

**SZENT LÁSZLÓ VÖLGYE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS
TÁRSULÁSI TANÁCSA ÜLÉSÉNEK**

5. SZÁMÚ

J E G Y Z Ó K Ö N Y V E

Készült: Szent László Völgye Többcélú Kistérségi Társulás
Társulási Tanácsának
2019. április 25. napján megtartott soron kívüli üléséről

J e g y z ő k ö n y v

Készült: Szent László Völgye Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsának 2019. április 25. napján 09.20 órakor megtartott soron kívüli üléséről.

Az ülés helye: Martonvásári Polgármesteri Hivatal Geróts terme (2462 Martonvásár, Budai út 13.)

Az ülésen megjelentek: Dr. Szabó Tibor, a Társulás elnöke, Martonvásár polgármestere
Bechtold Tamás, Vál polgármestere
Becsei Andrásné, Baracska alpolgármestere
Papp György, Ercsi alpolgármestere
Juhász Csaba, Tordas polgármestere
Mohácsi Györgyné, Kajászó polgármestere
Dr. Szentés-Mabda Katalin Dóra, Ráckeresztúr polgármestere
Tóth Béla, Gyúró polgármestere

Dr. Bögi Viktória humán igazgató, Martonvásári Polgármesteri Hivatal
Bíró László gazdasági igazgató, Martonvásári Polgármesteri Hivatal
Molnár Livia igazgatási ügyintéző, Martonvásári Polgármesteri Hivatal

Szabóné Pályi Judit, a Szent László Völgye Segítő Szolgálat igazgatója
Dr. Batka Brigitta, belső ellenőr

Távolmaradását jelezte: ---

Dr. Szabó Tibor megnyitja a Szent László Völgye Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsának (továbbiakban: Tanács) ülését, megállapítja, hogy a Tanács 8 fővel határozatképes. Javasolja, hogy jegyzőkönyvvezetésre Molnár Líviát kérjék fel, majd szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

A szavazásban résztvevő tanácstagok száma: 8

A Tanács 8 igen szavazattal, egyhangúlag elfogadta az alábbi határozatot.

**Szent László Völgye Többcélú Kistérségi Társulás
Társulási Tanácsának
22/2019. (IV. 25.) határozata
a jegyzőkönyvvezető személyéről**

A Szent László Völgye Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsa Molnár Líviát kérte fel az ülés jegyzőkönyvének elkészítésére.

A határozat végrehajtásáért felelős: Elnök

A határozat végrehajtásának határideje: azonnal

Dr. Szabó Tibor javasolja, hogy a jegyzőkönyv hitelesítésére Becsei Andrásné, Baracska alpolgármesterét kérjék fel, majd szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

A szavazásban résztvevő tanácstagok száma: 8

A Tanács 8 igen szavazattal, egyhangúlag elfogadta az alábbi határozatot.

**Szent László Völgye Többcélú Kistérségi Társulás
Társulási Tanácsának
23/2019. (IV. 25.) határozata
a jegyzőkönyv hitelesítő személyéről**

Szent László Völgye Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa 2019. április 25.
napján megtartott soron kívüli üléséről készült jegyzőkönyv

Készítette: Molnár Livia

A Szent László Völgye Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsa Becsei Andrásné, Baracska alpolgármesterét kérte fel az ülés jegyzőkönyvének hitelesítésére.

A határozat végrehajtásáért felelős: Elnök
A határozat végrehajtásának határideje: azonnal

Dr. Szabó Tibor a kiküldött napirendet szavazásra teszi fel.

A szavazásban résztvevő tanácstagok száma: 8
 A Tanács 8 igen szavazattal, egyhangúlag elfogadta az alábbi határozatot.

