

Bárdudvarnok Községi Önkormányzat
Képviselő-testületének

Kaposszerdahely Községi Önkormányzat
Képviselő-testületének

2019. május 22. napján

tartott

**együttes
nyilvános**

képviselő - testületi ülése

Jegyzőkönyv

Készült Kaposszerdahely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete és Bárdudvarnok Községi Önkormányzat Képviselő – testülete által tartott **együttes, nyilvános képviselő-testületi ülésen 2019. május 22. napján 17:00 órakor a Kaposszerdahelyi Községházán** (Kaposszerdahely, Kossuth L. u. 65.).

Jelen vannak:

- Kaposszerdahely részéről:** **Prépost László**, polgármester;
Gőbölös Attila, alpolgármester,
Árvai József, képviselő,
Balogh Ádám, képviselő,
Bellai Sándor, képviselő,
- Bárdudvarnok részéről:** **Mester Balázs**, polgármester,
Herzsenáth Melinda, alpolgármester
Nezdeiné Mozsgai Zsuzsanna, képviselő
Dr. Gömöri Katalin Csilla, képviselő,
- Jegyzőkönyvvezető:** **Kemenszky Kinga**, jegyző
- Meghívottként:** **Szabó – Bunovác Katalin**, aljegyző,
Horváth Istvánné, gazdasági vezető
- Érdeklődő állampolgár:** 1 fő

Prépost László polgármester

Köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a Kaposszerdahelyi Képviselő-testület határozatképes, a képviselő – testület 5 tagja jelen van. Csóligné Szlicki Katalin és Fisli István képviselők bejelentették távolmaradásukat. Kaposszerdahely részéről jegyzőkönyv hitelesítőnek javasolja Gőbölös Attila alpolgármestert, akinek személyéről a Kaposszerdahelyi Képviselő-testület vita és ellenszavazat nélkül határoz. Tájékoztat, hogy a jegyzőkönyv segítésére hangfelvétel készül.

Ismerteti az ülés napirendjét, amit a testület vita és ellenszavazat nélkül elfogad.

Mester Balázs, polgármester

Köszönti a megjelenteket, majd megállapítja, hogy a Bárdudvarnoki Képviselő-testület határozatképes, 4 képviselő jelen van. Páhoki József, Őze Rajmund és Takácsné Paréj Beáta képviselők bejelentették távolmaradásukat. A jegyzőkönyv hitelesítésére Bárdudvarnok részéről javasolja Nezdeiné Mozsgai Zsuzsanna képviselőt, aki személyéről a Képviselő-testület vita és ellenszavazat nélkül határoz. Tájékoztatást ad, hogy a jegyzőkönyv segítésére hangfelvétel készül.

Ismerteti az ülés napirendjét, amit a testület vita és ellenszavazat nélkül elfogad.

NAPIREND:

1. Javaslat a Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központ 2018 évben végzett tevékenységről szóló beszámoló elfogadására

Előadó: Wirth Andrea intézményvezető

Prépost László polgármester

Bejelenti, hogy egészségügyi okok miatt az intézményvezető nem tud jelen lenni a testületi ülésen. Amennyiben kérdés merül fel a beszámolóval kapcsolatban, akkor azt az intézményvezetőnek továbbítják.

Mester Balázs polgármester

Tájékoztatja a megjelenteket, hogy Bárdudvarnokon Nezeiné Mozsgai Zsuzsanna jelenleg a nyugdíjazásához kapcsolható felmentési idejét tölti. Helyettesítését Bíró Zsuzsanna látja el. A feladatellátásra vonatkozóan elmondja, hogy jók a tapasztalatai. A helyettes igyekszik, kérdez, jó vele együtt dolgozni.

Prépost László polgármester

Megkérdezi, hogy a helyettesítés végleges lesz, vagy van már elképzelés állandó munkaerő alkalmazására?

Nezeiné Mozsgai Zsuzsanna képviselő

Nincs információja arra vonatkozóan, hogy mi várható, ha az ő jogviszonya megszűnik.

Mester Balázs polgármester

Amennyiben felszabadul a státusz, bizonyára meghirdetésre kerül a munkakör.

Nezeiné Mozsgai Zsuzsanna képviselő

Elmondja, hogy ez év július 31-ig van állományban.

Herzsenáth Melinda alpolgármester

A Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központnál a házi segítségnyújtás és nappali ellátás mellett elképzelhetőnek tartaná a demens nappali ellátás bevezetését. Vélemény szerint igény lenne rá, és a normatíva is magas.

Prépost László polgármester

A nappali ellátás lehetőségét csak Kaposszerdahely és Zselickislak használja ki a társult települések közül.

Herzsenáth Melinda alpolgármester

Véleménye szerint a magasabb állami normatíva és az egyre növekvő igény alap lehet arra, hogy a többi társult település is beintegrálható legyen, ha az intézmény a demens nappali ellátást is felvonná.

Prépost László polgármester

Köszöni az észrevételt és figyelemfelhívást.

Herzsenáth Melinda alpolgármester

Amennyiben a szállítás megoldható, akkor bizonyára igényelnék az emberek. Javasolja, hogy járják körbe a problémakört, keressék meg azokat az időseket, akik demetálódhatnak.

Nezdeiné Mozsgai Zsuzsanna képviselő

Jelzéssel él arra vonatkozóan, hogy a demens nappali ellátás feltételei szigorúbbak a hagyományos nappali ellátásénál.

Prépost László polgármester

A soron következő társulási ülésen felveti a javaslatot és kéri az intézményvezetőt, hogy tájékozódjon a témában, dolgozzon ki javaslatot.

Ezt követően további észrevétel, kérdés nem hangzott el, ezért szavazásra bocsátja a beszámoló elfogadását.

A képviselő – testület 5 igen szavazattal, egyhangúan az alábbi döntést hozta:

89/2019. (V. 22.) képviselő – testületi határozat:

Kaposszerdahely Községi Önkormányzat Képviselő – testülete megismerte a Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központ 2018 évben végzett tevékenységről szóló beszámolót és azt az előterjesztés szerinti formában elfogadja.

Felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére és dokumentumok aláírására.

Felelős: Prépost László polgármester

Határidő: azonnal

Mester Balázs polgármester

Kérdés, észrevétel nem volt. Szavazásra bocsátja a beszámoló elfogadását.

A képviselő – testület 4 igen szavazattal, egyhangúan az alábbi döntést hozta:

59/2019. (V. 22.) képviselő – testületi határozat:

Bárdudvarnok Községi Önkormányzat Képviselő – testülete megismerte a Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központ 2018 évben végzett tevékenységről szóló beszámolót és azt az előterjesztés szerinti formában elfogadja.

Felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére és dokumentumok aláírására.

Felelős: Mester Balázs polgármester

Határidő: azonnal

2. Javaslát a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal 2018 évi zárszámadásának elfogadására

Előadó: Mester Balázs polgármester

Mester Balázs polgármester

Véleménye szerint a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal zárszámadása könnyen áttekinthető. Főként személyi bérek alkotják. Egy jól elkészített tervezetről van szó.

Elmondja, hogy béren kívüli juttatásra magasabb összeg volt tervezve a tényadatoknál, ahogyan az egyéb dologi kiadások is alacsonyabbak a korábban tervezettnél.

A Hivatal finanszírozásához szükséges települési hozzájárulást Kaposszerdahely javuló tendenciát mutatva utalja az utóbbi időben. Kérdést intéz Prépost László polgármester felé arra vonatkozóan, hogy a tervezetben szerepeltetett hátralékot mikor utalja Kaposszerdahely?

Prépost László polgármester

Elmondja, hogy Kaposszerdahely Képviselő – testülete meghozta döntését a központi költségvetésben biztosított önkormányzati rendkívüli támogatás benyújtására. Így kéri Bárdudvarnok polgármesterét, hogy a támogatás benyújtásához adjon ki számára igazolást az elmaradás tekintetében.

Herzsenáth Melinda alpolgármester

A két település polgármestere között megállapodás köttetik?

Mester Balázs polgármester

Előadja, hogy Kaposszerdahely késve utal, mivel nem áll rendelkezésére a szükséges összeg. Amennyiben hatvan napon túli az elmaradás, akkor a település jogosulttá válik rendkívüli támogatás benyújtására a működésképtelenség elkerülése végett. Amennyiben a támogatási igény pozitív elbírálásban részesül, Kaposszerdahely azonnal utalja az elmaradt összeget.

A támogatás benyújtásához szükséges, hogy a gesztor önkormányzat leigazolja a hátralékos összeget.

Prépost László polgármester

Valóban azért nem került átutalásra a zárszámadásban szerepeltetett összeg, mert a település nem tud fizetni fedezethiány miatt. Korábban kevesebb hozzájárulás volt szükséges a Hivatal fenntartásához. A létszámot megemelték a testületek, az illetményalap is emelésre került, amely okok hozzájárultak a magasabb költségigényhez. Egyre több feladat ellátása terheli a Hivatali apparátust.

Előadja, hogy az állami normatív támogatás nem éri el a szükséges 100%-ot, amit a kis költségvetésű település nehezen visel.

Herzsenáth Melinda alpolgármester

Megkérdezi, hogy a béren kívüli juttatások miért csak 67%-ban teljesültek?

Horváth Istvánné gazdasági vezető

Tájékoztatja a képviselőket, hogy a béren kívüli juttatások 100%-ban kifizetésre kerültek, csak a Magyar Államkincstár felé történő lejelentések maradtak el időben. A bér jellegű kifizetéseket már nem volt mód időben könyvelni. Jelenleg „lóg” a levegőben a tétel.

Tájékoztatást ad továbbá, hogy az E-szoftverfejlesztő 170.000,-Ft/év összegért teljesíti az adatmegőrzést és a KATAWIN program meglétét.

A program kezelője Iglói Tiborné javaslata az lenne, hogy a 2019. évet még vezessék végig az Önkormányzatok a KATAWIN vonatkozásában.

Az ASP újabb migrációjával az adatok bekerülnek a rendszerbe. Bízunk benne, hogy a migráció ez esetben sikeres lesz.

Mester Balázs polgármester

További kérdés, észrevétel nem hangzott el, ezért szavazásra bocsátja a javaslat elfogadását.

A képviselő – testület 4 igen szavazattal, egyhangúan az alábbi döntést hozta:

60/2019. (V. 22.) képviselő – testületi határozat:

Bárdudvarnok Községi Önkormányzat Képviselő – testülete megismerte a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal 2018 évi zárszámadásának tervezetét és azt változatlanul, az előterjesztés szerinti formában és tartalommal elfogadja.

Felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére és dokumentumok aláírására.

Felelős: Mester Balázs polgármester
Határidő: azonnal

Prépost László polgármester

További kérdés, észrevétel nem hangzott el, ezért szavazásra bocsátja a javaslat elfogadását.

A képviselő – testület 5 igen szavazattal, egyhangúan az alábbi döntést hozta:

90/2019. (V. 22.) képviselő – testületi határozat:

Kaposszerdahely Községi Önkormányzat Képviselő – testülete megismerte a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal 2018 évi zárszámadásának tervezetét és azt változatlanul, az előterjesztés szerinti formában és tartalommal elfogadja.

Felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére és dokumentumok aláírására.

Felelős: Prépost László polgármester
Határidő: azonnal

3. Javaslat a Magyar Államkincstár által 2018. évben lefolytatott pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzéshez kapcsolódó intézkedési terv elfogadására

Előadó: Mester Balázs polgármester

Mester Balázs polgármester

Elmondja, hogy hatalmas plusz terhet rótt a Hivatal apparátusára az ellenőrzés. Összességében elmondható, hogy segítő szándékú ellenőrzés volt. Feltárta a hiányosságokat, mivel teljes mélységében tekintettek át mindent. A kollégák több alakommal munkaidő után végezték az ellenőrzéshez kapcsolódó feladatokat, például elektronikus felületre történő feltöltés. Ezúton is szeretném megköszönni munkájukat.

Felkéri *Kemenczky Kinga, jegyzőt* a napirendi pontban foglaltak ismertetésére.

Kemenczky Kinga, jegyző

Elmondja, hogy az ellenőrzés 2018 második felében kezdődött. Az ellenőrzés részben helyszínen történt, részben pedig egy elektronikus felületre kellett feltölteni dokumentumokat. Részletezi a megállapított hiányosságokat, összefoglalja a jelentésben foglaltakat.

Tájékoztatást ad az intézkedési tervben foglaltakról. Vannak dokumentumok, melyek időközben már elkészültek és elfogadásra kerültek. Az intézkedési tervben foglaltak megvalósítása 2019. december 31. határral meg kell, hogy valósuljon.

Kéri a képviselő-testületi tagokat, hogy külön döntsenek az államkincstári jelentés tudomásul vételéről, továbbá hozzanak egy döntést az intézkedési terv elfogadására vonatkozóan.

Herzsenáth Melinda alpolgármester

Kérdése arra irányul, hogy van-e segítség az előírásban foglaltak megvalósításához.

Kemenczky Kinga jegyző

Igen, egy szabályzatsomag került megvásárlásra, hogy a jegyző és az aljegyző segítségére legyen.

Kéri a testületeket, hogy hozzanak döntést a MÁK által készített jelentés megismeréséről és tudomásulvételeiről, majd az intézkedési terv elfogadásáról.

Prépost László polgármester

További kérdés, észrevétel nem hangzott el. Javasolja, hogy a képviselő – testület vegye tudomásul a Magyar Államkincstár jelentésében foglaltakat. Szavazásra bocsátja a javaslat elfogadását.

A képviselő – testület 5 igen szavazattal, egyhangúan az alábbi döntést hozta:

91/2019. (V. 22.) képviselő – testületi határozat:

Kaposszerdahely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában a Magyar Államkincstár által lefolytatott 2018. évre vonatkozó szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzési jelentést megismerte és az abban foglaltakat tudomásul vette.

A Képviselő-testület felhatalmazza az alpolgármestert és a jegyzőt, hogy a jelen döntéssel kapcsolatban a szükséges intézkedéseket tegyék meg, és a vonatkozó dokumentumokat írják alá.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Prépost László polgármester

Kemenczky Kinga jegyző

Mester Balázs polgármester

Javasolja, hogy a képviselő – testület vegye tudomásul a Magyar Államkincstár jelentésében foglaltakat. Szavazásra bocsátja a javaslat elfogadását.

A képviselő – testület 4 igen szavazattal, egyhangúan az alábbi döntést hozta:

61/2019. (V. 22.) képviselő – testületi határozat:

Bárdudvarnok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában a Magyar Államkincstár által lefolytatott 2018. évre vonatkozó szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzési jelentést megismerte és az abban foglaltakat tudomásul vette.

A Képviselő-testület felhatalmazza az polgármestert és a jegyzőt, hogy a jelen döntéssel kapcsolatban a szükséges intézkedéseket tegyék meg, és a vonatkozó dokumentumokat írják alá.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Mester Balázs polgármester
Kemenczky Kinga jegyző

Prépost László polgármester

Javasolja az elkészített intézkedési terv elfogadását.

A képviselő – testület 5 igen szavazattal, egyhangúan az alábbi döntést hozta:

92/2019. (V. 22.) képviselő – testületi határozat:

Kaposszerdahely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában a Magyar Államkincstár által 2018. augusztus 27. napján indított „szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés” típusú ellenőrzés kapcsán a 2019. április 24. napján kelt jelentésben foglalt javaslatok megvalósítására szolgáló intézkedési tervet megismerte, azt az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadta.

A Képviselő-testület felhatalmazza az polgármestert és a jegyzőt, hogy a jelen döntéssel kapcsolatban a szükséges intézkedéseket tegyék meg, és a vonatkozó dokumentumokat írják alá.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Prépost László polgármester
Kemenczky Kinga jegyző

Mester Balázs polgármester

Javasolja, hogy a képviselő – testület fogadja el az intézkedési tervben foglaltakat. Szavazásra bocsátja a javaslat elfogadását.

A képviselő – testület 4 igen szavazattal, egyhangúan az alábbi döntést hozta:

62/2019. (V. 22.) képviselő – testületi határozat:

Bárdudvarnok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában a Magyar Államkincstár által 2018. augusztus 27. napján indított „szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés” típusú ellenőrzés kapcsán a 2019. április 24. napján kelt jelentésben foglalt javaslatok megvalósítására szolgáló intézkedési tervet megismerte, azt az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadta.

A Képviselő-testület felhatalmazza az polgármestert és a jegyzőt, hogy a jelen döntéssel kapcsolatban a szükséges intézkedéseket tegyék meg, és a vonatkozó dokumentumokat írják alá.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Mester Balázs polgármester
Kemenczky Kinga jegyző

4. Javaslat 2019. évben igazgatási szünet elrendelésére a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatalnál

Előadó: Mester Balázs polgármester

Kemenczky Kinga jegyző

Röviden ismerteti az előterjesztésben foglaltakat és kéri a testületek támogatását.

Herzsenáth Melinda alpolgármester

Kérdést intéz arra vonatkozóan, a szabadságolásokat nem befolyásolja e, hogy az igazgatási szünetek időpontjai most kerülnek meghatározásra? Kéri, hogy a jegyző bocsássa rendelkezésre a szabadságok nyilvántartását.

Kemenczky Kinga jegyző

Válaszában elmondja, hogy az igazgatási szünetek időpontját már hónapokkal korábban egyeztetette a kollégákkal, így a hivatal dolgozói a nyári szabadságaikat már ennek ismeretében tervezhették. Az igazgatási szünetek nagy segítséget nyújtanak a szabadságok kiadásában. Az időpontok úgy kerültek meghatározásra, hogy a kötelező feladatokat, adatszolgáltatásokat ne befolyásolják. A legnagyobb problémát a hatalmas – korábbi évekből származó – felhalmozódott szabadságmennyiség kezelése okozta. A másik nehézség, ami a szabadságolásokra is kihat, hogy két településen kell közel azonos összetételű kollektívát foglalkoztatni. Minden esetben figyelni kell a létszámra, hogy az ügyfélfogadás, az ügyek intézése folyamatosan biztosított legyen.

Prépost László polgármester

Igazgatási szünet idején a posta nem szállítja a küldeményeket, a még el nem indított ügyek esetében az ügyintézési határidők addig állnak, míg vége nem lesz az igazgatási szünetnek.

Kemenczky Kinga jegyző

Tájékoztatásként elmondja, hogy az igazgatási szünetek ideje alatt az anyakönyvi ügyek vitele folyamatosan biztosított lesz. Amennyiben a Hivatal anyakönyvvezetője nem lesz elérhető az igazgatási szünet alatt, akkor a szomszédos közös hivattal köt megállapodást a feladat ellátására az előző évihez hasonlóan. A feladat tehát ellátott lesz, amelyről a lakosság is tájékoztatást kap.

