



LÁTRÁNY KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

8681 Látvány, Rákóczi u. 69

Telefon: 85/327-106 E-mail: polgarmester@latrany.hu

Látvány Község Önkormányzata Képviselő-testületének 50/2021. (V.31.) határozata

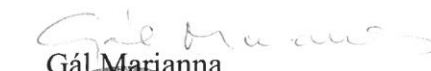
Látvány Község Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a képviselő-testület feladat- és hatáskörében eljárva a következő rendkívüli intézkedéseket hozza:

A Látványi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi gyermekjóléti tevékenységéről szóló beszámolót megismerte, megtárgyalta és elfogadja.


Kelemen Ferenc
polgármester



Az intézkedés törvényes :


Gál Marianna
jegyző





LÁTRÁNYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL JEGYZŐJÉTŐL

8681 Látvány, Rákóczi u. 69.

Telefon: 85/327-106 E-mail: titkarsag@latrany.hu

Ügyiratszám: Lat/1492-2/2021

ELŐTERJESZTÉS

Készült:

Látvány Község Önkormányzata Polgármesteri döntéséről

Tárgy: Helyi önkormányzatok gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról szóló átfogó értékelés.

Tisztelt Képviselő-testületek!

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv. 96. §. (6) bekezdése értelmében a települési önkormányzat és az állam fenntartói feladatainak ellátására a Kormány rendeletében kijelölt szerv a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról minden év május 31-éig – a külön jogszabályban meghatározott tartalommal – átfogó értékelést készít. Az értékelést – települési önkormányzat esetén a képviselő-testület általi megtárgyalást követően – meg kell küldeni a gyámhatóságnak. A gyámhatóság az értékelés kézhezvételétől számított harminc napon belül javaslattal élhet a települési önkormányzat, illetve az állam fenntartói feladatainak ellátására a Kormány rendeletében kijelölt szerv felé, amely hatvan napon belül érdemben megvizsgálja a gyámhatóság javaslatait és állásfoglalásáról, intézkedéséről tájékoztatja.

Az értékelés Látvány, Somogybabod, Gamás és Visz községek önkormányzatainak 2020. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátását tükrözi.

1. A települések demográfiai mutatói:

Állandó lakosság megoszlása:

Látvány 1445 fő, ebből 0-18 éves: 231 fő

Somogybabod 468 fő, ebből 0-18 éves 57 fő

Gamás 743 fő, ebből 0-18 éves 159 fő

Visz 199 fő, ebből 0-18 éves 31 fő

2. Az önkormányzat által nyújtott pénzbeli, természetbeni ellátások biztosítása:

Somogybabod:

- Az önkormányzat természetben nyújtott ellátásként a somogybabodi állandó lakóhellyel rendelkező óvodai, általános iskolai gyermekek étkezési ellátásért fizetendő térítési díját jövedelmi viszonyoktól függetlenül átvállalta 18 fő tekintetében. A támogatásra való jogosultságot megállapító határozat alapján a nevelési oktatási intézmény utólag közli az igénybe vett étkezések számát és ez alapján kerül sor az ellátás átutalására.
- Települési támogatás került megállapításra annak a személynek, akinek a családjában nappali tagozatos középiskolai tanulmányokat folytató diák él, jövedelmi viszonyaitól függetlenül jogosult volt a gyermeke tanszer támogatására. Minden gyermek után 15.000 Ft került megállapításra. 23 fő részére 345.000 Ft tanulói tankönyvtámogatás került kifizetésre.
- Kérelmet nyújthattak be azok a somogybabodi állandó lakóhellyel rendelkező fiatalok, jövedelem határtól függetlenül, akik az ország bármely egyetemén vagy főiskolájának nappali tagozaton tanulnak, és első diploma megszerzésére irányuló tanulmányokat folytatnak, és a pályázat benyújtásakor a 25. életévüket még nem töltötték be. Ezen tanulók 20.000 Ft támogatásban részesültek. 1 fő részéről érkezett be erre a támogatásra irányuló kérelem, aki pozitív elbírálás tekintetében 20.000 Ft-ban részesült.

Látrány:

- Az önkormányzat természetben nyújtott ellátásként a látrányi állandó lakóhellyel rendelkező óvodai, általános iskolai gyermekek étkezési ellátásért fizetendő térítési díját jövedelmi viszonyoktól függetlenül átvállalta 2 fő tekintetében. A támogatásra való jogosultságot megállapító határozat alapján a nevelési oktatási intézmény utólag közli az igénybe vett étkezések számát és ez alapján kerül sor az ellátás átutalására.
- Szünidei étkeztetésben 14 gyermek részesült. veszélyhelyzet ideje alatt 5 gyermek részesült.
- Települési támogatás került megállapításra annak a személynek, akinek a családjában nappali tagozatos középiskolai tanulmányokat folytató diák van, jövedelmi viszonyaitól függetlenül jogosult volt a gyermeke tanszer támogatására. Kérelmet nyújthattak be azok a látrányi állandó lakóhellyel rendelkező fiatalok, jövedelem határtól függetlenül, akik az ország bármely egyetemén vagy főiskolájának nappali tagozaton tanulnak, és első diploma megszerzésére irányuló tanulmányokat folytatnak, és a pályázat benyújtásakor a 25. életévüket még nem töltötték be.
A tanszer ellátásra nyújtott települési támogatás összege 15.000,- Ft volt. Összesen 53 tanuló részesült az ellátásban, így 810.000 Ft került kiosztásra.

Visz:

- Települési tankönyvtámogatás került megállapításra annak a személynek, aki a köznevelési intézménybe járó gyermekre való tekintettel rendszeres gyermekvédelmi támogatásra nem volt jogosult, és családjában általános iskolai tanulmányokat folytató diák élt, jövedelmi viszonyaitól függetlenül. A települési támogatást 11 gyermek kapta. Szünidei gyermekétkeztetésben 10 gyermek részesült.

Gamás:

- Települési tankönyvtámogatás került megállapításra annak a személynek, akinek a családjában általános iskolai tanulmányokat folytató diák élt, jövedelmi viszonyaitól függetlenül. a gamási köznevelési intézménybe járó gyermekekre való tekintettel. A támogatás gyermekenként 9.000 forint, 59 fő részesült támogatásban, 531.000 forint összegben.
- Települési támogatás került megállapításra annak a személynek, akinek a családjában nappali tagozatos középiskolai tanulmányokat folytató diák élt, jövedelmi viszonyaitól függetlenül jogosult. A támogatás gyermekenként 12.000 forint, 22 fő részesült támogatásban, 264.000 forint összegben.
- Települési támogatás került megállapításra annak a személynek, aki főiskolai, egyetemi tanulmányokat folytat, jövedelmi viszonyaitól függetlenül. A támogatás gyermekenként 22.000 forint, 4 fő részesült támogatásban 88.000 forint összegben.
- Kérelmet nyújthattak be azok a gamási állandó lakóhellyel rendelkező fiatalok, jövedelem határtól függetlenül, akik az ország bármely egyetemén vagy főiskolájának nappali tagozaton tanulnak, és első diploma megszerzésére irányuló tanulmányokat folytatnak, és a pályázat benyújtásakor a 25. életévüket még nem töltötték be. 4 fő részesült támogatásban 100.000 forint összegben

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesültek adatai:

Somogybabodon 2020. évben 3 fő gyermek részére került megállapításra rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény. Természetbeni támogatásban részesülő nem volt.

Látrányban 2020. évben 72 gyermek részére került megállapításra rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény, elutasító határozat nem került kiállításra.

Megszűnt

3 gyermek támogatása, tekintettel, hogy annak lejártakor nem kérelmezték a gyermek részére a gyermekvédelmi kedvezményt.

Természetbeni támogatásban részesülő nem volt.

Viszen 2020. évben 14 fő gyermek részére került megállapításra rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény, elutasító határozat 4 gyermekre tekintettel került kiállításra, mert a család egy főre jutó havi jövedelme túllépte a jogszabályban megengedettet. Megszűnt 4 gyermek támogatása, tekintettel, hogy annak lejártakor nem kérelmezték a gyermek részére a gyermekvédelmi kedvezményt. Természetbeni támogatásban részesülő nem volt.

Gamás 2020. évben 116 fő gyermek részére került megállapításra rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény, elutasító határozat 5 gyermekre tekintettel került kiállításra, mert a családban az egy főre jutó jövedelem meghaladta a jogszabályban rögzítettet. Megszűnt 14 gyermek támogatása, 3 elköltözött, 10 fő befejezte iskolai tanulmányait, 1 fő nem kérte a gyermekvédelmi meghosszabbítását jövedelem miatt.

Egyéb a Gyvt.-ben nem szabályozott pénzbeli vagy természetbeni juttatásokra vonatkozó adatok:

Fentiekben részletezve: „az önkormányzat által nyújtott pénzbeli, természetbeni ellátások biztosítása” témakörnél.

Kiegészítő gyermekvédelmi támogatás:

Somogybabodon kiegészítő gyermekvédelmi támogatásban részesülő nem volt.

Látrányban kiegészítő gyermekvédelmi támogatásban részesült 1 fő.

Viszen kiegészítő gyermekvédelmi támogatásban részesülő nem volt.

Gamáson kiegészítő gyermekvédelmi támogatásban részesülő nem volt.

Gyermekétkeztetés megoldásának módjai, kedvezményben részesülőkre vonatkozó statisztikai adatok:

A Látrányi Egységes Óvoda- Bölcsőde értékelése mellékletként csatolva.

A Gamási Napközi Otthonos Óvoda konyhája látja el Gamás településen az étkeztetést. (melléklet csatolva)

3. Az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások bemutatása:

Gyermekjóléti szolgáltatás biztosításának módja, működésének tapasztalata:

Gyermekek napközbeni ellátását a Látrányban működő óvoda-bölcsőde és az iskolai napközi biztosítja a gyermekeknek.

Gyermekek napközbeni ellátását Gamás település vonatkozásában a Gamáson működő óvoda-bölcsőde és az iskolai napközi biztosítja a gyermekeknek. A2017. évben a Gamási Napközi Otthonos Óvoda vonatkozásában változás nem történt.

2020. évben a Látrányi Óvoda és Mini Bölcsődében semmilyen jellegű változás nem történt, a bölcsőde 7 fő maximális kihasználtsággal működött.

Családi napközi, házi gyermekfelügyelet, gyermekek átmeneti otthona és családok átmeneti otthona nem működik a településeken, ezekre igény nem merült fel, igénylés esetén a Balatonlellel Közös Család- és Gyermekjóléti Szolgálat nyújt segítséget.

4. A felügyeleti szervek által gyámhatósági, gyermekvédelmi területen végzett szakmai ellenőrzések tapasztalatainak, továbbá a gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltató tevékenységet végzők ellenőrzésének alkalmával tett megállapítások bemutatása:

A 2020. évben szakmai ellenőrzés nem volt.

5. Jövőre vonatkozó javaslatok, célok meghatározása a Gyvt. előírásai alapján.

A rendelkezésre álló intézmények és ellátási formák kielégítik a településeken jelentkező igényeket, amennyiben plusz igény jelentkezne, azt a települések megpróbálják lehetőségeikhez mérten megvalósítani.

6. A bűnmegelőzési program főbb pontjainak bemutatása (amennyiben a településen készült ilyen program), valamint a gyermekkorú és a fiatalkorú bűnelkövetők számának az általuk elkövetett bűncselekmények számának, a bűnelkövetés okainak bemutatása.

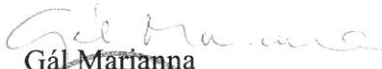
A településeinken bűnmegelőzési program nem készült, e területen a Balatonlellel Közös Család- és Gyermekjóléti Szolgálat végzi tevékenységét, aki bűnmegelőzési napokat tart az iskolában évi rendszerességgel.

7. A települési önkormányzat és a civil szervezetek közötti együttműködés:

Az Önkormányzatoknak a civil szervezetekkel jó a kapcsolata, általában szabadidős programokban, drog prevenciókban vesznek részt.

Kérem az előterjesztés megvitatását és annak elfogadását.

Látrány, 2021. május 28.


Gál Marianna
jegyző


Lat/1492-7/2021

LÁTRÁNYI ÓVODA ÉS MINI BÖLCSŐDE

8681 Látvány, Dózsa Gy. u. 18.

Tel.: 85/527-017, 85/527-018; e-mail: miovodank@citromail.hu

Ügyiratszám: Lat/1386/ 2021.