Szent László Völgye Többcélú Kistérségi Társulás
Társulási Tanácsának
24/2019. (IV. 25.) határozata
a napirendről

A Szent László Völgye Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsa elfogadta a Tanács ülésének módosított napirendjét az alábbiak szerint:

- 1. Beszámoló a Társulás 2018. évi belső ellenőri tevékenységéről, tapasztalatairól, eredményeiről**
- 2. Egyebek**

A határozat végrehajtásáért felelős: Elnök
A határozat végrehajtásának határideje: azonnal

1. napirendi pont:

Beszámoló a Társulás 2018. évi belső ellenőri tevékenységéről, tapasztalatairól, eredményeiről

Dr. Szabó Tibor köszönti dr. Batka Brigittát, valamint érdeklődik Bechtold Tamástól a Pénzügyi Bizottság (továbbiakban: PB) elnökétől, hogy a PB tárgyalta-e a napirendi pontot?

Bechtold Tamás ismerteti, hogy a PB elfogadásra javasolta a határozati javaslatot.

Dr. Szabó Tibor érdeklődik, hogy a belső ellenőr kívánja-e kiegészíteni az előterjesztést?

Dr. Batka Brigitta elmondja, hogy a belső ellenőrzés a 2018. évben is a korábbiakhoz hasonlóan zajlott. A klasszikus vizsgálatokon kívül év közben, amennyiben problémák adódtak, akkor abban segített a munkaterven kívül is, a tanácsadói munka teszi ki a munkája java részét. Az önkormányzatok által kért vizsgálatokon kívül ez a segítségnyújtás az, aminek van értelme. az éves munkaterv teljesült, az együttműködést megfelelőnek ítéli.

Dr. Szabó Tibor ezt megerősíti, a konstrukciót jónak tartja. Kérdést, észrevételt vár.

Dr. Szentés-Mabda Katalin Dóra megköszöni a belső ellenőrnek, hogy bármikor a rendelkezésükre áll.

Becsei Andrásné szintén megköszöni, megerősíti, hogy munkatársai tájékoztatása szerint a belső ellenőr bármikor felkereshető a problémákkal, csak elismeréssel emlegetik.

Dr. Szabó Tibor egyéb kérdés észrevétel híján szavazásra teszi fel a határozati javaslatot.

A szavazásban résztvevő tanácstagok száma: 8

A Tanács 8 igen szavazattal, egyhangúlag elfogadta az alábbi határozatot.

**A Szent László Völgye Többcélú Kistérségi
Társulás Tanácsának
25/2019. (IV. 25.) határozata
a Társulás 2018. évi belső ellenőri beszámolójának elfogadásáról**

A Szent László Völgye Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsa a Társulás 2018. évre vonatkozó belső ellenőri beszámolót a határozat 1. melléklete szerint elfogadja.

A határozat végrehajtásáért felelős: Elnök

A határozat végrehajtásának határideje: folyamatos

25/2019. (IV. 25.) SZLV TKT határozat 1. melléklete

Szent László Völgye Többcélú Kistérségi Társulás

2018. évi ellenőrzési jelentése

Iktatószám:

Készítette:

Dr. Batka Brigitta
Belső ellenőr
(Belső ellenőri regisztrációs szám: 5113657)

Szent László Völgye Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa 2019. április 25.
napján megtartott soron kívüli üléséről készült jegyzőkönyv
Készítette: Molnár Livia

Vezetői összefoglaló

1. A belső ellenőrzési tevékenység általános bemutatása

a.) A belső ellenőrzés fogalma, célja

A Bkr. 2. § b) pontja alapján a belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. Az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében a belső ellenőrzés rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének eredményességét, gazdaságosságát és hatékonyságát.

b.) Belső ellenőrzési tevékenységre vonatkozó standardok, előírások

A belső ellenőr tevékenységét a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi és a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, valamint a vonatkozó szervezeti belső szabályzatok alapján, a belső ellenőrzési vezető által kidolgozott és a költségvetési szervek vezetői által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységét.

c.) Belső ellenőrrre vonatkozó etikai kódex

A Bkr. 17. § (3) bekezdése alapján a belső ellenőr a 2018. évi belső ellenőrzési tevékenységét az államháztartásért felelős miniszter által kiadott etikai kódex figyelembevételével végezte 2018. évben.

d.) A belső ellenőrzés feladata

A belső ellenőrzés céljainak elérése érdekében – többek között – információkat gyűjtött és értékelt, elemzéseket készített, ajánlásokat tett és tanácsokat adott a költségvetési szerv vezetője számára a vizsgált folyamatokra vonatkozóan, valamint a tudomására jutott jelentős kockázati kitettségről, eseményről, kontrollhiányosságról a költségvetési szerv vezetőjét azonnal tájékoztatta 2014. évben.

