Kistormás Községi Önkormányzat
Kistormás Dózsa út 2.
Tel:(74) 436-269

M E G H Í V Ó

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete nyilvános ülését 2020. július 2. napján 18^{00} órára összehívom.

Az ülés helye: Faluház, tanácskozó terem

Napirendi javaslat:

I. **Polgármester tájékoztatója a veszélyhelyzetben hozott polgármesteri döntésekről**
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(írásbeli előterjesztés)

II. **Döntés a 2019. évi költségvetési rendelet módosításáról**
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(írásbeli előterjesztés)

III. **Döntés a 2019. évi pénzügyi terv végrehajtásáról**
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(írásbeli előterjesztés)

IV. **Döntés a 2019. évi belső ellenőrzési jelentés és az intézkedési terv elfogadásáról**
Előterjesztő: dr. Herczig Hajnalka jegyző –(írásbeli előterjesztés)

V. **Döntés a Magyar Államkincstár általvégzett szabályszerűségi ellenőrzés ellenőrzési jelentésének és az intézkedési terv elfogadásáról.**
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(írásbeli előterjesztés)

VI. **Beszámoló a Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi munkájáról**
Előterjesztő: dr. Herczig Hajnalka jegyző –(írásbeli előterjesztés)

VII. **Kistormás Községi Önkormányzat 2020-2025. évi Gazdasági Programjának elfogadása**
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(írásbeli előterjesztés)

VIII. **Döntés az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. által Kölesd-Kistormás településeken az ivóvíz víziközmű-rendszert érintően 2020. évben javasolt beruházási, felújítási és pótlási terv jóváhagyásáról**
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(írásbeli előterjesztés)

IX. **Döntés az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. által Kölesd-Kistormás településeken a szennyvíz víziközmű-rendszert érintően 2020. évben javasolt beruházási, felújítási és pótlási terv jóváhagyásáról**
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(írásbeli előterjesztés)

Kistormás Községi Önkormányzat
Kistormás Dózsa út 2.
Tel:(74) 436-269

X. Döntés a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter által az „Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására" kiírt pályázaton való részvételről

Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(írásbeli előterjesztés)

XI. Egyebek

Zárt napirendi javaslat:

I. Egyedi hatósági ügyek: települési támogatás kérelmek

Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(helyben, írásos előterjesztés)

A testületi ülésre ezúton tisztelettel meghívom. Kérem a feltétlen és pontos megjelenését.

Kistormás, 2020. június 18.

Pintér Ferenc s.k.
polgármester

JELENLÉTI ÍV

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2020. július 2-ai nyilvános üléséhez

Pintér Ferenc	polgármester	.....
Farkas Krisztina	alpolgármester	.....
Andrási János	képviselő	.....
Borza Ferenc	képviselő	.....
Péterné Borza Nikolett	képviselő	.....

Kölesdi Közös Hivatal részéről:

dr. Herczig Hajnalka	jegyző	.....
Vislócki Virág	jegyzőkönyvvezető	.....

KISTORMÁS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2020. július 2. napján megtartott nyilvános ülésének

J E G Y Z Ő K Ö N Y V E

Az ülésen alkotott rendeletek

száma:	*tárgya:,*
2/2020. (VII.3.)	Kistormás Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 2/2019. (II.13.) önkormányzati rendelet módosításáról
3/2020. (VII.3.)	a 2019. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

Az ülésen hozott határozatok

száma:	*tárgya:*
44/2020. (VII.2.)	A Polgármester által a veszélyhelyzetben hozott polgármesteri döntésekről
45/2020. (VII.2)	a 2019. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról
46/2020. VII.2.)	a Magyar Államkincstár által végzett szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés
47/2020. (VII.2.)	a Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi munkájáról szóló beszámoló jóváhagyásáról
48/2020. (VII.2.)	Kistormás Községi Önkormányzat 2020-2025. évi Gazdasági Programjának elfogadása
49/2020. (VII.2.)	az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. által az ivóvíz víziközmű rendszert érintően 2020. évben javasolt beruházási, felújítási és pótlási terv jóváhagyásáról
50/2020. (VII.2.)	az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. által a szennyvíz víziközmű rendszert érintően 2021. évben javasolt beruházási, felújítási és pótlási terv jóváhagyásáról
51/2020. (VII.2.)	Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 3. melléklet II. 2. pont a), b) és c) pontok szerinti önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatásra pályázaton való részvételről, valamint a pályázat során vállalt önerőről
52/2020. (VII.2.)	Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Egészségügyi Gondnoksága a háziorvosi ügyeletről szóló beszámolójának tudomásul vétele
53/2020. (VII.2.)	Humánszolgáltató Központ Családsegítő és Gyermekjóléti Központja beszámolójának tudomásul vétele
54/2020. (VII.2.)	Szekszárdi Mentőállomás részére támogatás megállapításáról

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **2020. július 2-án** (csütörtökön) 18.00 órakor megtartott nyilvános üléséről.

Az ülés helye: Kistormás, Faluház tanácskozó terme, 7068 Kistormás, Dózsa u. 2.

Jelen vannak:

Pintér Ferenc	polgármester
Farkas Krisztina	alpolgármester
Andrási János	
Borza Ferenc	
Péterné Borza Nikolett	képviselők

Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal részéről:

dr. Herczig Hajnalka	jegyző
Vislócki Virág	jegyzőkönyvvezető

Pintér Ferenc polgármester köszönti a képviselő-testületi ülésen megjelenteket.
Megállapítja, hogy 5 képviselő jelent meg, így az ülés határozatképes, és azt megnyitja.
Javaslatot tesz a napirend megtárgyalására. Módosítási javaslat érkezik.
A polgármester kéri, hogy az Egészségügyi Gondnokság 2019. évi és a Humánszolgáltató Központ 2019/2020-as tanévének beszámolójának ismertetését vegyék fel a napirendek közé.

A képviselő-testület a napirendet 5 igen szavazattal, tartózkodás nélkül a módosítás szerint fogadja el:

N a p i r e n d:

I. **Polgármester tájékoztatója a veszélyhelyzetben hozott polgármesteri döntésekről**
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(írásbeli előterjesztés)

II. **Döntés a 2019. évi költségvetési rendelet módosításáról**
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(írásbeli előterjesztés)

III. **Döntés a 2019. évi pénzügyi terv végrehajtásáról**
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(írásbeli előterjesztés)

IV. **Döntés a 2019. évi belső ellenőrzési jelentés és az intézkedési terv elfogadásáról**
Előterjesztő: dr. Herczig Hajnalka jegyző –(írásbeli előterjesztés)

V. **Döntés a Magyar Államkincstár általvégzett szabályszerűségi ellenőrzés ellenőrzési jelentésének és az intézkedési terv elfogadásáról.**
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(írásbeli előterjesztés)

VI. **Beszámoló a Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi munkájáról**
Előterjesztő: dr. Herczig Hajnalka jegyző –(írásbeli előterjesztés)

VII. **Kistormás Községi Önkormányzat 2020-2025. évi Gazdasági Programjának elfogadása**
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(írásbeli előterjesztés)

VIII. **Döntés az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. által Kölesd-Kistormás településeken az ivóvíz víziközmű-rendszert érintően 2020. évben javasolt beruházási, felújítási és pótlási terv jóváhagyásáról**
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(írásbeli előterjesztés)

IX. **Döntés az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. által Kölesd-Kistormás településeken a szennyvíz víziközmű-rendszert érintően 2020. évben javasolt beruházási,**

felújítási és pótlási terv jóváhagyásáról
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(írásbeli előterjesztés)

X. **Döntés a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter által az „Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására" kiírt pályázaton való részvételről**
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(írásbeli előterjesztés)

XI. **Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat Egészségügyi Gondnoksága háziorvosi ügyeletének 2019. évi beszámolójának jóváhagyása**
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester – (helyben, írásbeli előterjesztés)

XII. **Humánszolgáltató Központ Családsegítő és Gyermekjóléti Központ 2019/2020-as tanévi tevékenység beszámolójának jóváhagyása**
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester – (helyben, írásbeli előterjesztés)
XIII. Egyebek

Zárt napirendi javaslat:
I. Egyedi hatósági ügyek: települési támogatás kérelmek
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(helyben, írásos előterjesztés)

Ezután rátérnek a napirendek megtárgyalására.

I. Polgármester tájékoztatója a veszélyhelyzetben hozott polgármesteri döntésekről
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(írásbeli előterjesztés)

Pintér Ferenc polgármester: Mindenki megkapta. Kérdés ezzel kapcsolatban?

Borza Ferenc képviselő: Melyik JETA-pályázatot érvénytelenítettük?

Pintér Ferenc polgármester: A Faluház felújítása kiírását töröltük el, hogy az újat, a térkövezés nélkülit ki tudjuk írni. Sajnos ez már nem fért bele a költségvetésbe.

Borza Ferenc képviselő: Szennyvíz Társulás újra szabályozásánál mi volt?

dr. Herczig Hajnalka jegyző: A megállapodás módosítására volt szükség a jogszabályváltozások miatt, aktualizálni kellett.

Borza Ferenc képviselő: Látom, hogy a Hulladékgazdálkodási Társulásban is valami változott.

dr. Herczig Hajnalka jegyző: A Cikói volt az. Ahogy változtak a polgármesterek, úgy kellett a társulási megállapodást is módosítani.

Borza Ferenc képviselő: Adtunk a Medicopter Alapítványnak 10.000,- forint összeget.

dr. Herczig Hajnalka jegyző: Ez volt a polgármester utolsó döntése a veszélyhelyzet alatt.

Egyéb kérdés nem érkezik. A polgármester szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

A képviselő-testület 5 igen, 0 nem szavazattal, tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

44/2020. (VII.2.) önkormányzat határozat:
A Polgármester által a veszélyhelyzetben hozott polgármesteri döntésekről

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Polgármester tájékoztatóját a veszélyhelyzetben hozott polgármesteri döntésekről tudomásul veszi.

Határozatról értesül: Irattár

II. Döntés a 2019. évi költségvetési rendelet módosításáról
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(írásbeli előterjesztés)

Pintér Ferenc polgármester: Kérdéssel a jegyző asszony felé lehet fordulni.

A képviselők összefoglalást kérnek.

dr. Herczig Hajnalka jegyző: Az eredeti összeghez képest változott a bevételi és a kiadási főösszeg. Ennek oka a JETA-pályázat megnyerése, hitel felvétele és visszafizetése. A legjelentősebb változást ez jelentette. Az óvodára kaptunk támogatást, ezt is a helyére tettük. Kiadásoknál: a tanyagondnoki szolgálatot kicsit magasabban megfinanszírozták, ezzel kapcsolatos dolgok kerültek átvezetésre. Összességében pozitív az eredmény, plusz pénzeket kapott az önkormányzat. A pályázatokat a 7. mellékletben lehet konkrétan látni. Itt összegszerűen vannak a számok, ugyanis a JETA-pályázatok az idén fejeződnek be.

Péterné Borza Nikolett képviselő: Öt közfoglalkoztatottnak a bére jelenik meg még.

dr. Herczig Hajnalka jegyző: Ez egy átlagszám, ami persze torzít, de így jön ki.

Hozzászólást nem tesznek.

További kérdés, vélemény nem érkezik. A polgármester szavazásra bocsátja a rendelet-tervezetet.

A képviselő-testület 5 igen, 0 nem szavazattal, és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotja:

KISTORMÁS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2/2020. (VII.3.) önkormányzati rendelete
Kistormás Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló
2/2019. (II.13.) önkormányzati rendelet módosításáról

III. Döntés a 2019. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester –(írásbeli előterjesztés)

Pintér Ferenc polgármester: Ez is egy elég részletesen kidolgozott anyag.

dr. Herczig Hajnalka jegyző: Ebbe belekerült az előző év felújítási munkálata. A 6. számú mellékletben látható, hogy a tavalyi évben sokat profitált az önkormányzat, ahhoz képest, hogy milyen beruházások voltak.

Ezt részletesen átbeszélik.

Majd folytatva: Ha nem is nagymértékben, de előrehalad a település. A hivatalos lakossági létszám 333 fő. A tavalyi évben 52 milliós pályázat jött ide, nem olyan kevés.

Észrevétel, megjegyzés nem érkezik. A polgármester szavazásra bocsátja a rendelet-tervezetet.

A képviselő-testület 5 igen, 0 nem szavazattal, tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotja:

KISTORMÁS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

3/2020. (VII.3.) önkormányzati rendelete
a 2019. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

IV. Döntés a 2019. évi belső ellenőrzési jelentés és az intézkedési terv elfogadásáról

Előterjesztő: dr. Herczig Hajnalka jegyző - (írásbeli előterjesztés)

dr. Herczig Hajnalka jegyző: Minden évben kell belső ellenőrzést végezni. Mi hosszú évek óta dr. Kádár Andrásnéval kötünk megbízási szerződést. Témát határozunk meg. Tavaly a vertikális gazdálkodási folyamatokat, a gazdálkodási jogkörök gyakorlását és a pénzkezelés szabályszerűségét vizsgálta. Amit leírt a belső ellenőr, az számunkra kedvező volt. Amit talált, azt azonnal javították. Igazából nem kell intézkedési terv sem, mindent azonnal a pénzügyes kolléganők kijavítottak minden hibát.

További kérdés, vélemény nem érkezik. A polgármester szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

A képviselő-testület 5 igen, 0 nem szavazattal, tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

45/2020. (VII.2.) önkormányzat határozat:
a 2019. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Dr. Kádár Andrásné belső ellenőr által benyújtott 2019. évi belső ellenőrzésre vonatkozó, a határozat mellékletét képező, jelentést megtárgyalta és a jelentésben foglaltakat elfogadja.

Határidő: elfogadás napjától folyamatos
Felelős: dr. Herczig Hajnalka jegyző
Határozatról értesül: Dr. Kádár Andrásné belső ellenőr
Irattár

V. Döntés a Magyar Államkincstár által végzett szabályszerűségi ellenőrzés ellenőrzési jelentésének és az intézkedési terv elfogadásáról

Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester – (írásbeli előterjesztés)

dr. Herczig Hajnalka jegyző: Államkincstári ellenőrzés folyik 2019. júliusától a hivatalban. Mindenféle anyagot bekértek tőlünk. Nézték a gazdálkodási szabályszerűséget. A végén megállapítottak jó néhány dolgot, illetve javaslatot tettek a hibák kijavítására. A dolgok nagy részét már teljesítettük az ellenőrzés közben, így az intézkedési tervben is úgy szerepeltettük, hogy folyamatosan szabályszerűen történik már a feltárt hiba további vezetése. Az intézkedési tervünket nem fogadták el ebben a formában. Mindenhova 2020. december 31-et kellett beírni.

Kérdés, megjegyzés nem érkezik. A polgármester szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

A képviselő-testület 5 igen, 0 nem szavazattal, tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

46/2020. (VII.2.) önkormányzat határozat:
a Magyar Államkincstár által végzett szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyar Államkincstár által végzett szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzésről készült, a határozat mellékletét képező, jelentést megtárgyalta és a jelentésben foglaltakat, továbbá a Magyar Államkincstár által jóváhagyott intézkedési tervet elfogadja.

Határidő: elfogadás napjától folyamatos
Felelős: Pintér Ferenc polgármester, dr. Herczig Hajnalka jegyző
Határozatról értesül: Magyar Államkincstár
Pénzügy
Irattár

VI. Beszámoló a Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi munkájáról

Előterjesztő: dr, Herczig Hajnalka jegyző – (írásbeli előterjesztés)

dr. Herczig Hajnalka jegyző: Röviden összefoglalja az előterjesztést. Látszanak az alapadatok, hányan vagyunk, milyenek a személyi feltételek, mennyit költöttünk. A testületek hány döntést hoztak, mennyi ülés volt, ugyanez a társulásoknál is. Az iktatott ügyiratok száma, határozatok száma. Melyik területen milyen feladatok tartoznak az önkormányzathoz. A legnagyobb változást az jelentette, hogy Sióagárd kikerült a közös hivatalból, így a létszám módosult, a hivatali létszám maximalizálásra került. A megállapodást a mai napig nem sikerült aláíratni. Bár a tényleges átadás-átvétel a közös hivatali ügyekben megtörtént. A pénzügyes kolléganőt elhoztam Őcsényből, majd amikor kiderült, hogy Sióagárd csatlakozik Őcsényhez, nem kellett nekik, így maradt nálunk.
Kérdés valamilyen területtel kapcsolatban?

További kérdés, vélemény nem érkezik. A polgármester szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

A képviselő-testület 5 igen, 0 nem szavazattal, tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

47/2020. (VII.2.) önkormányzat határozat:

a Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi munkájáról szóló beszámoló jóváhagyásáról

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kölesdi Közös Önkormányzat Hivatal 2019. évről szóló beszámolóját az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal
Határozatról értesül: Irattár

VII. Kistormás Községi Önkormányzat 2020-2025. vi Gazdasági Programjának elfogadása

Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester – (írásbeli előterjesztés)

Pintér Ferenc polgármester: Volt benne egy kis történelem. Ami feltűnik, hogy az önkormányzat vagyonában 85 db ingatlan található. Ezek között utak, terek, épületek, ez utóbbiból 7 db.

dr. Herczig Hajnalka jegyző: Van a forgalomképes és korlátozottan forgalomképes, illetve forgalomképtelen vagyon. Ez utóbbitól nagyon nehéz megválni: közutak, terek, parkok. Az üzleti vagyon az önkormányzati lakás, beépítetlen terület, szántók, stb. Sokat beszéltünk arról, hogy mi kerüljön bele. A Polgármester úr egyedül nem akart dönteni benne, szeretné a T. Képviselők véleményét is, mit tartanak fontosnak.

Borza Ferenc képviselő: Nem lett rossz, jó a célkitűzés. Nem olyan, mint az előző 5 éves, akkor nagy tervek voltak. Ez most reálisabb, jó ötleteket tartalmaz.

dr. Herczig Hajnalka jegyző: Esetleg bárkinek van valami ötlete: utca, járdarész, épület, energetikával kapcsolatosan? A korábban felsoroltakat beépítettük, mint a játszótér, fitness-park, utak, parkoló, templom ügye.

Borza Ferenc képviselő: A templommal az a baj, hogy műemlék, amit restaurálni kell.

dr. Herczig Hajnalka jegyző: Inkább az a gond, hogy egyházi tulajdon.

Majd tárgyalnak a templom állapotáról, a műemlékvédelmi hivatal hozzáállásáról, tulajdonviszonyokról.
Végül a halastó megvásárlása kerül szóba. Ez a turizmus szempontjából lehet fontos, akár a helyi emberek foglalkoztatása.

További kérdés, vélemény nem érkezik. A polgármester szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

A képviselő-testület 5 igen, 0 nem szavazattal, tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

48/2020. (VII.2.) önkormányzati határozat:
Kistormás Községi Önkormányzat 2020-2025. évi Gazdasági Programjának elfogadása

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Kistormás Községi Önkormányzat 2020-2025. évi Gazdasági Programját az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: elfogadás napjától folyamatos
Felelős: Pintér Ferenc polgármester
Határozatról értesül: Lakosság
Pénzügy
Irattár

VIII. Döntés az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. által Kölesd-Kistormás településeken az ivóvíz víziközmű-rendszert érintően 2020. évben javasolt beruházási, felújítási és pótlási terv jóváhagyásáról

Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester – (írásbeli előterjesztés)

Pintér Ferenc polgármester: Hozzátenném, hogy most írtunk nekik egy felszólítást, hogy a lenti hídnál folyik a víz. Kértük, hogy cseréljék ki az egész csövet, ne foldozgassák.

Borza Ferenc képviselő: Amennyi vízdíjat beszednek, megcsinálhatnák rendesen.

Pintér Ferenc polgármester: Hetente hívtam a vízügyeseket, mert tettek rá egy bilincset, utána mellette folyt a víz.

dr. Herczig Hajnalka jegyző: Azért is írtunk levelet, mert ha felújítják az utat, elég furcsa lenne, hogy ott folyik a víz és tönkre teszi.

Vélemény, javaslat nem érkezik. A polgármester szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

A képviselő-testület 4 igen, 1 nem szavazattal, tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

50/2020. (VII.2.) önkormányzat határozat:
az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. által az ivóvíz víziközmű-rendszert érintően 2020. évben javasolt beruházási, felújítási és pótlási terv jóváhagyásáról

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy Greifenstein József polgármester, mint az Ellátásért felelősök képviselője Kölesd és Kistormás települések ivóvíz víziközmű-rendszere vonatkozásában, az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt-vel, mint Szolgáltatóval egyeztetett a 2020. évre vonatkozó beruházási, felújítási és pótlási tervet az az alábbiak szerint jóváhagyja.

Víziközmű-rendszer Hivatal által generált azonosítója:
11-10463-1-002-00-10

Víziközmű-rendszer szolgáltatói azonosítója:
KOKIV-IV

Felújítások, pótlások:

Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok	41.637,- Ft
csőhíd kiváltása Kölesd	191.208,- Ft
csőhíd kiváltása Kistormás	44.736,- Ft
Összesen:	**277.581,-Ft**

Beruházások: A víziközmű-rendszeren a 2021. évben nem tervezünk beruházásokat.

A 2021. évre elfogadott tervek szerinti munkálatok költségét az Ellátásért felelősök képviselője a bérleti-üzemeltetési szerződésben meghatározott használati díj terhére biztosítja.

A Képviselő-testület felhatalmazza Greifenstein József polgármestert a Gördülő Fejlesztési Terv aláírására.

Felelős: Ellátásért Felelősök Képviselője
Határidő: 2020. július 31.
Határozatról értesül: E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt.
Pénzügy
Irattár

IX. Döntés az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. által Kölesd-Kistormás településeken a szennyvíz víziközmű-rendszert érintően 2020. évben javasolt beruházási, felújítási és pótlási terv jóváhagyásáról

Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester – (írásbeli előterjesztés)

Pintér Ferenc polgármester: Ami folyamatos javítás, az a szivattyú és elektromos hálózata. Remélhetőleg ideérnek az útjavítással és a lesüllyedt aknákat is helyrehozzák.

dr. Herczig Hajnalka jegyző: Az útvonal Harc-Kölesd, Kölesd-Gyönk, ráférne.

Pintér Ferenc polgármester: Kistormáson már csak a központtól a Kölesd tábláig van vissza. Vélemény, javaslat nem érkezik. A polgármester szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

A képviselő-testület 4 igen, 1 nem szavazattal, tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

50/2020. (VII.2.) önkormányzat határozat:
az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. által a szennyvíz víziközmű-rendszert érintően 2021. évben javasolt beruházási, felújítási és pótlási terv jóváhagyásáról

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy Greifenstein József polgármester, mint az Ellátásért felelősök képviselője Kölesd és Kistormás települések szennyvíz víziközmű-rendszere vonatkozásában, az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt-vel, mint Szolgáltatóval egyeztetett a 2021. évre vonatkozó beruházási, felújítási és pótlási tervet az az alábbiak szerint jóváhagyja.

Víziközmű-rendszer Hivatal által generált azonosítója:
21-10463-1-002-01-07

Víziközmű-rendszer szolgáltatói azonosítója:
KOKIV-SZV

Felújítások, pótlások:

Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok	32.870,- Ft
Kölesd szennyvíztisztító-telep elektromos berendezésének felújítása	156.281,- Ft
Kistormás, szennyvízátemelő elektromos vezérlés felújítása	29.979,- Ft
Összesen:	**219.130,-Ft**

Beruházások: A víziközmű-rendszeren a 2021. évben nem került beruházások tervezésre.

A 2021. évre elfogadott tervek szerinti munkálatok költségét az Ellátásért felelősök képviselője a bérleti-üzemeltetési szerződésben meghatározott használati díj terhére biztosítja.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a Gördülő Fejlesztési Terv aláírására.

Felelős: Pintér Ferenc polgármester
Határidő: 2020. július 31.
Határozatról értesül: E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt.
Pénzügy
Irattár

X. Döntés a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter által az „Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására" kiírt pályázaton való részvételről

Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester – (írásos előterjesztés)

dr. Herczig Hajnalka jegyző: Ez a Belügyminisztériumos pályázat. Kérdés, hogy milyen összegben pályázzon az önkormányzat.

Pintér Ferenc polgármester: Járdaépítésre gondoltam, 85 %-ban támogatják, 20 millió forintig. A Dózsa utcára gondoltam járdát csináltatni. Ez 600 méternyi szakasz.

Majd arról tárgyalnak, hogy mekkora összegben kérjenek árajánlatot, figyelembe véve a vállalható önerő mértékét is. Bár inkább a 3-féle járda-anyagra szeretnének ajánlatot kérni.

dr. Herczig Hajnalka jegyző: Szűkös a határidő, július 10-ig kell beadni a pályázatot, nincs idő.

Végül arra jutnak, hogy 15 millió forintért kérnek árajánlatot, aszfaltos járda, részletes árajánlat, minőségi alapozás feltétellel.

További kérdés, vélemény nem érkezik. A polgármester szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

A képviselő-testület 5 igen, 0 nem szavazattal, tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

51/2020. (VII.2.) önkormányzati határozat
Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 3. melléklet II. 2. pont a), b) és c) pontok szerinti önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatásra pályázaton való részvételről, valamint a pályázat során vállalt önerőről

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete támogatja Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 3. melléklet II. 2. pont c) pontja szerinti önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatásra pályázaton való részvételt az alábbiak szerint:
A projekt megvalósításának pontos címe: 7068 Kistormás, Dózsa György utca
A projekt megvalósítási helyszínének helyrajzi száma: 96. hrsz.
A projekt összes költsége: bruttó 15.629.890,- Ft
Igényelt támogatás összege: bruttó 13.285.406,- Ft
Önkormányzati önerő vállalt összege: 2.344.484,- Ft
Az önkormányzat kötelezettséget vállal arra, hogy a támogatás elnyerése esetén az önkormányzati önerő összegét költségvetésében elkülöníti.

Felelős: Pintér Ferenc polgármester
Határidő: 2020. július 10.
Határozatról értesül: Magyar Államkincstár
Pénzügy
Irattár

XI. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzat Egészségügyi Gondnoksága háziorvosi ügyeletének 2019. évi beszámolójának jóváhagyása

Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester – (helyben, írásbeli előterjesztés)

dr. Herczig Hajnalka jegyző: Megküldték, hogy mennyit tett hozzá Kistormás: 343.000,- forint volt a tavalyi évben.
Lakosságszám-arányosan osztják vissza, ha azt nézzük, nem rossz. Összefoglalták, hogy havi átlagban mennyit ügyeltek az orvosok. Pénzügyi kimutatást is mellékeltek.

Ezután végig nézik a beszámolót.

A polgármester szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

A képviselő-testület 5 igen, 0 nem szavazattal, tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

52/2020. (VII.2.) önkormányzat határozat:
Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Egészségügyi Gondnoksága a háziorvosi ügyeletről szóló beszámolójának tudomásul vétele

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Egészségügyi Gondnoksága beszámolóját a háziorvosi ügyeletről az előterjesztés mellékletét képező tartalommal tudomásul veszi.

Felelős: Pintér Ferenc polgármester
Határidő: azonnal
Határozatról értesül: Szekszárdi Megyei Jogú Város Önkormányzata Egészségügyi Gondnoksága
Pénzügy
Irattár

XII. Humánszolgáltató Központ Családsegítő és Gyermekjóléti Központ 2019/2020-as tanévi tevékenység beszámolójának jóváhagyása

Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester – (helyben, írásbeli előterjesztés)

dr. Herczig Hajnalka jegyző: Péterné Borza Nikolett képviselő asszony tudja, hogy miről van szó. Szokott jönni az óvodába szociális segítő, aki életvezetési tanácsokat ad, beszélget a gyerekekkel. Leírja a csoportos foglalkozásokat, ismerteti az alkalmak számát, milyen témában folytattak beszélgetést. Kicsit megpróbálnak segíteni a problémás gyerekeknek. Viszonylag alacsony az óraszám. Nem tudom, mennyire hatékonyak.

Péterné Borza Nikolett képviselő: Szeretik a gyerekek. Mindig hoz nekik, valamit, leül foglalkozni velük, készítenek kézműves dolgokat. Tavaly a gyereknapot is támogatták. Az Erzsivel jó a kapcsolatuk, én úgy látom.

dr. Herczig Hajnalka jegyző: Ők ezzel kapcsolatban tették meg a beszámolót.

Majd ez is átnézésre kerül.

További kérdés, vélemény nem érkezik. A polgármester szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

A képviselő-testület 5 igen, 0 nem szavazattal, tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

53/2020. (VII.2.) önkormányzat határozat:
Humánszolgáltató Központ Családsegítő és Gyermekjóléti Központja beszámolójának tudomásul vétele

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Humánszolgáltató Központ Családsegítő és Gyermekjóléti Központjának a szociális segítő szolgáltatás 2019/2020. nevelési évéről szóló beszámolóját a Kistormási Katica Óvoda tekintetében az előterjesztés mellékletét képező tartalommal tudomásul veszi.

Felelős: Pintér Ferenc polgármester
Határidő: azonnal
Határozatról értesül: Humánszolgáltató Központ Családsegítő és Gyermekjóléti Központ
Pénzügy
Irattár

XIII. Egyebek

Pintér Ferenc polgármester: Megkeresett a Szekszárdi Mentőállomás, támogatást kérnek újraélesztő készülék vásárlására 7.791.000,- Ft összegben. Hasonlóan a Medicopterhez, a legkisebb támogatás is támogatás, mindennek örülnek.

Andrási János képviselő: Közben küldik a csekkeket, milliárdokat költenek stadionokra, fizetjük az adót, a tb-t. Nem jó ez.

Borza Ferenc képviselő is ezen a véleményen van.

A polgármester 10.000,- Ft támogatást javasol.

További kérdés, vélemény nem érkezik. A polgármester szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

A képviselő-testület 3 igen, 2 nem szavazattal, tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

54/2020. (VII.2.) önkormányzat határozat:
Szekszárdi Mentőállomás részére támogatás megállapításáról

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Szekszárdi Mentőállomás eszközbeszerzéséhez 10.000,- Ft összeggel járul hozzá.

Felelős: Pintér Ferenc polgármester
Határidő: azonnal
Határozatról értesül: Szekszárdi Mentőállomás
Pénzügy
Irattár

Egyéb tájékoztatások

Pintér Ferenc polgármester: Tavaly saját pénzből fizettük a szúnyogirtást. Idén írtunk kérelmet, hogy vegyenek fel minket. Visszaírtak, hogy 7-én jönnek, de ezért nem kell fizetni. A méhészeket és a lakosságot ki kell értesíteni, visszajelzést kell küldeni erről.
Borza Ferenc képviselő megjegyzi, hogy a tavalyi szúnyog helyzet sokkal rosszabb volt, idén valamivel jobb.

Ezzel nem mindenki ért egyet.

Pintér Ferenc polgármester: Tárgyaltam Fehérvári Tamás úrral a vízelvezető árkok helyzetéről. Elmondtam, hogy idén négyszer úszott a Kossuth utca sárban, iszapban és vízben. Jövő hét folyamán kijönnek helyszíni szemlére. Tájékoztattam, hogy az út és az árok a Közútkezelő tulajdonában
van, így semmilyen pályázatot sem tudunk beadni. Azt mondták, hogy a Közútkezelő hozzájárulásával lehet pályázni. Fel kell venni a kapcsolatot a Közút igazgatójával, együtt megnézni, mi a megoldás. A jövő évi TOP-os pályázatoknál lehetőség nyílik pályázni. Reméljük a legjobbakat.

dr. Herczig Hajnalka jegyző: Viszont terveztetni is kell, minél hamarabb.

Borza Ferenc képviselő: Nagy árkok, átfolyók kitisztítása. A múltkori nagy eső miatti iszap végett nem folyik el már a Dózsa utcában a víz sem, telítettek az árkok. Ki kellene pucoltatni, a következőnél az összes utca, a varroda ás a Faluház is elázik.

Pintér Ferenc polgármester: Jövő hétre kész lesz a markológép, áthívjuk kitakarítani az érintett területeket.

Borza Ferenc képviselő: A nagy híd alá nem tud bemenni, azt máshogy kell. Sürgős, jelenleg viszont csak 1 férfimunkás van.

Megoldást keresnek.

Döntést nem hoznak.

