

ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE
8484 Vid, Széchenyi tér 14.

Szám: Na/149-4/2020.

A fennálló veszélyhelyzetre tekintettel "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 – az alábbi döntéseket hozom:

11/2020. (V.28.) határozat

Vid Község Önkormányzata:

1. a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról szóló beszámolót megismerte, azt elfogadja,
2. megállapítja, hogy az önkormányzat a „Gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról” szóló 1997. évi XXXI. törvényben kötelezően előírt pénzbeli, természetbeni ellátásokat, valamint a gyermekjóléti alapellátásokat a településen élő, rászoruló gyermekek és fiatakorúak részére 2019. évben is biztosította.
3. felkéri a jegyzőt, hogy a beszámolót a törvényi előírásnak megfelelően a Veszprém Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztályának küldje meg.

12/2020. (V.28.) határozat

Vid Község Önkormányzata - az önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzéséről szóló összefoglaló jelentésben foglaltakat megismerte, azt tudomásul vette, az abban megfogalmazott javaslatok alapján intézkedési terv készítését nem tartja szükségesnek.

Indokolás:

Az Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzéséről szóló összefoglaló jelentést a Bocskay és Társa Betéti Társaság készítette el. A vizsgálat tárgyát képezte a 2018. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás, a gazdálkodás szabályszerűsége, a bizonylati rend és a bizonylati fegyelem ellenőrzése. A jelentésben megállapításra került, hogy a vizsgálat tárgyát képező feladatok ellátása megfelelt az előírásoknak, a jelentésben megfogalmazott javaslatok nem olyan horderejűek és súlyúak, amelyek alapján intézkedési terv készítése válna szükségessé.

Vid, 2020. május 28.



Kovács Róbert
polgármester

E L Ő T E R J E S Z T É S

Vid Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020.május napján tartandó ülésére

Tárgy: Beszámoló a 2019. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról

Készítette: Kis-Poór Judit főelőadó

Előterjesztő: Szarka Gyula jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 96. §. (6) bekezdése és a gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról szóló 149/1997. (IX.10.) Korm. rendelet (továbbiakban: Gyer.) 170/A. §-a alapján, a helyi önkormányzat gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról évente, május 31-ig átfogó értékelést készít, melyet a képviselő-testületnek meg kell tárgyalnia. Ezt követően az értékelésről tájékoztatni kell a Veszprém Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztályának Szociális és Gyámügyi Osztályát.

A Gyvt. 94.§. (1) bekezdése értelmében a települési önkormányzat feladata a gyermekek védelme helyi ellátó rendszerének kiépítése és működtetése, a területén lakó gyermekek ellátásának megszervezése. A gyermekek védelmét pénzbeli, természetbeni és személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátások (gyermekjóléti szolgáltatás, gyermekek napközbeni ellátása: bölcsőde, családi napközi; gyermekek átmeneti gondozása: helyettes szülő;) valamint a gyermekek védelméről szóló törvényben meghatározott hatósági intézkedések (hátrányos és halmozottan hátrányos helyzet fennállásának megállapítása) biztosítják.

1. A TELEPÜLÉS DEMOGRÁFIAI MUTATÓI, KÜLÖNÖS TEKINTETTEL A 0-18 ÉVES KOROSZTÁLY ADATAIRA:

A Közigazgatási és Elektronikus Közszolgáltatások Központi Hivatala által közzétett adatok szerint **2020. január 1. napján a településen az állandó lakosság száma 142 fő**, amelyből 0-18 éves korú gyermekek száma 35 fő, ebből a 0-14 éves korosztály 26 fő, a 15-18 éves korosztály 9 fő. 2019. január 1. napján a településen a 19-62 éves korúak száma 90 fő és a 63 év feletti lakosság száma 17 fő.

2. AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL NYÚJTOTT PÉNZBELI, TERMÉSZETBENI ELLÁTÁSOK BIZTOSÍTÁSA:

2/1. Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők száma, kérelmezőkre vonatkozó általánosítható adatok, elutasítások száma, főbb okai, önkormányzatot terhelő kiadások nagysága:

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság megállapításának célja annak igazolása, hogy a gyermek szociális helyzete alapján jogosult különféle kedvezmények (gyermekétkeztetés, pénzbeli támogatás, ingyenes tankönyv) igénybevételére. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság - jogszabályban meghatározott jogosultsági feltételek fennállása esetén - 1 évre kerül megállapításra.