Prépost László polgármester

Kéri a képviselő – testület támogatását, szavazásra bocsátja a javaslat elfogadását.

A képviselő – testület 5 igen szavazattal, egyhangúan az alábbi döntést hozta:

93/2019. (V. 22.) képviselő – testületi határozat:

Kaposszerdahely Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában 2019. július 8 - 12. napjain, továbbá 2019. augusztus 5 - 10. napjain igazgatási szünetet rendel el, amely időtartam alatt a Hivatal zárva tart, az ügyfélfogadás szünetel.

A Képviselő-testület felhatalmazza a jegyzőt a jelen döntés vonatkozásában a szükséges intézkedések megtételére és a dokumentumok aláírására.

Határidő: azonnal,

Felelős: Kemenszky Kinga, jegyző

Mester Balázs polgármester

Kéri a képviselő – testület támogatását, szavazásra bocsátja a javaslat elfogadását.

A képviselő – testület 4 igen szavazattal, egyhangúan az alábbi döntést hozta:

63/2019. (V. 22.) képviselő – testületi határozat:

Bárdudvarnok Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában 2019. július 8 - 12. napjain, továbbá 2019. augusztus 5 - 10. napjain igazgatási szünetet rendel el, amely időtartam alatt a Hivatal zárva tart, az ügyfélfogadás szünetel.

A Képviselő-testület felhatalmazza a jegyzőt a jelen döntés vonatkozásában a szükséges intézkedések megtételére és a dokumentumok aláírására.

Határidő: azonnal,

Felelős: Kemenszky Kinga, jegyző

5. Egyebek

Mester Balázs polgármester

Kihasználva az alkalmat, tisztelettel meghívja Kaposszerdahely Községi Önkormányzat képviselő – testületének tagjait a 2019. június 1. napján megrendezésre kerülő Falunapra. Tájékoztatja a jelenlévőket a tervezett programokról.

Prépost László polgármester

Tisztelettel meghívja Bárdudvarnok Községi Önkormányzat képviselő – testületének tagjait a 2019. május 25. napján megrendezésre kerülő Falunapra. Tájékoztatja a jelenlévőket a tervezett programokról.

Érdeklődő állampolgár

Kérdést intéz a Magyar Államkincstár ellenőrzésével, és az ellenőrzési dokumentumok nyilvánosságával kapcsolatban a polgármesterek felé.

Prépost László polgármester

Tájékoztatja a megjelent állampolgárt, hogy a nyilvános testületi ülésen részt vehet, azt meghallgathatja, de kérdéseket nem tehet fel. A közmeghallgatás biztosít lehetőséget arra, hogy az érdeklődő lakosság közvetlen kérdéseket intézzen a Képviselő-testülethez, ill. ott azonnali választ kapjon.

Érdeklődő állampolgár

Megköszöni a tájékoztatást.

További kérdés, észrevétel nem hangzott el.

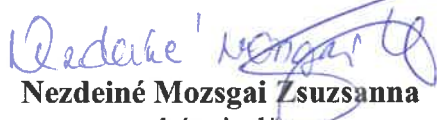
Ezt követően a polgármesterek megköszönték a jelenléteket, és Prépost László polgármester az együttes képviselő-testületi ülést bezárta.

K. m. f.


Mester Balázs P.H.
polgármester



Prépost László P.H.
polgármester



Nezeiné Mozsgai Zsuzsanna
képviselő
jegyzőkönyv hitelesítő


Góbölös Attila
alpolgármester
jegyzőkönyv hitelesítő


Kemenszky Kinga P.H.
jegyző


Jelenléti ív

Készült Bárdudvarnok Községi Önkormányzat Képviselő-testületének és Kaposszerdahely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **2019. május 22.** napján **17:00** órakor a **Kaposszerdahelyi Községházán** (7476 Kaposszerdahely, Kossuth L. u. 65.) tartott EGYÜTTES, nyílt képviselő-testületi ülésén.

Jelen vannak:

Bárdudvarnok részéről:

Mester Balázs, polgármester

Herzenáth Melinda, alpolgármester

Dr. Gömöri Katalin, képviselő

Nezdeiné Mozsgai Zsuzsanna, képviselő

Őze Rajmund, képviselő

Páhoki József, képviselő

Takácsné Paréj Beáta, képviselő

Handwritten signatures in blue ink on lined paper. The signatures correspond to the names listed on the left: Mester Balázs, Herzenáth Melinda, Dr. Gömöri Katalin, Nezdeiné Mozsgai Zsuzsanna, Őze Rajmund, Páhoki József, and Takácsné Paréj Beáta.

Kaposszerdahely részéről:

Prépost László, polgármester

Göbölös Attila, alpolgármester

Árvai József, képviselő

Balogh Ádám, képviselő

Bellai Sándor, képviselő

Csóligné Szlicki Katalin, képviselő

Fisli István, képviselő

Kemenschky Kinga, jegyző, jegyzőkönyvvezető

Handwritten signatures in blue ink on lined paper. The signatures correspond to the names listed on the left: Prépost László, Göbölös Attila, Árvai József, Balogh Ádám, Bellai Sándor, Csóligné Szlicki Katalin, Fisli István, and Kemenschky Kinga.

Meghívottként:

Szabó – Bunovác Katalin, aljegyző

Horváth Istvánné, gazdasági vezető

Wirth Andrea, intézményvezető

Makai Péter élelélő

Handwritten signatures in blue ink on lined paper. The signatures correspond to the names listed on the left: Szabó – Bunovác Katalin, Horváth Istvánné, Wirth Andrea, and Makai Péter.



BÁRDUDVARNOK – KAPOSSZERDAHELY KÖZSÉGEK POLGÁRMESTEREI



M e g h í v ó

Kaposszerdahely és Bárdudvarnok Községek Képviselő-testületei **2019. május 22.** napján (szerda) **17:00 órakor** a **Kaposszerdahelyi Községházán** (7476 Kaposszerdahely, Kossuth L. u. 65.) nyilvános, együttes képviselő-testületi ülést tartanak, amelyre meghívom.

NAPIRENDEK:

- 1. Javaslat a Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központ 2018 évben végzett tevékenységről szóló beszámoló elfogadására**
Előadó: Wirth Andrea intézményvezető
- 2. Javaslat a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal 2018 évi zárszámadásának elfogadására**
Előadó: Mester Balázs polgármester
- 3. Javaslat a Magyar Államkincstár által 2018. évben lefolytatott pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzéshez kapcsolódó intézkedési terv elfogadására**
Előadó: Mester Balázs polgármester
- 4. Javaslat 2019. évben igazgatási szünet elrendelésére a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatalnál**
Előadó: Mester Balázs polgármester
- 5. Egyebek**

Bárdudvarnok, 2019. május 15.

Mester Balázs sk. P.H.
Bárdudvarnok polgármestere



Prépost László sk. P.H.
Kaposszerdahely polgármestere





BÁRDUDVARNOK – KAPOSSZERDAHELY KÖZSÉGEK POLGÁRMESTEREI



Hirdetmény

Kaposszerdahely és Bárdudvarnok Községek Képviselő-testületei **2019. május 22.** napján (szerda) **17:00 órakor a Kaposszerdahelyi Községházán** (7476 Kaposszerdahely, Kossuth L. u. 65.) nyilvános, együttes képviselő-testületi ülést tartanak, amelyre meghívom.

NAPIRENDEK:

- 1. Javaslat a Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központ 2018 évben végzett tevékenységről szóló beszámoló elfogadására**
Előadó: Wirth Andrea intézményvezető
- 2. Javaslat a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal 2018 évi zárszámadásának elfogadására**
Előadó: Mester Balázs polgármester
- 3. Javaslat a Magyar Államkincstár által 2018. évben lefolytatott pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzéshez kapcsolódó intézkedési terv elfogadására**
Előadó: Mester Balázs polgármester
- 4. Javaslat 2019. évben igazgatási szünet elrendelésére a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatalnál**
Előadó: Mester Balázs polgármester
- 5. Egyebek**

Bárdudvarnok, 2019. május 15.



Mester Balázs sk. P.H.
Bárdudvarnok polgármestere



Prépost László sk. P.H.
Kaposszerdahely polgármestere

*Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központ
Beszámoló 2018. éves munkáról*

BESZÁMOLÓ VÉGZETT TEVÉKENYSÉGRŐL 2018.

**Készítette: Wirth Andrea
intézményvezető
2019. március 26.**

Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központ Beszámoló 2018. éves munkáról

A Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központ 2014. január 1.-e (Érvényes működési engedély 2014. január 28) óta végez a személyes gondoskodást nyújtó szolgáltatásokat, a Mikrotérségi Központ Kaposszerdahely, Kossuth Lajos u. 59. szám alatti épületben.

Az intézmény önállóan működő, gazdasági szervezeti egységgel nem rendelkezik, e feladatokat a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal látja el. Az intézménynek külön adószáma és számlaszáma van.

Az intézmény megnevezése: Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központ

Az Intézmény székhelye: 7475 Kaposszerdahely, Kossuth L. u. 59.

Az intézmény szakmai munkáját meghatározó jogszabályok:

Törvények:

Magyarország Alaptörvénye

2013. évi V. törvény a Polgári Törvénykönyvről

2012. évi I. törvény a Munka Törvénykönyvéről

2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról

1992. évi XXXIII. törvény a közalkalmazottak jogállásáról

2011. évi CXII. törvény az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról

1993. évi III. törvény a szociális igazgatásról és ellátásokról

1997. évi XXXI. törvény a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról

2003. évi CXXV. törvény az egyenlő bánásmódról és az esélyegyenlőség előmozdításáról

2004. évi CXL. törvény a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól

Kormányrendeletek:

29/1993. (II. 17.) Korm. rend. A személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások térítési díjairól

63/2006. (III. 27.) Korm. rend. A pénzbeli és természetbeni szociális ellátások igénylésének és megállapításának, valamint folyósításának részletes szabályairól

369/2013. (X. 24.) Korm. rendelet a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok hatósági nyilvántartásáról és ellenőrzéséről

149/1997. (IX. 10.) Korm. rend. A gyámhatóságokról, valamint a gyermekvédelmi és gyámügyi eljárásról

259/2002. (XII. 18.) Korm. rend. A gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltató tevékenység engedélyezéséről, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi vállalkozói engedélyről

235/1997.(XII. 17.) Korm. rend. A gyámhatóságok, a területi gyermekvédelmi szakszolgálatok, a gyermekjóléti szolgálatok és a személyes gondoskodást nyújtó szervek és személyek által kezelt személyes adatokról

257/2000. (XII. 26.) Korm. rend. A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvénynek a szociális, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi ágazatban történő végrehajtásáról

Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központ Beszámoló 2018. éves munkáról

Ágazati rendeletek:

1/2000. (I. 7.) SzCsM. rend. A személyes gondoskodást nyújtó szociális intézmények szakmai feladatairól és működésük feltételeiről

9/1999. (XI. 24.) SzCsM. rend. A személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások igénybeviteléről

15/1998. (IV. 30.) NM rend. A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti, gyermekvédelmi intézmények, valamint személyek szakmai feladatairól és működésük feltételeiről

36/2007.(XII.22.) SzMM rendelet a gondozási szükséglet, valamint az egészségi állapoton alapuló szociális rászorultság vizsgálatának és igazolásának részletes szabályairól

Külsőszakmai ajánlások:

Szociális munkások etikai kódexe

Helyi szabályozások:

Simonfa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2017. (V.17.) számú rendelete a szociális ellátások helyi szabályozásáról (egységes szerkezet) rendelete a személyes gondoskodást nyújtó ellátásokról, azok igénybeviteléről és fizetendő térítési díjakról. A fenti törvények és rendeletek célja a szociális biztonság megteremtése és megőrzése érdekében a szociális szolgáltatások formáinak, szervezetének, a jogosultság feltételeinek és érvényesítésének meghatározása, a munkatársak szakmai felkészültségének biztosítása.

Az intézményre vonatkozó alábbi adatok 2018.január 01. - 2018.december 31. terjedő időszakra vonatkozik.

A potenciális ellátotti kör demográfiai mutatói

Település neve:	Lélekszám (fő) 2018.12.31.	-18 éves:	19-64 éves:	65 + éves:
Bószénfa	495	90	322	83
Bárdudvarnok	1178	205	?	?
Kaposszerdahely	1021	185	?	?
Patca	58	9	33	16
Sántos	504	80	319	105
Simonfa	333	67	216	50
Szena	754	178	480	96
Szilvásszentmárton	206	42	147	17
Zselickisfalud	239	40	162	37
Zselickislak	406	58	204	144
Zselicszentpál	393	63	246	84
Összesen (%)	100	18		
Összesen (fő)	5587	1017		

Zselici Szociális Alapszolgálati Központ Beszámoló 2018. éves munkáról

Személyi feltételek

11 társult településre 5587 fő lakos ellátására 4 szakfeladatra vetítve az alábbiak szerint alakult:

1 fő magasabb vezető, nappali ellátás vezető (felsőfokú képesítéssel)

3 fő családgondozó (felsőfokú képesítéssel)

8 fő szociális gondozónő (alap-, középfokú képesítéssel)

Az intézmény állománya 2018. december 31-én összesen: 14 fő közalkalmazott munkaviszonnyal (2 fő gyermekneveléssel kapcsolatos távollét).

Végzettséget tekintve 1 fő kivételével rendelkezik az 1/2000. SzCsM rendeletben előírt képesítéssel, 1 fő kapott felmentést képesítés alól azzal, hogy a felmentéstől kapott 5 éven belül megszerzi a szükséges képesítést önköltségen. A szakképzés megszerzése folyamatban, várható képesítés megszerzés időpontjai 2019. ősz (a házi segítségnyújtás területén érintettek vonatkozásán)

Működési nyilvántartásba való bejegyzés módosítások:

2016.01.01-től összevonja a családsegítést és gyermekjólétet, család és gyermekjóléti szolgálatossá, továbbá ezen szakfeladat ellátására Sántos község csatlakozik a társult településekhez.

A házi segítségnyújtás szakfeladaton is működési nyilvántartásba vétel módosításra került sor az ellátotti létszám csökkenése miatt, 2016. 10. 14-től 72 főre engedélyezett az ellátás.

Tárgyi feltételek minden tekintetben biztosítottak a működési nyilvántartásba vétel kiadása szempontjából. Minden szakfeladaton határozatlan idejű működési engedéllyel rendelkezik az intézmény.

Engedélyezett létszám intézményi szinten:

Nappali ellátás: 30 fő

Házi segítségnyújtás: 72 fő

Az Alapszolgálati Központban az adott évben négy szakfeladaton biztosított az ellátás, melyek a következők:

Családsegítő- és Gyermekjóléti alapellátás biztosítása

Gyermekjóléti szolgáltatás

A gyermekjóléti szolgáltatás funkciói: A szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló többször módosított 1993. évi III. törvény, és a 1997. évi XXXI. törvény a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról ide vonatkozó rendelkezéseiben szabályozott családsegítő és gyermekjóléti szolgálat feladatainak ellátása, a gyermek testi és lelki egészségének, családban történő nevelkedésének elősegítése, a gyermek veszélyeztetettségének megelőzése, a kialakult veszélyeztetettség megszüntetése, illetve a családjából kiemelt gyermek visszahelyezése.

Zselici Szociális Alapszolgálati Központ *Beszámoló 2018. éves munkáról*

A gyermekjóléti szolgálat – a 15/1998. (IV.30.) NM. rendelet 6 § értelmében- a szolgáltatásokat:

- tájékoztatás nyújtásával,
- szociális segítőmunkával,
- ellátások közvetítésével látja el.

Jelentős feladata van a koordinálás és az információ nyújtás terén is.

A gyermekjóléti szolgálat tevékenységének köre:

- tájékoztatást ad a gyermekek jogairól és az igényelhető ellátásokról,
- szervezi a veszélyeztetettség megelőzését,
- koordinálja a más alapellátások keretében történő, a gyermek veszélyeztetettségét megelőző tevékenységet,
- kezdeményezi a gyermekek ellátását, illetve szükség esetén a hatósági beavatkozást,
- családsegítést végez,
- segíti a nevelési- oktatási intézmények gyermekvédelmi feladatát,
- folyamatosan figyelemmel kíséri a településen élő gyermekek szociális helyzetét, veszélyeztetettségét.

A gyermekjóléti szolgálat, amely az általános szolgáltatási feladatain túl a gyermek családban nevelkedésének elősegítése, a gyermek veszélyeztetettségének megelőzése érdekében a gyermek igényeinek és szükségleteinek megfelelő önálló egyéni és csoportos speciális szolgáltatásokat, programokat nyújt, a szociális munka módszereinek és eszközeinek felhasználásával.

A gyermekjóléti szolgáltatás a jogszabályban meghatározott körű, együttműködésre kötelezett jelzőrendszeri tagokkal és más társintézményekkel együttműködve biztosítja a gondozási, szolgáltatási és szervezési feladatok ellátását. A jelzőrendszer segítségével feltárja az ellátási területén jelentkező, gyermekek veszélyeztetettségét kiváltó lehetséges okokat, és szervező, prevenció jellegű tevékenységgel igyekszik csökkenteni azokat.

A gyermekjóléti szolgáltatás a már kialakult veszélyeztetettség mértékét gondozási tevékenységgel csökkenti, a gyermekek szüleinek, törvényes képviselőinek együttműködve, bevonva őket a szükséges feladatok végrehajtásába, megerősítve őket saját sorsuk alakítására vonatkozó kompetenciaérzetükben. A gyermekek gondozására, nevelésére irányuló készségek kiemelt fejlesztése egyénre szabott módon, a gyermek személyiségének, és a családi környezet sajátosságainak figyelembe vételével történik.

A gyermekjóléti szolgáltatás feladata a családokkal kapcsolatban álló intézményrendszer működésének koordinálása, a kommunikáció, információáramlás csatornáinak feltárása és megerősítése, a családok köré rendeződött intézményi hálózat kiépítése, és szükség szerinti képzése. A gyermekjóléti szolgáltatás általános és speciális feladatok ellátásával feltárja a különböző korosztályoknál jelentkező problémákat, megkeresi azokra az adekvát válaszokat, az ellátási terület lehetőségeinek, és szolgáltatási hátterének figyelembe vételével.