További megtárgyalni való nem lévén a polgármester 19.15 órakor berekeszti a nyilvános ülést.
A képviselő-testület az Mötv. 46.§ (2) bekezdése szerint az egyedi hatósági ügyeket zárt ülésen tárgyalja.

kmft

Pintér Ferenc
polgármester

Kistormás Községi Önkormányzat

dr. Herczig Hajnalka
jegyző

I. számú előterjesztés

Kistormás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. július 2. napján, 18.00 órakor megtartandó ülésére

Polgármester tájékoztatója a veszélyhelyzetben hozott polgármesteri döntésekről

(A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete feladat- és hatáskörében eljáró ~~Greifenstein~~ József polgármester)

Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester
Készítette: dr. Herczig Hajnalka jegyző

26/2020. (III.16.) számú polgármesteri döntés
A polgármester rendkívüli szünetet rendelt el a Kistormási Katica Óvodában 2020. március 18-tól határozatlan időre.

27/2020. (III.16.) számú polgármesteri döntés

A polgármester döntött született JETA-52-2019 kódszámú pályázatban kiírt beszerzési eljárás érvénytelenné nyilvánításáról.

28/2020. (III.16.) számú polgármesteri döntés

A polgármester döntött a Kistormási Katica Óvoda intézményvezetői beosztására vonatkozó pályázat kiírásáról.

29/2020. (III.16.) számú polgármesteri döntés
A polgármester döntött 1 fő települési támogatási kérelméről, akit 15.000 forint értékű természetbeni juttatásban részesített.

30/2020. (III.25.) számú polgármesteri döntés
A polgármester döntött a Kistormás-Kölesd Szennyvíz Beruházási Társulás társulási megállapodásának újraszabályozásáról.

31/2020. (IV.14.) számú polgármesteri döntések
A polgármester döntött a belügyminiszter és a nemzetgazdasági miniszter által Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 3. melléklet I. 6. pont és I. 9. pont szerinti önkormányzatok rendkívüli támogatására kiírt pályázaton való részvételről. A működőképességének megőrzése érdekében 2.411.266,- Ft összegű rendkívüli támogatásra nyújtott be pályázatot.

32/2020. (IV.27.) számú polgármesteri döntés

A polgármester döntött a szociális étkezés és a házi segítségnyújtás intézményi térítési díjainak mértékéről: szociális étkezés: 450,- Ft/nap; házi segítségnyújtás: 100,- Ft/óra.

33/2020. (IV.27.) számú polgármesteri döntés
A polgármester jóváhagyta a Szekszárdi Katasztrófavédelmi Kirendeltség 2019. évi tevékenységéről szóló beszámolóját.

34/2020. (IV.27.) számú polgármesteri döntés

A polgármester jóváhagyta a Szekszárdi Rendőrkapitányság 2019. évi tevékenységéről szóló beszámolóját.

35/2020. (V.14.) számú polgármesteri döntés
A polgármester döntött az Egészségügyi Gondnokság 2019. évi központi ügyeleti elszámolásának tudomásul vételéről.

36/2020. (V.14.) számú polgármesteri döntés
A polgármester döntött a Kistormási Katica Óvoda óvodavezetőjének személyéről. Óvodavezetői munkakörébe Fuzik Erzsébetet nevezi ki 2020. augusztus 1. napjától 2025. július 31. napjáig, öt év időtartamra.

37/2020. (V.25.) számú polgármesteri döntés
A polgármester döntött a Cikói Hulladékgazdálkodási Társulás társulási megállapodás módosításának tárgyában.

38/2020. (V.25.) számú polgármesteri döntés
A polgármester döntött a Kistormási Katica Óvoda nyári zárva tartásáról. Az óvoda 2020.08.17-2020.08.29. napja között tart zárva.

39/2020. (V.25.) számú polgármesteri döntés
A polgármester döntött a 2019. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátása értékelésének elfogadásáról.

40-42/2020. (V.29.) számú polgármesteri döntés
A polgármester döntött a Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi zárszámadásáról és pénzmaradvány felosztásáról.

43/2020. (VI.17.) számú polgármesteri döntés
A polgármester döntött a Medicopter Alapítvány támogatásáról, mely Alapítvány részére egyszeri 10.000,- Ft összeg kerül átutalásra.

Ezen kívül a koronavírus miatti veszélyhelyzet időszaka alatt települési támogatási ügyekben történt döntéshozatal.

Az előző ülést követően tett fontosabb intézkedések: szóbeli előterjesztés egyéb

A fentiek alapján javaslom az alábbi határozati javaslat elfogadását:

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a polgármester tájékoztatóját a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról a kiegészítéssel együtt elfogadja.

Kistormás, 2020. június 23.

Pintér Ferenc sk.
polgármester

A rendelet elfogadásához
minősített többség szükséges!

II. ELŐTERJESZTÉS
KISTORMÁS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2020. július 2. napján 18.00 órakor tartandó rendes ülésére

Tárgy: Döntés Kistormás Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének módosításáról
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester
Készítette: dr. Herczig Hajnalka jegyző
Ringwaldné Kőszegi Andrea pénzügyi ügyintéző
Törvényességi ellenőrzést végezte: dr. Herczig Hajnalka jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 155.§ (2) bekezdése értelmében az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát. A COVID-19 koronavírus járványra tekintettel a Kormány 2020. március 11. napján veszélyhelyzetet hirdetett, később pedig a veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet 17.§ (3) bekezdésében úgy rendelkezett, ha a helyi önkormányzat nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet – és így a 2019. évi költségvetési rendelet módosítását - úgy kell a helyi önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen. A veszélyhelyzet 2020. június 18. napjával történő megszüntetését követően a veszélyhelyzet megszűnésével összefüggő átmeneti szabályokról és a járványügyi készültségről szóló 2020. évi LVIII. törvény 6.§-ban a fenti előírást a törvényhozó megerősítette.

A fentiekre tekintettel, jóllehet már 2020. május elején elkészült a 2019. évi költségvetés módosításával kapcsolatos előterjesztés, csak a veszélyhelyzet megszűnését követően kerül a Képviselő-testület elé döntéshozatal céljából.

A fentiekre tekintettel javasolom a mellékelt rendelet-tervezet elfogadását:

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2020. (VII.3.) önkormányzati rendelete
a 2019. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet módosításáról

Kistormás, 2020. június 18.

P.H.

Pintér Ferenc sk.
polgármester

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Kistormás Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva a 2018. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet-tervezetet az alábbiak szerint indokolom:

A rendelet meghozatalára a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint az egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés d) pontjának felhatalmazása alapján kerül sor.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 155.§ (2) bekezdése értelmében az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szerv költségvetési maradványát az irányító szerv a zárszámadási rendeletével, határozatával egy időben állapítja meg, és - szükség esetén - módosítja költségvetési rendeletét, határozatát. A veszélyhelyzetre tekintettel azonban a Kormány a veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet 17.§ (3) bekezdésében úgy rendelkezett, hogy ha a helyi önkormányzat nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell a helyi önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen. A veszélyhelyzet 2020. június 18. napjával történő megszüntetését követően a veszélyhelyzet megszűnésével összefüggő átmeneti szabályokról és a járványügyi készültségről szóló 2020. évi LVIII. törvény 6.§-ban a fenti előírást a törvényhozó megerősítette.

Részletes indokolás:

1-10.§-hoz: A módosított bevételi és kiadási előirányzatokat tartalmazza.
11.§-hoz: A rendeletben foglaltakat részletező és alátámasztó mellékletek a költségvetési rendelet módosításának megfelelően tartalmazzák az adatokat.
12.§-hoz: A hatályba léptető rendelkezéseket tartalmazza.

HATÁSVIZSGÁLAT

Kistormás Községi Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendelet-tervezethez

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: nincs
Környezeti és egészségügyi következmények: nincs
Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs
A jogszabály megalkotásának szükségessége: a rendelet módosításának kötelezettségét jogszabály írja elő.
A jogalkotás elmaradásának következményei: a rendeletalkotási kötelezettség be nem tartása esetén szankció várható.
A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: rendelkezésre állnak.

Kölesd, 2020. június 18.

dr. Herczig Hajnalka
jegyző

A rendelet elfogadásához
minősített többség szükséges!

III. ELŐTERJESZTÉS
KISTORMÁS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2020. július 2. napján 18^{00} órakor tartandó rendes ülésére

Tárgy: Döntés Kistormás Községi Önkormányzat 2019. évi pénzügyi terv végrehajtásáról
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester
Készítette: dr. Herczig Hajnalka jegyző
Ringwaldné Kőszegi Andrea pénzügyi ügyintéző
Törvényességi ellenőrzést végezte: dr. Herczig Hajnalka jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91.§ (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.
A COVID-19 koronavírus járványra tekintettel a Kormány 2020. március 11. napján veszélyhelyzetet hirdetett, később pedig a veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet 17.§ (3) bekezdésében úgy rendelkezett, ha a helyi önkormányzat nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell a helyi önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen. A veszélyhelyzet 2020. június 18. napjával történő megszüntetését követően a veszélyhelyzet megszűnésével összefüggő átmeneti szabályokról és a járványügyi készültségről szóló 2020. évi LVIII. törvény 6.§-ban a fenti előírást a törvényhozó megerősítette.

A fentiekre tekintettel, jóllehet már 2020. május elején elkészült a zárszámadással kapcsolatos előterjesztés, a veszélyhelyzet megszűnését követően kerül a Képviselő-testület elé döntéshozatal céljából.

Kistormás Községi Önkormányzat 2019. évi gazdálkodása az előirányzatoknak megfelelően, annak betartásával történt meg. A költségvetésben betervezett feladatokat teljesítette, törekedett az alapvető feladatok megoldására. A 2019. év folyamán a gazdálkodás finanszírozása zavartalan volt.

A fentiekre tekintettel javasolom a mellékelt rendelet-tervezet elfogadását:

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2020. (VII.3.) önkormányzati rendelete
a 2019. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

Kistormás, 2020. május 22.

P.H.

Pintér Ferenc sk.
polgármester

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Kistormás Községi Önkormányzat 2019. évi pénzügyi terv végrehajtásáról szóló .../2020. (VI....) önkormányzati rendelet-tervezethez

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-ában foglaltak szerint eljárva a 2019. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet-tervezetet az alábbiak szerint indokolom:

A rendelet meghozatalára a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint az egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (1) bekezdés k) pontjának felhatalmazása alapján kerül sor.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 90.§ (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A veszélyhelyzetre tekintettel azonban a Kormány a veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet 17.§ (3) bekezdésében úgy rendelkezett, hogy ha a helyi önkormányzat nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell a helyi önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen. A veszélyhelyzet 2020. június 18. napjával történő megszüntetését követően a veszélyhelyzet megszűnésével összefüggő átmeneti szabályokról és a járványügyi készültségről szóló 2020. évi LVIII. törvény 6.§-ban a fenti előírást a törvényhozó megerősítette.

Részletes indokolás:

1-3.§-hoz: Az önkormányzat és költségvetési szervei 2019. évi költségvetése teljesítésének adatait tartalmazza.
4.§-hoz: A maradvánnyal kapcsolatos rendelkezéseket tartalmazza.
5.§-hoz: A vagyonkimutatást, illetve az ehhez kapcsolódó táblázatokra történő utalást tartalmazza.
6.§-hoz: Záró rendelkezés, mely hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

HATÁSVIZSGÁLAT

Kistormás Községi Önkormányzat 2019. évi pénzügyi terv végrehajtásáról szóló .../2020. (VI....) önkormányzati rendelet-tervezethez

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása: nincs
Környezeti és egészségügyi következmények: nincs
Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs
A jogszabály megalkotásának szükségessége: a rendelet megalkotásának kötelezettségét jogszabály írja elő.
A jogalkotás elmaradásának következményei: a rendeletalkotási kötelezettség be nem tartása esetén szankció várható.
A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: rendelkezésre állnak.

Kölesd, 2020. május 22.

dr. Herczig Hajnalka
jegyző

KISTORMÁS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
..../2020. (VII.3.) önkormányzati rendelete
a 2019. évi pénzügyi terv végrehajtásáról

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, hivatkozással az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1) bekezdésében és a veszélyhelyzet megszűnésével összefüggő átmeneti szabályokról és a járványügyi készültségről szóló 2020. évi LVIII. törvény 6.§-ában kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed Kistormás Községi Önkormányzatra (a továbbiakban: Önkormányzat), képviselő-testületére, szerveire, az önkormányzat fenntartásában álló költségvetési szervekre.

(2) Az Önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervek külön-külön alkotnak egy-egy címet a (3) bekezdés szerint.

(3) Az Önkormányzat irányítása alatt álló költségvetési szervek:

Kistormási Katica Óvoda	Kistormás, Dózsa u. 4.

2. Az önkormányzat és költségvetési szervei 2019. évi költségvetésének teljesítése

2. §

(1) Az önkormányzat képviselő-testülete a 2019. évi költségvetés végrehajtásáról szóló zárszámadást

112.789.632 Ft Költségvetési bevétellel

115.721.355 Ft Költségvetési kiadással
38.297.583 Ft Finanszírozási bevétellel
30.034.159 Ft Finanszírozási kiadással

5.331.701 Ft helyesbített maradvánnyal

hagyja jóvá.

(1) Az önkormányzat 2019.évi költségvetésének összevont mérlegét az *1.1. számú melléklet* szerint fogadja el.

(2) Az önkormányzat 2019.évi kötelező feladatairól készült összevont mérlegét önkormányzati szinten az *1.2. számú mellékletben* foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(3) A működési bevételek és kiadások, valamint a tőkejellegű bevételek és kiadások mérlegét a *2.1 és a 2.2. melléklet* szerint fogadja el.

3. §

A képviselő-testület az Önkormányzat 2019. évi zárszámadását részletesen a következők szerint fogadja el:

(1) Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit, a saját bevételek részletezése az adósságot keletkeztető ügyletekből származó tárgyévi fizetési kötelezettségek megállapításához, valamint az adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a 3.,4., 5.számú mellékletek mutatja be.

(2) Az önkormányzat beruházási és felújítási kiadásait a 6. *és a 7. melléklet* szerint hagyja jóvá.

(3) Az EU-s támogatással megvalósuló programok és projektek, valamint az önkormányzaton kívül megvalósult projektekhez való hozzájárulás pénzügyi elszámolását az 8. *melléklet* szerint fogadja el.

(4) Az önkormányzat bevételeit és kiadásait a 9.1. melléklet, a Katica Óvoda bevételeit és kiadásait a 9.2. melléklet szerint fogadja el.

(5) Adatszolgáltatás az elismert tartozás állomány alakulásáról a 10. számú melléklet szerint.

3. Maradvány

4. §

(1) A képviselő-testület utasítja az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési maradványt érintő fizetési kötelezettségek teljesítését biztosítsa, illetve kísérje figyelemmel.

(2) Az önkormányzat jegyzője és a költségvetési szervek vezetői a költségvetési maradványnak a 2020. évi előirányzatokon történő átvezetéséről gondoskodni kötelesek.

4. Vagyonkimutatás

5. §

Az 1. számú tájékoztató tábla a több éves kihatással járó döntéseket mutatja be.

A 2. számú tájékoztató tábla a hitelállomány alakulásáról tájékoztat.

A 3. számú tájékoztató táblában az államháztartáson belülre és kívülre adott támogatások szerepelnek.

A 4. tájékoztató tábla az adott kölcsönöket mutatja be.

Az 5. tájékoztató tábla az adósságállomány alakulását mutatja be.

A 6. tájékoztató tábla a vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben szereplő eszközökről.

A 7. tájékoztató tábla a vagyonkimutatás a könyvviteli mérlegben szereplő forrásokról.

A 8. tájékoztató tábla vagyonkimutatás az érték nélkül kimutatott eszközökről.

A 9. tájékoztató tábla a részesedések alakulását mutatja be.

A 10. tájékoztató tábla a az önkormányzat maradvány kimutatása.

5. Záró rendelkezések

6. §

Ez a rendelet a kihirdetés napját követő napon lép hatályba.

Kistormás, 2020. július 2.

.....	.....
Pintér Ferenc polgármester	dr. Herczig Hajnalka jegyző

Kihirdetve: 2020. július 3.

dr. Herczig Hajnalka
jegyző

A határozat elfogadásához
egyszerű többség szükséges!

IV. ELŐTERJESZTÉS
KISTORMÁS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2020. július 2. napján 18^{00} órakor tartandó rendes ülésére

Tárgy: Döntés Kistormás Községi Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tevékenységének tapasztalatairól szóló éves összefoglaló ellenőrzési jelentés és az intézkedési terv elfogadásáról
Előterjesztő: dr. Herczig Hajnalka jegyző
Törvényességi ellenőrzést végezte: dr. Herczig Hajnalka jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(4) bekezdése alapján a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását, valamint a jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről.
A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről rendelkező 370/2011. (XII. 31.) Korm. Rendelet 49. § (3a) bekezdése szerint a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.
A COVID-19 koronavírus járványra tekintettel a Kormány 2020. március 11. napján veszélyhelyzetet hirdetett, később pedig a veszélyhelyzet során alkalmazandó egyes belügyi és közigazgatási tárgyú szabályokról szóló 85/2020. (IV. 5.) Korm. rendelet 17.§ (3) bekezdésében úgy rendelkezett, ha a helyi önkormányzat nem rendelkezik a 2019. költségvetési évre vonatkozó elfogadott és hatályos zárszámadási rendelettel, akkor a zárszámadási rendeletet úgy kell a helyi önkormányzatnak elfogadnia, hogy az legkésőbb a veszélyhelyzet megszűnését követő 30. napon hatályba lépjen.
A fentiekre tekintettel, jóllehet már 2020. május elején elkészült a zárszámadással kapcsolatos és ehhez kapcsolódóan a 2019. évi belső ellenőrzéssel kapcsolatos előterjesztés, az csak a veszélyhelyzet megszűnését követően kerül a Képviselő-testület elé döntéshozatal céljából.

A belső ellenőrzési feladatok 2019. évi ellátására külső szolgáltatóval, az Alisca Comp Kft-vel kötöttünk megbízási szerződést. Ennek értelmében a belső ellenőrzési feladatokat Dr. Kádár Andrásné belső ellenőr Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete által jóváhagyott 2019. évi belső ellenőrzési terv szerinti ellenőrzést elvégezte és elküldte az ellenőrzési jelentését

- **A vertikális gazdálkodási folyamatok, a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának, a pénzkezelés szabályszerűségének vizsgálata a Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatalon keresztül Kistormás Község Önkormányzatnál** (1. számú melléklet)

tárgyában.

A javaslatok nyomán a szükséges intézkedéseket megtették az ellenőrzött területek vezetői, az ellenőrzési jelentésben foglaltakat az érintettek elfogadták. A belső ellenőr megállapításai szerint külön intézkedési terv készítése erre tekintettel nem indokolt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet hogy a mellékletben foglalt, államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készült 2019. évre vonatkozó ellenőrzési jelentést megtárgyalni és elfogadni szíveskedjék.

Határozati javaslat:

.../2020. (VII.2.) önkormányzat határozat:
a 2019. évi belső ellenőrzési jelentés és az intézkedési terv elfogadásáról

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Dr. Kádár Andrásné belső ellenőr által benyújtott 2019. évi belső ellenőrzésre vonatkozó, a határozat mellékletét képező, jelentést megtárgyalta és a jelentésben foglaltakat elfogadja..

Határidő: elfogadás napjától folyamatos
Felelős: dr. Herczig Hajnalka jegyző
Határozatról értesül: Dr. Kádár Andrásné belső ellenőr
Irattár

Kölesd, 2020. május 22.

dr. Herczig Hajnalka
jegyző

Melléklet a .... /2020. (VII.2.) Képviselőtestületi határozathoz

2019. évi összefoglaló jelentés a Kistormás Község Önkormányzatnál lefolytatott belső ellenőrzési tapasztalatokról

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján (Bkr. 48. § a.) pont.)

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről rendelkező 370/2011. (XII. 31.) Korm. Rendelet (továbbiakban Bkr.) 49. § (3a) bekezdése szerint a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentést, – a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig – a Képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A jogszabály szerint a jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével.
A Bkr. 16.§ (1) bekezdése lehetőséget ad arra, hogy az önkormányzat belső ellenőrzésével kapcsolatos feladatok ellátására külső szolgáltatót vonjon be. Ezzel a lehetőséggel élve Kistormás Községi Önkormányzat szerződést kötött az Alisca Comp Kft-vel az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatainak ellátására.
Az Önkormányzat és a külső szolgáltató között létrejött megbízási szerződés alapján a külső szolgáltató ellátta a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is.
A belső kontrollrendszer értékeléséhez kapcsolódóan, a Bkr. 11. § 2(a) bekezdésében előírtak szerint, a zárszámadási rendelet tervezetével együtt kell beterjeszteni a Bkr. 1. számu melléklete szerinti vezetői nyilatkozatot is, melyben a költségvetési szerv vezetője is értékeli a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa.) pont).

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 49. § (1) bekezdés értelmében a belső ellenőrzési vezető felelős az éves ellenőrzési jelentés összeállításáért, amely a Bkr. 48. §- ban foglaltak figyelembe vételével készült.

I/1/a.) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése

Kistormás Községi Önkormányzatnál a belső ellenőrzés a Testület által jóváhagyott 2019. évi a terv szerint teljesült.

Az elvégzett ellenőrzés tárgya:
A vertikális gazdálkodási folyamatok, a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának, a pénzkezelés szabályszerűségének vizsgálata a Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatalon keresztül Kistormás Község Önkormányzatnál.
Az ellenőrzés célja: annak értékelése volt, hogy a szervezet vertikális gazdálkodási folyamatainak, a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalvá-

nyozás, megjelenítése a szabályozásban, és azok végrehajtása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.
Fontos volt átfogó képet nyerni arról, hogy a pénzkezelés során betartották-e jogszabályban foglaltakat, a belső szabályozás és az alkalmazott gyakorlat biztosította-e a megfelelő, biztonságos pénzkezelést.
Az ellenőrzés célkitűzése volt az esetleges szabálytalanságok előfordulásának megelőzésére, korrigálására hozható intézkedésekre való figyelemfelhívás, a jogszabályi, belső szabályozásbeli előírásoktól való eltérésekből adódó veszélyhelyzetek felmérése.

Ellenőrzés módszere:
A bekért dokumentumok, nyilvántartások áttekintése és elemzése, pénzügyi, gazdálkodási folyamatok és rendszerek működésének vizsgálata. Az eljárás rendek teljes körű vizsgálata és értékelése, a nyilvántartások kérdéskörében mintavételezési, kérdésfeltevés, információ, adatbekérési eljárás alkalmazása.

A lefolytatott ellenőrzésről készült jelentés összhangban volt az ellenőrzés célját meghatározó ellenőrzési programmal. A jelentésben tett megállapítások megfelelően alátámasztottak voltak. A javaslatok megfogalmazásakor figyelembe vette az ellenőr a vizsgált szervezeti egység működésére vonatkozó sajátosságokat, törekedett érdemi és végrehajtható intézkedések megfogalmazására.

I/1/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 ellenőrzés olyan cselekményt, mulasztást vagy hiányosságot nem tárt fel, amelyek következtében büntető, szabálysértési, kártérítési vagy fegyelmi eljárás kezdeményezését kellett volna megtenni.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab.) pont).

A belső ellenőrzés kereteit vállalkozási szerződés biztosította, melynek időkerete a szükséges vizsgálatot lehetővé tette a célok elérésére, vagyis hogy a megállapítások megalapozottak legyenek. A vizsgálat során az ellenőrzött munkatársak konstruktív hozzáállása és közreműködése segítette az ellenőrzések lefolytatását, akadályok nem merültek fel a végrehajtás során Az ellenőrzés gyakorlatában hatékony a vizsgálat során történő azonnali visszajelzés, amikor az érintett dolgozó már folyamatában hasznosítja az ellenőrzés észrevételeit, javíthatja a hibákat, pótolhatja a hiányosságokat.

I/2/a.) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás ellátottsága.

Az ellenőrzési tervben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás, rendelkezésre állt.
A Megbízott részéről a feladatot megfelelő szakértelemmel rendelkező személy látta el. Megbízott szolgáltató a szolgáltatást a költségvetési szervnél és köztulajdonban álló gazdasági társaságnál belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú kötelező továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet 1. §-ában meghatározott képesítési, szakmai és egyéb követelményeknek megfelelő szakember bevonásával teljesítette.

A belső ellenőrzést végző személy rendelkezik az Áht. 70. § (4) bekezdésében meghatározott engedéllyel.
Eleget tett regisztrációs és kötelező továbbképzési kötelezettségeinek, az Egyéni Képzési Tervekben előírt képzéseken részt vett.

I/2/b.) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. § alapján).

A külső ellenőr megbízása miatt a szervezeti és funkcionális függetlenség természetszerűleg teljesült.
A belső ellenőr a tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének, a Jegyzőnek közvetlenül alárendelve végezte, jelentéseit közvetlenül a Jegyzőnek küldte meg.
A belső ellenőr nem vett részt a költségvetési szerv operatív működéssel kapcsolatos feladatai ellátásában, az ellenőrzéseket befolyástól mentesen hajtotta végre.

I/2/c.) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. § alapján)

Az ellenőrzések során a jogszabály szerinti összeférhetetlenségre okot adó körülmény nem merült fel, amely akadályozta volna az ellenőrzések elfogulatlan végrehajtását és intézkedést tett volna szükségessé.

I/2/d.) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása.

Az ellenőrzések végrehajtását a Bkr. 25. §-ában foglalt ellenőrzési jogok semmiféle korlátozása nem akadályozta. Az ellenőrzött szerv az ellenőr rendelkezésére bocsátotta a szükséges információkat, dokumentumokat, az ellenőr az érintettekkel konzultálhatott és a szükséges segítséget megkapta az ellenőrzések végrehajtásához.

I/2/e.) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők.

A belső ellenőrzés számára valamennyi dokumentációhoz és információhoz való hozzáférés biztosított volt, illetve a belső ellenőrzés végrehajtását semmi nem akadályozta.
Az ellenőrzött szervek vezetői és munkatársai együttműködésükkel a belső ellenőrzési feladatok ellátását hatékonyan támogatták.
A belső ellenőrzési munkához szükséges tárgyi feltételeket a külső szolgáltató saját keretei között biztosította.

I/2/f.) Az ellenőrzések nyilvántartása.

Az elvégzett belső ellenőrzésekről készült jelentéseket a külső ellenőr a Jegyzőnek átadta, melyek az Önkormányzati Hivatalnál kerültek irattárba helyezésre. A Bkr. 22. és 50.§ szerinti nyilvántartást a belső ellenőr vezeti a szerződés szerint és átadja a Jegyzőnek az év lezárásával megőrzésre.

I/2/g.) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Kistormás Községi Önkormányzat jogszabály által előírt belső ellenőrzése a szabályos, gazdaságos, hatékony és eredményes munkavégzés érdekében a jelenlegi szervezet és létszám mellett a megbízásos formában biztonsággal megoldható, amennyiben az önkormányzat, illet-

ve a hivatal tevékenységében, feladatellátásában nem következik be jelentősebb változás a jövőben.
A külső kapacitás biztosítja a függetlenséget, a Jegyzővel való egyeztetés a tervben és a neki való beszámolás pedig biztosítja a javaslatok hasznosulását a vezetői intézkedések formájában. Ezáltal segíti az Önkormányzat és a Hivatal tevékenységének szabályszerűségét, jogszabályoknak való megfelelését, de ezen túl a hatékonyabb és eredményesebb munkavégzést is.
Az ellenőrzésekre való felkészülési tevékenység erősíthető az ellenőrzött szervezettel, szervezeti egységgel, tevékenységgel kapcsolatos információk szélesebb körű gyűjtése, kockázatok feltárása, korábbi, vagy külső ellenőrzések tapasztalatainak megismerése terén.
Az ellenőrzés módszereiben egyre szélesebb teret kell biztosítani a dokumentum alapú vizsgálati lehetőségeknek. Emellett célszerű fontos szerepet szánni az ellenőrzőlisták, teszt- és értékelő lapok, kérdőívek alkalmazásának, gondoskodni azok megbízható, szakszerű kitöltetéséről az ellenőrzött szerv részéről.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac.) pont).

A beszámolási időszakban külön felkérés nem történt tanácsadó tevékenységre a vezetés, illetve a munkatársak részéről a megbízás keretében, ilyen jellegű tevékenység csak az ellenőrzésekhez kapcsolódóan folyt. Előfordult olyan javaslatok megfogalmazása a belső szabályzatok tartalmát, szerkezetét illetően, amely a költségvetési szerv működésének szabályszerűségét segítette.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b.) pont).

II/1 A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba.) pont).

A belső ellenőrzés 2019. évben nem tett a belső ellenőrzési kézikönyv alapján olyan „kiemelt" kategóriába tartozó megállapítást, amely azonnali intézkedést igényelt volna a vezetés részéről.
Olyan tényre nem mutatott rá, amely megakadályozza, hogy valamely tevékenység, funkció vagy szervezeti egység alapvetően eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek, olyan helyzetet nem tárt fel, amelyben a szervezet kockázati kitettsége jelentős.
A Bkr. 41. § (2) bekezdés értelmében, a belső ellenőr eleget tett azon kötelezettségének, mely szerint az ellenőrzési jelentésben objektíven szerepeltetni kell minden olyan lényeges tényt, pozitív és negatív megállapítást, hiányosságot és ellentmondást, amely biztosítja a vizsgált tevékenységről szóló ellenőrzési jelentés teljességét.

A belső ellenőrzés egyéb megállapításait az alábbiakban mutatom be a vertikális gazdálkodási folyamatok, a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának, a pénzkezelés szabályszerűségének vizsgálata a Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatalon keresztül Kistormás Község Önkormányzatnál témakörben.

A számviteli jogszabályok által, többek között a pénzkezelésre előírt szabályzatokkal Kistormás Községi Önkormányzat rendelkezett.
Az Önkormányzat pénzügyi, számviteli munkájához használt integrált számítógépes program biztosította a jogszabályok szerinti nyilvántartások szakszerű elvégzését.

Megfelelő figyelmet fordítottak a pénzkezelési folyamatok során a belső kontrollok szerepének érvényesítésére. Az írásbeliségben betartották a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás sorrendjét. Érvényesült, hogy valamennyi gazdasági esemény pénzforgalmi lebonyolítása előtt az arra feljogosított, illetve kijelölt személyek, írásban, dátummal ellátva, rendben eleget tegyenek a folyamatba épített ellenőrzési kötelezettségüknek.
Az Ávr. szerint be kell tartani azon szabályt, hogy a kötelezettségvállalás az arra jogosult személy által, a kijelölt személy pénzügyi ellenjegyzése után és csak írásban történik. A 200 E Ft-ot elérő vagy meghaladó gazdasági események kötelezettségvállalásainak írásba foglalása szabályszerűen megtörtént.
A vizsgálat megállapította, hogy a Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal által bonyolított, Kistormás Községi Önkormányzatnál folyó pénzkezelési tevékenységet alapvetően a pénzkezelési szabályzatban rögzített módon végezték, a pénzügyi folyamatok, a kifizetések szabályosan történtek. A pénzkezelés folyamata megfelelően dokumentált, igazodott a szabályzatban foglaltakhoz. A helyszíni vizsgálat során tapasztaltak szerint a pénzkezeléssel megbízott munkatársak a szabályzatban foglaltakat az operatív gazdálkodás során alkalmazták.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb.) pont)

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése az Önkormányzat Jegyzőjének a feladata, akinek a belső kontrollrendszer fejlesztése során figyelembe kell vennie az államháztartási külső ellenőrzést és belső ellenőrzést végző szervek által megfogalmazott ajánlásokat és javaslatokat is.
Az elvégzett belső ellenőrzésnek célja volt elemezni, vizsgálni és értékelni, a pénzügyi folyamatokhoz, a gazdálkodáshoz kapcsolódó belső kontrollok kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, a vizsgált folyamatokkal kapcsolatosan megállapításokat és ajánlásokat tenni, hozzájárulni a belső kontrollrendszerek javításához, továbbfejlesztéséhez.

II/2/a.) A kontrollkörnyezet értékelése

A Bkr. 6. § (1) bekezdésében foglalt előírások alapján a jegyző köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben világos a szervezeti struktúra, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, és átlátható a humánerőforrás-kezelés. A Bkr. 6. § (2) bekezdése szerint a költségvetési szerv vezetője köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni a szervezeten belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.
A kontrollkörnyezet legfőbb elemét képező szabályzatok szinte hiánytalanul rendelkezésre állnak az Önkormányzatnál és a Közös Hivatalnál. Ezek felülvizsgálata 2019-ben is folyamatosan fókuszban volt, ily módon további, a jogszabályi változásoknak megfelelően aktualizált vagy újragondolt szabályzatok kerültek hatályba léptetésre. A szabályzatok készítését, évenkénti felülvizsgálatát és aktualizálását, illetve mindezek koordinálását elláthatja, egy un. belső kontroll koordinátor, akit a Bkr. 7.§ (4) bekezdése értelmében a költségvetési szerv vezetője jelöl ki, lényegében az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására kijelölt szervezeti felelősként (belső ellenőr nem jelölhető ki szervezeti felelősnek). A folyamatgazdáknak együtt kell működniük az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására kijelölt szervezeti felelőssel.