2019. december 31. napján 18 gyermek (10 családban) volt jogosult rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre, melyből 0 fő nagykorú, 0 fő tartósan beteg, fogyatékos. Az év folyamán 18 gyermek részére nyújtottak be támogatási kérelmet, melyből 18 fő részére került jogosultság megállapításra, 0 főt el kellett utasítani a jogosultsági feltételek hiánya – a jogszabályban meghatározott egy főre jutó jövedelem túllépése - miatt.

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülők részére két alkalommal (augusztus és november hónapban) egyösszegű pénzbeli támogatás kerül kiutalásra, melynek összege minden évben a költségvetésről szóló törvényben kerül meghatározásra. 2019. évben az egyösszegű természetbeni támogatás összege rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény esetén gyermekenként 6.000,- Ft, hátrányos illetve halmozottan hátrányos helyzetű gyermek esetén gyermekenként 6.500.- Ft volt. 2019. évben ezen a jogcímen kifizetett természetbeni támogatás összege mindösszesen 211.000,- Ft volt, melynek 100%-át a központi költségvetés biztosította.

A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultsághoz kapcsolódóan lépett hatályba 2013. szeptember 1. naptól a gyermekek hátrányos, halmozottan hátrányos helyzetének megállapítása. 2019. évben 12 kérelem érkezett, ebből hátrányos helyzetű 12 gyermek, halmozottan hátrányos helyzetű 0 gyermek, 0 esetben elutasításra került sor a jogosultsági feltételek hiánya miatt (nem felelt meg a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság feltételeinek sem, vagy a jogosultsági feltétel csak az egyik szülőre nézve teljesült – alacsony iskolázottság vagy tartós munkanélküliség-).

2/2. Egyéb pénzbeli vagy természetbeni juttatások:

2015. március 1. naptól módosultak a Szoc. tv. által szabályozott szociális feladat- és hatáskörök, így a helyi önkormányzat képviselő-testülete által biztosítható ellátások is. Módosult a lakásfenntartási támogatás, méltányossági ápolási díj, a méltányossági közgyógyellátás valamint az önkormányzati segély megállapítására vonatkozó szabályozás, és 2015. március 1. napjától ezek összevonásával bevezetésre került a *települési támogatás*, melynek biztosítása az önkormányzat feladata saját költségvetése terhére. Ezzel összefüggésben az önkormányzat képviselő-testülete megalkotta „ a szociális juttatások rendszeréről „ szóló - 3/2015. (II.27.) számú - rendeletét. Ezt követően az új önkormányzati rendelet szabályai szerint a képviselő-testület *települési támogatást* nyújthat a szociálisan rászoruló személynek:

1. a lakhatáshoz kapcsolódó kiadások viseléséhez,

2. továbbá a rendkívüli élethelyzetbe került, létfenntartási gondokkal küzdő személyek részére (akik önmaguk, illetve családjuk létfenntartásáról más módon nem tudnak gondoskodni vagy alkalmanként jelentkező, többletkiadások –így különösen betegséghez, halálesethez, elemi kár elhárításához stb... kapcsolódó kiadások - vagy a gyermek hátrányos helyzete miatt anyagi segítségre szorulnak).

A 2015. március 1. naptól hatályba lépett új szabályozás következtében azonban a családok már nem csak gyermekeikre tekintettel, hanem a szülő élethelyzetét is figyelembe véve részesülhetnek támogatásban. 2019. évben senkinek nem állapítottunk meg települési támogatást.

Babakelengye támogatásra 2019. évben 1 alkalommal került sor, 20.000,-Ft.

A nagycsaládosok, a tartósan beteg gyermeket nevelők, valamint a rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesülő családok gyermekeik tankönyveit ingyenesen kapják. Azoknak a családoknak, akik a felsorolt feltételek meglétének hiánya miatt nem jogosultak az ingyenes tankönyv ellátásra, beiskolázási segélyt nyújtottunk 23 gyermek részére, összesen: 250.000,- Ft összegben,

2019. évben az önkormányzat a szociális tűzifa programban részt vett, 0 fő részére tudta biztosítani az önkormányzat, más forrásból nem került sor szociális célú tűzifa biztosítására.

A szünidei gyermekétkeztetést az igénylők részére a jogszabályi előírásoknak megfelelően biztosította az önkormányzat.

2019. évben „Arany János tehetséggyakornok programban” 0 fő tanuló vett részt.

A „Bursa Hungarica Felsőoktatási Pályázaton” 0 tanuló vett részt.