Ügyintéző: Szincsákné

**Tárgy: napközbeni ellátás
értékelése**

Látvány Község Önkormányzata

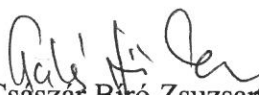
Látvány

Rákóczi u. 69.

8681

Mellékelten megküldöm a napközbeni ellátás rendszerében végzett munka értékelését óvodai és napközi otthoni ellátásunkra vonatkozóan.

Látvány, 2021. május 21.


Császár Bíró Zsuzsanna
intézményvezető



Az ügyirat egy-egy példányát kapja:

1. Címzett
2. Könyvelés
3. Irattár

LÁTRÁNYI ÓVODA ÉS MINI BÖLCSŐDE

8681 Látvány, Dózsa Gy. u. 18.

Tel.: 85/527-017, 85/527-018; e-mail: miovodank@citromail.hu

***A LÁTRÁNYI ÓVODA ÉS MINI BÖLCSŐDE
napközbeni ellátás rendszerében végzett munka,
tapasztalat értékelése***

Látvány

2021.

A 149/1997. (IX.10.) kormányrendelet 10. számú melléklete 3. pontjában foglaltak alapján az alábbi értékelést adom a gyermekek napközbeni ellátásának, gondozásának biztosítása, az ellátottak igénybevétele, s az ezzel összefüggő tapasztalatok vonatkozásában.

A 40/2020 (III.11) Korm. rendelet az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.

A 45/2020. (III.14.) Korm. rendelet alapján az óvodai és bölcsődei ellátást biztosító fenntartója rendkívüli szünetet rendelhetett el, mely alapján a Látványi Óvoda Intézményfenntartói Tanács 13/2020 (III.14.) TT határozatával rendkívüli szünetet rendelt el. Az intézményi gyermekétkeztetést továbbra is szükséges biztosítani. Az általános iskolai ellátás digitális munkarendben folytatódott (rendkívüli szünetet nem rendeltek el), így az iskolai gyermekétkeztetés ellátást is kellett biztosítani, de nem csak a helyi iskolába járó gyerek számára, hanem a helyi állandó lakos 3-18 éves gyermek jogosult (igénylése alapján) meleg étkezésre (34/2020. (III.18.) polgármesteri határozat). Ez idő alatt a tavaszi szünidő alatt – az intézményi gyermekétkeztetésre nem jogosult gyermek étkezési díját az önkormányzatok átvállalták: 20/2020 (IV.02.) polgármesteri határozat (Visz Község); 37/2020(IV.02.) polgármesteri határozat (Látvány Község) alapján.

A 16/2020 (V.21.) TT elnök rendkívüli határozata alapján 2020. május 25.-től a bölcsődei, óvodai ellátást a veszélyhelyzet előtti szokásos rendbeni működésre rendelte el.

1. Az iskolai napközi otthonos ellátás

Gyermekeztetés keretén belül az alábbi iskolai napközbeni ellátási csoport létezik:

- Napközis ellátottak
- Menzás ellátottak
- Szünidei étkeztetés

A napközis ellátottak tízórai, ebéd, uzsonna, míg a menzások ebéd étkezést kapnak. A 2020/2021. tanévben is – az előző évek gyakorlatához hasonlóan – a fenntartóink:

LÁTRÁNYI ÓVODA ÉS MINI BÖLCSŐDE

8681 Látvány, Dózsa Gy. u. 18.

Tel.: 85/527-017, 85/527-018; e-mail: miovodank@citromail.hu

- hozzájárulást biztosítanak a semmiféle kedvezményben nem részesülő családok gyermekeinek étkezési térítési díjához.

Szünidei gyermekétkeztetést a hátrányos helyzetű és a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek igényelhetik a meghatározott iskolai szünidőben.

Látvány Község Önkormányzata Képviselő Testülete 3/2016 (II.29.) rendelete alapján 2016. március 01.-től az étkezési térítési díjat átvállalja - jövedelmi viszonyoktól függetlenül - azon ellátottaktól, akik:

- a látványi óvodában, illetve iskolában járnak, és az ellátott nem részesül rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben,
- Látvány Község közigazgatási területén él,
- valamint a törvényes képviselője kérelmet nyújt be e támogatás igénylésére. A támogatás a kérelem beadás hónapjától a nevelési/tanév végéig jár.

Somogybabod Község Önkormányzat Képviselő Testülete 9/2016 (IX.08) rendelete alapján 2016. szeptember 01.-től az étkezési térítési díjat átvállalja - jövedelmi viszonyoktól függetlenül - azon ellátottaktól, akik:

- Somogybabod Község közigazgatási területén állandó lakhellyel rendelkezik,
- valamint a törvényes képviselője kérelmet nyújt be e támogatás igénylésére. A támogatás a kérelem beadás hónapjától a nevelési/tanév végéig jár.

Visz Község Önkormányzat Képviselő Testülete 1/2019. (I.17.) rendelete alapján az étkezési térítési díjat átvállalja – jövedelem viszonyoktól függetlenül – azon ellátottaktól, akik:

- Visz Község közigazgatási területén állandó lakhellyel rendelkezik,
- valamint a törvényes képviselője kérelmet nyújt be e támogatás igénylésére. A támogatás a kérelem beadás hónapjától a nevelési/tanév végéig jár.

LÁTRÁNYI ÓVODA ÉS MINI BÖLCSŐDE

8681 Látvány, Dózsa Gy. u. 18.

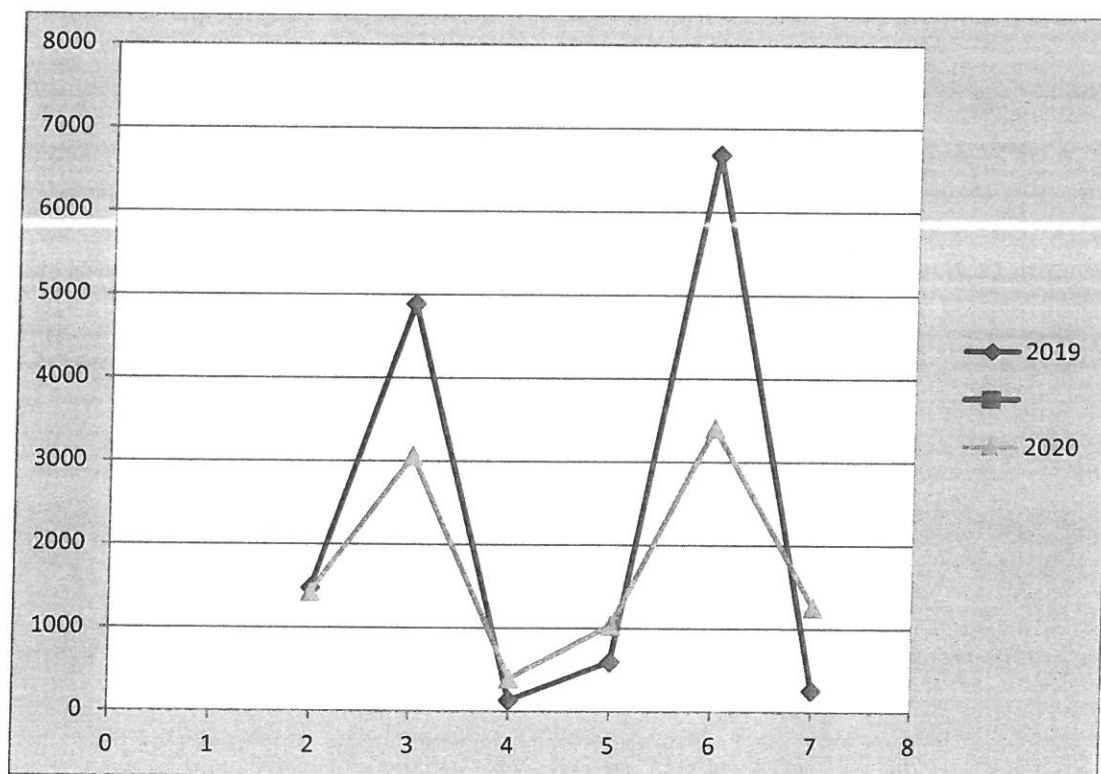
Tel.: 85/527-017, 85/527-018; e-mail: miovodank@citromail.hu

2020-ban az igénybe vett ételadagok számát az alábbi táblázat foglalja össze:

Ellátási forma	50%-os térítési díjasok adag száma	100 %-os térítési díjasok adag száma	Ingyen étkezők adag száma	Összes adag
Napközis ellátás	1434	3063	3410	7907
Menzás ellátás	398	1037	1262	2697
Összesen	1832	4100	4672	10604

1. sz. ábra: Ételadagok száma

Az alábbi grafikon a 2019. és 2020. évi igénybevett ételadagok számát hasonlítja össze:



2. sz. ábra: Igénybe vett ételadagok

A három vagy többgyermekes családok ellátottai, a tartósan betegek, a sajátos nevelési igényű gyermekek e tanévben is részesülnek 50 %-os térítési díjkedvezményben. Az elmúlt évhez képest kevesebben igényelték a napközis ellátást és a menzai étkezést, köszönhető ez az egyre csökkenő tanulólétszámnak és a digitális oktatásnak. Az intézmény saját bevételét jelentősen mértékben befolyásolja az önkormányzatok étkezési térítési díj átvállalása.

2. Napköziotthonos óvodai ellátás

Az óvodában 2 óvodai csoport működik. 2018. szeptember 01.-vel két szervezeti egységként működik tovább az intézmény: óvoda és mini bölcsőde ellátásokkal. Az óvoda 4 óvónővel, 2 fő dajkával működik. Nyitólétszám a 2020/2021. nevelési év kezdetén településenkénti megoszlásban a következő:

- Látvány: 35 fő
- Somogybabod: 4 fő
- Somogytúr: 1 fő
- Visz: 6 fő
- ÖSSZESEN: 46 fő**

A létszám az elmúlt évhez képest csökken. Minden jelentkezőt fel tudunk venni.

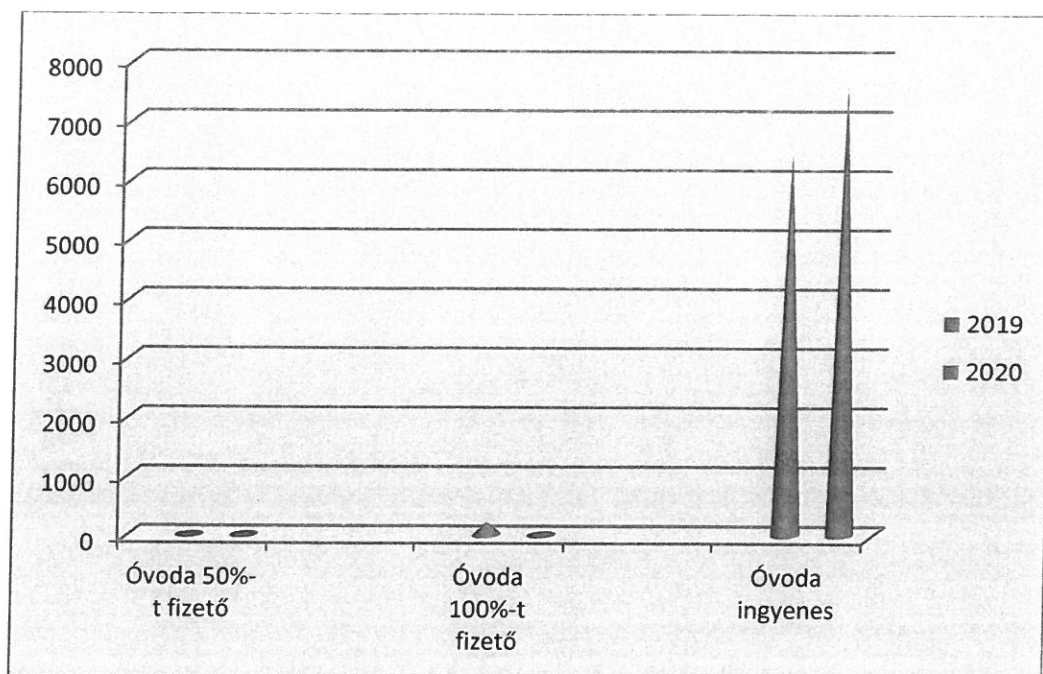
Az igénybe vett ételadagok száma 2020. évben:

Ellátási forma	50%-os térítési díjasok adag száma	100 %-os térítési díjasok adag száma	Ingyen étkezők adag száma	Összesen
Óvoda Látvány	0	22	7589	7611
ÖSSZESEN:	0	22	7589	7611

3. sz. ábra: 2020. évi ételadagok

A következő grafikon jól szemlélteti az óvodában az étkezők számát, ezen belül látszik az ingyen étkezők számának a növekedését. Az ingyenes étkezést azok az óvodás korú gyermekek kapják,:

- akik után – anyagi helyzetük miatt – rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesülnek,
- a családjában egy főre jutó havi jövedelem nem haladja meg a kötelező legkisebb munkabér személyi jövedelemadóval, munkavállalói, egészségbiztosítási és nyugdíjjárulékkel csökkentett, azaz nettó összegének 130%-át,
- három vagy több gyermekes család,
- tartósan beteg.