Családsegítő szolgáltatás

A családsegítés a szociális vagy mentálhigiénés problémák, illetve egyéb krízishelyzetek miatt segítségre szoruló személyek, családok számára az ilyen helyzethez vezető okok

Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központ **Beszámoló 2018. éves munkáról**

megelőzése, a krízishelyzet megszüntetése, valamint az életvezetési képesség fejlesztése, megőrzése céljából nyújtott szolgáltatás.

A szolgálat elősegíti és ösztönzi a humán jellegű civil kezdeményezéseket, kezdeményezi az önkormányzatnál az önkormányzat kötelező feladatának nem minősülő ellátás, szolgáltatás helyben történő megszervezését, új szociális ellátások bevezetését, egyes szociálisan rászoruló csoportok, személyek speciális ellátását.

A családok segítése érdekében veszélyeztetettséget és krízishelyzetet észlelő jelzőrendszer működtet.

A családsegítés a szociális munka eszközeivel és módszereivel nyújt segítséget a szociális vagy mentálhigiénés problémák, illetve egyéb krízishelyzet miatt segítségre szoruló személyek, családok, a tartós munkanélküliek, a fiatal munkanélküliek, az adósságterhekkel és lakhatási problémákkal küzdők, a fogyatékosokkal élők, a krónikus betegek számára.

A családsegítés keretében biztosított tájékoztató, információs tevékenység által az igénybe vevők pontos információt kaphatnak lakóhelyükön elérhető szociális ellátásokról, s azok igénybevételének feltételeiről. A különböző pénzügyi ellátások és szociális szolgáltatások lakókörnyezetben történő igénybevételével (részben) megelőzhetők a válsághelyzetek. A családsegítés biztosításával enyhíthetők a lakhatási problémákkal küzdők, a djátralekosok problémái és megelőzhető a hajléktalanná válásuk.

A családsegítés hozzájárul a gyermekes családok anyagi helyzetének javításához.

A családsegítés olyan probléma-orientált szociális alapszolgáltatás, amelynek biztosítása csökkenti a szakosított ellátási formák és a gyermekvédelmi szakellátás igénybevételének gyakoriságát.

Az intézményfenntartói társulási megállapodásnak megfelelően az alábbi Kaposszerdahely, Bárdudvarnok, Bószénfa, Simonfa, Zselicszentpál, Zselickislak, Szilvásszentmárton, Zselickisfalud, Patca, Szenna, Sántos településeken 3 fő családsegítővel biztosította a feladatellátást.

I. körzet: Kaposszerdahely település, Családsegítő: Biró Zsuzsanna

II. körzet: Bárdudvarnok, Szenna, Patca, Zselickisfalud, Szilvásszentmárton települések, Családsegítő: Nezeiné Mozsgai Zsuzsanna

III. körzet: Simonfa, Bószénfa; Sántos, Zselickislak, Zselicszentpál települések, Családsegítő: Szorcsikné Kálmán Bettina

A települési önkormányzatok biztosították a szolgálat számára a szükséges irodát, a tárgyi feltételeket. A személyi feltételek megfeleltek a törvényi előírásoknak. *Az Önkormányzati társulások, és az ahhoz tartozó települések száma, illetve az 1. számú melléklet a 15/1998. (IV. 30.) NM rendelethez plusz 3 fő szakképzett családsegítő munkatárs alkalmazását indokolja.*

A szabadság alatti helyettesítés biztosított volt. Családsegítők munkáját segíti és koordinálja az intézményvezető.

A Gyermekjóléti Szolgálat a törvényben előírt feladatainak megfelelően elősegíti az ellátási területen élő gyermekek családban történő nevelkedését, igyekszik megelőzni a gyermekek veszélyeztetettségét, valamint a veszélyeztetettség megszüntetésére törekszik.

Zselici Szociális Alapszolgálati Központ Beszámoló 2018. éves munkáról

Szakmai tevékenység bemutatása

Feladatát a gyermekjóléti szolgálat mentálhigiénikus végzettséggel, személyes segítőkapcsolat keretében, a szociális munka módszereinek és eszközeinek felhasználásával valósította meg 2018-ban.

A munkatársak rendelkeznek azokkal a kommunikációs, szociális, empátikus készségekkel, amelyek elengedhetetlenül szükségesek a kliensekkel való eredményes kapcsolattartáshoz.

A Gyermekjóléti Szolgálat fő feladatköre a családokkal való rendszeres kapcsolattartás, amely a családsegítés keretében családlátogatással és ügyfélfogadással valósul meg. Életvezetési tanácsadást nyújt annak érdekében, hogy a szülők nagyobb figyelmet fordítsanak a gyermekek testi, lelki, értelmi és érzelmi fejlődésére.

Családsegítés: a gyermekjóléti szolgáltatás legfontosabb feladata.

A család részéről önkéntesen, vagy jelzőrendszer jelzése alapján feltárt olyan körülmény, amelyek nem veszélyeztetik közvetlenül a gyermek fejlődését, de segítséget, támogatást igényelnek.

A gyermekjóléti szolgálattal kapcsolatba került család, amely segítség nélkül a gyermek veszélyeztetettségéhez vezetne, ezt azonban a gondozás elkerülhetővé teszi.

A gyermek valamilyen mértékű veszélyeztetettsége, amelyre a jelzőrendszer hívja fel a figyelmet, illetve valamely hatóság által elindított eljárás következménye, de igénybe vehető önkéntesen is. Oka továbbra is leggyakrabban a családok – vagy valamelyik szülő nem megfelelő, a gyermek egészséges testi – lelki – erkölcsi fejlődését veszélyeztető életvitele, nehéz anyagi helyzet, nevelési hiányosságok, a gyermek nem elfogadható magatartása és teljesítménye.

A 2016-os évtől a hatóságközeli ellátási formákat (védelembe vétel, nevelésbe vétel, utógondozás) a Gyermekjóléti Központok feladatkörét bővíti, így a szolgálatok esetleges tájékoztatással, javaslattételi joggal rendelkeznek.

A gyermekjóléti szolgáltatást 2018 évben is, hasonlóan az előző évekhez a legtöbb esetben a szülők életviteléből fakadó elhanyagolás és anyagi, szociális jellegű, valamint ügyintézással kapcsolatos segítségkérések kapcsán keresték fel.

Statisztikai adatok (2018.):

Település	Lakosság száma (fő)	0-18 évesek (fő)	Gyvt-ben részesülők	HH	HHH
Bószénfa	495	90	38	11	9
Kaposszerdahely	1033	188	18	3	0
Simonfa	333	67	18	0	6
Sántos	504	80	10	1	2
Zselickislak	406	58	4	0	0
Zselicszentpál	393	63	9	0	0
Bárdudvarnok	1178	205	46	8	3

**Zselici Szociális Alapszolgálati Központ
Beszámoló 2018. éves munkáról**

Szenna	754	178	14	2	0
Patca	58	9	2	0	0
Zselickisfalud	239	40	5	2	3
Szilvásszentmárton	206	42	6	5	0
Összesen:	5599	774	148	32	23

Családsegítő és Gyermekjóléti szolgáltatás és gondozási tevékenység (2018):

Település	Családsegítést igénybevevők összesen (fő)		Gyermekjóléti szolgáltatáshoz kapcsolódó igénybevétel		Védelemb e vételhez kapcsolód óan	Összes ügyfélforgalom (alkalom)		Környeztanulmány készítése (db)		
	Eseti igény be vétel	Együttműködé si megállapodás al	Eseti igénybevétel	Együttműk ödési megállapod ás- sal	Gyámhivatali határozat nyomán együttműködé si megállapodás al	Ügyfél- szolgálati figyintezés (alkalom)	Csalá d- látoga tás (alkalom)	Hatósá s- bíróság felkérés ére	GYVT- hez	Szociális elítés igénybevétele hez
1. Kaposzserda- hely	222	0	17 gy 14 sz	5 gy 5sz	1gy 1sz	183	255	6	8	9
Simonfa	3	0	6gy 6 sz	6gy 3sz	5gy 3sz	87	186	0	3	0
Bószénfa	12	0	10gy 6sz	4gy 4sz	6gy 4sz	83	253	0	5	0
Sántos	5	0	5gy 5sz	4gy 2sz	0	5	35	0	1	0
Zselickislak	4	0	0	3gy 2sz	1gy 1sz	3	80	3	0	0
Zselicszentpál	5	1	4gy 2sz	4gy 2sz	1gy 1sz	40	77	1	2	0
2. körzet összesen	29	1	25gy 19sz	21gy 13sz	13gy 9sz	218	531	4	11	0
Bárdudvarnok	65	0	5 gy 5sz	10 gy 4sz	1gy 1sz	80	184	2	0	0
Szenna	48	0	2gy 2sz	3gy 1sz	2gy 2sz	19	144	3	0	0
Patca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zselickisfalud	20	0	0	2gy 1sz	0	10	31	3	0	0
Szilvásszent- márton	25	0	0	5gy 2sz	0	24	86	4	0	0
3.körzet összesen	158	0	7gy 7sz	20gy 8sz	3gy 3sz	133	445	12	0	0
Összesen	409	1	49gy 40sz	46gy 26sz	17gy 13sz	534	1231	22	19	9

Az előző évhez képest jelentős változás volt a gondozási tevékenységek számának alakulásában. Az alapellátásban gondozott gyermekek száma emelkedést mutatott, de a védelemb e vett gyermekek száma is jelentősen emelkedett az előző évhez képest. A család és gyermekjóléti szolgálatnak kontroll szerepe van, mert a gondozási feladatokat a Központ látja el. Mivel a szolgálat családsegítő munkatársa rendszeresen látogatta védelemb e vett gyermeket és annak családját, így legtöbb esetben ő szolgál aktuális információval a Központ felé.

Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központ

Beszámoló 2018. éves munkáról

Az elmúlt évben tartós nevelésbe vételi javaslat tételére 1 esetben került sor egy újszülött esetében. 2018-ban nevelésben lévő gyermekek családjainak gondozására egy esetben, illetve utógondozásra nem került sor az ellátási területen.

Az előző évben összesen 41 környezettanulmány készült települési támogatás elbírálásához, bírósági megkeresés nyomán, gyermekvédelmi támogatás igénybeviteléhez, gyermekjóléti alapellátáshoz, családsegítés igénybeviteléhez.

Az előző évekhez viszonyítva jelentősen nem nőtt a szolgálatnál az ügyfélforgalom száma. A 2018 évben a gyermekjóléti szolgáltatás forgalma 1765 alkalom volt, míg a családsegítés száma 410 volt. Az esetek száma abból adódik, hogy egy kliens, alkalmanként akár több hozott problémával is fordulhat a szolgálathoz. Ez azonban a forgalmi adatokat nem növeli. Az is elmondható, hogy az új kliensek száma megemelkedett, 2018-ban 19 új klienst jelent, az általuk hozott probléma összetett szakmai tevékenységet igényel.

Ezen felül a múlt évben 543 alkalommal/esetben a településeken ügyfélfogadási időben keresték fel a rászorulókat a családsegítő munkatársak, ez többszöröse az elmúlt évek ügyfélforgalmának.

A terepen végzett munka, a diagramból és a táblázatból jól látszik, hogy sokkal magasabb, mint az ügyfélszolgálatban elvégzett munka. 2018-ban 1283 alkalommal került sor családlátogatásra, ahol a családsegítő a személyt, családot természetes, mindennapi közegébe látogatta meg, és ott kapta meg a szükséges támogatást.

Családlátogatások általános célja, hogy a gondozott, és egyéb okokból megkeresett családokat, gyermekeket saját lakókörnyezetükbe feltérképezzük. Megismerjük életvitelüket, életkörülményeiket, szokásaikat stb.

Okok:

- iskolai, óvodai hiányzások
- védőnői jelzés
- jelzőrendszeri tagok jelzése
- alapellátás
- védelembe vétel
- kapcsolattartás kialakítása
- környezettanulmány kérése

*Az egyszerű esetek, - amikor egy vagy kettő találkozás alkalmával megoldódott a felmerült probléma, és egyéb gyermekvédelmi intézkedés megtételére javaslattal nem került sor a Család és Gyermekjóléti Központ felé-, ez a szám 2018-os évben 449 esetkezelést jelentett. Ez az esetszám az egyéb család és gyermekjóléti munka számaihoz képest **kiemelkedően magasnak** mondható. Ennek oka, hogy a találkozások alkalmával megoldódik a család problémája, és megkapják a probléma megoldásához a kellő információt, hogy azt kezelni tudják, így egy hosszabb gondozási folyamat nem válik indokolttá.*

Zselici Szociális Alapszolgálati Központ Beszámoló 2018. éves munkáról

Családsegítő és Gyermekjóléti szolgáltatás igénybevételi adatai (2018.):

	Információ továbbítása	Segítő beszélgetés	Életviteli tanácsadás	Tovább-irányítás	Védelemvétel ügyintézés	Jegyzőkönyvi meghallgatás	Mediáció, Konfliktus kezelés	Pszichológiai tevékenység	Eset-meg-meg- beszélés	Gondnokolt	Gyámügy alatti	CSL az eset-menedzsmenttel	Szolgáltatás nyújtás	Természet-beni segítés
Kaposszerdahely	248	274	217	74	0	0	107	109	28	2	0	0	7	124
Simonfa	41	153	76	35	4	2	31	46	1	0	2	0	26	26
Bószénfa	81	196	82	40	2	0	24	46	1	0	0	1	24	52
Sántos	17	31	23	10	2	0	22	18	1	0	0	0	5	12
Zselickislak	19	75	54	14	1	0	6	14	2	0	0	0	4	6
Zselicszentpál	28	70	51	16	1	0	7	18	1	1	2	0	10	22
Összesen	186	525	286	115	10	2	90	142	6	1	4	1	69	118
Bárdudvarnok	61	192	78	14	2	1	16	11	5	0	6	6	9	34
Szena	35	143	78	10	2	1	19	13	4	0	1	2	4	18
Patca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zselickisfahud	10	33	21	1	0	0	0	2	0	1	1	0	0	4
Szilvás-szentmárton	30	123	110	9	0	1	9	16	5	1	4	0	9	25
Összesen	136	491	216	34	4	3	44	42	14	2	12	8	22	81
Int.összesen	570	1290	523	223	14	5	241	293	48	5	16	9	98	323

Kiemelkedően magas számot mutat a mentális támogatások és az életvezetési tanácsok száma, ami szoros összefüggésben áll egymással. A számokból jól látszik, hogy a helyi adottságok és nyújtott segítő szolgáltatások lehetőségei nem minden esetben oldhatók meg, ilyenkor kerül sor valamilyen szolgáltatáshoz való továbbirányításra, illetve a kliens számára a megfelelő információ adásra a problémája megoldása érdekében.

2018-as évben 570 alkalommal érkezett információ valamilyen érintett problémával és személlyel kapcsolatban, amikor Szolgálatunk illetékesség hiányában továbbirányította azt.

Nagyon magas számot mutat a konfliktuskezelésben való közreműködés és a pszichológiai, mentális tevékenység.

A Család és Gyermekjóléti Szolgálat családsegítője a 2018 év folyamán is aktívan részt vett a természetbeni adományok gyűjtésében, azok közvetítésében. A múlt évben 323 alkalommal került sor többnyire ruha, illetve bútor, és háztartási eszközök felajánlásokból történő közvetítésére. Ebben a számban bent szerepel, hogy karácsonykor az egyik kaposszerdahelyi vállalkozóilletve egy sporttevékenységgel foglalkozó vállalkozás, a 7 ellátott településen, összesen 45 gyermeket ajándékozott meg a korosztályának megfelelő játékkal, iskolaszettel, ruhaneművel, és édességgel.

**Zselici Szociális Alapszolgálati Központ
Beszámoló 2018. éves munkáról**

Családsegítő és Gyermekjóléti szolgáltatás probléma típus szerinti kimutatása (2018):

Települések	Életviteli	Családi- kapcsola- ti	BÁNTALMAZÁS				Gyerme- k- nevelési	mentáli- s	anyagi	krízisjel- nyezet	Egészségü- gyi problémák	Ügyintézés hez segítség- nyújtás	Informá- ció kére- s az ügyfél részéről	pártfogott
			fizikai	eljárás- göls	lelki	szexuális								
1.Kaposszerdahely	149	207	0	9	21	0	101	223	224	24	26	280	142	0
Simonfa	97	53	0	14	14	0	63	24	32	6	7	53	62	0
Bőszénfa	176	83	0	21	5	0	71	26	68	3	8	68	71	0
Sántos	29	32	0	7	0	0	24	5	224	2	0	25	20	0
Zselickislak	37	31	0	9	2	0	34	19	25	2	8	19	25	0
Zselicszentpál	50	48	0	5	5	0	46	21	34	7	0	38	42	0
2. körzet összesen	389	247	0	56	26	0	238	95	183	20	23	203	220	0
Bárdudvarnok	24	16	0	2	23	0	59	49	58	3	11	68	123	0
Szenna	14	10	0	23	19	0	28	34	25	3	11	84	119	0
Patca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zselickisfalud	6	9	0	6	5	0	50	8	22	0	1	29	32	0
Szilvás- szentmárton	8	9	0	9	11	0	30	16	13	3	3	75	111	0
3. körzet összesen	52	44	0	40	58	0	167	107	118	9	26	256	385	0
Int.összesen	590	498	0	105	105	0	506	425	525	53	75	739	747	0

Probléma típusok szerint, az életviteli, gyermeknevelési és az anyagi problémák, illetve az mentális és családon belüli kapcsolati problémák kiemelkedően magas számot mutatnak. A fizikai bántalmazás az előző évben nem fordult elő.

Jellemzőek továbbá az igazolatlan iskolai hiányzások, a magas számú igazolt hiányzások aránya, az egyre gyakrabban előforduló deviáns magatartási formák bekövetkezése pl.: áruházi lopás, szabálysértések, illetve bűncselekmények elkövetése, alkoholfogyasztás, dohányzás, néhány esetben kábítószer fogyasztás is előfordult.

A pedagógiai jellemzések gyakran említik a szülők elhanyagoló attitűdjét, a gyermekek ellenőrzése, illetve a köznevelési intézménnyel való kapcsolattartásra vonatkozóan.

Egyértelműen mutatkozik az primer szocializációs deficit a gyermekek magatartásában, az igény szintjükben.

2018-ban nagyon magas számban került sor ügyintézési segítségnyújtásra, illetve információ nyújtásra akár a szolgáltatások igénybevételére vonatkozóan, vagy akár más szolgáltatások elérésére vonatkozóan. A szülőknek adott nevelési- és életvezetési tanácsok, illetve a családi konfliktusok mérsékléséhez mediációs tevékenység és konfliktuskezelések is előfordultak. Az információkérésre, és ügyintézésre kiemelkedően magas számban került sor az elmúlt év során. Továbbá anyagi okok miatt nagy gyakorisággal keresték fel a szolgálatot.

Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központ Beszámoló 2018. éves munkáról

Jelzőrendszer által küldött jelzések száma (2018):

AKTÍV JELZŐRENDSZERI TAGOK 2018.								
Település	KÖZNEVELÉSI INTÉZMÉNY (iskola, kollégium, óvoda, CSÁNA, bölcsőde)	EGÉSZSÉGÜGYI SZOLGÁLTATÓ (védőnő, orvos, kórházi szociális munkás)	SZOCIÁLIS INTÉZMÉNY (gyermekjóléti, szociális, nevelésügyi háttérrel)	LAKOSSÁGI BEJELENTÉS (szülő, hozzátartozók, stb.)	RENDŐRSÉG, ŰGVÉSZSÉG	GYÁMHIVATAL	PÁRTFOGÓ FELÜGYELŐ	EGYÉB
Kaposszerdahely össz.	1 iskola	1 kórh.szoc.munk.		1ht.				
Simonfa	2 iskola	1 kórh.szoc.munk.	1 gyjsz	1ht.	1 r.	1		
Bószénfa		1 kórh.szoc.munk.		1sz.				
Sántos	1 óvoda, 1 iskola		1 gyjk					
Zselickislak	2 iskola							
Zselicszentpál		1 kórh.szoc.munk.	1 gyjk					
Összesen	1 óvoda, 5 iskola	3 kórh. szoc.munk.		1ht. 1sz.				
Bárdudvarnok	1 óvoda 5 iskola	1 védőnő			1 r.			
Szenna		1 védőnő			1 r.			
Patca								
Zselickisfalud	2 iskola	1 kórh.szoc.munk.	1 gyjk	1ht.				
Szilvásszentmárton	1 iskola							
Összesen	1 óvoda, 8 iskola	2 védőnő, 1 kórh.szoc.munk.	1gyjk	1 ht.				
Int. összesen	1 óvoda, 13 iskola	5 kórh. szoc.munk.; 2 védőnő	1 gyjsz; 3gyjk.	3ht. 1sz.	3r.	1	0	0

A Gyvt. 17. §-a, a Szt. 64. § (2) bekezdése, illetve a 15/1998. (IV.30.) NM. rendelet 9. § értelmében, a szolgálat veszélyeztetettséget és krízishelyzetet észlelő jelzőrendszert működtet, és folyamatosan bővíti a jelzőrendszer tagjainak számát. A gyermekjóléti szolgálat feladatai közé tartozik a településen élő gyermekek veszélyeztettségének figyelemmel kísérése, melynek legalapvetőbb formája a jelzőrendszer működtetése. Az észlelő és jelzőrendszer működése lehetővé teszi a gyermekeket általában veszélyeztető okok feltárását, valamint az egyes gyermek veszélyeztettségének időben történő felismerését. A szolgálat kapcsolata a jelzőrendszer tagjaival jó, információ cseréje folyamatos. Pozitívum, hogy a jelzések írásban történő átadása is megtörténik.

A jogszabály 2016-os évtől előírja, hogy az intézményvezető a jelzőrendszer működtetése során felmerülő jelzések kezelésével kapcsolatos feladatok ellátásával Biró Zsuzsanna családgondozót bízta meg.

A Gyermekjóléti Szolgálathoz 2018-as évben is az előzőekhez hasonlóan a legtöbb esetben köznevelési intézménytől, illetve egészségügyi szolgáltatótól érkezett jelzés. A lakossági bejelentések száma elenyésző volt, ami legtöbb esetben egyszeri esetkén, vagy az alapellátás keretein belül kezelhető probléma volt.

Zselici Szociális Alapszolgálati Központ **Beszámoló 2018. éves munkáról**

Gyermekjóléti szolgáltatás megszüntetése, az esetlezárás az alábbi okok miatt következhetett be 2018. évben:

- eredményes családgondozás,
- a gyermek nagykorúvá válása.

2018-as évben az alábbi módon alakultak az esetlezárási adatok:

<i>Település</i>	<i>Alapellátott</i>	<i>Védelembe vétel</i>
Bószénfa	4	2
Bárdudvarnok	11	3
Kaposszerdahely	2	0
Sántos	0	0
Simonfa	5	0
Szenna	0	3
Szilvásszentmárton	0	0
Zselickisfalud	4	0
Zselickislak	0	0
Zselicszentpál	6	0
<i>Összesen:</i>	32	8

Szabálysértést vagy bűncselekményt elkövetett gyermekek gondozása (2018):

- Szabálysértés elkövetése 2 esetben,
- Bűncselekmény elkövetése 1 esetben,
- Áldozattá válás 1 esetben.

Közülük egy fő alapellátott, egy fő szabálysértő védelembe vett volt.

A társult településen az elmúlt évben fiatalkorú nem állt pártfogói felügyelet alatt.

Szakmai tanácskozás:

A 15/1998. (IV. 30.) NM. rendelet 9.§ (1) bekezdés értelmében, a gyermekjóléti szolgálat minden évben a jelzőrendszer tagjaival áttekinti szolgáltatási területén a gyermekek védelmével kapcsolatos tapasztalatokat és kijelöli a feladatokat a gyermekvédelmi tanácskozás keretein belül. Ennek a feladatnak eleget tett az intézmény. Az éves szakmai tanácskozás megtartására 2018. február 27-én került sor. A tanácskozás célja átfogóan értékelni a jelzőrendszer éves működését, valamint áttekinteni a településen működő gyermekjóléti alapellátásokat.

A 15/1998. (IV. 30.) NM. rendelet (4) bekezdés értelmében az éves jelzőrendszeri intézkedési tervet a család- és gyermekjóléti szolgálat az éves szakmai tanácskozást követően elkészítette, Évente szakmai tanácskozást szervez, február 28-ig, valamennyi érintett jelzőrendszeri tag meghívásával. A jelzőrendszeri tagok írásos beszámolóit és a tanácskozás iratanyagát továbbítja a Szociális és Gyámhivatal részére, március 31-ig.

Szakmaközi tanácskozás:

A 15/1998. (IV. 30.) NM. rendelet 9.§ (3) bekezdés értelmében, a szolgálat és a jelzőrendszer tagjainak képviselői, előre meghatározott témakörben, évente legalább hat alkalommal szakmaközi megbeszélést kötelesek tartani.

Intézményünkben 6 alkalommal került sor szakmaközi megbeszélésre.

Szakmaközi tanácskozások megtartására a következő témakörökben került sor:

- magántanulói státusz

Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központ Beszámoló 2018. éves munkáról

- gyermekvédelmi kedvezmények és támogatások
- a jelzőrendszeri tagokkal való együttműködés hatékonyságának növelése
- a magartási problémák kezelése a családban és az iskolában
- mobbing – iskolai erőszak

A szakmaközi megbeszélésre meg kell hívni a gyermekvédelmi jelzőrendszer azon tagjait, akik részvétele a gyermekek nagyobb csoportját érintő veszélyeztető tényezők megszüntetését célzó cselekvési terv kidolgozásához szükséges.

A szakmai műhelyek és szakmaközi hálózatok kialakítása és működtetése a gyermekek, fiatalok és családjaik érdekében működő intézmények és szolgáltatások munkatársainak részvételével az összehangolt, eredményesebb és hatékonyabb szolgáltatások és jelzőrendszerek jól működése érdekében szerveződik.

A szakmaközi megbeszélések a jelzőrendszert működtető család és gyermekjóléti szolgálat működési területén elhelyezkedő településeken történnek, különösen az adott települést vagy körzetet érintő problémákra fókuszálva, évente minimum hat alkalommal.

Több szakmát érintő kérdések kerülnek megbeszélésre.

A szakmaközi megbeszélések azon kérdések megfogalmazására is alkalmasak, melyekre a helyi szakemberek külső szakemberektől kaphatnak választ.

Az esetkonferencia:

2018-ban 15 alkalommal tartottunk esetkonferenciát, és 2 alkalommal voltunk meghívottak.

a) a megelőző pártfogó felügyelőt, ha olyan gyermek ügyét tárgyalják, aki megelőző pártfogás alatt áll,

b) a pártfogó felügyelői szolgálatot, ha olyan gyermek ügyét tárgyalják, aki fiatalkorúak pártfogó felügyelete alatt áll, vagy ha a gyermek kockázatértékelése alapján a gyermek bűnmegelőzési szempontú veszélyeztetettsége legalább közepes fokú,

c) a gyermekvédelmi rendszerhez kapcsolódó más személyeket, illetve intézmények képviselőit indokolt esetben, különösen akkor, ha részvételük a gyermekkel kapcsolatos probléma megoldásához szükséges, és

d) a járási jelzőrendszeri tanácsadót.

Esetmegbeszélés:

A 15/1998. (IV. 30.) NM. rendelet 9.§ (2) bekezdés értelmében egy adott családdal foglalkozó szakembereket, valamint a családtagokat, gyerekeket bevonva a 2018-as 17 alkalommal / érintett gyermekek száma 13 fő/ szerveztünk esetmegbeszélést, ennek okai a közoktatási intézménybe való beilleszkedési nehézségek; igazolatlan mulasztás, családi konfliktus/ magatartási probléma; gyermek elhanyagolása, szocializációs problémák.

Állandó résztvevői a megbeszélésnek az iskola, óvoda és a védőnői szolgálat képviselői.

Zselici Szociális Alapszolgálati Központ
Beszámoló 2018. éves munkáról

Gyermekétkeztetésben való közreműködés (2018.):

	ősz étkeztetés igénybevevők	nyári étkeztetés igénybevevők	tavaszi étkeztetés igénybevevők	téli étkeztetés igénybevevők
Bárdudvarnok	13	20	18	20
Bószénfa	10	13	10	13
Kaposszerdahely	5	1	5	0
Sántos	3	3	3	3
Simonfa	6	6	6	6
Szenna	2	2	2	2
Szilvásszentmárton	7	7	7	7
Zselickisfalud	5	5	5	5
Zselicszentpál	-	-	-	-
Zselickislak	-	-	-	-
Patca	-	-	-	-
	51	57	56	56

A szünidei gyermekétkeztetés napi egyszeri meleg étkezés formájában 2018 évben 9 településen valósult meg. A Szolgálat családsegítői közreműködtek a települési önkormányzatokkal az igények felmérésében, illetve az étkeztetés megszervezésében.

Új szolgáltatási elemként jelent meg a 2016-os évtől a pszichológiai és jogi tanácsadás biztosítása az intézményben. Előzetes időpont egyeztetést követően négy fiatalkorú kliens közvetítettünk ki Dr. József István pszichológushoz, Szalai Zoltánhoz 6 felnőtt korú ügyfelet. Dr. Csösz Iván jogásznak egy ügyfele volt a 2018-as évben.

A szolgáltatásokat minden esetben térítésmentesen vehették igénybe az ügyfelek. Szükség esetén biztosított volt a családterápia is, amit a múlt évben egy család vett igénybe. Fenti szolgáltatások nyújtásában a családsegítő közvetítő szerepben tevékenykedett.

Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központ Beszámoló 2018. éves munkáról

Szociális étkeztetés

Személyi feltételek:

- 0 fő szociális segítő

A szociális étkeztetést azon lakosok számára biztosítjuk, akik életkoruk, szociális helyzetük, egészségi állapotuk miatt, ezen szolgáltatásra rászorultnak minősülnek. A szociális étkeztetés keretében, napi egyszeri meleg étel biztosításáról gondoskodik intézményünk. Az étkeztetés igénybevétele történhet elvitellel, és helyben fogyasztva, kiszállítással is.

Szociális étkeztetés 10 településen biztosított. Kaposszerdahely, Bárdudvarnok, Bószénfa, Simonfa, Zselicszentpál, Zselickislak, Szilvásszentmárton, Zselickisfalud, Patca, Szenna községekben.

Szociális étkeztetést a Kaposszerdahelyi Óvoda, Mini Bölcsőde és Konyháról, (Kaposszerdahely, Szenna, Patca, Zselickisfalud, Szilvásszentmárton), a szennai önkormányzat fenntartásában működő Szennai Közkonyháról (Szenna, Patca, Zselickisfalud, Szilvásszentmárton), valamint külső vállalkozókkal az NV Közétkeztető Kft. (Bárdudvarnok), Lisaesther 2016 Kft. (Simonfa, Bószénfa, Zselicszentpál, Zselickislak) kötött megállapodás alapján biztosítjuk az ellátottak részére.

Az igénybevevők részére kiszállítással történik az ebéd eljuttatása lakhelyére. A Kaposszerdahely Cigánykisebbségi Önkormányzat által, erre a célra biztosított gépjárművel, illetve Bárdudvarnok, Simonfa, Bószénfa, Zselicszentpál, Zselickislak településekre a helyi falugondnoki szolgálat segítségével munkanapokon 11:00-12:30h között.

Az ellátás önkéntesen, saját kezdeményezésre vehető igénybe. Az ellátást kezdeményezheti még a házi orvos és a lakókörnyezetből bárki, aki ellátatlan, idős vagy szociálisan rászorult embert észlel.

A feladat ellátást az intézmény napi egyszeri meleg étkezés (ebéd) biztosításával végzi. Az elmúlt évben 145 főnek gondoskodtunk az étel kiszállításával. A Kaposszerdahely önkormányzat által, pályázati úton foglalkoztatott személy, 2018. áprilistól segíti az étel kiszállítást. Az intézményben igyekszünk az egyéni igényeket, szociális helyzeteket is méltányolni és kezelni. Lehetőség van az étel elvitelére és helyben történő elfogyasztásra, de ezt a 2018-as évben egy igénylő sem vette igénybe. Az ebéd helyben fogyasztására, az idősek klubjában van lehetőség, ott állnak rendelkezésre az előírásoknak megfelelő eszközök.

Azon személyek részére gépkocsival történik az étel házhoz szállítása, akik egészségi állapotukból adódóan, illetve idős koruk miatt nem tudják az étel hazavinni (100%).

Ezen szakfeladaton 2018-as évben nem volt gondozónő, ezt a munkát a nappali ellátáson foglalkoztatott gondozónő és az intézményvezető látták el. Ez a munka sokrétű, mivel feladatuk közé tartozik az ebéd házhoz történő kiszállítása, az új kérelmekkel kapcsolatos ügyintézés, kapcsolattartás az ellátottakkal, a térítési díjak beszedése, és minden egyéb a jogszabályban előírt kötelező adminisztráció.

Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központ Beszámoló 2018. éves munkáról

Ellátotti létszám településenkénti bontásban (2018):

TELEPÜLÉS	2018. december 31.	új	megszűnt
Bárdudvarnok	15	12	12
Bőszénfa	4	3	0
Kaposszerdahely	37	18	10
Patca	1	1	1
Simonfa	11	9	3
Szilvásszentmárton	0	1	1
Szenna	18	2	4
Zselickisfalud	9	4	4
Zselickislak	0	0	0
Zselicszentpál	12	7	3
Összesen:	107	57	38

A 2018-es évben 145 fő személyt részesített intézményünk szociális étkezésben hosszabb-rövidebb ideig, ami mindösszesen 22.318 adag ételt jelent.

Az előző év végéhez viszonyítva 57 fővel nőtt az igénybevevők száma 2018.12.31-ig, ez a vásárolt és a főzött étel adagszámában 3.498 adag növekedést mutat.

Sok volt az év közben új igénylő és az igénylést megszüntető ellátott is, ennek oka, hogy Kaposszerdahelyen az Önkormányzat 2016. áprilistól a rászoruló időseket támogatással ösztönözte a szociális étkezés igénybevételére.

Térítési díjat nem fizetők/vagy csökkentett összeget fizetők száma az alábbi településeken:

A térítési díjra vonatkozó mindenkor hatályos rendeletében nem szabályozott kérdések tekintetében az Sztv. 114-119/B. §-aiban foglaltak az irányadók, miszerint szociális étkezés személyi térítési összege nem haladhatja meg a **szolgáltatást igénybe vevő személy rendszeres havi jövedelmének 30%-át**. Az az feletti összeget a Sztv. szerint a fenntartó elengedi az igénybe vevőnek

- **Bárdudvarnok:** ingyenes : 3 fő
kedvezményes: 1 fő
- **Simonfa:** kedvezményes: 1 fő
- **Kaposszerdahely:** kedvezményes: 1 fő

Minden szociális étkezésben részesülő ellátott térítési díjat fizet az ellátásért, kivéve, ha igazolhatóan nem rendelkezik semmiféle jövedelemmel. Fizetés módja és ideje: a térítési díjat egyszeri készpénzfizetési számlán, kell befizetni, tárgyhót követő hónap 10. napjáig. Lehetőséget biztosítunk azonban a térítési díj átutalással történő megfizetésére is. Az igénybevevők közül, egyre többen választják ezt a fizetési módot.

A település egyre inkább előregedett lakossága körében a szolgáltatás biztosítása szükségszerű. Az önellátásra csak részben képes lakosok veszik igénybe a szociális étkeztetést. A szociális étkezők számának növekedéséhez feltehetően az előregedő lakosság egészségi állapotának romlása is hozzájárult illetve az, hogy egyre inkább elterjed a köztudatban, hogy a házi segítségnyújtás mellett, a rászorulókat ezt a szolgáltatást is igénybe tudják venni, mely komoly segítséget jelent a hétköznapokban.

Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központ Beszámoló 2018. éves munkáról

Tárgyhóról, a 2019-es évre áthozott hátralékok településenként:

Település	Adagszám
Bárdudvarnok	17
Bőszénfa	18
Kaposszerdahely	48
Patca	-
Simonfa	149
Szilvásszentmárton	-
Szenna	-
Zselickisfalud	-
Zselickislak	-
Zselicszentpál	39
Összesen:	271 adag

A 2018-as évben több alkalommal fordult elő a szociális étkezés díjának késedelmes megfizetése. Ebben az esetben az ellátottakat írásban felszólítottuk a tartozásuk megfizetésére, aminek ők eleget tettek.

Adott évben 4 alkalommal kellett tájékoztatni a társulás elnökét és az érintett település vezetőjét a térítési díjak (térítési díjat hat hónapon át folyamatosan térítésidíj-tartozás áll fenn, és az a hatodik hónap utolsó napján a kéthavi személyi térítési díj összegét meghaladja) elmulasztott fizetése végett. A polgármesterek minden alkalommal segítettek a díjhátralék mérséklésében/ rendezésében.