2/3. Gyermekétkeztetés megoldásának a módja:

A gyermekek napközbeni ellátása keretében biztosított gyermekétkeztetés szabályait kell alkalmazni a bölcsődében, az óvodában illetve általános iskolai menzai ellátásban nyújtott étkezésre. Iskolai étkezésben részesülhet az a tanuló is, aki a napközit nem veszi igénybe.

A gyermekétkeztetésért fizetendő intézményi és személyi térítési díjat a gyermekvédelmi törvény szabályozza. A gyermekek napközbeni ellátása intézményi térítési díjának alapja 2019. évben az ételmezés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó napi összege. A személyi térítési díjat a napi összeg általános forgalmi adóval növelt összegének és az igénybe vett étkezések számának valamint a normatív kedvezmény figyelembe vételével kell megállapítani.

A törvényi szabályozás szerint a bölcsődés, az óvodás, az 1-8. évfolyamon nappali rendszerű iskolai oktatásban résztvevő és rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek után a szülők mentesülnek az intézményi térítési díj fizetése alól. Fentiek körbe nem tartozó, rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermek és tanuló után a szülők az intézményi térítési díj 50%-át fizetik. Három vagy több gyermekes családoknál gyermekenként, tartósan beteg vagy fogyatékos gyermek és tanuló után az intézményi térítési díjnak az 50 %-át kell kedvezményként biztosítani. 2015. szeptember 1. naptól megváltozott a gyermekvédelmi törvény erre vonatkozó szabályozása. A módosítás értelmében gyermekétkeztetés során az intézményi térítési díj 100%-át normatív kedvezményként kell biztosítani a gyermek után ha

- rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül,
- tartósan beteg vagy fogyatékos, vagy olyan családban él, amelyben tartósan beteg vagy fogyatékos gyermeket nevelnek,

- olyan családban él, amelyben három vagy több gyermeket nevelnek,
- nevelésbe vették
- olyan családban él, amelyben a szülő nyilatkozata alapján az egy főre jutó havi jövedelem összege nem haladja meg a kötelező legkisebb munkabér személyi jövedelemadóval, munkavállalói, egészségbiztosítási és nyugdíjárulékcal csökkentett összegének 130%-át.

A fent felsorolt jogosultságok alapján a szülők nyilatkozatot nyújtanak be. Ennek következtében szeptember 1-től az ingyenesen étkezők száma jelentősen megnövekedett.

Az önkormányzat az óvodai és iskolai intézményi étkeztetést vásárolt szolgáltatás keretében biztosítja.

3. AZ ÖNKORMÁNYZAT ÁLTAL BIZTOSÍTOTT SZEMÉLYES GONDOSKODÁST NYÚJTÓ ELLÁTÁSOK BEMUTATÁSA:

Gyermekjóléti szolgáltatás biztosításának módja, működésének tapasztalatai:

A gyermekjóléti szolgáltatás olyan, a gyermek érdekeit védő speciális személyes szociális szolgáltatás, amely a szociális munka módszereinek és eszközeinek felhasználásával szolgálja a gyermek testi és lelki egészségének, családban történő nevelkedésének elősegítését, a gyermek veszélyeztetettségének megelőzését, a kialakult veszélyeztetettség megszüntetését, illetve a családjából kiemelt gyermek visszahelyezését.

A gyermekjóléti szolgáltatást és családsegítést 2016. január 1. napjától a Tüskevári Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat biztosítja. A családgondozó 2019. évben végzett munkájáról szóló tájékoztató ezen beszámoló részét képezi.

4. A FELÜGYELETI SZERVEK ELLENŐRZÉSÉNEK TAPASZTALATAI:

2019. évben a Veszprém Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztálya – 2018. évre vonatkozóan – céllenőrzés keretében vizsgálta a jegyző hatáskörébe tartozó rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság megállapítására vonatkozó anyagi és eljárási jogszabályi előírások megtartását. A vizsgált ügyekben megállapítást nyert, hogy a tárgykörben a vonatkozó anyagi és eljárási jogszabályi előírások megfelelően érvényesültek, a döntések megalapozottak, jogszerűek voltak.