4. sz. ábra: 2019. évi és 2020. évi étkezési adatok

Az étkezési díj megállapításában kedvezőtlen, hogy a rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesülők köre folyamatosan változik, a jelenlegi gazdasági helyzet változásaival összhangban. Egyesek új kedvezményezettek, mások kiesnek a támogatási rendszerből vagy másik kategóriába kerülnek. E változások követése folyamatos odafigyelést igényel.

3. Bölcsőde napközi ellátása

2018. szeptember 01.-vel intézményünk mini bölcsődei szervezeti egységgel bővült. Teljesen külön kell nyilvántartani az óvodai csoporttól. A mini bölcsődében maximum 7 fő bölcsődés vehető fel. Két fő dolgozóval működik: 1 fő kisgyermeknevelővel és 1 fő bölcsődei dajkával. A mini bölcsőde napközbeni ellátása áll:

- személyi térítési díj: intézményünkönél személyi térítési díjat nem kell fizetni (a Látványi Óvoda Intézményfenntartói Társulás Tanácsa döntése alapján);
- étkezési térítési díj: a mini bölcsődében négyszeri étkezés van: reggeli, tízórai, ebéd, uzsonna. Itt is figyelembe kell venni a kedvezményben részesülő

LÁTRÁNYI ÓVODA ÉS MINI BÖLCSŐDE

8681 Látvány, Dózsa Gy. u. 18.

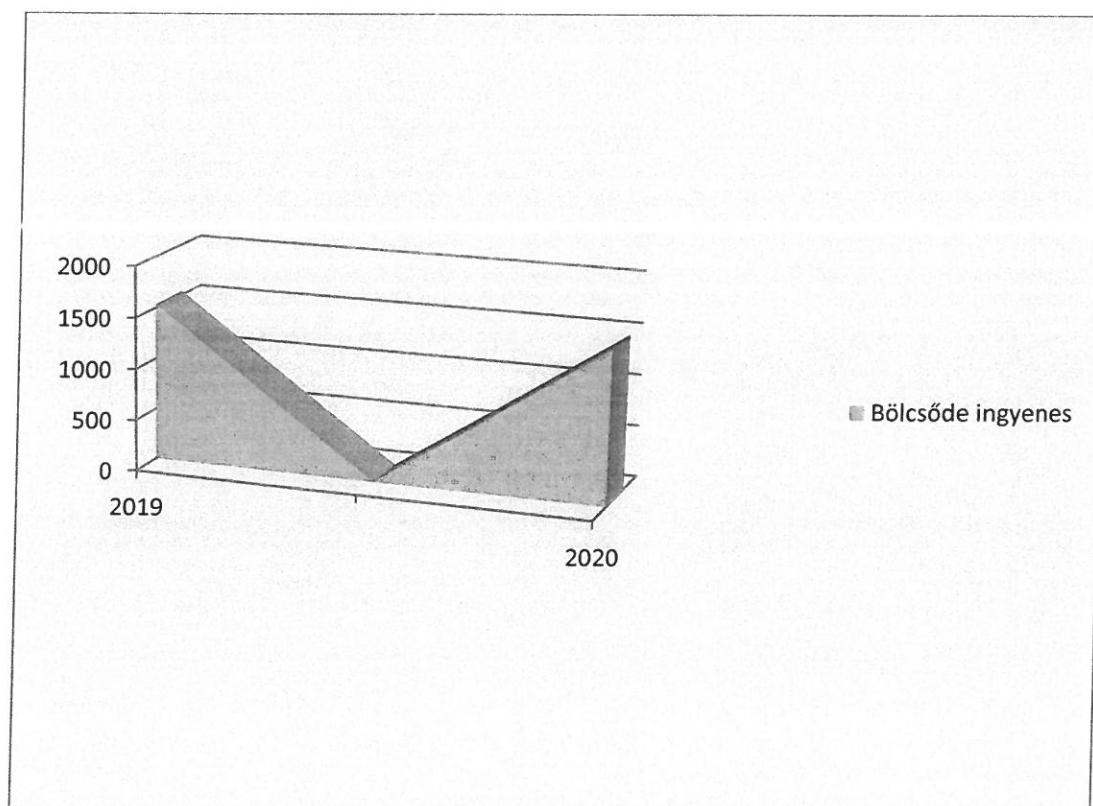
Tel.: 85/527-017, 85/527-018; e-mail: miovodank@citromail.hu

bölcsődéseket. Ugyanazok a kedvezmények vonatkoznak itt is, mint az óvodai ellátás esetében.

Az alábbi táblázat a 2020. évi bölcsődei ellátás ételadagokat tartalmazza:

Ellátási forma	50%-os térítési díjasok adag száma	100 %-os térítési díjasok adag száma	Ingyen étkezők adag száma	Összesen
Bölcsőde Látvány	0	0	1484	1484
ÖSSZESEN:	0	0	1484	1484

5. sz. ábra: 2020. évi ételadagok



6. sz. ábra: 2019. és 2020. évi bölcsődei étkezési adatok

A fenti grafikon szemlélteti a 2019. és a 2020. év bölcsődei étkezési adatait. Ez az ábra is tükrözi a bölcsődében elrendelt rendkívüli szünet, valamint a digitális tanmenet hatását. 2020. évben valamivel kevesebben igényelték a bölcsődei étkezést.

LÁTRÁNYI ÓVODA ÉS MINI BÖLCSŐDE

8681 Látvány, Dózsa Gy. u. 18.

Tel.: 85/527-017, 85/527-018; e-mail: miovodank@citromail.hu

Nyitólétszám a 2020/2021. nevelési év kezdetén településenkénti megoszlásban a következő:

• Látvány:	5 fő
• Somogybabod:	1 fő
• Somogytúr:	0 fő
• Visz:	1 fő
ÖSSZESEN:	7 fő

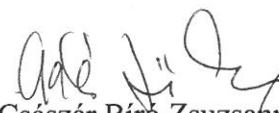
Az idei évben is, akárcsak az elmúlt esztendőben működik a gyógypedagógiai foglalkozás. A gyógypedagógus munkájának eredménye: a gyermekek beszédfejlődésében és állapotukban javulás mutatkozik. A sajátos nevelési igényű tanulók/gyermekek is étkezési kedvezményre jogosultak.

Az óvodánk pedagógusai jó munkakapcsolatot teremtettek az iskolai nevelőtestület tagjaival, illetve a szülőkkel. Jól bevált gyakorlat, hogy a leendő tanító nénijükkel már az óvodában megismerkednek a nagycsoportosok. Csoportjukkal ellátogatnak az iskolába, pedagógusaink ily módon is segítik az iskolába való könnyebb beilleszkedést.

A Szülői Szervezet közös munkával, rendezvények szervezésével segít jobb körülményeket biztosítani az óvodai ellátásban.

Kérem a tisztelt Testületet értékelésemet szíveskedjék elfogadni.

Látvány, 2021. május 21.


Császár Bíró Zsuzsanna
intézményvezető



9

Titkárság Látrány

Feladó: polgarmester@balatonlelle.hu
Küldve: péntek 2021. május 28 11:17
Címzett: polgarmester@latrany.hu; titkarsag@latrany.hu; polgarmester@somogytur.hu; iksztbabod@freemail.hu
Másolatot kap: alapszk@gmail.com; jegyzo@balatonlelle.hu
Tárgy: Balatonlelle-i Közös Család- és Gyermejjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési Társulás előterjesztéseinek véleményezése
Mellékletek: 2020. évi zárszámadás.docx; beszámoló 2020. évi bels. ell..docx

Tisztelt Társulási Tagok!

Csatoltan küldöm a Balatonlelle-i Közös Család- és Gyermejjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési Társulás előterjesztéseit.

Tisztelettel kérem, hogy véleményüket válasz emailben szíveskedjenek megküldeni a polgarmester@balatonlelle.hu címre 2021. 05. 31. (hétfő) 14.00 óráig.

Tisztelettel:

Kenéz István elnök



2021-05-31

Lat 1492/

67



BALATONLELLEI POLGÁRMESTERI HIVATAL
KÖZGAZDASÁGI IRODA VEZETŐJÉTŐL

Ügyintéző: Szabó Józsefné
Ügyiratszám: 846/2021

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: Beszámoló a 2020. évi belső ellenőrzési munkaterv teljesítéséről, az ellenőrzések tapasztalatairól

Tisztelt Polgármester Úr!

A belső ellenőri éves ellenőrzési jelentés összeállítása a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet 49.§ (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően készült el.

Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló kormányrendelet 49.§ (3) bekezdése 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 belső ellenőrzési feladat ellátását 2020. évben is, az előző évekhez hasonlóan a Balatonlelle Család-és Gyermejjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás által megbízott belső ellenőrzési vezető végezte.

A belső ellenőrzési vezető a szerződésének és a jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészítette Önkormányzatunk 2020. évi belső ellenőrzéséről szóló összefoglaló jelentését, amely az előterjesztés mellékleteként csatolásra került.

Balatonlelle, 2020. április 21.

Szabó Józsefné
közgazdasági irodavezető

HATÁROZATI JAVASLAT

Beszámoló a 2020. évi belső ellenőrzési munkaterv teljesítéséről, az ellenőrzések tapasztalatairól

..../2021. (IV....) Polgármesteri határozat

Balatonlelle Város képviselő-testület tagjainak véleményezésével elfogadom - csatolt melléklet alapján – a 2020. évi belső ellenőrzési összefoglaló jelentést. A jelentésben tett megállapítások, javaslatok hasznosítására a szükséges intézkedéseket végre kell hajtani.

Felelős: Kenéz István polgármester

Határidő: 2021. értelem szerint

Balatonlelle, 2021. április 21.

**Szabó Józsefné
Közh. irodavezető**

Költségvetési forrás: - rendelkezésre áll
- nem áll rendelkezésre
- költségvetési vonzata nincs
- Költségvetési Rendeletmódosítást igényel

**Szabó Józsefné
Közh. irodavezető**

Törvényességi szempontból az előterjesztésben foglaltakkal egyetértek:

Balatonlelle, 2021. április 21.

**Dr. Kovács Tamás
jegyző**

Iktatószám:

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2020.

Készítette:

**Kahó Ildikó
belső ellenőrzési vezető**

Jóváhagyta:

**Dr. Kovács Tamás
jegyző**

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
Balatonlelle Város Önkormányzatánál és Intézményeinél 2020. évben elvégzett
ellenőrzések tapasztalatairól

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Balatonlelle Város 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.) biztosította.

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 Balatonlelle Város Önkormányzat külső szakértő bevonásával gondoskodott a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítéséről és működtetéséről.

A belső ellenőrzésre az Önkormányzat 2020. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről - a Bkr. 48. § alapján - jelen, 2020. 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.

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 Balatonlelle 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 vizsgálatok a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, Balatonlelle Város Önkormányzat 2020. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízólevelek és ellenőrzési programok alapján történtek. 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 polgármesternek és a jegyzőnek a tárgyévet követő év február 15-ig.

Balatonlelle Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2019. december 19-i ülésén, a 226/2019. (XII. 19.) KT számú határozattal elfogadta az önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési ütemtervét. Balatonlelle Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. év során hat esetben kérte a belső ellenőrzés végrehajtását.