A 2018. évi belső ellenőrzési tevékenység lefedte a Társulás és a társult települések teljes belső ellenőrzési tevékenységét.

2. Az éves ellenőrzési jelentés összeállításának általános ismertetése

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló Korm. rendelet előírásainak megfelelően a belső ellenőrzést elvégezte a társulásnál 2018. évben végzett ellenőrzések tapasztalatairól szóló éves ellenőrzési jelentést.

Az éves ellenőrzési jelentés tartalma a Korm. rendelet előírásainak figyelembe vételével került összeállításra.

48. § Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés, illetve összefoglaló éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

- a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:
 - aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;
 - ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;
 - ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;

- b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
 - ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;
 - bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;
- c) az intézkedési tervek megvalósítása.

49. § (1) **Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének.**

(2) A költségvetési szerv vezetője az éves ellenőrzési jelentést megküldi a fejezetet irányító költségvetési szerv belső ellenőrzési vezetőjére a tárgyévet követő év február 15-ig.

(3) Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a jegyzőnek, többcélú kistérségi társulás felügyelete alá tartozó költségvetési szerv esetén a munkaszervezet vezetőjének a **tárgyévet követő év február 15-ig.**

(4) A fejezetet irányító szerv belső ellenőrzési vezetője kidolgozza, és a fejezetet irányító szerv vezetőjének jóváhagyását követően megküldi a tárgyévet követő év április 15-ig az államháztartásért felelős miniszternek az előző évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a fejezethez tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján összeállított összefoglaló éves ellenőrzési jelentést.

(5) A minisztérium belső ellenőrzési vezetője a jóváhagyott éves ellenőrzési jelentését a tárgyévet követő év április 15-ig megküldi a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal elnökének.

...

56. § (8) **Az éves ellenőrzési jelentést a társulás munkaszervezeti feladatát ellátó, vagy közös feladatellátás esetén a feladatellátást végző, intézményi társulás esetén az intézmény székhelye szerinti önkormányzat által kijelölt költségvetési szerv vezetője az egyes önkormányzatok zárszámadásának határidejére, de legkésőbb március 20-ig az érintett jegyző részére megküldi, hogy azt a polgármester a zárszámadással egyidejűleg a képviselő-testület elé terjeszthesse.**

(9) **Az éves ellenőrzési jelentést önkormányzatonként, illetve a társulásra külön-külön kell készíteni.**

Tartalomjegyzék

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása	5.
I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	5.
I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők	9.
I/3. 2018. évi tanácsadási tevékenység bemutatása	10.
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalások alapján	11.
II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	11.
II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	11.
III. Intézkedési tervek megvalósítása	11.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

a.) A 2018. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése

A Társulás vonatkozásában a 2018. évi ellenőrzési terv ellenőrzési feladatot nem tartalmazott. Az egyes települések vonatkozásában elvégzett ellenőrzéseket az alábbi táblázat tartalmazza külön nem kiemelve az év folyamán telefonon, e-mailben és helyszíni egyeztetések során adott iránymutatásokat, tanácsadásokat konkrét, az operatív működés során felmerülő kérdésekkel kapcsolatban:

Baracska Község Önkormányzat vonatkozásában:

