

ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

8468. KOLONTÁR, KOSSUTH L. 24.

Szám: Kol/ 52-1/2020.

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Kolontár Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. január 16-án (csütörtök) 16,30 órai kezdettel megtartott **rendkívüli nyilvános** üléséről.

Az ülés helye: Tüskevári Közös Önkormányzati Hivatal
Kolontári Kirendeltsége
Kolontár, Kossuth L. u. 24.

Jelen vannak:	Horváth Zoltán	polgármester
	Illés József	
	Rajmonné Fischli Erika	
	Réfiné Rednágel Veronika	
	Szijártó Krisztián	képviselők

Tanácskozási joggal jelen van:

Szarka Gyula jegyző megbízásából:

Varga Zoltánné főmunkatárs, jegyzőkönyvvezető

Horváth Zoltán polgármester köszönti a Képviselő-testület ülésén megjelenteket. Elmondja, hogy az ülés összehívására telefonon került sor, annak sürgőssége miatt.

Az ülést megnyitja.

Megállapítja, hogy az ülés határozatképes, mivel a megválasztott 5 képviselőből 5 képviselő jelen van.

Ezt követően javaslatot tesz az ülés napirendjére a meghívóban feltüntetettek szerint.

Megkérdezi, van-e valakinek más napirendre javaslata?

Más napirendre javaslat nem hangzott el.

A képviselő-testület az ülés napirendjét 5 igen szavazattal – egyhangúlag – az alábbiak szerint fogadta el:

N A P I R E N D

T á r g y :

Előadó:

- | | |
|--|--------------------------------|
| 1./ A szociális szolgáltatások intézményi térítési díjáról szóló 1/2015.(I.30.) rendelet módosítása. | Horváth Zoltán
polgármester |
| 2./ Kolontár 401/3 hrsz. és 401/5 hrsz. alatti terület megvásárlásáról szóló döntés meghozatala. | Horváth Zoltán
polgármester |
| 3./ Polgármester 2020. évi szabadságolási ütemtervének elfogadása. | Illés József
alpolgármester |
| 4./2020. évi belső ellenőrzési terv elfogadása. | Horváth Zoltán
polgármester |

N A P I R E N D T Á R G Y A L Á S A

1. Napirendi pont:

A szociális szolgáltatások intézményi térítési díjáról szóló 1/2015.(I.30.) rendelet módosítása.

Előadó: Horváth Zoltán polgármester

Horváth Zoltán polgármester:

Megállapítja, hogy a képviselők a napirendhez tartozó írásos előterjesztést a meghívóval együtt megkapták. Elmondja, hogy a szolgáltató 2020. évtől emeli az árait. Az előterjesztés részletesen tartalmazza a változásokat. Javasolja a rendelet előterjesztés szerinti elfogadását.

Megkérdezi, van-e valakinek ezzel kapcsolatban kérdése, hozzászólása?

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Horváth Zoltán polgármester:

Szavazásra teszi fel a képviselőknek, ki ért egyet a szociális szolgáltatások intézményi térítési díjáról szóló 1/2015. (I.30.) rendelet módosítás előterjesztés szerinti elfogadásával?

Kolontár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete - 5 igen szavazattal, minősített többséggel – az alábbi rendeletet alkotta:

Kolontár Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2020. (I.23.) önkormányzati rendelete a szociális szolgáltatások intézményi térítési díjáról szóló 1/2015. (I.30.) rendeletének módosításáról.

A rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

2. Napirendi pont:

Kolontár 401/3 hrsz. és 401/5 hrsz. alatti terület megvásárlásáról szóló döntés meghozatala.