5. JÖVŐRE VONATKOZÓ JAVASLATOK, CÉLOK MEGHATÁROZÁSA:

A hatékonyabb gyermekvédelmi tevékenységet, illetve az eredményesebb együttműködést segítő javaslatok:

- Jelzőrendszeri tagok esetében a jelzést tevő személy adatainak zártan kezelése
- Hatékonyabb kapcsolattartás a szülő és a családgondozó között
- A jelzett problémák esetében visszajelzés kérése rövidebb határidőn belül
- A gyermekek optimálisabb ellátása érdekében szükséges lenne a gyermekjóléti szolgálatnál pszichológus alkalmazása
- Szülőkkel való kapcsolattartás már a gyermek iskolába készülésétől kezdve, konzultáció a gyermeknevelés problémáiról

- A gyermekek részére színesebb kulturális programok, kézműves- sport foglalkozások szervezése képzett művelődés-szervező, sport szakemberek bevonásával különösen a nyári szünet alatti időszakban. A fiatalok számára egészségügyi, mentálhigiénés szakemberek tájékoztatója. A civil szervezetek, egyesületek, klubok bevonása a gyermek programokba
- A szülők példaképpé állítása
- Egyénekre szabott esetkonferenciák, családlátogatások, gondozási-nevelési tervek közös kidolgozása
- Szülői felelősség erősítése, szükség esetén a szülő kötelezése az együttműködésre, ennek elmulasztásának szankcionálása (jogszabályi háttér megalkotása)
- A gyermekekre járó juttatásoknak a gyermekekre való fordítása. A támogatások egy részének élelmiszer, ruházat, tisztálkodó szer formájában történő adása, valamint a gyógyszerek, gyógyászati segédeszközök kiváltásához való hozzájárulás, melynek megfelelő felhasználásában, valamint életviteli tanácsadásban a családsegítő bevonása
- Rászoruló várandósoknak rendszeres étkezési lehetőség, gyógyszerek kiváltásához segítség
- Önkormányzati bérlakásokban megfizethető lakhatási lehetőség
- Munkahelyteremtés mellett a munkahelykeresésben támogatás pl. akár önéletrajz írás, ügyintézésben segítségnyújtás, közlekedési lehetőségek biztosítása
- Oktatási rendszer alakítása a munkaerő piaci igényekhez
- Tankötelezettség visszaállítása 18 éves korig
- Szervezett ruha- és élelmiszergyűjtő akciók
- Fogamzásgátló eszközök ingyenessé tétele
- Nagyobb hangsúly az iskolákban és a várandósok körében a családi életre felkészítésre
- A jelzőrendszeri tagok együttműködésének fontossága
- A szakemberek véleményének figyelembe vétele.
- Szakképzett ifjúságvédelmi felelős foglalkoztatása. Speciálisan képzett szakemberek segítése az oktatásban, iskolában pszichológus, pszichiáter szakember alkalmazása
- Határozottabb családgondozás érdekében a problémás családokkal az átmeneti gondozást biztosító intézményben a családgondozónak és a Központ családsegítőjének illetve szükség esetén az esetmenedzsernek esetkonferencia, esetmegbeszélés szervezése

6. A BŰNMEGELŐZÉSI PROGRAM :

Az önkormányzat bűnmegelőzési programmal nem rendelkezik

Tisztelt Képviselő-testület!

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényt hatályba lépése óta többször módosították. Az új törvény megteremtette a gyermeki jogok érvényesülésének alapvető garanciáit.

Az önkormányzat 2019. évben is a kötelezően előírt pénzbeli, természetbeni ellátásokat a rászoruló igény jogosultak részére megállapította és folyósította. Ezen felül az önkormányzat a rendeletében meghatározott egyéb pénzbeli és természetbeni ellátásokat (önkormányzati segély, települési támogatás, tanszertámogatás, nyári gyermekétkeztetés) saját költségvetése terhére biztosította. A gyermekjóléti alapellátásokat intézményein keresztül minden rászoruló részére biztosította.

A fennálló veszélyhelyzetre tekintettel "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 – az alábbi döntést hozom:

HATÁROZATI JAVASLAT

Vid Község Önkormányzata:

1. a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról szóló beszámolót megismerte, azt elfogadja,
2. megállapítja, hogy az önkormányzat a „Gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról” szóló 1997. évi XXXI. törvényben kötelezően előírt pénzbeli, természetbeni ellátásokat, valamint a gyermekjóléti alapellátásokat a településen élő, rászoruló gyermekek és fiatalok részére 2019. évben is biztosította.
3. felkéri a jegyzőt, hogy a beszámolót a törvényi előírásnak megfelelően a Veszprém Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztályának küldje meg.

