



## Völgyeségi Önkormányzatok Társulása

Bonyhád, Széchenyi tér 12. ☒ 7151 Bonyhád, Pf.: 56

☎ /Fax: 74/500-252; Mobil: 06-20/466-2277

Drótposta: [vot7151@gmail.com](mailto:vot7151@gmail.com)

Honlap: [www.vot.hu](http://www.vot.hu)

### JEGYZŐKÖNYV

**Készült:** a Völgyeségi Önkormányzatok Társulása Tanácsülésén

**Helyszín:** Gránit Községi Ház, Mórágyp

**Ideje:** 2016. április 14. (9 óra)

**Jelen vannak:** a jelenléti ív szerint a tanácsstagok

**Filóné Ferencz Ibolya:** Köszönti a tanácsstagokat és köszönetét fejezi ki Glöckner Henriknek, Mórágyp Község polgármesterének a házigazda szerepét felvállalta.

**Glöckner Henrik:** Szeretettel köszönti a tanács tagjait Mórágypn.

**Filóné Ferencz Ibolya:** Megállapítja, hogy a tanács 15 taggal határozatképes. A napirendi pontokat szavazásra bocsátja, majd megállapítja, hogy azt a Tanács egyhangúlag elfogadta.

A tanácsülés elfogadott napirendi pontjai:

- 1) A Bonyhádi Gondozási Központ vezetői állására pályázat kiírása (1. előterjesztés)  
Előadó: Filóné Ferencz Ibolya  
Tanácskozási joggal meghívott: Varga Gyöngyvér, a Bonyhádi Gondozási Központ vezetője
- 2) Beszámoló a belső ellenőrzési feladatok 2015. évi ellátásáról (2. előterjesztés)  
Előadó: Filóné Ferencz Ibolya
- 3) Határozatok a települési TOP-pályázatok támogatásáról (3. előterjesztés)  
Előadó: Filóné Ferencz Ibolya
- 4) 2016. évi Társulási közművelődési pályázati keret felosztása (4. előterjesztés)  
Előadó: Filóné Ferencz Ibolya
- 5) Tájékoztató a hulladékgazdálkodás jövőjéről  
Előadó: dr. Farkas Attila, a Bonycom Nkft. ügyvezető igazgatója
- 6) Egyebek

#### 1) napirendi pont

#### A Bonyhádi Gondozási Központ vezetői állására pályázat kiírása

**Filóné Ferencz Ibolya:** Tájékoztatja a tanácsstagokat, hogy Varga Gyöngyvér 29 év munkaviszony után kezdeményezte nyugdíjba vonulását, ezért 2016. március 1-jétől felmentési idejét tölti. Köszöni szépen az intézményvezető közel három évtizedes munkáját. A pályázat benyújtására 2016. július 31-ig lesz lehetőség és 2016. november 1-jétől lesz 5 éves időtartamra lesz új vezetője az intézménynek. Kérdezi, hogy van-e kérdés, hozzászólás a napirendi ponthoz. Megállapítja, hogy nincs, szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

### **21/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulása, mint a Bonyhádi Gondozási Központ fenntartója, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. tv. 23. § (1) bekezdése alapján a Bonyhádi Gondozási Központ intézményvezetői állására pályázatot ír ki a határozat 1. mellékletét képező pályázati felhívás szerint.

A pályázati felhívást a Nemzeti Közigazgatási Intézet "Közigállás" portálján, Bonyhád város honlapján és a Völgységi Önkormányzatok Társulása tagönkormányzatainak székhelyein közzé kell tenni.

Határidő: 2016. április 30.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

#### **2) napirendi pont**

##### **Beszámoló a belső ellenőrzési feladatok 2015. évi ellátásáról**

**Filóné Ferencz Ibolya:** átadja a szót az előadónak, a jegyző asszonynak.

**Dr. Puskásné dr. Szeghy Petra:** 2015-ben a belső ellenőrzési feladatokat a Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal két alkalmazottja látta el. A tavalyi változások miatt egy fő átkerült a pénzügyi osztályra. 2016-ban Stallenberger Márta és Kádár Andrásné látja el a belső ellenőrzési feladatokat. 2015-ben kirívó rendellenesség miatt eljárást senki ellen nem kellett indítani, a közérdekű munkával kapcsolatos ellenőrzésekre mindenki megkapta a jelentést a megadott határidőn belül. Az idei évben kerül sor a települések által beküldött intézkedési tervek ellenőrzésére.

**Filóné Ferencz Ibolya:** Köszöni a jegyző asszony szóbeli kiegészítését. Kérdezi a tanácsot, hogy van-e kérdés, hozzászólás az előterjesztéshez. További kérdés, hozzászólás nem lévén szavazásra bocsátja a határozati javaslatot:

Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

### **22/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulati Tanácsa a 2015. évi ellenőrzési tevékenységről szóló beszámolót a határozat 1. melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: 2016. május 30.

Felelős: Dr. Puskásné dr. Szeghy Petra

#### **3) napirendi pont**

##### **Határozatok a települési TOP-pályázatok támogatásáról**

**Filóné Ferencz Ibolya:** A napirendi ponttal kapcsolatban elmondja, hogy kiküldtek egy táblázatot a települések számára, melyben jelezhetnék, hogy mely kiírásokra kívánnak pályázatot benyújtani. Mindenki számára biztosítani szeretnék, hogy a pályázatát plusz pontokkal erősíthesse az értékeléskor. Tudomása szerint 7 település küldött vissza ilyen táblázatot. A támogató határozatokat pályázatonként hozza meg a tanács.

**Dr. Puskásné dr. Szeghy Petra:** Pályázati kiírásonként összesíti a beérkező és a jelenlévők által jelzett adatokat, információkat.

- A TOP-1.1.1-15 (Bonyhád, Nagymányok, Tevel); a TOP-1.1.3-15 (Bonyhád, Nagymányok, Tevel) és a TOP-5.1.1.-15 (Bonyhád) és a TOP-4.2.1-15 (Bonyhád) kódszámú felhívásokra a februári ülésen a tanács már meghozta a támogató határozatokat.
- a TOP-1.2.1-15 (Bonyhád-Váralja),
- a TOP-1.4.1-15 (Bonyhád, Kakasd),
- a TOP-2.1.1-15 (Nagymányok),
- a TOP-2.1.2-15 (Nagymányok, Bonyhád),
- a TOP-3.2.1-15 (Závod, Grábóc, Izmény, Tevel, Bonyhádvarasd, Kakasd, Györe, Bábaapáti, Aparhant, Bonyhád),
- a TOP-3.2.2-15 (Bonyhád) nyújt be pályázatot.

**Filóné Ferencz Ibolya:** Kérdezi, hogy a napirendi ponttal, az előterjesztéssel kapcsolatban van-e kérdés, hozzászólás. Megállapítja, hogy nincs, egyenként szavazásra bocsátja a határozati javaslatokat.

*Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:*

#### **23/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa támogatja, hogy Bonyhád Város Önkormányzata és Váralja Község Önkormányzata konzorciuma támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-1.2.1-15 Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható turizmusfejlesztés című felhívásra és támogatását együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

Határidő: 2016.04. 30.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

Végrehajtásért felelős: Szarvas Irén

*Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:*

#### **24/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa támogatja, hogy Kakasd Község Önkormányzata támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-1.4.1-15 A foglalkoztatás és az életminőség javítása családbarát, munkába állást segítő intézmények, közfoglalkoztatások fejlesztésével című felhívásra és támogatását együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

Határidő: 2016.04. 30.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

Végrehajtásért felelős: Szarvas Irén

*Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:*

#### **25/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa támogatja, hogy Bonyhád Város Önkormányzata támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-1.4.1-15 A foglalkoztatás és az életminőség javítása családbarát, munkába állást segítő intézmények, közfoglalkoztatások fejlesztésével című felhívásra és támogatását együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

Határidő: 2016.04. 30.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

*Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:*

**26/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa támogatja, hogy Nagymányok Város Önkormányzata támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-2.1.1-15 Barnamezős területek rehabilitációja című felhívásra és támogatását együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

Határidő: 2016.04. 30.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

Végrehajtásért felelős: Szarvas Irén

*Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:*

**27/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa támogatja, hogy Nagymányok Város Önkormányzata támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-2.1.2-15 Zöld város kialakítása című felhívásra és támogatását együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

Határidő: 2016.04. 30.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

Végrehajtásért felelős: Szarvas Irén

*Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:*

**28/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa támogatja, hogy Bonyhád Város Önkormányzata támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-2.1.2-15 Zöld város kialakítása című felhívásra és támogatását együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

Határidő: 2016.04. 30.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

Végrehajtásért felelős: Szarvas Irén

*Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:*

**29/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa támogatja, hogy Závod Község Önkormányzata támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-3.2.1-15 Energiahatékonyság és megújuló-energiaforrás használat fokozása az önkormányzatoknál című felhívásra és támogatását együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

Határidő: 2016.04. 30.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

Végrehajtásért felelős: Szarvas Irén

*Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:*

**30/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa támogatja, hogy Grábóc Község Önkormányzata támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-3.2.1-15 Energiahatékonyság és megújuló-energiaforrás használat fokozása az önkormányzatoknál című felhívásra és támogatását együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

Határidő: 2016.04. 30.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

Végrehajtásért felelős: Szarvas Irén

*Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:*

**31/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa támogatja, hogy Izmény Község Önkormányzata támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-3.2.1-15 Energiahatékonyság és megújuló-energiaforrás használat fokozása az önkormányzatoknál című felhívásra és támogatását együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

Határidő: 2016.04. 30.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

Végrehajtásért felelős: Szarvas Irén

*Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:*

**32/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa támogatja, hogy Tevel Község Önkormányzata támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-3.2.1-15 Energiahatékonyság és megújuló-energiaforrás használat fokozása az önkormányzatoknál című felhívásra és támogatását együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

Határidő: 2016.04. 30.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

Végrehajtásért felelős: Szarvas Irén

*Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:*

**33/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa támogatja, hogy Bonyhádvarasd Község Önkormányzata támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-3.2.1-15 Energiahatékonyság és megújuló-energiaforrás használat fokozása az önkormányzatoknál című felhívásra és támogatását együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

Határidő: 2016.04. 30.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

Végrehajtásért felelős: Szarvas Irén

*Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:*

**34/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa támogatja, hogy Kakasd Község Önkormányzata támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-3.2.1-15 Energiahatékonyság és megújuló-energiaforrás használat fokozása az önkormányzatoknál című felhívásra és támogatását együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

Határidő: 2016.04. 30.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

Végrehajtásért felelős: Szarvas Irén

*Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:*

**35/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa támogatja, hogy Györe Község Önkormányzata támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-3.2.1-15 Energiahatékonyság és megújuló-energiaforrás használat fokozása az önkormányzatoknál című felhívásra és támogatását együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

Határidő: 2016.04. 30.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

Végrehajtásért felelős: Szarvas Irén

*Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:*

**36/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa támogatja, hogy Bátaapáti Község Önkormányzata támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-3.2.1-15 Energiahatékonyság és megújuló-energiaforrás használat fokozása az önkormányzatoknál című felhívásra és támogatását együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

Határidő: 2016.04. 30.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

Végrehajtásért felelős: Szarvas Irén

*Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:*

**37/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa támogatja, hogy Aparhant Község Önkormányzata támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-3.2.1-15 Energiahatékonyság és megújuló-energiaforrás használat fokozása az önkormányzatoknál című felhívásra és támogatását együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

Határidő: 2016.04. 30.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

Végrehajtásért felelős: Szarvas Irén

*Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:*

#### **38/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa támogatja, hogy Bonyhád Város Önkormányzata támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-3.2.1-15 Energiahatékonyság és megújuló-energiaforrás használat fokozása az önkormányzatoknál című felhívásra és támogatását együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

Határidő: 2016.04. 30.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

Végrehajtásért felelős: Szarvas Irén

*Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:*

#### **39/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa támogatja, hogy Bonyhád Város Önkormányzata támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-3.2.2-15 Önkormányzatok által vezérelt helyi közcélú energiaellátás megvalósítása megújuló energiaforrások felhasználásával című felhívásra és támogatását együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

Határidő: 2016.04. 30.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

Végrehajtásért felelős: Szarvas Irén

**Filóné Ferencz Ibolya:** Módosítani szükséges a 13/2016. (II.11.) számú tanácsi határozatot, mert a nem Bonyhád Város Önkormányzata lesz a TOP-1.1.1-15 „Ipari Parkok, iparterületek fejlesztése” című felhívásra a pályázat benyújtója, hanem Bonyhád Város Önkormányzatának többségi tulajdonában álló Kft. Kérdezi a Tanácsot, hogy ezzel kapcsolatban van-e kérdés, hozzászólás, megállapítja, hogy nincs és szavazásra bocsátja a módosító indítványt.

*Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:*

#### **40/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulása támogatja, hogy Bonyhád Város Önkormányzatának többségi tulajdonában álló Kft. támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-1.1.1-15 Ipari Parkok, iparterületek fejlesztése című felhívásra és támogatását együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

Határidő: 2016.04.30.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

Végrehajtásért felelős: Szarvas Irén

#### **4) napirendi pont**

##### **A Társulási közművelődési pályázat keretfelosztása**

**Filóné Ferencz Ibolya:** Elmondja, hogy 31 pályázat érkezett be, közel 3 millió forint támogatási igénnyel, ami bizonyítja, hogy erre a pályázatra szükség és igény van attól függetlenül, hogy az idej feladatellátásnak nem része. Az év végén indokolt, ha újra

dönt a pályázat sorsáról a tanács. A beérkezett pályázatok közül egy volt érvénytelen, kötelező melléklet hiánya miatt, melyet felszólításra sem pótoltak. A Bonyhádról érkezett pályázatok nélkül is 1.780 eFt oszlik meg a 17 településről érkezett pályázók között, ezért Bonyhádra csak 220 eFt jutna, holott 700 eFt támogatási igény érkezett, számos fesztiválra, térségi szintű rendezvényre, ezért módosító javaslatot tesz a 2 millió forintos keret további 300 eFt-os bővítésére.

**Filamella Tibor:** Jelzi, hogy polgármesterként nem jutott el hozzá a pályázati felhívás a jegyzőváltás miatt, ezért nem tudott pályázni a Hajdina Fesztiválra. Kéri a tanácsot, hogy méltányosságból engedjék meg, hogy határidőn túl pályázhasson a Győrei Polgárőr Egyesület.

**Filóné Ferencz Ibolya:** Elmondja, hogy a felhívás nemcsak a jegyzőknek, hanem közvetlenül a hivataloknak is kiment, több esetben előfordult, hogy lemaradtak települések és nem volt mód utólagos beadásra.

**Héri Lászlóné:** Volt már úgy, hogy ők is lemaradtak az időpontról, sajnos abban az évben ők sem pályáztak.

**Filóné Ferencz Ibolya:** Szavazásra bocsátja Győre polgármesterének módosító javaslatát, hogy Győre pályázhasson utólag, majd megállapítja, hogy azt a tanács 2 igen, 2 tartózkodás és 11 nem mellett elutasította.