Előadó: Horváth Zoltán polgármester

Horváth Zoltán polgármester:

Szóbeli előterjesztésében elmondja, hogy a napirendi pontban szereplő ingatlanokat az önkormányzat építési telekként 500.000,-Ft/db áron értékesítette. A Kolontár 401/3 hrsz. alatti ingatlan adásvételi szerződésének megkötésére 2017. július 24. napján, a Kolontár 401/5 hrsz. alatti ingatlan adásvételi szerződésének megkötése pedig 2018. március 12. napján került sor. A vevők, jelenlegi tulajdonosok az építkezést nem kezdték meg és tudomása szerint nem is szándékoznak építkezni. Jelentkeztek azonban érdeklődők, akik szeretnének Kolontáron építkezni, de az önkormányzat már nem tud számukra megfelelő építési telket felajánlani. A fent említett adásvételi szerződésekben kikötésre került, hogy a vevő tudomásul veszi, amennyiben a 4 éven belüli építési kötelezettségét elmulasztja, úgy az önkormányzatot visszavásárlási jog illeti meg, mely alapján a vételár 5 % mértékkel, valamint az esetlegesen igénybevett költségvetési támogatás összegével csökkentve jogosult az önkormányzat visszavásárolni. Az ingatlan beépítési kötelezettségének határideje még nem járt le, ezért csak megvásárolni tudja az önkormányzat az ingatlanokat és nem tud élni az adásvételi szerződésben rögzített visszavásárlási jogával. Javasolja, hogy a Kolontár 401/3 hrsz. és 401/5 hrsz. alatti ingatlanokat az önkormányzat a korábban értékesített áron, azaz, 500.000,-Ft/db áron vásárolja meg, hogy azután majd újból értékesíthesse.

Megkérdezi, van-e valakinek ezzel kapcsolatban kérdése, hozzászólása?

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Horváth Zoltán polgármester:

Szavazásra teszi fel, ki ért egyet azzal, hogy Kolontár Község Önkormányzata megvásárolja Arany Ferenc és Aranyiné Varga Csilla tulajdonát képező Kolontár 401/3 hrsz. alatti ingatlant 500.00,-Ft vételáron?

Kolontár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 5 igen szavazattal – egyhangúlag – az alábbi határozatot hozta:

1/2020. (I.16.) határozat:

1. Kolontár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy megvásárolja Arany Ferenc és Aranyiné Varga Csilla tulajdonát képező Kolontár 401/3 hrsz-ú ingatlant 500.000,-Ft vételáron.
2. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az ilyen tartalomnak megfelelő szerződés aláírására.

Horváth Zoltán polgármester:

Szavazásra teszi fel, ki ért egyet azzal, hogy Kolontár Község Önkormányzata megvásárolja Sali Márk és Sali-Szladovics Erzsébet tulajdonát képező Kolontár 401/5 hrsz. alatti ingatlant 500.00,-Ft vételáron?

Kolontár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 5 igen szavazattal – egyhangúlag – az alábbi határozatot hozta:

2/2020. (I.16.) határozat:

3. Kolontár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy Sali Márk és Sali-Szladovics Erzsébet tulajdonát képező Kolontár 401/5 hrsz-ú ingatlant 500.000,-Ft vételáron.
4. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az ilyen tartalomnak megfelelő szerződés aláírására.

3. Napirendi pont:

Polgármester 2020. évi szabadságolási ütemtervének elfogadása.

Előadó: Illés József alpolgármester

Illés József alpolgármester:

Megállapítja, hogy a képviselők a napirendhez tartozó írásos anyagot a meghívóval együtt megkapták. Elmondja, hogy a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 225/C. § -a alapján a főállású polgármester évi huszonöt munkanap alapszabadságra és tizennégy munkanap pótszabadságra jogosult. A képviselő-testület minden év február 28-ig jóváhagyja a polgármester szabadságának ütemezését. Minden év január 31-ig meg kell állapítani a polgármester előző évben igénybe nem vett szabadságának mértékét, és a ki nem adott szabadságot a tárgyévi szabadsághoz hozzá kell számítani. A polgármesternek a szabadságot az esedékesség évében, de legkésőbb a következő év március 31-ig kell igénybe venni vagy kiadni. A polgármester úr által benyújtott szabadságolási terv alapján, a polgármesternek a tavalyi évről ki nem vett szabadsága nincs.

Horváth Zoltán polgármester:

Megkérdezi, van-e valakinek kérdése a napirenddel kapcsolatosan?