Zselici Szociális Alapszolgálati Központ Beszámoló 2018. éves munkáról

Házi segítségnyújtás

Személyi feltételek:

- 7 fő gondozó/ápoló (6 fő szakképzett, 1 fő felmentéssel rendelkező)

A házi segítségnyújtást azon idős, beteg, fogyatékos személyek vehetik igénybe, akik önmagukat nem, vagy csak részben képesek ellátni, a mindennapi élet feladataiban mások segítségére szorulanak. Az igénybe vevők számára saját lakókörnyezetükben biztosítjuk az alapvető gondozási és ápolási feladatok ellátását. Segítséget nyújtunk az ellátottak önálló életvitelének a fenntartásában, személyi és környezeti higiéniájának a megőrzésében.

A házi segítségnyújtásra az igénylő akkor jogosult, ha a házi orvos igazolást kiállítja. A házi segítségnyújtást az előgondozás során meghatározott napi gondozási szükségletnek megfelelő időtartamban, de legfeljebb napi négy órában kell nyújtani. A gondozást Bárdudvarnokon 2 fő, a Zselici településeken községenként 1-1 fő (3 fő) (Zselickislak településen nincs igény a feladatellátásra), illetve Kaposszerdahely, Szenna, Patca, Szilvásszentmárton településeken összesen 1 fő látja el, és egy fő szakképzett gondozónő végzi el a helyettesítési feladatokat.

A gondozónők intézményben történő munkájához külön mosókonyha, a napi adminisztráció elvégzéséhez pedig iroda áll a rendelkezésre.

2018 évelejétől jelentősen megnőtt a személyi gondozásra szoruló gondozottak létszáma, ami azt jelenti, hogy 2018. februárjától már csak kizárólag erre az ellátási formára jogosult ellátottak veszik igénybe, a házi segítségnyújtás szolgáltatást.

A gondozónő ennek megfelelően a feladatainak ellátása során segítséget nyújt, hogy az ellátást igénybe vevő fizikai, mentális és szociális szükségletei életkorának, élethelyzetének és egészségi állapotának megfelelően biztosítva legyen.

Mindezt az ellátottak meglévő képességeinek a fenntartásával, felhasználásával és a fejlesztésével érik el. Segítik továbbá az ellátottakat a környezetükkel való kapcsolattartásban, a veszélyhelyzeteknek az elhárításában.

A gondozási tevékenységek nagyrészt az ellátott saját lakásán történnek. A személyes gondoskodást, ápolást, napi ügyeiknek rendezését, (bevásárlás, takarítás, gyógyszerfelírás, kertrendezés) magába foglaló szolgáltatásokat az intézményben az ellátottak ruhaneműjének mosásával, vasalásával, az ellátottak fürdetésével bővítjük ki. Segítik továbbá az ellátottakat – ha állapotuk már olyan mértékben leromlott – hogy házi segítségnyújtás keretében nem lehet tovább a gondozásukat ellátni, hogy szociális intézménybe való elhelyezésükben segítséget nyújtanak, akár a kérelmeknél való ügyintézésnél majd a későbbiekben pedig az intézménybe való beköltözésnél.

A gondozónők munkájuk során együttműködnek az egészségügyi, illetve a szakellátást nyújtó intézményekkel.

Ellátottjaink idős emberek, akik ápolását és gondozást családtagjaik különböző okokból nem tudják felvállalni.

Míg a 2017-es években a 70 éves korosztály volt többségben, addig a 2018-as év tapasztalatai azt mutatják, hogy a házi segítségnyújtást igénybevevők között egyre inkább növekedést mutat a 70 év alatti, és 80 év feletti igénybevevők aránya.

Zselici Szociális Alapszolgálati Központ **Beszámoló 2018. éves munkáról**

A házi segítségnyújtás adta lehetőségeket *elsősorban* az idősebb korosztály, az egyedül élők, vagy egészségi okok miatt rászorulóknak veszik igénybe. A feladatellátás során gyakran tapasztalható, hogy az idős, egyedül élő, családjától távol élők ellátása esetén a hozzátartozók szerepét is házi gondozók töltik be.

A házi segítségnyújtást igénylőkre jellemző, hogy egészségi állapotukkal kapcsolatos teendőikkel kapcsolatban, mentális állapotuk miatt veszik igénybe a nyújtott segítséget. Többen kérnek segítséget a személyi és lakókörnyezetük tisztántartásához, illetve gyógyszereik kiváltáshoz, és bevásárláshoz is, hiszen ezek az idős emberek többségében már nehezen mozognak, és lakhelyükhöz ezért kötöttek.

A nemenkénti megoszlásban továbbra is a hölgyek vannak túlnyomóan.

Ellátotti létszám településenkénti bontásban (2018.):

TELEPÜLÉS	2018. december 31.	új	megszűnt
Bárdudvarnok	15	6	8
Bószénfa	8	1	1
Kaposszerdahely	5	1	3
Patca	0	0	0
Simonfa	7	1	3
Szilvásszentmárton	0	2	2
Szenna	3	3	2
Zselickisfalud	1	2	1
Zselickislak	0	0	0
Zselicszentpál	8	1	3
Osszesen:	47	17	23

Az elmúlt évben drasztikusan lecsökkent a törvényi változásoknak, és ebből kifolyólag a gondozási szükséglettel rendelkezőknek a száma. Míg 2015-ben 81 fő vette igénybe a segítségnyújtásnak ezt a formáját, addig 2018 decemberére ez a szám 47 főre csökkent.

A megszűnt gondozások oka az igénybevevő elhalálása volt. A települések lakosságszámának változására is a csökkenés a jellemző, ez leginkább az idős lakosság elhalálása az oka, ez a tendencia mutatkozik meg a házi segítségnyújtásban megszűnt gondozásoknál is.

A házi segítségnyújtás ingyenes a településeken, ezért térítési díjat nem kell fizetni erre a szolgáltatásra a helyi rendelet értelmében.

Azokon a településeken, ahol a gondozotti létszám indokoltá teszi, hogy több gondozónő is feladatot lásson el, ott a gondozónők, körzetre bontva látják el a feladatokat.

A lecsökkent gondozotti létszám és ennek következtében a csökkent gondozónői létszám miatt, a szabadságok, illetve az esetleges táppénz idő alatti gondozási helyettesítések megszervezése nagy gondot jelentett az elmúlt években. 2018-ban egy fő szakképzettséggel rendelkező gondozónő látta el a fent említett feladatokat. De így is több esetben előfordult, hogy a nappali ellátáson dolgozó gondozónők vezetői utasításra a munkaköri leírásukon felül szereplő egyéb ellátási területen elhelyezkedő településeken láttak el feladatot, több dolgozó együttes hiányása miatt.

Nappali ellátás/idősek klubja

Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központ Beszámoló 2018. éves munkáról

Személyi feltételek:

1 fő gondozó/ápoló

1 fő nappali ellátás vezető (osztott munkakörben, intézményvezető)

A nappali ellátáson dolgozó gondozónő a munkaköri leírásán felül szereplő egyéb, ellátási területen elhelyezkedő településeken vezetői utasításra a házi segítségnyújtásban is látott el feladatot, a szakfeladaton több dolgozó együttes hiányzása esetén.

Ez idő alatt a gondozó feladatát a nappali ellátás vezető látta el.

Az idősek klubja helyileg Kaposszerdahelyen biztosítja a mindennapi igényeknek megfelelő ellátást. Itt a 30 fő részére biztosított munkanapon naponta a személyes gondoskodás.

Nyitvatartási idő: hétfőtől péntekig 7:30-16:00 óráig. Hétfégén és ünnepnapokon a klub zárva tart. A klub működését, az ellátottak jogait és kötelességeit a Házi rend tartalmazza.

A **nappali ellátás ingyenes** a településeken, ezért térítési díjat nem kell fizetni erre a szolgáltatásra a helyi rendelet értelmében.

A tevékenység célja:

Az Idősek Klubja elsősorban saját otthonukban élő, tizennyolcadik életévüket betöltött egészségi állapotuk, vagy idős koruk miatt szociális és mentális támogatásra szoruló önmaguk ellátására részben képes személyek nappali tartózkodására szolgáló ellátás.

Az Idősek Klubja nappali ellátást nyújtó intézmény, melynek célja a hiányzó családi gondoskodás pótlása, fizikai, mentális, egészségügyi segítségnyújtás révén.

Tevékenységünk biztosítja a nyugalmat, biztonságot, kiegyensúlyozottságot, de ugyanakkor mozgalmas, élmény dús és ez által tagjaink megőrzik aktivitásukat.

A klubtagok településenkénti összetétele (2018.):

<i>Település</i>	<i>férfi</i>	<i>nő</i>
Kaposszerdahely	6	23
Zselickislak	1	3

A klubtagok nemenkénti megoszlása: 7 férfi és 28 nő

Többségében a 60-74 év közötti hölgyek és 65-89 év közötti urak körében a legnépszerűbb az idősek klubja által nyújtott szolgáltatás.

Az idősek klubja biztosítja:

- ❖ a közösségi együttléteket, a pihenést,
- ❖ napi rendszerességgel a személyi tisztálkodást, személyes ruházat tisztítását,
- ❖ igény szerinti kulturált napi háromszori étkezést,
- ❖ szabadidős programok szervezését,
- ❖ egészségügyi ellátásokhoz való hozzájutást,
- ❖ hivatalos ügyek intézésének segítését.

A klubtagok felvételéről, előzetes kérelmük alapján - a házi orvos javaslatára - a törvény által előírt dokumentumok aláírásával az intézményvezető dönt.

Térítésmentesen biztosított a szolgáltatás napi szinten, a jelenleg a hatályos helyi rendelet alapján.

Zselici Szociális Alapszolgáltatási Központ Beszámoló 2018. éves munkáról

A klubtagok részére gondozási tervdokumentáció készül, mely évente illetve egészségügyi állapotromlás esetén szükség szerint korábban felülvizsgálatra kerül. A gondozónő naponta vezeti az igénybevételi naplót a gondozottakkal kapcsolatos tevékenység rögzítése okán. Illetve azt a nap végén, a TAJ számon alapuló napi elektronikus nyilvántartásban (ONYF Igénybevételi nyilvántartás) való rögzítés.

Szakmai tevékenység:

Állandó klubtagok száma (élő megállapodással rendelkező klubtag) 2018-ban 33 fő. Az intézményünk nyitott minden kikapcsolódni vágyó idős, magányos személy felé. A szolgáltatás kedvelt a településen élő nyugdíjasok körében.

A klubfoglalkozásokat, más társult településeken élő idős, nyugdíjas emberek is előszeretettel látogatják (Zselickislak, Zselickisfalud, Szenna).

A napi programjainak a szolgáltatásainak igénybe vevők igényeinek megfelelően próbáljuk kialakítani. Igyekszünk minél változatosabb programokat szervezni:

- hosszabb, rövidebb közös séta, ami biztosítja a jó közérzetet és kondíciót,
- a beszélgetések hozzájárulnak a lelki egészség megtartásához, a tagok többnyire egyedül élnek, itt osztják meg egymással és a dolgozókkal gondjukat, bajukat,
- mentális segítségnyújtás a dolgozók részéről,
- szellemi időtöltés, tv, videó, rádió, lemezjátszó állnak a klubtagok rendelkezésére, rendszeresen a felolvasások, aktuális események megtárgyalása
- kézimunkázás,
- havonta megünnepeljük a születésnapokat és a névnapokat egybevontan,
- megünnepeljük az állami, egyházi és hagyományos ünnepeinket is,
- az év folyamán többször mentünk hosszabb, rövidebb kirándulásra,
- amint az időjárás engedte havonta bográcsoztunk, vagy valamilyen szabadtéri sütés-főzésen vettünk részt
- részt vettünk a közelben lévő települések kulturális programjain
- több alkalommal voltunk fürdőlátogatáson, különböző helyeken
- a klubtagoknak lehetőségük van a tisztálkodásra, ágyneműik, ruhaneműik mosását szükség szerint elvégezzük,
- rendszeresen mérjük ellátottaink vérnyomását, vércukor szintjét és testsúlyát,
- szükség esetén elkísérjük tagjainkat az orvoshoz, az általa felírt gyógyszereket kiváltjuk,

Az ellátotti létszám biztosítása, a munka hatékonysága, a szolgáltatás színvonala tekintetében meghatározóak az általunk nyújtott szervezett programok. Igen nagy vonzerőt jelent klubtagjaink számára a különböző zenés, táncos, verselős programok, ahol bárki bármilyen produkcióval felléphet. Ugyanakkor meghívottaink is nagyszerűen szórakoztatják klubtagjainkat. Fontos volt a klubtagok számára a közvetlen személyes kapcsolat. Gondjaikra, problémáikra figyeltünk és segítséget nyújtottunk. A házi rendezvények bensőségesek, jó hangulatúak voltak.

Klubtagjaink egyedül élő, magányos emberek, akiknek érzelmi biztonságot ad a klubfoglalkozásokon való részvétel. Ezzel a lehetőséggel legalább úgy érzik, hogy ők is tartoznak egy közösséghez. A programjaink által tartalmas, aktív életet tudnak élni és mindennapjaik ezáltal nem egyhangúak. Összegezve elmondhatom, hogy klubunk tartalmas és hasznos eltöltést biztosít az ide látogatók részére.

Zselici Szociális Alapszolgálati Központ Beszámoló 2018. éves munkáról

Intézményi események:

Főbb programjaink az elmúlt években: ünnepek megtartása intézményen belül lakossági és civil szervezetek, magánszemélyek adományainak, ill. segélyeinek kiosztása. Az állandó programokon kívül – a klubtagok igényei szerint – egészségügyi szűrések (hallásvizsgálat, ill. az általános iskola épületében szemészeti vizsgálat), információs tanácsadás, ügyintézés szervezését végezzük, kapcsolattartás az egészségügyi intézményekkel.

Az egészségügyi szűréseket lehetőség szerint a klubban tarjuk meg, mivel a klubtagok nehezen tudnának a városi intézményekbe eljutni.

Az *intézmény együttműködik a társintézményekkel*, egészségügyi szervekkel és civil szervezetekkel, (szociális otthonok, kórház, járó beteg szakrendelés, házi orvosok, hallókészülék készítés, szemészeti vizsgálat, felvilágosító munka, szoros kapcsolattartás a hozzátartozókkal, másik települések nyugdíjas klubjaival stb.).

Az elmúlt évben több alkalommal kirándultunk. Minden szabadidős program – így a kirándulások is jó hatásúak a közösség életére, építik a közösségi életet.

Kapcsolatot ápoltuk Sántos település Nyugdíjasaival, Idősek Klubjaival is. Évente több közös programot is szerveztünk.

Összezés:

Minden klubtagunk életkörülménye fontos. Figyelemmel kísérjük mindennapi életüket, egészségügyi és pszichés problémáikon igyekszünk segíteni. Mindent megteszünk annak érdekében, hogy nyugalomban, békességben teljenek idős napjaik. Számukra a legtöbb segítséget a mentális gondozás jelenti, a beszélgetések, a közös programok. Célunk megteremteni a családi légkört, gondoskodni a tagok vidám környezetéről, megtartani testi kondíciójukat, hogy klubtagjaink minél később kerüljenek be bentlakásos szociális vagy egészségügyi intézménybe.

Kaposszerdahely, 2019. március 26.



Wirth Andrea
Wirth Andrea
intézményvezető



SOMOGY MEGYEI
KORMÁNYHIVATAL
KAPOSVÁRI JÁRÁSI HIVATALA

Ügyiratszám: SO-04/FOG/031360-2/2019
Ügyintéző: Tóth Edit
Telefon: 82/529-858

Tárgy: Tájékoztatás parlagfű-mentesítés
közfoglalkoztatás keretében
Mell.: Parlagfű felmérés táblázata

**Települési Önkormányzat Polgármesterének
Kaposvár Megyei Jogú Város Városgondnoksága Vezetőjének
Civil közfoglalkoztatók Vezetőjének**

Székhelyén

**Tisztelt Polgármester Asszony/Úr!
Tisztelt Városgondnokság Vezető Úr!
Tisztelt Partnerünk!**

Magyarország Kormánya különösen nagy hangsúlyt fektet a parlagfű elleni védekezésre, a parlagfű fertőzöttség visszaszorítására és a megelőzésre. Hasonlóan az előző években végzett parlagfű-mentesítési munkákhoz, a bevált gyakorlatnak megfelelően kívánja folytatni a közfoglalkoztatási programok keretén belül végzendő tevékenységet 2019. évben is.

Az Agrárminisztérium Élelmiszerlánc-felügyeleti Főosztályának szakvéleménye szerint 2019. évre javasolt kaszálási időpontok az alábbiak:

- I. kaszálás ütem: **június 3-7.**
- II. kaszálás ütem: **július 1-5.**
- III. kaszálás ütem: **július 29- augusztus 2.**
- IV. kaszálás ütem: **augusztus 26-30.**
- V. kaszálás ütem: **szeptember 16-20.**

A kaszálás optimális időpontjának, a megfelelő vágási magasságnak, gyakoriságnak a meghatározása nagyon fontos. A helytelen időben és módon elvégzett művelet fokozott oldalhajítás képződést indukál, ami nagyobb biomassa termelést és magasabb pollenszámot eredményez, mintha nem került volna kaszálásra.

A kaszálás során nem szabad túl alacsonyan, „a talajt mintegy felszántva” kaszálni, mert az a további parlagfű magvak csírázását eredményezheti, és az eredeti növénytakaró parlagfű elnyomó hatását is csökkenti.

Az Agrárminisztérium javaslata alapján, megyei szinten az optimális technológia és időzítés kiválasztásában érdemes felvenni a kapcsolatot a Magyar Növényvédő Mérnöki és Növényorvosi Kamara szakembereivel.

A közfoglalkoztatási programok keretében történő parlagfű elleni védekezéssel kapcsolatban kérem szíves intézkedését arra vonatkozóan, hogy az I. ütem időpontja - június 3-7. – szerint az alábbi parlagfű-mentesítési feladatok elvégzésre kerüljenek:

- az önkormányzati területeken a folyamatban lévő járási startmunka mintaprogramok azon programelemeiben, továbbá a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programokban, ahol a parlagfű-mentesítési tevékenység értelmezhető,
- az állami tulajdonú területeken a folyamatban lévő hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási program keretében, ahol a parlagfű-mentesítési tevékenység értelmezhető.

Kérem, hogy a munkák elvégzését követően a mellékelt kitöltött táblázat megküldésével tájékoztatni szíveskedjen az I. ütemben megvalósult parlagfű-mentesítési feladatok végrehajtásában résztvevő közfoglalkoztatotti létszámok és a mentesített területek nagysága tekintetében.