Vid, 2019. május

Kovács Róbert sk.
polgármester

TÜSKEVÁRI CSALÁD - ÉS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLAT

Székhely: 8477 Tüskevár, Kossuth L. u. 48. Tel/fax: 88/259-101

E-mail: tuskevar.csaladsegito@gmail.com

Web: www.tuskevarikozoshivatal.hu

Beszámoló a Tüskevári Család- és Gyermekjóléti Szolgálat 2019. évi Viden végzett munkájáról

2019. évben 3 családban összesen 12 gyermeket gondozott szolgálatunk Viden. 2 anya 3 gyermeke él nevelőszülőnél, illetve lakásotthonban, az Ő kapcsolattartásukat is segíti szolgálatunk. A településen a lakosság számhoz viszonyítva nagyon magas a nevelésbe vett (3) és védelembe vett gyermekek száma (3).

Vidi ügyben 2 esetben érkezett jelzés tavaly, mindkét esetben állampolgári bejelentés történt.

A szakmai tevékenység adatai 2019-ban (halmozott adat)

Információ nyújtás: 7

Segítő beszélgetés: 53

Ügyintézéshez segítségnyújtás: 8

Közvetítés ellátásokhoz való hozzáféréshez (pénzbeli) : 6

Közvetítés ellátásokhoz való hozzáféréshez (természetbeni) : 8

Közvetítés másik szolgáltatáshoz: 3

-ebből átmeneti gondozásba: 1

Közvetítés család- és gyermekjóléti központhoz: 8

Esetkonferencia: 1

Esetmegbeszélés: 4

Esetkonzultáció: 42

Környezettanulmány elkészítésében való közreműködés: 3

Családlátogatás: 143

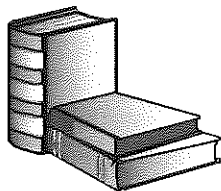
Adományközvetítés: 16

A gyermekjóléti szolgáltatást igénybe vevő családok általam elsődlegesnek ítélt problémája anyagi (megélhetési, lakhatással összefüggő) jellegű. Egy család általában több típusú gonddal is küzd. Másodlagosan a településen megjelenő probléma típus az életviteli probléma.

A családsegítő Nagyalásonyban péntekenként 10 és 12 óra közt tart fogadóórát, kérésre vidi otthonukban keresi fel a hozzá fordulókat.

Tüskevár, 2020. 05. 05.

 
Farkasné Pintér Mária
családsegítő



Bocskay és Társa Betéti Társaság
8200 Veszprém, Jutasi u. 91. fsz. 3.
Tel: 88/401-140
Fax: 88/799-063
E-mail: tompeestarsa@tompeestarsa.hu

Összefoglaló jelentés

Vid Község Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzéséről

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet 49.§ (1) bekezdése a belső ellenőrzési vezető kötelezettségeként írja elő az éves összefoglaló jelentés elkészítését.

Kötelezettségünknek eleget téve az alábbiakban részletezzük az Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzésének teljesítését.

Az éves összefoglaló jelentés az évközi egyedi jelentéseken túl, egy összefogott, lényegre törő tájékoztatást ad a Hivatal részére, és kiemelten a felügyeleti szerv részére.

Az ellenőrzési jelentésekből nyerhető információk jelentős mértékben támogatják a Nemzetgazdasági Minisztériumnak az államháztartás belső pénzügyi ellenőrzési rendszer vonatkozásában végzett központi koordinációs és harmonizációs tevékenységét.

A 2019. évi belső ellenőrzési terv kockázatelemzésen alapult, mely kockázatelemzés a kockázati elemek gazdasági személyi hatásuk nagyságrendi súlyozásából kialakult mátrix formában valósult meg.

A 2019. évi belső ellenőrzési tervben rögzítetteknek megfelelően társaságunk a vállalt feladatokat maradéktalanul elvégezte, az éves ellenőrzési tervtől nem tértünk el, a lefolytatott ellenőrzések összhangban voltak az ellenőrzési tervvel. Olyan rendkívüli esemény nem történt 2019. gazdasági év során, amely a tervben változást okozott volna, illetve a megbízó sem kért rendkívüli ellenőrzést az elfogadott terven felül a tartalék időkeret terhére.

2019. év során olyan súlyos szabálytalanságot, hiányosságot nem állapítottunk meg az ellenőrzések révén, mely büntető, szabálysértési, fegyelmi, vagy kártérítési felelősségre vonási eljárás kezdeményezését tette volna szükségessé.

Megállapításainkat a pénzügyi vezetővel, illetve a jegyzővel megbeszéltük, személyesen megvitattuk a hibák elhárításának lehetőségeit, azok jövőbeni megelőzésére teendő intézkedéseket.