A napirendi ponttal kapcsolatosan kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Horváth Zoltán polgármester:

Szavazásra teszi fel a képviselőknek, ki ért egyet polgármester szabadságolási ütemtervének jóváhagyásával?

Kolontár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 5 igen szavazattal – egyhangúlag – az alábbi határozatot hozta:

3/2020. (I.16) határozat

Kolontár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 225/C. §-ban foglalt hatáskörében eljárva, Horváth Zoltán polgármester szabadságolási ütemtervét jóváhagyja.

A képviselő-testület megállapítja, hogy az előző évben ki nem vett szabadság: 0 nap.

(Az ütemterv a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

4. Napirendi pont:

2020. évi belső ellenőrzési terv elfogadása.

Előadó: Horváth Zoltán polgármester

Horváth Zoltán polgármester:

Megállapítja, hogy a képviselők a napirendhez tartozó írásos anyagot a meghívóval együtt megkapták. Elmondja, hogy az önkormányzat a Somlókörnyéki Többcélú Kistérségi Társulás közreműködésével gondoskodik a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról. Tájékoztatja a képviselőket arról, hogy ez egy kötelező feladat, a testületeknek az éves ellenőrzési tervet jóvá kell hagyni.

Megkérdezi van-e valakinek kérdése, hozzászólása a napirendi ponthoz?

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Horváth Zoltán polgármester:

Szavazásra teszi fel, ki ért egyet az önkormányzat 2020. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervének jóváhagyásával?

Kolontár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 5 igen szavazattal, – egyhangúlag – az alábbi határozatot hozta:

4/2020. (I. 16.) határozat

Kolontár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a - Bocskay és Társa Belső Ellenőrzési Betéti Társaság által készített ütemtervnek megfelelően - az Önkormányzat 2020. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét (ütemtervét) jóváhagyja.

(Az ütemterv a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Bejelentések, tájékoztatók:

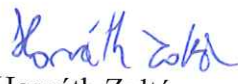
- **Horváth Zoltán polgármester:**

Tájékoztatja a képviselőket arról, pár napja szerzett tudomást arról, hogy van olyan vállalkozás, amely Kolontár nevét használja vállalkozásának nevében. Az önkormányzat jelenleg nem rendelkezik olyan rendelettel, amely szabályozná a Kolontár településnév használatát. Javasolja, hogy a képviselő-testület alkosson rendeletet a Kolontár településnév használatára vonatkozóan, így senki nem élhet vissza ezzel a névvel, illetve nem használhatja a képviselő-testület, polgármester hozzájárulása nélkül. Szeretné javasolni, hogy a következő ülések valamelyikére készüljön előterjesztés a Kolontár név használatára vonatkozóan, melyet a képviselő-testület megtárgyalhat.

A képviselők egyetértettek a javaslattal.

Egyéb napirend nem volt, **Horváth Zoltán polgármester** megköszönte a képviselőknek a megjelenést és az ülést 17,00 órakor bezárta.

Kmft.


Horváth Zoltán
polgármester



Szarka Gyula
jegyző távollétében, megbízásából:


Szarka Gyula
jegyző




Varga Zoltánné
főmunkatárs

Kolontár Község Önkormányzata Képviselő-testületének

1/2020. (I.23.) önkormányzati rendelete

a szociális szolgáltatások intézményi térítési díjáról szóló 1/2015. (I.30.) önkormányzati rendelet módosításáról

Kolontár Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 92. § (1) bekezdésének a) pontjában kapott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 8a. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § Kolontár Község Önkormányzata Képviselő-testületének a szociális szolgáltatások intézményi térítési díjáról szóló 1/2015. (I.30.) önkormányzati rendelet 1-2. §-ai helyébe az alábbi rendelkezések lépnek:

„

1. § A Képviselő-testület az étkeztetés (ebéd) intézményi térítési díját ÁFA-val növelten

a) nem diétás étkeztetés esetén 535,- Ft/ellátási nap

b) diétás étkeztetés esetén 715,- Ft/ellátási nap

összegeben állapítja meg.