**Filóné Ferencz Ibolya:** További kérdés nem lévén szavazásra bocsátja módosított határozati javaslatát, azzal, hogy az írásban kiküldött anyagot kiegészíti a bonyhádi pályázatokkal és azzal, hogy 300 eFt-al növeljék a keretet. Kéri, hogy ezt tekintsék az előterjesztés részének. Bonyhádi Airsoft Egyesület 100 eFt, Könyv-Kultúra Közhasznú Egyesület 50 eFt, Völgységi Tájékoztató Egyesület 70 eFt, Bukovinai Székelyek Országos Szövetsége 100 eFt, Kranzlein Néptánc Egyesület 100 eFt, Völgység Néptánc Egyesület 50 eFt, Bonyhádi Székely Kör 50 eFt.

*Megállapítja, hogy azt a Tanács 15 igen, 0 nem és 0 tartózkodás mellett egyhangúlag elfogadta és az alábbi határozatot hozta:*

#### **41/2016. (IV.14.) VÖTth. számú határozat**

Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa a 2016. évi Társulási közművelődési pályázat keretfelosztását a határozat 1. melléklete szerint hagyja jóvá.

Határidő: azonnal

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya elnök

Végrehajtásért felelős: Szarvas Irén

#### **5)**

#### **6) napirendi pont**

#### **Tájékoztató a hulladékgazdálkodás jövőjéről**

**Dr. Farkas Attila:** Tájékoztatja a tanács tagjait, hogy a hulladékgazdálkodás tekintetében egy új koordináló szervezet jön létre, a Nemzeti Hulladékgazdálkodási Koordináló és Vagyonkezelési Zrt. (NHKV. Zrt.). Az új szerv az önkormányzatok, társulások és a közszolgáltatók felett áll. A társulások felé koordináló feladatot lát el, a szolgáltatási díjat intézi a közszolgáltatók felé, akikkel az NHKV Zrt. külön üzemeltetési szerződést köt. A fogyasztók felé az NHKV Zrt. végzi a számlázást és a kintlévőség kezelését. Az ügyfélszolgálatot továbbra is az a közszolgáltató végzi, akivel az önkormányzat, illetve a társulások közszolgáltatási szerződést kötött.

**Kovács Péter:** Kérdezi, hogy hol lesz az ügyfélszolgálat, mert ami a Főgáz ügyintézésénél folyik a postán, az tarthatatlan.



**Dr. Puskásné dr. Szeghy Petra:** A jogszabályalkotó egyértelműen úgy rendelkezik, hogy az ügyfélszolgálatot a közszolgáltató kötelezettségévé teszi.

**Dr. Farkas Attila:** Elmondja, hogy a pályázaton beszerzett közel 5. 500 új hulladékgyűjtő edényt, nem automatikusan osztják ki, hanem a számozott edényekre önkéntességi alapon köt a szolgáltató szerződést a lakosokkal, de így is elmondható, hogy a lakosság kb. 5-7 %-a nem lesz érintett. A változásokkal kapcsolatban elmondja, hogy tájékoztató anyagokat küld a társulási ügyintézőnek, aki majd továbbítja a települések számára. Köszöni a figyelmet.

**Filóné Ferencz Ibolya:** Köszöni az ügyvezető igazgató úr tájékoztatását. A tanácsstagoknak elmondja, hogy azon települések, melyek érintettek a Bonycom Nkft. szolgáltatásában, külön egyeztetésre hívják őket a jövő hetet követően, egy külön egyeztetett időpontban.

#### **6) napirendi pont Egyebek**

**Filóné Ferencz Ibolya:** Köszönti a társulási ülésen megjelent Lovag Pétert és kollégáit, akik a Bonyhádi Mentőállomás dolgozói és azért kértek hozzászólási lehetőséget, hogy a településeket tájékoztassák egy tavalyi civil kezdeményezés idei évi folytatásáról.

**A bonyhádi mentőállomás dolgozói:** Elmondják, hogy idén is megszervezik a mentőállomás eszközbeli felszereltségének és az ingatlan állapotának javítására. Hosszabb távon céljuk egy olyan garázs kialakítása, mely lehetővé teszi új mentőautó fogadására a bonyhádi állomást. Azért kérték a részvételüket, mert a mentéseik 70 %-a azon településeket érinti, akik a társulás tagjai.

**Filóné Ferencz Ibolya:** Neki, mint városvezetőként nem volt tudomása arról, hogy a Bonyhádi Mentőállomás nem rendelkezik megfelelő garázzsal és ez az akadálya annak, hogy a bonyhádi terület új mentőautót kapjon. Ezt a helyzetet mindenképpen orvosolni kell. Javasolja Lovag Péternek, hogy a mai nap folyamán keresse fel Kozma Anikót a Városházán. Az osztályvezető asszony közreműködésével készüljön el egy műszaki terv a megoldásra, majd egy kivitelezési, költségvetési terv. Személy szerint a problémát megoldhatónak látja: mind a város, mind a társulás számára fontos és támogatandó, hogy a lakosság számára színvonalas alapellátást tudjanak biztosítani. Kérdezi, hogy van-e még a napirendi ponton belül bárkinek kérdése, hozzászólása. Megállapítja, hogy nincs. A következő ülés előreláthatóan május végén lesz. Esetleg van-e olyan település, aki elvállalná a házigazda szerepet.

**Karl Béla:** Szívesen fogadja a tanácsot májusban.

**Filóné Ferencz Ibolya:** Köszöni szépen Nagymányok polgármesterének a meghívást. Mindenkinek köszöni a részvételt, majd az ülést berekeszti.

Mórág, 2016. április 14.

Filóné Ferencz Ibolya  
elnök



Dr. Puskásné Dr. Szeghy Petra  
jegyző



**Völgységi Önkormányzatok Társulása**  
Bonyhád, Széchenyi tér 12. ☒ 7151 Bonyhád, Pf.: 56  
☎ /Fax: 74/500-252; Mobil: 06-20/466-2277  
Drótposta: [vot7151@gmail.com](mailto:vot7151@gmail.com)  
Honlap: [www.vot.hu](http://www.vot.hu)

## JELENLÉTI ÍV

### A Völgységi Önkormányzatok Társulása Tanácsülésén

Bonyhád, 2016. február 11.

Önkormányzat	Polgármester	Aláírás
1. Aparhant	<b>Csóka Attila</b>	.....
2. Bábaapáti	<b>Darabos Józsefné</b>	
3. Bonyhád	<b>Filóné Ferencz Ibolya</b>	
4. Bonyhádvarasd	<b>Csibi Zsolt</b>	.....
5. Cikó	<b>Haures Csaba</b>	.....
6. Felsőnána	<b>Bognár László</b>	.....
7. Grábóc	<b>Takács László</b>	
8. Györe	<b>Filamella Tibor</b>	
9. Izmény	<b>Kelemen Ferenc</b>	
10. Kakasd	<b>Bányai Károly</b>	
11. Kéty	<b>Gördei Zoltán</b>	.....
12. Kisdorog	<b>Klein Mihály</b>	.....

13. Kismányok	<b>Simon László</b>	.....
14. Kisvejké	<b>Höfler József</b>	<i>Höfler József</i>
15. Lengyel	<b>Lőrincz Andrea</b>	.....
16. Mórágý	<b>Glöckner Henrik</b>	<i>Glöckner Henrik</i>
✓ 17. Möcsény	<b>Krachun Elemér</b>	.....
18. Mucsfa	<b>Antal József</b>	.....
19. Murga	<b>Felkl Márton</b>	<i>Felkl Márton</i>
20. Nagymányok	<b>Karl Béla</b>	<i>Karl Béla</i>
21. Nagyvejké	<b>Nagy Miklós</b>	.....
22. Tevel	<b>Héri Lászlóné</b>	<i>Héri Lászlóné</i>
23. Váralja	<b>Sziebert Éva</b>	<i>Sziebert Éva</i>
24. Závod	<b>László Attila</b>	.....
25. Zomba	<b>Szücs Sándor</b>	<i>Szücs Sándor</i>

— 802 —

27. Fauszt Józsefné		.....
28. Varga Gyöngyvér		<i>Varga Gyöngyvér</i>
29. Horváth Csilla		.....
30. Szarvas Irén		.....
31. _____		.....
32. _____		.....

## JELENLÉTI ÍV

### Jegyzők

Kakasdi Közös Önkormányzati Hivatal - Kakasd, Aparhant, Györe, Mucsfa, Nagyvejke

Dr. Dobai Sándor

.....

Bátaapáti Közös Önkormányzati Hivatal - Mórág, Cikó  
Bakó Józsefné, Dr. Tölgyesi Márk

Bakó Józsefné

Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal - Bonyhád, Izmény  
Dr. Puskásné dr. Szeghy Petra jegyző

Dr. Puskásné dr. Szeghy Petra

Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal - Kismányok, Kisdorog

Kovács Péter

.....

Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal - Kisvejke

Dr. Erményi Gyula

.....

Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal - Bonyhádvarasd, Grábóc, Mőcsény

Dr. Brandt Huba jegyzője

.....

Nagymányok Város Polgármesteri Hivatala

Dr. Klausz Judit

.....

Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal - Váralja

Réger Balázs

.....

Teveli Közös Önkormányzati Hivatal - Tevel, Závod, Lengyel

Budainé Szomolai Csilla

.....

Zombai Közös Önkormányzati Hivatal - Zomba, Kéty, Felsőnána, Murga

Dr. Rózsa Éva

Dr. Rózsa Éva

\_\_\_\_ 803 \_\_\_\_



## Völgységi Önkormányzatok Társulása

Bonyhád, Széchenyi tér 12. ☒ 7151 Bonyhád, Pf.: 56

☎ /Fax: 74/500-252; Mobil: 06-20/466-2277

Drótposta: [vot7151@gmail.com](mailto:vot7151@gmail.com)

Honlap: [www.vot.hu](http://www.vot.hu)

**Tárgy: Meghívó**

**Ikt. sz. 1-17/2016/36**

**Ügyintéző: Szarvas Irén**

### MEGHÍVÓ

Tisztelettel meghívom a Völgységi Önkormányzatok Társulása soron következő ülésére.

Az ülés ideje: **2016. április 14. csütörtök 9 óra**

helye: **Gránit Közösségi Ház, Mórágypark (Kossuth L. u. 1.) központja**

#### Az ülés napirendi pontjai:

- 1) A Bonyhádi Gondozási Központ vezetői állására pályázat kiírása (1. előterjesztés)  
Előadó: Filóné Ferencz Ibolya  
Tanácskozási joggal meghívott: Varga Gyöngyvér, a Bonyhádi Gondozási Központ vezetője
- 2) Beszámoló a belső ellenőrzési feladatok 2015. évi ellátásáról (2. előterjesztés)  
Előadó: Dr. Puskásné dr. Szeghy Petra
- 3) Határozat települések TOP-pályázatának támogatásáról (3. előterjesztés)  
Előadó: Filóné Ferencz Ibolya
- 4) 2016. évi Társulási közművelődési pályázati keret felosztása (4. előterjesztés)  
Előadó: Filóné Ferencz Ibolya
- 5) Tájékoztató a hulladékgazdálkodás jövőjéről  
Előadó: dr. Farkas Attila, a Bonycom Nkft. ügyvezető igazgatója
- 6) Egyebek

Bonyhád, 2016. április 7.

Tisztelettel: Filóné Ferencz Ibolya sk.  
a Társulási Tanács elnöke



## Völgységi Önkormányzatok Társulása (VÖT)

Bonyhád, Széchenyi tér 12. ☒ 7151 Bonyhád, Pf.: 56

☎ /Fax: 74/500-252; Mobil: 06-20/466-2277

Drótposta: [vot7151@gmail.com](mailto:vot7151@gmail.com)

Honlap: [www.vot.hu](http://www.vot.hu)

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsának 2016. április 14-i  
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	A Völgységi Önkormányzatok Társulásának pályázati felhívása a Bonyhádi Gondozási Központ intézményvezetői állásának betöltésére
Előterjesztő:	Filóné Ferencz Ibolya elnök
Előterjesztést készítette:	Nagy Vilmosné
Előterjesztés száma:	1.
Előterjesztés melléklete:	1 db
Előzetesen tárgyalja:	-
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	Dr. Puskásné Dr. Szeghy Petra jegyző
A döntéshez szükséges többség:	egyszerű/ <u>minősített</u>
Véleményezésre megkapta:	Filóné Ferencz Ibolya elnök

### Tisztelt Társulási Tanács!

A Bonyhádi Gondozási Központ jelenlegi vezetőjét, Varga Gyöngyvért a Bonyhádi Szociális Alapszolgáltatási Központként működő Gondozási Központ Fenntartója a 18/2015.(XII.17.) SZÖT határozatában, a jelenlegi fenntartó Völgységi Önkormányzatok Társulása pedig a 42/2015. (XII.17.) VÖTth-ban bízta meg az intézmény vezetésével 2016. január 1-jétől 1 évre.

Intézményvezető Asszony 2016. január 28-án kelt levelében kérte a Társulás Elnökének hozzájárulását ahhoz, hogy közalkalmazotti jogviszonyát nyugdíjazás miatt 2016. október 31-i hatállyal szüntesse meg.

A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény (továbbiakban Kjt.) 30. § (4) pontja szerint a közalkalmazotti jogviszonyt felmentéssel meg kell szüntetni, ha a társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 1997. évi LXXXI. törvény 18. § (2a) bekezdés a) pontjában foglalt feltételt legkésőbb a felmentési idő leteltékor teljesítő közalkalmazott kérelmezi. A fenti feltételnek Intézményvezető Asszony megfelel, az erről szóló igazolást benyújtotta, ezért a 130-2/2016/35 iktatószámú határozattal Elnök Asszony döntést hozott a felmentésről A Kjt. 33. § alapján számított felmentési ideje 8 hónap. A munkáltató legalább a felmentési idő felére köteles a közalkalmazottat mentesíteni a munkavégzés alól.

Ennek megfelelően 2016. március 1-jétől kezdődik a felmentési idő, valamint 2016.07.01-jétől 2016.10.31-ig mentesíteni kell Varga Gyöngyvért a munkavégzés alól. A Kjt. 78. § (1) bek. c) pontja szerinti jubileumi jutalma 2016. augusztus 1-jén esedékes. A fentiek miatt szükséges, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően az intézményvezetői állásra pályázatot írjon ki a Társulás.

Az irányadó jogszabályok a következők:

- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. tv. (továbbiakban: Kjt.),

- a társadalombiztosítási nyugellátásról szóló 1997. évi LXXXI. törvény
- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról szóló 257/2000. (XII. 26.) Korm. rendelet (továbbiakban: Kjt.Vhr.),
- az 1/2000.(I.7.) SzCsM rendelet (továbbiakban: SzCsM rendelet) a személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről.

A Kjt. 20/B. § (1) bekezdése szerint a magasabb vezető és a vezető beosztás ellátására szóló megbízásra pályázatot kell kiírni. A pályázatot a megbízási jogkör gyakorlója írja ki.

A Kjt. 23. § (1) bekezdése kimondja, hogy a magasabb vezetői, illetve vezetői feladat ellátása magasabb vezető, illetve vezető beosztásra történő megbízással (a továbbiakban: megbízott vezető) történik. A magasabb vezetői, illetve vezetői megbízás feltétele, hogy a közalkalmazott – a kinevezés szerinti munkaköre mellett – látja el a magasabb vezetői, illetve vezetői beosztásból eredő feladatait. A megbízást és annak elfogadását írásba kell foglalni. Magasabb vezető – a 90. §-ban foglalt kivétellel – csak felsőfokú iskolai végzettséggel rendelkező közalkalmazott lehet. Nem lehet megbízott vezető a közalkalmazott a gyakornoki idő tartama alatt.