Az elvégzett feladatokról és az elvégzésük során tapasztaltokról szíveskedjen egy rövid szöveges összefoglalót küldeni.

Kérem, hogy a fent említett adatokat 2019. június hó 12. (16:00) napjáig szíveskedjen a toth.edit@kaposvar.gov.hu címre megküldeni.

Segítő közreműködését köszönöm.

Kaposvár, 2019. május 15.

Tisztelettel:

dr. Boldog-Ellenberger Szilvia
járási hivatalvezető nevében és megbízásából:



3.sz.melléklet a /2019 () önkormányzati rendelethez

Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetési beszámoló

Bárdudvarnok	Eredeti előirányzat	Módosított	Teljesítés	%
I. Működési kiadások összesen:				
I/1.K1 Személyi juttatások összesen	32 088 900	34 622 726	33 922 499	98
Törvény szerinti illetmény	28 491 650	29 478 856	29 314 002	99
Készenléti helyettesítési díj , céljuttatás	200 000	359 010	321 381	90
Béren kívüli juttatás	1 500 000	1 500 000	1 002 256	67
Közlekedési költségtérítés	450 000	482 753	482 753	100
Egyéb költségtérítés	120 000	0	-	
Szociális támogatások		30 000	30 000	100
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatása	727 250	1 434 535	1 434 535	100
Külső személyi juttatás	600 000	1 337 572	1 337 572	100
K1 Munkaadókat terhelő járulékok összesen	5 394 475	6 736 834	6 736 834	100
K3 Dologi kiadások összesen	7 046 000	9 171 507	9 047 072	99
K31 Készletbeszerzés összesen:	700 000	1 275 713	1 271 364	100
<i>Üzemeltetési anyagok</i>	550 000	1 258 364	1 258 364	100
<i>Szakmai anyagok (szakkönyv)</i>	150 000	17 349	13 000	75
K32 Kommunikációs szolgáltatások összesen:	784 000	1 315 281	1 261 345	96
Egyéb kommunikációs szolgáltatás (telefon)	220 000	252 704	238 768	94
Informatikai szolgáltatások	564 000	1 062 577	1 022 577	96
K33 Szolgáltatási kiadások összesen:	3 992 000	4 501 614	4 492 361	100
Karbantartás	620 000	696 903	687 650	99
egyéb szolgáltatás	1 100 000	1 116 831	1 116 831	100
Szakmai szolgáltatás	2 272 000	2 687 880	2 687 880	100
K34 Kiküldetés, reprezentáció, reklámkiadások	800 000	1 308 899	1 308 899	100
- Belföldi kiküldetés	800 000	1 308 899	1 308 899	100
K35Egyéb dologi kiadások	770 000	770 000	713 103	93
Egyéb dologi kiadás	10 000	10 000	2 757	28
Működési célú általános forgalmi adó	760 000	760 000	710 346	93
Egyéb műk. célú kiadások (vállalkozásnak) áht-n kívül		17 424	17 424	100
Kiadások összesen:	44 529 375	50 548 491	49 723 829	98
Bevételek				
I. Irányító szervei támogatás folyósítása	44 364 230	48 351 826	48 351 826	100
ebből állami támogatás	34 258 400	34 258 400	34 258 400	
ebből támogatás	300 400	300 400	300 400	
ebből Bárdudvarnok	5 252 750	7 388 897	9 293 026	
ebből Kaposszerdahely	4 552 680	6 404 129	4 500 000	
II. Működési célú támogatás (választás, mű.kp)		1 974 159	1 974 159	100
III. Működési bevétel	50 000	50 000	6 395	13
IV.Maradvány igénybevétele (pénzkészlet)	115 145	172 506	172 506	100
Bevételek összesen:	44 529 375	50 548 491	50 504 886	100

Bárdudvarnok, 2019.04.23.

	Teljesített	Előirányzat	
Irányító szervei támogatás részletezése:	48 351 826 Ft	48 351 826	
Hivatal működési támogatása	34 258 400	34 258 400	
ASP bevezetésével kapcs. Támogatás	300 400	300 400	
Bárdudvarnok hozzájárulása	9 293 026	7388897	1904129
Kaposszerdahely hozzájárulása	4 500 000	6404129	13 793 026

Bárdudvarnok lakosságszám: 1178 fő
Kaposzardahely lakosságszám 1021 fő
Össz: 2199 fő
Kaposzardahely hátraléka 1 904 129 Ft



Somogy Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Iktatószám: HIFEH/597-6/2019.
Ellenőrzés száma: 356./2018.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Bárdudvarnok Községi Önkormányzat és az általa irányított
költségvetési szervek 2018. évi kincstári ellenőrzéséről

A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'L' or similar character.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'L. Árn'.

TARTALOM

I.	AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK.....	3
II.	VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ.....	7
III/1.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK ÖNKORMÁNYZAT.....	9
III/2.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK KÖZÖS HIVATAL.....	15
III/3.	ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK MESEPALOTA ÓVODA	21
IV.	BEFEJEZŐ RÉSZ	28
	ZÁRADÉK	29
	MELÉKLETEK.....	30

I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése:

Ellenőrzött irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	PIR törzsszám
Bárdudvarnok Községi Önkormányzat	731652
Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal	805290
Bárdudvarnoki Mesealota Óvoda	832715

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

Ellenőrzött irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	A szerv gazdasági vezetője (ennek hiányában a gazdálkodási feladatok ellátásáért felelős)	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név / beosztás	Név / beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Bárdudvarnok Községi Önkormányzat	Horváth Istvánné pénzügyi vezető	Mester Balázs polgármester	-
Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal		Kemenszky Kinga jegyző	-
Bárdudvarnoki Mesealota Óvoda		Tóth Tamás Gáborné intézményvezető	-

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Dr. Nemesné Borbély Veronika	2018.08.27.	Az intézkedési terv elfogadásának időpontja.	SOM-ÁHI/3055/46/2018.
Tálos Livia	2018.08.27.	Az intézkedési terv elfogadásának időpontja.	SOM-ÁHI/3055/46/2018.
Ratasics Zsuzsanna Eszter	2018.08.27.	2018.10.24.	SOM-ÁHI/3055/1/2018.
Gábriné Pap Márta	2018.08.27.	2018.10.24.	SOM-ÁHI/3055/1/2018.

A jelentésben alkalmazott jogszabály rövidítések:

- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Njt.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Info tv.),
- az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény (a továbbiakban: Áfa tv.),
- a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja. tv.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet),
- a kormányzati funkciók, államháztartási szakfeladatok és szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 68/2013. (XII. 29.) NGM rendelet (a továbbiakban: 68/2013. NGM rendelet),
- a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény (a továbbiakban: Ltv.).

A jelentésben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Bárdudvarnok Községi Önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat),
- Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Közös Hivatal),
- Bárdudvarnok Község Önkormányzatának Képviselő testülete Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület),
- Bárdudvarnok Község Önkormányzatának Polgármestere Polgármestere (a továbbiakban: Polgármester),
- Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője (a továbbiakban: Jegyző),
- Bárdudvarnoki Mesepalota Óvoda (a továbbiakban: Mesepalota Óvoda),
- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- Kincstári Ellenőrzések Portál (a továbbiakban: KEP),
- a Njt. 80. § (2) bekezdés szerinti megállapodás (a továbbiakban: Megállapodás),
- az ellenőrzött időszakban hatályos A kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, teljesítés igazolása, érvényesítés utalványozás, gyakorlásának módjáról, eljárási és dokumentációs részletszabályairól valamint az ezeket végző személyek kijelöléséről szóló szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási szabályzat),
- kormányzati funkció (a továbbiakban: COFOG),
- időközi költségvetési jelentés (a továbbiakban: IKJ),
- időközi mérlegjelentés (a továbbiakban: IMJ),
- IMJ IV. negyedév (a továbbiakban: Gyorsjelentés),

- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan).

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

- az Áht. 68/B. §-a,
- az Ávr. 115/A-115/F. §-ai.

A kincstári ellenőrzés tárgya:

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

A kincstári ellenőrzés célja:

Az ellenőrzések célja, hogy az Áht., az Szt., az Áhsz., a 38/2013. NGM rendelet, és a 68/2013. NGM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szervezeteknél:

- az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibá(ka)t ne tartalmazzon,
- megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadatai megfelelő részletező nyilvántartásokkal alátámasztottak-e.

A kincstári ellenőrzés típusa: szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszak: 2018. költségvetési év

A vizsgált 2018. évi beszámoló státusza: A 2018. évi költségvetési beszámoló esetén az ellenőrzési jelentés a KGR-K11-ben szereplő 2018.03.21-i feladott állapotú adatszolgáltatás, illetve az azt megalapozó főkönyvi kivonat adataiból kiindulva tartalmaz adatokat, információkat, kiegészítve a rendelkezésünkre bocsátott mérleget alátámasztó leltárral és az azt megalapozó dokumentumok felülvizsgálatával.

Ellenőrzött adatszolgáltatások:

Törzsszám	Ellenőrzött szerv, irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	Adatszolgáltatások megnevezése PIR törzsszámanként
731652	Bárdudvarnok Községi Önkormányzat	IKJ 9. hó, IMJ III., IV., negyedév IKJ 12. hó Gyorsjelentés Éves költségvetési beszámoló
805290	Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal	IKJ 9. hó, IMJ III., IV., negyedév IKJ 12. hó Gyorsjelentés Éves költségvetési beszámoló
832715	Bárdudvarnoki Mesepalota Óvoda	IKJ 9. hó, IMJ III., IV., negyedév IKJ 12. hó Gyorsjelentés Éves költségvetési beszámoló

A kincstári ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:

- az időközi mérlegjelentés esetében a mérlegfőösszeg Módszertanban meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat,
- az időközi költségvetési jelentés esetében a teljesített kiadási főösszeg Módszertanban meghatározott mértéket meghaladó soraiból mintavételes vizsgálat,
- kontroll mintavételezés a javítások ellenőrzéséhez,
- a Módszertanban foglaltak alapján, alapbizonylatokon alapuló tételes és mintavételes ellenőrzés az adatbekérés és helyszíni vizsgálat során,
- véletlenszerű mintavétel,
- az éves költségvetési beszámoló ellenőrzése a tárgyévet követő évben az év 12 hónapjáról készült költségvetési jelentés és a negyedik negyedévre vonatkozó gyorsjelentésként feltöltött mérlegjelentés alapján, egyeztetve az év végi beszámoló – 38/2013. NGM rendelet szabályainak megfelelően elvégzett – könyvviteli zárlati folyamat során rögzített adatokkal, a záró főkönyvi kivonat adataival és a mérleget alátámasztó leltárral,
- az időközi adatszolgáltatásokban lévő adatok összehasonlító elemzése, a kiemelt nagyságrendű tételek vizsgálata,
- a részletező és a főkönyvi nyilvántartások egyeztetése az éves költségvetési beszámolóra vonatkozóan,
- a mérleget alátámasztó leltár adatainak egyeztetése a főkönyvi kivonat adataival, illetve a mérleg adataival,
- a Módszertanban szereplő értékelési módszerekkel a beküldött főkönyvi katonok adatai alapján elemzés és tesztelés, a párhuzamosságok feltárása és a deviáns tételek kiszűrése érdekében,
- belső kontrollrendszer elemző vizsgálata,
- munkalapok kitöltésével az ellenőrzés eredményeinek dokumentálása.

Az ellenőrzési jelentésben foglaltak a fentiekben felsorolt módszerek alkalmazásával, a KEP-re 2019. március 21-ig feltöltött dokumentumok alapján kerültek megállapításra.

Az ellenőrzési jelentés tervezetre a rendelkezésre álló határidőben nem tettek észrevételt.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Magyar Államkincstár a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés keretében vizsgálatot végzett Bárdudvarnok Községi Önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szerveknél a 2018. évi beszámolóra vonatkozóan. A vizsgálat célja az volt, hogy az elvégzett ellenőrzések alapján megállapítsa, hogy Bárdudvarnok Községi Önkormányzatnak és az általa irányított költségvetési szerveknek az éves beszámolója megbízható, valós képet mutat-e és jelentős hibát nem tartalmaz-e.

Pénzügyi-számviteli feladatait a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal látja el. A Közös Hivatal belső kontroll rendszerének kialakítását és működtetésének szabályszerűségét az Állami Számvevőszék a 2014-2015. évek vonatkozásában ellenőrizte.

Az ellenőrzött szervezetek az ellenőrzés során együttműködési kötelezettségüknek eleget tettek, az ellenőrzés részére az adatszolgáltatásokat határidőre teljesítették.

Az ellenőrzés során feltártakat összefoglalóan értékelve megállapítható, hogy az Önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szerveknél a **belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése, a belső szabályozás nem megfelelő.** Nem rendelkeznek hatályos, jogszabály által előírt szabályzatokkal. A megállapított szabályozásbeli hiányosságok miatt a **kontrollkörnyezet fejlesztése szükséges.**

A **könyvvezetés** összességében megfelel a **jogszabályi előírásoknak**, az adatszolgáltatások sorai bizonylatokkal döntő részben alátámasztottak.

Az **adatszolgáltatásokat** az ellenőrzött időszakban az előírt határidőre teljesítették.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról**, hogy az ellenőrzött szerveknél a III., IV. negyedévi mérlegjelentés és a 9. és 12. havi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott. Az **ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat** részben javították ki.

A Magyar Államkincstár által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a 2018. évi költségvetése teljesítését, a 2018. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató éves költségvetési beszámoló **jelentős összegű hibát nem tartalmaz.** Az éves beszámoló ellenőrzése alapján az önkormányzat és az általa irányított költségvetési szerv gazdálkodásáról a feltárt hiányosságok ellenére megállapítható, hogy **alacsony a kockázata** annak, mely szerint **megbízható és valós összképet befolyásoló hibát tartalmazna.**

Az ellenőrzés fő megállapításai, amelyek a valós összképet lényegesen befolyásolják

Sorsz.	Megállapítás	Megállapítással érintett ellenőrzött szervek megnevezése	Ellenőrzési javaslat
1.	Belső kontrollrendszer A belső kontroll rendszer kialakítása és működtetése	Bárdudvarnok Községi Önkormányzat	A belső kontroll rendszer maradéktalan kialakítása és működtetése történjen meg a

	hiányosságokkal valósult meg, mivel számos kötelezően előírt szabállyal nem rendelkezik, valamint a meglévő szabályzatok aktualizálása nem történt meg. A felsorolt hiányosságok miatt sérülhet a szervezet átláthatósága, a bizonylati rend és fegyelem.	Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal Bárdudvarnoki Mesepalota Óvoda	jogszabályi előírások szerint, a szabályos és átlátható gazdálkodás érdekében.
2.	Könyvvezetés A könyvvezetés általában megfelel a jogszabályi előírásoknak, de néhány esetben nem a megfelelő rovatkód került kiválasztásra.	Bárdudvarnok Községi Önkormányzat Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal Bárdudvarnoki Mesepalota Óvoda	A rovatok, a főkönyvi számlák alkalmazása az Áhsz. rendelkezései szerint történjen.
3.	Adatszolgáltatás Az adatszolgáltatási kötelezettségeket a jogszabályi határidőkre teljesítették. A pénzeszközök vizsgálatánál 2018. szeptember 30-ai egyenlegek és az adatszolgáltatásokban szereplő záró egyenlegek nem egyeztek meg a bankszámlakivonatok és pénztár-jelentések záró egyenlegeivel.	Bárdudvarnok Községi Önkormányzat Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal Bárdudvarnoki Mesepalota Óvoda	Az Áhsz. előírásai szerint a kincstáron kívül vezetett forintszámlák főkönyvben nyilvántartott egyenlegét legalább havonta egyeztetni kell a hónap utolsó napján kiállított bankszámlakivonatok záró egyenlegével.
4.	Beszámoló A beszámoló készítési kötelezettségüket az ellenőrzött szervek a jogszabályi határidőre teljesítették. Mérlegesorok alátámasztásához szükséges leltárkészítési kötelezettségüknek azonban csak részben tettek eleget.	Bárdudvarnok Községi Önkormányzat Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal Bárdudvarnoki Mesepalota Óvoda	A mérlegesorok alátámasztásához készüljön az Áhsz. rendelkezései szerinti leltár.

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

III/1. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK ÖNKORMÁNYZAT

Ellenőrzött szerv megnevezése: Bárdudvarnok Községi Önkormányzat
Törzsszám: 731652

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

Az ellenőrzés véleménye, hogy az Önkormányzatnál a **belső kontrollrendszer** kialakítása és működtetése nem megfelelő, **további fejlesztést igényel**. A szabályozottság hiányosságai, a kockázatkezelés és kontrolltevékenységek elégtelen volta magukban hordozzák a szabálytalan működés lehetőségét.

Kontrollkörnyezet

Az Önkormányzat rendelkezik Képviselő-testület által elfogadott, az Mőtv. előírásainak megfelelő **Szervezeti és Működési Szabályzattal**. Az SZMSZ-ben rögzítették a Roma Nemzetiségi Önkormányzattal való együttműködés főbb szabályait.

A Szt. által kötelezően előírt szabályzatok közül a **Számviteli Politika** 2014.01.01-től hatályos, az azóta bekövetkezett számviteli változásokat nem vezették át, **aktualizálása nem történt meg** a Szt. 14. § (11) pontja alapján. Tartalma nem felel meg a Szt. 14. § (4) pontjában, valamint az Áhsz. 50. § (1) bekezdésében előírtaknak. A szabályzatban **nem határozták meg** a Szt. 14. § (4) bekezdése szerint a költségvetési és pénzügyi számvitel alkalmazásával kapcsolatos sajátosságokat, az **értékelés alapelveit és módszereit**.

Hatályos **Pénzkezelési Szabályzattal**, valamint **Leltárkészítési és Leltározási Szabályzattal** rendelkeznek, amely megfelel a jogszabályi előírásoknak.

A Számviteli Politika keretében **nem készítették el** a Szt. 14. § (5) b) pontjában előírt **eszközök és források értékelésének szabályzatát**, valamint a Szt. 14.§(5) c), és az Áhsz. 50. § (3), (4) bekezdéseinek előírásai alapján az **önköltségszámítás rendjére** vonatkozó szabályzatot.

A Szt. 161. § (1), és az Áhsz. 51. § (2) bekezdéseiben meghatározott **számlarend** elkészítéséről szintén **nem gondoskodtak**.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés szerinti szabályzatok közül az ellenőrzött szerv **nem rendelkezik**:

- a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdések szabályzatával,
- az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseit érintő szabályzatával,
- a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályzatával,
- a gépjárművek igénybevételének és használatának rendjét tartalmazó szabályzatával.

