulasztásokra, készültek intézkedési tervek. A javaslatok alapján tett intézkedésekről az érintett területi vezető nem számolt a belső ellenőrzés részére.

A gazdálkodás biztonságának fokozása, a gazdálkodás szabályszerűségének biztosítása érdekében tett intézkedések hatása, utóvizsgálat keretében, ismételt 2016. évben ellenőrzésre kerül.

Az ellenőrzések végrehajtásával, realizálásával kapcsolatban, vitás kérdések nem merültek fel. A vizsgálatok megállapításait a Hivatal Vezetője, az ellenőrzöttek elfogadták.

Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető elektronikus formátumú nyilvántartást vezet a Bkr. 22. és 50. § szerinti az elvégzett ellenőrzésekről és gondoskodott 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.

A tanácsadó tevékenység bemutatása

2015. évben a belső ellenőr folyamatosan végzett tanácsadói tevékenységet a feladatellátásával érintett területeken a napi munkafolyamatok vonatkozásában.

A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A társadalmi tudatosság növekedésével egyre inkább erősödött az igény, hogy a közpénzeket, a közvagyonot használók – akár személyek, akár intézmények – tevékenységükről elszámoljanak. Ennek a jogos igénynek az érvényesítéséhez azonban meg kell teremteni azokat a folyamatokat, rendszereket, amelyek nélkülözhetetlenek az elszámoltatáshoz. Az elszámoltatás eredményes működtetéséhez szükség van a megfelelő információs, kontroll-, értékelési és beszámolási rendszerek kialakítására. A jogszabályi keretek megteremtése a törvényhozó szerv és a kormányzat feladata, az adott szervezeten belül pedig a szervezet vezetője köteles a rendszerek kialakítására és működtetésére, beleértve a pénzügyi beszámoló és egyéb információk formájának és tartalmának helyességéért és elégségességéért való felelősséget is.

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 költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője a felelős, aki egyben köteles a szervezet minden szintjén érvényesülő formában kialakítani, működtetni a kontrollkörnyezetet, a kockázatkezelési rendszert, a kontrolltevékenységeket, az információs és kommunikációs rendszert, valamint a

monitoring rendszert és mindezek megfelelő működését folyamatosan nyomon követni, vizsgálni.

A belső kontrollokban rejlő kockázatot alapvetően három kategóriába lehet sorolni:

- **alacsony** – ahol a kontrollok működése esetén a hibák bekövetkezésének valószínűsége csekély, ezáltal megfelelő védelmet nyújtanak a napi munkavégzés során.
- **közepes** – ahol a kontrollok működése esetén a lehetséges hibák előfordulása, szabálytalanságok többsége ellen védelmet nyújt a rendszer.
- **magas** – ahol a kontrollok kialakításának hiánya miatt nem lehetséges a feladatellátásban rejlő hibák és szabálytalanságok elleni védelem, ezáltal például csak a pénzügyi-gazdasági területet nézve sérülhet a bizonylati rend és okmányfegyelem.

A megváltozott jogszabályi környezet és kormányzati elvárásoknak való megfelelés többségében jónak mondható.

A belső ellenőr, az elmúlt években, 2015. évben is folyamatosan jelentéseiben leírta, ezen felül szóban is felhívta a Hivatalvezető figyelmét a kontrollrendszer kialakításának szükségességére, a szabályozottság felülvizsgálatára, a feladatok elhatárolására, pontos meghatározására személyekhez kötöten.

Pozitív megállapítás, hogy a szabályozások és eljárásrendek felülvizsgálata 2015. évben megkezdődött, azt a Hivatal Vezetője és az illetékes szakterületi dolgozók, szabad idejük függvényében, folyamatosan végzik.

A belső kontrollrendszer, a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtás végre,
- az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
- védjék meg az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használatától.

A Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal belső kontrollrendszerét a Jegyző nem alakította ki. Ezen feladat megvalósulását kívánja segíteni a 2016. évben a belső ellenőr, tanácsadó tevékenysége során.

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

I.1. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 69.§-ban foglaltak alapján, a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, melynek létrehozásáért, működtetéséért a költségvetési szerv vezetője felel.

A belső kontrollrendszer öt eleme:

- kontrollkörnyezet,
- kockázatkezelési rendszer,
- kontrolltevékenységek,
- információs és kommunikációs rendszer,
- nyomon követési rendszer (monitoring)

Kontrollkörnyezet

A költségvetési szervek célkitűzéseinek hierarchikus rendjét, azaz a stratégiai célokat az 5 évre szóló ciklusprogram tartalmazza. A gazdasági programban megfogalmazott célkitűzések alapján az évenkénti munkatervek készítésével biztosított a célmeghatározás hierarchiájának felülről lefelé történő kiépítése.