A Kjt. 23. § (3) bekezdése ugyancsak kimondja, hogy a magasabb vezetői, valamint a vezetői megbízás jogszabályban megjelölt, legfeljebb 5 évig terjedő határozott időre szól.

A pályázati felhívás a Kjt. 20/A §-ának (3) bekezdésében és a Kjt. Vhr. 1/A §-ának (4) bekezdésében foglaltak szerint készült.

A VÖT társulási megállapodása szerint az intézmény vezetőjét minősített többséggel a munkáltatói jogot gyakorló Társulási Tanács nevezi ki, az egyéb munkáltatói jogokat a Társulási Tanács elnöke gyakorolja.

A pályázati felhívást a Nemzeti Közigazgatási Intézet "Közigállás" portálján, Bonyhád város honlapján, valamint a fenntartó társulásban részt vevő önkormányzatok székhelyén közzé kell tenni.

Javasolom, hogy a Tisztelt Társulási Tanács a Gondozási Központ intézményvezetői megbízására a mellékelt pályázati felhívást fogadja el.

#### **Határozati javaslat:**

A Völgységi Önkormányzatok Társulása, mint a Bonyhádi Gondozási Központ fenntartója, a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. tv. 23. § (1) bekezdése alapján a Bonyhádi Gondozási Központ intézményvezetői állására pályázatot ír ki a határozat 1. mellékletét képező pályázati felhívás szerint.

A pályázati felhívást a Nemzeti Közigazgatási Intézet "Közigállás" portálján, Bonyhád város honlapján és a Völgységi Önkormányzatok Társulása tagönkormányzatainak székhelyein közzé kell tenni.

Határidő: 2016. április 30.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

Bonyhád, 2016. március 30.

Filóné Ferencz Ibolya  
Társulási Tanács Elnöke

**Pályázati felhívás**  
**a Bonyhádi Gondozási Központ intézményvezetői állásra**

**Meghirdető szerv:**

Völgységi Önkormányzatok Társulása  
7150 Bonyhád, Széchenyi tér 12.

**Munkahely és munkakör megnevezése:**

Bonyhádi Gondozási Központ  
7150 Bonyhád, Perczel u. 29.  
intézményvezető (határozatlan idejű, teljes munkaidős közalkalmazotti jogviszony mellett)

**Képesítési és egyéb feltételek:**

- Az 1/2000.(I.7.) SZCSM rendeletben foglaltaknak megfelelő végzettség,
- magyar állampolgárság,
- az intézmény alaptevékenységének megfelelő jogviszonyban szerzett legalább 5 év szakmai gyakorlat,
- szociális szakvizsga előnyt jelent.

**Az intézmény tevékenységi köre:**

Időskorúak ápolást, gondozást nyújtó ellátása, idősek nappali ellátása, gyermekjóléti szolgáltatás, szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, családsegítés, támogató szolgáltatás, falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás.

**A munkakörbe tartozó, illetve a vezetői megbízással járó lényeges feladatok:**

- kinevezési munkakörből adódó feladatok,
- a munkáltatói jogkör gyakorolása az intézmény dolgozói tekintetében,
- az intézmény tervszerű és gazdaságos, szakszerű és törvényes működtetése,
- az intézmény szakmai irányítása.

**A beosztással kapcsolatos juttatások:**

- 1992. évi XXXIII. törvény, valamint annak végrehajtására kiadott 257/2000.(XII.26.) Korm. rendelet rendelkezései szerinti bér,
- 250 % vezetői pótlék.

**A pályázathoz csatolni kell:**

- a pályázó szakmai önéletrajzát,
- az intézmény vezetésére, fejlesztésére vonatkozó vezetői programot,
- az iskolai végzettséget tanúsító okiratok másolatát,
- 3 hónapnál nem régebbi erkölcsi bizonyítványt,
- a pályázó nyilatkozatát arról, hogy:
  - a pályázati anyagban foglalt személyes adatainak a pályázati eljárással összefüggő kezeléséhez hozzájárul,
  - pályázatát a társulási tanács nyílt ülésen tárgyalja,
  - az előírt vagyonynyilatkozat-tételi kötelezettséget vállalja,
  - a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 15. §-ának (8) bekezdésben meghatározott kizáró ok vele szemben nem áll fenn.
  - nem áll cselekvőképességét kizáró, vagy korlátozó gondnokság alatt.



**A pályázat benyújtásának határideje:** a Nemzeti Közigazgatási Intézet Közigállás portálon történt megjelenéstől 2016. július 31-ig.

**Az állás betöltésének ideje:** 2016. november 1.

**A magasabb vezetői megbízás időtartama:** 5 év

A pályázatot zárt borítékban, Bonyhád város polgármesterének kell benyújtani. A borítékra rá kell írni: „Bonyhádi Gondozási Központ intézményvezetői pályázat”

**A pályázat elbírálásának határideje:** 2016. szeptember 13.



## Völgységi Önkormányzatok Társulása (VÖT)

Bonyhád, Széchenyi tér 12. ☒ 7151 Bonyhád, Pf.: 56

☎ /Fax: 74/500-252; Mobil: 06-20/466-2277

Drótposta: [vot7151@gmail.com](mailto:vot7151@gmail.com)

Honlap: [www.vot.hu](http://www.vot.hu)

### ELŐTERJESZTÉS

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsának 2016. április 14-i  
rendes / rendkívüli ülésére

Tárgy:	A belső ellenőrzési feladatok 2015. évi ellátásáról
Előterjesztő:	Dr. Puskásné Dr. Szeghy Petra
Előterjesztést készítette:	Stallenberger Márta
Előterjesztés száma:	2.
Előterjesztés melléklete	1.melléklet
Előzetesen tárgyalja:	-
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	igen
A döntéshez szükséges többség:	<u>egyszerű</u> /minősített
Véleményezésre megkapta:	Filóné Ferencz Ibolya elnök

#### Tisztelt Társulási Tanács!

A Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal 2015-ben a Völgységi Önkormányzatok Társulásának 21 településén látta el a belső ellenőrzési feladatokat. A feladatellátást a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján és a Társulás által elfogadott éves belső ellenőrzési terv szerint végzi a hivatal.

A belső ellenőrzés szervezésének és végrehajtásának részletes szabályait –a beszámoló időszakában - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet tartalmazza. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) – (6) bekezdésben foglaltak 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 helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. A helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat jogszabály tartalmazza.” Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés a 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet 48.§. bekezdése szerint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készült. Összegzőként elmondható, hogy a megállapítások alapvetően nem jeleznek komolyabb hiányosságot a belső ellenőrzés által vizsgált területek és folyamatok rendszerében. Az ellenőrzési jelentésben közölt megállapítások nem utalnak olyan

alapvető gyenge pontokra, a szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvekben és eljárásokban.

Ezek alapján az ellenőrzött területek tevékenysége jónak minősíthető.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a 2015. évi ellenőrzési tevékenységről szóló beszámolót, az előterjesztés megvitatását követően szíveskedjenek elfogadni.

**Határozati javaslat:**

A Völgységi Önkormányzatok Társulati Tanácsa a 2015. évi ellenőrzési tevékenységről szóló beszámolót a határozat 1. melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

**Határidő: 2016. május 30.**

Felelős: Dr. Puskásné dr. Szeghy Petra

Bonyhád, 2016. április 9.

Dr. Puskásné Dr. Szeghy Petra  
jegyző

1. számú melléklet

## **ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**

**2015.**

**Bonyhád, 2016. február 15.**

## Vezetői összefoglaló

Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal a helyi önkormányzat belső pénzügyi ellenőrzését a külön jogszabályok szerint működtetett belső ellenőrzés útján látja el a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) –(6) bekezdésben foglaltak szerint. A belső ellenőrzés szervezésének és végrehajtásának részletes szabályait –a beszámoló időszakában - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet tartalmazza.

A 2015. évi belső ellenőrzési munkatervet a belső ellenőrzési vezető a 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 30. §. E) pontjának megfelelően, munkaerőkapacitás-felmérés és kockázat-elemzés alapján állította össze.

A belső ellenőrzési csoport létszáma 2015. évben 2 fő.

A revizorok 2015. évi belső ellenőrzési jelentései a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/ 2011. (XII. 31.) Kormányrendelete (továbbiakban: Bkr.), és a Bonyhád Város Belső Ellenőrzési Kézikönyve alapján készült. Az ellenőrök az ellenőrzési programfegyelmet betartva, megfelelő megállapításokat tettek, következtetéseket, jogszabályi hivatkozást tartalmazó, a vezetés számára is hasznosítható javaslatokat fogalmaztak meg.

Az ellenőrök a jelentésekben a tapasztalt *eredményeket és hiányosságokat* értékelték, illetve a folyamatok hatékonyabb, eredményesebb működése érdekében fogalmazták meg javaslataikat.

A 2015. évben tapasztalt hiányosságokról a belső ellenőrzési csoport - Bkr. előírásainak, és a minőségbiztosítási kézikönyvnek megfelelően- nyilvántartást, hibajegyzéket vezet, mely alapján a következő ellenőrzésnél az ellenőrzött számot ad a javított területről. Az elvégzett felülvizsgálatoknál néhány esetben megállapítottuk, hogy az előző szemlénél tapasztalt eltéréseket, az utóellenőrzés időpontjáig nem javították ki. Több esetben intézkedési tervet nem készítettek. Akadt olyan eset is, ahol az elkészített intézkedési terv ellenére a hibás gyakorlat nem változott.

A beszámolási időszak terv szerinti témáinak vizsgálatánál új kérdések merültek fel. A költségvetési szervezetek számára továbbra is biztosítani kell az irányító segítséget, ehhez a belső kontrollkörnyezet (vezetők, alkalmazottak belső kontrollhoz való viszonyát) erősítése indokolt. A rendszer kialakításában és működésében nagy szerepe van a vezetőknek.

## Tartalomjegyzék

I.	A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján	4
I/1	Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	5
I/1/a	A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése	14
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	23
I/2	A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása	23
I/2/a	A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága	23
I/2/b	A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása	24
I/2/c	Összeférhetetlenségi esetek	24
I/2/d	A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása	24
I/2/e	A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők	24
I/2/f	Az ellenőrzések nyilvántartása	25
I/2/g	Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok	25
I/3	A tanácsadó tevékenység bemutatása	25
II.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	26
II/1	A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	26
II/2	A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	27
III.	Az intézkedési tervek megvalósítása	29

## **I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) –(6) bekezdésben foglaltak 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 helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. A helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat jogszabály tartalmazza.”

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés a 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet 48.§. bekezdése szerint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készült.

Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal Belső Ellenőrzési Csoportja által ellenőrzött szervezetek, intézmények belső ellenőrzési tevékenységéről készült beszámolója 2015. évre:

A belső ellenőrzési csoport funkcionális függetlensége biztosított a szervezeti hierarchiában, tevékenységét a jegyzőnek közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül neki küldi meg. Összeférhetetlenség nem áll fenn.

A 2015. évi belső ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesültek, további egy terven felüli vizsgálat vagy soron kívüli ellenőrzés készült.

Az ellenőrzöttek az ellenőrzés megállapításait teljes mértékben elfogadták, észrevételt egy esetben sem tettek. A megállapított hibákra intézkedési terv nem minden esetben készült.

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

Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal ellenőrzési csoportja az elmúlt évben a stratégiai terv előírásai alapján, továbbá a kockázati tényezők számbavételével felállított prioritások segítségével a rendelkezésre álló kapacitás figyelembe vételével határozta meg az ellenőrzési feladatokat.

2015. évben végzett belső ellenőrzésnél a hiányosságokat átlagos és csekély jelentőségűnek minősítettük, melyek nem hátráltatták az ellenőrzött intézmények, szervezetek, szervezeti egységek működését.

### *Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőrzési csoportja által ellenőrzött szervezetek:*

<b>Aparhant</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Aparhant Község Önkormányzata</li><li>- Aparhanti Közös Önkormányzati Hivatal</li><li>- Aparhanti Általános Művelődési Központ</li></ul>
<b>Bátaapáti</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Bátaapáti Község Önkormányzata</li><li>- Bátaapáti Közös Önkormányzati Hivatal</li><li>- Bátaapáti Óvoda</li><li>- Társadalmi Ellenőrző és Tájékoztató Társulás</li><li>- Apáti-Ker Kft.</li></ul>
<b>Bonyhádvarasd</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Bonyhádvarasd Községi Önkormányzat</li><li>- Napközi otthonos Óvoda Bonyhádvarasd</li><li>- Német Önkormányzat Bonyhádvarasd</li></ul>
<b>Bonyhádvarasd</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Cikó Község Önkormányzata</li><li>- Cikói Óvoda és Egységes Óvoda-bölcsöde</li><li>- Német Nemzetiségi Önkormányzat</li></ul>
<b>Grábóc</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Grábóc Község Önkormányzata</li></ul>
<b>Györe</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Györe Község Önkormányzata</li><li>- Győrei Általános Művelődési Központ</li></ul>
<b>Izmény</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Izmény Község Önkormányzata</li></ul>
<b>Kakasd</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>- Kakasd Község Önkormányzata</li><li>- Kakasdi Bezerédj Amália óvoda</li><li>- Kakasdi Német Nemzetiségi Önkormányzat</li></ul>



<b>Kisdorog</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kisdorog Község Önkormányzata</li> <li>- Német Nemzetiségi Önkormányzat</li> </ul>
<b>Kismányok</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kismányok Község Önkormányzata</li> <li>- Kismányoki Német Önkormányzat</li> </ul>
<b>Kisvejke</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kisvejke Község Önkormányzata</li> <li>- Német Nemzetiségi Önkormányzat</li> <li>- Roma Nemzetiségi Önkormányzat</li> </ul>
<b>Lengyel</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Lengyel Község Önkormányzata</li> <li>- Német Nemzetiségi Önkormányzat</li> </ul>
<b>Mórág</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mórág Község Önkormányzata</li> <li>- Mórági Óvoda és Egységes Óvoda-bölcsőde</li> <li>- Német Nemzetiségi Önkormányzat</li> <li>- Roma Nemzetiségi Önkormányzat</li> </ul>
<b>Möcsény</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Möcsény Község Önkormányzata</li> </ul>
<b>Mucsfa</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Mucsfa Község Önkormányzata</li> </ul>
<b>Nagymányok</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Nagymányok Város Önkormányzata</li> <li>- Nagymányoki Polgármesteri Hivatal</li> <li>- Nagymányoki Közművelődési Központ</li> <li>- Nagymányoki Pityang Óvoda</li> <li>- Nagymányoki Roma Nemzetiségi Önkormányzat</li> <li>- Nagymányoki Német Nemzetiségi Önkormányzat</li> </ul>
<b>Nagyvejke</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Nagyvejke Község Önkormányzata</li> </ul>
<b>Tevel</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Tevel Község Önkormányzat</li> <li>- Teveli Közös Önkormányzati Hivatal</li> <li>- Tevel-Závod-Lengyel Óvodafenntartó Társulás</li> <li>- Teveli Szivárvány Óvodák és Bölcsőde</li> <li>- Teveli Roma Nemzetiségi Önkormányzat</li> <li>- Teveli Német Nemzetiségi Önkormányzat</li> </ul>
<b>Váralja</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Váralja Község Önkormányzata</li> <li>- Német Nemzetiségi Önkormányzat</li> <li>- "Őszikék" Szociális Intézmény</li> </ul>
<b>Závod</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Závod Község Önkormányzata</li> <li>- Závodi Német Nemzetiségi Önkormányzat</li> </ul>

## **Bonyhád**

- Bonyhád Város Önkormányzata
- Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal
- Bonyhádi Német Önkormányzat
- Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat
- Solymár Imre Városi Könyvtár
- Bonyhádi Szociális Alapszolgáltatási Központként Működő Gondozási Központ
- Bonyhádi Varázskapu Bölcsőde és Óvoda
- Vörösmarty Mihály Művelődési Központ
- Völgységi Múzeum
- Civil szervezetek ( 4 db)
- Völgységi Önkormányzatok Társulása Munkaszervezet
- Bonyhád Városi Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezet

Az intézkedések nyomon követése érdekében a belső ellenőrzési vezető a Bkr. 47. §. (1). pontja szerint éves bontásban nyilvántartást vezet, amellyel a belső ellenőrzési jelentésekben tett megállapításokat, javaslatokat, a vonatkozó intézkedési terveket és azok végrehajtását nyomon követi.