Tárgy	Cél	Módszer
Baracska Község Önkormányzat által 2017. évben lefolytatott, tetszőlegesen kiválasztott közbeszerzési eljárás és a beszerzési eljárások ellenőrzése	Célja: annak a megállapítása, hogy a lefolytatott közbeszerzési eljárás/eljárásoknál betartották-e a Kbt. valamint a vonatkozó szabályzat/utasítás előírásait (mulasztások feltárása, azok okainak vizsgálata), a kiválasztásban és megvalósulásnál érvényesültek-e a minőségvárásai és költségcsökkentési szempontok, a nyertes pályázat megvalósítását a Hivatal részéről folyamatos előzetes és utólagos ellenőrzés kísérte-e (sor került-e a hibák megszüntetésére).	Módszerei: dokumentumelemzés, interjúkészítés
A 2017. évi vizsgálatok utóellenőrzése, melyek intézkedési terv - készítést igényeltek.	Célja: annak értékelése, hogy a belső ellenőrzési jelentésekben foglalt megállapításokra, javaslatokra elkészített intézkedési tervben foglalt konkrét (határidővel, felelősökkel megjelölt) intézkedések megvalósultak-e.	Módszerei: A készített intézkedési tervek, és az azok alapján megvalósított intézkedések tételes vizsgálata.

Gyúró Község Önkormányzat vonatkozásában:

Tárgy	Cél	Módszer
Készpénzkezeléssel kapcsolatos belső kontrollok ellenőrzése	Célja: annak értékelése, hogy a vagyongazdálkodási tevékenység részeként a készpénz kezelése zárt rendszerben történik-e, a	Módszerei: pénztári bizonylatok szűrőpróba szerű ellenőrzése.

	személyi és tárgyi feltételek adottak-e, a készpénzkezeléssel kapcsolatos belső kontrollok működése megfelelő-e.	
A köznevelési intézmény működésének átfogó ellenőrzése	Célja: az ellenőrzés általános célja a nevelési-oktatási intézmény fenntartói működtetés – az alapító okiratban és a működéshez szükséges engedélyben meghatározottak szerinti – megfelelőségének megállapítása.	Módszerei: szabályzatok tételes áttekintése, alapvető működési feltételek helyszínen történő értékelése. interjúkészítés.
A 2017. évi vizsgálatok utóellenőrzése, melyek intézkedési terv - készítést igényeltek.	Célja: annak értékelése, hogy a belső ellenőrzési jelentésekben foglalt megállapításokra, javaslatokra elkészített intézkedési tervben foglalt konkrét (határidővel, felelősökkel megjelölt) intézkedések megvalósultak-e.	Módszerei: A készített intézkedési tervek, és az azok alapján megvalósított intézkedések tételes vizsgálata.

Kajászó Község Önkormányzat vonatkozásában:

Tárgy	Cél	Módszer
Az Önkormányzat belső kontrollrendszerének kialakítása és szabályozottsága, valamint egyes kontrolltevékenységek működésének ellenőrzése.	Célja: annak értékelése volt, hogy az Önkormányzat a jogszabályi előírásoknak megfelelően alakította-e ki a belső kontrollrendszert; a gazdálkodás folyamatában kulcsszerepet betöltő teljesítésigazolás és az érvényesítés kontrolltevékenységeit megfelelően működtette-e.	Módszerei: szabályzatok, dokumentumok, szerződések, kimutatások tételes ellenőrzése, interjúkészítés.
A 2017. évi vizsgálatok utóellenőrzése, melyek intézkedési terv - készítést igényeltek.	Célja: annak értékelése, hogy a belső ellenőrzési jelentésekben foglalt megállapításokra, javaslatokra elkészített intézkedési tervben foglalt konkrét (határidővel, felelősökkel megjelölt) intézkedések megvalósultak-e.	Módszerei: A készített intézkedési tervek, és az azok alapján megvalósított intézkedések tételes vizsgálata.