Az aktuális ellenőrzési szempontok kialakítása során, a Balatonlelle Polgármesteri Hivatal Jegyzőjének javaslatát figyelembe véve, a belső ellenőrzés által összeállított terv,

- Balatonlelle Város Önkormányzat és Intézményei munkába járással kapcsolatban adott költségtérítések és kiküldetések
- Konyha 2019. évi gazdálkodása
- Munkamegosztási megállapodás tartalmának vizsgálata
- Követelések, kötelezettségek nyilvántartása

- Balatonlelle Város Önkormányzat és Intézményei munka és védőeszközökkel kapcsolatos folyamatai
- 2018, 2019. évi belső ellenőrzések megállapításaira tett intézkedések utóellenőrzés tárgyában határozott meg ellenőrzési feladatokat.

A Balatonlelle Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásainak megfelelően, az éves ellenőrzési jelentésben került összefoglalásra a 2020. évben végzett ellenőrzési tevékenység.

A 2020. 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 Balatonlelle Város Önkormányzatára és általa alapított költségvetési szervekre, különösen a költségvetési bevételek és kiadások tervezésének, felhasználásának és elszámolásának, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásnak a vizsgálatára.

A belső ellenőri munkafolyamatokat, az ellenőrzési munka szakaszaihoz tartozó feladatokat, lépéseket, a Belső Ellenőrzési Kézikönyv 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 ellenőr funkcionális függetlensége biztosítva volt.

Tevékenységét a Belső Ellenőrök Nemzetközi Szervezete által kiadott standardok, a Balatonlelle Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyve, Balatonlelle Város Önkormányzat 2020. évi ellenőrzési terve, valamint az ellenőrzési megbízólevelek és ellenőrzési programok alapján végezte. A 2020. évi munkaterv az Intézmény igényeit felmérve, kockázatelemzésre alapozva került összeállításra. A munkaterv kialakításakor az ellenőrzés figyelemmel volt a javaslatokra és a belső ellenőri kapacitásra. A belső ellenőr a vizsgálatokon felül ellátta a Bkr. 21. §-ában foglalt egyéb feladatokat is. Az ellenőrzések lefolytatásához a jogszabálynak megfelelő tartalommal, a stratégiai tervvel összhangban a belső ellenőr ellenőrzési programot, a lefolytatott vizsgálat után ellenőrzési jelentést készített. A javaslatok végrehajtására intézkedési terv készítését kérte az ellenőrzött terület vezetőjétől a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével. Az írásos jelentéseken kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatokat tett a belső ellenőr.

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 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 Balatonlelle Város Önkormányzat Képviselő-testülete határozatban fogadta el a 2020. évi belső ellenőrzési ütemtervét, és –a rendelkezésre álló kapacitás-felosztás alapján- a településre jutó belső ellenőrzési napok számát 75 napban határozta meg.

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

A tárgyévra vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Balatonlelle Város Önkormányzatára tervezett és végrehajtott ellenőrzések az ellenőrzés típusa alapján:

Tervezett vizsgálatok száma a 2020.évi elfogadott munkaterv szerint	Ellenőrzés Típusa	Végrehajtott 2020. évi munkaterv szerint
--	--------------------------	---

1	Rendszer-ellenőrzés	1
1	Utóellenőrzés	1
4	Szabályszerűségi ellenőrzés	4

Elvégzett ellenőrzések		
Tárgy	Cél	Módszer
Balatonlelle Város Önkormányzatának Intézményei munkába járással kapcsolatos költségtérítések vizsgálata	Munkába járással kapcsolatban adott költségtérítések és kiküldetések nyilvántartásának, dokumentáltságának, szabályszerűségének megítélése	Dokumentum alapú ellenőrzés, helyszíni, interjú
Városüzemeltetési Szervezet Konyha működése	Annak megállapítása, hogy a konyha ételmezési tevékenysége szabályozott-e, működése, gazdálkodása megfelel-e a jogszabályi előírások és belső szabályzatoknak.	Dokumentum alapú, szűrőpróba szerű vizsgálat
Önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő intézmények közötti munkamegosztási megállapodás tartalma	Annak vizsgálata, hogy a Polgármesteri Hivatal és az intézmények között kötött munkamegosztási megállapodások tartalma megfelel-e az előírásoknak, tartalmazza-e a felek közötti munka és feladatmegosztást	Dokumentum alapú vizsgálat, interjút
Balatonlelle Város Önkormányzatának Intézményei munkaruha és védőruha juttatás szabályozása, nyilvántartása	Annak megállapítása, hogy a védőruha, munkaruha juttatás szabályozása, nyilvántartása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, valamint a belső szabályzatokban foglalt előírásoknak	Dokumentum alapú ellenőrzés, interjú
Balatonlelle Város Önkormányzatának Intézményei Követelések, kötelezettségek nyilvántartása	Annak megállapítása, hogy vezetik-e a törvény és jogszabályok által előírt analitikus nyilvántartásokat, azok tartalma megfelelő-e, vezetésük módja szabályszerű-e, a főkönyvvel való egyezőségük biztosított-e.	Dokumentum alapú, tételes ellenőrzés
Balatonlelle Város Önkormányzatának Intézményei utóellenőrzése	Az ellenőrzések megállapításai alapján készült és elfogadott intézkedési tervben vállalt feladatok végrehajtása.	Dokumentum alapú ellenőrzés, interjú

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

A részletes megállapításokat és javaslatokat az egyes ellenőrzési jelentések teljes terjedelemben tartalmazzák. Az ellenőrzési jelentést az ellenőrzött területek munkatársaival egyeztettem.

Végrehajtott ellenőrzések

A munkába járással kapcsolatos költségtérítések tárgyában a belső ellenőrzés az alábbi megállapításokat tette

Balatonlelle Város Önkormányzat által alapított Intézmények és a Balatonlelle Polgármesteri Hivatalban a munkába járással és kiküldetéssel kapcsolatos igénylési, engedélyezési és elszámolási folyamatok szabályosak annak ellenére, hogy a folyamat írásban nem szabályozott.

Annak érdekében, hogy a folyamat bármikor, bárki számára ellenőrizhető legyen, egyértelműek legyenek, szükséges a folyamat részletes szabályozása folyamatleírás, vagy szabályzat formájában.

Összességében megállapítható, hogy a munkába járással kapcsolatos folyamatok, a szabályozatlanság hiányosságai ellenére

megfelelő.

A belföldi kiküldetések elszámolási és kifizetési gyakorlata a szabályozatlanság és az aláírási jogkörök nem minden esetben megfelelő érvényesülése miatt,

korlátozottan megfelelő.

A jövőben kellő körültekintéssel kell eljárni a belföldi kiküldetések kifizetése előtti ellenőrzésekkor. Nem fizethető ki olyan bel, illetve külföldi kiküldetés, amelynek engedélyeztetése, utalványozása nem felel meg a Gazdálkodási Szabályzatban előírtaknak, valamint nem került csatolásra az értekezletekre, továbbképzésre vonatkozó meghívó, az előadások programja.

Balatonlelle Polgármesteri Hivatal a munkába járással és kiküldetésekkel kapcsolatos költségtérítés igénylésének és elszámolásának folyamatát nem szabályozta. Megjegyzem, ez nem előírás, ráadásul a tárgykör jogszabályi háttere mind a költségtérítés összege, mind az igénybevétel jogcímei vonatkozásában teljesen egyértelmű. Ezzel együtt, az ellenőrzés alapján úgy érzem, hogy egy rövid folyamatleírás nagyban segítené mind az igénylők, mind az ügyintézők munkáját.

A vizsgálat alapján azt a következtetést lehet levonni, hogy a jelenlegi gyakorlat nincs teljesen a jogszabályi elvárásokkal összhangban. A vonatkozó kormányrendelet alapján alanyi joron csak a közösségi közlekedéssel történő munkába járással kapcsolatos költségtérítés fizethető ki a dolgozónak. A saját személygépkocsival történő munkába járást – még ha ez a forma költségtakarékosabb megoldást is jelent – a jogszabály feltételekhez köti. A Polgármesteri Hivatalban és az intézményekben rendszeresített nyomtatvány részben alkalmas arra, hogy a személygépjárművel történő munkába járás feltételeinek meglétéről nyilatkozni lehessen. A jelenlegi gyakorlat szerint a dolgozó választhat a munkába járás módjáról. Erre vonatkozóan írásos szabályozás nincsen.

Véleményem szerint a jogszabályi elvárásoknak megfelelő gyakorlat az alábbi lenne:

A dolgozó egy kérelmet nyújt be, amelyen jelzi, hogy milyen formában szeretné igénybe venni a munkába járással kapcsolatos költségtérítést. Amennyiben személygépjárművel szeretne közlekedni, a kérelmen meg kellene jelölnie, hogy milyen indok alapján (nincs közösségi közlekedés, nem megfelelő munkarend, stb.). A kérelmet a munkahelyi vezetőnek kell engedélyezni oly módon, hogy a lakcímkártya alapján ellenőrizi a beírt állandó lakhelyet vagy tartózkodási helyet, illetve személygépjárművel történő munkába járás esetén kontrollálja a munkahely és a lakóhely közötti közúton mért legrövidebb távolságot.

A költségtérítések elszámolása a jogszabályi előírásokkal összhangban történt. A dokumentációja részben megfelelő, a lényeges adatokat és bizonylatokat többségében tartalmazza.

Kifizetés előtt a bizonylatokat a Gazdálkodási Szabályzatban rögzítetteknek megfelelően az arra illetékesek aláírták, ledátumozták.

Javaslatok

Srsz.	Megállapítás	Rangsor	Következtetés	Javaslat	Intézkedést igényel?
1.	A munkába járással kapcsolatos költségtérítésre vonatkozó folyamatok nem szabályozottak.	Csekély	A munkába járással kapcsolatos folyamatok dokumentumrendjével nem rendelkezett a Balatonlelle Polgármesteri Hivatal és a Balatonlelle Város Önkormányzat által alapított Intézmények.	A jelentésben leírtak figyelembe vételével folyamatleírás készítése.	IGEN
2.	A bel-és külföldi kiküldetések elszámolásának folyamata nem szabályozott.	Közepes	A belföldi kiküldetések esetében nem mindig volt szabályos a kifizetések előtti engedélyeztetés, és az elszámolási dokumentum mellékleteként nem csatolták a kiküldetés tárgyát igazoló meghívókat, engedélyezett jelentkezéseket.	A gazdálkodással összefüggő egyéb szabályzat keretében, – Bel – és külföldi kiküldetés szabályzatában javasolt rendezni a folyamattal kapcsolatos részletszabályokat.	IGEN

Konyha működése

A Balatonlelle Városüzemeltetési Szervezet Szervezeti és Működési Szabályzatának 2016. december 01-i módosítása tartalmazza a Balatonlelle Város Főzőkonyha szervezetére, ellátandó feladataira vonatkozó előírásokat. A munkaköri leírások tartalma, megfelelő.

Az étkezési menüsorok összeállítása megfelel az előírásoknak, az étlapok 6 heti ciklusonként ismétlődnek. A napi étkezési menük összeállítása a 80/1999. (XII.28.) GM-EüM-FVM rendelet, valamint azt módosító 67/2007.(VII.10.) GKM-EüM-FVM-SZMM együttes rendelet mellékletében meghatározottak alapján történik, amely a napi energia-és tápanyag beviteli, ill. étel-miszer felhasználási ajánlásokat tartalmaz csoportos étkeztetés számára.

Balatonlelle Város Főzőkonyha (továbbiakban: konyha) működése az étkezési ellátás folyamata, a pénzbeszedés gyakorlata kellően szabályozott, napi tevékenység, a szabályzatokban rögzítetteknek megfelelt. A térítési díjak beszedése rendszeres, az ételmezés-vezető, minden tőle telhetőt megtesz, a hátralékos befizetések minimálisra való csökkentésére. A szabályozás, a nyilvántartások, pénzügyi kezelés folyamatában, szabálytalanságra utaló jelet, nem tapasztaltam. A térítési díjak megállapítása, a vonatkozó jogszabályi háttérnek megfelelően történt, az önkormányzat a térítési díjakat rendeletben szabályozta.