Az intézmény vezetése és a belső ellenőrzés számára fontos, hogy bizonyosságot szerezzen az elfogadott intézkedések végrehajtásáról, továbbá meggyőződni arról, hogy a végrehajtott intézkedésekkel a megállapított kockázat ténylegesen megszűnt-e, vagy a kockázati tőrészhatár alá csökkent.

A belső ellenőrök 2015. évben is minden ellenőrzésüket utóellenőrzéssel kezdték. Megállapították, hogy az elkészített intézkedési tervben foglaltaknak eleget tettek-e, de több szervezetnél az intézkedési terv elkészítése is elmaradt.

2015. évre áthúzódott ellenőrzések:

A belső ellenőrzési csoport 2015. évben január, február hónapban ellenőrizte az alábbi szervezeteket.

- Bonyhád Város Önkormányzata
- Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal
- Bonyhádi Szociális Alapszolgáltatási Központként Működő Gondozási Központ
- Bonyhádi Varázskapu Bölcsőde és Óvoda

Témák: A kötelezettségvállalás, utalványozás, szakmai teljesítés igazolás, érvényesítés, pénzügyi ellenjegyzés szabályozásának és az azzal kapcsolatos feladatok ellenőrzése mind a négy szervezetnél.

A Gondozási Központ és az Óvodánál revízió alá vont további célterület a munkavállalók kiküldetésével és kirendelésével kapcsolatos elszámolások. A gondozási Központ az intézményi tulajdonú gépjárművek üzemanyag-elszámolásának ellenőrzése.

A négy szervezetnél vizsgáltuk a „Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítés igazolás rendjének szabályzata” megfelelően aktualizált-e, a szabályzatban szerepel-e az aláírásra jogosultak aláírás mintája.

Jellemzően a törvény által felhatalmazott személyek részére az aláírás mintát nem rögzítették a szabályzathoz.

A megváltozott jogszabályok rendelkeztek az aláírásra jogosultak végzettségéről. E területen néhány esetben tapasztaltunk szabálytalanságot.

A kötelezettségvállalás dokumentumain vizsgáltuk, hogy (kinevezések, szerződések, utalványrendeletek, stb.) megvalósulnak-e a törvényben, valamint a belső szabályzatokban előírtak. E területen eltérést nem tapasztaltunk. A nyilvántartás biztosította, hogy a kötelezettségvállalás és utalványozás csak a jóváhagyott kiadási előirányzatok mértékéig teljesülhessen. Megállapítottuk, hogy a gazdálkodási jogkört gyakorlók betartották az összeférhetlenségi követelményeket is.

*Az ellenőrzés kockázat elemzés szempontjából az ellenőrzött területet jónak minősíti.*

#### A munkavállalók kiküldetésével és kirendelésével kapcsolatos elszámolások ellenőrzése

- Bonyhád Város által fenntartott 2 intézményénél vizsgáltuk a munkavállalók kiküldetésével és kirendelésével kapcsolatos elszámolásokat. (A Bonyhádi Szociális Alapszolgáltatási Központként Működő Gondozási Központnál és a Bonyhádi Varázskapu Bölcsőde és Óvodánál)

Ellenőriztük, hogy a kiküldetéssel, kirendeléssel kapcsolatban az elszámolások során alkalmazott alapszabályok és üzemanyagárak megfelelőek-e. Jellemzően a kifizetést végző kollégák a kiküldetési rendelvényen szereplő gépjármű tulajdonosát, lökettérfogatót és a használt üzemanyag fajtáját nem ellenőrizték. Ennek ellenére a kirendelt dolgozók az elszámolásokat helyesen állapították meg minden esetben. A kiküldetési rendelvények adattartalma megfelelt a jogszabályi előírásoknak. Néhány esetben a dolgozók írásban nem nyilatkoztak, hogy a gépjármű saját tulajdonukat képezik-e. Az elszámolásokat rendbe találtuk.

*Az ellenőrzés kockázat elemzés szempontjából az ellenőrzött területet jónak minősíti.*

#### Bonyhád Város Önkormányzatánál a közérdekű munka végrehajtására szolgáló munkahelyek ellenőrzése

Ellenőriztük, hogy a Tolna Megyei Kormányhivatal Bonyhád Járási Hivatal Járási Munkaügyi Kirendeltségével kötött megállapodásban foglaltaknak eleget tett-e Bonyhád Város Önkormányzata.

Vizsgáltuk, a BONYCOM Bonyhádi Közüzemi Kft az egyéb feladatok biztosítása érdekében a kötött-e megállapodást, azok pontjai betartásra kerültek-e.

A **közérdekű munka** végrehajtásra szolgáló munkahelyek kialakítását, felügyeletét, szabályosságának betartását is vizsgáltuk szabálysértési és büntető ügyeknél.

Az ellenőrzés célja:

- a.) Szabálysértési ügyben kiszabott, vagy önként vállalt közérdekű munkával kapcsolatos vizsgálatnál az elkövető munkába állásának törvényessége, foglalkoztatói nyilvántartása, annak elvégzése és dokumentáltsága.
- b.) Büntető ügyben kiszabott közérdekű munka keretében történő foglalkoztatás ellenőrzésénél az elítélt munkába állásának törvényessége, szabályosságának vizsgálata, foglalkoztatói nyilvántartás és dokumentáltsága volt a revízió szempontja.

Megállapítottuk, hogy a Bonyhád Város Önkormányzata nem kötött a feladatellátásra együttműködési megállapodást a Bonycom Bonyhádi Közüzemi Kft-vel. A nyilvántartó lapok pontos, mindenre kiterjedő kitöltését javasoltuk.

Az ellenőrzés hatására az együttműködési szerződés 2015. május 30-án elkészült, a javasolt hibák javításra kerültek.

*Az ellenőrzés kockázat elemzés szempontjából az ellenőrzött területet jónak minősíti.*

#### A kisértékű eszközök beszerzésének, állományba vételének, nyilvántartásának, leltározásának és selejtezésének ellenőrzése

Bonyhád Város intézményeinél (a Bonyhád Városi Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezetet kivéve) a **kisértékű eszközök** beszerzése, nyilvántartása volt a fő ellenőrzési terület. Vizsgáltuk, hogy a Számviteli Politikában rögzítésre kerültek-e a jogszabályi változások (kisértékű tárgyi eszközök elszámolási módjának meghatározása), a minősítése e szerint történik-e, vizsgálták-e az intézményeknél, hogy a kisértékű tárgyi eszközök éven belüli ill. éven túl szolgálják-e a szervezet tevékenységét és a könyvelése, nyilvántartása ennek megfelelően történ-e. A felesleges eszközök értékesítése, selejtezése megtörtént-e.

Jellemzően az intézményeknél sok kisértékű eszköz van, amely már feleslegessé vált, illetve használhatatlan. Ezen eszközök értékesítését és selejtezését javasoltuk. A nyilvántartások, leltározások előírás szerint rendben megtörténtek.

*Az ellenőrzés kockázat elemzés szempontjából az ellenőrzött területet jónak minősíti.*

#### Bonyhád Városi Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezetnél a szabályozottságot vizsgáltuk.

Vizsgálat tárgyát képezte az Alapító okirat aktualizálása, a Szervezeti Szabályzatok a szervezeti és jogszabályi változásokat követték-e, ezen belül: Szervezeti és Működési Szabályzat vizsgálata, melynek több alszabályzatára, nyilvántartására is kiterjedt a vizsgálat. A Pénzügyi, gazdálkodási szabályzatok, (mely szintén több alszabályzat részét is magában foglalja), nyilvántartások a jogszabályi környezet változást, a szerkezet változást, továbbá intézményvezetői változást követték-e.

Bonyhád Városi Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezeténél a szabályozottságnál több hiányosságot tapasztaltunk. Az Alapító okiratban a szerkezet változás megtörtént.

Megállapítottuk, hogy az intézménynél bekövetkező feladat- és szervezeti változást a költségvetési szerv vezetője szabályzataiban nem követte. A 2014. évben bekövetkezett államháztartási számviteli változáshoz a gazdálkodási szabályzatait frissítette. A szabályzatok

megismertetése a dolgozókkal csak részben történt meg. A vizsgálat során megállapítottuk, hogy jelenleg az intézmény szabályozottsága nem átgondolt, rendszertelen, elavult. Az ellenőrzés a szabályzatok terén teljeskörű egységesítést, rendszerezést, aktualizálást javasolt.

Az intézményvezető az ellenőrzést követően a szabályzatait frissítette a beszámolás évében, bemutatót. A szabályzatok hitelesítésének dátuma: 2015. június 30.

*Az ellenőrzés kockázat elemzés szempontjából az ellenőrzött területet közepesnek minősíti.*

#### Társadalmi szervezetek ellenőrzése:

A 2011. CXCV. törvény 53. §. (1) bekezdés előírja, hogy az államháztartás alrendszeréből továbbá az EU forrásokból finanszírozott vagy támogatott szervezetek, illetve magánszemélyek számára számadási kötelezettséget kell előírni a részükre céljelleggel – nem szociális ellátásként – juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásáról. A finanszírozó köteles ellenőrizni a felhasználást és a számadást.

Ellenőrzött egyesületek a beszámoló évében:

- Bonyhádi Vasas Asztalitenisz Club
- Dobogó Egyesület
- Német Nemzetiségi Kultúra Egyesület
- Atlétikai Club Bonyhád

Célunk az volt, hogy Bonyhád Város Önkormányzata által a társadalmi szervezeteknek nyújtott támogatások folyósításának és azok elszámoltatási rendjét ellenőrizzük az alapítványoknál, egyesületeknél.

Az ellenőrzés során megállapítottuk, hogy 2014. évben a finanszírozó által biztosított támogatás a 36/2014. (III. 27.) és 37/2014. (III.27.) számú határozatban megjelöltek szerint használták fel az összegeket.

A két sport célú és két egyéb szervezet támogatását vizsgáltuk, hogy a költségvetési előirányzatból működési célú átadott pénzeszközt a számvitel szabályoknak megfelelően és a kifizetett céljainak figyelembevételével használták-e fel. A vizsgált időszakban az egyesületekkel megállapodás készült.

Az egyesületek által az ellenőrzés rendelkezésére bocsátott főkönyv illetve naplófőkönyv és a naplófőkönyvben szereplő számadatokat alátámasztó kiadási, bevételi pénztárbizonylatok, valamint a gazdasági műveletek alapbizonylatainak tételes ellenőrzése során megállapítottuk, hogy az önkormányzat által átadott működési célú pénzeszközt az egyesületek a támogatás igénylésekor rögzített célok megvalósítására fordították.

*Az ellenőrzés kockázat elemzés szempontjából e területet jónak minősíti.*

### A nemzetiségi önkormányzatok által folyósított támogatások szabályszerűségének vizsgálata

A nemzetiségi önkormányzatok tekintetében a 2015. évi belső ellenőrzés a 2014. évben **folyósított támogatások** és azok szabályszerűségét vizsgálta.

A nemzetiségi önkormányzatok a szabadon választott feladatai körében támogatja a területén működő egyesületeket, alapítványokat, szervezeteket és magánszemélyeket.

A pályázatok kiírása nyilvánosan, kifüggesztéssel vagy internetes felületen történt.

Az elbírásukat az erre kijelölt bizottság döntötte el.

A kifizetéseket megelőzte egy támogatási szerződés, mely részletesen tartalmazta a kifizetés feltételeit, a jogszabályok által előírt nyilatkozatokat, és az elszámolás idejét és módját.

A pályázatok pénzügyi elszámolása készpénzben, és utalással történt meg. A támogatási szerződésben szereplő elszámolási határidőt betartották.

A revízió során megállapítottuk, hogy a támogatások kifizetésre a jogszabályok szerint történt.

A pályázók minden esetben a támogatott összegekkel elszámoltak.

*Az ellenőrzés kockázat elemzés szempontjából e területet jónak minősíti.*

### Leltározás szabályszerűségének ellenőrzése

Bátaapáti, Mórág és Cikó intézményeinél ellenőrzésre került a beszámoló évében a **leltározás szabályszerűségének ellenőrzése**.

Az aktualizált Leltározási és leltárkészítési szabályzat alapján a leltározási munkafolyamat teljekörű vizsgálata.

Vizsgálat tárgyát képezte a leltározás munkafolyamatainak betartása, a leltárra szemben támasztott követelmények, kötelező adattartalom betartása, bizonylatok vizsgálata, a személyi felelősök, mint leltárfelelősök, leltárirók kijelölése.

Ellenőriztük a leltározási nyomtatványok, dokumentumok szigorú számadási kötelezettség alá vonását.

Megállapítottuk, hogy a vizsgált intézményeknél, hogy leltározás 2014-2015. évben történt. A leltározási ütemtervnek megfelelően rögzítésre került a leltárfelvételi ív az intézmények teljes vagyona vonatkozóan. A leltározás során nyilvántartásba vették mind a nagyértékű, mind a kisértékű tárgyi eszközöket. A kisértékű tárgyi eszközöknél a tényleges és a könyv szerinti ár is feltüntetésre került. Az intézmények a leltározás során sem hiányt, sem többletet nem tapasztaltak.

A leltárfelvételi ívek aláírásra kerültek a leltározásban részt vevő személyek által.

A belső ellenőrzés megállapítást nem tett.

Közfoglalkoztatási munka végrehajtására szolgáló munkahelyek teljes körű ellenőrzése az önkormányzatok vonatkozásában

A közfoglalkoztatás a munkaviszony egy speciális formája, támogatott foglalkoztatás, amelynek célja, hogy a közfoglalkoztatott sikeresen vissza-, illetve bekerüljön az elsődleges munkaerőpiacra. A közfoglalkoztatás átmeneti munkalehetőséget biztosít azok számára, akiknek az önálló álláskeresése hosszú ideig eredménytelen. Ebben nyújtanak segítséget az önkormányzatok.