Martonvásár Város Önkormányzat vonatkozásában:

Tárgy	Cél	Módszer
Brunszvik Teréz Óvoda felvételi rendjének ellenőrzése	Célja: annak megállapítása, hogy az óvodai felvétel rendje	Módszerei: Adatbekérés, dokumentum elemzés, interjú készítés.

	megfelel-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak, az intézmény házirendjének, valamint a fenntartó vonatkozó döntésének.	
Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal szerződés-kötés rendjének, kötelezettségvállalás folyamatának ellenőrzése	Célja: annak megállapítása, hogy a szerződés-kötés rendje, kötelezettségvállalás folyamata megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, különösen az Áht. és az Ávr. előírásainak, és az Önkormányzat és a Hivatal belső szabályzatainak.	Módszerei: Adatbekérés, dokumentum elemzés, interjú készítés.
Martongazda Nonprofit Kft. részére átadott pénzeszközök, mint alaptevékenységének bevétele, valamint a társaság vállalkozási bevételeinek alakulása/aránya/felhasználása hatékonysági vizsgálat	Célja: annak értékelése, hogy a társaság részére átadott pénzeszközök, mint alaptevékenység bevétele, valamint a vállalkozási bevételek alakulása milyen arányban van. A pénzeszközök felhasználása, a szerződések teljesülésének teljes vizsgálata (különös tekintettel a közszolgáltatási szerződésre) különösen a hatékonyság szempontjából.	Módszerei: Adatbekérés, dokumentum elemzés, interjú készítés.

Ráckeresztúr Község Önkormányzat vonatkozásában:

Tárgy	Cél	Módszer
A Polgármesteri Hivatal adóigazgatási tevékenységének szabályszerűségi, hatékonysági ellenőrzése	Célja: a Polgármesteri Hivatal adóigazgatási tevékenységének átfogó értékelése, kitérve az alábbiakra: a képviselő-testület a törvényben megállapított felső adómérték, a helyi sajátosságok, az önkormányzati gazdálkodás követelményei és az adóalanyok teherviselő-képességének figyelembevételével határozta-e meg a helyi adókat, bevezetésük időpontját és időtartamát, az adózás részletes szabályait, továbbá az önkormányzati adóigazgatásban – adók kezelése, beszedése, hátralékok behajtása – a hatékonyság, eredményesség szempontjai érvényesültek-e.	Módszerei: ügyiratkezelés folyamatának mintavétel szerű ellenőrzése, interjú készítés.

<p>A 2017. évi vizsgálatok utóellenőrzése, melyek intézkedési terv - készítést igényeltek.</p>	<p>Célja: annak értékelése, hogy a belső ellenőrzési jelentésekben foglalt megállapításokra, javaslatokra elkészített intézkedési tervben foglalt konkrét (határidőkkel, felelősökkel megjelölt) intézkedések megvalósultak-e.</p>	<p>Módszerei: A készített intézkedési tervek, és az azok alapján megvalósított intézkedések tételes vizsgálata.</p>
--	---	--

Tordas Község Önkormányzat vonatkozásában:

Tárgy	Cél	Módszer
<p>Az élelmezési tevékenység ellenőrzése</p>	<p>Célja: annak megállapítása, hogy az Önkormányzat kötelező feladatát képező gyermekétkeztetési tevékenység rendszere, az étlap összeállítása, a kapcsolódó önköltségszámítás, a térítési díjak megállapítása, az élelmezési nyersanyagok készletezése, nyilvántartása, az étkezési térítési díjak beszedése megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, és az Önkormányzat belső szabályzatainak.</p>	<p>Módszerei: dokumentum elemzés, interjúkészítés.</p>
<p>A 2017. évi vizsgálatok utóellenőrzése, melyek intézkedési terv - készítést igényeltek.</p>	<p>Célja: annak értékelése, hogy a belső ellenőrzési jelentésekben foglalt megállapításokra, javaslatokra elkészített intézkedési tervben foglalt konkrét (határidőkkel, felelősökkel megjelölt) intézkedések megvalósultak-e.</p>	<p>Módszerei: A készített intézkedési tervek, és az azok alapján megvalósított intézkedések tételes vizsgálata.</p>