Az ételmezési tevékenység ellátását, teljes körű, mindenre kiterjedő informatikai háttér támogatja. A napi munkavégzés során, kiemelt figyelmet fordítanak, a precíz, gyors munkavégzésre, az előállított ételek sokszínűsége, és jó minősége mellett. Az ételmezés-vezető, rendszeresen él ellenőrzési jogkörével, ezzel is segítve a HACCP követelményrendszerének teljesítését.

A HACCP rendszert a jogszabályban meghatározott időpontra kialakították, az aktualizálásáról és felülvizsgálatáról az ellenőrzéssel érintett időszakban gondoskodtak. A gazdálkodás, folyamata dokumentált, naprakész, mely a könyvelés adatainak megfelelő alátámasztásul szolgál. Az ételmezési tevékenység ellátásához a feltételek adottak, megfelelőek.

A 2019. év gazdálkodása megfelelő volt, bizonylati rend megsértésére utaló jelet nem tapasztaltam.

A jelentkező apró hiányosságok, kiegészítések, rövid időn belül pótolhatók, a működés folyamatát kis mértékben befolyásolják, arra vonatkozóan csekély kockázatot jelentenek.

Javaslatok

S or s z.	Megállapítás	Rangsor	Következtetés	Javaslat	Intézkedést igényel?
--------------------	--------------	---------	---------------	----------	----------------------

1.	A vezetői ellenőrzések tényét nem dokumentálják, nem iktatják.	Közepes	Az ellenőrzések dokumentálásának hiánya, a kialakított kontrolltevékenység e területének gyengeségére utal.	Az élelmezésvezető rendszeres vezetői ellenőrzéseiről készítsen feljegyzéseket, és azt iktatott formában őrizze meg.	IGEN
2.	A munkaértekezletekről nem készítenek jegyzőkönyveket, feljegyzéseket.	Közepes	Tekintettel arra, hogy a munkaértekezletekről nem készülnek jegyzőkönyvek, ezért egy esetleges későbbi felelősségre vonás esetében, az értekezleten meghatározott feladatok, nem kérhetők számon.	A munkaértekezletekről készüljenek írásos anyagok, csatolva a jelenléti ívet.	IGEN
3.	A konyhai dolgozók minősítését nem az élelmezésvezető végezte.	Csekély	A konyhán dolgozók közvetlenül az élelmezésvezető irányítása alatt végzik munkájukat. Az elvégzett munka ellátásának megítélése, számonkérése, szintén az Ő feladata,	Balatonlelle Város Főzőkonyha alkalmazottai esetén, a dolgozók minősítését az élelmezésvezető végezze el.	IGEN

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: **megfelelő**.

Az ellenőrzés "megfelelőnek" ítélt területei szinte minden tekintetben megfelelő belső kontrollokkal rendelkeznek, és minőségi teljesítményt mutatnak. A megállapítások alapvetően nem jeleznek komolyabb hiányosságot a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerében. Az ellenőrzési jelentésben közölt megállapítások nem utalnak alapvető gyenge pontokra a szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvekben és eljárásokban. A szakmai területen gyakorlott, hozzáértő munkaerő dolgozik, képesek a célkitűzések megvalósítására, a kockázatok megfelelő kezelésére.

Munkamegosztási megállapodás tartalma

A tervezési, gazdálkodási, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási, továbbá a működtetésével, üzemeltetésével, a beruházásokkal, a vagyon használatával, hasznosításával, védelmével kapcsolatos feladatainak ellátására a képviselő-testület az Intézmények Alapító Okiratában a Polgármesteri Hivatalt jelölte ki.

A feladat részletes ellátását tartalmazó munkamegosztási megállapodási megállapodások tartalma, megfelel az Államháztartás működési rendjéről szóló Kormányrendeletben leírtaknak.

A megállapodások tartalmát Balatonlelle Város Önkormányzat Képviselő-testülete határozattal elfogadta. A munkamegosztási megállapodások iktatása megtörtént, egy-egy példánya az irattárban megtalálható.

A Balatonlelle Polgármesteri Hivatal dolgozói, a kapcsolódó feladatokat, megfelelően, határidőre teljesítik.

Összességében megállapítható, hogy a Balatonlelle Polgármesteri Hivatal és Balatonlelle Város Önkormányzat Intézményei között kötött munkamegosztási megállapodások tartalma: **megfelelő.**

Munkaruha és védőruha juttatás

Balatonlelle Város Önkormányzat és Intézményei munkaruha és védőruha juttatásainak rendje, részben szabályozott. A személyi nyilvántartások vezetésénél a Balatonlelle Városüzemeltetési Szervezetnél tapasztalt hiányosságot ez ellenőrzés. A 2018, 2019. évről a személyi nyilvántartások nem álltak rendelkezésre, ezért pontosan nem volt megállapítható, hogy mi tartozott a munkaruha, illetve a védőruha kategóriájába.

A kapcsolódó beszerzések, a számlák kifizetése szabályosan történt.

Egy Intézmény esetében merült fel hiányosság. A hiányosság megszüntetésére irányuló javaslatok, az intézmény igazgatójával, egyeztetésre kerültek.

Javaslatok

Srsz.	Megállapítás	Rangsor	Következtetés	Javaslat	Intézkedést igényel?
1.	A dolgozók részére kiadott munkaruha és védőfelszerelésekről naprakész, személyenkénti nyilvántartást nem vezettek.	magas	A munkaruha és védőfelszerelések kiadása, cseréje, naprakész nyilvántartás vezetésének hiányában, nem volt megállapítható.	A munkavállalók részére kiadott védő és munkaruhákról, vezessenek naprakész nyilvántartást.	IGEN

2.	A személyi használatra kiadott munkaruha és védőeszközök leltára költségvetési év végén nem történt meg.	magas	A dolgozók részére kiadott munka és védőruha leltározásának, használhatósága ellenőrzésének hiánya, esetlegesen felvetheti az újbóli, igénylés jogszerűségét.	A személyi kartonokon szereplő eszközök meglétét a Városüzemeltetési Szervezet Igazgatója szűrőpróba szerűen ellenőrizze, az ellenőrzésről készítsen jegyzőkönyvet. Gondoskodni kell az éves leltározás során, a dolgozó részére kiadott munka és védőruha leltár felvételéről.	IGEN
----	--	-------	---	---	------

Megjegyzés:

Az előbbi javaslatok, a Balatonlellel Városüzemeltetési Szervezetre vonatkoznak.

Összességében megállapítható, hogy a Balatonlellel Polgármesteri Hivatal és Balatonlelle Város Önkormányzat Intézményeinél a munkaruha és védőfelszerelésekkel kapcsolatos folyamatok kezelése, az analitikus nyilvántartások vezetése, összességében: **megfelelő.**

Követelések, kötelezettségek nyilvántartása

megállapítható, hogy a Balatonlellel Polgármesteri Hivatal esetében a követelések, kötelezettségek kezelési rendje megfelelően szabályozott. A követelésekkel kapcsolatos gazdasági események bizonylatolása, főkönyvi elszámolása a számviteli politikában és a számlarendben meghatározottak, betartásuk minden esetben megvalósul. Az analitikus nyilvántartásokból bármikor leolvasható, melyik vevővel szemben milyen összegű követelésük van és az mikor esedékes.

A kötelezettségekről egyedi nyilvántartás kerül vezetésre. A nyilvántartást úgy alakították ki, és vezetik, hogy a fizetési kötelezettségeinek határidőre eleget tudjon tenni, valamint a nyilvántartás a mérleg alátámasztását szolgáló leltár összeállításához is pontos információt adjon.

Az ellenőrzés során szerzett tapasztalatok alapján, intézkedésre okot adó megállapítást nem tettem.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve a folyamatokról összességében: **megfelelő.**

Utóellenőrzés megállapításai

A 2018. évben a három javaslatlétellel záruló jelentés esetében, 7 db intézkedésre okot adó javaslat került megfogalmazásra.

- Mind a három esetben a javaslatok alapján intézkedési terv készült, az intézkedési tervekről szóló beszámolók, az utóellenőrzés időszakában elkészültek.
- A belső ellenőr a beszámolóban foglaltak alapján megállapította, az ellenőrzések során feltárt hiányosságok megszüntetésre kerültek, az intézkedési tervek teljesültek.

A 2019. évi belső ellenőrzés során hat belső ellenőrzéssel kapcsolatos témakörben került sor javaslatlétellel.

A hat javaslatlétellel záruló jelentés esetében, 20 db intézkedésre okot adó megállapítás került megfogalmazásra.

- Mind a hat esetben a javaslatok alapján intézkedési terv készült, az intézkedési tervekről szóló beszámolók, az utóellenőrzés időszakában elkészültek.
- A belső ellenőr a beszámolóban foglaltak alapján megállapította, az ellenőrzések során feltárt hiányosságok megszüntetésre kerültek, az intézkedési tervek teljesültek, egy kivétellel.

Az ellenőrzés időszakában fennálló pandémiás helyzetre való tekintettel, a Balatonlellel Múvelődéi Ház és Könyvtár szolgáltatási díjainak felülvizsgálata, nem aktuális.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében: **megfelelő (5)**

I/1B Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Jogellenes magatartás (büntető, szabálysértési, kártérítési, fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény) a vizsgált témakörrel kapcsolatban nem merült fel.

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

Az ellenőrzésekhez alapvetően szükséges tárgyi feltételek biztosítottak voltak. Az ellenőrzött területek dolgozói pozitív hozzáállásukkal segítették az ellenőrzéseket, közreműködtek az esetenként feltárt hibák, hiba lehetőségek kiküszöbölésében. Az ellenőrzés során a 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.

Az ellenőrzések során a belső ellenőr számára olyan optimális feltételeket biztosítottak, mely alkalmas az elmélyültebb, hatékonyabb munkavégzésre, valamint az ellenőrzött területek dolgozóival való személyes, nyugodt, zavartalan egyeztetésre, tárgyalásra.

A fentiek mellett voltak továbbá olyan pozitív tényezők, amelyek a hatékonyabb feladatellátást befolyásolták.

- a bejelentett vizsgálatok alapján, az anyagok előkészítettek voltak
- az ellenőrzöttek, szükség esetén intézkedési terveket készítettek.

A vizsgálatok végrehajtása során az ellenőrzöttekkel való együttműködés, a jelentések megállapításainak, javaslatainak elfogadottsága, a személyes tapasztalatok alapján jónak mondható.

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

I/2/A A belső ellenőrzés humánerőforrás- ellátottsága

A 2020. évi tervben szereplő feladatokhoz, a szükséges kapacitás, rendelkezésre állt.

Tevékenységek	belső ellenőr	Összesen:
Tervezett ellenőrzésekre	63	63
Egyéb tevékenységekre	12	12
Összesen:	75	75

A belső ellenőr képzései

A belső ellenőrzési vezető regisztrált tagja a Belső Ellenőrök Nemzetközi, és Magyarországi Szervezetének (BEMSZ), 2020. évben online értekezletein rendszeresen részt vesz.

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

2020-ban a növekvő szakmai követelményeknek megfelelő felkészültségét, folyamatos online képzésekkel biztosította.

- folyamatosan figyelemmel kísérte a jogszabály módosításokat
- a különböző szakfolyóiratokban megjelenteket
- tanulmányozta a Nemzetgazdasági Minisztérium szakmai honlapját

- 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, feladatát, egyéni vállalkozóként végzi. Az ellenőrzések tervezése, végrehajtása és a módszerek kiválasztása során a belső ellenőr önállóan járt el. A belső ellenőr nem vett részt operatív folyamatokban.

I/2/C Összeférhetetlenségi esetek

2020. évben a megbízással, illetve az egyes ellenőrzéssel kapcsolatban **összeférhetetlenségi** eset nem merült fel, az együttműködés folyamatos volt. Az ellenőrök a kért adatokat, információkat határidőre megadták az ellenőrzés részére.

I/2/D Az ellenőrzések lefolytatásakor az ellenőr a szükséges információkat az Intézmények és Hivatal dolgozóitól megkapta, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó valamennyi ügyirathoz hozzáfért.

2020. évben a vizsgálatokba szakértő bevonására nem került sor.

I/2/E A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt. A tevékenység végrehajtását alapjaiban a járványügyi helyzet és az abból adódó belső szigorítások (személyes kommunikáció és mozgás szűkítése) korlátozta.