A közfoglalkoztatási jogviszony a közfoglalkoztató és közfoglalkoztatott által kötött közfoglalkoztatási szerződéssel jön létre, amelyet írásba kell foglalni.

A közfoglalkoztatási támogatások típusait és a támogatások igénybevételre vonatkozó szabályokat a közfoglalkoztatásokhoz nyújtható támogatásokról szóló 375/2010. (XII. 31.) Korm. rendelet tartalmazza. A munkaerő-piaci célcsoport a munkaügyi kirendeltségen regisztrált álláskereső, FHT-ban részesülő, illetve álláskereső vagy szociális ellátásra nem jogosult álláskereső –, valamint a megváltozott munkaképességű személyek ellátásairól szóló törvény szerinti rehabilitációs ellátásban részesülő személyek.

A közfoglalkoztatási jogviszonyok legfeljebb 11 hónap határozott időtartamúak lehetnek, amelybe bele kell számítani az azonos naptári évben már közfoglalkoztatásban töltött időtartamot. A rövid és hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás, valamint a mintaprogram esetén támogatás nyújtható bérköltséghez és az ahhoz kapcsolódó szociális hozzájárulási adóhoz, valamint a közvetlen költségekhez, illetve egyes közfoglalkoztatási programok esetében beruházási, illetve dologi költségek elszámolására is van lehetőség.

Közfoglalkoztatási támogatás kérelemre nyújtható. A kérelmet a közfoglalkoztatónak a tervezett közfoglalkoztatás helye szerint illetékes munkaügyi központhoz, több munkaügyi központ illetékességi területén megvalósuló közfoglalkoztatás esetén a közfoglalkoztató székhelye szerint illetékes munkaügyi központhoz kell benyújtani. A támogatásról hozott döntés alapján a járási hivatal járási munkaügyi kirendeltsége hatósági szerződést köt a kérelmezővel (támogatottal).

A helyszíni ellenőrzés során megvizsgáltuk a közfoglalkoztatási szerződéseket, a közfoglalkoztatottak munkaügyi dokumentumait, alkalmazásukhoz szükséges igazolásaikat. A munkaszerződések tartalmazták a 2012. évi I. törvény a Munka Törvénykönyvéről szóló törvény 45.§-nak előírásait. A 170/2011 (VIII.24.) Korm. rendelet szabályozza a közfoglalkoztatási bér és a közfoglalkoztatási garantált bér megállapítására vonatkozó szabályokat. E rendelet a Munka törvénykönyvtől eltérő szabadság napokat rendel el. Ez több önkormányzatnál hibák forrása volt. A vizsgált munkaszerződésekhez tartozó szabadság megállapítása több esetben tévesen történt. A belső ellenőrzés megmutatta a KIR bérszámfejtő rendszer szabadság nyilvántartására vonatkozó menüpontjának használatát és felhívta a figyelmet a rendszer használatának előnyeire.

A közfoglalkoztatottak részére munkaköri leírást, és a Munka Törvénykönyv szerinti tájékoztatót is kell készíteni. Néhány hivatalnál csak az ellenőrzés tájékoztatása után kezdték az új szerződésekkel egyidőben ezt a kötelezettséget teljesíteni.

A helyszíni vizsgálat során értékeltük a havonta vezetett jelenléti íveket is. A jelenléti ívek bemutatott példányai eredetiek, többször hiányosan kitöltöttek voltak.

A munkaköri leírásban megállapított időarányos szabadság nagyon sok esetben nem egyezett a jelenléti ívek dokumentációival.

A közfoglalkoztatottak munkavégzéséről jellemzően munkanaplót vezettek az önkormányzatok. A vezetése gyakran hiányos, de az ellenőrzés javaslatára módosították, illetve pótolták. A munkanapló célja személyenként a naponta elvégzett munka fajtájának és mennyiségének vezetése.

1993.évi XCIII. törvény rendelkezik a munkavédelem szabályzásáról. A munkáltatónak oktatás keretében gondoskodnia kell arról, hogy a munkavállaló munkába álláskor, munkahely vagy munkakör megváltozásakor, valamint az egészséget nem veszélyeztető és biztonságos munkavégzés követelményeinek változásakor, munkaeszköz átalakításakor vagy új munkaeszköz üzembe helyezésekor, új technológia bevezetésekor elsajátítsa és a foglalkoztatás teljes időtartama alatt rendelkezzen az egészséget nem veszélyeztető és biztonságos munkavégzés elméleti és gyakorlati ismereteivel, megismerje a szükséges szabályokat, utasításokat és információkat. Az oktatást rendes munkaidőben kell megtartani, és szükség esetén időszakonként - a megváltozott vagy új kockázatokat, megelőzési intézkedéseket is figyelembe véve - meg kell ismételni. Az oktatás elvégzését a tematika megjelölésével és a résztvevők aláírásával ellátva írásban kell rögzíteni. A fentiekben előírt ismeretek megszerzéséig a munkavállaló önállóan nem foglalkoztatható.

Több önkormányzat Munkavédelmi és tűzvédelmi oktatási naplót vezet, mely tartalmazza a közfoglalkoztatottak baleset- és munkavédelmi oktatását. Az ellenőrzés megállapította, hogy a vizsgált időszakban rendszeresen, több ember nem vett részt a fent nevezett oktatásokban a munka megkezdése előtt és az oktatások megtartásának időpontjai nem kapcsolódtak a munkavégzések megkezdéséhez, de volt olyan hivatal, ahol több éve nem volt oktatás egy dolgozónak sem.



I/1/a. A tárgyévve vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

<b>Tárgy</b>	<b>Cél</b>	<b>Vizsgált időszak</b>	<b>Módszer</b>
<p><b>Bonyhádi Német Önkormányzat</b></p> <p><b>Tárgy:</b> a folyósított támogatások szabályszerűségének ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A pályázati kiírás, a támogatási döntés, a folyósított támogatás rendszerének vizsgálata. A támogatási szerződésben megfogalmazottak betartásának ellenőrzése. A szabályozottság, a szabályszerű tevékenység, az adatszolgáltatás alapját képező nyilvántartások, elszámolások megbízhatóságának vizsgálata.</p>	<p>2014.január 01.- 2015. március 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Bonyhád Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata</b></p> <p><b>Tárgy:</b> folyósított támogatások szabályszerűségének ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A pályázati kiírás, a támogatási döntés, a folyósított támogatás rendszerének vizsgálata. A támogatási szerződésben megfogalmazottak betartásának ellenőrzése. A szabályozottság, a szabályszerű tevékenység, az adatszolgáltatás alapját képező nyilvántartások, elszámolások megbízhatóságának vizsgálata.</p>	<p>2014.január 01.- 2015. március 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Solymár Imre Városi Könyvtár</b></p> <p><b>Tárgy:</b> a kisértékű eszközök beszerzésének, állományba vételének, nyilvántartásának, leltározásának és selejtezésének ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>Az új államháztartási számvitel törvény által meghatározott kisértékű tárgyi eszköz vizsgálata, beszerzése, minősítése, analitikus nyilvántartása, szabályszerű leltározása, selejtezése, kivezetése.</p> <p>A kisértékű tárgyi eszközökhöz kapcsolódó pénzügyi elszámolások, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése.</p>	<p>2014.január 01.- 2015. március 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Völgységi Önkormányzatok Társulása Munkaszervezet</b></p> <p><b>Tárgy:</b> a nagyértékű és a kisértékű eszközök beszerzésének, állományba vételének, nyilvántartásának, leltározásának és selejtezésének ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>Az új államháztartási számvitel törvény által meghatározott nagyértékű és kisértékű tárgyi eszköz vizsgálata, beszerzése, minősítése, analitikus nyilvántartása, szabályszerű leltározása, selejtezése, kivezetése.</p> <p>A nagyértékű és a kisértékű tárgyi eszközökhöz kapcsolódó pénzügyi elszámolások, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése.</p>	<p>2014.január 01.- 2015. március 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Vörösmarty Mihály Művelődési Központ</b></p> <p><b>Tárgy:</b> a kisértékű eszközök beszerzésének, állományba vételének, nyilvántartásának, leltározásának és selejtezésének ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>Az új államháztartási számvitel törvény által meghatározott kisértékű tárgyi eszköz vizsgálata, beszerzése, minősítése, analitikus nyilvántartása, szabályszerű leltározása, selejtezése, kivezetése.</p> <p>A kisértékű tárgyi eszközökhöz kapcsolódó pénzügyi elszámolások, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése.</p>	<p>2014.január 01.- 2015. március 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>

<b>Tárgy</b>	<b>Cél</b>	<b>Vizsgált időszak</b>	<b>Módszer</b>
<p><b>Völgységi Múzeum</b></p> <p><b>Tárgy:</b> a kísértékű eszközök beszerzésének, állományba vételének, nyilvántartásának, leltározásának és selejtezésének ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>Az új államháztartási számvitel törvény által meghatározott kísértékű tárgyi eszköz vizsgálata, beszerzése, minősítése, analitikus nyilvántartása, szabályszerű leltározása, selejtezése, kivezetése.</p> <p>A kísértékű tárgyi eszközökhöz kapcsolódó pénzügyi elszámolások, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése.</p>	<p>2014.január 01.- 2015. március 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Gazdasági Ellátó Szervezet</b></p> <p><b>Tárgy:</b> a szabályszerűség ellenőrzés</p> <p>Az előírt szabályzatok kiterjesztésének, törvényességének és aktualizálásának vizsgálata.</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A szervezeti szabályzatok aktualizálásának ellenőrzése, továbbá az Alapító okirattal való összhangja.</p> <p>A vagyont érintő és védő szabályzatok, utasítások meglétének revíziója.</p> <p>A gazdálkodás alapját érintő pénzügyi-gazdálkodási belső szabályzatok az aktuális törvényekkel való összhangjának vizsgálata.</p>	<p>2014.január 01.- 2015. március 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Bonyhádi Varázskapu Bölcsőde és Óvoda</b></p> <p><b>Tárgy:</b> a kísértékű eszközök beszerzésének, állományba vételének, nyilvántartásának, leltározásának és selejtezésének ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>Az új államháztartási számvitel törvény által meghatározott kísértékű tárgyi eszköz vizsgálata, beszerzése, minősítése, analitikus nyilvántartása, szabályszerű leltározása, selejtezése, kivezetése.</p> <p>A kísértékű tárgyi eszközökhöz kapcsolódó pénzügyi elszámolások, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése.</p>	<p>2014.január 01.- 2015. március 31.</p>	<p>Gazdálkodási és egyéb szabályzatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Gondozási Központ</b></p> <p><b>Tárgy:</b> a kísértékű eszközök beszerzésének, állományba vételének, nyilvántartásának, leltározásának és selejtezésének ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>Az új államháztartási számvitel törvény által meghatározott kísértékű tárgyi eszköz vizsgálata, beszerzése, minősítése, analitikus nyilvántartása, szabályszerű leltározása, selejtezése, kivezetése.</p> <p>A kísértékű tárgyi eszközökhöz kapcsolódó pénzügyi elszámolások, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése.</p>	<p>2014.január 01.- 2015. március 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Bonyhád Város Önkormányzata</b></p> <p><b>Tárgy:</b> a közérdekű munkahelyek kialakítása, végrehajtása, nyilvántartása</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közérdekű munka (szabálysértéses és büntettes) végrehajtására szolgáló munkahelyek teljes körű ellenőrzése. Szerződés-kötés, kijelölő lap, nyilvántartó lap, munkaszerződés, munkaidő nyilvántartás, a foglalkoztatásra kijelölt intézményeknél. Jelentések a hivatalos szervek felé. ( Munkaügyi Központ, Igazságügyi Szolgálat)</p>	<p>2014.január 01.- 2015. március 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>

<b>Tárgy</b>	<b>Cél</b>	<b>Vizsgált időszak</b>	<b>Módszer</b>
<b>Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal</b>  <b>Tárgy:</b> a kisértékű eszközök beszerzésének, állományba vételének, nyilvántartásának, leltározásának és selejtezésének ellenőrzése Utóellenőrzés	Az új államháztartási számvitel törvény által meghatározott kisértékű tárgyi eszköz vizsgálata, beszerzése, minősítése, analitikus nyilvántartása, szabályszerű leltározása, selejtezése, kivételése. A kisértékű tárgyi eszközökhöz kapcsolódó pénzügyi elszámolások, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése.	2014.január 01.- 2015. március 31.	Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése
<b>Civil szervezeteknek</b> nyújtott támogatások ellenőrzése <b>Tárgy:</b> az önkormányzattól elnyert pályázati pénzeszközök elszámolásának ellenőrzése, a pályázati feltételeknek és a megkötött szerződések szerint <b>4 szervezetnél</b>	Az elszámolás alapját képező szerződések, számlák nyilvántartások tételes vizsgálata.	2014.január 01.- 2014. december 31.	Tételes ellenőrzés Interjú 4 vizsgált szervezetnél
<b>Előző időszakról áthúzódó, a tárgyidőszakban befejezett ellenőrzések:</b>			
<b>Bonyhádi Varázskapu Bölcsőde és Óvoda</b>  <b>Tárgy:</b> a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, szabályszerűsége és dokumentáltságának ellenőrzése Kiküldetések elszámolásának vizsgálata Mérlegátfordítás ellenőrzése Utóellenőrzés	- Kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés szabályozottságának és aktualizálásának ellenőrzése. Továbbá a kapcsolódó dokumentumok (az aláírásra jogosultak aláírás mintája; az aláírásra jogosultak előírás szerinti végzettsége) vizsgálata. -A munkavállaló kiküldetésével és kirendelésével kapcsolatos elszámolások szabályszerűségének ellenőrzése. -A 36/2013.(IX.18.) NGM rendelet szerinti mérlegátfordítás szabályszerűségének vizsgálata	2014.január 01.- 2015. március 31.	Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése
<b>Gondozási Központ</b> <b>Tárgy:</b> a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, szabályszerűsége és dokumentáltságának ellenőrzése Kiküldetések elszámolásának vizsgálata Hivatali gépjárművek üzemanyag elszámolás. Mérlegátfordítás ellenőrzése Utóellenőrzés	- Kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés szabályozottságának és aktualizálásának ellenőrzése. Továbbá a kapcsolódó dokumentumok (az aláírásra jogosultak aláírás mintája; az aláírásra jogosultak előírás szerinti végzettsége) vizsgálata. -A munkavállaló kiküldetésével és kirendelésével kapcsolatos elszámolások szabályszerűségének ellenőrzése. -A 36/2013.(IX.18.) NGM rendelet szerinti mérlegátfordítás szabályszerűségének vizsgálata	2014.január 01.- 2015. március 31.	Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése
<b>Bonyhád Város Önkormányzata</b> <b>Tárgy:</b> a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, szabályszerűsége és dokumentáltságának ellenőrzése Mérlegátfordítás ellenőrzése Utóellenőrzés	- Kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés szabályozottságának és aktualizálásának ellenőrzése. Továbbá a kapcsolódó dokumentumok (az aláírásra jogosultak aláírás mintája; az aláírásra jogosultak előírás szerinti végzettsége) vizsgálata. -A 36/2013.(IX.18.) NGM rendelet szerinti mérlegátfordítás szabályszerűségének vizsgálata	2014.január 01.- 2015. március 31.	Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése
<b>Bonyhádi Közös Önkormányzati Hivatal</b> <b>Tárgy:</b> a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, szabályszerűsége és dokumentáltságának ellenőrzése	Kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés szabályozottságának és aktualizálásának ellenőrzése. Továbbá a kapcsolódó dokumentumok (az aláírásra jogosultak aláírás mintája; az aláírásra jogosultak előírás szerinti végzettsége) vizsgálata.	2014.január 01.- 2015. március 31.	Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése

<b>Tárgy</b>	<b>Cél</b>	<b>Vizsgált időszak</b>	<b>Módszer</b>
<p><b>Aparhant Község Önkormányzat és szervezetei (3 szervezet)</b></p> <p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkozáshoz kapcsolódó támogatások felhasználásának, dokumentációjának és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közfoglalkoztatás ellenőrzése hatósági szerződések alapján. A foglalkozási kötelezettség teljesülése és a hatósági szerződésben foglaltak összevetése. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nyilvántartások, bizonylatok, dokumentumok, munkaszerződések, munkaügyi nyilvántartások, jelenlétek, munkabérek, támogatások igénylésének vizsgálata.</p>	<p>2014.január 01.- 2014.december 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Bátaapáti Község Önkormányzat és szervezetei (4 szervezet)</b></p> <p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkozáshoz kapcsolódó támogatások felhasználásának, dokumentációjának és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Leltározás szabályozottságának és folyamatának teljeskörű ellenőrzése az intézménynél</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közfoglalkoztatás ellenőrzése hatósági szerződések alapján. A foglalkozási kötelezettség teljesülése és a hatósági szerződésben foglaltak összevetése. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nyilvántartások, bizonylatok, dokumentumok, munkaszerződések, munkaügyi nyilvántartások, jelenlétek, munkabérek, támogatások igénylésének vizsgálata. A leltározási és leltárkészítési szabályzat által előírt szabályos leltározás ellenőrzése.</p>	<p>2014.január 01.- 2014.december 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Bonyhádvarasd Község Önkormányzat és szervezetei (2 szervezet)</b></p> <p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkozáshoz kapcsolódó támogatások felhasználásának, dokumentációjának és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közfoglalkoztatás ellenőrzése hatósági szerződések alapján. A foglalkozási kötelezettség teljesülése és a hatósági szerződésben foglaltak összevetése. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nyilvántartások, bizonylatok, dokumentumok, munkaszerződések, munkaügyi nyilvántartások, jelenlétek, munkabérek, támogatások igénylésének vizsgálata.</p>	<p>2014.január 01.- 2014.december 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Cikó Község Önkormányzat és szervezetei (2 szervezet)</b></p> <p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkozáshoz kapcsolódó támogatások felhasználásának, dokumentációjának és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Leltározás szabályozottságának és folyamatának teljeskörű ellenőrzése az intézménynél</p> <p>Folyósított támogatások szabályszerűségének ellenőrzése a nemzetiségi önkormányzatnál</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közfoglalkoztatás ellenőrzése hatósági szerződések alapján. A foglalkozási kötelezettség teljesülése és a hatósági szerződésben foglaltak összevetése. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nyilvántartások, bizonylatok, dokumentumok, munkaszerződések, munkaügyi nyilvántartások, jelenlétek, munkabérek, támogatások igénylésének vizsgálata.</p> <p>A leltározási és leltárkészítési szabályzat által előírt szabályos leltározás ellenőrzése. A nemzetiségi önkormányzatnál folyósított támogatás előírás szerű kiírás,</p>	<p>2014.január 01.- 2014.december 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>

<b>Tárgy</b>	<b>Cél</b>	<b>Vizsgált időszak</b>	<b>Módszer</b>
<p><b>Grábóc Község Önkormányzat</b></p> <p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkozáshoz kapcsolódó támogatások felhasználásának, dokumentációjának és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közfoglalkoztatás ellenőrzése hatósági szerződések alapján. A foglalkozási kötelezettség teljesülése és a hatósági szerződésben foglaltak összevetése. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nyilvántartások, bizonylatok, dokumentumok, munkaszerződések, munkaügyi nyilvántartások, jelenlétek, munkabérek, támogatások igénylésének vizsgálata.</p>	<p>2014.január 01.- 2014.december 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Györe Község Önkormányzat és szervezete (1 szervezet)</b></p> <p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkozáshoz kapcsolódó támogatások felhasználásának, dokumentációjának és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közfoglalkoztatás ellenőrzése hatósági szerződések alapján. A foglalkozási kötelezettség teljesülése és a hatósági szerződésben foglaltak összevetése. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nyilvántartások, bizonylatok, dokumentumok, munkaszerződések, munkaügyi nyilvántartások, jelenlétek, munkabérek, támogatások igénylésének vizsgálata.</p>	<p>2014.január 01.- 2014.december 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Izmény Község Önkormányzat</b></p> <p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkozáshoz kapcsolódó támogatások felhasználásának, dokumentációjának és elszámolásának ellenőrzése Mérlegátfordítás ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közfoglalkoztatás ellenőrzése hatósági szerződések alapján. A foglalkozási kötelezettség teljesülése és a hatósági szerződésben foglaltak összevetése. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nyilvántartások, bizonylatok, dokumentumok, munkaszerződések, munkaügyi nyilvántartások, jelenlétek, munkabérek, támogatások igénylésének vizsgálata.</p>	<p>2014.január 01.- 2014.december 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Kakasd Község Önkormányzat és szervezetei (2 szervezet)</b></p> <p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkozáshoz kapcsolódó támogatások felhasználásának, dokumentációjának és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közfoglalkoztatás ellenőrzése hatósági szerződések alapján. A foglalkozási kötelezettség teljesülése és a hatósági szerződésben foglaltak összevetése. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nyilvántartások, bizonylatok, dokumentumok, munkaszerződések, munkaügyi nyilvántartások, jelenlétek, munkabérek, támogatások igénylésének vizsgálata.</p>	<p>2014.január 01.- 2014.december 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>

<b>Tárgy</b>	<b>Cél</b>	<b>Vizsgált időszak</b>	<b>Módszer</b>
<p><b>Kisdorog Község</b> Önkormányzat és szervezete (1 szervezet)</p> <p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkozáshoz kapcsolódó támogatások felhasználásának, dokumentációjának és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közfoglalkoztatás ellenőrzése hatósági szerződések alapján. A foglalkozási kötelezettség teljesülése és a hatósági szerződésben foglaltak összevetése. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nyilvántartások, bizonylatok, dokumentumok, munkaszerződések, munkaügyi nyilvántartások, jelenlétek, munkabérek, támogatások igénylésének vizsgálata.</p>	<p>2014.január 01.- 2014.december 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Kismányok Község</b> Önkormányzat</p> <p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkozáshoz kapcsolódó támogatások felhasználásának, dokumentációjának és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közfoglalkoztatás ellenőrzése hatósági szerződések alapján. A foglalkozási kötelezettség teljesülése és a hatósági szerződésben foglaltak összevetése. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nyilvántartások, bizonylatok, dokumentumok, munkaszerződések, munkaügyi nyilvántartások, jelenlétek, munkabérek, támogatások igénylésének vizsgálata.</p>	<p>2014.január 01.- 2014.december 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Kisvejké Község</b> Önkormányzat és szervezetei (2 szervezet)</p> <p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkozáshoz kapcsolódó támogatások felhasználásának, dokumentációjának és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közfoglalkoztatás ellenőrzése hatósági szerződések alapján. A foglalkozási kötelezettség teljesülése és a hatósági szerződésben foglaltak összevetése. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nyilvántartások, bizonylatok, dokumentumok, munkaszerződések, munkaügyi nyilvántartások, jelenlétek, munkabérek, támogatások igénylésének vizsgálata.</p>	<p>2014.január 01.- 2014.december 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>

<b>Tárgy</b>	<b>Cél</b>	<b>Vizsgált időszak</b>	<b>Módszer</b>
<p><b>Lengyel Község Önkormányzat és szervezete (1 szervezet)</b></p> <p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkozáshoz kapcsolódó támogatások felhasználásának, dokumentációjának és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közfoglalkoztatás ellenőrzése hatósági szerződések alapján. A foglalkozási kötelezettség teljesülése és a hatósági szerződésben foglaltak összevetése. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nyilvántartások, bizonylatok, dokumentumok, munkaszerződések, munkaügyi nyilvántartások, jelenlétek, munkabérek, támogatások igénylésének vizsgálata.</p>	<p>2014.január 01.- 2014.december 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Mórágyszög Község Önkormányzat és szervezetei (3 szervezet)</b></p> <p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkozáshoz kapcsolódó támogatások felhasználásának, dokumentációjának és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Leltározás szabályozottságának és folyamatának teljeskörű ellenőrzése az intézménynél</p> <p>Folyósított támogatások szabályszerűségének ellenőrzése a nemzetiségi önkormányzatnál</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közfoglalkoztatás ellenőrzése hatósági szerződések alapján. A foglalkozási kötelezettség teljesülése és a hatósági szerződésben foglaltak összevetése. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nyilvántartások, bizonylatok, dokumentumok, munkaszerződések, munkaügyi nyilvántartások, jelenlétek, munkabérek, támogatások igénylésének vizsgálata.</p> <p>A leltározási és leltárkészítési szabályzat által előírt szabályos leltározás ellenőrzése. A nemzetiségi önkormányzatnál folyósított támogatás előírás szerű kiírás,</p>	<p>2014.január 01.- 2014.december 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Möcsény Község Önkormányzat</b></p> <p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkozáshoz kapcsolódó támogatások felhasználásának, dokumentációjának és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közfoglalkoztatás ellenőrzése hatósági szerződések alapján. A foglalkozási kötelezettség teljesülése és a hatósági szerződésben foglaltak összevetése. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nyilvántartások, bizonylatok, dokumentumok, munkaszerződések, munkaügyi nyilvántartások, jelenlétek, munkabérek, támogatások igénylésének vizsgálata.</p>	<p>2014.január 01.- 2014.december 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>

<b>Tárgy</b>	<b>Cél</b>	<b>Vizsgált időszak</b>	<b>Módszer</b>
<p><b>Mucsfa Község Önkormányzat</b></p> <p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkozáshoz kapcsolódó támogatások felhasználásának, dokumentációjának és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közfoglalkoztatás ellenőrzése hatósági szerződések alapján. A foglalkozási kötelezettség teljesülése és a hatósági szerződésben foglaltak összevetése. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nyilvántartások, bizonylatok, dokumentumok, munkaszerződések, munkaügyi nyilvántartások, jelenlétek, munkabérek, támogatások igénylésének vizsgálata.</p>	<p>2014.január 01.- 2014.december 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Nagymányok Város Önkormányzat és szervezetei (5 szervezet)</b></p> <p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkozáshoz kapcsolódó támogatások felhasználásának, dokumentációjának és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közfoglalkoztatás ellenőrzése hatósági szerződések alapján. A foglalkozási kötelezettség teljesülése és a hatósági szerződésben foglaltak összevetése. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nyilvántartások, bizonylatok, dokumentumok, munkaszerződések, munkaügyi nyilvántartások, jelenlétek, munkabérek, támogatások igénylésének vizsgálata.</p>	<p>2014.január 01.- 2014.december 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Nagyvejte Község Önkormányzat</b></p> <p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkozáshoz kapcsolódó támogatások felhasználásának, dokumentációjának és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közfoglalkoztatás ellenőrzése hatósági szerződések alapján. A foglalkozási kötelezettség teljesülése és a hatósági szerződésben foglaltak összevetése. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nyilvántartások, bizonylatok, dokumentumok, munkaszerződések, munkaügyi nyilvántartások, jelenlétek, munkabérek, támogatások igénylésének vizsgálata.</p>	<p>2014.január 01.- 2014.december 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>



<b>Tárgy</b>	<b>Cél</b>	<b>Vizsgált időszak</b>	<b>Módszer</b>
<p><b>Tevel</b> Község Önkormányzat és szervezetei (7 szervezet)</p> <p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkozáshoz kapcsolódó támogatások felhasználásának, dokumentációjának és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közfoglalkoztatás ellenőrzése hatósági szerződések alapján. A foglalkozási kötelezettség teljesülése és a hatósági szerződésben foglaltak összevetése. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nyilvántartások, bizonylatok, dokumentumok, munkaszerződések, munkaügyi nyilvántartások, jelenlétek, munkabérek, támogatások igénylésének vizsgálata.</p>	<p>2014.január 01.- 2014.december 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Váralja</b> Község Önkormányzat és szervezetei (2 szervezet)</p> <p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkozáshoz kapcsolódó támogatások felhasználásának, dokumentációjának és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közfoglalkoztatás ellenőrzése hatósági szerződések alapján. A foglalkozási kötelezettség teljesülése és a hatósági szerződésben foglaltak összevetése. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nyilvántartások, bizonylatok, dokumentumok, munkaszerződések, munkaügyi nyilvántartások, jelenlétek, munkabérek, támogatások igénylésének vizsgálata.</p>	<p>2014.január 01.- 2014.december 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>
<p><b>Závod</b> Község Önkormányzat és szervezete (1 szervezet)</p> <p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkozáshoz kapcsolódó támogatások felhasználásának, dokumentációjának és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Utóellenőrzés</p>	<p>A közfoglalkoztatás ellenőrzése hatósági szerződések alapján. A foglalkozási kötelezettség teljesülése és a hatósági szerződésben foglaltak összevetése. A közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó nyilvántartások, bizonylatok, dokumentumok, munkaszerződések, munkaügyi nyilvántartások, jelenlétek, munkabérek, támogatások igénylésének vizsgálata.</p>	<p>2014.január 01.- 2014.december 31.</p>	<p>Gazdálkodási folyamatok elemzése, értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, ellenőrzése</p>

**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.**

2015. évben végzett ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt vagy mulasztást nem tapasztaltunk.

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

A belső ellenőrzésekhez való feltételeket az intézmények és szervezetek vezetése 2015 év folyamán minden esetben biztosították. A belső ellenőrök és a szervezetek vezetői között személyes információcsere, kapcsolattartás volt a jellemző. Az ellenőrzési megállapítások az ellenőrzött szervek vezetőivel és dolgozóival megvitatásra kerültek.

A belső ellenőrök a tevékenységük ellátása során akadályozó tényezővel nem találkoztak.

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

A hatékony működés érdekében elengedhetetlen a szervezeti célok eléréséhez szükséges humánerőforrás rendelkezésre állása. Az alkalmazottakkal szemben támasztott követelmények teljesítése érdekében a munkájukat segítő továbbképzésen való részvételt biztosítani kell. A vezetőknek megfelelő információkkal kell rendelkezni az adott munkakör ellátásához szükséges követelményekről és a munkaszínvonalának javítását szolgáló képzési, továbbképzési lehetőségekről. Ezek alapján kell meghatározni az adott munkakört betöltő dolgozóra vonatkozó, a dolgozóval is egyeztetett egyéni képzési tervet biztosítva a megvalósításhoz szükséges feltételeket is.

2015. évben a terv két fő belső ellenőri létszámnak megfelelően készült. Mivel az előző évről 4 ellenőrzés a beszámoló évére áthúzódott, ezért többletmunkával a tervezett feladatokat az ellenőrök befejezték.