Vál Község Önkormányzat vonatkozásában:

Tárgy	Cél	Módszer
<p>Az Önkormányzat 2017. évi normatíva elszámolás ellenőrzése a köznevelési intézményben.</p>	<p>Célja: annak megállapítása volt, hogy az Önkormányzat a 2017. évi állami támogatások elszámolásához nyújtott létszámadatai a jogszabályi előírásoknak megfelelnek-e.</p>	<p>Módszerei: Normatíva elszámolást alátámasztó dokumentumok tételes ellenőrzése.</p>
<p>Államháztartáson kívüli pénzeszköz átadások ellenőrzése</p>	<p>Célja: annak megállapítása, hogy az Önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások felhasználása és az azzal való elszámolás a támogatási</p>	<p>Módszerei: rendeletek, határozatok, támogatási szerződések vizsgálata.</p>

	szerződésben foglaltak szerint történt, a támogatásokhoz kapcsolódó analitikus nyilvántartás kialakítása megtörtént-e, a támogatásokra vonatkozó közzétételi kötelezettséget az Önkormányzat teljesítette-e.	
A 2017. évi vizsgálatok utóellenőrzése, melyek intézkedési terv - készítést igényeltek.	Célja: annak értékelése, hogy a belső ellenőrzési jelentésekben foglalt megállapításokra, javaslatokra elkészített intézkedési tervben foglalt konkrét (határidőkkel, felelősökkel megjelölt) intézkedések megvalósultak-e.	Módszerei: A készített intézkedési tervek, és az azok alapján megvalósított intézkedések tételes vizsgálata.

Az éves ellenőrzési tervben módosítás nem történt, valamennyi vizsgálat a terv szerint megvalósult.

A Bkr. 21. §-ában meghatározott ellenőrzési típusok szerinti kimutatás:

	Szabályszerűségi ellenőrzés	Rendszerellenőrzés	Pénzügyi ellenőrzés	Teljesítmény ellenőrzés	Informatikai ellenőrzés	Utóellenőrzés	Ellenőrzések összesen
Terv	4 db, 32 ellenőri nap, 192 óra	2 db, 16 ellenőri nap, 96 óra	1 db, 9 ellenőri nap, 54 óra	1 db, 8 ellenőri nap, 48 óra	-	1 db, 12 ellenőri nap, 72 óra	9 db, 77 ellenőri nap, 462 óra
Tény	4 db, 32 ellenőri nap, 192 óra	2 db, 16 ellenőri nap, 96 óra	1 db, 9 ellenőri nap, 54 óra	1 db, 8 ellenőri nap, 48 óra	-	1 db, 12 ellenőri nap, 72 óra	9 db, 77 ellenőri nap, 462 óra

b.) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja esetén a belső ellenőrzés a vezetésnek jelezi ezen észrevételeit.

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

a.) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

A TKT belső ellenőrzését külső megbízott belső ellenőr látta el 2018. évben. A belső ellenőrzés képzettsége (jogász) megfelel a Korm. rendeletben előírtaknak, továbbá 2011. június 1. napján teljesítette az ÁBPE továbbképzés I. szakmai továbbképzés követelményeit kiválóan megfelelt eredménnyel. ÁBPE továbbképzés II. szakmai továbbképzési kötelezettségét 2013. november 19., 2015. június 4. és 2017. október 12. napján teljesítette. Belső ellenőri regisztrációs száma: 5113657.

b.) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége biztosított volt 2018. évben.

c.) Összeférhetlenségi esetek

Összeférhetlenség 2018. évben nem merült fel.

d.) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Belső ellenőri jogokkal kapcsolatos korlátozás 2018. évben nem történt.

e.) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzések elvégzéséhez a személyi és tárgyi feltételek rendelkezésre álltak, a belső ellenőrzési tevékenység ellátását akadályozó tényező nem volt. Az ellenőrzések során a Hivatalok és az intézmények alkalmazottai elősegítették az ellenőrzések hatékony lefolytatását, valamennyi dokumentumot, iratot az ellenőrzés kérésére rendelkezésre bocsátottak.