Az Önkormányzat nem tett eleget az Mőtv. 143. § (4) i) pontjában foglaltaknak, a képviselő-testület rendeletben **nem határozta meg** a rendelkezésére álló vagyton **kezelésének szabályait**.

A Bkr. 6. § (3)-(4) bekezdéseiben előírt **ellenőrzési nyomvonallal, és a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével** az Önkormányzat nem rendelkezik.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Bkr. 7. § (1)-(5) bekezdésekben előírtak alapján nem került kialakításra és működtetésre integrált kockázatkezelési rendszer. **Nem történt meg az Önkormányzat tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása, valamint a konkrét, az Önkormányzat sajátosságait figyelembevevő kockázati tényezők meghatározása és rangsorolása.**

Nem határozták meg a kockázati események bekövetkeztekor alkalmazandó eljárásokat, azok felelőseit, a vonatkozó határidőket, az egyes kockázatokkal kapcsolatban a szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját. Nem történt meg a kockázatkezelési folyamatokért felelős személyek/csoportok kijelölése.

Kontrolltevékenységek

Az Önkormányzat **Gazdálkodási Szabályzata** 2015.01.01-én kelt, a szabályzatot a személyi és jogszabályi változásoknak megfelelően nem aktualizálták.

A **gazdálkodási jogkörök gyakorlói** az Ávr. 52. § (1) c), az 55. § (2), 57. § (4) és az 58. § (4) alapján kiadott írásos kijelöléssel és felhatalmazással nem rendelkeznek.

Nem vezetnek az Ávr. 60. § (3) bekezdése által előírt, a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról szóló naprakész nyilvántartást. A felhatalmazások és a naprakész nyilvántartás hiányában nem állapítható meg a dokumentumokon szereplő aláírások jogossága.

A Bkr. 8. § (2)-(4) bekezdéseiben foglalt előírásoknak megfelelően **nem kerültek kiépítésre és írásban rögzítésre a szükséges kontrolleljárások** a szervezet minden tevékenységére vonatkozóan.

Nem biztosították az Önkormányzat belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával az alábbiak szabályozását:

- a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
- b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- c) beszámolási eljárások.

Információs és kommunikációs rendszer

Az Önkormányzat eleget tett az Info tv.-nek megfelelően a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

Iratkezelési szabályzattal a Ltv. 10. § (1) bekezdésben foglaltak szerint rendelkezett.

A Bkr. 9. § (1) alapján **nem alakítottak ki olyan információs rendszert, amely biztosítja, hogy a megfelelő információk időben eljussanak az illetékes szervezeti egységekhez, személyekhez.** Az információk visszacsatolásához a következő szabályzatok nem tartalmaznak megismerési nyilatkozatot.

- a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend,

- a vezetékes és mobiltelefonok használatáról szóló szabályzat.

- leltárkészítési és leltározási szabályzat

Az alábbiakban felsorolt szabályzatok tartalmazzák megismerési nyilatkozatot, azonban azok nem vagy nem teljes körűen kerültek kitöltésre, aláírásra:

- a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről szóló szabályzat,

- iratkezelési szabályzat,

- informatikai rendszer biztonsági szabályzat,

- gazdálkodási szabályzat,

- számviteli politika.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Bkr. 10. §-a alapján a **Jegyző nem alakította ki a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert.** Nem végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló eseti és folyamatos nyomon követést.

Az Önkormányzat rendelkezik a Bkr. 17. § (1a) által előírt, a Közös Hivatal által kiadott belső ellenőrzési kézikönyvvel, amelyet azonban a Polgármester egyetértőleg nem hagyott jóvá. A kézikönyv 2013. november 1-től hatályos, a Bkr. 17. §. (4) bekezdése szerinti felülvizsgálatokat a kiadás óta nem végezték el.

A belső ellenőrzés külső szolgáltató bevonásával valósult meg. A Képviselő-testület a 2018. évi belső ellenőrzési tervet megismerte és azt jóváhagyólag elfogadta. A Bkr. 29. §. (1) bekezdése szerinti **stratégiai belső ellenőrzési tervet azonban nem készítették el.** Az elvégzett belső ellenőrzésekről – a jelentés készítéséig – belső ellenőrzési jelentés nem készült.

A Jegyző a Bkr. 11. §. (1) alapján nem állította ki a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatot.

2. A könyvvézetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 14. melléklete szerint előírt **részletező nyilvántartásokat** csak az ASP Gazdálkodási Szakrendszerből biztosították, azonban azoknak részletessége a jogszabályi követelményektől elmarad. Az ASP Gazdálkodási szakrendszerben megtalálható listák nem a jogszabályban meghatározott részletező nyilvántartások kiváltására szolgálnak. A tárgyi eszközök nyilvántartását a KATAWIN-programban végzik, kiegészítve kézi nyilvántartásokkal. A programból nem sikerült az adatállomány migrálása az ASP rendszerbe, ennek javítása még jelenleg is tart. Az analitikus nyilvántartás hiányossága miatt a tárgyi eszközök elszámolt értékcsökkenésének megalapozottsága nem bizonyítható.

Az év közbeni adatszolgáltatásoknál az **Áhsz. 17. melléklet szerinti kötelező egyezőségek biztosítottak voltak.**

Az **Áhsz. 53. § szerinti zárlati feladatokat teljeskörűen nem végezték el.** A 2018. évi értékcsökkenések Áhsz. 53. § (6) d) pontja szerinti elszámolását, az Önkormányzat nem tudta teljes körűen elvégezni, a tárgyi eszközök KATAWIN programból ASP rendszerbe történő hibás migrálása miatt. A fentiek alapján a beszámolóban feltüntetett értékcsökkenés összege analitikával nem alátámasztott. A **közhatalmi bevételeknél nem tettek eleget az**

Áhsz. 18 §. (1) bekezdésében foglaltaknak, mivel a kötelező értékelés és **értékvesztés elszámolása** a jogszabályi előírások alapján **negyedévenként nem történt meg**, kizárólag év végén. A **2018. december havi bérek és járulékok elhatárolása** kerültek a 442.-es passzív időbeli elhatárolások főkönyvi számlán.

2018. évben az évközi adatszolgáltatási kötelezettségeknek határidőben eleget tettek, bírság kiszabására nem került sor. A III. negyedévi mérlegjelentés és a 9. havi költségvetési jelentés teljesítése a jogszabályi határidőre megtörtént.

A megállapítások és javaslatok a KGR-K11 rendszerbe feltöltött III. negyed éves Időközi mérlegjelentés és a 2018. 09. havi Időközi költségvetési jelentés alapján kerültek megfogalmazásra.

A mintatételek vizsgálatakor **a gazdasági események könyvelését** több esetben a Szt.165. §, és a 166-167 § pontjaiban rögzített előírásoknak megfelelően **nem támasztották alá alapbizonylatokkal**.

A költségvetési kiadások és bevételek könyvelésénél néhány tételnél nem a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 15. sz. mellékletében foglaltak szerint jártak el, nem a megfelelő rovatot és főkönyvi számlát választották ki a könyvelésnél.

A 2018. évi nyitáskor a **mérleg szerinti eredmény átvezetésre** került a felhalmozott eredmény számlára.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett** arról, hogy az ellenőrzött szervnél a III. negyedévi mérlegjelentés és a 09. havi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott. **Az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat** nem javították ki.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

Az éves költségvetési beszámoló az Áhsz. 32. § (1) és (4) bekezdésekben megjelölt (2018. március 20.) **határidőre** elkészült.

A **költségvetési jelentés ellenőrzésénél megállapításra** került, hogy az Ávr. 56. § (2) bekezdése értelmében a határozatlan idejű kötelezettségvállalások esetében a törvény szerinti illetmények, munkabérek és járulékaik, valamint a közüzemi díjak rovatokon a **költségvetési évet követő 3 évre a kötelezettségvállalás rögzítése megtörtént**.

A **mérleg ellenőrzése alapján megállapítható**, hogy a házi pénztárnál 2018. december 31-i **záró pénzkészlet értéke nem egyezik meg** a pénztárjelentésben, a főkönyvi kivonatban, a beszámolóban és a leltárban kimutatott összeggel (Eltérés összege: 2 Ft). A 2018. december 31-i bankszámlakivonatok **záró egyenlegei nem egyeznek meg**, a főkönyvi kivonatban, a beszámolóban és a leltárban kimutatott összegekkel (Eltérés összege: 2 Ft).

Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírása alapján a **mérleg sorokat alátámasztó leltár összeállítási kötelezettséget** csak a pénzeszközök esetében teljesítették.

Az éves költségvetési beszámoló részét képező **eredménykimutatás** az Áhsz. 6. § (2) bekezdés bb) pont szerint-, valamint a **maradványkimutatás** az Áhsz. 6. § (2) bekezdés ab)

pont szerint határidőre elkészült, annak összecszerúsége a főkönyvi kivonatban szereplő számlák egyenlegeiből levezethető.

Az ellenőrzés során feltárt hiányosságok ellenére megállapítható, hogy – az elszámolási gyakorlat változatlansága mellett – alacsony a kockázata annak, hogy az éves költségvetési beszámoló, valamint az az alapján történő adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát tartalmazzon.

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

Az Önkormányzat a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- **nem intézkedett** egyes javaslatokkal kapcsolatban, illetve a hibák visszamenőlegesen nem voltak javíthatóak. Ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatokat a jövőbeni helyes alkalmazások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1/1-től 1/19-ig 2/3,2/4,2/5,3/1 pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

A Polgármester intézkedjen a jegyző felé, hogy,

- 1/1. megtörténjen az Áhsz. 50. §, a Szt. 14. §. (4), valamint a Szt. 14. §. (11) értelmében a Számviteli Politika átdolgozása, aktualizálása a hatályos jogszabályok figyelembe vételével;
- 1/2. a Szt. 14. § (5) b) pontjában előírt eszközök és források értékelési szabályzatát készítsék el;
- 1/3. a Szt. 14. § (5) c), és az Áhsz. 50. § (3)-(4) bekezdéseiben meghatározott önköltség számítási szabályzatot az Önkormányzatra vonatkozóan készítsék el;
- 1/4. a Szt. 161. § (1), és az Áhsz. 51. § (2) bekezdéseiben előírt számlarendet készítsék el;
- 1/5. az Ávr. 13. § (2) bekezdés c)-f) pontjaiban felsorolt, a működést befolyásoló és pénzügyi kihatással járó kérdésekre vonatkozó – még hiányzó – releváns szabályzatokkal az Önkormányzat rendelkezzen;
- 1/6. az Möt. 143. § (4) i) pontjában előírt vagyonrendeletet alkossák meg és a képviselőtestülettel fogadtassák el;
- 1/7. a Bkr. 6. § (3) bekezdés értelmében készítsék el az ellenőrzési nyomvonalat;
- 1/8. a Bkr. 6. § (4) pontjában előírt szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével az Önkormányzat rendelkezzen;
- 1/9. a Bkr. 7. § (1)-(5) bekezdésben foglaltak alapján kerüljenek felmérésre és megállapításra az Önkormányzat tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok, valamint meghatározásra az egyes kockázatokkal kapcsolatban teendő intézkedések; a kockázatkezelési rendszer működtetése során kerüljön meghatározásra az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések végrehajtásának, folyamatos nyomon követésének módja;
- 1/10. az Ávr. 13. § (2) a) pontja értelmében végezzék el a Gazdálkodási Szabályzat aktualizálását a változások és a hatályos jogszabályok figyelembevételével;
- 1/11. a gazdálkodási jogkörök gyakorlására jogosult személyeket jelöljék ki és az Ávr. 52. § (1) c), az 55. § (2), 57. § (4) és az 58. § (4) alapján részükre adjanak írásos felhatalmazást;

- 1/12. az Ávr. 60. § (3) bekezdése által előírt, a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról naprakész nyilvántartást vezessenek;
- 1/13. a Bkr. 8. § (2)-(4) bekezdéseiben foglalt előírásoknak megfelelően kerüljenek kialakításra és írásban rögzítésre a szükséges kontrolleljárások a szervezet minden tevékenységére vonatkozóan;
biztosítsák az Önkormányzat belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával az alábbiak szabályozását:
a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
c) beszámolási eljárások;
- 1/14. a Bkr. 9. § (1) bekezdés értelmében a hiányzó megismerési nyilatkozatok pótlása történjen meg, illetve a meglévőket az aláírásokkal egészítsék ki;
- 1/15. a Bkr. 10. §-a alapján kerüljön kialakításra a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer; végezzenek operatív tevékenységek keretében megvalósuló eseti és folyamatos nyomon követést;
- 1/16. a Bkr. 17. § (4) bekezdésében előírtaknak megfelelően a belső ellenőrzési kézikönyv felülvizsgálatát és aktualizálását végezzék el;
- 1/17. a belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazza a Bkr. 17. §. (1. a) bekezdése szerint az érintettek egyetértését és jóváhagyását;
- 1/18. a 29. § (1) pontja szerinti stratégiai belső ellenőrzési tervet készítsék el;
- 1/19. a Bkr. 11. § (1) bekezdése alapján a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozat kerüljön kiállításra.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A Polgármester intézkedjen a jegyző felé, hogy

- 2/1. a részletező nyilvántartás vezetési kötelezettségeit teljesítse az Áhsz. 14. melléklet előírása alapján;
- 2/3. az Áhsz. 53. § (6) d) pontjában leírtaknak megfelelően számolják el az értékcsökkenést;
- 2/3. az Áhsz. 18. § (3) pontja alapján a közhatalmi bevételekre vonatkozó követelések és az adók módjára behajtandó kis összegű követelések értékelése során az értékvesztést negyedévente számolják el;
- 2/4. hogy minden gazdasági eseményhez tartozzon számvetési bizonylat. (Szt 165, Szt. 166-167.§);
- 2/5. a kiadások és bevételek az Áhsz. 15. sz. melléklete szerinti megfelelő rovatokra és főkönyvi számlákra kerüljenek lekönyvelésre.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A Polgármester intézkedjen a jegyző felé, hogy

- 3/1. az Áhsz. 21. §. (7) pontja szerint a mérlegben a pénzeszközöket a mérleg fordulónapján a pénztárban lévő, a fizetési számlához kapcsolódó számlakivonatban szereplő értéken mutassák ki;
- 3/2. az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírása alapján a mérleget alátámasztó leltár összeállítási kötelezettséget teljesítsék.

Az ellenőrzés javaslataival kapcsolatos intézkedési határidő: 2019. december 31.

III/2. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK KÖZÖS HIVATAL

Ellenőrzött szerv megnevezése: Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal
Törzsszám: 805290

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

Az ellenőrzés véleménye, hogy a Közös Hivatalnál a **belső kontrollrendszer** kialakítása és működtetése nem megfelelő, **további fejlesztést igényel**. A szabályozottság hiányosságai, a kockázatkezelés és kontrolltevékenységek elégtelen volta magukban hordozzák a szabálytalan működés lehetőségét.

Kontrollkörnyezet

A Közös Hivatal rendelkezik **Szervezeti és Működési Szabályzattal** melyet Bárdudvarnok Község Képviselő-testülete 94/2017. (IX.21), Kaposszerdahely Község Képviselő-testülete 81/2017. (IX.21) számú határozatával jóváhagyólag elfogadta.

A Közös Hivatal és az Önkormányzat egységes számviteli politikával rendelkezik. Az egységes Számviteli Politika 2014.01.01-től hatályos, az azóta bekövetkezett számviteli változásokat nem vezették át, **aktualizálása** nem történt meg a Szt. 14. § (11) pontja alapján. Tartalma nem felel meg a Szt. 14. § (4) pontjában, valamint az Áhsz. 50. § (1) bekezdésében előírtaknak. A szabályzatban **nem határozták meg** a Szt. 14. § (4) bekezdése szerint a költségvetési és pénzügyi számvitel alkalmazásával kapcsolatos sajátosságokat, az **értékelés alapelveit és módszereit**.

Hatályos **Pénzkezelési Szabályzattal**, valamint **Leltárkészítési és Leltározási Szabályzattal** rendelkeznek, amely megfelel a jogszabályi előírásoknak

A Számviteli Politika keretében **nem készítették el** a Szt. 14. § (5) b) pontjában előírt **eszközök és források értékelésének szabályzatát**.

A Szt. 161. § (1), és az Áhsz. 51. § (2) bekezdéseiben meghatározott **számlarend** elkészítéséről szintén **nem gondoskodtak**.

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés szerinti szabályzatok közül az ellenőrzött szerv **nem rendelkezik**:

- a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdések szabályzatával,
- az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseit érintő szabályzatával,
- a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályzatával,
- a gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendjét tartalmazó szabályzatával.

A Bkr. 6. § (3)-(4) bekezdéseiben előírt **ellenőrzési nyomvonallal**, és a **szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével** a Közös Hivatal nem rendelkezik.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Bkr. 7. § (1)-(5) bekezdésekben előírtak alapján **nem került kialakításra és működtetésre megfelelő integrált kockázatkezelési rendszer**. Kockázatkezelési Szabályzatot készítettek, az azonban nem tartalmazza a kockázati események bekövetkeztekor alkalmazandó eljárásokat, a vonatkozó határidőket; egyes kockázatokkal kapcsolatban a szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját.

Nem történt meg a Közös Hivatal tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása, valamint a konkrét, a Közös Hivatal sajátosságait figyelembevevő **kockázati tényezők meghatározása és rangsorolása**, valamint a kockázatkezelési folyamatokért felelős személyek/csoportok kijelölése.

Kontrolltevékenységek

A Közös Hivatalnál nem szabályozták az Ávr. 13. § (2) a) pontjában foglaltaknak megfelelően a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével, valamint az adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos feltételeket.

A **gazdálkodási jogkörök gyakorlói** az Ávr. 52. §. (1) c), az 55. § (2), 57. § (4) és az 58. § (4) alapján kiadott **írásos kijelöléssel és felhatalmazással** nem rendelkeznek.

Nem vezetnek az Ávr. 60. § (3) bekezdése által előírt, a gazdálkodási jogkörök gyakorlására jogosult személyekről és aláírás-mintájukról szóló **naprakész nyilvántartást**. A felhatalmazások és a naprakész nyilvántartás hiányában nem állapítható meg a dokumentumokon szereplő aláírások jogszerűsége.

A Bkr. 8. § (2)-(4) bekezdéseiben foglalt előírásoknak megfelelően **nem kerültek kiépítésre és írásban rögzítésre a szükséges kontrolleljárások** a szervezet minden tevékenységére vonatkozóan.