II/2/b.) Integrált kockázatkezelés

Jelentős előrelépés ezen a területen, hogy a korábbi kockázatkezelési szabályzat és a szabálytalanságok kezelésének rendjéről szóló szabályzat helyett megalkotásra kerültek a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően az un. integrált kockázatkezelési szabályzat, valamint az integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.
A kockázatkezelési rendszer olyan irányítási eszközök és módszerek összessége, melyek a szervezeti célok elérését veszélyeztető tényezők, un. kockázatok azonosítását, elemzését, kezelését, nyomon követését, illetve a kockázati kitettség mérséklését hivatottak biztosítani.

Az integrált kockázatkezelési szabályzat határozza meg a kockázatkezelés folyamatában résztvevőket egy kockázatkezelési munkacsoport kialakításával, valamint magának az integrált kockázatkezelési folyamatnak a lépéseit, a szervezetre adaptált módszertant, a használatos mintadokumentumokat. A szervezeti felelős (kijelölt belső kontroll koordinátor) láthatja el a kockázatkezelési munkacsoport koordinátori feladatait is, koordinálva egyben a szervezeti folyamatleírások mentén a kockázatok felmérését, azonosítását és azok kezelését is.
Fontos e tekintetben minden vezető, illetve minden, adott folyamatokért felelős folyamatgazda (előzetes kijelölésüket követően) bevonása és felelős részvétele a kockázatkezelés folyamatában.

II/2/c.) Kontrolltevékenységek

A Bkr. 8. §-a rendelkezik a szervezeten belüli olyan kontrolltevékenységek kialakítási kötelezettségéről, melyek biztosítani tudják a kockázatkezelést folyamatonként, hozzájárulva ezáltal a szervezet céljainak eléréséhez, a szervezet integritásának erősítéséhez.
A kontrolltevékenységek biztosítása, számos előírt belső szabályzatban meghatározott felelősségek, kontrollpontok, döntési pontok meghatározásával és mindezek betartásával, a szabályzatok gyakorlati alkalmazásával történik, legyen szó irányítószervi döntések meghozataláról, vagy a szervezeten belüli gazdasági események szabályszerű elszámolásáról (könyvvezetés, beszámolás). Megtörtént a szervezet nagyobb részét lefedő folyamatok meghatározását követően új ellenőrzési nyomvonalak megalkotása, amelyet még bővíteni kell minden egyes szervezeten belüli tevékenység folyamataira, nem csak a pénzügyi folyamatokra vonatkozóan.
A szervezetek vezetői kialakították és folyamatosan működtetik a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés rendszerét. Belső szabályzatban szabályozták a kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, a teljesítés igazolása, az érvényesítés és az utalványozás rendjét, összhangban az Áht. és az Ávr. előírásaival, illetve a helyi sajátosságokkal.
A szervezetek adatkezelési és adatbiztonsági szabályzata, valamint az informatikai biztonsági szabályzat tartalmazza a hozzáférési jogosultságokat. A beszámolás rendjét az SZMSZ-ek, ügyrendek, a kapcsolódó felelősségeket az alkalmazottak munkaköri leírása tartalmazza.

II/2/d.) Információ és kommunikáció

A szervezetek vezetője által kialakított információs és kommunikációs rendszer biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Ennek működtetése vezetői értekezletek, közvetlen vezetői információ továbbítása elektronikus úton, napi munkakapcsolat segítségével zökkenőmentes, az igény és szükség szerinti munkamegbeszélések, beszámoltatások a vezetői és végrehajtói szintek közötti kommunikációt elősegítik, biztosítják.
A külső szervekkel, személyekkel kapcsolatos információszolgáltatási és kommunikációs feladatokat, eljárásrendet a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, a

kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának szabályzata tartalmazza. A jogszabályban előírt közzétételi kötelezettségek teljes körű teljesítése érdekében, különösen a kapcsolódó szervezetek tekintetében további következetes vezetői intézkedésekre van szükség.
Az információs rendszereken belül biztosítani kell, hogy a beszámolási rendszerek hatékonyak, megbízhatók és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, a határidők és beszámolási módok világosan meg legyenek határozva.
Az információ áramlását és kommunikációt egyre inkább az elektronikus dokumentumokban foglalt adatok biztosítják. Emellett az információs és kommunikációs rendszer megfelelő működésének nem nélkülözhető biztosítékát képezi az iratkezelési szabályzat. Az iratkezelés a hivatalon belüli szervezeti egységek, személyek közti, valamint ügyfelek, külső szervezetek és hivatal közti írásbeli kommunikációt, információáramlást követi.

II/2/e.) Nyomon követési rendszer (Monitoring)

A célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer olyan kell, hogy legyen, amelyik biztosítja az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követést. Ez főképpen a feladatok, határozatok, egyéb döntések végrehajtásának nyomon követésével biztosított.
A Hivatalban az operatív monitoring tevékenység a meghatározott rendszerességgel a feladatok elvégzésére vonatkozó számonkéréssel és beszámoltatással valósult meg.
Az utólagos monitoring tevékenység érvényesülése a külső szakértő által végzett belső ellenőrzés keretében biztosított volt. A független belső ellenőrzés a Képviselő-testület által jóváhagyott éves ellenőrzési terv alapján, a hazai és nemzetközi ellenőrzési szabályok, szakmai útmutatók alapján látta el feladatait.
A lezajlott külső és belső ellenőrzések jelentéseiben javasolt intézkedések végrehajtásának első követelménye az intézkedési tervek elkészítése, az intézkedések végrehajtásának nyomon követése.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c.) pont.)

A belső ellenőrzési jelentés a tapasztalatok alapján megfogalmazott javaslatokkal zárult, azokat az ellenőrzöttek megvalósíthatónak tartották, azonnal intézkedtek az előfordult hiányosságok megszüntetésére. A belső ellenőr megállapításai szerint külön intézkedési terv készítése nem indokolt.
A javaslatok nyomán a szükséges intézkedéseket megtették az ellenőrzött területek vezetői, az ellenőrzési jelentésben foglaltakat az érintettek elfogadták.
A vizsgálati idők rövidítése érdekében az ellenőrzés alkalmazta az azonnali javítás, helyreállítás módszerét, csökkentve ezzel az adminisztrációs terheket.

Kistormás, 2020. 05. 20.

A beszámolót készítette:
Dr. Kádár Andrásné
belső ellenőrzési vezető

A határozat elfogadásához
egyszerű többség szükséges!

V. ELŐTERJESZTÉS
KISTORMÁS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2020. július 2. napján 18^{00} órakor tartandó rendes ülésére

Tárgy: Döntés a Magyar Államkincstár által végzett szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés ellenőrzési jelentésének és az intézkedési tervnek elfogadásáról
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester, dr. Herczig Hajnalka jegyző
Törvényességi ellenőrzést végezte: dr. Herczig Hajnalka jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Államkincstár 2019 júliusában kezdett szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzést a Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatalban, illetve a Hivatalt létrehozó települések önkomrányzatainál, költségvetési szerveinél.
A szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés során a Kincstár megvizsgálja, hogy a terv szerinti vizsgálat évére vonatkozóan:
– a gazdasági események és tranzakciók a terv szerinti vizsgálat évében hatályos jogszabályoknak megfelelően jelennek-e meg a könyvvezetésben, vezetik-e a kötelezően előírt nyilvántartásokat, a teljesítések szabályszerűen történtek-e,
– a KGR- ben megjelenő adatszolgáltatásokat a főkönyvi és analitikus nyilvántartások alátámasztják-e,
– és mindezek alapján a beszámoló az elvárásoknak és a valóságnak megfelelően mutatja-e be az ellenőrzött szervezet vagyoni és pénzügyi helyzetét.
Az ellenőrzés során bekérésre kerültek az önkormányzatok és költségvetési szerveik, valamint a Hivatal szabályzatai. Mintavétel alapján került továbbá ellenőrzésre a szabályszerűség.
Az ellenőrzés során feltárt hiányosságok többsége már az ellenőrzés időtartama alatt megszüntetésre került, illetve a jó gyakorlat kialakításra került, amelyet folyamatosan betartanak a kollégák. A hiányosságok kisebb része azonban még korrigálásra vár.
Az előterjesztés 1. számú mellékletét képezi az ellenőrzési jelentés. A 2. számú melléklet a Magyar Államkincstár által elfogadott intézkedési tervet tartalmazza. A 3. számú mellékletben foglalt intézkedési tervben lehet látni azt, hogy mely hiányosságok állnak fenn még ténylegesen, illetve, hogy melyik hiba mikor került megszüntetésre.

A fentiekre tekintettel, tisztelettel kérem a Képviselő-testülettől, hogy a mellékelt ellenőrzési jelentést és intézkedési tervet elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

.../2020. (VII.2.) önkormányzat határozat:
a Magyar Államkincstár által végzett pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyar Államkincstár által végzett pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzésről készült, a határozat mellékletét képező, jelentést megtárgyalta és a jelentésben foglaltakat, továbbá a Magyar Államkincstár által jóváhagyott intézkedési tervet elfogadja.

Határidő: elfogadás napjától folyamatos
Felelős: Pintér Ferenc polgármester, dr. Herczig Hajnalka jegyző
Határozatról értesül: Magyar Államkincstár
Pénzügy
Irattár

Kölesd, 2020. június 5.

Pintér Ferenc
polgármester

A DOKUMENTUMOT DIGITÁLIS ALÁÍRÁSSAL LÁTTA EL.
KORMÁNYZATI AZONOSÍTÁSSAL

Magyar Államkincstár

Magyar Államkincstár

Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Tolna Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Kistormás Községi Önkormányzat
Kistormás
Dózsa utca 2.
7068

Iktatószám: ÖPSZEF/9-11/2020.
Ellenőrzés száma: 337/2019.
Ügyintéző: Keresztes Katalin
Telefonszám: 74/416-411

Pintér Ferenc részére
polgármester

Tárgy: Ellenőrzési jelentés megküldése

Tisztelt Polgármester Úr!

Mellékelten megküldöm az Ön által képviselt **Helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv** ellenőrzési jelentését, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 68/B. §-a alapján végrehajtott 2019. évi kincstári ellenőrzés megállapításaira vonatkozóan.

A mellékelt ellenőrzési jelentés lényegre törő, az eredményeket és a hiányosságokat összefoglaló, rövid, tömör értékelést ad, továbbá abban javaslatok kerültek megfogalmazásra a hiányosságok felszámolása és a folyamatok hatékonyabb, eredményesebb működése érdekében a „Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertaná"-ban előírtakkal összhangban.

Az ellenőrzési jelentés az ellenőrzési programnak megfelelően, az alábbi költségvetési szervet érintően készült:

Sorsz.	Helyi önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv megnevezése	Székhelye	PIR törzsszám
1.	Kistormás Községi Önkormányzat	7068 Kistormás, Dózsa utca 2.	417666
2.	Kistormási Katica Óvoda	7068 Kistormás, Dózsa utca 4.	837754

Az ellenőrzési jelentés (a záradékkal, valamint a mellékletekkel együtt) elektronikus úton KRID kapun keresztül kerül megküldésre.

Tájékoztatom, hogy az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.) 115/F. § (7) bekezdésére figyelemmel a lezárt ellenőrzési jelentés megküldésre kerül az államháztartásért felelős miniszter tájékoztatása céljából az államháztartási szabályozásért, humán és önkormányzati költségvetésért felelős helyettes államtitkárnak ós az Állami Számvevőszék elnökének.

Kérem, hogy az Áht. 91. § (1) bekezdésében foglaltak szerint a jelentést a zárszámadási rendelet tervezetével együtt a képviselő-testület részére tájékoztatásul benyújtani szíveskedjék. A benyújtás tényét igazoló dokumentumot a Kincstári Ellenőrzések Portálra (KEP) feltölteni vagy kincstari.ellenorzes.17TOLNA@allamkincstar.gov.hu e-mail címre megküldeni szíveskedjen.

Kérem, szíveskedjen biztosítani, hogy az érintett ellenőrzött költségvetési szerv az ellenőrzési jelentés rá vonatkozó részeit megismerje.

Tájékoztatom, hogy az ellenőrzött helyi önkormányzat vezetője útján valamennyi ellenőrzött költségvetési szerv vezetője köteles a lezárt ellenőrzési jelentés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani, továbbá arról a vizsgálatvezetőt írásban tájékoztatni.

Az Ávr. 115/F. §. (8) bekezdésére figyelemmel az ellenőrzési jelentés törzsszámonként készült, ellenőrzési megállapításaira vonatkozóan kérem a törzsszámonként elkészített intézkedési terveket az ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 30 napon belül a Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár) felé postai úton eljuttatni szíveskedjék. Az intézkedési terveket a végrehajtásért felelős személy/személyek aláírásával, dátummal ellátva kell megküldeni, az alábbi megjegyzéssel: „Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem."

Amennyiben a pandémiás veszélyhelyzet miatt az intézkedési terv kapcsán a 30 napos határidőt tartani nem tudják, úgy a kincstari.ellenorzes.17TOLNA@allamkincstar.gov.hu e-mail címre, vagy a levélben megjelölt telefonszámra jelezni szíveskedjenek.

Az intézkedési terv elfogadásáról, annak esetleges módosítása (javítás/ kiegészítés) szükségességéről vagy elutasításáról a megküldött intézkedési terv kézhezvételét követő 8 napon belül értesítést küld a Kincstár az ellenőrzött helyi önkormányzat vezetőjének.

Kérem, az aláírt ellenőrzési jelentést (a záradékkal) egy eredeti példányban levelem kézhezvételét követő 8 napon belül a Kincstár felé postai úton eljuttatni szíveskedjék.

Megköszönöm az ellenőrzés lefolytatásában nyújtott segítő együttműködését és kérem az intézkedések végrehajtásában további támogató munkáját!

Budapest, <időbélyegző szerint>

Prof. Dr. Mészáros József, a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Tisztelettel:

Brebán Andrea
főosztályvezető

Melléklet: 1 db
1. melléklet: Ellenőrzési jelentés
Készült: 1 elektronikus példányban
Kapják: Címzett (KRID kapu), Irattár

Magyar Államkincstár

Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Tolna Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Az ÖPSZEF/9-11/2020. iktatószámú levél 1. melléklete
Ellenőrzés száma: 337/2019.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Kistormás Községi Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv
2019. évi kincstári ellenőrzéséről

7100 Szekszárd, Augusz Imre u. 7., Postacím: 7101 Szekszárd, Pf.: 73.,
E-mail: kincstari.ellenorzes.17TOLNA@allamkincstar.gov.hu

TARTALOM

I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK....3

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ....7

III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK ÖNKORMÁNYZAT 10

IV. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK ÓVODA....15

V. BEFEJEZŐ RÉSZ....22

ZÁRADÉK....27

I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött irányító szerv és az általa irányított költségvetési szerv megnevezése:

Ellenőrzött irányító szerv és az általa irányított költségvetési szerv megnevezése	PIR törzsszám
Kistormás Községi Önkormányzat	417666
Kistormási Katica Óvoda	837754

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szerveknél hivatalban lévő az ellenőrzött területekért felelős vezetők neve, beosztása:

Irányító szerv és az általa irányított költségvetési szerv megnevezése	A szerv gazdasági vezetője	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név / beosztás	Név / beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Kistormás Községi Önkormányzat	dr. Herczig Hajnalka Jegyző	Pintér Ferenc polgármester	---
Kistormási Katica Óvoda	dr. Herczig Hajnalka Jegyző	Fuzik Erzsébet Intézményvezető	---

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Papp Tamás vizsgálatvezető	2019.07.02.	2020.01.01.	ÖPSZEF/977-1/2019.
Réti Gabriella ellenőr	2019.07.02.	2020.01.01.	ÖPSZEF/977-1/2019.
Keresztes Katalin vizsgálatvezető	2020.01.02.	---	ÖPSZEF/9-1/2020
Réti Gabriella ellenőr	2020.01.02.	----	ÖPSZEF/9-1/2020.

A jelentésben alkalmazott jogszabály rövidítések:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (a továbbiakban: Mötv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Info tv.),

- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.),
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njt.)
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),
- a közokiratokról, közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény (a továbbiakban: Ltv.),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet),
- a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII.29.) NGM rendelet (a továbbiakban: 68/2013. NGM rendelet) hatályos 2019. december 31-ig,
- a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (a továbbiakban: Helyi adó tv.),
- az adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény (a továbbiakban: Art.),

A jelentésben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Kistormás Községi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat),
- Kistormás Községi Önkormányzat Polgármestere (a továbbiakban: Polgármester),
- Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testülete),
- Kistormási Katica Óvoda (a továbbiakban: Óvoda),
- Kistormási Katica Óvoda Intézményvezetője (a továbbiakban: Intézményvezető)
- Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Közös Hivatal),
- Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője (a továbbiakban: Jegyző)
- Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály (a továbbiakban: ÖPSZEF)
- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- az ellenőrzött időszakban hatályos A kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjáról, eljárási és dokumentációs részletszabályairól, valamint az ezeket végző személyek kijelöléséről szóló szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási szabályzat),
- az Ávr. 9. § (5) bekezdés szerinti megállapodás (a továbbiakban: Munkamegosztási megállapodás),
- az Ávr. 169. § (3) bekezdése és az Ávr. 170. § (2) bekezdése szerinti, a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszer (a továbbiakban: KGR-K11),
- kormányzati funkció (a továbbiakban: COFOG),
- időközi költségvetési jelentés (a továbbiakban: IKJ),
- időközi mérlegjelentés (a továbbiakban: IMJ),
- az ÖPSZEF/977-16/2019. iktatószámú „Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatának megküldése" tárgyú irat 1. 2. melléklete (a továbbiakban: Közbenső megállapítások és javaslatok),
- a Magyar Államkincstár Elnökének 13/2019. számú utasítása, a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzések lefolytatásához készített eljárásrend (a továbbiakban: Eljárásrend),

- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan),
- Kincstári Ellenőrzések Portál az ellenőrzés által bekért dokumentumok feltöltésére szolgáló sharepoint felület (a továbbiakban: KEP)

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:
- az Áht. 68/B. §-a,
- az Ávr. 115/A-115/F. §-ai.

A kincstári ellenőrzés tárgya:
- a számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének,
- az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

A kincstári ellenőrzés célja:
Az ellenőrzések célja, hogy az Áht., az Szt., az Áhsz., a 38/2013. NGM rendelet, és a 68/2013. NGM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezeteknél:
- az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibá(ka)t ne tartalmazzon,
- megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadatai megfelelő részletező nyilvántartásokkal alátámasztottak-e.

A kincstári ellenőrzés típusa: szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszak: 2019. költségvetési év

A vizsgált 2019. évi beszámoló státusza: a 2019. évi költségvetési beszámoló esetén az ellenőrzési jelentés a KGR-K11-ben szereplő 2020.03.18- án feladott állapotú adatszolgáltatás, illetve az azt megalapozó főkönyvi kivonat adataiból kiindulva tartalmaz adatokat, információkat, kiegészítve a rendelkezésünkre bocsátott mérleget alátámasztó leltárral és az azt megalapozó dokumentumok felülvizsgálatával.

Ellenőrzött adatszolgáltatások:

Törzsszám	Ellenőrzött szerv megnevezése	Adatszolgáltatások megnevezése
417666	Kistormás Községi Önkormányzat	IKJ 6.hó, IMJ II. negyedév IKJ 12. hó, IMJ IV. negyedév (Gyorsjelentés), Éves költségvetési beszámoló
837754	Kistormási Katica Óvoda	IKJ 6.hó, IMJ II. negyedév IKJ 12. hó, IMJ IV. negyedév (Gyorsjelentés), Éves költségvetési beszámoló

A kincstári ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások:

- a II. negyedéves IMJ és Gyorsjelentés esetében a Módszertan szerint a mintavétel alapjául szolgáló könyvviteli számlák soraiból statisztikai (véletlenszerű) mintavételes vizsgálat, a 6 és a 12 havi IKJ esetében a Módszertan szerint a mintavétel alapjául szolgáló nyilvántartási számlák soraiból statisztikai (véletlenszerű) mintavételes vizsgálat,
- kontroll mintavételezés a javítások ellenőrzéséhez,
- a Módszertanban foglaltak alapján, alapbizonylatokon alapuló tételes és mintavételes ellenőrzés az adatbekérés és helyszíni vizsgálat során,
- nem statisztikai (célzott) mintavételes vizsgálat,
- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése a tárgyévet követő évben, az év 12 hónapjáról készült IKJ és a Gyorsjelentés alapján, egyeztetve az év végi beszámoló – 38/2013. NGM rendelet szabályainak megfelelően elvégzett – könyvviteli zárlati folyamat során rögzített adatokkal, a záró főkönyvi kivonat adataival,
- ésszerűségi teszt,
- az időközi adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata,
- a mérleget alátámasztó leltár adatainak egyeztetése a főkönyvi kivonat adataival, illetve a mérleg adataival,
- belső kontrollrendszer elemző vizsgálata,
- munkalapok kitöltésével az ellenőrzés eredményeinek dokumentálása,
- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése kapcsán az időszakonkénti adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata,
- a részletező és a főkönyvi nyilvántartások egyeztetése az IKJ, IMJ, Gyorsjelentés és éves költségvetési beszámolóra vonatkozóan,
- az Eljárásrendben, illetve a Módszertanban szereplő és az elemzéshez készített táblázatokban feldolgozott adatok, valamint a beküldött főkönyvi kartonok alapján elemző eljárások végrehajtása, tesztelése, párhuzamosságok, halmozódások és deviáns tételek kiszűrése.

Az ellenőrzési jelentésben foglaltak a fentiekben felsorolt módszerek alkalmazásával, a KEP-re 2020. március 30-ig feltöltött dokumentumok alapján kerültek megállapításra.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Magyar Államkincstár ÖPSZEF Tolna Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztálya szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés keretében vizsgálatot végzett az Önkormányzatnál és az Óvodánál a 2019. évi beszámolóra vonatkozóan.
A vizsgálat célja az volt, hogy az elvégzett ellenőrzések alapján megállapítsa, hogy az Önkormányzat és az Óvoda éves beszámolója megbízható, valós képet mutat-e és jelentős hibát nem tartalmaz-e.

Az Önkormányzat pénzügyi, gazdálkodási feladatait a 2013.01.01-én Kölesd Községi Önkormányzattal, Medina Község Önkormányzattal, Harc Község Önkormányzatával és Sióagárd Község Önkormányzatával közösen alapított Közös Hivatal segítségével látja el.
Az Önkormányzat az Óvodán kívül nem rendelkezik intézménnyel.
Az ellenőrzött szervezetek az ellenőrzés során együttműködési kötelezettségeiknek eleget tettek, a kért dokumentumokat határidőre rendelkezésre bocsátották.

Az Önkormányzatnál és az Óvodánál a **belső kontrollrendszer** kialakítása és működtetése kisebb hiányosságokkal megtörtént. A kontrolltevékenységek gyakorlása, valamint az információs és kommunikációs rendszer az Önkormányzatnál, míg a kontrolltevékenységek gyakorlása az Óvodánál fejlesztést igényel.

Az Önkormányzat és az Óvoda könyvvezetése megfelel a jogszabályi előírásoknak. Az adatszolgáltatások sorai részletező nyilvántartásokkal részben alátámasztottak.
A havi, negyedéves és az éves könyvviteli zárlattal kapcsolatos, jogszabályban meghatározott kötelezettségeknek teljes körűen eleget tettek.

Az adatszolgáltatásokat az ellenőrzött időszakban az előírt határidőre teljesítették, az adatszolgáltatással kapcsolatos jogszabályi előírások érvényesültek.

Az ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szerveknél a II. negyedévi mérlegjelentés és a 06. havi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetésben a jelentős hiba mértékét elérő hiba nem volt.

A Magyar Államkincstár ÖPSZEF Tolna Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a 2019. évi költségvetés teljesítését, a 2019. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató éves költségvetési beszámoló **jelentős összegű hibát nem tartalmaz, az éves beszámoló** az Önkormányzat gazdálkodásáról **megbízható és valós képet mutat.**

Az ellenőrzés fő megállapításai, amelyek a valós összképet lényegesen befolyásolják

Sor-szám	Megállapítás	Megállapítással érintett ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzési javaslat
1.	**Belső kontrollrendszer** A belső kontrollrendszer kialakítása alapvetően megfelelt a jogszabályi előírásoknak. Az Önkormányzatnál a kontrolltevékenységek gyakorlása nem megfelelő, valamint az információs és kommunikációs rendszer működtetése nem teljes körű. Az Óvodánál a kontrolltevékenységek gyakorlása, az utalványozás és érvényesítés nem történik meg a pénzügyi teljesítést megelőzően.	Önkormányzat Óvoda	A kontrolltevékenységek gyakorlását fejleszteni szükséges. A közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségnek eleget kell tenni az Önkormányzatnál.
2.	**Könyvvezetés** Az Önkormányzatnál a könyvvezetés alapvetően megfelelt a jogszabályi előírásoknak, a gazdasági eseményeket két tétel esetében nem a jogszabályi előírás szerint könyvelték. Az Önkormányzatnál a mintatételek ellenőrzése során megállapításra került, hogy a befogadott számlákon több esetben nem az Önkormányzat közhiteles törzskönyvi címe szerepel. Az Óvoda esetén a könyvvezetés a vizsgált minták alapján teljeskörűen megfelelt a jogszabályi előírásoknak. A kormányzati funkciók alkalmazása megfelelő volt. Az Önkormányzatnál és az Óvodánál az előirányzat módosításokat, előirányzat átcsoportosításokat képviselő-testületi rendelet módosítással, illetve vezetői utasítással nem támasztották alá. Az Önkormányzatnál és az Óvodánál az adatszolgáltatási kötelezettségek részletező nyilvántartásokkal történő alátámasztásáról nem gondoskodnak teljes körűen.	Önkormányzat Óvoda	Az Önkormányzatnál a főkönyvi és nyilvántartási számlákat az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet rendelkezései szerint kell alkalmazni. A befogadott számla adattartalmát minden esetben felülvizsgálni, nem megfelelő adatok esetén pedig javíttatni szükséges. Az előirányzat módosításokat és előirányzatok közötti átcsoportosításokat a jogszabályi rendelkezések szerint előállított dokumentumok alapján kell könyvelni. A részletező nyilvántartásokat az Áhsz. 14. melléklete szerinti adattartalommal kell vezetni.

3.	**Adatszolgáltatás** Az adatszolgáltatási kötelezettséget a jogszabályi határidőre teljesítették. Az adatszolgáltatások adatait a főkönyvi kivonat adatai alátámasztották.	Önkormányzat, Óvoda	Az adatszolgáltatás kapcsán nem fogalmaztunk meg javaslatokat
4.	**Beszámoló** A beszámolási kötelezettséget jogszabályi határidőre teljesítették. A 2019. évi mérleg záró adatainak leltárral való alátámasztása az Önkormányzat esetén a saját tőke sorain kívül alátámasztott, míg az Óvoda esetén teljes körűen megtörtént. Az Önkormányzat és az Óvoda a zárlati feladatoknak teljes körűen eleget tett.	Önkormányzat, Óvoda	Az Önkormányzatnál a saját tőke alátámasztására leltárt kell összeállítani. Az Óvoda éves költségvetési beszámolója kapcsán nem fogalmaztunk meg javaslatokat.

Az Ellenőrzési jelentés III. pontja az ellenőrzés részletes megállapításait és az azokra tett javaslatait tartalmazza, amelyek **intézkedési terv készítési kötelezettséget** is maguk után vonnak.

III. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK ÖNKORMÁNYZAT

Ellenőrzött szerv megnevezése: **Kistormás Községi Önkormányzat**
Törzsszám: **417666**

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

Az Önkormányzatnál a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése kisebb hiányosságokkal megtörtént. A kontrolltevékenységek gyakorlása, valamint az információs és kommunikációs rendszer fejlesztést igényel.

Kontrollkörnyezet

Az Önkormányzat rendelkezik SZMSZ-szel, amelyet a Képviselő-testület az 5/2014. (XII.16.) számú önkormányzati rendeletével fogadott el.
Az SZMSZ tartalmazza az Mötv. 53. § (1) bekezdése szerinti tartalmi követelményeket.
Az SZMSZ az általános önkormányzati választásokat követően 2019. november 30-i hatállyal a 13/2019.(XI.30.) önkormányzati rendelettel módosításra került.

Az Önkormányzat az Áhsz. 50. § (1) bekezdése és az Szt. 14. § alapján rendelkezik Számviteli Politikával, amely 2017. január 1-től hatályos.
A számviteli politika keretében elkészítették:
- az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatát,
- az eszközök és források értékelési szabályzatát,
- az önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzatot,
- a pénzkezelési szabályzatot.

Valamennyi szabályzat 2017. január 1-től hatályos.
A Számviteli Politika és annak keretében elkészített szabályzatok a megismerési nyilatkozatot, valamint a Jegyző aláírását tartalmazzák.

Az Önkormányzat rendelkezik Számlarenddel, amely 2017. január 1-től hatályos. A Számlarend megfelel az Áhsz. 51. § (2) bekezdése szerinti előírásoknak. A szabályzat a Jegyző jóváhagyó aláírását tartalmazza.

Az Önkormányzat az Ávr. 13. § (2) bekezdése alapján rendelkezik Gazdálkodási szabályzattal, amely 2017. január 1-től hatályos.
Az Önkormányzat a gazdálkodási jogkörökre jogosult személyekről és aláírás-mintájukról naprakész nyilvántartást vezet.
Rendelkezik továbbá 2019. január 1-től hatályos Tervezési és beszámolási szabályzattal.
A szabályzatok a megismerési nyilatkozatot és a Jegyző aláírását tartalmazzák.

Az Önkormányzat rendelkezik az Ávr. 13.§ (2) bekezdése alapján az alábbi belső szabályzatokkal:
- beszerzések lebonyolításának szabályzata,
- bel- és külföldi kiküldetések szabályzata,
- anyag- és eszközgazdálkodási szabályzat,
- reprezentációs kiadások felosztásának, azok teljesítésének és elszámolásának szabályzata,
- gépjárművek igénybevételének és használatának szabályzata,
- vezetékes és mobiltelefonok használatának rendjét tartalmazó szabályzat,
- közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről szóló szabályzat.

A szabályzatok a Jegyző aláírását, valamint a megismerési nyilatkozatot tartalmazzák.

A Mötv. 143. § (4) bekezdés i) pontja alapján az Önkormányzat rendelkezik a vagyongazdálkodás szabályairól szóló 2/2013. (III.18.) önkormányzati rendelettel.

Az Önkormányzat rendelkezik a Bkr. 6. § (3) bekezdés szerinti Ellenőrzési nyomvonallal.

Az Önkormányzat a Bkr. 6. § (4), (4a) bekezdései alapján rendelkezik a Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével. A szabályzat a megismerési nyilatkozatot és a Jegyző aláírását tartalmazza.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Bkr. 6. § (4) bekezdés, valamint a 7. § (1)-(5) bekezdései által előírt integrált kockázatkezelési rendszer kialakításra került az Önkormányzatnál, melynek szabályait az Integrált kockázatkezelési rendszer szabályzata tartalmazza.
A Jegyző a Bkr. 7. § (4) bekezdésnek megfelelően az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására kijelölte a szervezeti felelőst.

Kontrolltevékenységek értékelése

A Jegyző a Bkr. 8. § rendelkezéseinek megfelelően kialakította a szervezeten belüli kontrolltevékenységeket, amelyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását.

Az Önkormányzatnál a gazdálkodási jogköröket a Gazdálkodási szabályzat mellékletében szereplő személyek gyakorolják.
A kiadási előirányzatok terhére kifizetés elrendelése utalványozás alapján történik, azonban az érvényesítés nem minden esetben történik meg.
A bankszámlára érkező bevételeknél az érvényesítés és az utalványozás helytelenül a bevétel elszámolása után történik.

A gazdasági eseményekhez kapcsolódó mintatételek ellenőrzése során megállapításra került, hogy a gyakorlatban megvalósult a gazdasági események elszámolásának (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás) kontrollja a Bkr. 8. § (2) bekezdés d) pontja alapján.

Információs és kommunikációs rendszer

Az Önkormányzat nem tett eleget az Info tv. 32-34. §, valamint a 37. §-ban meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének teljes körűen. Az Info. tv. 1. melléklet által előírt adatok közzététele részben történt meg.