f.) Belső ellenőrzési nyilvántartás

A belső ellenőrzési vezető folyamatosan vezeti elektronikusan a Korm. rendeletben előírt nyilvántartást, azt tárgyév december 31. napján kinyomtatott, összefűzött formátumban a Martonvásári Polgármesteri Hivatal jegyzője részére átadja/megküldi, aki az adott évi belső ellenőrzési dokumentumokkal együtt őrzi meg, szabályszerű, biztonságos tárolásáról gondoskodik.

g.) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatokról a vezetőséggel év közben folyamatosan konzultál a belső ellenőr.

I/3. 2018. évi tanácsadó tevékenység bemutatása

A 2018. évi tanácsadói tevékenységet az alábbi táblázat mutatja be.

Tárgy	Eredmény
Költségvetési rendelet és zárszámadási rendelet, valamint mellékleteivel kapcsolatos iratminták, költségvetési szervekkel kötendő együttműködési megállapodás, civilek támogatására vonatkozó támogatási szerződés-minta rendelkezésre bocsátása a jó gyakorlat érdekében.	Az egyes települések testületei által megkívánt formátumhoz kapcsolódóan a minták alkalmazása, mely megfelel a hatályos jogszabályi előírásoknak.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

2018. évben a belső ellenőrzés a belső kontrollrendszer működését nem értékelte, figyelemmel arra, hogy a TKT 2018. évi ellenőrzési tervben ezen feladat nem szerepelt, így erre vonatkozó javaslatot nem tett.

A belső ellenőrzési kézikönyv alapján „kiemelt” kategóriába tartozó megállapításokat, a következtetéseket és a következtetések nyomán megfogalmazott javaslatokat, valamint az egyéb, kontrollrendszert érintő jelentős javaslatokat 2018. évben a belső ellenőrzés nem fogalmazott meg.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

2018. évben a belső ellenőrzés a belső kontrollrendszer öt elemét nem értékelte, figyelemmel arra, hogy a TKT 2018. évi ellenőrzési tervben ezen feladat nem szerepelt, így erre vonatkozó javaslatot nem tett. Az egyes településekre vonatkozó megállapítások az adott település éves jelentésében kerültek megfogalmazásra.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

2018. évben a TKT vonatkozásában ellenőrzési vizsgálat nem történt, így intézkedési terv - készítési kötelezettség sem keletkezett.

Esztergom, 2019. február 15.

Dr. Batka Brigitta
Belső ellenőr

2. napirendi pont

Egyebek

Beszámoló a Szent László Völgye Segítő Szolgálat 2018. évi gyermekvédelmi és szociális tevékenységéről

Dr. Szabó Tibor felkéri Szabóné Pályi Juditot, hogy ismertesse az előterjesztést.

Szabóné Pályi Judit röviden összefoglalja az előterjesztést, majd kérdéseket vár.

Dr. Szabó Tibor úgy véli, hogy a körülményekhez képest hatékony volt a munkavégzés a Segítő Szolgálatban, nem lát olyan pontot, ahol be kellene avatkozni.

Szabóné Pályi Judit ezt megerősíti, viszont hozzáfűzi, hogy a tanyagondnoki szolgálat esetében a sofőr kérdését meg kell oldani, aki tartósan beteg és jelenleg helyettesítik.

Dr. Szabó Tibor egyéb kérdés, észrevétel híján a határozati javaslatot szavazásra teszi fel.

A szavazásban résztvevő tanácsstagok száma: 8

A Tanács 8 igen szavazattal, egyhangúlag elfogadta az alábbi határozatot.

**A Szent László Völgye Többcélú Kistérségi
Társulás Tanácsának
26/2019. (IV. 25.) határozata
a Szent László Völgye Segítő Szolgálat 2018. évi gyermekvédelmi és szociális
tevékenységéről szóló beszámolójáról**

A Szent László Völgye Többcélú Kistérségi Társulás Tanácsa a Szent László Völgye Segítő Szolgálat 2018. évre vonatkozó gyermekjóléti és gyermekvédelmi, valamint szociális feladatainak ellátásáról szóló beszámolóját a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.