Az Áht. 70. §. (4) bekezdése szerint „a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenység folytatásához az államháztartásért felelős miniszter engedélye szükséges”. A belső ellenőrök e kötelezettségüknek eleget tettek.

A beszámoló időszakában a belső ellenőrzési csoport: 2 köztisztviselői státusszal rendelkező belső ellenőr. Az érvényben lévő jogszabályok alapján a belső ellenőrök képzettségi szintje megfelelő.

A jelenleg hatályos Államháztartási törvény, a 2011. évi CXCV. törvény 70. §. (4)-(5) pontjában meghatározott engedéllyel rendelkező belső ellenőrök törvényben előírt közgazdász főiskolai végzettséggel rendelkeznek. Mindkét dolgozó rendelkezik mérlegképes könyvelői végzettséggel és közigazgatási szakvizsgával.

2015. évben belső ellenőri állásra kiírt pályázat nem volt.

Az ellenőrök alábbi előadásokon vettek részt:

Horváth Csilla belső ellenőr 2 napos Saldo mérlegképes továbbképzésen vett részt.

A belső ellenőrzési vezető rendelkezik az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésben előírt engedéllyel, ÁBPE I. és ÁBPE II. vizsgával.

#### **I/2/b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása**

A belső ellenőrzési egység funkcionális függetlensége biztosított, a szervezeti hierarchiában a törvényi előírásoknak megfelelő helyen szerepel. Összeférhetetlenség nem áll fenn.

A csoport nem vett részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

A belső ellenőrök tevékenységnek tervezése során önállóan, az ellenőrzési program végrehajtásában és az ellenőrzési jelentések elkészítésében befolyástól mentesen jártak el, a módszerek kiválasztását önállóan végezték.

A belső ellenőrök funkcionális függetlensége, a Bkr. 19.§. (1), (2), (4), (5), (6) bekezdéseiben foglaltak megvalósulása teljes egészében biztosított volt.

#### **I/2/c. Összeférhetlenségi esetek**

A tárgyévben a Bkr. 20. §-ában meghatározott összeférhetlenségi eset nem állt fent.

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

Az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó dokumentációkhoz, iratokhoz, információkhoz való hozzáférési jogosultság nem volt akadályozott. Minden ellenőrzött szervhez, illetve szervezeti egység helyiségébe beléphettünk. Az ellenőrzött területen dolgozók segítették a munkánkat, így az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetői illetve alkalmazottai írásban vagy szóban információkat adtak.

2015. évben a vizsgálatokba szakértő bevonására nem került sor.

#### **I/2/e A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők**

A munkavégzéshez szükséges tárgyi feltételek biztosítottak, a belső ellenőrök a hivatal épületében önálló irodával rendelkeznek. A tárgyi feltételek teljes körűek, (írártárolásra alkalmas szekrények, fénymásoló) az informatikai eszközök egyénekenként kerültek beszerzésre. Telefon, számítógép rendelkezésre áll, a jogszabályi változások követését on-line jogtár biztosítja. A revizorok az ellenőrzések nagy részét hivatalon kívül végzik, ezért a munkájukat a laptop használata megkönnyíti, a helyszíni ellenőrzések idején. A vidéki munkáknál az on-line jogtárhoz nem tudnak kapcsolódni.

A belső ellenőrzési feladatok ellátásához elengedhetetlen követelmény az ellenőrzött költségvetési szervek vezetőivel, valamint a gazdálkodási feladatokat ellátó dolgozókkal a jó kapcsolat kialakítása illetve tartása. Egymás munkáját segítik, adatokat szolgáltatnak egymásnak, vitatott ügyeket megbeszélnek.

Összes vizsgálatot a csoport tagjai végezték.

Külső erőforrás igénybevételére nem került sor. A külső erőforrás bevonása magas költségvonzattal jár és több esetben a helyi ismeretek hiánya miatt kevésbé hatékony. A szakmai ismeretek folyamatos bővítésével, a magas szakmai színvonalú képezések szerzésével kívánjuk mindezt a jövőben is elérni.

### **I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása**

A belső ellenőrzésről szóló kormányrendelet 22. § (1-2) pontja és 50. §- a szerint a költségvetési szerv belső ellenőrzési vezetője köteles nyilvántartást vezetni az elvégzett belső ellenőrzésekről és gondoskodni az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről.

A polgármesteri hivatal belső ellenőrzési csoport vezetője az elvégzett belső ellenőri tevékenységről nyilvántartást vezet, mely dokumentumokat 10 évig őrzik.

### **I/2/g. A ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok**

Az elvégzett ellenőrzéseink során arra törekszünk, hogy megállapításainkkal, elemzéseinkkel, értékeléseinkkel a költségvetési szerv vezetője számára segítséget nyújtunk a költségvetési szerv eredményességének növelése, az ellenőrzési rendszerek javítása és továbbfejlesztése érdekében, ajánlásokat és javaslatokat fogalmazzunk meg a hiányosságok megszüntetése és kiküszöbölése érdekében.

### **I/3. A tanácsadói tevékenység bemutatása**

A Bkr. 21. §. (4) pontja értelmében a tanácsadói tevékenység keretében ellátható feladatok lehetnek különösen:

- a vezetők támogatása az egyes megoldási lehelőségek elemzésével, értékelésével, vizsgálatával, kockázatának becslésével,
- pénzügyi tárgyi, informatikai és humán erőforrás-kapacitásokkal való ésszerűbb és hatékonyabb gazdálkodásra irányuló tanácsadás,
- a vezetőség szakértői támogatása a kockázatkezelési és szabálytalanságkezelési rendszerek és a teljesítménymenedzsment rendszer kialakításában, folyamatos továbbfejlesztésében,
- tanácsadás a szervezeti struktúrák racionalizálása, a változásmenedzsment területén,
- konzultáció és tanácsadás a vezetés részére a szervezeti stratégia elkészítésében,
- javaslatok megfogalmazása a költségvetési szerv működése eredményességének növelése és a belső szabályzatainak tartalmát, szerkezetét illetően.

A rendszeres belső ellenőrzés mellett nagyon fontos a tanácsadó tevékenység. Biztosítja az információáramlást, a változásokkal kapcsolatos gondolatok megvitatását.

A beszámoló évében egy esetben történt, a Gondozási Központ esetében. A belső ellenőrzés megállapította, hogy a vonatkozó jogszabályok értelmében járt el az intézmény.

## **II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján**

Az államháztartási kontrollok rendszerének elemeit törvényi szinten az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) határozza meg, amely az államháztartás valamennyi alrendszerére kiterjed. Az új Áht. felhatalmazása alapján az államháztartási kontrollok rendszere elemeire vonatkozó részletszabályokat törvény, kormányrendeletek tartalmazzák, amelyeket különböző módszertani útmutatók, kézikönyvek egészítenek ki a gyakorlati megvalósítás segítése érdekében. Az államháztartási kontrollok részét képező államháztartási belső kontrollrendszernek –amely magában foglalja az ÁBPE-t is – központilag harmonizált, a nemzetközi standardokkal összhangban fejlesztett, szabályozott, koordinált végrehatása, valamint a szakmai egyeztető fórumok működtetése és a kötelező továbbképzések szervezése az államháztartásáért felelős miniszter feladata, amelyet a Nemzetgazdasági Minisztérium Államháztartási Belső Kontrollok Főosztálya lát el.

A belső kontrollrendszer lényege, hogy a szervezetre irányítás elválaszthatatlan eszközeként, magában foglalja mindazon szabályokat, eljárásokat, gyakorlati módszereket és szervezeti struktúrákat, amelyeket arra a célra terveztek, hogy segítséget nyújtson a vezetésnek a céljai eléréséhez. A célok elérést akadályozó eseményeket pedig megelőzze vagy feltárja és korrigálja. Azonban a költségvetési szerv vezetőjének döntésén múlik, hogy a standardoknak a szabályzatok kialakítására vonatkozó ajánlásaira a már meglévő szabályzatok felhasználásával esetleges korszerűsítésével milyen módon, formában és tartalommal tesz eleget.

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a fő céljait, azaz a működése és gazdálkodása során a tevékenységeit szabályszerűen hajtsa végre, teljesítse az elszámolási kötelezettségeket, és megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától.

Ezeket a célokat a belső kontrollrendszer öt elemén keresztül valósítja meg (kontrollkörnyezet, kockázatkezelés, kontrolltevékenységek, információ és kommunikáció, monitoring).

A belső kontrollrendszer keretén belül működő belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés a szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet-irányítási, belső kontroll és ellenőrzési eljárásainak hatékonyságát.

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

2015. évben „kiemelt kategóriába” tartozó megállapításokkal, következtetésekkel, illetve a következtetések nyomán megfogalmazott javaslatokkal, valamint az egyéb kontrollrendszert érintő javaslatokkal a revízió nem élt.

## II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A 2011. CXCV. az államháztartásról szóló törvény 69. §. alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer. Létrehozásáért, működéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős.

### 1. Kontrollkörnyezet:

A szervezetek célkitűzéseinek hierarchikus rendjét, azaz a stratégiai célokat az alapító okirat, a ciklus program, a stratégiai tervek, a szervezeti felépítéseket a szervezeti és működési szabályzatok, valamint az ügyrendek tartalmazták. A dolgozók számára lebontott feladatokat, egyéni céljaikat a munkaköri leírások tartalmazták. A szervezetek belső szabályzatokban rendezték a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással bíró, jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket.

A célkitűzések teljesülésének mérésére a szervezetek működtetik a Folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszert, egyértelműen szabályozzák a vezetői hatásköröket, feladat-, és felelősségi köröket, alkalmazzák a vezetői elszámoltathatóság rendszerét.

A folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer keretében, a költségvetési szervek többnyire rendelkeznek kockázatkezelési szabályzattal, rendelkeznek a szabálytalanságok kezelési rendszeréről, kidolgozták a tevékenységet lefedő nyomvonalakat. A dolgozók alkalmazásában és feladat végzésükbe maradéktalanul érvényesülnek az etikai értékek.

A jogszabályi keretek között meghatározott erőforrás a humán erőforrás, mely a közigazgatás átszervezésével a munkaidő teljesen kihasználttá vált.

### 2. Kockázatkezelés

A kockázatokat folyamat áttekintéssel, interjú készítéssel, kockázatelemzéssel határozzák meg, illetve mérték fel. A kockázatok felmérése (befolyásoló tényezők feltérképezése, rangsorolása), és a hatásmechanizmusok értékelése, kezelés a gyakorlatban még hézagosan működött. Ahhoz, hogy a belső kontrollrendszer működtetése megfelelő legyen, a szabályozás meglétéén túl a kockázatkezelési rendszer gyakorlati működtetésének továbbfejlesztése szükséges.

Az ellenőrzési terveket kockázatelemzéssel támasztották alá.

A kockázatot a kockázati kitettség minimalizálásával a dolgozói felelősség pontos meghatározásával kezelik.

A kockázat kezelés teljes folyamatának felülvizsgálata évenként megtörténik, a belső szabályzatok és folyamatok felülvizsgálatával.

A csalást és korrupciót a szabályozott folyamatok tökéletesen kizárták.

### 3. Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységek részben felölelték azokat az eljárásokat, amelyek részben biztosították, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, és az azokat veszélyeztető kockázatokat a tevékenysége során a szervezet kezelje. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia szintjein és működési területein megjelentek.

Kontrollstratégiák és módszerek részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosították a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzést.

Feladatkörök szétválasztása a belső szabályzatokban, munkaköri leírásokban megtörtént, amelynek aktualizálásáról folyamatosan gondoskodni kell.

A feladatvégzés folytonossága a helyettesítés rendszerének pontos működtetésével garantált.

#### 4. Információ és kommunikáció

Az információ és kommunikáció a teljes kontrollrendszert átszövi. Ez az elem biztosította mind a fentről lefelé történő kommunikációt, mind az alulról felfelé történő információáramlást. A kommunikációs rendszertől elvárás volt, hogy minden olyan adat és információ megjelenjen, és feldolgozásra kerüljön benne, amely alapvetően szükséges az irányítás és ellenőrizhetőség szempontjából.

A vezetői értekezlet a közvetett vezetői információ továbbítása alkalmas tér, továbbá a napi munkakapcsolat megtartásával zökkenőmentes.

Igény és szükség szerinti munkamegbeszélések, beszámoltatások a vezetői és végrehajtói szintek közötti kommunikációt elősegítik, biztosítják.

Az iktatási rendszer számítógépes program segítségével szabályszerűen működik.

Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése: A beszámolási időszakban ilyen eset nem volt.

#### 5. Nyomon követési rendszer

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

A szervezeti célok megvalósításának monitoring tevékenységét, operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint a meghatározott rendszerességgel vezetői értekezleten történő számonkéréssel és beszámolással valósult meg.

A belső kontrollrendszer zavartalanul és zökkenőmentesen működik.

A belső ellenőrzés a jogszabályi előírások szerint zajlott.

### **III. Az intézkedési tervek megvalósítása**

Az ellenőrzések folyamatában tapasztalt megállapításokat, észrevételeket minden esetben javaslatok, ajánlások követték, melyek az ellenőrzési jelentésekben rögzítésre kerültek. A tapasztalt hiányosságok, észrevételek, az ellenőrzés befejezését követően értelmezésre, megvitatásra kerültek.

A javaslatok alapján tett intézkedésekről, azok végrehajtásáról az érintettek a jogszabályi előírásoknak megfelelő nyilvántartást vezetnek. A nyilvántartásban feltüntetésre kerültek az ellenőri javaslatok alapján előírt intézkedések, a végrehajtásért felelős személy neve és beosztása, valamint a végrehajtás határideje.

A szervezetek kiemelt figyelmet fordítottak, fordítanak a meghatározott intézkedési tervek végrehajtására és nyomon követésére, melynek révén - az ellenőrök közvetlen tapasztalatai alapján - véget vetnek a nem megfelelő működésnek, valamint hozzájárultak a hatékonyabb, eredményesebb, gazdaságosabb működéshez.





## Völgységi Önkormányzatok Társulása (VÖT)

Bonyhád, Széchenyi tér 12. ☒ 7151 Bonyhád, Pf.: 56

☎ /Fax: 74/500-252; Mobil: 06-20/466-2277

Drótposta: [vot7151@gmail.com](mailto:vot7151@gmail.com)

Honlap: [www.vot.hu](http://www.vot.hu)

### ELŐTERJESZTÉS

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsának 2016. április 14-i  
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	Határozat a TOP pályázatok támogatásáról
Előterjesztő:	Filóné Ferencz Ibolya elnök
Előterjesztést készítette:	Énekes Andrea, Szarvas Irén
Előterjesztés száma:	3.
Előzetesen tárgyalja:	-
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	Dr. Puskásné Dr. Szeghy Petra
A döntéshez szükséges többség:	egyszerű/minősített
Véleményezésre megkapta:	Filóné Ferencz Ibolya elnök
Tagönkormányzati Képviselő-testületi döntést igényel:	igen/ <u>nem</u>

#### Tisztelt Társulási Tanács!

A 2014-2020 között rendelkezésre álló uniós forrásokat Magyarország tíz operatív program (OP) keretében, az EU2020 stratégiához illeszkedve, használja fel. E tíz OP közül a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program (továbbiakban TOP) fő küldetése, hogy kereteket biztosítson a területileg decentralizált fejlesztések megvalósításához. Fejlesztések között helyet kaptak a közvetlenül a közsférára, a helyi társadalomra és környezetre irányuló fejlesztések.