Nyomonkövetési rendszer (monitoring) értékelése

A Jegyző által a Bkr. 10. § rendelkezése alapján kialakításra került a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer.
Az Áht. 70. § (1) bekezdése, valamint a Bkr. 15. § (1) bekezdése alapján a Jegyző gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításról és megfelelő működtetéséről, valamint biztosította a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét.

Az Önkormányzat rendelkezik a Bkr. 17. § (1)-(1a) bekezdései által előírt Belső ellenőrzési kézikönyvvel.
Az Önkormányzat az Alisca Comp Kft.-vel kötött szerződést a belső ellenőrzési feladatok ellátására.
A Bkr. 32. § (3)-(4) bekezdései alapján a kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési tervet a Jegyző megküldte a Képviselő-testületnek jóváhagyásra. Az éves ellenőrzési tervet a Képviselő-testület a 116/2018. (XII.6.) határozatával fogadta el.
A Jegyző kiállította a Bkr. 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozatot, amely a zárszámadási rendelet tervezettel együtt benyújtásra került a Képviselő-testület elé.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

A 2019. évi II. negyedévi IMJ és a 06. havi IKJ teljesítése jogszabályi határidőre megtörtént. Az adatszolgáltatások adattartalmának dokumentumokkal történő alátámasztása az adatszolgáltatások időpontjában – a 06. havi IKJ módosított előirányzat oszlopa kivételével – megfelelő volt.

A mintatételek ellenőrzése alapján az ellenőrzés megállapította, hogy a 2019. évi nyitás, valamint a COFOG alkalmazása megfelelően történt.

A mintavételi eljárás során kiválasztott minták esetében megállapításra került, hogy a gazdasági események könyvelése az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendeletnek megfelelő.

Az Önkormányzat a helyi adó és a gépjármű adó bevételek beszedésére "adó házipénztárat" tart fenn. A Helyi adó tv. 42. § (4) bekezdése szerint az önkormányzati adóhatóság készpénzfizetést nem fogadhat el az (5)-(7) bekezdésekben foglalt kivételekkel, mely kivételek az Önkormányzat esetében nem állnak fenn. Az Art. 66. § (2) bekezdése szerint az adóhatóság által nyilvántartott adót az adózónak adónként, kötelezettségenként a megfelelő államháztartási számlára kell megfizetnie.
A helyi adó és az átengedett központi adó (gépjárműadó) befizetéseket elkülönítetten, adónemenként kell az Önkormányzatnak kezelnie.
Az Önkormányzat a helyi adó rendeletét 2019. november 30-án módosította, amelyben szabályozta a Helyi adó tv. 42. § (5)-(7) bekezdése szerinti kivételes eseteket, hogy az önkormányzati adóhatóság milyen feltételekkel fogadhat el készpénzbefizetést. Azonban az ellenőrzés az Önkormányzat adó beszedési gyakorlatáról a helyi adó rendelet módosítását követő időszakban – pénztárba történő befizetés hiánya miatt – nem tudott meggyőződni, ezért azt utóellenőrzés keretében vizsgálja.

A 2019. évi nyitó mérleg adatok megegyeznek a 2018. évi főkönyv záró adatával, így a folytonosság elve érvényesül az Önkormányzatnál.
A 2019. évi főkönyv nyitó adatait (2018. évi záró adatokat) leltárral (analitikus nyilvántartás, egyéb dokumentumok, alapbizonylatok) az Önkormányzat nem támasztotta alá teljes körűen. A saját tőke elemei közül csak a mérleg szerinti eredmény alátámasztott.
Az Önkormányzat a rendező mérleg adatait leltárral nem támasztotta alá.
A mérlegalátámasztással kapcsolatban az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai kapcsán fogalmaztunk meg javaslatot.

Az Önkormányzat 2019. évi költségvetését a Képviselő-testület a 2/2019. (II.13.) önkormányzati rendeletével fogadta el.
Az elemi költségvetésben, így a költségvetési jelentésben megjelenő eredeti előirányzatok megegyeznek a költségvetési rendeletben szereplő eredeti előirányzatokkal.

A 2019. évi 06. havi időközi költségvetési jelentésben az 5. módosított előirányzat oszlop adatai szerint előirányzat módosításokra, átcsoportosításokra került sor a könyvelésben. Az előirányzat módosításokat, átcsoportosításokat az Önkormányzat nem támasztotta alá írásbeli dokumentumokkal.

Az időközi költségvetési jelentés 1-20. Személyi juttatások (K1), valamint a 21-27. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) sorokon feltüntetett költségvetési kiadások teljesítés adatainak vizsgálata alapján az ellenőrzés megállapította, hogy az Önkormányzat 2019.05. havi Bérfelhasználási összesítő adatai megegyeztek a könyvelésben (főkönyvi számlákon) szereplő adatokkal.

Az Önkormányzat az ASP gazdálkodási szakrendszer segítségével vezeti a jogszabály által előírt részletező nyilvántartásokat.
A megküldött részletező nyilvántartások adattartalma nem minden esetben felelt meg az Áhsz. 14. mellékletében foglalt előírásoknak.
Az Előirányzat nyilvántartásba bejegyzett módosított előirányzatokat nem támasztotta alá dokumentum, így a részletező nyilvántartás nem tartalmazza az Áhsz. 14. melléklet I. 2. b) pontja szerinti előirányzat módosítást elrendelő dokumentum azonosításához szükséges adatokat.
Az adott és kapott előlegek nyilvántartása nem tartalmazza az összes előleget.
Az Önkormányzat nem küldte meg az ellenőrzés részére a készletek nyilvántartását.

Az Áhsz. 17. melléklete szerinti, a költségvetési számvitelen belül a gazdálkodási szabályokból adódó, valamint a költségvetési számvitelben nyilvántartott és a pénzügyi számvitelben elszámolt követelések és kötelezettségek azonosságából adódó egyezőségek a vizsgált adatszolgáltatásokban és a 06. havi főkönyvi kivonatban fennálltak.
A pénzforgalom egyeztetése a 06. hónapban, az Áhsz. 17. melléklet 4. a) pontja szerinti kötelező egyezőség alapján nem mutatott eltérést.

A 06. havi főkönyvi kivonat vizsgálata alapján megállapításra került, hogy az Önkormányzat által a pénzügyi számvitelben elszámolt költségek, ráfordítások és a költségvetési számvitelben nyilvántartásba vett kiadások nem az Áhsz. 26-27. §-ban előírt összefüggések alapján kerültek elszámolásra, azonban az Önkormányzat a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatában megfogalmazott szükséges intézkedések alapján ezt megfelelően javította.

Az Önkormányzat a 2019. év első félévében az Áhsz. 53. § (5)- (6) bekezdéseinek megfelelő havi és negyedéves zárlati feladatokat megfelelően elvégezte.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról,** hogy az ellenőrzött szervnél a II. negyedévi mérlegjelentés és a 06. havi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés a **jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.**
Az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat részben kijavították. A javítások vizsgálata alapján a fennmaradó hibák a jelentés készítésének időpontjában nem érik el a jelentős összegű hiba mértékét.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A 2019. évi 12. havi IKJ és a 2019. évi Gyorsjelentés teljesítése jogszabályi határidőre megtörtént. A vizsgált adatszolgáltatások és a hozzájuk csatolt főkönyvi kivonatok teljes körűen megegyeznek.

Az Önkormányzat 2019. évi Éves költségvetési beszámolója 2020.03.18-án feladott állapotban volt.
A 2019. évi beszámoló és a hozzá csatolt főkönyvi kivonat adatai megegyeznek.

A mintavételi eljárás során a 12. hónapban könyvelt gazdasági események közül kiválasztott minták könyvelése – a multifunkcionális fénymásoló bérleti díja kivételével – az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendeletnek megfelelően történt, valamint a COFOG alkalmazása megfelelő volt.
A multifunkcionális fénymásoló bérleti díját ugyanis tévesen a K333 bérleti és lízing díjakra könyvelte az Önkormányzat.

A mintavételek értékelése során megállapításra került, hogy továbbra is fennáll a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatában megfogalmazott hiba, miszerint a befogadott számlákon az Önkormányzat címe több esetben nem egyezik meg a közhiteles törzskönyvi nyilvántartásban szereplő székhelyének címével.

A beszámoló 2019. évi mérleg záró tételei – a G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke, G/II Nemzeti vagyon változásai, G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai sorok kivételével – az Áhsz. 22. §-a, és az Önkormányzat leltározási szabályzata szerinti mennyiségi felvétellel és egyeztetéssel történő leltárral alátámasztásra kerültek.
A főkönyvi kivonatban szereplő valamennyi mérlegszámla záró egyenlegének jellege (T/K) megfelel az Áhsz., és a 38/2013. NGM előírásainak.

Az eredménykimutatás összeállítása során az Önkormányzat az Áhsz. alapján alkalmazott számviteli alapelvek szerint járt el.
Az Önkormányzat eredménykimutatása ugyanazt a mérleg szerinti eredményt mutatja be az eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként, mint ami a mérlegben a saját tőke részeként szerepel. A beszámoló eredménykimutatás sorainak tárgyidőszaki adatait a főkönyvi kivonatban szereplő költség, ráfordítás és hozam számlák záró egyenlege alátámasztja.
Az eredménykimutatáshoz kapcsolódóan az évközi mintavétel során az időközi költségvetési jelentés és az időközi mérlegjelentés ellenőrzésére vonatkozóan kiválasztott minták könyvelési tételeinek eredményszámlákat érintő sorainak vizsgálata is megtörtént.
Az eredménykimutatás vizsgálata során az ellenőrzés elegendő és megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az eredménykimutatásban közölt állítások valósak (léteznek), az eredményt érintő gazdasági események teljes körűen megtörténtek.

Az Önkormányzat beszámolójának 07/A Maradványkimutatás űrlap soraiban szerepeltetett összegek a következő egyezőségeknek felelnek meg:

- Alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevételeinek összege megegyezik a főkönyvi kivonat 005. Bevételek nyilvántartási ellenszámla egyenlegével.
- Alaptevékenység költségvetési és finanszírozási kiadásainak összege megegyezik a főkönyvi kivonat 003. Kiadások nyilvántartási ellenszámla egyenlegével.

Vállalkozási tevékenységet nem folytat az Önkormányzat, ezért valamennyi bevétel és kiadás az alaptevékenység körébe tartozik.

A 2019. évben az alaptevékenység bevételeinek és kiadásainak különbözeteként megállapított maradvány 5 106 330,- Ft.
Az Önkormányzat 2019. december 31-i záró pénzkészlete 5 419 734,- Ft, a sajátos elszámolások figyelembevételével számított korrigált záró pénzkészlet 5 176 947,- Ft.
Az Önkormányzat költségvetési számvitel szerinti maradványa 70 617 Ft-tal kevesebb a ténylegesen rendelkezésre álló korrigált záró pénzeszközöknél.
A megállapított -70.617 forintos eltérés a 2016. évi költségvetési beszámolónál már fennállt. (Az eltérés a 2014. évben -1.609.504 Ft, a 2015. évben -71.980 Ft volt.) A 2016. évtől kezdődően a maradvány eltérés nem változott, mivel a KGR-K11 adatszolgáltató rendszerbe beépítésre került a hibát okozó tételek ellenőrzése.
A könyvelési hibák javítására a hatályos jogszabályok, valamint a KGR-K11 adatszolgáltató rendszerbe beépített ellenőrzési funkciók miatt jelenleg nincs lehetőség.

Az Áhsz. 17. melléklete szerinti, a költségvetési számvitelen belül a gazdálkodási szabályokból adódó, valamint a költségvetési számvitelben nyilvántartott és a pénzügyi számvitelben elszámolt követelések és kötelezettségek azonosságából adódó egyezőségek a vizsgált adatszolgáltatásokban és a 12. havi főkönyvi kivonatban fennálltak.
A pénzforgalom egyeztetése a 12. hónapban, az Áhsz. 17. melléklet 4. a) pontja szerinti kötelező egyezőség alapján nem mutatott eltérést.

Az Önkormányzat által a pénzügyi számvitelben elszámolt költségek, ráfordítások és a költségvetési számvitelben nyilvántartásba vett kiadások egy gazdasági esemény kivételével az Áhsz. 26-27. §-ban előírt összefüggések alapján kerültek elszámolásra.
Egy 122.844 Ft összegű készlet térítés nélküli átadást tévesen a 8435. Más különféle egyéb ráfordítások között könyvelt az Önkormányzat.

Az Önkormányzat az Áhsz. 53. § (8) bekezdésében rögzített zárlati feladatoknak eleget tett.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról,** hogy az Ellenőrzött szervnél az éves költségvetési beszámoló kapcsán vizsgált könyvvezetés a jelentős **hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott, az éves beszámoló** az Önkormányzat gazdálkodásáról **megbízható és valós képet mutat.**

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

Az Önkormányzat a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján:

- **megfelelően intézkedett** a Belső kontrollrendszer értékelése tárgyban megfogalmazott javaslatok alapján az alábbi esetben:
  - Az Önkormányzat a Pénzkezelési szabályzatát megfelelően javította, a szabályzat 1. számú mellékletén a pénztárellenőr aláírását pótolták.

- **megfelelően intézkedett** a Könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tárgyában megfogalmazott javaslatok alapján az alábbi esetekben:
  - Az Önkormányzat 2019. december hónaptól megfelelően, az Áhsz. és a 38/2013 NGM rendelet szerint könyveli a lakossági hozzájárulásokat.
  - Az Áhsz. 26-27. § alapján történő pénzügyi számvitel szerinti költségek, ráfordítások és a költségvetési számvitel szerinti kiadások 2019.06. havi adatainak összehasonlító elemzése alapján kimutatott eltéréseket az Önkormányzat az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet alapján megfelelően javította.

Az elvégzett javítások alapján a felsoroltakkal kapcsolatban már nem fogalmaztunk meg javaslatokat a jelentésben.

- **részben intézkedett** a Belső kontrollrendszer értékelése tárgyban megfogalmazott javaslatok alapján az alábbi esetben:

  - Az Önkormányzat a bankszámláról történő kifizetések során az érvényesítést és az utalványozást az Áht. 38. (1) bekezdésének megfelelően, a kifizetést megelőzően teljesíti, azonban nem minden esetben történt meg az érvényesítés.

- **részben intézkedett** a a Könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tárgyában megfogalmazott javaslatok alapján az alábbi esetben:
  - Az Önkormányzat 2019.11.31. hatállyal a helyi adókról szóló 13/2012.(XI.30.) önkormányzati rendeletét a Helyi adó tv. 42. §-a, valamint az Art. 66. § (2) bekezdésének megfelelően módosította.
    Azonban az ellenőrzés az Önkormányzat adó beszedési gyakorlatáról a helyi adó rendelet módosítását követő időszakban – pénztárba történő befizetés hiánya miatt – nem tudott meggyőződni, ezért azt utóellenőrzés keretében fogja vizsgálni.

A fennmaradt hibák javítására tett javaslatokat a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslatai rész 1/1. és 2/1. pontjaiban .

- **nem intézkedett** egyes javaslatokkal kapcsolatban, illetve a hibák visszamenőlegesen nem voltak javíthatóak. Ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatokat a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1/2-3., a 2/2-5. és 3/2. és 3/3. pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

1/1. A Polgármester intézkedjen, hogy a kiadások elrendelésekor az érvényesítés az Ávr. 58. § (3) bekezdésének megfelelően, az 59.§ (2) bekezdése szerinti okmány utalványozása előtt történjen meg.

1/2. A Polgármester intézkedjen, hogy a bevételek elszámolása az Áht. 38. § (1) bekezdése alapján történjen, miszerint a bevételi előirányzatok javára bevételt elszámolni – a Kormány rendeletében meghatározott kivételekkel – utalványozás alapján lehet.
Az Ávr. 58. § (3) bekezdése alapján az érvényesítés az 59. § (2) bekezdése szerinti okmány utalványozása előtt történjen meg.

1/3. A Polgármester intézkedjen, hogy az Info tv. 32-34. §, valamint a 37. §-ban foglalt rendelkezések szerint az Önkormányzat teljes körűen tegyen eleget a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

2/1. A Polgármester intézkedjen, hogy az Önkormányzat a helyi adó beszedését az adópénztárba a Helyi adó tv. 42.§-a, az Art. 66.§ (2) bekezdése valamint az Önkormányzat helyi adókról szóló rendelete alapján gyakorolja.

2/2. A Polgármester intézkedjen, hogy az Áht. 34-35. §-a szerinti előirányzat módosítások és előirányzatok közötti átcsoportosítások a jogszabályi rendelkezések, és azok figyelembevételével elkészített írásbeli dokumentumok alapján legyenek nyilvántartásba véve.

2/3. A Polgármester intézkedjen, hogy Önkormányzat az adatszolgáltatási kötelezettségének alátámasztásáról az Áhsz. 39.§ (3) bekezdése alapján az Áhsz. 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartások teljes körű vezetésével gondoskodjon, és az előirányzatok nyilvántartása tartalmazza az I. fejezet 2. b) pontja szerinti adatokat.

2/4. A Polgármester intézkedjen, hogy az Önkormányzat az adott és kapott előlegek könyvviteli számlák egyenlegének alátámasztásáról az Áhsz. 14. melléklet IV. fejezete által előírt minimum követelményeknek megfelelő részletező nyilvántartás vezetésével gondoskodjon.

2/5. A Polgármester intézkedjen, hogy az Önkormányzat a készletek könyvviteli számla egyenlegének alátámasztásáról az Áhsz. 14. melléklet X. fejezet által előírt minimum követelményeknek megfelelő részletező nyilvántartás vezetésével gondoskodjon.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

3/1. A Polgármester intézkedjen, hogy a multifunkcionális fénymásoló bérleti díjának könyvelése a K321. Informatikai szolgáltatások igénybevétele könyvviteli számlára történjen, mivel az Áhsz. 1. § 2. pontja alapján a multifunkcionális fénymásoló informatikai eszköznek minősül.

3/2. A Polgármester intézkedjen, hogy az Önkormányzatnál kifizetés csak az Önkormányzat közhiteles törzskönyvi nyilvántartásban szereplő címére kiállított számla, számviteli bizonylat alapján történjen.

3/3. A Polgármester intézkedjen, hogy az Önkormányzatnál az Áhsz. 22.§ (1) bekezdése alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítése során valamennyi mérlegtétel alátámasztása leltár összeállításával és annak megőrzésével történjen.

3/4. A Polgármester intézkedjen, hogy az eszközök térítés nélküli átadásának könyvelése minden esetben az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet alapján történjen.

Intézkedések végrehajtási határideje: 2020. december 31.

IV. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK ÓVODA

Ellenőrzött szerv megnevezése: **Kistormási Katica Óvoda**
Törzsszám: **837754**

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

Az Óvodánál a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése kisebb hiányosságokkal megtörtént, a kontrolltevékenységek gyakorlása fejlesztést igényel.

Kontrollkörnyezet

Az Óvoda rendelkezik 2017. augusztus 1-től hatályos alapító okirattal, melynek tartalma a vizsgált időszakban megfelel a valóságnak.

Az Óvoda 2017. augusztus 29-től rendelkezik elfogadott SZMSZ-szel.
Az SZMSZ tartalmazza az Ávr. 13. § (1) bekezdés c), f), g) és h) pont szerinti tartalmi követelményeket.
Az SZMSZ tartalmazza a pedagógiai munka belső ellenőrzésének rendjét, azonban nem tartalmazza, hogy a költségvetési szerv gazdálkodásával összefüggő, az Áht. 70. § (1) bekezdése szerinti függetlenített belső ellenőrzési feladatokat mely személy vagy szervezet látja el. [1]

Az Óvoda az Ávr. 9.§ (5) bekezdés a) pontja alapján Munkamegosztási megállapodást kötött a Közös Hivatallal. A megállapodást a Képviselő-testület a 108/2018. (XI.28.) számú határozatával jóváhagyta.

Az Óvoda az Áhsz. 50. § (1) bekezdése és az Szt. 14. § alapján rendelkezik Számviteli Politikával, amely 2017. augusztus 1-től hatályos.
A számviteli politika keretében elkészítették:
- az eszközök és források leltárkészítési és leltározási szabályzatát,
- az eszközök és források értékelési szabályzatát,
- a pénzkezelési szabályzatot.

Valamennyi szabályzat 2017. augusztus 1-től hatályos.
Az Óvoda az Áhsz. 50.§ (3)-(4) bekezdései alapján mentesül az Önköltségszámítás rendjére vonatkozó belső szabályzat elkészítése alól, mivel nem végez rendszeres termékértékesítést, szolgáltatás nyújtást, vagy eszközök saját előállítását.
A Számviteli Politika és annak keretében elkészített szabályzatok a megismerési nyilatkozatot, valamint az Intézményvezető aláírását tartalmazzák.

Az Óvoda rendelkezik Számlarenddel, amely 2017. augusztus 1-től hatályos. A Számlarend megfelel az Áhsz. 51. § (2) bekezdése szerinti előírásoknak. A szabályzat az Intézményvezető jóváhagyó aláírását tartalmazza.

Az Óvoda az Ávr. 13. § (2) bekezdése alapján rendelkezik Gazdálkodási szabályzattal, amely 2017. augusztus 1-től hatályos.

---

[1] A Bkr. 2020.01.01-i módosítását követően nem írja elő, hogy az SZMSZ-nek tartalmaznia kell a belső ellenőrzést mely személy vagy szervezeti egység végzi el, így a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatában megfogalmazott javaslat végrehajtása okafogyottá vált.

Az Óvoda a gazdálkodási jogkörökre jogosult személyekről és aláírás-mintájukról naprakész nyilvántartást vezet.
Rendelkezik továbbá 2019. január 1-től hatályos Tervezési és beszámolási szabályzattal.
A szabályzatok a megismerési nyilatkozatot és az Intézményvezető aláírását tartalmazzák

Az Óvoda rendelkezik az Ávr. 13.§ (2) bekezdése alapján az alábbi belső szabályzatokkal:
- beszerzések lebonyolításának szabályzata,
- bel- és külföldi kiküldetések szabályzata,
- anyag- és eszközgazdálkodási szabályzat,
- reprezentációs kiadások felosztásának, azok teljesítésének és elszámolásának szabályzata,
- gépjárművek igénybevételének és használatának szabályzata,
- vezetékes és mobiltelefonok használatának rendjét tartalmazó szabályzat,
- közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről szóló szabályzat.
A szabályzatok az Intézményvezető aláírását, valamint a megismerési nyilatkozatot tartalmazzák.

Az Óvoda rendelkezik a Bkr. 6. § (3) bekezdés szerinti Ellenőrzési nyomvonallal.

Az Óvoda a Bkr. 6. § (4), (4a) bekezdései alapján rendelkezik a Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével. A szabályzat a megismerési nyilatkozatot és az Intézményvezető aláírását tartalmazza.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Bkr. 6. § (4) bekezdés, valamint a 7. § (1)-(5) bekezdései által előírt integrált kockázatkezelési rendszer kialakításra került az Óvodánál, melynek szabályait az Integrált kockázatkezelési rendszer szabályzata tartalmazza.
A Bkr. 7. § (4) bekezdésnek megfelelően az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelős kijelölése megtörtént.

Kontrolltevékenységek értékelése

Az Intézményvezető a Bkr. 8. § rendelkezéseinek megfelelően kialakította a szervezeten belüli kontrolltevékenységeket, amelyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását.

Az Óvodánál a gazdálkodási jogköröket a Gazdálkodási szabályzat mellékletében szereplő személyek gyakorolják, de egyes jogköröknél nem a megfelelő időben.
A bankszámlára érkező bevételeknél az érvényesítés és az utalványozás a bevétel elszámolása után történik.

Információs és kommunikációs rendszer

Az Óvoda, mint közoktatási intézmény az Info tv. 33. § (4) bekezdése alapján a KIR rendszerhez történő adatszolgáltatás teljesítésével tesz eleget az Info tv. 37. § (1) bekezdés szerinti közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

Az Óvoda a 2019. évben nem rendelkezett Iratkezelési szabályzattal. Az Iratkezelési szabályzatot az intézmény az ellenőrzött időszakot követően 2020.01.01-i hatállyal készítette el, így ezt az utóellenőrzés során fogjuk vizsgálni.

Nyomonkövetési rendszer (monitoring) értékelése

Az Intézményvezető által a Bkr. 10. § rendelkezése alapján kialakításra került a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer.

Az Áht. 70. § (1) bekezdése, valamint a Bkr. 15. § (1) bekezdése alapján az Intézményvezető gondoskodott az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításról és megfelelő működtetéséről, valamint biztosította a belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlenségét.
Az Óvoda rendelkezik a Bkr. 17. § (1)-(1a) bekezdései által előírt Belső ellenőrzési kézikönyvvel.
Az Óvoda az Alisca Comp Kft.-vel kötött szerződést a belső ellenőrzési feladatok ellátására.
A Bkr. 32. § (3)-(4) bekezdései alapján a kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési terv megküldésre került a Képviselő-testületnek jóváhagyásra. Az éves ellenőrzési tervet a Képviselő-testület a 116/2018. (XII.6.) határozatával fogadta el.
Az Intézményvezető kiállította a Bkr. 1. melléklete szerinti vezetői nyilatkozatot, amely a zárszámadási rendelet tervezettel együtt benyújtásra került a Képviselő-testület elé.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

A II. negyedévi IMJ és a 06. havi IKJ teljesítése jogszabályi határidőre megtörtént. Az adatszolgáltatások adattartalmának dokumentumokkal történő alátámasztása – a 06. havi IKJ módosított előirányzat oszlop kivételével – megfelelő volt.

A mintatételek ellenőrzése alapján az ellenőrzés megállapította, hogy a könyvvezetés dokumentumokkal való alátámasztása, valamint a COFOG alkalmazása megfelelően történt.
A mintavételi eljárás során kiválasztott minták könyvelése az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendeletnek megfelelően történt.

A 2019. évi nyitó mérleg adatok megegyeznek a 2018. évi főkönyv záró adatával, így a folytonosság elve érvényesül az Óvodánál.
A 2019. évi főkönyv nyitó adatait (2018. évi záró adatokat) leltárral (analitikus nyilvántartás, egyéb dokumentumok, alapbizonylatok) az Óvoda a Nemzeti vagyon változásai mérlegsor kivételével alátámasztotta.
Javaslat ezzel kapcsolatban nem kerül megfogalmazásra, mivel az Óvoda a 2019. évi mérleg záró adatait már teljeskörűen alátámasztotta.

A Képviselő-testület a 2/2019. (II.13.) önkormányzati rendelettel fogadta el az Önkormányzat, valamint az irányítása alatt álló Óvoda 2019. évi költségvetését.
Az elemi költségvetésben, így a költségvetési jelentésben megjelenő eredeti előirányzatok megegyeznek a költségvetési rendeletben szereplő eredeti előirányzatokkal.

A 2019. évi 06. havi időközi költségvetési jelentésben az 5. módosított előirányzat oszlop adatai szerint előirányzat módosításokra, átcsoportosításokra került sor a könyvelésben. Az előirányzat módosításokat, átcsoportosításokat az Óvoda nem támasztotta alá írásbeli dokumentumokkal.

Az időközi költségvetési jelentés 1-20. Személyi juttatások (K1), valamint a 21-27. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K2) sorokon feltüntetett költségvetési kiadások teljesítés adatainak vizsgálata alapján az ellenőrzés megállapította, hogy az Óvoda 2019.05. havi Bérfelhasználási összesítő adatai megegyeztek a könyvelésben (főkönyvi számlákon) szereplő adatokkal.

Az Óvoda az ASP gazdálkodási szakrendszer segítségével vezeti a jogszabály által előírt részletező nyilvántartásokat.
A megküldött részletező nyilvántartások adattartalma nem minden esetben felel meg az Áhsz. 14. mellékletében foglalt előírásoknak. Az Előirányzat nyilvántartásba bejegyzett módosított előirányzatokat nem támasztotta alá dokumentum, így a részletező nyilvántartás nem tartalmazza az Áhsz. 14. melléklet I. 2. b) pontja szerinti előirányzat módosítást elrendelő dokumentum azonosításához szükséges adatokat.
Az adott előlegek nyilvántartását az Óvoda nem küldte meg az ellenőrzés részére.

Az Áhsz. 17. melléklete szerinti, a költségvetési számvitelen belül a gazdálkodási szabályokból adódó, valamint a költségvetési számvitelben nyilvántartott és a pénzügyi számvitelben elszámolt követelések és kötelezettségek azonosságából adódó egyezőségek a vizsgált adatszolgáltatásokban és a 06. havi főkönyvi kivonatban fennálltak.
A pénzforgalom egyeztetése a 06. hónapban, az Áhsz. 17. melléklet 4. a) pontja szerinti kötelező egyezőség alapján nem mutatott eltérést.

A pénzügyi számvitelben elszámolt költségek, ráfordítások és a költségvetési számvitelben nyilvántartásba vett kiadások az Áhsz. 26-27. §-ban előírt összefüggések alapján kerültek elszámolásra.

Az Óvoda a 2019. év első félévében az Áhsz. 53. § (5) - (6) bekezdéseknek megfelelő havi és negyedéves zárlati feladatokat megfelelően elvégezte.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról,** hogy az ellenőrzött szervnél a II. negyedévi mérlegjelentés és a 06. havi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés a **jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott.**

Az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat részben kijavították. A javítások vizsgálata alapján a fennmaradó hibák a jelentés készítésének időpontjában nem érik el a jelentős összegű hiba mértékét.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A 2019. évi 12. havi IKJ és a 2019. évi Gyorsjelentés teljesítése jogszabályi határidőre megtörtént.
A vizsgált adatszolgáltatások és a hozzájuk csatolt főkönyvi kivonatok teljes körűen megegyeznek.

Az Óvoda 2019. évi Éves költségvetési beszámolója 2020.02.28-án feladott állapotban volt.
A 2019. évi beszámoló és a hozzá csatolt főkönyvi kivonat adatai megegyeznek.

A mintatételek ellenőrzése alapján az ellenőrzés megállapította, hogy a könyvvezetés dokumentumokkal való alátámasztása, valamint a COFOG alkalmazása megfelelően történt.

A mintavételi eljárás során a 12. hónapban könyvelt gazdasági események közül kiválasztott minták könyvelése az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendeletnek megfelelően történt.

A beszámoló 2019. évi mérleg záró tételei az Áhsz. 22. §-a, valamint az Óvoda leltározási szabályzata szerinti mennyiségi felvétellel és egyeztetéssel történő leltárral alátámasztásra kerültek
A főkönyvi kivonatban szereplő valamennyi mérlegszámla záró egyenlegének jellege (T/K) megfelel az Áhsz., és a 38/2013. NGM előírásainak.

Az eredménykimutatás összeállítása során az Óvoda az Áhsz. alapján alkalmazott számviteli alapelvek szerint járt el.
Az Óvoda eredménykimutatása ugyanazt a mérleg szerinti eredményt mutatja be az eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként, mint ami a mérlegben a saját tőke részeként szerepel. A beszámoló eredménykimutatás sorainak tárgyidőszaki adatait a főkönyvi kivonatban szereplő költség, ráfordítás és hozam számlák záró egyenlege alátámasztja.
Az eredménykimutatáshoz kapcsolódóan az évközi mintavétel során az időközi költségvetési jelentés és az időközi mérlegjelentés ellenőrzésére vonatkozóan kiválasztott minták könyvelési tételeinek eredményszámlákat érintő sorainak vizsgálata is megtörtént.
Az eredménykimutatás vizsgálata során az ellenőrzés elegendő és megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az eredménykimutatásban közölt állítások valósak (léteznek), az eredményt érintő gazdasági események teljes körűen megtörténtek, és ennek megfelelően lettek értékelve, besorolva.

Az Óvoda beszámolójának 07/A Maradványkimutatás űrlap soraiban szerepeltetett összegek a következő egyezőségeknek felelnek meg:

- Alaptevékenység költségvetési és finanszírozási bevételeinek összege megegyezik a főkönyvi kivonat 005. Bevételek nyilvántartási ellenszámla egyenlegével.
- Alaptevékenység költségvetési és finanszírozási kiadásainak összege megegyezik a főkönyvi kivonat 003. Kiadások nyilvántartási ellenszámla egyenlegével.

Vállalkozási tevékenységet nem folytat az Óvoda, ezért valamennyi bevétel és kiadás az alaptevékenység körébe tartozik.
A 2019. évi maradványt (5.191,- Ft) kötelezettség vállalás terhelte, amely a költségvetési évben keletkezett kiadások teljesítését meghaladó összegű, szintén a költségvetési évben esedékes, kötelezettségvállalásból ered. A kötelezettségvállalással terhelt maradványt az ellenőrzött analitikával és főkönyvi kivonattal is alátámasztotta.
A maradványkimutatás további vizsgálata céljából, a Módszertan szerint az ellenőrzés során elvégeztük a 2019. évi költségvetési beszámoló mérleg (12/A űrlap) adatai alapján a maradvány levezetést. A maradvány levezetéssel kimutatott korrigált záró pénzkészlet 225.371,- Ft, amely egyezik a 07/A Maradványkimutatás űrlapon szereplő maradvánnyal.