2. § A Képviselő-testület a házi segítségnyújtás intézményi térítési díját 425,- Ft/gondozási óra összegeben állapítja meg.

„

2. § Ez a rendelet 2020. február 1. napján lép hatályba.


Horváth Zoltán
polgármester




Szarka Gyula
jegyző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

Tuskevár, 2020. január 23.


Szarka Gyula
jegyző



INDOKOLÁS

Általános indokolás

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Szt.) a szociális szolgáltatások intézményi térítési díjával kapcsolatban az alábbiakat tartalmazza:

92. § (1) A személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról

a) a fenntartó önkormányzat, rendeletet alkot.

92/B. § (1) A személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmény állami fenntartója

a) konkrét összegben meghatározza az intézményi térítési díjat;

115. § (1) Az intézményi térítési díj a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális ellátások ellenértékéeként megállapított összeg (a továbbiakban: intézményi térítési díj). Az intézményi térítési díjat a fenntartó tárgyév április 1-jéig állapítja meg. Az intézményi térítési díj összege nem haladhatja meg a szolgáltatási önköltséget. Az intézményi térítési díj év közben egy alkalommal, támogatott lakhatás esetében két alkalommal korrigálható. Az intézményi térítési díjat integrált intézmény esetében szolgáltatásonként, szakápolási központ esetében a szakápolási ellátásra külön kell meghatározni, ilyen esetben az önköltség számítása során a közös költségelemeket a szolgáltatásonkénti közvetlen költségek arányában kell megosztani.

A személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások térítési díjáról szóló 29/1993. (II.17.) Korm. rendelet az intézményi térítési díjakkal kapcsolatban az alábbi szabályokat tartalmazza:

2. § (1) A fenntartó a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális ellátásért térítési díjat (a továbbiakban: intézményi térítési díj) állapít meg, amelyet az Szt.-ben, e rendeletben, a fenntartó önkormányzatok rendeletében, valamint az Szt. 94/C. §-a, illetve a 2011. január 1-jét megelőzően hatályos 94/B. vagy 94/D. §-a szerinti megállapodásban (a továbbiakban együtt: megállapodás) foglaltak szerint kell megfizetni.

3. § (1) Az intézményi térítési díjat és a személyi térítési díjat

a) étkeztetés esetén ellátási napra,

b) házi segítségnyújtás esetén gondozási órára, vetítve kell meghatározni.

(4) Az intézményi térítési díjat és a személyi térítési díjat az 1 és 2 forintos címletű érmék bevonása következtében szükséges kerekítés szabályairól szóló 2008. évi III. törvény 2. §-ának megfelelő módon kerekítve kell meghatározni.

9. § (4) Az étkeztetés intézményi térítési díja aszerint differenciált, hogy az ételt a helyszínen fogyasztják el vagy az igénybevétel helyére szállítják. A kiosztó helyen, illetve a lakáson történő étkeztetés térítési díja a kiszállítás költségét is tartalmazza. Ha az étel lakásra történő kiszállítása közös háztartásban élő személyek részére történik, a kiszállításért fizetendő személyi térítési díjat csak egy személyre lehet megállapítani.

(5) Az étel helyben fogyasztásáért vagy elviteléért fizetendő személyi térítési díj a napi személyi térítési díj és az adott hónapban igénybe vett étkezési napok szorzata. Az étel kiszállítása esetén a személyi térítési díj a kiszállításra számított térítési díjnak és az adott hónapban kiszállítással igénybe vett étkezési napok szorzatának összegével növekszik.

Az önkormányzat vásárolt szolgáltatással biztosítja az étkeztetést (Kocsy Miklós egyéni vállalkozó, Devecser, Vasút u. 15.).

A vásárolt étkeztetés díja 2019. január 1. napján változott utoljára, a szolgáltatás díja nem diétás étkeztetés esetén 680,- Ft/adag volt. A vállalkozó írásban jelezte, hogy főként az infláció és a megnövekedett bérköltségekre tekintettel 2020. február 1. napjától az általa nyújtott szolgáltatást drágábban – nem diétás étkeztetés esetén bruttó 800,- Ft/adag, diétás étkeztetés esetén bruttó 980,- Ft/adag – tudja biztosítani.