Az ellenőrzéseket helyszíni vizsgálat során hajtottuk végre, amelyről az elkészített jelentést megküldtük az Önkormányzat részére véleményezésre.

Mind a 2019. évi belső ellenőrzési terv javaslatunk, mind az ellenőrzési jelentéseink elkészítésekor maximálisan törekedtünk a vonatkozó jogszabályok által előírt formai és tartalmi követelményeknek való megfelelésre, a szabályszerűség betartására.

Munkánkat jelentős mértékben segítette az Önkormányzat gazdasági szervezete, és annak vezetője.

Egyben felhívjuk a figyelmet a Bkr. 45.§-ában foglaltakra, mely szerint az egyes témákra vonatkozó ellenőrzések megállapításaira, a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül intézkedési tervet kell készíteni, és megküldeni a költségvetési szerv vezetője, és a belső ellenőrzési vezető részére. Indokolt esetben a belső ellenőrzési vezető javaslatára a költségvetési szerv vezetője ennél hosszabb, legfeljebb 30 munkanapos határidőt is megállapíthat.

Az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban beszámol a költségvetési szerv vezetője részére, és ezen beszámolót egyúttal tájékoztatásul megküldi a belső ellenőrzési vezető részére is.

Amennyiben az intézkedési tervekre vonatkozó fenti előírások nem valósultak meg maradéktalanul, úgy kérjük azokat haladéktalanul pótolni.

A belső kontrollrendszer működésének értékelése az ellenőrzési tapasztalatok alapján:

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek biztosítják, hogy valamennyi tevékenység szabályszerű, gazdaságos, eredményes legyen. Az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásban ne kerüljön sor pazarlásra, visszaélésre, megfelelő, pontos és naprakész információk álljanak rendelkezésre a működéssel kapcsolatosan.

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

- a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtják végre,
- az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
- megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használattól.

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

A belső kontrollrendszer 5 elemének értékelése:

1. Kontrollkörnyezet

Az önkormányzati etikai elvárások nincsenek külön kódexben rögzítve, a munkatársak a közszolgálati dolgozókra vonatkozó általános etikai normáknak kötelesek eleget tenni.

A hivatalban és az önkormányzat intézményeiben végzett működési folyamatok szabályozottak, az ellenőrzési nyomvonalak aktualizálását folyamatosan szem előtt kell tartani.

A folyamat jellegének megfelelő kontrollpontok a munkafolyamatokba beépítettek, a kontrollok alkalmasak a hibák kiszűrésére. A kiszűrt hibák korrigálása minden esetben megtörténik vagy az észlelés (elkövetés) szintjén azonnal, vagy a belső ellenőrzés megállapításainak és javaslatainak figyelembe vételével utólagosan.

2. Kockázatkezelési rendszer

Az éves belső ellenőrzési tervbe a kockázati tényezők modelljének a belső ellenőrzési vezető (figyelembe véve az önkormányzat felől támasztott javaslatokat, igényeket, és a jogszabályi előírásokat) által történt súlyozás alapján, prioritás szerint kerültek a vizsgálatok területei.

A vizsgálatok kiválasztásánál a kockázatokon túl mindig szempont az is, hogy azok minél nagyobb területet lefedjenek a gazdálkodásból.

A kockázatkezelési rendszer működtetése során fel kell mérni a tevékenységekben és a működésben, gazdálkodásban rejlő kockázatokat, meg kell határozni a szükséges intézkedéseket a kockázatok kezelésére.

Az Önkormányzat kiemelten kezeli a szabálytalanságok kezelésének eljárási rendjét, amelyben hangsúlyos szerepet kap a szabálysértési, kártérítési eljárások megindítására okot adó cselekmény gyanúját felvető szabálytalanságok kezelése.

3. Kontrolltevékenységek

A költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.

A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést (FEUVE), különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
- a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése,
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollja.

A folyamatos működés megköveteli, hogy a munkavégzéshez szükséges minden adat, információ úgy álljon rendelkezésre a feladatot ellátó munkatársaknak, hogy azokból nyomon lehessen követni az adott feladattal kapcsolatos korábbi tevékenységeket akkor is, ha áthelyezés vagy kilépés miatti személycsere okán munkakör átadásra-átvételre kerül sor.

Fentiekén túl csak a rendszeresen aktualizált kötelezettségvállalás rendjéről szóló szabályzat biztosítja, hogy jogosulatlan kifizetések, visszaélések ne történjenek, így ennek a szabályzatnak a naprakészsége is kulcsfeladata a kontrolltevékenységnek.