Az Óvoda költségvetési számvitel szerinti maradványa 2019.12.31-én egyezik a ténylegesen rendelkezésre álló korrigált záró pénzkészlettel.

Az Áhsz. szerinti, a költségvetési számvitelen belül a gazdálkodási szabályokból adódó, valamint a költségvetési számvitelben nyilvántartott és a pénzügyi számvitelben elszámolt követelések és kötelezettségek azonosságából adódó egyezőségek a vizsgált adatszolgáltatásokban és a 12. havi főkönyvi kivonatban fennálltak.
A pénzforgalom egyeztetése a 12. hónapban, az Áhsz. 17. melléklet 1. a) pontja szerinti kötelező egyezőség alapján nem mutatott eltérést

A pénzügyi számvitelben elszámolt költségek, ráfordítások és a költségvetési számvitelben nyilvántartásba vett kiadások a 2019. évben az Áhsz. 26-27. §-ban előírt összefüggések alapján kerültek elszámolásra.

Az Óvoda az Áhsz. 53. § (8) bekezdésében rögzített éves zárlati feladatoknak eleget tett.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról,** hogy az Ellenőrzött szervnél az éves költségvetési beszámoló kapcsán vizsgált könyvvezetés a jelentős **hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott, az éves beszámoló** az Óvoda gazdálkodásáról **megbízható és valós képet mutat.**

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

Az Óvoda a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján:

- **megfelelően intézkedett** a Belső kontrollrendszer értékelése tárgyban megfogalmazott javaslatok alapján az alábbi esetekben:
  - Az Óvoda az Ávr. 52. § (1) és 59. § (1) bekezdése, valamint a Gazdálkodási szabályzata alapján kötelezettségvállalásra és utalványozásra a kötelezettséget vállaló szerv alkalmazásában álló személyt hatalmazott fel.
  - Az Óvoda Pénzkezelési szabályzatának 1. számú melléklete a pénztárellenőr által megfelelően aláírásra került.
  - Az Óvoda a bankszámláról történő kifizetések során az érvényesítést és az utalványozást az Áht. 38. (1) bekezdésének megfelelően, a kifizetést megelőzően teljesíti.

- **megfelelően intézkedett** a könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség tárgyban megfogalmazott javaslatok alapján az alábbi esetben:
  - az Óvodánál kifizetés az Óvoda közhiteles törzskönyvi nyilvántartás szerinti címére kiállított számla, számviteli bizonylat alapján történik.
  - az Óvodánál a mérleg leltárral teljeskörűen alátámasztásra került.

Az elvégzett javítások alapján a felsoroltakkal kapcsolatban már nem fogalmaztunk meg javaslatokat a jelentésben.

- **nem intézkedett** egyes javaslatokkal kapcsolatban, illetve a hibák visszamenőlegesen nem voltak javíthatóak. Ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatokat a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1/1-.2., a 2/1-3. pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

1/1. Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a bevételek elszámolása az Áht. 38. § (1) bekezdése alapján történjen, miszerint a bevételi előirányzatok javára bevételt elszámolni– a Kormány rendeletében meghatározott kivételekkel – utalványozás alapján lehet.
Az Ávr. 58. § (3) bekezdése alapján az érvényesítés az 59. § (2) bekezdése szerinti okmány utalványozása előtt történjen meg.

1/2. Az Óvoda az Iratkezelési szabályzatot 2020.01.01-i hatállyal készítette el, így ezt az ellenőrzés utóellenőrzés keretében fogja vizsgálni.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

2/1. Az Intézményvezető intézkedjen, hogy az Áht. 34-35. §-a szerinti előirányzat módosítások és előirányzatok közötti átcsoportosítások a jogszabályi rendelkezések, és azok figyelembevételével elkészített írásbeli dokumentumok alapján legyenek nyilvántartásba véve.

2/2. A Intézményvezető intézkedjen, hogy Óvoda az adatszolgáltatási kötelezettségének alátámasztásáról az Áhsz. 39.§ (3) bekezdése alapján az Áhsz. 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartások teljes körű vezetésével gondoskodjon, és az előirányzatok nyilvántartása tartalmazza az I. fejezet 2. b) pontja szerinti adatokat.

2/3. Az Intézményvezető intézkedjen, hogy az Óvoda az adott előlegek könyvviteli számla alátámasztásáról az Áhsz. 14. melléklet IV. fejezet által előírt minimum követelményeknek megfelelő részletező nyilvántartás vezetésével gondoskodjon.

Intézkedések végrehajtási határideje: 2020. december 31.

IV. BEFEJEZŐ RÉSZ

Szekszárd, 2020. április 16.

Keresztes Katalin
vizsgálatvezető

Réti Gabriella
osztályvezető

Budapest, 2020. <időbélyegző szerint>

Prof. Dr. Mészáros József a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Brebán Andrea
főosztályvezető

Melléklet: 5 db

1.1. melléklet:	Mintavételek értékelése tábla (véletlenszerű mintavétel)- Kistormás Községi Önkormányzat – 417666
1.2. melléklet:	Mintavételek értékelése tábla (nem véletlenszerű mintavétel) Kistormás Községi Önkormányzat – 417666
1.3. melléklet:	Mintavételek értékelése tábla (véletlenszerű mintavétel) Kistormási Katica Óvoda – 837754
1.4. melléklet:	Teljességi nyilatkozat: PIR: 417666
1.5. melléklet:	Teljességi nyilatkozat: PIR: 837754

Készült: 1 elektronikus példányban

Kapják: 1. példány: Kistormás Községi Önkormányzat
Pintér Ferenc polgármester
7068 Kistormás, Dózsa utca 2.
2. példány: Tolna Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály

ZÁRADÉK

Az ellenőrzésről készült jelentésben foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy köteles vagyok a kincstári ellenőrzés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani, továbbá arról a Magyar Államkincstárat írásban tájékoztatni.

Az intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés kézhezvételét követő 30 napon belül megküldöm a Magyar Államkincstár részére (cím: 7100 Szekszárd, Augusz Imre u. 7., postacím: 7101 Szekszárd, Pf.: 73.).

Kistormás, 2020. ..".

(P. H.)

dr. Herczig Hajnalka
Jegyző

Pintér Ferenc
polgármester

MELLÉKLETEK

HITELESÍTÉSI ZÁRADÉK

papír alapú irat elektronikus másolatához

Az eredeti papír alapú iratra vonatkozó információk:

Iktatószám: ÖPSZEF/9-11/2020. iktatószámú levél 1. melléklete

Tárgy: Jelentés mellékleteivel együtt

Kijelentem, hogy ez az irat az eredeti papír alapú dokumentumban foglaltakkal megegyező tartalmú és formátumú hiteles elektronikus másolat.

A másolat készítésének helye, időpontja: Szekszárd, 2020. április 16.

A másolatot készítő szervezeti egység (osztály) megnevezése:

Magyar Államkincstár
Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály
Tolna Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály

A hiteles másolat készítője: **Réti Gabriella osztályvezető**

A hiteles másolat készítőjének aláírása: .....

Magyar Államkincstár
556

INTÉZKEDÉSI TERV

Ellenőrzött szerv megnevezése: Kistormás Községi Önkormányzat

Törzsszám: 417666

Ellenőrzési jelentésben rögzített		Intézkedési tervben rögzített			
megállapítás rövid leírása	**javaslat sorszáma, rövid leírása**	**feladat sorszáma**	**elvégzendő feladat**	**feladat végrehajtásának határideje**	**feladat végrehajtásért felelős személy**
A kiadási előirányzatok terhére kifizetés elrendelése utalványozás alapján történik, azonban az érvényesítés nem minden esetben történik meg.	1/1. A Polgármester intézkedjen, hogy a kiadások elrendelésekor az érvényesítés az Ávr. 58. § (3) bekezdésének megfelelően, az 59.§ (2) bekezdése szerinti okmány utalványozása előtt történjen meg.	1.	A kiadások elrendelésekor az érvényesítés az Ávr. 58. § (3) bekezdésének megfelelően, az 59. § (2) bekezdése szerinti okmány utalványozása előtti elvégzése.	folyamatos, 2019. december 1. napjától jogszabályi előírásoknak megfelelően történik	polgármester, gazdálkodási ügyintéző
A bankszámlára érkező bevételeknél az érvényesítés és az utalványozás helytelenül, a bevétel elszámolása után történik.	1/2. A Polgármester intézkedjen, hogy a bevételek elszámolása az Áht. 38. § (1) bekezdése alapján történjen, miszerint a bevételi előirányzatok javára bevételt elszámolni – a Kormány rendeletében meghatározott kivételekkel – utalványozás alapján lehet. Az Ávr. 58. § (3) bekezdése alapján az érvényesítés az 59. § (2) bekezdése szerinti okmány utalványozása előtt történjen meg.	2.	A bankszámlára érkező bevételeknél az érvényesítés és az utalványozás elvégzése a bevétel elszámolása előtt az Áht. 38. § (1) bekezdése szerint, az Ávr. 58. § (3) bekezdése és 59. § (2) bekezdése szerinti okmány utalványozása előtt.	folyamatos, 2019. december 1. napjától jogszabályi előírásoknak megfelelően történik	polgármester, gazdálkodási ügyintéző

1. számú melléklet

INTÉZKEDÉSI TERV

Ellenőrzött szerv megnevezése: Kistormás Községi Önkormányzat

Törzsszám: 417666

Az Önkormányzat nem tett eleget az Info tv. 32-34. §, valamint a 37. §-ban meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének teljes körűen. Az Info. tv. 1. melléklet által előírt adatok közzététele részben történt meg.	1/3. A Polgármester intézkedjen, hogy az Info tv. 32-34. §, valamint a 37. §-ban foglalt rendelkezések szerint az Önkormányzat teljes körűen tegyen eleget a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.	3.	Az Info. tv. 32-34. § valamint 37. §-ban foglalt rendelkezéseknek megfelelően a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettség megvalósítása.	2020. december 31.	polgármester, jegyző
Az Önkormányzat a módosított helyi adó rendelet valamint a Helyi adó tv. 42. §-a, és az Art. 66. § (2) bekezdésének megfelelően történő helyi adó beszedési gyakorlatáról az ellenőrzés – pénztárba történő befizetés hiánya miatt – nem tudott meggyőződni.	2/1. A Polgármester intézkedjen, hogy az Önkormányzat a helyi adó beszedését az adópénztárba a Helyi adó tv. 42.§-a, az Art. 66.§ (2) bekezdése valamint az Önkormányzat helyi adókról szóló rendelete alapján gyakorolja.	4.	A helyi adó beszedése az adópénztárba a Helyi adó tv. 42.§-a, az Art. 66.§ (2) bekezdése valamint az Önkormányzat helyi adókról szóló rendelete alapján.	folyamatos	polgármester, adóügyi ügyintéző
A 2019. évi 06. havi időközi költségvetési jelentésben az 5. módosított előirányzat oszlop adatai szerint előirányzat módosításokra, átcsoportosításokra került sor a könyvelésben. Az előirányzat módosításokat, átcsoportosításokat az Önkormányzat nem támasztotta alá írásbeli dokumentumokkal.	2/2. A Polgármester intézkedjen, hogy az Áht. 34-35. §-a szerinti előirányzat módosítások és előirányzatok közötti átcsoportosítások a jogszabályi rendelkezések, és azok figyelembevételével elkészített írásbeli dokumentumok alapján legyenek nyilvántartásba véve.	5.	Az Áht. 34-35. §-a szerinti előirányzat módosítások és előirányzatok közötti átcsoportosítások nyilvántartásba vétele a jövőben a jogszabályi rendelkezések, és azok figyelembevételével elkészített írásbeli dokumentumok alapján.	folyamatos, 2020. január 1. napjától jogszabályi előírásoknak megfelelően történik	polgármester, jegyző, gazdálkodási ügyintéző
Az Előirányzat nyilvántartásba bejegyzett módosított előirányzatokat nem támasztotta alá dokumentum, így a részletező nyilvántartás nem	2/3. A Polgármester intézkedjen, hogy Önkormányzat az adatszolgáltatási kötelezettségének alátámasztásáról az Áhsz. 39.§ (3) bekezdése alap-	6.	Az előirányzatok nyilvántartása a jövőben az Áhsz. 14. melléklete I. fejezet 2. b) pontja szerinti előirányzat módosítást elrendelő do-	folyamatos, 2020. január 1. napjától jogszabályi	polgármester, gazdálkodási ügy-

tartalmazza az Áhsz. 14. melléklet I. 2. b) pontja szerinti előirányzat módosítást elrendelő dokumentum azonosításához szükséges adatokat.	ján az Áhsz. 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartások teljes körű vezetésével gondoskodjon, és az előirányzatok nyilvántartása tartalmazza az I. fejezet 2. b) pontja szerinti adatokat.		kumentum azonosításához szükséges adatokat tartalmazó, teljes körű nyilvántartással.	előírásoknak megfelelően történik	intéző
Az adott és kapott előlegek Áhsz. 14. melléklet IV. fejezete által előírt nyilvántartása nem tartalmazza az összes előleget.	2/4. A Polgármester intézkedjen, hogy az Önkormányzat az adott és kapott előlegek könyvviteli számlák egyenlegének alátámasztásáról az Áhsz. 14. melléklet IV. fejezete által előírt minimum követelményeknek megfelelő részletező nyilvántartás vezetésével gondoskodjon.	7.	Az adott és kapott előlegek könyvviteli számlák egyenlegének alátámasztása az Áhsz. 14. melléklet IV. fejezete által előírt minimum követelményeknek megfelelő részletező nyilvántartással.	folyamatos	polgármester, gazdálkodási ügyintéző
Az Önkormányzat nem küldte meg az ellenőrzés részére a készletek nyilvántartását.	2/5. A Polgármester intézkedjen, hogy az Önkormányzat a készletek könyvviteli számla egyenlegének alátámasztásáról az Áhsz. 14. melléklet X. fejezet által előírt minimum követelményeknek megfelelő részletező nyilvántartás vezetésével gondoskodjon.	8.	A készletek könyvviteli számla egyenlegének alátámasztása a jövőben az Áhsz. 14. melléklet X. fejezet által előírt minimum követelményeknek megfelelő részletező nyilvántartással.	folyamatos	polgármester, gazdálkodási ügyintéző
A multifunkcionális fénymásoló bérleti díját ugyanis tévesen a K333	3/1. A Polgármester intézkedjen, hogy a multifunkcionális fénymásoló	9.	A multifunkcionális fénymásoló bérleti díja Áhsz. előírásai szerinti	folyamatos, az ellenőrzés	polgármester,

bérleti és lízing díjakra könyvelte az Önkormányzat.	bérleti díjának könyvelése a K321. Informatikai szolgáltatások igénybevétele könyvviteli számlára történjen, mivel az Áhsz. 1. § 2. pontja alapján a multifunkcionális fénymásoló informatikai eszköznek minősül.		könyvelése.	hatására javításra került, 2019. december 1. napjától könyvelése jogszabályi előírásoknak megfelelően történik	gazdálkodási ügyintéző
A befogadott számlákon az Önkormányzat címe több esetben nem egyezik meg a közhiteles törzskönyvi nyilvántartásban szereplő székhelyének címével.	3/2. A Polgármester intézkedjen, hogy az Önkormányzatnál kifizetés csak az Önkormányzat közhiteles törzskönyvi nyilvántartásban szereplő címére kiállított számla, számviteli bizonylat alapján történjen.	10.	Az Önkormányzatnál kifizetés csak az Önkormányzat közhiteles törzskönyvi nyilvántartásban szereplő címére kiállított számla, számviteli bizonylat alapján történik a jövőben.	folyamatos	polgármester, gazdálkodási ügyintéző
A beszámoló 2019. évi mérleg záró tételei nem kerültek teljes körűen az Áhsz. 22. §-a, és az Önkormányzat leltározási szabályzata szerinti mennyiségi felvétellel és egyeztetéssel történő leltárral alátámasztásra.	3/3. A Polgármester intézkedjen, hogy az Önkormányzatnál az Áhsz. 22.§ (1) bekezdése alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítése során valamennyi mérlegtétel alátámasztása leltár összeállításával és annak megőrzésével történjen.	11.	Az Áhsz. 22.§ (1) bekezdése alapján az éves költségvetési beszámoló elkészítése során valamennyi mérlegtétel alátámasztása leltár összeállításával és annak megőrzésével.	folyamatos	polgármester, gazdálkodási ügyintéző
Egy 122.844 Ft összegű készlet térítés nélküli átadást tévesen a 8435. Más különféle egyéb ráfordítások között könyvelt az Önkormányzat.	3/4. A Polgármester intézkedjen, hogy az eszközök térítés nélküli átadásának könyvelése minden esetben az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet alapján történjen.	12.	Az eszközök térítés nélküli átadásának könyvelése minden esetben az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet alapján.	folyamatos, 2020. január 1. napjától könyvelése jogszabályi	polgármester, gazdálkodási ügyintéző

1. számú melléklet

INTÉZKEDÉSI TERV

Ellenőrzött szerv megnevezése: Kistormás Községi Önkormányzat

Törzsszám: 417666

				előírásoknak megfelelően történik	

Kistormás, 2020. május 18.

Kistormás Községi Önkormányzat (P. H.)

.....

Pintér Ferenc
polgármester

Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem, annak végrehajtását magamra nézve kötelezőnek ismerem el.

Pintér Ferenc
polgármester
2020. május 18.

dr. Herczig Hajnalka
jegyző
2020. május 18.

Ringwaldné Kőszegi Andrea
gazdálkodási ügyintéző
2020.május 18.

Vislócki Anita
adóügyi ügyintéző
2020.május 18.

1. számú melléklet

INTÉZKEDÉSI TERV

Ellenőrzött szerv megnevezése: Kistormási Katica Óvoda

Törzsszám: 837754

Ellenőrzési jelentésben rögzített		Intézkedési tervben rögzített			
megállapítás rövid leírása	**javaslat sorszáma, rövid leírása**	**feladat sorszáma**	**elvégzendő feladat**	**feladat végrehajtásának határideje**	**feladat végrehajtásért felelős személy**
A bankszámlára érkező bevételeknél az érvényesítés és az utalványozás a bevétel elszámolása után történik.	1/1. Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a bevételek elszámolása az Áht. 38. § (1) bekezdése alapján történjen, miszerint a bevételi előirányzatok javára bevételt elszámolni– a Kormány rendeletében meghatározott kivételekkel – utalványozás alapján lehet. Az Ávr. 58. § (3) bekezdése alapján az érvényesítés az 59. § (2) bekezdése szerinti okmány utalványozása előtt történjen meg.	1.	A bankszámlára érkező bevételeknél az érvényesítés és az utalványozás elvégzése a bevétel elszámolása előtt az Áht. 38. § (1) bekezdése szerint, az Ávr. 58. § (3) bekezdése és 59. § (2) bekezdése szerinti okmány utalványozása előtt.	folyamatos, 2019. december 1. napjától jogszabályi előírásoknak megfelelően történik	intézményvezető
Az Óvoda a 2019. évben nem rendelkezett Iratkezelési szabályzattal. Az Iratkezelési szabályzatot az intézmény az ellenőrzött időszakot követően 2020.01.01-i hatállyal készítette el.	1/2. Az Óvoda az Iratkezelési szabályzatot 2020.01.01-i hatállyal készítette el, így ezt az ellenőrzés utóellenőrzés keretében fogja vizsgálni.	2.	A 2020.01.01-i hatállyal elkészített Iratkezelési szabályzat megőrzése, változásoknak megfelelő felülvizsgálata.	folyamatos	intézményvezető

2. számú melléklet

INTÉZKEDÉSI TERV

Ellenőrzött szerv megnevezése: Kistormási Katica Óvoda

Törzsszám: 837754

A 2019. évi 06. havi időközi költségvetési jelentésben az 5. módosított előirányzat oszlop adatai szerint előirányzat módosításokra, átcsoportosításokra került sor a könyvelésben. Az előirányzat módosításokat, átcsoportosításokat az Óvoda nem támasztotta alá írásbeli dokumentumokkal.	2/1. Az Intézményvezető intézkedjen, hogy az Áht. 34-35. §-a szerinti előirányzat módosítások és előirányzatok közötti átcsoportosítások a jogszabályi rendelkezések, és azok figyelembevételével elkészített írásbeli dokumentumok alapján legyenek nyilvántartásba véve.	3.	Az Áht. 34-35. §-a szerinti előirányzat módosítások és előirányzatok közötti átcsoportosítások nyilvántartásba vétele a jövőben a jogszabályi rendelkezések, és azok figyelembevételével elkészített írásbeli dokumentumok alapján.	folyamatos, 2020. január 1. napjától jogszabályi előírásoknak megfelelően történik	intézményvezető, gazdálkodási ügyintéző
Az Előirányzat nyilvántartásba bejegyzett módosított előirányzatokat nem támasztotta alá dokumentum, így a részletező nyilvántartás nem tartalmazza az Áhsz. 14. melléklet I. 2. b) pontja szerinti előirányzat módosítást elrendelő dokumentum azonosításához szükséges adatokat.	2/2. A Intézményvezető intézkedjen, hogy Óvoda az adatszolgáltatási kötelezettségének alátámasztásáról az Áhsz. 39.§ (3) bekezdése alapján az Áhsz. 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartások teljes körű vezetésével gondoskodjon, és az előirányzatok nyilvántartása tartalmazza az I. fejezet 2. b) pontja szerinti adatokat.	4.	Az előirányzatok nyilvántartása a jövőben az Áhsz. 14. melléklete I. fejezet 2. b) pontja szerinti előirányzat módosítást elrendelő dokumentum azonosításához szükséges adatokat tartalmazó, teljes körű nyilvántartás vezetésével.	folyamatos, 2020. január 1. napjától jogszabályi előírásoknak megfelelően történik	intézményvezető, gazdálkodási ügyintéző
Az adott előlegek nyilvántartását az Óvoda nem küldte meg az ellenőrzés részére.	2/3. Az Intézményvezető intézkedjen, hogy az Óvoda az adott előlegek könyvviteli számla alátámasztásáról az Áhsz. 14. melléklet IV. fejezet által előírt minimum köve-	5.	Az adott előlegek könyvviteli számlák egyenlegének alátámasztása az Áhsz. 14. melléklet IV. fejezete által	folyamatos	intézményvezető, gazdálkodási ügyintéző

2. számú melléklet

	telményeknek megfelelő részletező nyilvántartás vezetésével gondoskodjon.		előírt minimum követelményeknek megfelelő részletező nyilvántartással.		

Kistormás, 2020. május 18.

Fuzik Erzsébet
intézményvezető

Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem, annak végrehajtását magamra nézve kötelezőnek ismerem el.

Fuzik Erzsébet
intézményvezető
2020. május 18.

Ringwaldné Kőszegi Andrea
gazdálkodási ügyintéző
2020. május 18.

2. számú melléklet

INTÉZKEDÉSI TERV

Ellenőrzött szerv megnevezése: Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal

Törzsszám: 802574

Ellenőrzési jelentésben rögzített		Intézkedési tervben rögzített			
megállapítás rövid leírása	javaslat sorszáma, rövid leírása	feladat sorszáma	elvégzendő feladat	feladat végrehajtásának határideje	feladat végrehajtásért felelős személy
Az SZMSZ nem tartalmazza teljeskörűen azoknak a költségvetési szerveknek a felsorolását, amelyek tekintetében a Közös Hivatal az Áht. 10. § (4a) és (4b) bekezdése alapján az Ávr. 9. § (1) bekezdése szerinti feladatokat ellátja.	1/1. A jogszabály módosítás esetén a szükséges változások a jogszabály hatálybelépését követő harminc napon belül az SZMSZ-en átvezetésre kerüljenek, az Ávr. 13. § (4a) bekezdése alapján.	1.	A jogszabály módosítások esetén a szükséges változások átvezetésre az SZMSZ-n, az Ávr. 13. § (4a) bekezdésében foglaltak szerint	2020. február 26. napjával elkészült az új, a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő SZMSZ	jegyző
Az utalványrendeletek több esetben utólag, vagy dátum nélkül kerültek kinyomtatásra, illetve aláírásra. A jogkörök gyakorlása nem minden esetben történik az Áht. 38. § (1) bekezdése szerint.	1/2. A jegyző intézkedjen az utalványozás és az érvényesítés Áht. 38. § (1) bekezdésének megfelelő gyakorlásáról.	2.	Az utalványozás és az érvényesítés Áht. 38. § (1) bekezdésének megfelelő gyakorlása.	folyamatosan, 2019. december 1. napjától jogszabályi előírásoknak megfelelően történik	jegyző, gazdálkodási ügyintéző
A Közös Hivatal nem tett eleget az Info tv. 32-34. §, valamint a 37. §-ban meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének. A Közös Hivatalnak nincs saját honlapja, valamint a Közös Hivatalt létrehozó önkormányzatok honlapján sem szerepelnek a Közös Hivatal kötelezően közzéteendő adatai.	1/3. A Jegyző intézkedjen, hogy a Közös Hivatal tegyen eleget a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének, az Info. tv. 32-34. §, valamint a 37. § -ban foglalt rendelkezések szerint.	3.	Az Info. tv. 32-34. § valamint 37. §-ban foglalt rendelkezéseknek megfelelően a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettség megvalósítása	2020. december 31.	jegyző
Az Előirányzat nyilvántartás nem került teljes	2/1. A Jegyző intézkedjen, hogy a	4.	Az Áhsz. 14. mellék-	folyamatos, 2020.	jegyző,

2. számú melléklet

körűen kitöltésre, nem tartalmazza az elrendelő dokumentum azonosításához szükséges adatokat.	Közös Hivatal által vezetett Előirányzat nyilvántartás adattartalma feleljen meg az Áhsz. 14. melléklete I. pontjában foglalt előírásoknak.		lete I. pontjában foglaltak szerinti előirányzat nyilvántartás vezetése.	január 1. napjától jogszabályi előírásoknak megfelelően történik 31.	gazdálkodási ügyintéző
A Közös Hivatal által kiállított kiadási pénztárbizonylatok nem felelnek meg a Pénzkezelési szabályzat IV. 3. b) pontjaiban foglalt előírásoknak. A kiadási pénztárbizonylatokon a pénz átvevőjeként a számla kibocsátójának a neve szerepel, ugyanakkor a pénztárból a pénzösszeg kifizetése nem a számla kibocsátója részére történt. A pénz átvételét aláírásával igazolta az átvevő, azonban az átvevő olvasható neve a bizonylaton nincs feltüntetve.	2/2. A Jegyző intézkedjen, hogy a pénztárbizonylatok kitöltése minden esetben a Pénzkezelési szabályzat IV. 3. pontjának megfelelően történjen.	5.	A Pénzkezelési szabályzat IV. 3. pontjának megfelelő pénztárbizonylat	folyamatosan, 2020. január 1. napjától jogszabályi előírások szerint történik	jegyző, gazdálkodási ügyintéző, pénztáros

Kölesd, 2020. május 14.

Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal (P. H.) Jegyzője

dr. Herczig Hajnalka
jegyző

Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem, annak végrehajtását magamra nézve kötelezőnek ismerem el.

dr. Herczig Hajnalka
jegyző
2020. május 14.

Ringwaldné Kőszegi Andrea
gazdálkodási ügyintéző
2020. május 14.

Vislócki Anita
adóügyi ügyintéző, pénztáros
2020. május 14.

2. számú melléklet

A határozati javaslat elfogadásához
egyszerű többség szükséges!

VI. ELŐTERJESZTÉS
KISTORMÁS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2020. július 2. napján 18^{00} órakor tartandó rendes ülésére

Tárgy: Beszámoló a Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi munkájáról
Előterjesztő: dr. Herczig Hajnalka jegyző
Törvényességi ellenőrzést végezte: dr. Herczig Hajnalka jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló, 2011. évi CLXXXIX. tv. 81.§ (3) bekezdés f) pontjában foglaltak szerint:
„ A jegyző évente beszámol a képviselő-testületnek a hivatal munkájáról."
A Mötv. 81.§ (3) bekezdés c) pontja alapján a jegyző gondoskodik az önkormányzat működésével kapcsolatos feladatok ellátásáról. A települések önkormányzati és államigazgatási feladatokat látnak el. Az önkormányzati feladatok közé a képviselő-testület működésének előkészítése, a gazdálkodási, egyes szociális feladatok ellátása, míg az államigazgatási feladatok közé a jogszabályokban megállapított hatósági ügyek intézése tartozik. A magasabb szintű jogszabályokon kívül a Közös Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata és a gazdálkodásra vonatkozó ügyrend, a kötelező helyi belső szabályzatok valamint önkormányzati rendeletek határozzák meg munkánk során az eljárási rendet.
2013. január 1-vel alakult meg a Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal Harc, Kistormás, Kölesd, Medina és Sióagárd községek részvételével, mely az említett feladatok ellátásáról gondoskodik.

I. Tárgyi feltételei:

Mind a négy település hivatalában rendezett körülmények között végezhették a munkájukat a 2019. évben a hivatal dolgozói.
A meglévő számítástechnikai eszközeink megfelelőek, folyamatos javításukra, karbantartásukra nagy figyelmet kell fordítanunk. E technikák amortizációja 3 év. Az eszközök átlag élettartalma e szinthez közelít. Minden ügyintéző rendelkezik internet kapcsolattal, hiszen minden adatszolgáltatást elektronikus formában kell továbbítanunk, ezen megkeresések különböző programok futását és használatát teszik szükségessé. Elektronikus úton történnek a pénzügyi utalások a számlavezető pénzintézetünkön keresztül, az anyakönyvi események rögzítése, költségvetési beszámolók továbbítása, a helyi adókkal kapcsolatos adatszolgáltatás. Folyamatosan bővül a rövid időtartamra szóló adatszolgáltatási kötelezettségek köre. A számítógépeken futó programok használata szükségessé teszi a számítógépek és a hálózat rendszeres karbantartását, ellenőrzését rendszergazda bevonásával. E tevékenység elengedhetetlen a zavarmentes működéshez. Fontos feladat a jövőben is az informatikai eszközök fokozatos cseréje.

Minden településnek rendelkeznie kell honlappal, amin a jogszabály által előírt adatokat, nyilvántartásokat, testületi jegyzőkönyveket, rendeleteket és az egyéb kötelező és tájékoztató jellegű anyagokat, információkat közzé kell tenni. Kistormás település esetében a szükséges adatokat Kölesd honlapja tartalmazza. A honlapok felügyeletét, feltöltését ellátó vállalkozó, megbízási díjért látja el ezt a feladatot, ami igen gördülékenyen zajlik.

Jogi ismereteink naprakészen tartása érdekében továbbra is az OPTIJUS (Wolters Kluwer Kft.) jogtár alkalmazását használjuk, melyhez minden munkatársunknak a hozzáférése biztosított.
2013. második félévétől mind a székhely településen mind pedig a kirendeltségeken használjuk a Takarnet programot, mellyel a földhivatali nyilvántartásokból tudunk lekérdezni. E program használatával szinte azonnal hozzájutunk a szükséges tulajdoni lap másolatokhoz. A tapasztalat az, hogy e megoldással még költségeket is meg lehet takarítani. Igaz, hogy a program használatáért egyszeri összeget kellett fizetni, de ez hosszabb távon megtérülhet.

II. Szervezeti, személyi feltételek

A Közös Hivatal személyi feltételei:

A közös hivatal elismert hivatali létszáma 15,65 fő, a hivatali szervezet létszáma azonban **2019. december 31-én** 18 fő volt.