Az önkormányzati célok területi lebontása mindenki számára egyértelmű.

A Hivatal változásokon megy keresztül, amely a belső szabályzatok aktualizálását, a feladat és felelősségi körök új elhatárolását, a működési folyamatok átvizsgálását vonja maga után. Ki kell alakítani a megfelelő elszámoltathatóság rendszerét.

A folyamatleírásokból pontos munkaköri leírások készíthetők, amely a szükséges munkaerő meghatározás lehetőségét rejti magába, és alapja az optimális munkaerő gazdálkodásnak.

A jogszabályi változások száma szintén szükségessé teszi a kontrollkörnyezeti változásokat.

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

Hiányoznak a teljesítmények mérését biztosító indikátorokat, az ellenőrzési pontokon az ellenőrzések ideje, elemző táblázatokat szabályozó és működtető rendszerek.

Kockázatkezelés

A költségvetési szerv rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal, mely tartalmazza a kockázati célokat, a kockázati elemek meghatározását, az alkalmazott kockázati elemek megnevezését, a kockázatok értékelésének módját, a kockázatok minősítésének rendjét.

A kockázatkezelés a gyakorlatban nem működik. A kockázatok meghatározása és felmérése ráérzéssel történik, ennek következtében a kockázatok elemzése, majd kezelése nem szabályozottan zajlik. A kockázat kezelés területei nem rendezettek, a kockázatkezelés teljes folyamatát felül kell vizsgálni. Különös tekintettel kell lenni a korrupciós kockázatok kezelésére.

Felülvizsgálatát szükséges elvégezni, a kockázatkezelési rendszer működését bizonyító dokumentációk hiányoznak.

Kontrolltevékenységek

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

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

A dokumentálások pontos betartása követhető kontrollt biztosít minden területen.

Fenn kell tartani a minőségi, folyamatos feladatellátást, ennek érdekében a helyettesítés, a munkakör átadás szabályosságát biztosítani kell mindenkor, minden területen.

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

Információ és kommunikáció

Az optimális működés feltétele a megfelelő információ, megfelelő időben és megfelelő helyre, megfelelő módon való eljutása (kommunikáció).

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.

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.

Nyomon követési rendszer

A Közös Önkormányzati Hivatalnál a belső kontrollrendszer monitoringja az önkormányzati adatszolgáltatásokban, a statisztikai adatszolgáltatásokban, a beszámolóknak az önkormányzatot érintő főbb adatok ismertetésével, elemzésével valósul meg.

Az önkormányzati szintű feladatellátásról, a kitűzött célok megvalósításáról a beszámolás, a tájékoztatás a képviselő-testület éves munkatervében foglaltak szerint történik.

A célok teljesítését alakító tényezők folyamatos figyelése (a teljesítményértékelés) elengedhetetlen a sikeres szervezeti működésben. Szükséges lenne a világos tényezők és azokért felelősök meghatározása után egy jelentésrendszer működtetése.

A folyamatba épített kontrollok rendszeres értékelése biztosítja az eredményes működést.

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

Az intézkedési tervek megvalósítása

A Látványi Közös Önkormányzati Hivatalban szükséges a 2016. évben, kialakítani egy olyan nyilvántartási rendszert, melyben az ellenőrzések tapasztalatainak hasznosulása,

a megfogalmazott javaslatok és az elkészült intézkedési tervek végrehajtása egyaránt nyomon követhető.

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. A belső ellenőrzési vezető tapasztalata szerint a Közös Önkormányzati Hivatalban igyekeztek a javaslatok alapján intézkedési terveket készíteni és azokat megvalósítani.

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

Megállapítható, hogy a **2015. évben** a Hivatal vezetője az ellenőrzések során megfogalmazott javaslatokat elfogadta, észrevételt nem tett.

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Mivel a belső ellenőrzés tevékenysége kiterjed egy adott szervezet minden tevékenységére, különösen a költségvetési bevételek és kiadások tervezésének, felhasználásának és elszámolásának, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásnak a vizsgálatára, alapvető feladat.

Lényeges feladata továbbá, hogy a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat fogalmazzon meg a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében, valamint a költségvetési szerv működése eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében.