A házi segítségnyújtás esetében a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) emelkedése okozza az önköltség növekedését.

Részletes indokolás

1. § (1) Az Önkormányzat az étkeztetést vásárolt kész ebédnek a településre szállításával biztosítja. A 2020. évre tervezett szolgáltatási önköltség nem diétás étkeztetés esetén napi 800,- Ft/adag, diétás étkeztetés esetén napi 980,- Ft/adag.

A szociális étkeztetés normatív állami támogatása a Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény (a továbbiakban: Kt.) 2. melléklet III. 2. c) pontja alapján napi 262,- Ft/adag. Az Szt. 115.§ (1) bekezdésében foglaltakra figyelemmel az intézményi térítési díj nem diétás étkeztetés esetén maximum 538,- Ft/adag lehet, diétás étkeztetés esetén maximum 718,- Ft/adag lehet, amely összegeket a kerekítés szabályait figyelembe véve sem lehet meghaladni.

1. § (2) Az Önkormányzat – szükség esetén – a házi segítségnyújtást gondozó megbízásával biztosítja. A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum 2020. évi megállapításáról szóló 367/2019. (XII.30.) Korm. rendelet 2. § (1) bekezdése szerint az alapház órabér alkalmazása esetén 2020. január 1-jétől 926 forint.

A házi segítségnyújtás normatív állami támogatása a Kt. 2. melléklet III. 2. db) pontja alapján 330.000 Ft/fő/év, ez 249 gondozotti nappal és 2 óra/fő/nap gondozási idővel 663 Ft/óra. A gondozó bére a járulékkal 1.088 Ft/óra, így a különbözet 425 Ft/óra/fő.

2.§ Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

HATÁSVIZSGÁLAT

A 2011. január 1-jétől hatályos, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a szerint:

17. § (1) A jogszabály előkészítője - a jogszabály feltételezett hatásaihoz igazodó részletességű - előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat eredményéről... önkormányzati rendelet esetén a helyi önkormányzat képviselő-testületét tájékoztatni kell. [...]

(2) A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket".

A szociális szolgáltatások intézményi térítési díjáról szóló önkormányzati rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai - a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében - az alábbiak szerint összegezhetők:

- a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása
 - aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai
A Tervezet társadalmi hatásaként az étkeztetésre rászorulóknak a megelőző időszakhoz képest 16 %-kal növelt összegben vehetik igénybe ezen lehetőséget.
A Tervezet önkormányzatot terhelő költségvetési kiadást nem keletkeztet.
 - ab) A jogszabály környezeti és egészségi következményei
A Tervezetben foglaltaknak közvetlen környezeti és egészségi következményei nincsenek.
 - ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai
A Tervezet adminisztratív többlet terhet nem keletkeztet.
- b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei
A rendelet megalkotásának szükségességét jogszabályi kötelezettség indokolja.
- c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek
A Tervezet elfogadása esetén a rendelet alkalmazása a jelenlegihez képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.

ÉRTESÍTÉS A 2020 . ÉVI SZABADSÁG MEGÁLLAPÍTÁSRÓL

Az alkalmazott neve: HORVÁTH ZOLTÁN

Adóazonosító jele: 8416320071 Fs: 7 Jelenlegi jogviszony kezdete: 2019.10.13

Születési dátuma: 1980.12.26 Következő előrelépés dátuma:

Tárgyévi alkalmazás kezdete: 2020.01.01 vége: 2020.12.31

Besorolása (osztály/fokozat): /

Munkaköre: POLGÁRMESTER

Igénybe vehető szabadság (munkanap)

Előző évről áthozat: 0

Alapszabadság / 39 nap/év 2020.01.01 - 2020.12.31 39

Összes tárgyévi szabadság: 39

Összes igénybevehető szabadság: 39

Ütemezés

Kezdete	Vége	Munkanapok száma
2020.01.13	2020.01.14	2
2020.02.10	2020.02.14	5
2020.03.16	2020.03.20	5
2020.04.20	2020.04.28	7
2020.06.22	2020.06.26	5
2020.07.16	2020.07.17	2
2020.08.24	2020.08.29	6
2020.10.26	2020.10.29	4
2020.12.21	2020.12.23	3
Összesen:		39