Kölesd-Kistormás:	dr. Herczig Hajnalka jegyző Borza Virág személyügyi ügyintéző Drubits Dália pénzügyi ügyintéző 2019. október 15. napjától Mészáros Mónika pénzügyi ügyintéző Ringwaldné Kőszegi Andrea pénzügyi ügyintéző Tóth Henrietta szociális ügyintéző Vislócki Anita adóügyi ügyintéző Vislócki Virág igazgatási-titkársági ügyintéző Hámoriné Kiss Ildikó, Magyarosi Ágnes GYED-en
Harc	Bakó Józsefné pénzügyi ügyintéző 2019. május 31. napjáig Dávid Tímea 2019. október 11. napjáig Fehérné Makk Anita igazgatási-titkársági ügyintéző Nyul Józsefné adóügyi-szociális ügyintéző
Medina:	Oberländer Lászlóné igazgatási-szociális ügyintéző Rákics Darinka adóügyi-igazgatási ügyintéző Scheffer Dorottya pénzügyi ügyintéző GYED-en
Sióagárd:	dr. Deákné dr. Solymár Anna Virág aljegyző Béldi Gáborné titkársági ügyintéző Kapás Andrea pénzügyi ügyintéző 2019. május 15. napjától Leicz Péter igazgatási-szociális ügyintéző Marosi Istvánné adóügyi-igazgatási ügyintéző

A jegyző Kölesd, Kistormás, Medina és részben Harc településeket érintő feladatok, az aljegyző elsősorban Sióagárd, illetve részben Harc településeket érintő feladatok ellátásáért volt felelős. Bakó Józsefné és Leicz Péter a közös hivatal egészének anyakönyvi ügyeit ellátta. Emellett Borza Virág és Vislócki Virág is sikeres anyakönyvvezetői vizsgát tett 2019. év nyarán. Ez időponttól Kölesd, Kistormás és Medina települések anyakönyvi ügyeit Borza Virág és Vislócki Virág intézte. Borza Virág személyügyi ügyintéző az egész Hivatal, illetve az önkormányzatok által foglalkoztatott közalkalmazottak és munkavállalók munkaügyi iratainak rendben tartásáért felelt. Rákics Darinka Medina mellett, Kölesd és Kistormás kereskedelmi nyilvántartásáért felelt.
Medina és Sióagárd könyvelését 2019. március végéig Drubits Dália végezte, majd külsős szakértőt vett igénybe a Hivatal a két település esetében. 2019. május 15. napjától Sióagárd könyvelését Kapás Andrea látta el. Bakó Józsefnét Dávid Tímea gazdálkodási ügyintéző váltotta,

aki október közepén – polgármesterré választását követően – távozott a Közös Hivataltól. Helyette Drubits Dália érkezett vissza a Hivatalhoz és átvette Harc és Medina könyvelési feladatait.

Képzés

A hivatal köztisztviselői rendelkeznek a munkakörük ellátásához szükséges iskolai és szakmai végzettséggel.

A közszolgálati tisztviselők továbbképzéséről szóló 273/2012. (IX.28.) Korm. rendelet értelmében a köztisztviselők a kötelezően előírt továbbképzéseket teljesítették.

A képzések finanszírozására összesen 16 főre 451.424,- Ft-ot két egyenlő részletben fizettünk meg.

A dolgozók közül 14 fő középiskolai végzettséggel, 4 fő pedig felsőfokú végzettséggel rendelkezik.

III. Az Önkormányzatok működésével kapcsolatos feladatok:

A képviselő-testületi ülések, döntések

	Harc	Kistormás	Kölesd	Medina	Sióagárd
Testületi ülések száma	14	17	22		20
Közmeghallgatás	1	1	1	0	1
Együttes ülések száma	2	2	2	2	2
Rendeletek száma	14	16	18	14	12
Határozatok száma	126	136	191		124

A képviselő-testületek bizottságai ülések, döntések

	Harc	Kistormás	Kölesd	Medina	Sióagárd
Ülések száma	15	2	3	6	1
Határozatok száma	28	2	6	35	1

Medinán a Medinai Szerb Nemzetiségi önkormányzat 8 alkalommal tartott képviselő-testületi ülést, melyből egy közmeghallgatás formájában zajlott.
A Német Nemzetiségi Önkormányzat 7 alkalommal tartott képviselő-testületi ülést, melyből egy közmeghallgatás formájában zajlott.
A települések és a nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületein, valamint a bizottsági üléseken készült jegyzőkönyveket 15 napon belül el kell helyezni egy központi szerveren, valamint a település honlapjára fel kell tölteni.
A rendeleteket a kihirdetést követően kell megküldeni és a honlapokra feltölteni.
Minden napirendi ponthoz az előterjesztő által meghatározott módon írásos előterjesztést készít a Hivatal, kivételek azok a napirendek, melyekről az előterjesztő szóbeli tájékoztatás megadását elégségesnek tartja.

Társulási ülések és döntések száma

	Harc	Kistormás	Kölesd	Medina	Sióagárd
Ülések száma	4+2+2+2	4+2+5+2	4+2+5+2	4+2+4+4+3	4+2+2
Határozatok száma	33+4+11+3	33+4+6+3	33+4+6+3	33+4+9+17 +7	33+4+3

A Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatalt alkotó tagtelepülések több társulásban is érdekeltek. Harc tagja a Fadd és Környéke Gyepmesteri Társulásnak, a Kölesdi Óvodafenntartó Társulásnak, Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulásnak, illetve a Paksi Többcélú Kistérségi Társulásnak.

Kistormás település tagja a Fadd és Környéke Gyepmesteri Társulásnak, a Kölesdi Óvodafenntartó Társulásnak, a Paksi Többcélú Kistérségi Társulásnak, illetve a Kistormás és Kölesd Községi Önkormányzatok Szennyvízberuházási- és Területfejlesztési Társulásának.

Kölesd település tagja a Fadd és Környéke Gyepmesteri Társulásnak, a Kölesdi Óvodafenntartó Társulásnak, a Paksi Többcélú Kistérségi Társulásnak, illetve a Kistormás és Kölesd Községi Önkormányzatok Szennyvízberuházási- és Területfejlesztési Társulásának.

Medina település tagja a Fadd és Környéke Gyepmesteri Társulásnak, a Szekszárd-Medina-Szedres Óvodafenntartó Társulásnak, a Paksi Többcélú Kistérségi Társulásnak, illetve a Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulásának.

Sióagárd település tagja a Fadd és Környéke Gyepmesteri Társulásnak, a Kölesdi Óvodafenntartó Társulásnak, illetve a Paksi Többcélú Kistérségi Társulásnak.

IV. Közigazgatási hatósági feladatok

1.)Általános igazgatás:
Az önkormányzati, illetve a közös hivatali munkát érintő jogszabályok terén folyamatosan nagyon sok kisebb- nagyobb változást kellett nyomon követni.

2.) Iratkezelés:
A hivatalokban előállított, és oda beérkező iratokat elektronikus érkeztetési/iktatási rendszer (ASP iratkezelő szakrendszer) segítségével vesszük nyilvántartásba.

A Kistormáson keletkezett iratok, kérelmek napi szinten átkerülnek Kölesdre, az iratok iktatása, feldolgozása, ügyintézése Kölesden történik.

Az iratkezelési-, iktatási -, irattározási feladatokat Harcon Fehérné Makk Anita, Kölesd-Kistormáson Vislócki Virág, Medinán Oberländer Lászlóné, Sióagárdon Béldi Gáborné látta el elsődlegesen, illetve egyes ügyek esetében az alszámra iktatást az ügyintézők.

Település	Iktatott ügyiratok száma		
	Főszámra	*Alszámra*	***Összesen***
Harc község iratanyaga	**1129**	**2683**	**3812**
Kölesd község iratanyaga	**991**	**3210**	**4201**

Kistormás község iratanyaga	**310**	**714**	**1024**
Medina község iratanyaga	**799**	**1983**	**2782**
Sióagárd község iratanyaga	**1992**	**3144**	**5136**

Hozott határozatok/végzések száma, megoszlása:

Ágazat	**államigazgatási hatósági ügyek**	**önkormányzati hatósági ügyek**
	Közös Hivatal	**Közös Hivatal**
Pénzügyek – adóigazgatási ügyek	230	-
Egészségügyi igazgatás	-	-
Szociális igazgatás	7	231
Közlekedés és hírközlési igazgatás	-	1
Környezetvédelmi, építési ügyek, településrendezés, területrendezés, kommunális igazgatás	2	-
Vízügyi igazgatás	3	-
Önkormányzati, igazságügyi és rendészeti igazgatás	32	-
Gyermekvédelmi és gyámügyi igazgatás	226	1
Ipari igazgatás	1	-
Kereskedelem, turisztika	3	-
Földművelésügyi, állat- és növény - egészségügyi igazgatás	25	-
Katasztrófavédelmi igazgatás	-	93
ÖSSZESEN:	**529**	**326**

Határozatok, végzések ellen két esetben érkezett fellebbezés. Az egyik birtokvédelmi ügyben, amely azonban elkésett, a másik a helyi földbizottságként eljáró szerv állásfoglalása elleni kifogást elutasító határozattal szemben.

3.) Hatósági feladatok:

Az ellátandó feladatok:

- a Ptk.-ból eredő feladatok (birtokvédelem),
- társasházak törvényességi felügyelete
- a köznevelléssel kapcsolatos jegyzői feladatok,
- a közművelődéssel kapcsolatos feladatok,
- teljes körű anyakönyvi igazgatás,
- a hagyatéki ügyintézés,
- a hatósági bizonyítványok kiadása,
- állampolgársági ügyek,
- személyzeti-munkaügyi igazgatás,
- kereskedelemmel és telepengedéllyel kapcsolatos feladatok,

- a képviselő-testületek és bizottságaik üléseinek előkészítése, a jegyzőkönyvek megírása,
- a nemzetiségi önkormányzat működésének segítése,
- szociális ügyintézés,
- környezettanulmányok készítése,
- talált tárgyak ügyei,
- közfoglalkoztatás szervezése,
- ügyiratkezelés,
- pályázatfigyelés.

A hivatalokban előállított, és oda beérkező iratokat elektronikus érkeztetési/iktatási rendszer segítségével vesszük nyilvántartásba. 2018. január 1-jétől mind az öt településen az ASP Iratkezelő szakrendszerét alkalmazzuk.

Az ügyek közül a legmeghatározóbbak a szociális ügyek és az anyakönyvi igazgatás. A legtöbb ügyfél ezekben az ügyekben keresi fel a hivatalt. Széleskörű települési támogatási rendszert alakítottak ki a hivatalhoz tartozó települések, s ez segítséget jelent azon nehéz élethelyzetben lévők számára, akik alanyi jogú ellátásban nem részesülhetnek.
Az anyakönyvvezető számára jelentős többletmunkát jelentett a Központi Címregiszterrel kapcsolatos lakossági kérelmek teljesítése, ellenőrizetlen címek felülvizsgálata és rögzítése.

Közfoglalkoztatásban tavaly Harcon 8 főt, Kistormáson 9 főt, Kölesden 18 főt, Medinán 16 főt, Sióagárdon ? főt foglalkoztattak az önkormányzatok. A Szekszárd Járási Hivatal Foglalkoztatási Osztálya több képzési programot indított, amelyekre közvetlenül ők szervezték az érintetteket, így abban való részvételről pontos információnk nincs. A közfoglalkoztatottakkal kapcsolatos munkaügyi adminisztráció, valamint a járási hivatallal történő kapcsolattartás jelentős adminisztratív feladatot jelentett.

Környezettanulmánnyal kapcsolatos megkeresések ritkán érkeznek, általában a Járásbíróságtól, ezeket határidőre teljesítjük.

Az ipari, a kereskedelmi igazgatásban az elmúlt évben számottevő változások nem történtek, az ügyek intézése folyamatos.

A különböző hatóságoktól és hivatalos szervektől érkező hirdetmények kifüggesztése folyamatos, a teljesítésről minden esetben írásban visszajelzést adunk a megkereső szervnek.

A jegyzői hatáskörbe tartozó birtokvédelmi eljárások száma 2019-ben 3 volt, ebből 2 részben helyt adó és 1 helyt adó döntés született.

Talált tárgyakkal kapcsolatos ügyintézés egyik településen sem számottevő.

3.1. Adóigazgatás

Az öt település – Harc, Kistormás, Kölesd, Medina, Sióagárd – önkormányzatával kapcsolatos adóigazgatási feladatok ellátását Kölesden, Harcon, Medinán és Sióagárdon végzi 1-1 dolgozó.

a) Személyi feltételek

A dolgozók megfelelő végzettséggel, illetve szakmai tapasztalattal rendelkeznek.
A dolgozók iskolai végzettsége:

1 fő felsőfokú végzettséggel,
3 fő középfokú végzettséggel.

b) Feladatok:

Az adóigazgatás által ellátandó főbb feladatok:

- a központi és helyi adójogszabályokban meghatározott, jegyzői hatáskörbe utalt adóigazgatási feladatok elvégzése.
- a központi adójogszabályokból eredő helyi rendeletalkotás előkészítése.
- a helyi adórendeletek végrehajtásának érvényesítése.
- a helyi adók bejelentésével, kivetésével, közlésével és beszedésével kapcsolatos feladatok ellátása.

Egyéb feladatok:

- folyószámlák vezetése; adószámlákra beérkező banki utalások és postai befizetések könyvelése, költségvetési számlára történő utalása; bevallások, folyószámlán történő előírások rögzítése,
- tulajdonjog változások folyamatos regisztrálása;
- adótúlfizetések rendezése
- adó és értékbizonyítvány kiadása;
- adóigazolások kiadása;
- talajterhelési díjjal kapcsolatos feladatok;
- földbérbeadás adóztatásával kapcsolatos feladatok;
- vállalkozók adóügyeivel kapcsolatos ügyintézés, regisztráció;
- bevallások feldolgozása;
- gépjármű adóval kapcsolatos feladatok;
- értesítések, csekkek félévenkénti elkészítése, postázása;
- csoportos beszedési megbízások elkészítése, továbbítása, feldolgozása;
- méltányosságok előkészítése, határozathozatala, feldolgozása;
- folyamatos behajtási cselekmények elkészítése, nyilvántartása, feldolgozása;
- NAV-nak havi elektronikus adatszolgáltatás önkormányzati adóhátralékról;
- adóellenőrzések előkészítése, feldolgozása; adók módjára behajtandó köztartozások nyilvántartása, behajtása;
- behajthatatlan adótartozások, elévült tételek nyilvántartása
- gépjármű adó havi utalása, negyedéves jelentése,
- zárási összesítők negyedéves, féléves, éves adatok elkészítése, jelentése, adatszolgáltatása;
- havi adóbevételek számlánkénti bontása, nyilvántartása, költségvetésnek jelentése, adatszolgáltatása;
- adóerőképesség nyilvántartása, elkészítése, jelentése, adatszolgáltatása;
- ügyfélfogadás, adóalanyok felkutatása;
- valamennyi iratanyag nyilvántartása, ügyiratkezelése, határidőre történő leadása;
- önkormányzatok teljes körű adóigazgatási feladatok elvégzése,
- a központi adójogszabályokból adódó rendelettervezetek, adóügyekkel kapcsolatos testületi előterjesztések előkészítése,
- az önkormányzati gazdálkodásához kapcsolódó bevételi javaslat kidolgozásának előkészítése;
- az adóbevételek alakulásának figyelemmel kísérése;
- az ingatlan-végrehajtás elrendelése, előkészítése.

3.2. Pénzügy:

Négy kolléga, illetve részben egy külsős megbízott látta el az öt település önkormányzatával, költségvetési szerveivel, nemzetiségi önkormányzataival és a társulásokkal kapcsolatos költségvetési és gazdálkodási feladatokat

A gazdálkodási ügyintézők a pénzügyi, finanszírozási, költségvetési és vagyongazdálkodási feladatokat ellátó pénzügyi, gazdálkodási tevékenységeket végezék.

a) Személyi feltételek

A gazdálkodási ügyintézők megfelelő végzettséggel, illetve szakmai tapasztalattal rendelkeztek. A dolgozók iskolai végzettsége:

3, később 4 fő mérlegképes könyvelő végzettséggel rendelkezik.

A pénzügyes kollégákra jelentős terhek nehezedtek az ASP gazdálkodás szakrendszereivel kapcsolatos ismeretek elsajátítása, illetve alkalmazása következtében. A nagy munkabírású és tapasztalattal rendelkező pénzügyes kollégák igyekeztek áthidalni az adódó nehézségeket. Jellemző volt az egymás segítése és a távol lévő, hiányzó kollégák feladatainak átvállalása. Fontos a területen dolgozók anyagi megbecsülésének előtérbe helyezése.

b) Technikai feltételek

Az iroda dolgozóinak elhelyezése, a munkához való feltételek megléte elfogadhatónak mondható. Az irodáink nagy részében barátságos, a mai viszonyoknak megfelelő elhelyezést és környezetet sikerült kialakítani.

A dolgozók technikai felszerelése megfelelő. A pénzügyi irodánál minden dolgozó rendelkezik megfelelő teljesítményű, modern számítógéppel, fontos feladat a folyamatos karbantartásuk, fejlesztésük. A gazdálkodási feladatok megvalósításához, ellátásához szükséges szoftverek állandó fejlesztés alatt állnak. Technikailag a mai kor követelményeinek megfelelnek (internet alap). 2018-ban a kötelezően bevezetésre kerülő ASP Gazdálkodás szakrendszereire tért át hivatalunk is.

Az iroda dolgozói megfelelő szinten elsajátították számítógépes programok kezelését. Elektronikus úton végzik a könyvelést, számlázást, bérügyek intézését, a befektetett eszközök nyilvántartását, a banki kapcsolatok lebonyolítását, a MÁK jelentéseket, KSH jelentéseket, és az adóhivatali bevallások elkészítését. A programokba épített ellenőrző funkciók, és szabályozott ügymenet használata igen komoly előkészítést, figyelmet és ellenőrzést igényel, ami jelentősen emeli a végzett munka színvonalát, hatékonyságát.

VII. Választások:

2019-ben két választás lebonyolítása történt meg, ami jelentős terhet és többletfeladatokat rótt a Közös Hivatal munkatársaira:

- európai parlamenti képviselők választása,
- általános helyi és nemzetiségi önkormányzati választások.

Az általános helyi és nemzetiségi önkormányzati választásokat (2019. október 13.) követően Sióagárd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 104/2019. (XI.12.) önkormányzati határozatával döntött a Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatalt létrehozó megállapodás 2019.

december 31. napjával történő felmondásáról, azaz a Közös Hivatalból történő kiválásról; a 106/2019. (XI.19.) önkormányzati határozatával döntött az Őcsényi Közös Önkormányzati Hivatalhoz 2020. január 1. napjával történő csatlakozásról.
A fentiekre tekintettel 2020. január 1. napjától átalakult Közös Önkormányzati Hivatal szervezeti felépítése, a személyi feltételek. A Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal Sióagárdi Kirendeltsége, mint kiváló szervezeti egység, egy már működő költségvetési szervbe (Őcsényi Közös Önkormányzati Hivatal), mint jogutódba olvadt be. (Beolvadásos kiválás - az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 11. § (3b) bekezdés a) pontja szerint.) A Sióagárdon foglalkoztatott, várandós pénzügyes kolléganőt Sióagárd Község Önkormányzata nem kívánta szervezeti egységében megtartani, és bár erről nem került megállapodás aláírásra, a Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal állományába került át.

Jelen előterjesztés elkészültének napjáig nem sikerült az Őcsényi Közös Önkormányzati Hivatallal az átadás-átvételi megállapodást aláírni, jóllehet az megvalósult, Közös Hivatalunknál semmilyen iratanyag, egyéb tárgyi eszköz nem maradt.
Jelentősen megváltoztak a szervezeti, személyi feltételek is, hiszen a közös hivatal elismert hivatali létszáma 11,6 főre módosult, amelyhez alkalmazkodni volt kénytelen a Hivatal is. Az aljegyző foglalkoztatására a továbbiakban nincs lehetőség, illetve egyes munkakörök is átszervezésre, racionalizálásra kerültek.

VIII. Ellenőrzések:

A Közös Önkormányzati Hivatalnál több ellenőrzés is zajlott 2019. évben, a legjelentősebb a Magyar Államkincstár Tolna Megyei Igazgatósága által indított pénzügyi szabályossági ellenőrzés volt, amely valamennyi önkormányzat valamennyi intézményére kiterjedt. Az ellenőrzés 2020 májusában egy ellenőrzési jelentéssel zárult, de az ellenőrzési jelentés alapján elkészült intézkedési terv megvalósulását figyelemmel kíséri a MÁK.

Belső ellenőrzés keretében: valamennyi település esetében lefolytatásra került az ellenőrzés az éves terve szerint.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy a Közös Hivatal munkájáról szóló 2019. évi beszámolót megvitatni és az alábbi határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjenek!

Határozati javaslat:

.../2020. (VII.02.) önkormányzat határozat:
a Kölesdi Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi munkájáról szóló beszámoló jóváhagyásáról

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Kölesdi Közös Önkormányzat Hivatal 2019. évről szóló beszámolóját az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal
Határozatról értesül: Irattár

Kölesd, 2020. június 19.

dr. Herzcig Hajnalka sk.
jegyző

A határozati javaslat elfogadásához
egyszerű többség szükséges!

VII. ELŐTERJESZTÉS
KISTORMÁS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2020. július 2. napján 18.00 órakor tartandó rendes ülésére

Tárgy: Kistormás Községi Önkormányzat 2020-2025. évi Gazdasági Programjának elfogadása
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester
Készítette: Pintér Ferenc polgármester, **dr. Herczig Hajnalka** jegyző
Törvényességi ellenőrzést végezte: dr. Herczig Hajnalka jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 116. §-a értelmében a képviselő-testület hosszú távú fejlesztési elképzeléseit gazdasági programban, fejlesztési tervben rögzíti, melynek elkészítéséért a helyi önkormányzat felelős. A gazdasági program, fejlesztési terv a képviselő-testület megbízatásának időtartamára vagy azt meghaladó időszakra szól.
A gazdasági program, fejlesztési terv helyi szinten meghatározza mindazokat a célkitűzéseket és feladatokat, amelyek a helyi önkormányzat költségvetési lehetőségeivel összhangban, a helyi társadalmi, környezeti és gazdasági adottságok átfogó figyelembevételével a helyi önkormányzat által nyújtandó feladatok biztosítását, színvonalának javítását szolgálják. A gazdasági program, fejlesztési terv - a megyei területfejlesztési elképzelésekkel összhangban - tartalmazza, különösen: az egyes közszolgáltatások biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó fejlesztési elképzeléseket.
Az Mötv. 42. § 4. pontja alapján a gazdasági program jóváhagyása a képviselő-testület hatásköréből nem ruházható át. Ugyanakkor a COVID-19 koronavírus járványra tekintettel a Kormány 2020. március 11. napján veszélyhelyzetet hirdetett, és ettől az időponttól a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testületének feladat- és hatáskörében a polgármester volt jogosult eljárni. Azonban a gazdasági programmal kapcsolatos döntést - tekintettel a koronavírus járvány miatti súlyos gazdasági következményekre is – nem akarta egyedül meghozni.
A fentiekre tekintettel, jóllehet a gazdasági program március végére elkészült, csak a veszélyhelyzet megszűnését követően kerül a Képviselő-testület elé döntéshozatal céljából, és kiegészítésre került azokkal az adatokkal, amelyek megvalósítására hatással lehetnek.
Ezért a helyzetértékelés során kitérünk az állami, kormányzati döntésekkel összefüggő változásokkal kapcsolatos helyi intézkedésekre, különös tekintettel a koronavírus járvány okozta következményeire.

A fentiekre tekintettel az alábbi határozati javaslat elfogadását javaslom.

Határozati javaslat:

.../2020. (VII.2.) önkormányzat határozat:
Kistormás Községi Önkormányzat 2020-2025. évi Gazdasági Programjának elfogadása

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Kistormás Községi Önkormányzat 2020-2025. évi Gazdasági Programját az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: elfogadás napjától folyamatos
Felelős: Pintér Ferenc polgármester
Határozatról értesül: Lakosság
Pénzügy
Irattár

Kistormás, 2020. május 22.

Pintér Ferenc
polgármester

Kistormás Községi Önkormányzat

GAZDASÁGI PROGRAMJA

2020-2025

Elfogadva: .....számú határozattal

I.

BEVEZETŐ

A gazdasági program elkészítése a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 116. § (5) bekezdésében megfogalmazottak alapján került sor.
A gazdasági program, fejlesztési terv helyi szinten meghatározza mindazokat a célkitűzéseket és feladatokat, amelyek a helyi önkormányzat költségvetési lehetőségeivel összhangban, a helyi társadalmi, környezeti és gazdasági adottságok átfogó figyelembevételével a helyi önkormányzat által nyújtandó feladatok biztosítását, színvonalának javítását szolgálják.

A gazdasági program elkészítésének célja az önkormányzat képviselő-testületének ciklusi ideje alatt egy előre meghatározott célrendszer szerinti működés, fejlődés.

A gazdasági program elkészítése folyamán figyelembe kell venni a polgármester, illetve a képviselő-testület elképzeléseit, terveit; valamint a település alapellátásának biztosítását, a helyi igények kielégítését.
A legfontosabb szempont azonban mégis az önkormányzat pénzügyi helyzete, a szükséges források megszerzésének lehetősége.

A célkitűzések megvalósításánál a képviselő-testületnek figyelembe kell vennie a pályázati lehetőségek, a közösség érdekét és természetesen a rendelkezésre álló forrásokat.
Fejlesztésre akkor nyílik lehetőség, ha arra központi vagy pályázati önerőt biztosítanak.
Az önkormányzat saját bevételeiből csak kisebb munkákat tud fedezni.

A kormány gazdaságpolitikai céljai, intézkedései nagyban befolyásolják a működést és az ügyintézés folyamatát.

II.

RÖVID TÖRTÉNETI ÁTTEKINTÉS

A kistormási völgyben bronzkori leleteket és kelta ezüstpénzeket találtak. A XVIII. század elején a település Kölesddel együtt Sinzendorf, majd a Mercy gróf birtokába kerül. Mercy, a temesvári Bánát telepítési biztosa saját birtokain is szívesen telepített le németeket. A nagyrészt Nassauból és Hessen-Darmstadtból érkezett telepesekkel elsősorban Kistormás-pusztát kívánta

benépesíteni. Mivel az volt a terve, hogy később egyesíti Kölesddel, a német telepesek egy részét a kölesdi győzelem emlékét őrző Harc-hegyen túl helyezte el. Tervét azonban a kölesdi református magyarok és a kistormási evangélikus németek között 1725-ben majd 1730-ban támadt villongások miatt elvetette. A területet gróf Apponyi Antal vásárolta meg. Halála után a három fiú közül, Antal örökölte. Egyed Antal 1829-ben gyűjtött adatokat a faluról: *"Erdeje, folyóvize nem lévén, különösen becsben tartották a kistormásiak a szőlőhegyeiket, ahol nagyrészt vörösbort termeltek. ... Orvosa a falunak még nem volt."*

A legtöbben 1900-ban laktak a faluban, akkor 1150 főt tartottak számon.
Ideiglenes neve Tormáskölesd volt, Kistormás és Kölesd községek egyesülésével jött létre 1938-tól 1939-ig, amikor az egyesített település elnevezését Kölesdre változtatták. 1947-ben Kistormás ismét önálló községgé alakult.
A második világháború utáni lakosságcsere lényegesen megváltoztatta a népesség összetételét. Telepesek érkeztek az Alföldről, a csehszlovák-magyar lakosságcsere keretében a Felvidékről.
A falunak 1990 óta önálló önkormányzata van.
1996-ban avatták fel a háborús emlékművet a község áldozatainak emlékére.
Egy régi templom található itt, az evangélikus németek 1777-ben építették fel barokk stílusban. A műemlékvédelem alatt álló épület berendezése – az oltár, a padok, a keresztelőkút – a templommal egykorú, és szintén barokk.

III.

HELYZETELEMZÉS

1. A 2015-2020 időszaki gazdasági program értékelése

Az állami adósságkonszolidációnak köszönhetően az önkormányzat eljutott oda, hogy jóval nagyobb hangsúlyt tudott fektetni az itt élők komfortérzetének javítására, a híd, járdák, utak, felújítására, kátyúzásra, a közszolgáltatások minőségi javítására, azaz egy még élhetőbb település kialakítására.
Nem cél a korábbi gazdasági program részletes kiértékelése, célszerű azonban a korábbi program azon részeinek továbbvitele, ahol a fejlesztések vagy átalakítási lépések nem értek véget:

- közlekedési infrastruktúra fejlesztése,
- közszolgáltatást nyújtó épületek felújítása.

2. A település földrajzi elhelyezkedése, adottsága

Kistormás Tolna megyében található, a Tolnai Hegyhát és a Mezőföld határánál. Dombos vidéke miatt az emberek szívesebben telepedtek itt le. A természeti adottságoknak köszönhetően a mezőgazdasági termelés lett a fő ágazat a településen. Ezen kívül szőlőtermesztéssel és kisebb állattartással foglalkoznak. Az ipari termelés nem alakult ki a településen, a vasút és az autópálya elkerüli. Bár a természeti adottságok kedvezőek, de a befektetők számára mégsem elegendő, nem éri meg ide települni, az optimális telephelyhez több feltételnek kell érvényesülnie.

2. *Főbb demográfiai jellemzők*

a) Állandó népesség számának alakulása az elmúlt 5 évben

Év	(fő)
2015.	339
2016.	321
2017.	342
2018.	334
2019.	333

b) Népesség kor szerinti megoszlása 2014. december 31-i állapot szerint

Kor szerinti csoportosítás	Fő
0-3	11
4-6	14
7-14	16
15-18	16
19-60	173
61-	103
Összesen:	**333**

Korcsoport	Fő	Megoszlás %-a
Gyermek és fiatalkorú	57	17,2
Munkaképes korú	173	51,9
Időskorú	103	30,9
Összesen:	**333**	**100**

Megállapítható, hogy a település lakossága az elmúlt 5 évben lassú emelkedő, majd csökkenő tendenciát mutat, de nem jelentős mértékben.

A korcsoportos bontásból kiderül, hogy 2019-ben a munkaképes korúak száma 173 fő, ez az állandó népesség 51,9%-a.
Egyre több ember keres máshol munkalehetőséget, főleg a nagyobb városokban vagy agglomerációs körzetekben, ahol szerintük kedvezőbb körülmények vannak a megélhetéshez.

A közmunkaprogram egyre kevesebb embernek ad munkalehetőséget, ez a megoldás átmeneti, ideiglenesen javítja a mutatókat, de hosszú távon biztosabb megélhetést kell biztosítani az embereknek.
Sajnos nő azok száma is, akik külföldön próbálnak szerencsét.

Az elvándorlás folyamata oda vezetett, hogy a település az elöregedő falvak csoportjába tartozik. Az itt élők jó része elszegényedett, nagy a szegregáció a tehetősebb és szegényebb emberek között.

Az a nem könnyű feladat áll tehát az önkormányzat előtt, hogy megfelelő gazdasági eszközök használatával ezt a folyamatot megállítsa, lassítsa, megpróbálja a fiatalok számára vonzóvá tenni a települést.

3. Infrastruktúra helyzete

A gazdasági fejlődés, és egy térség fejlődése nagyban függ az infrastruktúra fejlettségétől, mert ha kedvezőek a feltételek, akkor a befektetők is szívesebben jönnek ide.

A település megközelíthetőségének közúti feltételei kedvezőek: Szekszárd, Paks és Gyönk is könnyen megközelíthető közúton. Az elkövetkezendő években a Kormány 1573/2018. (XI.15.) kormányhatározatában foglaltak értelmében felújításra kerül a 6313. jelű összekötő út felújítása Kölesd-Gyönk között, amely szintén érinti Kistormás település Magyar Közút kezelésében lévő útszakaszát.
A buszközlekedés a megyeszékhelyre viszonylag jó, bár sok a várakozási idő két járat között. Más településre azonban busszal nagyon kedvezőtlenül lehet eljutni, más lehetőséget kell találni.
A legközelebbi vasútállomás a megyeszékhelyen található. Kölesd-Alsótengelicen van ugyan vasútállomás, de nem áll meg a vonat ezen a helyen.
Az autópályák elkerülik a községet. Legközelebbi autópálya felhajtó viszont közel, 17 km-re található.
Sajnos az önkormányzati tulajdonú utak állapota rossz, melyek felújítására kizárólag pályázatokból van lehetőség.

Az egészségügyi ellátás a szomszédos, 3 km távolságra lévő Kölesd településen biztosított, a háziorvosi rendelő 4 éve lett felújítva. A fogorvos tekintetében a szedresi körzethez tartozik a község, így a fogorvosi szolgáltatás ott vehető igénybe.

Óvoda működik a községben az Önkormányzat fenntartásában, általános iskolába többségében Kölesdre járnak a gyerekek. Az iskolának a Szekszárdi Tankerületi Központ a fenntartója. Az iskola épületének felújítására a tavalyi év folyamán került sor.

A helyi szociális feladatok tekintetében az otthon lévő időseket, a gyermekjóléti és családsegítő munkát a Paks Kistérségi Szociális Központ alkalmazottai látják el helyi szinten.