Ezért a belső kontrollrendszerek fejlesztésének illeszkednie kell az Önkormányzat egyes közép- és hosszú távú terveihez, központi stratégiáihoz, alapvető fejlesztési koncepcióihoz. A kontrollrendszerek jelentős átalakítására, fejlesztésére szükség volna, azonban az erőforrások területén a lehetőségek már sokkal korlátozottabbak.

Ugyanakkor a belső ellenőrzésnek továbbra is stratégiai célja az önkormányzati gazdálkodás szervezettségének, szabályozottságának, a számviteli- és gazdálkodási rend, továbbá az informatikai rendszerek megbízhatóságának maradéktalan biztosítása.

A belső kontrollrendszer, a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amelyet a belső ellenőrzés a 2015. évben is folyamatosan értékelt és minősítette a Látványi Közös Önkormányzati Hivatalnál. Az ellenőrzések tapasztalatai azt mutatják, hogy az ellenőrzési nyomvonalak nem teljes körűen 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 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 javasolt az összes dolgozó munkaköri leírását ismételten áttekinteni, a teljes körű folyamatszabályozást követően átdolgozni, azt kiegészíteni.

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 tárgyévra vonatkozó nyilvántartásokat el kell készíteni, azt folyamatosan vezetni kell.*** (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 Hivatal, folyamatosan kísérje 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 Visz Község Önkormányzata kontrollrendszereinek 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, 2016. január 14.

Kahó Ildikó
belső ellenőrzési vezető

Tevékenységek

3. számú melléklet

Önkormányzat neve: VISZ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT.....		Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját embernap ⁵		külső embernap ⁶		saját embernap		külső embernap ⁷		saját embernap		külső embernap		saját embernap		külső embernap		embernap	
Helyi önkormányzat (1.+11.)		0,0	0,0	8,0	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	2,0	0,0	0,0	10,0	10,0	10,0	10,0
1.	Polgármesteri hivatal összesen	0,0	0,0	8,0	8,0													0,0	0,0	10,0	10,0	10,0	10,0
aa)	Saját szervezetről	0,0	0,0	8,0	8,0			0,0						0,0		2,0	2,0	0,0	0,0	10,0	10,0	10,0	10,0
ab)	Írányított szervezetről	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b)	Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
11.	Írányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
oda		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa)	Saját szervezetről	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab)	Írányított szervezetről	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b)	Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa)	Saját szervezetről	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab)	Írányított szervezetről	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b)	Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa)	Írányított szervezetről	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab)	Írányított szervezetről	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b)	Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
n.		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa)	Saját szervezetről	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab)	Írányított szervezetről	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b)	Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
n.		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa)	Saját szervezetről	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab)	Írányított szervezetről	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b)	Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
n.		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa)	Saját szervezetről	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab)	Írányított szervezetről	0,0	0,0	0,0	0,0													0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

5. melléklet

Ez az oldal a Nemzeti Jogszabálytár Törvényességi Felügyelet Írásbeli Kapcsolattartás rendszeréből lett nyomtatva.

Nyilvántartási szám: 11/2016/VISZ

Iktatószám: SOB/03/1012/2016

Tárgy: törvényességi felhívás

Intézkedés: törvényességi felhívás

Feladó: Somogy Megyei Kormányhivatal (Németh Judit)

Címzett: Visz önkormányzata

Feltöltés: 2016-03-18 09:14:42

Megnyitás: 2016-03-21 13:50:25

2016. MARCH 22

2776

61

T. Cím!

Csatoltan megküldöm törvényességi felhívásunkat.

Németh Judit

területi referens

cím	típus	formátum
Méret		
 <u>törvényességi felhívás</u>	nincs típus	application/pdf
1.81 MB		

Pénzügy-Látrány

6. melléklet

Feladó: Visz Község Önkormányzata [onkormanyzat@visz.eu]
Küldve: 2016. március 30. 16:27
Címzett: penzugy@latrany.hu
Tárgy: FW: 2016. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása pályázat
Fontosság: Sürgős

From: Önkormányzati és Kommunikációs Osztály [mailto:ond@drv.hu]
Sent: Wednesday, March 30, 2016 2:09 PM
To: Undisclosed recipients:
Subject: 2016. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatása pályázat
Importance: High

Tisztelt Polgármester Asszony/Úr, Jegyző Asszony/Úr!

Ezúton tájékoztatjuk, hogy a vízgazdálkodásért felelős miniszter – a nemzetgazdasági miniszterrel és az emberi erőforrások miniszterével egyetértésben – pályázatot hirdet a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény (a továbbiakban: Költségvetési törvény) 3. melléklet I. 1. pont szerinti **lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására**.