Megjegyzés

Dátum:

2020.10.2



M. J. J.

Munkáltató aláírása

H. Z.

Alkalmazott aláírása

ÖNKORMÁNYZAT 2020. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 3/6/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartási belső kontroll standardok és gyakorlati útmutató (NCHM 2017. szeptember 18.) határozza meg.

Ellenőrzési tervet meghatározó elemzés címe, időpontja					
Kockázatelemzés (István, március 2019.)					
Ellenőrzendő folyamatok és szervezők	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, lefedettség, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa, módszere	Az ellenőrzés időpontja	Felelős személy
Az önkormányzat vagyongazdálkodása, költségvetési, költségvetési tevékenysége, vagyongazdálkodási tevékenysége	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, lefedettség, ellenőrzött időszak) <u>Cél:</u> Annak megállapítása, hogy a megjelölt szabályzatok teljesülnek-e? A nyilvántartások, az analitikák, a számviteli elszámolások, a statisztikák ellenőrzése.	Nem rendelkeznek a gazdálkodásra vonatkozó szabályzatokkal.	Pénzügyi, szabályszegési ellenőrzés	2020. VII.-VIII. hó Jelentés: 2020. augusztus 31.	Előzetes: 1. vizsgálatvezető, 2. ellenőr

	elszámolása, nyilvántartása, a 2019. évi fordulómapi jelárak.				
	<u>Időszak:</u> 2019. 01. 01.-12. 31. <u>Cél:</u> Annak ellenőrzése, hogy az Önkormányzat rendelkezé-e a pénzkészletre vonatkozó aktuális szabályzatul. A pénzkészlet gyakorlati a szabályzat szerint (öréni-e)? Milyen mennyiség képvisel a készpénzmozgás az összes pénzügyi tevékenységen belül? Az előző évek <i>ellenőrzési megállapításai</i> készült intézkedések határai.	A pénzkészlet során összesítettbelenség van. A nyilvántartások nem teljeskörűek, nem biztosított a könyvi nyilvántartás amlitáján.	Rendszerezélenőrzés. Szabályzatok áttekintése, Pénzügyi kimutatások elemzése. Nyilvántartások teljeskörűsége és szabályszerűsége.	2020. IX. - X. hó Jelentés 2020. október 31.	4 szakértői nap (1 vizsgálóvezető, 2 ellenőr)
	<u>Tárgy:</u> Önkormányzat (Övöduai Társulás) pénzeszközei <u>Időszak:</u> 2019. 01. 01.-12. 31.				
Ünntaték időkeret		Rendkívüli igények teljesítése		2020. év	2 szakértői nap (1 vizsgálóvezető, 1 ellenőr)
Éveselőreljáró jelentés a 2019. évi befező ellenőrzéséről		Kiűzött célok, a terv hatékony megvalósítása		2021. január	3 szakértői nap (belső ellenőrzési vezető)

A bizonylati Jegyzet, Jólvantha építet kontrollok ellenőrzése, és a pénzeszközök szabályos felhasználásának vizsgálata során a pénzügyi, és banki bizonylatokat ellenőriztük. Mivel a hozzájuk kapcsolódó kiegészítő dokumentációt.

kezeléstelemezésünk alapján a legfontosabb cél a bevételek hatékony és ellenőrizhető felhasználása. A beszámláló teljes körű vizsgálata több éve is ugyan volt, ezért idén speciálisabb, de a törvényes működéshez szükséges feladatok koncentráltunk.

Ellenőrzésünk megállapításai alapján úgy véltük továbbra is jól felkészült és értékelhető, egy folyamatosan kiemelt kezeléssel bíró terület.

Dátum: 2019. november 21.

Készlet: Kiss Mária belső ellenőrzési vezető



belső ellenőrzési vezető