A vezetékes közműhálózat kiépítettsége megfelelő, szinte minden háztartásban van vezetékes ivóvíz, a szennyvíz-elvezetés is kiépítésre került.
A község vezetékes telefon, mobiltelefon, illetve internethálózat kiépítettsége lefedi a települést. Szinte majdnem minden háztartásban van számítógép és internet hozzáférés.
Évekkel ezelőtt megtörtént a gázhálózat kiépítése is, a gázcsonk minden ingatlannál megvan, a rákötés pedig saját döntésen múlik.
A VERTIKÁL-Alisca Terra Konzorcium közszolgáltató végzi a települési szilárd hulladék elszállítását, illetve a zöldhulladék, továbbá az egyéb szelektíven gyűjtött hulladék elvitelét is.

A község kulturális élete is aktív, ugyanakkor a művelődési ház felújításra szorul.
Néhány kisebb vegyeskereskedés elégíti ki a vásárlók igényeit.
A közigazgatás terén Kistormás lakosainak ügyeit a szomszédos Kölesd településen lehet intézni.

4. Vállalkozási tevékenységet végzők száma, összetétele

A település adottságaiból adódóan a jellemző tevékenység a mezőgazdaság. Egy helyi, és a szomszédos falvakban lévő nagyobb gazdaságok több ember számára biztosítanak munkát. A községben lévő egyéni vállalkozók és családi gazdálkodók zöme is főként mezőgazdasággal illetve szőlőtermesztéssel, pár fő pedig haszonállatok tartásával foglalkozik.
Két magánvállalkozó kisebb vegyeskereskedést üzemeltet, pár főt foglalkoztatnak.
Kistormás maga is foglalkoztatóként van jelen a munkaerőpiacon, ezért minden évben részt vesz a közfoglalkoztatási programban. A község a közfeladatok jelentős részét (köztisztaság, zöldfelület gondozás, csapadékelvezető árkok tisztítása) ennek foglalkoztatási programok keretében látja el.

5. *Az önkormányzat által ellátott feladatok és működtetett intézmények, humán erőforrások alakulása*

A törvény előír az önkormányzatok számára kötelező és önként vállalt feladatokat. Azonban figyelembe kell venni a feladat- és hatáskör jellegét, az eltérő adottságokat, a lakosság számát, a gazdasági teljesítőképességet, a terület nagyságát.
Az önkormányzati intézmény- és feladatstruktúra:

a) Önkormányzat - közigazgatás
b) Gyermekjóléti és családsegítő szolgálat – szociális ellátás
c) Közösségi tér – művelődés, kultúra
d) Óvoda– oktatás, nevelés

6. *Környezeti állapot*

Kistormás természeti adottságai kedvezőek. A jó fekvésnek köszönhetően a földművelés és állattenyésztés a meghatározó ágazat.
Az ipar kialakításának feltételei részben adottak, bár az optimális telephelyhez nem elegendőek.
A levegő szennyezettsége alacsony, azonban minősége a téli hónapokban rosszabb a tüzelési szezon végett.
Az avarégetést szabályokhoz kötik, így bizonyos időben és meghatározott feltételeknek megfelelően lehet a műveletet elvégezni.

Szabályozni kell az öntözést főleg a nyári időszakban, amikor növekszik a víz iránti igény, csapadékelvezetés problémájára megoldást kell találni.

Törekedni kell az egészséges ivóvízellátás biztosítására, a szennyvízelvezetésre és tisztítására. Jelenleg folyamatban van az ivóvízminőség-fejlesztő program.

A település közterületeinek rendezése, karbantartása folyamatos – szemétszállítás, - szedés, kaszálás, virágültetés.

7. *A település hazai és nemzetközi kapcsolatrendszere*

A Közös Hivatal keretében Kistormás három településsel működik együtt: Harccal, Kölesddel, Medinával. Vannak olyan projektek is, amelyeknél a környező települések összefogására van szükség a sikeres pályázat érdekében.

Fontos szempont még, hogy a településen működő civil szervezetekkel is együtt tudjon működni az önkormányzat, mivel vannak olyan pályázatok, amelyeknél az ilyen szervezetek kedvezőbb feltételek mellett pályázhatnak.

8. *Adópolitika*

Jelenlegi helyzet

Kistormás Községi Önkormányzata Képviselő-testületének alapelve több ciklus óta folyamatosan az, hogy csak annyi helyi adót vessen ki, amennyi a település

működtetéséhez, illetve a lépésről lépésre haladó fejlődéshez minimálisan szükséges.
Az iparűzési adókulcs hosszú évek óta állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység esetén – a helyi adókról szóló törvény által lehetővé tett 1 %.
Ideiglenes jelleggel végzett iparűzési tevékenység esetén az adófizetési kötelezettség 5000 Ft/ nap.

A magánszemélyek kommunális adójának mértéke 12.000,- Ft/ingatlan/év. Aki Kistormás közigazgatási területén állandó bejelentett lakcímmel rendelkezik 6.000,- Ft/ingatlan/év kedvezményt kap.

Előreláthatólag – a 2021. évi költségvetési törvénytervezet értelmében - 2021. január 1-jétől a beszedett gépjárműadó bevétel 100%-a a központi költségvetést illeti.
Kistormáson nincsen sem építményadó, sem telekadó.
Bár megtörtént az önkormányzati adósságkonszolidáció, a magánszemélyek kommunális adója és az iparűzési adó mérséklésére nincsen lehetőség. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény és az államháztartásról szóló törvény egyértelműen azt az irányelvet követi, hogy az önkormányzatoknak maguknak kell előteremteniük a fejlesztéseikhez szükséges forrásokat, az állam csak a kötelező önkormányzati feladatok finanszírozását vállalja, de azt is csak a település fejlettségének, rászorultságának függvényében.

1) Célok

a) A társadalmi igazságosság megköveteli, hogy a közterhek viseléséből a közösség minden tagja kivegye a részét, ezért a cél egy olyan helyi adórendszer működtetése, amely a lehető legszélesebb réteget vonja be az adófizetésbe.
b) A magánszemélyek kommunális adójának mértékét is lehetőleg alacsonyan kell tartani, de mégis olyan szinten, hogy az fedezetet nyújtson a szükséges fejlesztésekhez.
c) Az adóbevételek ésszerű, célszerű, takarékos és átlátható felhasználásával növelni az adózási morált,
d) A szociálisan nehéz helyzetben lévőket nem az adórendszeren, hanem a szociális rendszeren keresztül kell segíteni.

9. Ingatlangazdálkodás

1) Jelenlegi helyzet

Kistormás teljes ingatlanvagyona 85 db ingatlanból áll. Ebből:

a) törvény alapján forgalomképtelen 53 db ingatlan (pl. utcák, közök, terek, parkok stb.)
b) törvény alapján korlátozottan forgalomképes 7 db ingatlan (önkormányzati intézmények ingatlanai),
c) üzleti vagyon 25 db ingatlan (pl. önkormányzati lakások, beépítetlen területek, szántók, legelők stb.).

2) Célok

a) Az önkormányzati tulajdonú ingatlanokkal úgy kell gazdálkodni, hogy azok a lehető legésszerűbben szolgálják az önkormányzati feladatok ellátását, a község polgárai életminőségének minél magasabb szintre emelését.
b) A szükséges közszolgáltatások (közúthálózat, alapvető közintézmények) számára megfelelő helyszínek álljanak rendelkezésre.

3) Alapelvek

a) Az ésszerű ingatlangazdálkodás érdekében a forgalomképes önkormányzati tulajdonú ingatlanok, amelyekre hosszú távon nincs szüksége az önkormányzatnak, a vagyonrendelet előírásainak megfelelő módon értékesíthetők. Az ilyen ingatlaneladásból származó bevételeket lehetőleg olyan stratégiai ingatlanok megvásárlására kell fordítani, amelyekre viszont szükség van a jövőben.
b) Az önkormányzat saját feladatainak ellátásához átmenetileg nem szükséges ingatlanok a vagyonrendelet előírásainak megfelelő módon bérbe adhatók. A bérbe adásnál mérlegelni kell, hogy az önkormányzat érdekeit a határozott vagy a határozatlan idejű szerződés szolgálja jobban, illetve, hogy az ingatlan felújításához szükséges forrásokat milyen konstrukcióban lehet az önkormányzat szempontjából legkedvezőbb módon biztosítani.

10. Településüzemeltetés

1) Jelenlegi helyzet

Kistormáson a településüzemeltetési feladatokat az Önkormányzat látja el, kivéve a közüzemi szolgáltatásokat.

Célok

a) A település normális napi életének folyamatos biztosítása minden évszakban.
b) A lehető leggazdaságosabb, költséghatékony megoldások megtalálása.
c) A településüzemeltetéssel kapcsolatos szerződésekben foglaltak

teljesülésének folyamatos figyelemmel kísérése az Önkormányzat részéről – különös tekintettel a szolgáltatás minőségére.

2) A településüzemeltetési feladatok ellátásának tervezett módja

a) Az Önkormányzat által ellátandó feladatok:

1. Balesetveszélyes fák gallyazása, kivágása,
2. Buszmegállók takarítása és téli csúszásmentesítése,
3. Csapadékvíz-elvezető árkok, átereszek tisztítása,
4. Járdák, közterek takarítása,
5. Játszótér üzemeltetése, karbantartása,
6. Köztéri szemétgyűjtők ürítése,
7. Közterületen tartandó ünnepi rendezvények előtti és utáni takarítás,
8. Köztisztasági feladatok ellátása,
9. Lakossági bejelentések fogadása,
10. Önkormányzati bérlakások kezelése,
11. Parlagfű irtás,
12. Önkormányzat épületeinek takarítási feladatai.

11. Közszolgáltatások

1) Jelenlegi helyzet

A közművek jelentős része nem az Önkormányzat tulajdonában, illetve kezelésében van (pl. ivóvíz, gáz, elektromos áram), így az Önkormányzatnak sok esetben csak közvetett befolyása van a közszolgáltatások minőségére. A szolgáltatások ára is a legtöbb esetben törvényben szabályozott, tehát az Önkormányzat hatáskörén kívül esik.

2) Célok

a) A csapadékvíz-elvezető rendszer számottevő fejlesztése,
b) A közvilágítás hiányosságainak pótlása, a hálózat folyamatos fejlesztése, korszerűsítése,
c) A környezet védelme, az illegális szemétlerakások csökkentése,
d) A téli hó eltakarítás és síkosság-mentesítés magas színvonalú biztosítása úgy a főbb gyalogos, mint az autós mellékútvonalakon.

3) Alapelvek

Minél alacsonyabb áron, minél magasabb színvonalú szolgáltatás biztosítása, illetve megszervezése a polgárok számára (amennyire a hatósági árak és a hatályos jogszabályok lehetővé teszik).

Minden lehetséges eszközzel képviselni a község polgárainak érdekeit a közszolgáltatók irányában.

12. Az előző ciklusból áthúzódó, folyamatban lévő fejlesztések

Fejlesztés megnevezése
JETA- pályázat keretében:
- Faluház-Óvoda homlokzatának felújítása
TOP- pályázat keretében:
- Kölesd-Kistormás kerékpárút megépítése
KEHOP-2.1.3-15-2016-00033 pályázat
Ivóvízminőség-javító program

A nagyobb beruházások pályázatát külső pályázatíró készítette el, a kisebbeknél belső pályázatírás történt.

13. A COVID-19 járvány gazdasági hatásai

Jelen gazdasági program kidolgozásának időpontjában jelent meg a COVID-19 koronavírus hazánkban is, amely robbanásszerűen terjedt a Föld szinte valamennyi országában, és egy olyan világszintű járványt eredményezett, hogy a Kormány 2020. március 11. napján veszélyhelyzetet hirdetett.
2020. március 16. napjától az iskolák átálltak a digitális tanrendre, a munkahelyek, amelyeknél lehetőség volt, a home office foglalkoztatásra. A pandémia hatására jelentős számú munkahelyen megszűnt a termelés, így az ipar több területén tömeges munkahely megszüntetésre került sor.
A koronavírus világjárvány nemzetgazdaságot érintő hatásának enyhítése, illetve megelőzése érdekében a Kormányzat eddig több gazdasági mentőcsomaggal reagált, amelyek szociális, adójogi és munkahelyvédelmi intézkedéseket tartalmaznak. Ennek ellenére a világjárvány által okozott gazdasági válságnak elhúzódó hatásaira kell számítani, amely tekintetben az elemzések még nagyon bizonytalan alapokon állnak. Hatása éppen ezért most még nem látható előre, ez pedig befolyásolhatja jelen gazdasági program megvalósítását is.
Az Önkormányzatokra egyrészt többletfeladatokat és többletköltségeket rótt a járványügyi helyzet, másrészt elvonásra került a 2020. évi gépjárműadó 100%-a.
A fentiekre tekintettel a vészhelyzeti védekezést követően egy teljesen új költségvetési rendelet elfogadására kell számítani.

IV.

FEJLESZTÉSI KONCEPCIÓ

1. *Fejlesztési elképzelések*

Mindig meg kell találni azokat a lehetőségeket, módokat, amelyek a települést előrébb mozdítják, illetve kedvezőbb hatást hozhatnak.
A következő 5 évre vonatkozó konkrét tervek az alábbiak:

a) Turizmus fejlesztése

A kistormási evangélikus templom egyedülálló, Magyarországon összesen két ilyen jellegű barokk templom épült. Erre építve érdemes fejleszteni a turizmust is, amelynek feltétele az építészeti emlék felújítása, rendezett környezetének és megközelíthetőségének biztosítása.
A község határában található egy tórendszer is, amely esetében érdemes lehet számolni a horgászatra épülő turizmusra, amelynek feltétele szálláshely kialakítása.

Megvalósítás időpontja	**Fejlesztési cél**
2021-2025.	evangélikus templom felújítása
2020-2025.	szálláshely kialakítása

b) Helyi gazdaság fejlesztése

Minden gazdaságfejlesztési program fontos eleme kell, hogy legyen a helyi gazdaság fejlesztése, amely alapvetően az adott térségében meglévő erőforrások bázisán, azok hasznosításával tervezi a helyi termelést-, foglalkoztatást és ezáltal a helyi jövedelmeket növelni.
Kistormás esetében a helyi gazdaság fejlesztésének az alapjait a következő tényezők adják-adhatják:
1. helyi termelői piac kialakítása
2. géppark fejlesztése

Megvalósítás időpontja	**Fejlesztési cél**
2021-2025	géppark
2021-2022	helyi termelői piac

c) Óvoda felújítása

A kisgyermekes édesanyák munkába állásának segítése érdekében, mini bölcsőde kialakítása indokolt lenne. Emellett szükség van az óvoda épületének,

udvarának és csoportszobáinak felújítására is, hogy a mai modern kor követelményeinek 100%-san megfelelő intézményben legyenek elhelyezve gyermekeink.

Megvalósítás időpontja	Fejlesztési cél	Becsült költség
2021-2022	óvoda felújítása	5 MFt

d) Az Önkormányzat energia-hatékonyságának és a megújuló energiafelhasználás arányának növelése

Fontos cél az elkövetkező években az önkormányzati épületek esetében energetikai racionalizálás, illetve az e célnak megfelelő fejlesztések megvalósítása.

Megvalósítás időpontja	Fejlesztési cél
2021	futballpálya napelemes lámpával való megvilágítása
2021	játszótér napelemes lámpával való megvilágítása
2022	temető napelemes lámpával való megvilágítása
2022	Faluház-Óvoda napelemmel ellátása
2021	Faluház-Óvoda fűtésrendszerének korszerűsítése
2023	Faluház színpad felújítása
2024	Faluház előtti tér térkövezése
2023	volt Iskola épületének napelemmel ellátása
2024	volt Iskola épülete külső nyílászáróinak cseréje

e) A lakhatási feltételek, illetve a lakhatás körülményeinek javítása

Minden önkormányzat egyik elsőszámú feladata, tekintettel arra, hogy az életminőség szempontjából a legfontosabb tényezőnek a lakhatási feltételek minősülnek.

Kistormás Községi Önkormányzat számára az egyik legfontosabb cél, hogy a település fiataljai a jövőjüket Kistormáson tervezzék, itt alapítsanak családot és hosszútávon is a község társadalmi-gazdasági fejlődését szolgálják.
Ebből a célból az Önkormányzat kidolgoz egy telekprogramot, melynek keretében a lakatlan, rossz állapotú ingatlanokat megvásárolja, majd kedvezményes építési telkeket fog kialakítani a helyi, illetve a községben letelepedni kívánó fiatalok számára. A program részleteinek kidolgozása során a fő elv a következő lesz:

- a kistormási születésű, vagy itt lakóhellyel/munkahellyel rendelkező fiatal felnőttek számára kedvezményes feltételek között kínálunk építési telkeket.

Megvalósítás időpontja	Fejlesztési cél
2021-	bérlakás
2020-	telkek kialakítása

f) A települési infrastruktúra fejlesztése

A település vonzerejének, népességmegtartó erejének fontos eleme az épített- és a zöld infrastruktúra védelme, lehetőség szerinti fejlesztése.
Közterületek állapotjavítása A meglévő zöldfelületek, és a hozzájuk tartozó elemek állagmegóvása, felújítása, valamint újabb funkciókkal történő bővítése. Ennek keretében megújulna a kistormási játszótér, amely bekerítése is megtörténne. Elkészülne egy kültéri fitneszpark is a futballpálya mellett.
Fontos feladat a közterületek virágosítása, zöldítése, fásítása. A közterületek gondozása (rendszeres növénytelepítés) elengedhetetlen a rendezett település megteremtéséhez.
Emellett a község elhelyezkedése miatt (domboldal-völgy) különösen fontos a csapadékvíz-elvezető rendszer kiépítése.
Kiemelt cél a volt általános iskola épületének közösségi térré alakítása.

Megvalósítás időpontja	Fejlesztési cél
2020	játszótér bekerítése
2021	játszótér felújítása
2022	kültéri fitneszpark
2020-2025	parkosítás
2020-2025	volt általános iskola épületének közösségi térré alakítása

g) Közlekedési infrastruktúra fejlesztése

Fontos a közutak állagmegóvása, a kritikus útszakaszok javítása, továbbá egy parkoló kialakítása a Hivatal épületével szemben.

Megvalósítás időpontja	Fejlesztési cél
2020	parkoló
2020-2021	Dózsa utca (Petőfi utca végének) felújítása
2023	Kossuth utcai járda felújítása
2024	község temetőjébe vezető út kiszélesítése

2. A megvalósítás mechanizmusa

Az 1. pontban felvázolt gazdaságfejlesztési program finanszírozásának alapvetően három lehetséges forrása van:

1. Európai Unió támogatásával megvalósuló fejlesztések
A 2021-2027 között hozzáférhető, európai uniós célkitűzések elvei mentén felhasználható támogatások és források, a jelenlegi fejlesztéspolitikai rendszerben a megyei integrált területi program finanszírozása mentén.

2. A Kormány támogatásával megvalósuló fejlesztések
A 2018-as országgyűlési választások előtt a Kormány meghirdette a Modern Falvak Programot. A Magyar Falu Program lehetőséget kínál a kisebb adóerőképességgel rendelkező falvak számára, hogy önerő nélkül is fejlődhessen infrastruktúrájuk. A fejlesztések által pedig növekedhessen a népességmegtartó képességük. Emellett nagy segítséget jelent minden kisebb településnek a Belügyminisztérium által évről évre meghirdetett önkormányzati fejlesztések pályázat, továbbá a Jövőnk Energiája Térségfejlesztő Alapítvány által meghirdetett pályázatok.

3. A község saját bevételei

Az önkormányzatok gazdaságfejlesztési tevékenységének forrását, a fent említett kormányzati és uniós támogatásokon túlmenően, a stabilitási törvény szabta keretek közt a Kormány engedélyével bevont visszterhes hitelintézeti források, illetve az önkormányzat saját bevételei szolgálják. Ez utóbbiak jellemzően szűkösek, forrásuk a település közhatalmi bevételei, leginkább a helyi iparűzési adó (HIPA) és a gépjárműadó, amelynek 40 %-a maradt az önkormányzatoknál. Sajnos a COVID-19 járvány miatti veszélyhelyzet

elrendelését követően a 2020. évi gépjárműadó teljes egészét a járvány elleni védekezés céljából át kellett engedni a központi költségvetésnek. A 2021. évi költségvetési tervezet is a központi költségvetés részére átutalandó adóként számít a gépjárműadóra, így ezzel az adónemmel a jövőben valószínűleg már nem tudnak számolni a települési önkormányzatok. Kistormás település esetében ez azt jelenti, hogy tovább csökken az egyébként is szűkös, fejlesztésre szánt saját források összege.

Összességében elmondható, hogy a kitűzött célokat, tervezett fejlesztéseket és felújításokat településünk szinte kizárólag csak pályázati forrásból tudja megvalósítani, az önkormányzat bevétele szűkös, csak a kisebb és szükségszerű munkák elvégzésére elegendő.

A határozati javaslat
elfogadásához egyszerű többség szükséges!

VIII. ELŐTERJESZTÉS
KISTORMÁS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2020. július 2. napján 18^{00} órakor tartandó rendes ülésére

Tárgy: Döntés az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. által az ivóvíz víziközmű-rendszert érintően 2021. évben javasolt beruházási, felújítási és pótlási terv jóváhagyásáról
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester
Törvényességi ellenőrzést végezte: dr. Herczig Hajnalka jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. Kölesd és Kistormás községek ivóvíz víziközmű-rendszere tekintetében, a 2021. éve vonatkozásában az előterjesztés melléklete szerinti Gördülő Fejlesztési Tervet terjesztette az Önkormányzat Képviselő-testülete elé.
A 2021. évre elfogadott tervek szerinti munkálatok költségét az Önkormányzat a bérleti-üzemeltetési szerződésben meghatározott használati díj terhére biztosítja.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozati javaslatot szíveskedjenek elfogadni.

Határozati javaslat:

.../2020. (VII.2.) önkormányzat határozat:
az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. által az ivóvíz víziközmű-rendszert érintően 2020. évben javasolt beruházási, felújítási és pótlási terv jóváhagyásáról

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy Greifenstein József polgármester, mint az Ellátásért felelősök képviselője Kölesd és Kistormás települések ivóvíz víziközmű-rendszere vonatkozásában, az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt-vel, mint Szolgáltatóval egyeztetett a 2020. évre vonatkozó beruházási, felújítási és pótlási tervet az alábbiak szerint jóváhagyja.

Víziközmű-rendszer Hivatal által generált azonosítója:
11-10463-1-002-00-10

Víziközmű-rendszer szolgáltatói azonosítója:
KOKIV-IV

Felújítások, pótlások:

Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok	41.637,- Ft
csőhíd kiváltása Kölesd	191.208,- Ft
csőhíd kiváltása Kistormás	44.736,- Ft
Összesen:	**277.581,-Ft**

Beruházások: A víziközmű-rendszeren a 2021. évben nem tervezünk beruházásokat.

A 2021. évre elfogadott tervek szerinti munkálatok költségét az Ellátásért felelősök képviselője a bérleti-üzemeltetési szerződésben meghatározott használati díj terhére biztosítja.

A Képviselő-testület felhatalmazza Greifenstein József polgármestert a Gördülő Fejlesztési Terv aláírására.

Felelős: Ellátásért Felelősök Képviselője
Határidő: 2020. július 31.
Határozatról értesül: E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt.
Pénzügy
Irattár

Kistormás, 2020. június 16.

Pintér Ferenc sk.
polgármester

A határozati javaslat
elfogadásához egyszerű többség szükséges!

IX. ELŐTERJESZTÉS
KISTORMÁS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2020. július 2. napján 18^{00} órakor tartandó rendes ülésére

Tárgy: Döntés az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. által a szennyvíz víziközmű-rendszert érintően 2021. évben javasolt beruházási, felújítási és pótlási terv jóváhagyásáról
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester
Törvényességi ellenőrzést végezte: dr. Herczig Hajnalka jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. Kölesd és Kistormás községek szennyvíz víziközmű-rendszere tekintetében, a 2021. éve vonatkozásában az előterjesztés melléklete szerinti Gördülő Fejlesztési Tervet terjesztette az Önkormányzat Képviselő-testülete elé.
A 2021. évre elfogadott tervek szerinti munkálatok költségét az Önkormányzat a bérleti-üzemeltetési szerződésben meghatározott használati díj terhére biztosítja.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozati javaslatot szíveskedjenek elfogadni.

Határozati javaslat:

.../2020. (VII.2.) önkormányzat határozat:
az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt. által a szennyvíz víziközmű-rendszert érintően 2021. évben javasolt beruházási, felújítási és pótlási terv jóváhagyásáról

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy Greifenstein József polgármester, mint az Ellátásért felelősök képviselője Kölesd és Kistormás települések szennyvíz víziközmű-rendszere vonatkozásában, az E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt-vel, mint Szolgáltatóval egyeztetett a 2021. évre vonatkozó beruházási, felújítási és pótlási tervet az alábbiak szerint jóváhagyja.

Víziközmű-rendszer Hivatal által generált azonosítója:
21-10463-1-002-01-07

Víziközmű-rendszer szolgáltatói azonosítója:
KOKIV-SZV

Felújítások, pótlások:

Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok	32.870,- Ft
Kölesd szennyvíztisztító-telep elektromos berendezésének felújítása	156.281,- Ft
Kistormás, szennyvízátemelő elektromos vezérlés felújítása	29.979,- Ft
Összesen:	**219.130,-Ft**

Beruházások: A víziközmű-rendszeren a 2021. évben nem került beruházások tervezésre.

A 2021. évre elfogadott tervek szerinti munkálatok költségét az Ellátásért felelősök képviselője a bérleti-üzemeltetési szerződésben meghatározott használati díj terhére biztosítja.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a Gördülő Fejlesztési Terv aláírására.

Felelős: Pintér Ferenc polgármester
Határidő: 2020. július 31.
Határozatról értesül: E.R.Ö.V. Víziközmű Zrt.
Pénzügy
Irattár

Kistormás, 2020. június 16.

Pintér Ferenc sk.
polgármester

A határozati javaslat elfogadásához
egyszerű többség szükséges!

ELŐTERJESZTÉS
KISTROMÁS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVIELŐ-TESTÜLETÉNEK
2020. július 2. napján 18^{00} órakor tartandó rendes ülésére

Tárgy: Döntés a helyi önkormányzatokért felelős miniszter és az államháztartásért felelős miniszter által az „Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására" kiírt pályázaton való részvételről
Előterjesztő: Pintér Ferenc polgármester
Törvényességi ellenőrzést végezte: dr. Herczig Hajnalka jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatokért felelős miniszter az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével pályázatot hirdetett az önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására (I. számú melléklet).
A pályázati alcélok közül (kötelező önkormányzati feladatot ellátó intézmények fejlesztése, felújítása; óvodai, iskolai és utánpótlás sport infrastruktúra-fejlesztés, sportlétesítmény felújítása vagy új létrehozása; belterületi utak, járdák, hidak felújítása) közül egy önkormányzat csak egyre nyújthat be pályázatot.
Javaslom, hogy Kistormás Községi Önkormányzat a belterületi utak, járdák, hidak felújítása alcélra adjon be pályázatot a .... számok közötti járdaszakasz felújítására.
A támogatás maximálisan igényelhető összege 20 millió Ft, a támogatás maximális mértéke Medina község esetében az adóerő-képesség alapján fejlesztési költség 85 %-a.
A pályázatot 2020. július 10. napjáig kell elektronikus úton feltölteni. A pályázattal egy időben kell benyújtani az árajánlatot vagy tervezői költségvetés/költségbecslés eredeti vagy hitelesített másolati példányát. Ezért megkeresésre került ... Kft., aki a 2. melléklet szerinti árajánlatot adta.

A fentiekre tekintettel az alábbi határozati javaslat elfogadását javaslom.

Határozati javaslat:

.../2020. (VII.2.) önkormányzat határozat:
Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 3. melléklet II. 2. pont a), b) és c) pontok szerinti önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatásra pályázaton való részvételről, valamint a pályázat során vállalt önerőről

Kistormás Községi Önkormányzat Képviselő-testülete támogatja Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 3. melléklet II. 2. pont c) pontja szerinti önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatásra pályázaton való részvételt az alábbiak szerint:
A projekt megvalósításának pontos címe:
A projekt megvalósítási helyszínének helyrajzi száma:
A projekt összes költsége: bruttó ,- Ft
Igényelt támogatás összege: bruttó ,- Ft

Önkormányzati önerő vállalt összege: ,- Ft
Az önkormányzat kötelezettséget vállal arra, hogy a támogatás elnyerése esetén az önkormányzati önerő összegét költségvetésében elkülöníti.

Felelős: Pintér Ferenc polgármester
Határidő: 2020. július 10.
Határozatról értesül: Magyar Államkincstár
Pénzügy
Irattár

Kölesd, 2020. június 18.

Pintér Ferenc sk.
polgármester

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata
Egészségügyi Gondnoksága
7100 Szekszárd, Vörösmarty u. 5. Tel.: 74/511-477 E-mail: eugond01@tolna.net

BESZÁMOLÓ

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Egészségügyi Gondnoksága

által működtetett felnőtt és gyermek háziorvosi ügyeleti szolgálatok 2019. évi tevékenységéről és gazdálkodásáról

JOGSZABÁLYI HÁTTÉR

Az egészségügyi ellátás folyamatos működtetésének egyes szervezési kérdéseiről szóló 47/2004. (V. 11.) ESZCSM rendelet:

„4. § (1) A sürgősségi betegellátó rendszer az egészségügyi ellátórendszer azon szervezeti egységeiből áll, amelyeket a beteg heveny tünete, hirtelen fellépő fájdalma, illetve egészségromlása miatt távközlési eszköz útján vagy személyesen felkereshet, és elsődleges ellátásban részesül ideértve, ha az alapellátási ügyelet az otthonában, illetve a tartózkodási helyén látja el a beteget.

15. § (1) A háziorvosi, házi gyermekorvosi (a továbbiakban együtt: háziorvosi) feladatok rendelési időn kívüli ellátására ügyeleti szolgálatot kell szervezni, illetve azt központi ügyelet útján kell ellátni.
(2) Ügyeleti szolgálat a háziorvosoknak a sürgős – a következő rendelési időig nem halasztható – orvosi tevékenységek elvégzése céljából szervezett szolgálata."

Az egészségügyi tevékenység végzésének egyes kérdéseiről szóló 2003. évi LXXXIV. törvény:

„4. § d) ügyeleti feladatellátás: az Eütv. 93. §-ában meghatározott ügyeleti ellátás keretében végzett tényleges egészségügyi tevékenység, valamint a tényleges egészségügyi tevékenység végzése nélküli rendelkezésre állás az egészségügyi szolgáltató által meghatározott helyen és időben,
e) egészségügyi ügyelet: a d) pontban meghatározott ügyeleti feladatellátás munkaviszonyban vagy közalkalmazotti jogviszonyban."

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése 238/2014. (XII. 18.) számú határozatával döntött a Szekszárd és Környéke Ügyeleti Társulás megszüntetéséről, egyúttal ugyanezen határozatában a közgyűlés vállalta az egészségügyi alapellátáshoz kapcsolódó ügyeleti ellátás megszervezését, és folyamatos biztosítását a feladat ellátásával őt megbízó Szekszárd és Környéke Ügyeleti Társulás tagönkormányzatai részére 2015. február 16-tól határozatlan időre. A feladat-ellátási szerződések a tagönkormányzatokkal megkötésre kerültek. Az ügyeleti ellátás biztosítása továbbra is az Egészségügyi Gondnokság feladata.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése 27/2019. (I. 31.) számú határozatával döntött Őcsény, Decs és Sárpilis települések önkormányzatával háziorvosi ügyeleti ellátásra vonatkozó új feladat-ellátási szerződések megkötéséről. Ezt követően az összes településsel új feladat-ellátási szerződést kötött Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata.

A háziorvosi ügyeleti feladatokat ellátó orvosok és ápolók az Egészségügyi Gondnoksággal kötött megbízási szerződés alapján végzik tevékenységüket.

Az Egészségügyi Gondnokság 1 fő gazdasági ápolót alkalmaz közalkalmazotti jogviszonyban, aki az Egészségügyi Gondnokság vezetőjével elkészíti az ügyeleti beosztást, valamint gondoskodik az ügyeleti szolgálat (gyermek és felnőtt ügyelet) ellátásához szükséges tárgyi eszközök, szakmai anyagok, gyógyszerek, stb. rendelkezésre állásáról.

ÜGYELETI REND

Az ügyeletben résztvevő orvosok és ápolók az alábbi időbeosztás szerint állnak a sürgősségi betegellátást igénybe vevő lakosok rendelkezésére:

- hétköznap 16:00-08:00 óra között (16 óra)
- hétvégén és munkaszüneti napon 08:00-08:00 óra között (24 óra)

A felnőtt háziorvosi ügyeleten hétvégén és munkaszüneti napokon két ügyeletet ellátó orvos áll rendelkezésre a sürgősségi betegellátást igénybevevő lakosságnak.