A pályázat elsődleges célja azon települések támogatása, amelyekben az önkormányzati, az állami illetve egyéb víziközmű-szolgáltató által végzett lakossági közműves ivóvízellátás, szennyvízelvezetés és -tisztítás költségei a víziközmű-szolgáltatásból származó lakossági felhasználásból származó árbevétel jelentősen meghaladják. Fentiek figyelembe vételével kérjük, hogy a pályázat benyújtásáról a következőkben részletezett módon gondoskodni szíveskedjen!

A lakossági víz- és csatornaszolgáltatás támogatására **megjelent pályázati kiírást, valamint az adatlapokat jelen levelünkhöz csatoljuk.** (Pályázat elektronikus elérhetősége: <http://www.kormany.hu/download/8/f7/a0000/2016%20%C3%A9vi%20lakoss%C3%A1gi%20v%C3%ADz%20%C3%A9s%20csatornaszolg%C3%A1ltat%C3%A1s%20p%C3%A1ly%C3%A1zat.zip#>) az adatlapok elektronikus elérhetősége: <http://www.allamkincstar.gov.hu/hu/nem-lakossagi-ugyfelek/helyi-onkormanyzatok-mukodesi-celu-koltsegvetesi-tamogatasai/3651/>

Pályázat benyújtása esetén minden önkormányzatnak saját hatáskörben külön szükséges pályáznia az alábbiak szerint:

- **önkormányzati és állami víziközmű rendszer esetén is** képviselő-testületi határozat meghozatala a pályázaton való indulásról,
- rögzíteni a kincstár által üzemeltetett ÖNEGM elektronikus rendszerben a pályázati adatlapokat,
- papír alapon benyújtani az elektronikus rendszerből kinyomtatott adatlapokat, 3 eredeti példányban (aláírás, bélyegző), a Magyar Államkincstár területileg illetékes megyei Igazgatóságára,
- papír alapon és elektronikusan benyújtani a rendeletben előírt nyilatkozatokat,
- elektronikusan benyújtani a pályázó településre vonatkozó MEKH működési engedély, vagy MEKH működési engedély iránti kérelem, illetve MEKH közérdekű üzemeltető kijelölésére vonatkozó határozat hiteles másolatát,
- elektronikusan benyújtani pályázó településre vonatkozó jogerős vízjogi üzemeltetési engedély hiteles másolatát.

A beadási határidő: 2016. április 21.

A fentiekre a rövid határidőre tekintettel az alábbi munkamenetet javasoljuk:

- Jelen tájékoztatást a szolgáltatási területünk valamennyi önkormányzatához eljuttatjuk. **2016.**

április 8.-ig elektronikus úton tájékoztatjuk azon önkormányzatokat, amelyeknek a tervezett fajlagos ráfordításaik meghaladják a pályázati kiírásban megjelént küszöbértékeket.

- Az adatlapok kitöltött táblázatait a Társaság e-mailben megküldi, amelyet az ÖNEGM rendszerben szükséges **rögzíteni**, kinyomtatni és 3 eredeti példányban benyújtani a MÁK területileg illetékes Igazgatósága felé.
- A pályázati anyagok beadásához a fentiekben már említett **nyilatkozatokból** az alábbiakat kell benyújtani, a víziközművek tulajdonviszonyainak függvényében **elektronikusan és papír alapon egyaránt**:
 1. Amennyiben **önkormányzati tulajdonban** vannak a **víziközművek** az Önök településén, az alábbi nyilatkozatokat szükséges benyújtaniuk:
 - 1-es nyilatkozat (A támogatási igény benyújtásához képviselő-testületi határozat szükséges (határozatminta a mellékletben))
 - 3-as nyilatkozat (Csak a szennyvízcsatorna hálózattal is rendelkező települések esetén benyújtandó)
 - 4-es nyilatkozat (Csak a szennyvízcsatorna hálózattal is rendelkező települések esetén benyújtandó)
 - 5-ös nyilatkozat (A víziközmű-szolgáltató nyilatkozata, melyet megküldünk Önöknek.)
 - 6-os nyilatkozat
 - 7-es nyilatkozat
 - 8-as nyilatkozat
 - 9-es nyilatkozat
 2. Amennyiben **állami tulajdonban** vannak a **víziközművek** az Önök településén, az alábbi nyilatkozatokat szükséges benyújtaniuk:
 - 2-es nyilatkozat (A támogatási igény benyújtásához képviselő-testületi határozat szükséges (határozatminta a mellékletben))
 - 3-as nyilatkozat (Csak a szennyvízcsatorna hálózattal is rendelkező települések esetén benyújtandó)
 - 4-es nyilatkozat (Csak a szennyvízcsatorna hálózattal is rendelkező települések esetén benyújtandó)
 - 5-ös nyilatkozat (A víziközmű-szolgáltató nyilatkozata, melyet megküldünk Önöknek.)
 - 6-os nyilatkozat
 - 7-es nyilatkozat
 - 8-as nyilatkozat
 - 9-es nyilatkozat
 3. Amennyiben az **ivóvíz és a szennyvíz közművek** egymástól **különböző - állami vagy önkormányzati - tulajdonban** vannak a településükön, az alábbi nyilatkozatokat szükséges benyújtaniuk:
 - 1-es nyilatkozat (A támogatási igény benyújtásához képviselő-testületi határozat szükséges (határozatminta a mellékletben))
 - 2-es nyilatkozat (A támogatási igény benyújtásához képviselő-testületi határozat szükséges (határozatminta a mellékletben))
 - 3-as nyilatkozat (Csak a szennyvízcsatorna hálózattal is rendelkező települések esetén benyújtandó)
 - 4-es nyilatkozat (Csak a szennyvízcsatorna hálózattal is rendelkező települések esetén benyújtandó)
 - 5-ös nyilatkozat (Ez a víziközmű-szolgáltató nyilatkozata, melyet megküldünk Önöknek.)
 - 6-os nyilatkozat
 - 7-es nyilatkozat