4. Információs és kommunikációs rendszer

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről, és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet 9. §-a tartalmazza az idevágó előírásokat:

- A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő

időben eljutnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

- Az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy kell működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva.

Az önkormányzatnál jól működő belső kommunikációs eszköznek bizonyul, a személyes kapcsolattartáson túl az elektronikus levelezés, és egyre inkább előtérbe kerül nemcsak tájékoztatás, hanem feladatkiosztás és egyéb szervezési feladatok eszközeként is.

A külső kommunikáció legfőbb eszköze az Önkormányzat hivatalos honlapja. Kijelöltek a felelősök a szakterületeket illetően a hivatali honlap folyamatos, aktuális és pontos információkkal való ellátásáért. A honlap frissítése rendszeresen és folyamatosan történik, általa a lakosság sok hasznos, a közéletet érintő információhoz juthat, és a helyi ügyeik intézéséhez is megfelelő tájékoztatást kapnak.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A 370/2011. (XII. 31.) számú kormányrendelet az alábbi előírást tartalmazza:

- A költségvetési szerv vezetője köteles kialakítani a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

A monitoring a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer, amely folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységtől független belső ellenőrzésből áll

Az operatív tevékenység keretében a folyamatos nyomon követés a vezetői ellenőrzés által valósul meg, mely elsődlegesen szolgálja azt a célt, hogy a napi teendők jogszerűek, szakszerűek, eredményesek legyenek. A vezetői ellenőrzés eszközei többnyire a kiadmányozás, a szignálás, a jóváhagyás, az engedélyezés és a számonkérés, melyek a napi munka során megfelelően működnek.

Ezen felül az operatív monitoring tevékenység rendszeres vezetői értekezleteken történő beszámolóval is megvalósul.

Az utólagos monitoring tevékenység a megbízási szerződéssel foglalkoztatott külső szakértő által végzett belső ellenőrzések keretén belül valósult meg.

A kialakított monitoring rendszer alapvető megfelelőségének köszönhetően bűncselekményt, súlyos szabálysértés megindítására okot adó cselekményt, mulasztást, hiányosságot az ellenőrzések nem tártak fel.

A belső ellenőrzési tervben foglaltak szerint az alábbi témák kerültek átvizsgálásra:

- 1.) A 2018. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás, a gazdálkodás szabályszerűsége, a bizonylati rend és a bizonylati fegyelem ellenőrzése.
- 2.) A 2018. évi belső ellenőrzési megállapításokra készített intézkedési tervek és azok végrehajtásának ellenőrzése.

A 2018. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás, a gazdálkodás szabályszerűsége, a bizonylati rend és a bizonylati fegyelem ellenőrzéséről:

- Vid Község Önkormányzata 2018. évi költségvetési beszámolójának és zárszámadási rendeletének megbízhatósági ellenőrzését az Áht-ban és Bkr-ben foglaltaknak megfelelő módon végeztük.
- A vizsgálat tárgyát képezte a szabályzatok megléte, azok megfelelése a jogszabályoknak, a vizsgálat kiterjedt a főbb pénzügyi, számviteli, gazdálkodási folyamatokra, a mérleg leltárral történő alátámasztására, a főkönyv és az analitika egyezőségére, az analitikák folyamatos vezetésére, valamint a gazdálkodási kontrollok kialakítására és annak működésére.
- Az Önkormányzat gazdálkodására vonatkozó szabályzatokat 2015. január 01-i hatállyal készítették el, azok aktualizálása folyamatosan megtörtént. A szabályzatok tartalmukban megfeleltek a vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak.
- A banki pénzkezeléshez az ASP programban állították ki az utalványokat, amelyek aláírásra kerültek a kötelezettségvállaló, az utalványozó és az érvényesítő által. A pénztári pénzforgalomhoz egyáltalán nem állítottak ki utalványt. A pénztárbizonylatokat szintén az ASP programban állították ki, azokat a pénztáros, a pénztárellenőr, az utalványozó és az érvényesítő írta alá. A kifizetést megalapozó alapbizonylatokon megtörtént a teljesítések igazolása, azonban pénzügyi ellenjegyzés nem történt. A gazdálkodással kapcsolatos kontrollok kialakítása megfelelően megtörtént, de azok a vizsgált időszakban hiányosan működtek.
- A zárszámadási rendelet határidőben elfogadásra került, az előírt mellékleteket, kimutatásokat csatolták. A zárszámadás és a költségvetési beszámoló egyezőségét biztosították.
- Az analitikus nyilvántartásokat megfelelően kialakították, azokat folyamatosan vezették, a fordulónapra lezárták, megtörtént az egyeztetés a főkönyvi nyilvántartással. A leltár, a mérleg, a főkönyv és az analitikák adatai megegyeztek. A mérleg sorait az Sztv. és az Áhsz. előírásainak megfelelően szabályszerűen, egyeztetéssel készített leltárakkal támasztották alá.