A határozat végrehajtásáért felelős: Elnök

A határozat végrehajtásának határideje: azonnal

A határozat melléklete a jegyzőkönyv 1. mellékletét képezi.

Dr. Szabó Tibor kérdést, észrevételt vár, majd ezek híján 09.33-kor az ülést bezárja.

.....
Dr. Szabó Tibor
elnök



.....
Dr. Bögi Viktória
humán igazgató

.....
Becsei Andrásné
Baracska alpolgármestere
hitelesítő

Szent László Völgye Többcélú Kistérségi Társulás

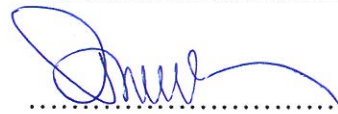
JELENLÉTI ÍV

a 2019. április 25-ei Társulási Tanács ülésre

Dr. Szabó Tibor, Martonvásár polgármestere
elnök



Bechtold Tamás, Vál polgármestere



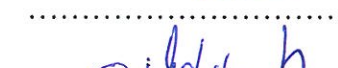
Boriszov Zoltán, Baracska polgármestere h.



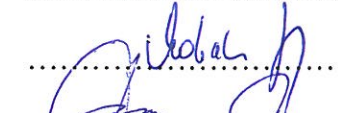
Juhász Csaba, Tordas polgármestere



Dr. Szentés-Mabda Katalin Dóra,
Ráckeresztúr polgármestere



Mohácsi Györgyné, Kajászó polgármestere



Győri Máté, Ercsi polgármestere /a

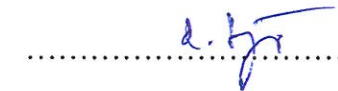


Tóth Béla, Gyúró polgármestere

Dr. Feik Csaba, Ercsi jegyzője

Dr. Nagy Gábor, Ráckeresztúr jegyzője

Miklósné Pető Rita, Martonvásár aljegyzője u.



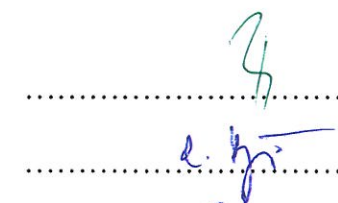
Fóti Péter, Tordas jegyzője

Dr. Balogh Lóránd, Vál-Kajászó-Gyúró jegyzője

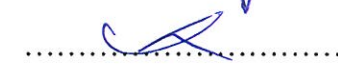
Szeleczkyné Szabó Katalin, Baracska jegyzője

Bíró László, gazdasági igazgató

Dr. Bögi Viktória, humán igazgató



Molnár Lívia kistérségi referens



Jakab Zoltánné, kistérségi pénzügyi referens

Szabóné Pályi Judit,
a Szent László Völgye Segítő Szolgálat igazgatója



Dr. Batka Birgitta, belső ellenőr

.....
.....

.....
.....



MEGHÍVÓ

A SZENT LÁSZLÓ VÖLGYE TÖBBCÉLÚ
KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS TANÁCSA

2019. április 25-ei soros ülésére

2019

**Tisztelettel meghívom Önt a Szent László Völgye Többcélú Kistérségi Társulás
Tanácsának**

2019. április 25. napján (csütörtök) 09.20 órakor

tartandó soron kívüli ülésére, melynek helyszíne a Martonvásári Polgármesteri Hivatal
(2462 Martonvásár, Budai út 13.) **Geróts terme.**

Javasolt napirendi pontok:

- 1. Beszámoló a Társulás 2018. évi belső ellenőri tevékenységéről, tapasztalatairól,
eredményeiről**
- 2. Egyebek**

Martonvásár, 2019. április 18.

Dr. Szabó Tibor
elnök
s.k.