I/2/F Az ellenőrzések nyilvántartása

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 biztosított, évenként, illetve elkülönítetten nyomon követhető formában történik. A megbízólevél, ellenőrzési program és vizsgálati jelentés egy példánya az irattárba kerül. A belső ellenőrzés funkcionális (feladatköri és szervezeti) függetlensége biztosított, feladatát, egyéni vállalkozóként végzi. 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/G Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A tárgyidőszakban a belső ellenőrzési tevékenységgel kapcsolatban személyi és/vagy tárgyi fejlesztési igény nem merült fel.

I/3 Tanácsadó tevékenység bemutatása

A korábbi évek gyakorlatához hasonlóan, a belső ellenőrzés keretében történő tanácsadás a felmerült igényeknek megfelelően, szóbeli felkérés alapján történik. Legfőbb területei: a gazdálkodást érintő jogszabályi változások, azok értelmezése, költséggazdálkodást érintő kérdések, számviteli és intézményi szabályozottság, kockázatkezelési rendszer aktualizálása.

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, illetve az ellenőrzött szakmai terület közvetlen vezetőivel. Indokolt esetben a szükséges módosítás elvégzése után, a vizsgálati jelentés 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 2020. évi ellenőrzések alapján a belső ellenőr kiemelt megállapításokat nem tett.

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.

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 munkatervek 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

A Balatonlellel Polgármesteri Hivatal SZMSZ-e tartalmazza a szervezeti felépítést, az egyes szakmai területek feladat és hatásköreit, illetve a jogszabályban előírt további kötelező elemeket. További, a működést meghatározó szabályzatokkal és eljárásrendekkel rendelkeznek, amelyek tartalmukban a vonatkozó jogszabályi előírásoknak részben megfeleltek, felülvizsgálatuk, aktualizálásuk folyamatosan indokolt. A jogszabálykövetés a gyakori szabályozóváltozások miatt fokozott terhet jelent a belső szabályozásban és annak gyakorlati alkalmazásában.

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 alapján a szükséges és megfelelő szakmai összetételű munkaerő létszám meghatározható.

II/A/4 A folyamatok meghatározása és dokumentálása

A különféle gazdálkodással összefüggő folyamatok meghatározása folyamatleírások formájában megvalósult. Bizonyos területek vonatkozásában a megállapítások arra mutatnak, hogy az ellenőrzési pontok, vagy folyamatok rendszerét megfelelően működtetik, illetve követik nyomon, de még vannak hiányosságok. Az ellenőrzési megállapítások általában olyan gyengeségekre utalnak, amelyek a szokásos munkafolyamatok mellett korrigálhatók a vezetés beavatkozása nélkül.

II/A/5 Humán-erőforrás

A feladatok végrehajtásához szükséges létszám, túlnyomórészt rendelkezésre áll, a dolgozók szakképzettsége az adott szakmai terület előírásainak megfelelnek. A humán erőforrás kezelés átlátható, a munkaköri leírások általában 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 Integrált kockázatkezelési rendszer

II/B/1 A kockázatok meghatározása és felmérése

A Balatonlellel Polgármesteri Hivatal rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal. A kockázatkezelési rendszer működését bizonyító dokumentációk, hiányosak. Ennek ellenér a feladatellátást veszélyeztető tényezőket feltárták, a jogszabályoknak nem megfelelő működést kiszűrték és megszüntették.

A belső ellenőrzés által végzett kockázatelemzés és az intézményi kockázatelemzés elkülönül egymástól. A belső ellenőrzés területén kockázatkezelési rendszer kialakítása megtörtént, az éves ellenőrzési terv annak megfelelően került összeállításra.

II/B/2 A kockázatok elemzése és értékelése

Az Intézményekben és a Polgármesteri Hivatalban a folyamatokban felmerülő esetleges kockázati tényezőket elemzik, értékelik, azonban erről dokumentációt nem minden esetben készítenek.

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

II/B/3 A kockázatok kezelése

A kockázatok kezelésének folyamata, nem dokumentált.

II/B/4 A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata

Az Önkormányzati, illetve az intézményi szintű kockázatkezelés teljes folyamata felülvizsgálatot igényel. Az intézményi és hivatali területeken szükséges a felelősök kijelölése, a felülvizsgálati határidők megjelölése.

II/B/5 Szervezeti integritást sértő események

A 2020-as évben, az ellenőrzések tapasztalatai alapján, csalás, korrupció gyanúja nem merült fel, a belső ellenőr további intézkedésre okot adó megállapítást nem tett.

II/C Kontrolltevékenységek

II/C/1 Kontroll stratégiák és módszerek

A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezetek egészében, annak minden szintjén különböző intenzitással, gyakorisággal és mélységben. A vezetői ellenőrzés többségében az aláírási jogkörökön keresztül és a beszámoltatással érvényesül. A Balatonlellel Polgármesteri Hivatal esetében a közösségi és hazai jogszabályok által is javasolt a folyamatba épített ellenőrzés során a négy szem elve kontrollmechanizmust alkalmazzák, amely által megtörténik az iratok, pénzügyi dokumentumok, beszámolók, jelentések, állásfoglalások tekintetében minimum két ember általi áttekintése.

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/2 Feladatkörök szétválasztása

Biztosított:

- a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,

- pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése
- a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyás, illetve ellenjegyzése,
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollja

A Gazdálkodási Szabályzatban a gazdálkodási jogkörök rendjét, az Informatikai Biztonsági Szabályzatban a dokumentumokhoz, információkhoz való hozzáférés felelősségi körét határozták meg. Az operatív tevékenység kontrollját a területi vezetők, vagy helyetteseik látják el, utólagos kontrollt a belső ellenőr végez.

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.

Célja, hogy a munkatársak hozzájussanak minden információhoz, mely a költségvetési szerv hatékony működéséhez szükséges. Különös tekintettel vonatkozik ez a szakmai jellegű információk átadására, eljuttatására a szervezetben minden érintett munkatárs számára.

A szervezeten belül az információk átadása az alábbi módszerekkel történik:

- értekezletek, megbeszélések
- szakmai tájékoztatók
- elektronikus levelezési rendszer
- honlap

Az írott módú kommunikáció nyomon követését a megfelelő iktatási rendszer működtetése biztosítja.

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

A használt iktatási rendszer, az iratkezelési szabályzatban foglaltakkal együttesen megfelel a törvényi előírásoknak, megfelelően írja elő a hozzáférési jogosultságokat.

II/D/2 Szervezeti integritást sértő események jelentése

A korábbi években hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően elkészített 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)

A szervezeti célok megvalósításának monitoringja

A monitoring mechanizmusok lehetővé tették, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt álljon, így a kontrollrendszer rugalmasan tudott reagálni a változó külső és belső körülményekhez. A monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata.

A belső kontrollok értékelése

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos és begyakorolt, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják. A külső ellenőrzések megállapításait a vezetők figyelembe veszik. 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.

Belső ellenőrzés

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

Intézkedési tervek készítése

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 jelentésekben tett javaslatokhoz kapcsolódóan az intézkedési terveket határidőben elkészítették.

Az intézkedési tervben az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy határozták meg, hogy azok számon kérhetőek legyenek.

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

A korábbi évek ellenőrzési javaslatai alapján tett intézkedésekről, részben számoltak be a belső ellenőr részére.

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység végrehajtása a 2020. évben a költségvetési szervek belső ellenőrzésére vonatkozó 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet előírásai alapján történt.

A belső ellenőrzések végrehajtása során az ellenőrzési módszerek tágabb körének alkalmazására kerüljön sor. Továbbra is domináljon az ellenőrzések preventív, segítő jellege. Az egyes vizsgálatokban, a szabályszerűségi követelmények ellenőrzése mellett, amennyiben lehetséges, hangsúlyosabban jelenjenek meg a hatékonysági, eredményességi elemek.

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.***

A végrehajtott intézkedésekről, a végre nem hajtott intézkedésekről és azok indokáról készített nyilvántartás, elősegíti, 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 Balatonlellel Polgármesteri 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 Balatonlelle Város Önkormányzata, a Balatonlellel Polgármesteri 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 szükséges a vezetői támogatás, amely egyértelművé teszi az ellenőrzöttek számára az ellenőrzésekben javasoltak jövőbeni hasznosulásának és számon kérhetőségének lehetőségét.

Balatonfenyves, 2021. január 30.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Balatonlelle Város Polgármesteri Hivatala
Közgazdasági irodavezetőjétől

Ügyiratszám: 3780/2021.
Ügyintéző: Szabó Józsefné

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: A Balatonlelle-i Közös Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési Társulás 2020. évi zárszámadásának elfogadása.

A Balatonlelle-i Közös Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési Társulás (továbbiakban: Társulás) a 2020. évi költségvetését a 6/2020.(II.27.) számú határozatával fogadta el, amely az év végi állapot szerint egy esetben került módosításra, a 2/21.(III.12.) számú elnöki határozattal.

Az államháztartás alrendszereihez tartozó szervezetek költségvetési beszámolója összeállításának módjára, tartalmára, szerkezetére vonatkozó előírásokat, valamint a beszámoló adatait alátámasztó könyvvezetési kötelezettséget az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet szabályozza, továbbá figyelembe véve az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvényt (továbbiakban: Áht.) és annak végrehajtási rendeletében foglaltakat.

A Társulás zárszámadásának megalkotására az Áht. 91.§ (1) és (2) bekezdését kell alkalmazni a 26. § (1) bekezdésében meghatározott eltérésekkel, mely szerint

- a) költségvetési rendeleten költségvetési határozatot kell érteni,
- b) a képviselő-testület hatáskörét a társulási tanács gyakorolja,
- c) a polgármester részére meghatározott feladatokat a társulási tanács elnöke látja el,
- d) a jegyző részére meghatározott feladatokat a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó költségvetési szerv vezetője látja el.

A 2020. évi társulási beszámoló részét képező határozat tervezet tartalmazza az Áht.91.§ (2) bekezdésében előírt mérlegek és kimutatások számszerű, szöveges kimutatásait a mellékletekben, illetve a határozat szöveges indoklásában.

Balatonlelle, 2021. április 28.

Szabó Józsefné
Közgazdasági irodavezető

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

Dr. Kovács Tamás
munkaszervezet vezetője

A Társulás 2020. évi gazdálkodásáról elkészült a zárszámadás, amely az alábbi információkat tartalmazza:

A Társulás a 2020. évi költségvetését a 6/2020.(II.27.) számú határozatával fogadta el, mely egy esetben, év végével került módosításra.

A Balatonlellel Körzeti Szociális Alapszolgáltatási Társulás 2013. szeptember 12-ével alakult, tagjai 7 település, majd feladatköre a belső ellenőrzéssel kibővült és neve 2016. évtől Balatonlellel Közös Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belső ellenőrzési Társulás-ra változott.

A szociális és gyermekvédelmi feladatok ellátását a Társulás fenntartásában lévő Balatonlellel Közös Család és Gyermekjóléti Szolgálat intézménye látja el (régi neve: Balatonlellel Körzeti Közös Szociális Alapszolgáltatási Központ). A Társulás és intézménye munkaszervezeti feladatait a Balatonlellel Polgármesteri Hivatal látja el.

Bevételi források és azok teljesítése: (1.és 2. melléklet)

A költségvetési előirányzatok terhére teljesült költségvetési bevétel összege 143 782 e Ft, (a módosított bevételhez viszonyítva 100 %.). Ezen belül a működési célú támogatás 102 056 e Ft (100.0 %) Ft-ra teljesült, működési bevétel 33 474 e Ft (100.0 %), működési célra átvett pénz 663 e Ft (100.0 %), finanszírozási bevétel az előző évi költségvetési pénzmaradvány 7 589 e Ft.

A működési célú támogatás a az állami normatívát, önkormányzatok befizetését a működéshez és a jelzőrendszeres szolgálat támogatási bevételét tartalmazza. A működési bevétel a térítési díjak befizetéséből származik.

Működési célú támogatás befizetése a kialakult covidhelyzet alapján két vállalkozó befizetéséből, támogatásából származik.

Összességében a tárgyévi bevételek előirányzatainak teljesítése biztosította a költségvetésben tervezett kötelezően vállalt feladatok ellátását.

Kiadások alakulása (2., 3. és 4. melléklet)

A Balatonlellel Közös Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési Társulás a költségvetési kiadási előirányzatok terhére véglegesen elszámolható kiadása összevontan 126 402 e Ft, 99.0 %.