- 8-as nyilatkozat
- 9-es nyilatkozat

Felhívjuk figyelmüket, hogy a határidő lejártá után (2016. április 21.) beadott pályázatok elutasításra kerülnek és a település nem részesülhet 2016. évben állami támogatásban!

A Társaság a lakossági víz- és csatornadíj pályázat sikeres benyújtása érdekében minden szakmai támogatást megad az érintett önkormányzatok részére, ezért a **csatolandó anyagok könnyebb áttekintéséhez elektronikus oldalt hozott létre, amelyen az összes szükséges dokumentum elérhető a következő linkre kattintva:** <https://onedrive.live.com/redir?resid=8A96444BA0D0F4E9!585&authkey=!AEqx6o7LlluQx10&ithint=folder%2cxls>

Amennyiben a pályázattal kapcsolatosan további információra van szükségük, vagy a feltöltött anyagok az Önök részére nem érhetők el, Kollégáink az alábbi elérhetőségeik bármelyikén állnak szíves rendelkezésre:

Önkormányzati és Kommunikációs Osztály (pályázattal, nyilatkozatok kitöltésével kapcsolatos általános kérdések)

Név: Ádámné Ostermann Viktória önkormányzati koordinátor
telefon: 84/501-069
email: adamne.viktoria@drv.hu

Kontrolling Osztály (ÖNEGM elektronikus beadáshoz szükséges adatok, kérdések)

Név: Csobai Edit kontroller
telefon: 84/501-214
email: csobai.edit@drv.hu

Engedélyezési Osztály (vízjogi engedélyek)

Név: Szöllősi Krisztián üzemviteli munkatárs
telefon: 84/501-335
email: szollosi.krisztian@drv.hu

Segítő és gyors együttműködésüket ezúton is köszönjük!

Tisztelettel:

Csorba Tibor

önkormányzati csoportvezető



Önkormányzati és Kommunikációs Osztály

8600 Siófok, Tanácsház utca 7., Pf.: 59.

Tel.: (84) 501-077; Fax: (84) 501-266; Mobil: (30) 901-0304

<http://www.drv.hu>

Dunántúli Regionális Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Cégbíróság: Somogy Megyei Bíróság mint Cégbíróság

Cégjegyzékszám: 14-10-300050

Székhely: 8600 Siófok, Tanácsház u. 7.

Gondoljon környezetére, mielőtt kinyomtatja ezt az e-mailt!

K I V O N A T

.....Község/Város Önkormányzata Képviselő
testületének 2016.....-én megtartott nyilvános ülésének jegyzőkönyvéből:

...../2016. (.....) számú határozat

..... Község/Város Önkormányzatának Képviselő Testülete a
2016. évi lakossági víz- és csatornaszolgáltatás díjának csökkentésére pályázatot nyújt be a
Magyar Államkincstár felé. A Képviselő Testület meghatalmazza a polgármestert az állami
támogatás igénylésének benyújtására és a pályázattal kapcsolatos teendők lebonyolítására.

Határidő:

Felelős: polgármester

polgármester sk.

jegyző sk.

Kivonat hitelül:

....., 2016.....

.....

jegyző