Az ügyeleti ellátások helye:

- felnőtt háziorvosi ügyelet: 7100 Szekszárd, Vörösmarty u. 5.
- gyermek háziorvosi ügyelet: 7100 Szekszárd, Szent István tér 18.

A FELNŐTT HÁZIORVOSI ÜGYELETBEN RÉSZTVEVŐ ORVOSOK ÉS ÁPOLÓK

A felnőtt háziorvosi ügyeleti szolgálat 22 háziorvosi körzet lakosságát látja el 15 településre kiterjedően: Szekszárd, Szálka, Harc, Medina, Zomba, Szedres, Sióagárd, Őcsény, Kéty, Murga, Felsőnána, Kölesd, Kistormás, Decs és Sárpilis.

2019. évben a 22 háziorvosi körzetből 5 körzet háziorvosa nem vett részt a felnőtt ügyeleti ellátásban (3 esetben a körzet betöltetlen, 1 esetben a körzetet ellátó orvos a szülési szabadságát tölti, 1 esetben pedig a körzetet ellátó orvos felmentett).

A felnőtt ügyeleti ellátásban ténylegesen résztvevő 18 orvos havi átlagban 44 órát ügyelt, a legtöbbet ügyelő orvos havi átlagban 226 órát, a legkevesebbet ügyelő orvos havi átlagban 17 órát.

A felnőtt ügyeleti ellátásra feladat-ellátási szerződéssel rendelkező csatlakozott települések közül két település (két háziorvosi szolgálat) nem biztosított háziorvost a felnőtt háziorvosi ügyeleti szolgálat feladatainak teljesítésére (Decs, Sárpilis). A két település lakosságszáma az összes lakosság 8,8 százaléka. Egy település (Őcsény) a nyári hónapokban nem biztosított orvost a felnőtt ügyeletbe. Őcsény lakossága az összes lakosság 4,8 százalékát teszi ki.

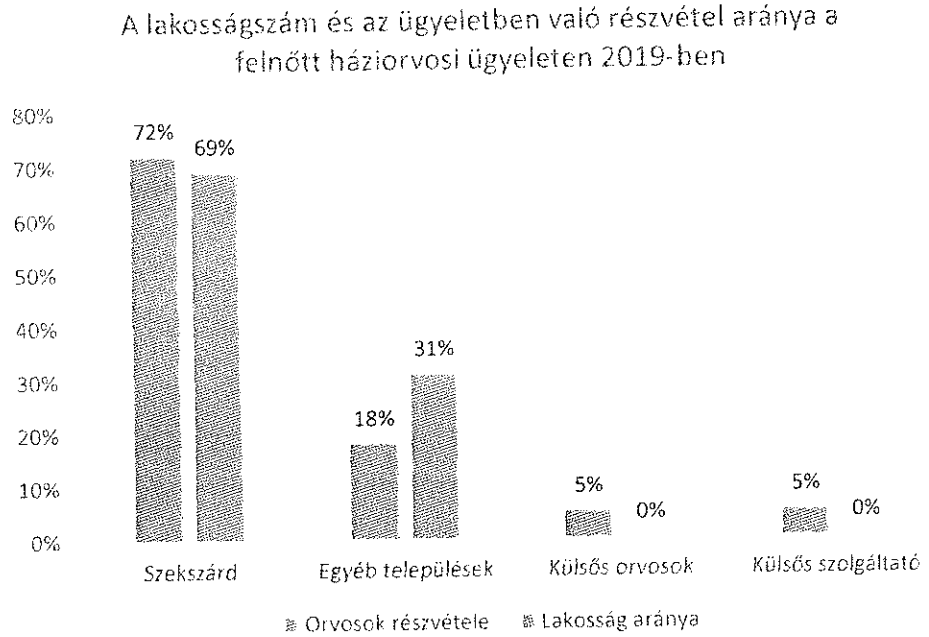
A felnőtt ügyeleti ellátás munkaideje havonta átlagosan 796 óra volt. A területi ellátási kötelezettséggel rendelkező háziorvosok az ügyeleti ellátásra kötött megbízási szerződésükben havi 40 óra ügyeleti időt vállaltak. Ennek ellenére 2019-ben csak 6 orvosnak érte el a havi 40 órát a munkaideje.

Ha minden területi ellátási kötelezettséggel rendelkező háziorvosi szolgálat biztosított volna orvost az ügyeleti ellátásban, akkor a területi ellátási kötelezettség nélküli orvosokat is figyelembe véve havonta átlagosan 36 órát kellett volna ügyelniük az orvosoknak.

A felnőtt háziorvosi ügyeleti feladatok ellátására 20 háziorvossal volt az Egészségügyi Gondnokságnak megbízási szerződése az elmúlt évben, ebből két orvos nem rendelkezik területi ellátási kötelezettséggel.

A szekszárdi háziorvosok (12 fő) a felnőtt háziorvosi ügyeleti órák mintegy 72 százalékát látták el, a szekszárdi háziorvosokhoz tartozó települések (Szekszárd, Medina, Harc, Szálka) lakosságszáma az összes ellátotti lakosságszám 69 százalékát tesz ki. A feladatellátási szerződéssel rendelkező települések orvosai (5 fő) az ügyeleti órák 18 százalékát teljesítették, annak ellenére, hogy az említett települések lakosságszáma az összes ellátandó lakosság 31 százalékát teszik ki.

Területi ellátási kötelezettséggel nem rendelkező orvos az összes óraszám 5 százalékát teljesítette, külsős szolgáltató igénybevételére 24 napon volt szükség, ami az összes óraszám szintén 5 százaléka.



A felnőtt háziorvosi ügyeletben 10 ápolónő vett részt, akik átlagosan havi 70 órát ügyeltek. A legtöbbet ügyelő ápolónő havi 123 órát, a legkevesebbet ügyelő ápolónő havi 12 órát ügyelt átlagosan.

A GYERMEK HÁZIORVOSI ÜGYELETBEN RÉSZTVEVŐ ORVOSOK ÉS ÁPOLÓK

A gyermek háziorvosi ügyeleti szolgálat 12 gyermekorvosi körzet és 3 vegyes háziorvosi körzet (Sióagárd, Szedres, Medina) kiskorú lakosságát látja el a sürgősségi ellátás tekintetében. A területi ellátási kötelezettséggel rendelkező háziorvosokon felül egy külsős gyermekorvossal kötött az Egészségügyi Gondnokság megbízási szerződést.

A 12 házi gyermekorvosi körzet orvosai közül egy orvos nem vett részt az ügyeleti ellátásban (felmentett), illetve két körzet betöltetlen. Ennek ellenére az ügyeleti beosztás elkészítése szinte teljesen zökkenőmentesen zajlott. A ténylegesen ügyeletet vállaló 10 orvos havonta átlagosan 56 órát ügyelt, a legtöbbet ügyelő orvos havi átlagban 97 órát, a legkevesebbet ügyelő orvos havi átlagban 26 órát vállalt az elmúlt évben.

A gyermek ügyeleti ellátásra feladat-ellátási szerződéssel rendelkező csatlakozott települések közül három település (két háziorvosi szolgálat) nem biztosított háziorvost az ügyeleti szolgálat feladatainak teljesítésére (Decs, Őcsény, Sárpilis). A három település lakosságszáma az összes lakosság 17,8 százaléka.

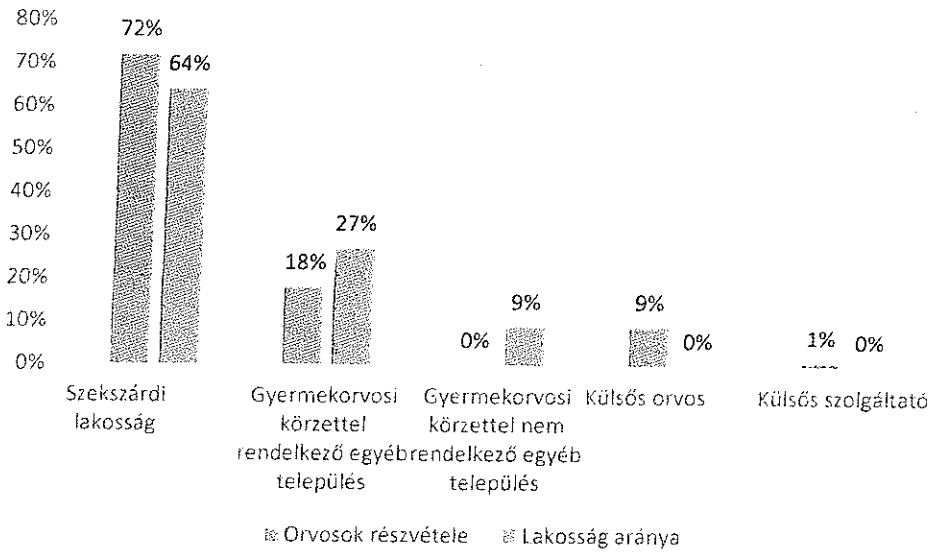
A gyermek ügyeleti ellátás munkaideje havonta átlagosan 564 óra volt. A területi ellátási kötelezettséggel rendelkező háziorvosok az ügyeleti ellátásra kötött megbízási szerződésükben havi 40 óra ügyeleti időt vállaltak. A 10 orvosból 7 orvosnak elérte el a havi 40 órát a munkaideje.

Ha minden területi ellátási kötelezettséggel rendelkező háziorvosi szolgálat biztosított volna orvost az ügyeleti ellátásban, akkor a területi ellátási kötelezettség nélküli orvosokat is figyelembe véve havonta átlagosan 47 órát kellett volna ügyelniük az orvosoknak.

A gyermek háziorvosi ügyeleti feladatok ellátására 10 háziorvossal volt az Egészségügyi Gondnokságnak megbízási szerződése az elmúlt évben, ebből egy orvos nem rendelkezik területi ellátási kötelezettséggel.

A szekszárdi gyermek háziorvosok (7 fő) a gyermek háziorvosi ügyeleti órák 72 százalékát látták el, a szekszárdi háziorvosokhoz tartozó települések (Szekszárd, Szálka, Harc) lakosságszáma az összes ellátandó lakosságszám 64 százalékát teszi ki. A feladat-ellátási szerződéssel rendelkező települések gyermek háziorvosai (2 fő) az ügyeleti órák 17 százalékát teljesítették, annak ellenére, hogy az említett települések lakosságszáma az összes ellátandó lakosság 27 százalékát teszik ki.

A lakosságszám és az ügyeletben való részvétel aránya a gyermek háziorvosi ügyeleten 2019-ben



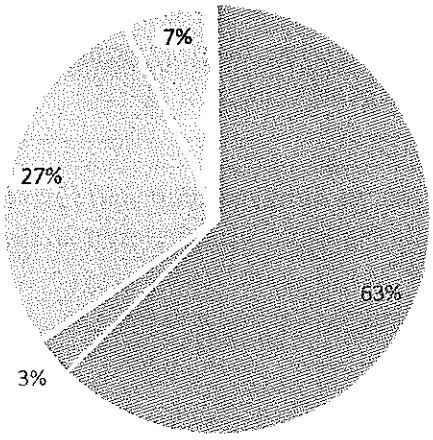
A gyermek háziorvosi ügyeleten egy fő külsős orvos dolgozott, ő az összes ügyeleti óraszám 9 százalékát teljesítette. Vannak települések (Sióagárd, Szedres, Medina), ahol nincs gyermek háziorvosi körzet. Ezen települések gyermek lakossága az összes ellátandó lakosság 9 százalékát adják. Külsős szolgáltató igénybevételére 5 napon volt szükség, ami az összes óraszám 1 százaléka.

A gyermek háziorvosi ügyeletben 10 ápolónő vett részt, akik átlagosan havi 56 órát ügyeltek. A legtöbbet ügyelő ápolónő havi 87 órát, a legkevesebbet ügyelő ápolónő havi 15 órát ügyelt átlagosan.

KÖLTSÉGEK, KIADÁSOK

A háziorvosi ügyeleti ellátással kapcsolatos kiadások legnagyobb részét, mintegy 63 százalékot a humán erőforrás költségei adták 2019-ben (69.287.390 Ft). Ez magába foglalja a közalkalmazottként foglalkoztatott gazdasági ápoló illetményét, az ügyeletben résztvevő orvosok és ápolók díjazását, valamint a munkaadókat terhelő járulékokat.

A kiadások megoszlása 2019-ben



- Humán erőforrás
- Közüzemi és bérleti díjak
- Szakmai és üzemeltetési anyagok, szolgáltatások
- ÁFA

A kiadások 27 százalékát tették ki a szakmai anyagok beszerzése és a szakmai szolgáltatások igénybevétele (30.234.712 forint). Ez az összeg magába foglalja például:

- az ügyeleti ellátást szolgáló gépjárműveket és gépjárművezetőket biztosító Euro Fuvarszervező Bt. részére kifizetett 18.244.000 forintot,
- a diszpécserszolgálatot biztosító Országos Mentőszolgálatnak kifizetett 2.642.352 forintot,
- a gyógyszerekért és gyógyászati segédeszközökért kifizetett 1.121.439 forintot,
- a mosatásért kifizetett 446.430 forintot,
- a takarításért kifizetett 6.021.681 forintot,

2019. évben bruttó 106.400 Ft értékben valósultak meg beruházások.

A háziorvosi ügyeleti ellátáshoz kapcsolódó teljes kiadás összege a 2018. évhez képest 4,5 százalékkal, azaz 4.741.633 forinttal emelkedett.

Bevételek

A háziorvosi ügyeleti ellátáshoz kapcsolódó bevételek alapvetően három csoportra oszthatóak:

- a NEAK finanszírozás: 57.123.500 forint,
- a rendőrségi vizsgálatok díja: 1.085.211 forint,
- államháztartáson kívülre továbbszámlázott szolgáltatások: 760.000 forint.

A NEAK finanszírozást az egészségügyi szolgáltatások Egészségbiztosítási Alapból történő finanszírozásának részletes szabályairól szóló 43/1999. (III. 3.) Kormányrendelet szabályozza.

A háziorvosi ügyeleti ellátáshoz kapcsolódó teljes bevétel összege a 2018. évhez képest 0,9 százalékkal, azaz 500.411 forinttal emelkedett.

TOP- 6.6.1.16-SE1-2017-0003 Ügyeleti központ kialakítása

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata támogatási szerződést kötött 2017. október 12. napján az Ügyeleti központ kialakítása vonatkozásában. A pályázat alapján a Tolna Megyei Kormányhivatal vagyonkezelésében levő Szekszárd, Ybl M. u. 1. sz. alatti ingatlanon gyermek, felnőtt orvosi ügyelet, gyermek háziorvosi rendelő és védőnői szolgáltatás kerül kialakításra. Jelenleg a kivitelezés folyamatban van.

2019. ÉVI KÖLTSÉGEK ÉS BEVÉTELEK

Költségnem	2019. évi elszámolt költségek és bevételek		
	I. félév	II. félév	Összesen
Rendszeres és nem rendszeres személyi juttatások	1 929 488 Ft	1 396 165 Ft	3 325 653 Ft
Külső személyi juttatások	15 476 441 Ft	15 039 780 Ft	30 516 221 Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	3 091 457 Ft	2 673 963 Ft	5 765 420 Ft
Szakmai és üzemeltetési anyagok beszerzése	477 909 Ft	819 780 Ft	1 297 689 Ft
Informatikai és kommunikációs szolgáltatások	277 062 Ft	230 781 Ft	507 843 Ft
Különféle szolgáltatások	1 226 510 Ft	1 990 368 Ft	3 216 878 Ft
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	13 657 075 Ft	16 023 021 Ft	29 680 096 Ft
Államháztartáson kívülre továbbszámlázott szolgáltatások	13 861 287 Ft	14 484 114 Ft	28 345 401 Ft
Különféle dologi kiadások (előzetesen felszámított ÁFA, ÁFA befizetés)	3 736 928 Ft	4 040 514 Ft	7 777 442 Ft
Beruházások	53 543 Ft	30 236 Ft	83 779 Ft
Beruházási célú, előzetesen felszámított ÁFA	14 457 Ft	8 164 Ft	22 621 Ft
Kiadások összesen	**53 802 157 Ft**	**56 736 886 Ft**	**110 539 043 Ft**

NEAK-tól átvett pénzeszközök	28 708 700 Ft	28 414 800 Ft	57 123 500 Ft
Államháztartáson belüli szolgáltatások ellenértéke	317 700 Ft	767 511 Ft	1 085 211 Ft
Államháztartáson kívülre továbbszámlázott szolgáltatások ellenértéke	39 288 Ft	720 712 Ft	760 000 Ft
Bevételek összesen	**29 065 688 Ft**	**29 903 023 Ft**	**58 968 711 Ft**

Kiadások és bevételek különbözete	**24 736 469 Ft**	**26 833 863 Ft**	**51 570 332 Ft**

2019. ÉVI ELSZÁMOLÁS

Település	Lakosságszám (fő)	Fizetési kötelezettség		
		2019. I. félév	2019. II. félév	2019. év összesen
Decs	4 111	1 978 898 Ft	2 146 688 Ft	4 125 586 Ft
Felsőnána	635	305 668 Ft	331 585 Ft	637 253 Ft
Harc	864	415 901 Ft	451 165 Ft	867 066 Ft
Kéty	702	337 919 Ft	366 571 Ft	704 491 Ft
Kistormás	342	164 627 Ft	178 586 Ft	343 213 Ft
Kölesd	1 517	730 233 Ft	792 149 Ft	1 522 383 Ft
Medina	816	392 795 Ft	426 100 Ft	818 895 Ft
Murga	63	30 326 Ft	32 897 Ft	63 224 Ft
Őcsény	2 455	1 181 755 Ft	1 281 956 Ft	2 463 711 Ft
Sárpilis	708	340 808 Ft	369 705 Ft	710 512 Ft
Sióagárd	1 289	620 482 Ft	673 092 Ft	1 293 574 Ft
Szálka	661	318 183 Ft	3456 162 Ft	663 345 Ft
Szedres	2 228	1 072 485 Ft	1 163 420 Ft	2 235 905 Ft
Szekszárd	32 974	15 872 584 Ft	17 218 413 Ft	33 090 996 Ft
Zomba	2 023	973 805 Ft	1 056 373 Ft	2 030 178 Ft
Összesen	**51 388**	**24 736 469 Ft**	**26 833 863 Ft**	**51 570 332 Ft**

AZ ÖNKORMÁNYZATOK 1 LAKOSRA JUTÓ FIZETÉSI KÖTELEZETTSÉGE 2019. ÉVBEN

I. félév	481,367 Ft/fő
II. félév	522,182 Ft/fő
Összesen	**1 003,548 Ft/fő**

Szekszárd, 2020. május 9.

Lovrity Attiláné
intézményvezető

Humánszolgáltató Központ
Családsegítő és Gyermekjóléti Központ

Kistormási Katica Óvoda

Beszámoló

2019 – 2020 nevelési év

7100 Szekszárd, Vörösmarty utca 5.
06/74 511 482, 06/74 511 – 481
szdgyjk@gmail.com, kozpont@humanszekszard.hu
www.humanszekszard .hu

I. Általános információk:

A szolgáltatást végző óvodai és iskolai szociális segítő elérhetőségei:
Humánszolgáltató Központ Családsegítő és Gyermekjóléti Központ
Cselkó Teodóra
7100 Szekszárd, Vörösmarty u. 5.
06/20-379-2524

1. *Köznevelési intézmény adatai*

Kistormási Katica Óvoda

Cím:	7068 Kistormás, Dózsa Gy. u. 4.
Telefon:	74/670-570
Fax:	-
E-mail:	kistormasovoda@freemail.hu

Ügyfélfogadás: csütörtök 8.00 – 9.30

2. *Személyi feltételek*

Az óvodai és iskolai szociális segítő szolgáltatást Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központ Családsegítő és Gyermekjóléti Központja biztosítja.
Az intézmény óvodai és iskolai szociális segítője Cselkó Teodóra.
Az intézmény kapcsolattartója Fuzik Erzsébet intézményvezető

3. *Tárgyi feltételek*

Az intézményben az ügyeleti idő biztosítása megvalósult. Az intézményben van négyszemközti beszélgetésre alkalmas bútorozott helyiség.
Nyomtató, fénymásoló, telefon, internet rendelkezésre áll.
A hirdetőtáblán helyet biztosítottak és kihelyezésre került a plakátunk és a tájékoztatónk.

4. *A gyermekjóléti szolgáltatás biztosítása*

A szolgáltatások célcsoportja
A járás településein élő 0-18 éves korosztály.
Ügyfeleink, illetve családjaik általában életvezetési képességeik terén hátrányban vannak, a mindennapi életben. Azaz olyan egészségügyi, szociális, mentális, vagy egyéb hátránnyal küzdenek, mely komplex támogatást, esetleg fejlesztést igényel a gyermekek megfelelő testi, lelki, erkölcsi fejlődésének biztosítása érdekében.

A szolgáltatások igénybevételének a módja
Ügyfélfogadási időben a szociális segítő személyesen felkereshető az intézményben. Ügyfélfogadási időn kívül telefonos és elektronikus elérhetőség biztosítva van.

A szolgáltatások biztosításának a módja
A Családsegítő és Gyermekjóléti Központ az 1997. évi XXXI. a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló törvény (továbbiakban Gyvt.), illetve a 15/1998. (IV.30.) a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól szóló NM rendelet szerint végzi tevékenységét.

Munkájához a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság nyújt szakmai, segítséget. A szakmai és törvényességi felügyeletét a Tolna Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztály (2015.április 1-től: Gyámügyi és Igazságügyi Főosztály) gyakorolta a 2018. évben.

A szolgáltatásokról szóló tájékoztatás módja
A Családsegítő és Gyermekjóléti Központ által nyújtott szolgáltatásokról, az ügyfélfogadás rendjéről, az intézmény elérhetőségéről ügyfeleink, a jelzőrendszeri tagok, és valamennyi érdeklődő:

- Szekszárd Megyei Jogú város honlapján, a Humánszolgáltató Központ internetes elérhetősége által www.szekszard.hu
- tájékoztató-, szóróanyagok révén,
- facebook - internet általános felületén
- a munkatársak személyesen nyújtott tájékoztatása,
- a helyi médián keresztül, illetve
- más szociális intézmények közvetítésével kaphatnak információt.

A Családsegítő és Gyermekjóléti Központ által ellátott feladatok, az intézmény szolgáltatásai, melyek biztosítottak a járás minden lakosának, így az óvodai és iskolai szociális segítő tevékenységgel kapcsolatba kerülőknek is:

a) Általános feladatok
b) A szolgáltatásokkal kapcsolatos szakmai tevékenységek

- szabadidős programok szervezése
  A Családsegítő és Gyermekjóléti Központ a Család és Gyermekjóléti Szolgálattal közösen szervezte és bonyolította a prevenciót szolgáló tevékenységeket: szabadidő hasznos eltöltését szolgáló programokat a településen élő gyermekeknek, az utcai – és lakótelepi szociális munka keretein túl is.

c) Speciális szolgáltatások

- készenléti szolgáltatás
  A szolgáltatás biztosításának célja: az intézmény nyitva tartásán túl felmerülő krízishelyzetek megoldásában nyújtott segítség, tanácsadás, tájékoztatás. A készenléti ügyeletszolgáltatásunkat a Központban dolgozó munkatársak folyamatosan, hetente, váltva biztosították. Az állandóan hívható telefonszám kapcsán azonnali, szakszerű segítség állt rendelkezésre a krízisbe került ügyfelek, valamint a különböző területeken dolgozó szakemberek számára.
- kapcsolattartási ügyelet
  A kapcsolattartási ügyelet működtetésének helyszíne a Humánszolgáltató Központ e célra kialakított helyisége. *A kapcsolattartási ügyelet működése:* Semleges hely biztosítása a gyermek és a kapcsolattartó között (indokolt esetben, a TEGYESZ- szel kötött külön megállapodás alapján a szakellátott gyermek és vérszerinti szülőjének találkozása is ide érthető). Egyre gyakrabban rendeli el hatóság, bíróság a felügyelt kapcsolattartás biztosítását, mely mind a szakemberek, mind a családoknak, de leginkább a gyermekeknek nagy megterhelés érzelmileg, időben és energiában is.
- utcai- és lakótelepi szociális munka
  Célja, a szabadidejét utcán töltő, kallódó gyermekek speciális segítése. Ennek elérése érdekében szervezetten együttműködünk a Hajléktalansegítő Szolgálat utcai szociális munkásaival is. A szolgáltatás megvalósításának formái: csoportos, illetve közösségi szociális munka. 18 év alatti hajléktalan életformát élő gyermekkel nem találkoztak a munkatársak.

d) Egyéb szolgáltatások

- Intézményünkben **jogi-**, illetve **pszichológiai** tanácsadást biztosítunk a jogszabály előírásának megfelelően speciális feladatként, továbbá **fejlesztő pedagógus tevékenységet biztosítunk,** amelyeket előzetes egyeztetés alapján térítésmentesen vehetik igénybe ügyfeleink.
- Jogi tanácsadás heti 3 órában, pszichológiai tanácsadás heti 10 órában, fejlesztő pedagógus szolgáltatása heti 20 órában áll az ügyfeleink rendelkezésére.

Alaptevékenységek

- konzultáció,
- tanácsadás,
- segítő beszélgetés,
- csoportos szociális munka
- közösségi szociális munka

Munkatársaink támogatása

- Az óvodai és iskolai szociális segítők folyamatosan lehetőségük van az esetmegbeszélésre, a továbbképzésre (belső, intézményi és külső más által szervezett) és a szupervízióra is.
- Minden hétfőn TEAM keretében lehetőség van megbeszélni a lényeges eseményeket, problémákat okozó eseteket.
- 2019/2020. tanévben több központilag finanszírozott képzésben tudnak a munkatársak részt venni.

II. A működés tapasztalatai és a statisztikai adatok

Az intézményben az óvodai és iskolai szociális segítő szolgáltatás a törvény által előírt kötelezettségek szerint valósult meg.

A 2019/2020-as nevelési évben csütörtökönként biztosítottunk 8.00 – 9.30- ig ügyeleti időt az intézményben előzetes egyeztetést követően.

Az intézményvezető és az alkalmazottak jól fogadták az új szolgáltatást.

Az intézménnyel együttműködő egyéb szakemberekkel – iskolaorvos, védőnő, családsegítő - a kapcsolatfelvétel megtörtént, s a velük való egyeztetés azóta is folyamatos.

Minden szülő számára átadásra került a szolgáltatásról szóló írásos tájékoztatás szórólap formájában. A szülők is elfogadták az új szolgáltatást.

Több csoportos tevékenységen tudtunk részt venni az óvónők munkájához csatlakozva.

Összességében elmondható, hogy a gyermekek is elfogadták a szolgáltatást, s bizalommal fordultak felénk.

Heti rendszerességgel egyeztettünk Fuzik Erzsébet intézményvezető asszonnyal, illetve az óvoda másik óvónőjével és alkalmazottjaival is folyamatos volt a konzultáció.

Az együttműködés, a pedagógusokkal való kapcsolattartás folyamatos és zökkenőmentes volt.

Az alábbi statisztikai adatokból (halmozott adat) jól látható az eredményes közös munka.

	Alkalom	Fő (halmozott adat)
Csoportos tevékenység:	**9**	**135**
Konzultáció pedagógussal	**37**	**42**
Konzultáció szülővel	**5**	**5**

Csoportos tevékenységek: Szolgáltatási katalógusunk kínálatából:
- „Kreatív munkák"
- „Játszani jó"

Intézményünk a veszélyhelyzet kihirdetése után és az azóta eltelt időben is folyamatosan tartja a kapcsolatot az óvodával telefonon és elektronikusan, figyelemmel kísérve az eseményeket. Az óvodai, iskolai szociális segítő rendelkezésre áll mind a szülők és mind a pedagógusok számára a Humánszolgáltató Központ Facebook oldalán, elektronikus és telefonos elérhetőségeinken.

2020. március 11. naptól 2020. június 01. napig terjedő rendkívüli helyzetben az alábbi intézkedéseket foganatosította intézményünk és szakemberünk a speciális helyzetben végzett munka folyamatosságának biztosítása érdekében:

- heti telefonos egyeztetés intézményvezetővel, kapcsolattartóval
- papír alapú tájékoztatások küldése, információk bekérése
- online felületen létrehozott zárt rendszerű csoport létrehozása: ezen folyamatos tájékoztató és egyéb informatív anyagok küldése
- szülőkkel, gyermekekkel és pedagógusokkal történő kapcsolatfelvétel online felületen
- egyeztetés az illetékes esetmenedzserrel/családsegítővel

Statisztikai adatok (2020. 03. 11. – 2020. 06. 01.):

	Alkalom	**Fő (halmozott adat)**
Konzultáció pedagógussal	**12**	**12**
Konzultáció szülővel	**1**	**1**
Online anyagokon keresztül kapcsolattartás gyerekekkel • **ppt-k/megosztott hasznos anyagok figyelemmel kísérése**	**2**	**48**

Az óvodával való kapcsolattartás heti rendszerességgel történt. A kapcsolattartó személye a rendkívüli helyzetben Fuzik Erzsébet intézményvezető volt.

III. Tervek a 2020/2021 tanévre

A következő nevelési évben szeretnénk folytatni megkezdett munkánkat az intézményben.

Terveink:

- Tervezzük a 2020-2021 évi szolgáltatási katalógusunk alapján az intézmény részére, igény szerint, a szolgáltatási terv elkészítését.
- A nyár folyamán különböző napközis táborokat szervezünk (pl. szociális kompetencia fejlesztése tárgyában).
- Intézményünk évente több alkalommal szervez preventív programokat. (pl. ünnepekhez kötött kézműves foglalkozások, családi nap).
- Az óvodai és iskolai munkacsoportunk továbbra is működteti és folyamatosan fejleszti az online felületeket mind a pedagógusok, mind a szülők és a gyermekek részére. (pl. online előadások, klubok szervezése).
- Szeretnénk megismerni a 2020/21-es tanévre vonatkozó pedagógiai programot, és ehhez kapcsolódva további szolgáltatásokat nyújtani.
- Folyamatos szeretnénk kapcsolódni az óvodai programokhoz, közösségi tevékenységekhez.

Céljaink: a meglévő konszenzuson alapuló bizalmi kapcsolat fenntartása, és a segítő tevékenység fejlesztése az intézményben lévő pedagógusokkal, gyermekekkel, szülőkkel.

Szekszárd, 2020. június 15.

Cselkó Teodóra
óvodai és iskolai szociális segítő

Humánszolgáltató Központ Családsegítő és Gyermekjóléti Központ 7100 Szekszárd Vörösmarty u. 5.

Szabó Aliz
szakmai vezető

Gmail **Önkormányzat Kistormás Községi <kistormas.onkormanyzat@gmail.com>**

Szekszárd Mentőállomás támogatási kérelem

1 üzenet

Szécsényi Erzsébet <szecsenyi.erzsebet@mentok.hu> 2020. június 30. 9:46
Címzett: "ferenc.pinter68@gmail.com" <ferenc.pinter68@gmail.com>
Másolatot kap: "kistormas.onkormanyzat@gmail.com" <kistormas.onkormanyzat@gmail.com>

Tisztelt Pintér Ferenc Polgármester Úr!

Szekszárd Mentőállomás mentőautóinak felszereltsége ügyében kérem a segítségét.

A társadalmi összefogás szükségességének értelmében megszólítunk minden helybeli, ill. környékben lévő céget, intézményt, vállalkozást és magánembert, aki a látókörünkbe kerül, hogy minél előbb a betegek szolgálatába állíthassunk újabb, korszerűbb mentéstechnikai eszközöket.

Az életmentéshez szükséges a megfelelő technikai háttér biztosítása is. A Mentőállomásnak az alábbi eszközre van szüksége:

- Lifepak 15 ujraélesztő készülék 7.791.450,- ft

Az Országos Mentőszolgálat Alapítvány feladata a gyűjtés megszervezése és az eszközök megvásárlása.

Ebben segítünk mi, a Mentőszolgálat 24 órás működésében.

Amennyiben lehetősége van rá, számítunk önzetlen támogatására, melynek eredményeként Szekszárd Mentőállomás mentéstechnikai eszközeinek mielőbbi megvásárlása válik lehetővé.

Utalás esetén számlaszámunk: CIB bank 10700608-49891102-51200002

Segítő szándékát megköszönve jó egészséget kívánunk!

Szécsényi Erzsébet

36-30/688-0295

Országos Mentőszolgálat Alapítvány

ORSZÁGOS MENTŐSZOLGÁLAT
ALAPÍTVÁNY