A 3. melléklet tartalmazza a Társulás költségvetésének alakulását, amelyben a dologi kiadás 2 642 e Ft (bank költség, belső ellenőrzés). A Társulás a Balatonlellel Közös Család és Gyermekjóléti Szolgálat működéséhez 89 067 e Ft finanszírozási kiadást teljesített.

A 4. melléklet tartalmazza a Balatonlellel Közös Család és Gyermekjóléti Szolgálat költségvetésének alakulását.

Kötelező feladatai: - házi segítségnyújtás,

- szociális étkeztetés,

- családsegítés és gyermekjóléti szolgálat,

- Idősek nappali intézményi ellátása

valamint a fentiekén kívül ellátja a Jelzőrendszeres házi segítségnyújtási feladatot.

Kiadási nemenként történő megoszlását és alakulását a következő táblázat mutatja be:

Megnevezés	ezer Ft			
	2020. évi eredeti ei.	2020. évi módosított ei.	2020. évi teljesítés	Telj. %-a
Személyi juttatások	70 417	63 817	63 403	99.3
Munkaadót terh. járulék	12 300	10 718	10 718	100.0
Dologi kiadások	50 003	49 583	49 132	99.1
Beruházás	1 152	907	507	55.9
Összesen:	133 872	125 025	123 760	98.9

Személyi juttatásokra, valamint a munkaadót terhelő járulékokra a működési kiadások 59.9 %-át fordította a Szolgálat.

Átlagos statisztikai állományi létszám 18 fő.

A dologi kiadások részaránya a működési kiadáson belül 39.7 %, amelynek legjelentősebb tétele a vásárolt ételmezés költsége.

Beruházási kiadásra 507 e Ft (0.4 %) lett fordítva (laptop, kézfertőtlenítő, kerékpár, porszívó).

A Szolgálat működéséhez 89 067 e Ft finanszírozást kapott a Társulástól.

A 5.-6. melléklet tartalmazza a Társulás összevont mérleg és eredmény kimutatását.

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013.(I.11.) Korm. rendelet szerint maradvány kimutatást a 7. melléklet tartalmazza 17 380 266 Ft összegben.

A Társulás összevont vagyonkimutatását a 8. melléklet tartalmazza.

A Társulásnak adósságállománya nincs, nem keletkezett többéves kihatással járó kötelezettsége, illetve nem volt európai uniós támogatási projektekből bevétele és kiadása (9.,10., 11. melléklet).

A Társulás 2020. évi kiadásának teljesítését és a következő három év várhatóan tervezhető bevételeit és kiadásait a 12. melléklet tartalmazza.

Balatonlelle, 2021. április 28.

Szabó Józsefné
közgazdasági irodavezető

HATÁROZATI JAVASLAT

Balatonlellel Pénzügyi Végrehajtási Társulás Társulási Tanácsa Elnökének
...../2021.(V.....) határozata
a Társulás 2020. évi zárszámadásáról

A Balatonlellel Pénzügyi Végrehajtási Társulás Elnöke figyelemmel a 27/2021.(I.29.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre, valamint a Kat.tv. 46.§ (4) bekezdésére, amely szerint a társulási tanács feladat-, és hatáskörét veszélyhelyzetben a társulás elnöke gyakorolja, az alábbi határozatot hozta:

1. A határozat hatálya

A határozat hatálya a Balatonlellel Közös Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési Társulásra (a továbbiakban: Társulás) terjed ki, amely költségvetési szerve a Balatonlellel Közös Család- és Gyermekjóléti Szolgálat.

2. A Társulás 2020. évi költségvetésének teljesítése

(1) A Társulási Tanács a Társulás 2020. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadás bevételi és kiadási főösszegét, valamint pénzmaradványát

143 782 ezer Ft költségvetési bevétellel
126 402 ezer Ft költségvetési kiadással
17 380 ezer Ft költségvetési maradvánnyal

hagyja jóvá.

(2) A Társulás bevételi és kiadási főösszeg összevont mérlegét az 1. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A Társulás 2020. évi bevételeinek és kiadásainak teljesítését összevontan, kiemelt előirányzatok szerinti bontásban a 2. melléklet tartalmazza.

(4) A Társulás 2020. évi bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti megbontásban tájékoztató jelleggel a 3. melléklet tartalmazza.

(5) A Balatonlellel Közös Család- és Gyermekjóléti Szolgálat bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatok szerinti megbontásban tájékoztató jelleggel a 4. melléklet tartalmazza.

(6) A Társulás 2020. évi konszolidált mérlegét az 5. melléklet tartalmazza.

(7) A Társulás 2020. évi konszolidált eredmény-kimutatását a 6. melléklet tartalmazza.

(8) A Társulás 2020. évi konszolidált maradvány-kimutatását a 7. melléklet tartalmazza.

(9) A Társulás 2020. évi összevont vagyonkimutatását a 8. melléklet tartalmazza.

(10) A Társulásnak többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettségei nincsenek, hitelállománnyal nem rendelkezik. (9. melléklet)

(11) A Társulás az Áht. 24.§ (4) bekezdés c.) pontja szerinti közvetett támogatásokat nem nyújtott (10. melléklet).

(12) A Társulásnak Európai Unió és egyéb támogatási programokkal megvalósult projektje 2020. évben nem volt. (11. melléklet)

(13) A Társulás 2020. év teljesítési és azt követő három év tervezett bevételi és kiadási előirányzatait a 12. melléklet tartalmazza.

3. Záró rendelkezés

E határozat a kihirdetés napján lép hatályba.

Felelős: Kenéz István Társulási Tanács elnöke

Határidő: azonnal

Balatonlelle, 2021. április 28.

Kenéz István
elnök

Balatonlellel Közös Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési Társulás

2020. évi összevont mérlege

ezer Ft

Bevételek	2020. évi eredeti ei.	2020. évi mód. ei.	2020. évi teljesítés	Telj. %-a
B1 Működési célú támogatás	100 272	102 056	102 056	100.0
B4 Működési bevétel	31 000	33 474	33 474	100.0
B6 Működési célra átvett pénz	-	663	663	100.0
Költségvetési bevétel (B1-7)	131 272	136 193	136 193	100.0
B8 Előző évi ktsgvetési maradvány	5 000	7 588	7 589	100.0
Bevételek összesen	136 272	143 781	143 782	100.0
Kiadások				
K1-K3 Működési kiadás	135 120	126 762	125 895	99.3
K5 Egyéb működési célú kiadás (tartalék)	-	16 113	-	-
K6 Felhalmozási kiadás	1 152	907	507	55.9
Költségvetési kiadás (K1-8)	136 272	143 781	126 402	87.9

Balatonlellel Közös Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési Társulás összevont 2020. évi bevétel-kiadásának teljesítése kiemelt előirányzatonként

ezer Ft

Bevételek	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi mód. ei.	2020. évi teljesítés	Telj. %-a
<i>Balatonlellel Közös Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Belső ellenőrzési Társulás</i>				
B1 Működési célú támogatás áht. belül	96 697	98 481	98 481	100.0
B1 Egyéb fej.kez. ei. működési célú tám. bevétel jelzőrendszer	3 575	3 575	3 575	100.0
<i>Költségvetési bevétel</i>	<i>100 272</i>	<i>102 056</i>	<i>102 056</i>	<i>100.0</i>

B8 Finanszírozási bevétel	5 000	5 767	5 768	100.0
<i>Balatonlellel Közös Család-és Gyermekegészségügyi Szolgálat</i>				
B4 Működési bevétel (térítési díj)	31 000	33 474	33 474	100.0
B6 Egyéb működési célú átvett pénz	-	663	663	100.0
<i>Költségvetési bevétel</i>	<i>31 000</i>	<i>34 137</i>	<i>34 137</i>	<i>100.0</i>
B8 Finanszírozási bevétel	-	1 821	1 821	100.0
Bevétel összesen	136 272	143 781	143 782	100.0
<i>Kiadások</i>				
Társulás:				
K3 dologi jellegű kiadás (belső ellenőrzés, egyéb üzemeltetés)	2 400	2 643	2 642	99.9
K5 Egyéb működ. célú kiadás (tartalék)	-	16 113	-	-
összesen:	2 400	18 756	2 642	14.1
Alapszolgáltatási Közp. :				
K1 személyi jell. kiad.	70 417	63 817	63 403	99.4
K2 munkaadói járulék	12 300	10 718	10 718	100.0
K3 dologi jellegű kiadás	50 003	49 583	49 132	99.1
K6 felhalmozási kiadás	1 152	907	507	55.9
összesen:	133 872	125 025	123 760	99.0
<i>Kiadás összesen</i>	136 272	143 781	126 402	99.0

Balatonlellel Közös Család- és Gyermejjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési Társulás

2020. évi költségvetési bevétel és kiadásának részletezése kiemelt előirányzatokként

ezer Ft

<i>Bevételek</i>	2020. évi eredeti ei.	2020. évi módosított ei.	2020. évi teljesítés	Telj. %-a
B1 Működési célú támogatás	100 272	102 056	102 056	100.0
<i>B1 Műk. célú tám. Áht. belülről</i>	100 272	102 056	102 056	100.0
B8 Finanszírozási bevétel (előző évi pm.)	5 000	5 768	5 768	100.0
Összes bevétel	105 272	107 824	107 824	100.0
<i>Kiadások</i>				
Egyéb üzemeltetés, fenntartás	2 400	2 643	2 642	99.9
<i>K33 Szolgáltatások kiadásai</i>	2 400	2 643	2 642	99.9
K3 Dologi kiadások	2 400	2 643	2 642	99.9
Tartalék előirányzat	-	16 113	-	-
K5 Egyéb működési célú kiadás	-	16 113	-	-
Működési kiadás	2 400	18 756	2 642	14.1
Központi, irányító szerv műk. célú tám. folyósít.kiad.	102 872	89 067	89 067	100.0
K9 Finanszírozási kiadás	102 872	89 067	89 067	100.0
K1-9 Összes kiadás	105 272	107 823	91 709	85.1

Balatonlellel Közös Család- és Gyermejjóléti Szolgálat
2020. évi költségvetési bevételének és kiadásainak teljesítése

ezer Ft

<i>Bevételek</i>	2020. évi terv	2020. évi mód. ei.	2020. évi telj.	Telj. %-a
B4 Működési bevétel	31 000	34 137	34 137	100.0
B8 Előző évi maradvány	-	1 821	1 821	100.0
B8 Irányítószervi támogatás	102 872	89 067	89 067	100.0
Összesen	133 872	125 025	125 025	100.0
<i>Kiadások</i>				
Alapilletmény	62 108	54 149	54 066	99.8
Egyéb személyi juttatás	-	1 405	1 405	100.0

Cafetéria	2 925	2 809	2 747	97.8
Közlekedési költségtérítés	300	422	422	100.0
Ruházati költségtérítés	304	252	251	99.6
Egyéb költségtérítés	240	310	310	100.0
Külső szem. juttatás	4 340	4 190	3 924	93.6
Reprezentáció	200	280	278	99.3
<i>Személyi jellegű kiadások</i>	70 417	63 817	63 403	99.3
Munkaadói járulék	12 300	10 718	10 672	99.6
Táppénz hozzájárulás	-	-	46	-
<i>Munkaadót terhelő járulékok</i>	12 300	10 718	10 718	100.0
K311 Szakmai anyag beszerzés (gyógyszer, könyv, folyóirat, élelmiszer)	138	193	117	60.6
K312 Üzemeltetési anyag beszerzés (,hajtó- kenőanyag, védőruha, egyéb üzemeltetési anyag)	2 925	2 790	2 712	97.2
<i>K31 Készletbeszerzés</i>	<i>3 063</i>	<i>2 983</i>	<i>2 828</i>	<i>94.8</i>
K321-2 Telefon, internet	570	722	721	99.0
<i>K32 Kommunikációs szolg.</i>	<i>570</i>	<i>722</i>	<i>721</i>	<i>99.0</i>
K331 Közüzeti díjak teljesítése (villamos energia, gázenergia, víz)	650	500	423	84.6
K332Vásárolt ételmezés	31 000	31 585	31 584	99.9
K333 Bérleti díj (Készülék bérleti díj)	1 900	1 580	1 492	94.4
K334Karbantartási, kisjavítási szolg.	620	110	61	55.4
K335 Közvetített szolg. (Biztosítás, pü.szolgáltatási díj, egyéb üzemeltetés, szemétszállítás, postaköltség)	1 300	2 075	2 074	99.9
<i>K33 Szolgáltatások kiadásai</i>	<i>35 470</i>	<i>35 850</i>	<i>35 634</i>	<i>99.4</i>
K341Belföldi kiküldetés	1 000	580	573	98.8
<i>K34 Kiküldetés, prop.</i>	<i>1 000</i>	<i>580</i>	<i>573</i>	<i>98.8</i>
K351 ÁFA	9 900	9 448	9 376	99.2
<i>K35 Különféle befizetések, egyéb dologi kiadás</i>	<i>9 900</i>	<i>9 448</i>	<i>9 376</i>	<i>99.2</i>
K3 Dologi kiadások	50 003	49 583	49 132	99.1
Működési kiadás összesen	132 720	124 119	123 253	99.3
K6 Beruházás	1 152	907	507	55.9
Költségvetési kiadás	133 872	125 025	123 760	98.9