A 1702/2014. (XII. 3.) számú Kormányhatározat (a 2014–2020 közötti programozási időszakban a Terület- és Településfejlesztési Operatív Program tervezésének egyes szempontjairól, valamint az operatív programhoz tartozó megyei megyei önkormányzatai és a megyei jogú városok önkormányzatai tervezési jogkörébe utalt források megoszlásáról) 2. melléklete tartalmazza a megyei önkormányzatok tervezési jogkörében készült megyei szintű fejlesztési programok (Integrált Területi Program) forrásainak megyénkénti megoszlását, keretösszegeit. E rendelet szerint a Tolna megyei keret a 7 éves ciklusra 27,55 Mrd Ft.

E keretösszegeből 2015. év végétől kezdődően 2016. január végéig legalább 15 Mrd Ft kerül az önkormányzatok számára a TOP keretében pályázati forrásként meghirdetésre a fejlesztések megvalósítására összhangban a Tolna Megyei Integrált Területi Programmal.

2015. december 23-tól folyamatosan jelentek meg a TOP felhívások, melyek közül a fejlesztéssel érintett tevékenységek az egész járásra pozitív hatással vannak. Sikeres pályázat esetén jelentős számban gyarapodnak a munkahelyek, a munkavállalók piacképes képzésben vehetnek részt, az elhelyezkedések száma az elsődleges munkaerőpiacon esélyesebbé válik, így nő a régió gazdasági ereje, a kistelepülések lakosságmegtartó képessége. Kiemelt cél a vállalkozások helyi szintű hálózatának kiépítése, működtetése, a megfelelő képzettségű munkaerővel való ellátása. Az önkormányzatok feladata egy platformra hozni a munkáltatói és

munkavállalói igényeket, koordinálni a szolgáltatásokat, hatékonyá tenni az együttműködést.

A TOP-1.2.1-15 kódszámú pályázat értékelésére is vonatkozik a 272/2014. (IX.5.) Kormányrendelet 57/A. § (2) területi kiválasztási eljárásrend 1.3 értékelési szempontja, miszerint az a fejlesztés, amely települések összefogásával és vállalkozások együttműködésével valósul meg további adható pontszámokban részesül. Ennek feltétele, hogy együttműködési megállapodással igazoltan, üzleti tervben kifejtett tartalom igazolja az együttműködést. Maximum 20 pont adható: egy járáson belül a települések több mint egy harmadának együttműködés esetén 10 pont adható; egy járáson belül a települési önkormányzatok több mint két harmadának együttműködés esetén 15 pont adható. Amennyiben a fejlesztés megvalósításában vállalkozás is részt vesz mindkét együttműködés fennállása esetén további 5 pont adható. Minden egyéb esetben 0 pont adható. Egy konkrét fejlesztési cél érdekében csak egy együttműködési megállapodás vehető figyelembe.

A TOP-1.2.1-15 kódszámú pályázat esetében támogatható tevékenységek:

- a) A térségben jelentős kulturális és örökség helyszínek turisztika fejlesztése vagy
- b) Ökoturisztikai fejlesztések vagy
- c) Aktív turizmushoz kapcsolódó fejlesztések vagy
- d) Az önállóan támogatható tevékenységek (a-c) elemeire épülő turisztikai termékcsomagok létrehozása.

Jelen támogató határozattal a Társulási Tanács erősíti az egyes települések pályázatait a bírálathoz.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a határozati javaslatban megjelölt fejlesztési célokat támogassa, egyúttal hatalmazzon fel a ..... (település) való együttműködési megállapodás megkötésére!

### **Határozati javaslat**

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa támogatja, hogy ..... település támogatási kérelmet nyújtson be a TOP-1.2.1-15 Társadalmi és környezeti szempontból fenntartható fejlődés című felhívásra és támogatását együttműködési megállapodás keretében biztosítja.

Határidő: 2016. április 22.

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya elnök

Végrehajtásért felelős: Dr. Puskásné dr. Szeghy Petra

Bonyhád, 2016. április 07.

Filóné Ferencz Ibolya  
elnök



## Völgységi Önkormányzatok Társulása (VÖT)

Bonyhád, Széchenyi tér 12. ☒ 7151 Bonyhád, Pf.: 56

☎ /Fax: 74/500-252; Mobil: 06-20/466-2277

Drótposta: [vot7151@gmail.com](mailto:vot7151@gmail.com)

Honlap: [www.vot.hu](http://www.vot.hu)

### ELŐTERJESZTÉS

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsának 2016. április 14-i  
rendes / rendkívüli ülésére

Tárgy:	A 2016. évi Társulási közművelődési pályázat keretének felosztása
Előterjesztő:	Filóné Ferencz Ibolya elnök
Előterjesztést készítette:	Szarvas Irén
Előterjesztés száma:	4.
Előterjesztés melléklete	1.melléklet
Előzetesen tárgyalja:	-
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	igen
A döntéshez szükséges többség:	<u>egyszerű</u> /minősített
Véleményezésre megkapta:	Filóné Ferencz Ibolya elnök

#### Tisztelt Társulási Tanács!

A Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa az 5/2016. (II. 11.) sz. határozatában a 2015. évi pénzügyi maradvány terhére 2016-ban is biztosította 2. 000 ezer forint kerettel a „Társulási közművelődési pályázat” kiírását a Tagok1 települések civil szervezetei számára. Idén 17 településről 30 db pályázat érkezett be összesen 2.840 eFt támogatási igénnyel, ebből 1 pályázat volt eredménytelen formai okokból (hiánypótlási felszólításra sem küldött kötelező melléklet).

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az idei évi pályázati keret felosztását az előterjesztés megvitatását követően szíveskedjen elfogadni.

#### Határozati javaslat:

Völgységi Önkormányzatok Társulási Tanácsa a 2016. évi Társulási közművelődési pályázat keretfelosztását a határozat 1. melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Filóné Ferencz Ibolya

Bonyhád, 2016. április 7.

Filóné Ferencz Ibolya  
elnök

TÁRSULÁSI KÖZMŰVELŐDÉSI PÁLYÁZAT - 2016

Ssz.	A pályázó neve	Igényelt tám.	Javasolt	A program időpontja	Elszámolási határidő	A program megnevezése
<b>Aparhant: 2 db</b>						
1.	Aparhant Sportegyesület	100.000 Ft	50.000 Ft	2016.06.04	2016.07.04	Családi nap
2.	Aparhanti Önkéntes Tűzoltó Egyesület	100.000 Ft	50.000 Ft	2016.06.11	2016.07.11	Családi nap
	<b>Összesen:</b>	<b>200.000 Ft</b>	<b>100.000 Ft</b>			
<b>Bátaapáti: 1 db</b>						
3.	Bátaapáti Jobarát Egyesület	30.000 Ft	30.000 Ft	2016.04.30	2016.05.30	Majális
4.	Bátaapáti Jobarát Egyesület	70.000 Ft	70.000 Ft	2016.10.15	2016.11.15	Szüreti mulatság
	<b>Összesen:</b>	<b>100.000 Ft</b>	<b>100.000 Ft</b>			
<b>Bonyhádi: 7 db</b>						
5.	Bonyhádi Airsoft Sportegyesület	100.000 Ft	100.000 Ft	2016.05.27-29.	2016.06.29	6. Hősök Napja Fesztivál
6.	Könyv-Kultúra Közhasznú Egyesület	100.000 Ft	50.000 Ft	2016.06.10-12.	2016.07.12	XVI. Völgysegi Könyvfesztivál
7.	Völgysegi Tájékoztató Alapítvány	100.000 Ft	70.000 Ft	2016.08.01-05.	2016.09.05	Nyári "kulcsos" tábor
8.	Bukovinai Székelyek Országos Szövetsége	100.000 Ft	100.000 Ft	2016.10.08	2016.11.08	Szakmai továbbképzés
9.	Kränzlein Néptánc Egyesület	100.000 Ft	100.000 Ft	2016.08.14	2016.09.14	Sommerfest - Tolna Megyei Németek Napja
10.	Völgysegi Néptánc Egyesület	100.000 Ft	50.000 Ft	2016.09.10	2016.10.10	Izményi Falunap
11.	Bonyhádi Székely Kör	100.000 Ft	50.000 Ft	2016.09.24	2016.10.24	25 éves a Bonyhádi Székely Kör Népdalköre
	<b>Összesen:</b>	<b>700.000 Ft</b>	<b>520.000 Ft</b>			
<b>Bonyhádvarasdi: 1 db</b>						
12.	Bonyhádvarasdi SE	100.000 Ft	100.000 Ft			
	<b>Összesen:</b>	<b>100.000 Ft</b>	<b>100.000 Ft</b>			
<b>Cikói: 1 db</b>						
13.	Cikói Székely-Német Hagyom. Egyesület	80.000 Ft	80.000 Ft	2016.09.24	2016.10.24	Szüreti felvonulás és mulatság
	<b>Összesen:</b>	<b>80.000 Ft</b>	<b>80.000 Ft</b>			

TÁRSULÁSI KÖZMŰVELŐDÉSI PÁLYÁZAT - 2016

Ssz.	A pályázó neve	Igényelt tám.	Javasolt	A program időpontja	Elszámolási határidő	A program megnevezése
<b>Grábóc: 1 db</b>						
14.	Grábócért Egyesület	100.000 Ft	100.000 Ft	2016.05.28	2016.06.28	Grábóci gyermeknap
	<b>Összesen:</b>	<b>100.000 Ft</b>	<b>100.000 Ft</b>			
<b>Izmény: 1 db</b>						
15.	Együtt Izményért Egyesület	100.000 Ft	100.000 Ft	2016.10.08	2016.11.08	Izményi szüreti felvonulás
	<b>Összesen:</b>	<b>100.000 Ft</b>	<b>100.000 Ft</b>			
<b>Kakasd: 2 db</b>						
16.	Sebestyén Ádám Székely Társulat	100.000 Ft	60.000 Ft	2016.07.13-18.	2016.08.18	Nyári tábor kakasdi és csikfalvai gyermekeknek
17.	Kakasdi Nyugdíjasok Egyesülete	100.000 Ft	40.000 Ft	2016.10.22	2016.11.22	Gasztronómiai est
	<b>Összesen:</b>	<b>200.000 Ft</b>	<b>100.000 Ft</b>			
<b>Kismányok: 2 db</b>						
18.	Kismányoki Polgárőr Egyesület	60.000 Ft	30.000 Ft	2016.07.29-30.	2016.08.30	Rendezvény biztosítása
19.	Kismányokért Közhasznú és Kult. Egyesület	100.000 Ft	70.000 Ft	2016.07.29-30.	2016.08.30	Kismányoki falunapok
	<b>Összesen:</b>	<b>160.000 Ft</b>	<b>100.000 Ft</b>			
<b>Kisdorog: 1</b>						
20.	Kisdorogi Futball Club Egyesület	100.000 Ft	100.000 Ft	2016.04.30	2016.05.30	Majális
	<b>Összesen:</b>	<b>100.000 Ft</b>	<b>100.000 Ft</b>			
<b>Kisvejte: 1 db</b>						
21.	Kisvejkei Munkanélküliekért Kh. Egy.	100.000 Ft	100.000 Ft	2016.07.30	2016.08.30	Kajszis Fesztivál
	<b>Összesen:</b>	<b>100.000 Ft</b>	<b>100.000 Ft</b>			
<b>Lengyel: 1 db</b>						
22.	Lengyel Jövőjéért Egyesület	100.000 Ft	100.000 Ft	2016.05.28	2016.06.28	Gyermeknap Lengyelen
	<b>Összesen:</b>	<b>100.000 Ft</b>	<b>100.000 Ft</b>			

TÁRSULÁSI KÖZMŰVELŐDÉSI PÁLYÁZAT - 2016

Ssz.	A pályázó neve	Igényelt tám.	Javasolt	A program időpontja	Elszámolási határidő	A program megnevezése
<b>Mórágý: 1 db</b>						
23.	Mórágýi Német Nemzetiségi Néptáncegyüttes	100.000 Ft	100.000 Ft	2016.08.06	2018.09.06	Mórágýi Gránit Fesztivál
	<b>Összesen:</b>	<b>100.000 Ft</b>	<b>100.000 Ft</b>			
<b>Möcsény: 2 db</b>						
24.	Möcsényért Egyesület	100.000 Ft	50.000 Ft	2016.08.20	2016.09.20	Möcsényi falunap
25.	Möcsényi Nyugdíjas Egyesület	100.000 Ft	50.000 Ft	2016.05.28	2016.06.28	Gyermeknap
	<b>Összesen:</b>	<b>200.000 Ft</b>	<b>100.000 Ft</b>			
<b>Nagymányok: 3 db</b>						
26.	Önkéntes Tűzoltó Egyesület	100.000 Ft	100.000 Ft	2016.05.01	2016.06.01	Majális 2016
27.	Glück Auf Nagymányoki Jó Szerencsét Egy.	100.000 Ft	100.000 Ft	2016.09.24	2016.10.24	Nagymányoki Búcsú, Bor és Strudel fesztivál
28.	Mecseki Bányászok Szaksz. Nyugd.T. Nmányok	100.000 Ft	0 Ft	2016.09.03		66. Bányásznap a Völgységben
	<b>Összesen:</b>	<b>300.000 Ft</b>	<b>200.000 Ft</b>			
<b>Tevél: 1 db</b>						
29.	Teveli Fiatalok Egyesülete	100.000 Ft	100.000 Ft	2016.09.18	2016.10.18	70 éve alapították a Teveli Kőrösi Csoma Sándor Székely Tanintézetet
	<b>Összesen:</b>	<b>100.000 Ft</b>	<b>100.000 Ft</b>			
<b>Váralja: 1 db</b>						
30.	Váraljai Hagyományörző Egyesület	100.000 Ft	100.000 Ft	2016.06.25	2016.07.25	XII. Kuglóffesztivál
	<b>Összesen:</b>	<b>100.000 Ft</b>	<b>100.000 Ft</b>			
<b>Závod: 1 db</b>						
31.	Várad Antal Értékmertő Egyesület	100.000 Ft	100.000 Ft	2016.09.09-10.	2016.10.10	Závodi "Forgó" Fesztivál
	<b>Összesen:</b>	<b>100.000 Ft</b>	<b>100.000 Ft</b>			

2016-ban 17 településről 31 db pályázat érkezett be összesen: 2.940 eFt támogatással, ebből 1 pályázat volt eredménytelen

2015-ben 17 településről 33 db pályázat érkezett be összesen: 3.155 eFt igényelt támogatással

## **TÁRSULÁSI KÖZMŰVELŐDÉSI PÁLYÁZAT - 2016**

2014-ben 16 településről 34 pályázat érkezett be összesen 3.280 eFt igényelt pályázati támogatással

2013-ban 17 településről 29 pályázat érkezett összesen 2. 800 e Ft igényelt pályázati támogatással

2012-ben 18 településről 34 pályázat érkezett 3. 290 e Ft támogatásra, ebből 6 pályázat volt eredménytelen