A 2018. évi belső ellenőrzési megállapításokra készített intézkedési tervek és azok végrehajtásának ellenőrzéséről:

- Vid Község Önkormányzatánál a 2018. évi belső ellenőrzések megállapításaira, javaslataira a Bkr. 45. §-ban foglaltaknak megfelelően nem készítették el az intézkedési tervet.
- Az Önkormányzat az esetlegesen megtett intézkedésekről nem készített jelentést.

Az ellenőrzések személyi és tárgyi feltételei; a tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők:

A 2019. évi belső ellenőrzéshez mind a személyi, mind a szakmai, mind az informatikai feltételek a jogszabályok által előírtakat meghaladóan rendelkezésre álltak. A belső ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényező 2019. év során nem volt. Az ellenőrzések rendre az érintettekkel előre egyeztetett időpontban kerültek lefolytatásra és a munkát akadályozó tényező sem lépett fel.

A belső ellenőrzést végző belső ellenőrzési vezető költségvetési minősítéssel rendelkező okleveles könyvvizsgáló, a Könyvvizsgálói Kamara kreditrendszerre épülő oktatásain túl részt vett a belső ellenőrzéssel kapcsolatos szakmai előadásokon. A Könyvvizsgálói Kamara Költségvetési Tagozata által szervezett konzultációk és előadások nagyban segítik a belső ellenőri munka színvonalának emelését.

Mind a belső ellenőrzési vezető, mind a belső ellenőrök rendelkeznek a 18/2009.(X.6.) PM rendelet szabályainak megfelelő regisztrációval; illetve az ABPE továbbképzés I – II. vizsgával. A belső ellenőrzési vezető és a belső ellenőrök 2018-ban kapták meg a Tanúsítványt a kötelező 2 évenkénti továbbképzés sikeres vizsgájáról az Államháztartási számvitel témakörben. Ezen túl az éves változások folyamatos nyomon követésével, konzultációkkal tartják naprakészen szakmai felkészültségüket.

Modern számítástechnikai háttér segíti a belső ellenőrzés munkáját, naprakész programmal, online adattovábbítással, folyamatos aktualizálással.

Tervezett jövőbeni ellenőrzések, kockázatelemzés indoklása, rövid- és hosszú távú tervek megvalósulása:

Több éves ellenőrzésünk alapján következtetésként egyértelműen levonható, hogy a pénzügyi – számviteli feladatellátás javult az Önkormányzatnál, amellet, hogy az érintettek leterheltsége magas, s a folyamatos jogszabályváltozás tovább nehezíti a munkát.

A 2019. évi belső ellenőrzési terv maradéktalanul teljesült, a belső ellenőrzés szakaszai lezárultak.

A kockázat elemzésnél figyelembe véve ellenőrzéseink megállapításait, határoztuk meg a jövőbeni ellenőrzés feladatait.

A tanácsadói tevékenység

Az éves ellenőrzési terv végrehajtása során az ellenőrzésekkel egyidejűleg folyamatosan erősítettük a tanácsadói tevékenységünket. A FEUVE rendszer hatékony működtetése nagymértékben függ attól, hogy a folyamatosan változó jogszabályi környezet hatásait időben felismerik, beépítik a rendszerbe.

Ezen ismeretanyag naprakész feldolgozásában tanácsadással nyújtunk segítséget.

Amíg a belső ellenőri tevékenység a múltra vonatkozóan tesz megállapításokat, addig a tanácsadói tevékenység a jelen és a jövő problémáira próbál megoldási javaslatot tenni, az önkormányzat sajátosságait szem előtt tartva.

Úgy véljük, azon túl, hogy előírt feladat, a folyamatba épített és vezetői ellenőrzés mellett a gazdálkodás kontrollrendszerének egyik alappillére a folyamatos belső ellenőrzés.

Veszprém, 2020. január 28.



Kiss Mária
belső ellenőrzési vezető