**Balatonlellel Közös Család- és Gyermejjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési
Társulás
2020. évi konszolidált mérlege**

12/A - Mérleg					forint
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak	
1	2	3	4	5	
06	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 230 467	0	1 055 126	
10	A/II Tárgyi eszközök (=A/II/1+...+A/II/5)	1 230 467	0	1 055 126	
28	A) NEMZETI VAGYONBA TARTOZÓ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK (=A/I+A/II+A/III+A/IV)	1 230 467	0	1 055 126	
47	C/II/1 Forintpénztár	198 645	0	100 000	
51	C/III/1 Kincstáron kívüli forint számlák	8 660 965	0	17 003 421	
53	C/III Forintszámlák (C/III/1+C/III/2)	8 660 965	0	17 003 421	
57	C) PÉNZESZKÖZÖK (=C/I+...+C/IV)	8 859 610	0	17 103 421	
	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolások	129 196	0		
69	D/I/4Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre	0	0	117 095	
70	D/I/4a-ebből költségvetési évben esedékes követelések, készletértékesítés, szolgáltatás ellenértékére, közvetített szolgáltatások ellenértékére	0	0	117 095	
101	D/I Költségvetési évben esedékes követelések	0	0	117 095	
143	D/III/1 Adott előlegek	129 196	0	276 845	
148	D/III/1-ebből foglalkoztatottaknak adott előleg	115 000	0	276 845	
149	D/III/1f-ebből túlfizetés, téves és visszajáró kifizetés	14 196	0	0	
158	D/III Követelés jellegű sajátos elszámolás	129 196	0	276 845	
159	KÖVETELÉSEK (=D/I+D/II+D/III)	129 196	0	393 940	
161	E/I/2 Más előzetesen felszámított levonható általános forgalmi adó	2 805 000	0	10 275 869	
164	E/I Előzetesen felszámított általános forgalmiadó elszámolása	2 805 000	0	10 275 869	
166	E/II/2 Más fizetendő általános forgalmi adó	0	0	-8 314 776	
167	E/II Fizetendő általános forgalmiadó elszámolás	0	0	-8 314 776	
171	E) EGYÉB SAJÁTOS ELSZÁMOLÁSOK (=E/I+E/II)	2 805 000	0	1 961 093	
176	ESZKÖZÖK ÖSSZESEN (=A+B+C+D+E+F)	13 024 273	0	20 513 580	
179	G/Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 085 175	0	2 085 175	
180	G/IV Felhalmozott eredmény	6 963 511	0	4 245 215	
182	G/VI Mérleg szerinti eredmény	- 2 718 296	0	8 065 523	
183	G/ SAJÁT TŐKE (= G/I+...+G/VI)	6 330 390	0	14 395 913	
234	H/III/1 Kapott előlegek	1 400 000	0	0	

243	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	1 400 000	0	0
244	H) Kötelezettségek	1 400 000	0	0
247	J/2 Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása	5 293 883	0	6 117 667
249	J) PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK (=J/1+J/2+J/3)	5 293 883	0	6 117 667
250	FORRÁSOK ÖSSZESEN (=G+H+I+J)	13 024 273	0	20 513 580

Balatonlellel Közös Család- és Gyermejjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési Társulás

2020. évi konszolidált eredmény kimutatása

forint

13/A1 - Eredménykimutatás				
#	Megnevezés	Előző időszak	Módosítások (+/-)	Tárgyi időszak
1	2	3	4	5
01	01 Közhatalmi eredményszemléletű bevételek	0	0	0
02	02 Eszközök és szolgáltatások értékesítése nettó eredményszemléletű bevételei	26 486 884	0	26 478 839
04	I Tevékenység nettó eredményszemléletű bevétele (=01+02+03)	26 486 884	0	26 478 839
08	06 Központi működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	86 098 467	0	89 067 415
09	07 Egyéb működési célú támogatások eredményszemléletű bevételei	97 427 447	0	102 719 335
10	08 Felhalmozás célú támogatás eredményszemléletű bevételei	900 222	0	0
11	09 Különféle egyéb eredményszemléletű bevételek	696 092	0	38 282
12	III Egyéb eredményszemléletű bevételek (=06+07+08+09)	185 122 228	0	191 825 032
13	10 Anyagköltség	2 528 425	0	2 828 428
14	11 Igénybe vett szolgáltatások értéke	36 379 872	0	39 408 127
17	IV Anyagjellegű ráfordítások (=10+11+12+13)	38 908 297	0	42 236 555
18	14 Bérköltség	49 535 890	0	54 557 728
19	15 Személyi jellegű egyéb kifizetések	11 937 244	0	9 590 890
20	16 Bérjárulékok	11 577 670	0	10 796 938
21	V Személyi jellegű ráfordítások (=14+15+16)	73 050 804	0	74 945 556
22	VI Értécsökkenési leírás	392 087	0	574 433
23	VII Egyéb ráfordítások	101 976 227	0	92 481 810
24	A) TEVÉKENYSÉGEK EREDMÉNYE (=I±II+III-IV-V-VI-VII)	- 2 718 303	0	8 065 517
28	20 Egyéb kapott (járó) kamatok és kamatjellegű eredményszemléletű bevételek	7	0	6

32	VIII Pénzügyi műveletek eredményszemléletű bevételei (=17+18+19+20+21)	7	0	6
43	B) PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE (=VIII-IX)	7	0	6
44	C) MÉRLEG SZERINTI EREDMÉNY (=±A±B)	- 2 717 296	0	8 065 523

**Balatonlellel Közös Család- és Gyermejjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési
Társulás**

2020. évi konszolidált maradvány-kimutatása

			<i>forint</i>
07/A – Maradvány-kimutatás			
#	Megnevezés		Összeg
1	2		3
01	01	Alaptevékenység költségvetési bevételei	136 193 783
02	02	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	126 402 323
03	I	Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=01-02)	9 791 460
04	03	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	96 656 221
05	04	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	89 067 415
06	II	Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=03-04)	7 588 806
07	A)	Alaptevékenység maradványa (=±I±II)	17 380 266
15	C)	Összes maradvány (=A+B)	17 380 266
17	E)	Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)	17 380 266

**Balatonlellel Közös Család- és Gyermejjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési
Társulás összevont vagyonskimutatása
2020. december 31.**

<i>forint</i>	
Megnevezés	Összesen
A. Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök	1 055 126
I. Immateriális javak	0
II. Tárgyi eszközök	1 055 126
2. Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	1 055 126
<i>Forgalom képes</i>	<i>1 055 126</i>
B. Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök	0
C. Pénzeszközök	17 103 421
II. Pénztárak	100 000
III. Forintszámlák	17 003 421
D. Követelések	393 940
E. Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások	1 961 093
F. Aktív időbeli elhatárolások	0
ESZKÖZÖK ÖSSZESEN	20 513 580
G. SAJÁT TŐKE	14 395 913
III. Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	2 085 175
IV. Felhalmozott eredmény	4 245 215
V. Eszközök érték helyesbítésének forrása	0
VI. Mérleg szerinti eredmény	8 065 523
H. Kötelezettségek	0
I. Kincstári számlavezetéssel kapcs. elszámolások	0
J. Passzív időbeli elhatárolások	6 117 667
FORRÁSOK ÖSSZESEN	20 513 580
a Társulás tulajdonában lévő, a jogszabály alapján érték nélkül nyilvántartott eszközök állománya	nincs
a mérlegben értékkel nem szereplő kötelezettségek	nincs

9. melléklet

**Balatonlellel Közös Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési
Társulás többéves kihatással járó döntésekből származó kötelezettsége
2020. év**

ezer Ft

Megnevezés	2020. év	2021. év	2022. év	2023. év
Hiteltörlesztés	0	0	0	0
Beruházás	0	0	0	0
Pályázati projekt	0	0	0	0
Kezességvállalás	0	0	0	0
Egyéb határozott idejű kötelezettség	0	0	0	0
Összesen:	0	0	0	0

10. melléklet

**Tájékoztató Balatonlellel Közös Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és
Belsőellenőrzési Társulás 2020. évi közvetett támogatásairól**

ezer Ft

Támogatás kedvezményezettje	Jogcím	Érintett létszám	Összeg
0	0	0	0

11. melléklet

**Balatonlellel Közös Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési
Társulás EU-s támogatással kapcsolatos 2020. évi bevételei-kiadásai**

ezer Ft

Megnevezés	2019. évi bevétel	2019. évi kiadás
0	0	0

**Balatonlellel Közös Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési
Társulás összevont
2020. költségvetési évet követő három év tervezett bevételei és kiadásai
mérlegszerű bemutatása**

ezer Ft

Megnevezés	2020. év tény	2021. év terv	2022. év terv	2023. év terv
B1 Működési célú támogatás	102 056	98 428	111 000	110 700
B4 Működési bevételek	33 474	33 000	34 000	35 300
B6 Működési célú átvett pénzeszközök	663			
B8 Finanszírozási bevétel	7 589	17 314	-	-
BEVÉTEL ÖSSZESEN	143 782	148 742	145 000	146 000
K1 Személyi jellegű kiadás	63 403	78 962	74 700	75 000
K2 Munkaadót terhelő járulék	10 718	11 690	10 500	11 000
K3 Dologi jellegű kiadás	51 774	57 440	59 000	59 500
K6-7 Felhalmozási kiadás	507	650	800	500
KIADÁS ÖSSZESEN	126 402	148 742	145 000	146 000

Előzetes hatásvizsgálat
Balatonlellel Közös Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési
Társulás 2020.évi zárszámadásához

A zárszámadási határozat előzetes hatásvizsgálatának megállapításai a következők:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások:

A határozat megalkotására az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai miatt volt szükség.

A Társulási Tanács tájékoztatása a 2020. évi költségvetési év gazdálkodásáról.

A költségvetési határozat alapján végre hajtott gazdálkodás átfogó képet ad a Balatonlellel Közös Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési Társulás pénzügyi helyzetéről, a végrehajtandó feladatokról.

Környezeti követelmények: Folyamatos előrelépés várható.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatások:

A jogszabályi változások többletfeladatot eredményeznek a költségvetési szervek számára.

A jogszabályok megalkotásának szükségessége a jogalkotás elmaradásnak várható következményei:

A zárszámadási határozat megalkotását a Mötv, és az Áht. előírásai teszik szükségessé.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A zárszámadási határozatban rögzítettek végrehajtásához a tárgyi, személyi, szervezeti és pénzügyi feltételek rendelkezésre álltak.

Vezetői nyilatkozat a belső kontrollrendszer működéséről

NYILATKOZAT

Alulírott Dr. Kovács Tamás, Balatonlelle Város Önkormányzatának jegyzője, mint a Balatonlelle-i Közös Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési Társulás munkaszervezetének vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben gondoskodtam a Balatonlelle-i Közös Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési Társulás és az általa fenntartott Balatonlelle-i Közös Család- és Gyermekjóléti Szolgálatnál a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,

- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok céljának megfelelő felhasználásáról,
- a Társulás tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a Társulási ülések beszámoltatási rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

- Kontrollkörnyezet,
- Integrált kockázatkezelési rendszer,
- Kontrolltevékenységek,
- Információs és kommunikációs rendszer,
- Nyomon követési rendszer (monitoring).

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évről vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének.

Balatonlelle, 2021. március 9.

Dr. Kovács Tamás
munkaszervezet vezetője