Nem biztosították a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával az alábbiak szabályozását:

- a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
- b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- c) beszámolási eljárások.

Információs és kommunikációs rendszer

A Közös Hivatal eleget tett az Info tv.-nek megfelelően a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

Iratkezelési szabályzattal a Ltv. 10. § (1) bekezdésében foglaltak szerint rendelkezett.

A Bkr. 9. § (1) alapján **nem alakítottak ki olyan információs rendszert**, amely biztosítja, hogy a megfelelő információk időben eljussanak az illetékes szervezeti egységekhez, személyekhez. Az információk visszacsatolásához a következő szabályzatok nem tartalmazznak megismerési nyilatkozatot:

- a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend,

- a vezetékes és mobiltelefonok használatáról szóló szabályzat,
- leltárkészítési és leltározási szabályzat.

Az alábbiakban felsorolt szabályzatok tartalmazznak megismerési nyilatkozatot, azonban azok nem, vagy nem teljes körűen kerültek kitöltésre, aláírásra:

- a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjéről szóló szabályzat,
- iratkezelési szabályzat,
- informatikai rendszer biztonsági szabályzat,
- számviteli politika.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Bkr. 10. §-a alapján a Jegyző nem alakította ki a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. Nem végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló eseti- és folyamatos nyomon követést.

Belső ellenőrzési kézikönyvvel – melyet a Bkr. 17.§ (1a) bekezdése ír elő – a Közös Hivatal rendelkezik, azonban a rendszeres, de legalább két évente **felülvizsgálatát** Bkr. 17.§ (4) bekezdése szerint **nem végezték el.**

A Közös Hivatalra vonatkozóan stratégiai belső ellenőrzési terv és belső ellenőri jelentés nem készült.

A Jegyző a Bkr. 11. § (1) bekezdése alapján nem állította ki a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatot.

2. A könyvvézetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az **Áhsz. 14. melléklete** szerint előírt részletező nyilvántartásokat csak az ASP Gazdálkodási Szakrendszerből biztosították, azonban azoknak **részletessége a jogszabályi követelményektől elmarad.** Az ASP Gazdálkodási szakrendszerben megtalálható listák nem a jogszabályban meghatározott részletező nyilvántartások kiváltására szolgálnak.

Az év közbeni adatszolgáltatásoknál az **Áhsz. 17. melléklet szerinti kötelező egyezőségek biztosítottak voltak.**

Az Áhsz. 53. § szerinti zárlati feladatokat elvégezték.

A 2018. december havi bérek és járulékok elhatárolása kerültek a 442.-es passzív időbeli elhatárolások főkönyvi számlán.

2018. évben az évközi adatszolgáltatási kötelezettségeknek eleget tettek, bírság kiszabására nem került sor. A III. negyedévi mérlegjelentés és a 9. havi költségvetési jelentés teljesítése a jogszabályi határidőre megtörtént.

A megállapítások és javaslatok a KGR-K11 rendszerbe feltöltött III. negyed éves Időközi mérlegjelentés és a 2018. 09. havi Időközi költségvetési jelentés alapján kerültek megfogalmazásra.

A mintatételek vizsgálatokor a személyi juttatásokkal kapcsolatos **gazdasági események könyvelését** több esetben a Szt.165. §, és a 166-167 § pontjaiban rögzített előírásoknak megfelelően **nem támasztották alá alapbizonylatokkal.**

A költségvetési kiadások és bevételek könyvelésénél néhány tételnél nem a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 15. sz. mellékletében foglaltak szerint jártak el, **nem a megfelelő rovatot és főkönyvi számlát választották ki a könyvelésnél.**

A 2018. évi nyitásnál a **mérleg szerinti eredmény átvezetésre került a felhalmozott eredmény számlára.**

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról, hogy az ellenőrzött szervnél a III. negyedévi mérlegjelentés és a 09. havi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott. Az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat részben javították ki.**

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

Az éves költségvetési beszámoló az Áhsz. 32. § (1) és (4) bekezdésekben megjelölt (2018. március 20.) **határidőre elkészült.**

A **költségvetési jelentés ellenőrzésénél megállapításra került, hogy az Ávr. 56. § (2) bekezdése értelmében a határozatlan idejű kötelezettségvállalások esetében a törvény szerinti illetmények, munkabérek és a munkaadót terhelő járulékok rovaton a költségvetési évet követő 3 évre a kötelezettségvállalás rögzítése megtörtént.**

A **mérleg ellenőrzése alapján megállapítható, hogy a 2018. december 31-i záró pénzkészlet és a bankszámlakivonat záró egyenlege megegyezik a beszámolóban, a főkönyvi kivonatban valamint a leltárban kimutatott összeggel.**

Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírása alapján a mérleg sorokat alátámasztó **leltár összeállítási kötelezettséget** csak a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások és a pénzeszközök esetében teljesítették.

Az éves költségvetési beszámoló részét képező **eredménykimutatás az Áhsz. 6. § (2) bekezdés bb) pont szerint-, valamint a maradványkimutatás az Áhsz. 6. § (2) bekezdés ab) pont szerint határidőre elkészült, annak összegszerűsége a főkönyvi kivonatban szereplő számlák egyenlegeiből levezethető.**

Az **ellenőrzés során feltárt hiányosságok ellenére megállapítható, hogy – az elszámolási gyakorlat változatlansága mellett – alacsony a kockázata annak, hogy az éves költségvetési beszámoló, valamint az az alapján történő adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát tartalmazzon.**

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

A Közös Hivatal a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- **megfelelően intézkedett a 331111 (kincstáron kívül vezetett forintszámla) és a 3211(forintpénztár) főkönyvi számlák egyenlegei, az időközi mérlegjelentésben**

szereplő záró egyenlegek, valamint a bankszámla kivonaton és pénztárjelentésben kimutatott záró egyenleg egyezőségének tekintetében. Az elvégzett javítás alapján már nem fogalmaztunk meg megállapítást és javaslatot a jelentésben.

- **nem intézkedett** egyes javaslatokkal kapcsolatban, illetve a hibák visszamenőlegesen nem voltak javíthatóak. Ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatokat a jövőbeni helyes alkalmazásuk érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1/1-től 1/17-ig, 2/2,2/3 pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

A Jegyző intézkedjen, hogy

- 1/1. az Áhsz. 50. § , a Szt. 14. §. (4), valamint a Szt. 14. § (11) értelmében a Számviteli Politika átdolgozása, aktualizálása megtörténjen a hatályos jogszabályok figyelembe vételével;
- 1/2. a Szt. 14. § (5) b) pontjában előírt eszközök és források értékelési szabályzatát készítsék el a Közös Hivatalra vonatkozóan;
- 1/3. a Szt. 161. § (1), és az Áhsz. 51. § (2) bekezdéseiben előírt számlarendet készítsék el;
- 1/4. az Ávr. 13. § (2) bekezdés c)-f) pontjaiban felsorolt, a működést befolyásoló és pénzügyi kihatással járó kérdésekre vonatkozó – még hiányzó – releváns szabályzatokkal a Közös Hivatal rendelkezzen;
- 1/5. a Bkr. 6. § (3) bekezdés értelmében készítsék el az ellenőrzési nyomvonalat;
- 1/6. a Bkr. 6. § (4) pontjában előírt szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével az Önkormányzat rendelkezzen;
- 1/7. a Bkr. 7. §. (2) bekezdésében foglaltak alapján a kockázatkezelési rendszer működtetése során mérjék fel a Közös Hivatal tevékenységében rejlő kockázatokat, határozzák meg a kockázatokkal kapcsolatos intézkedéseket, azok teljesítése folyamatos nyomon követésének módját;
- 1/8. a Bkr. 7. §. (4) bekezdése szerint jelöljenek ki szervezeti felelőst az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására;
- 1/9. az Ávr. 13. § (2) a) pontjában előírtaknak megfelelő gazdálkodási szabályzatot készítsék el;
- 1/10. a gazdálkodási jogkörök gyakorlására jogosult személyeket az Ávr. 52. § (1) c), az 55. § (2), 57. § (4) és az 58. § (4) alapján jelöljék ki és részükre adjanak írásos felhatalmazást;
- 1/11. az Ávr. 60. § (3) bekezdése által előírt, a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról naprakész nyilvántartást vezessenek;
- 1/12. a Bkr. 8. § (2)-(4) bekezdéseiben foglalt előírásoknak megfelelően kerüljenek kiépítésre és írásban rögzítésre a szükséges kontrolleljárássok a szervezet minden tevékenységére vonatkozóan;
biztosítsák a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával az alábbiak szabályozását:
 - a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárássok,
 - b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
 - c) beszámolási eljárások;
- 1/13. a Bkr. 9. § (1) bekezdés értelmében a hiányzó megismerési nyilatkozatok pótlása történjen meg, illetve a meglévőket az aláírásokkal egészítsék ki;

- 1/14. a Bkr. 10. §-a alapján kerüljön kialakításra a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer; végezzenek operatív tevékenységek keretében megvalósuló eseti és folyamatos nyomon követést;
- 1/15. a Bkr. 17.§ (4) pontja alapján rendszeresen, de legalább két évente a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben a jogszabályok, módszertani útmutatók változásai miatt szükséges módosításokat végezzék el;
- 1/16. a Bkr. 29. § (1) bekezdése alapján készítsenek stratégiai belső ellenőrzési tervet;
- 1/17. a Bkr. 11. § (1) bekezdése alapján a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozat kerüljön kiállításra.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A Jegyző intézkedjen, hogy

- 2/1. a részletező nyilvántartás vezetési kötelezettségeit teljesítse az Áhsz. 14. melléklet előírása alapján;
- 2/2. minden gazdasági eseményhez tartozzon számveteli bizonylat; (Szt. 165 §, Szt. 166-167.§);
- 2/3. a kiadások és bevételek az Áhsz. 15. sz. melléklete szerinti megfelelő rovatokra és főkönyvi számlákra kerüljenek könyvelésre.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A Jegyző intézkedjen, hogy

- 3/1. az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírása alapján a mérleget alátámasztó leltár összeállításra kerüljön.

Az ellenőrzés javaslataival kapcsolatos intézkedési határidő: 2019. december 31.

III/3. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK MESEPALOTA ÓVODA

Ellenőrzött szerv megnevezése: Bárdudvarnoki Mesepalota Óvoda
Törzsszám: 832715

1. Belső kontrollrendszer értékelése:

Az ellenőrzés véleménye, hogy a Mesepalota Óvodánál a **belső kontrollrendszer** kialakítása és működtetése **nem megfelelő, további fejlesztést igényel.** A szabályozottság hiányosságai, a kockázatkezelés és kontrolltevékenységek elégtelen volta magukban hordozzák a szabálytalan működés lehetőségét.

Kontrollkörnyezet

Az Óvoda **nem rendelkezik** az Áht. 10. § (5) bekezdésében előírt **szervezeti és működési szabályzattal**, valamint az Ávr. 9. § (5) a) pontja szerinti **Közös Hivatallal kötendő munkamegosztási megállapodással.**

Az Áhsz. 50. § (1), valamint a Szt. 14. § (3) bekezdéseiben előírt **számviteli politikát** a Mesepalota Óvodára vonatkozóan **nem készítették el.**

Az ellenőrzött szerv rendelkezik a Közös Hivatal által készített 2018.03.01-től hatályos, Mesepalota Óvodára is kiterjedő **Pénzkezelési Szabályzattal**, azt azonban az intézmény vezetője jóváhagyólag aláírásával nem látta el. A szabályzat nevesítve **nem határozza meg** a Mesepalota Óvodára vonatkozóan a **házipénztár működtetésének szabályait.**

Az ellenőrzött költségvetési szerv rendelkezik 2017.01.01.-től hatályos **Leltárkészítési és Leltározási Szabályzattal**, amely megfelel a jogszabályi előírásoknak.

A Számviteli Politika keretében **nem készítették el** a Szt. 14. § (5) b) pontjában előírt **eszközök és források értékelésének szabályzatát.**

A Szt. 161. § (1), és az Áhsz. 51. § (2) bekezdéseiben meghatározott **számlarend** elkészítéséről szintén **nem gondoskodtak.**

Az Ávr. 13. § (2) bekezdés szerinti szabályzatok közül az Óvodánál **nem készült:**

- a beszerzések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend,
- a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos szabályzat,
- az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseit érintő szabályzat,
- a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának módját meghatározó szabályzat,
- a gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendjét tartalmazó szabályzat,
- a vezetékes és mobiltelefonok használatának rendjét tartalmazó szabályzat,
- a közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának rendjét meghatározó szabályzat.

A Bkr. 6. § (3)-(4) bekezdéseiben előírt **ellenőrzési nyomvonallal, és a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével** a Mesepalota Óvoda nem rendelkezik.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A Bkr. 7. § (1)-(5) bekezdésekben előírtak alapján nem került kialakításra és működtetésre megfelelő integrált kockázatkezelési rendszer. **Nem történt meg** a Mesepalota Óvoda tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok felmérése, megállapítása, valamint a konkrét, a költségvetési szerv sajátosságait figyelembevevő **kockázati tényezők meghatározása és rangsorolása**.

Nem határozták meg a kockázati események bekövetkeztekor alkalmazandó eljárásokat, azok felelőseit, a vonatkozó határidőket, az egyes kockázatokkal kapcsolatban a szükséges intézkedéseket, valamint a teljesítésük folyamatos nyomon követésének módját. Nem történt meg a kockázatkezelési folyamatokért felelős személyek/csoportok kijelölése.

Kontrolltevékenységek

Az Óvodánál nem szabályozták az Ávr. 13. § (2) a) pontjában foglaltaknak megfelelően a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás gyakorlásának módjával, eljárási és dokumentációs részletszabályaival, az ezeket végző személyek kijelölésének rendjével, valamint az adatszolgáltatási és beszámolási feladatok teljesítésével kapcsolatos feltételeket.

A **gazdálkodási jogkörök gyakorlóit** az Ávr. 52. § (1) c), az 55. § (2), 57. § (4) és az 58. § (4) alapján kiadott írásos kijelöléssel és felhatalmazással nem rendelkeznek.

Nem vezetnek az Ávr. 60. § (3) bekezdése által előírt a gazdálkodási jogkörök gyakorlására jogosult személyekről és aláírás-mintájukról szóló naprakész nyilvántartást. A felhatalmazások és a naprakész nyilvántartás hiányában nem állapítható meg a dokumentumokon szereplő aláírások jogossága.

A gazdálkodási jogkörök gyakorlásánál **nem tartották be az Ávr. 60. §. (2) bekezdésében foglaltakat**, a kiválasztott mintatételeknél néhány esetben a kiadási pénztárbizonylatokon az összeg átvevője megegyezett az utalványozó, illetve a kötelezettségvállaló, teljesítésigazoló személyével.

A Bkr. 8. § (2)-(4) bekezdéseiben foglalt előírásoknak megfelelően **nem kerültek kiépítésre és írásban rögzítésre a szükséges kontrolleljárások** a szervezet minden tevékenységére vonatkozóan.

Nem biztosították a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával az alábbiak szabályozását:

- a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljárások,
- b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
- c) beszámolási eljárások.

Információs és kommunikációs rendszer

A költségvetési szerv eleget tett az Info tv.-nek megfelelően a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének.

Az Ltv. 10.§ (1) bekezdésében meghatározott iratkezelési szabályzattal a Mesepalota Óvoda nem rendelkezik.

A Bkr. 9. § (1) alapján **nem alakítottak ki olyan információs rendszert**, amely biztosítja, hogy a megfelelő információk időben eljussanak az illetékes szervezeti egységekhez, személyekhez. Az információk visszacsatolásához a Leltárkészítési és Leltározási Szabályzat, valamint az Informatikai rendszer biztonsági szabályzat nem tartalmaz megismerési nyilatkozatot.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Bkr. 10. §-a alapján a Jegyző nem alakította ki a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert. Nem végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló eseti- és folyamatos nyomon követést.

Az Önkormányzatra és intézményére vonatkozó **belső ellenőrzési kézikönyvet** a Bkr. 17.§ (1a) bekezdése szerint az Óvoda vezetője **egyetértőleg nem hagyta jóvá**. Az Óvodára vonatkozóan stratégiai és 2018. évi belső ellenőrzési terv és belső ellenőri jelentés nem készült.

A Jegyző a Bkr. 11. § (1) bekezdése alapján nem állította ki a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatot.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Áhsz. 14. melléklete szerint előírt **részletező nyilvántartásokat** csak az ASP Gazdálkodási Szakrendszerből biztosították, azonban azoknak részletessége a jogszabályi követelményektől elmarad. Az ASP Gazdálkodási szakrendszerben megtalálható listák nem a jogszabályban meghatározott részletező nyilvántartások kiváltására szolgálnak.

Az év közbeni adatszolgáltatásoknál **az Áhsz. 17. melléklet szerinti kötelező egyezőségek biztosítottak voltak**.

Az **Áhsz. 53. § szerinti zárlati feladatokat** elvégezték.

A **2018. december havi bérek és járulékok elhatárolása** kerültek a 442.-es passzív időbeli elhatárolások főkönyvi számlán.

2018. évben az évközi adatszolgáltatási kötelezettségeknek eleget tettek, bírság kiszabására nem került sor. A III. negyedévi mérlegjelentés és a 9. havi költségvetési jelentés teljesítése a jogszabályi határidőre megtörtént.

A megállapítások és javaslatok a KGR-K11 rendszerbe feltöltött III. negyed éves Időközi mérlegjelentés és a 2018. 09. havi Időközi költségvetési jelentés alapján kerültek megfogalmazásra.

A mintatételek vizsgálatánál a munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó könyvelésekor több esetben a nyilvántartási szám a főkönyvi nyilvántartásban K234, K235, K237 a bérfelhasználási összesítőn a K243, K253, K273 rovatra kerültek feladásra.

A gazdasági eseményeket alátámasztó bizonylatok nem feleltek meg a Szt. 165. §. (2) bekezdésben rögzített előírásoknak, több esetben nem a költségvetési szerv pontos nevére szóló számlák alapján történt a költségek elszámolása. A Szt. 166. § (2) pontjára való hivatkozás alapján helytelen gyakorlat, hogy a kiadási pénztárbizonylatnál a számlát kiállító neve szerepel az összeg felvevőjeként.

A költségvetési kiadások és bevételek könyvelésénél néhány tételnél nem a 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet 15. sz. mellékletében foglaltak szerint jártak el, nem a megfelelő rovatot és főkönyvi számlát választották ki a könyvelésnél.

A 3514 Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre főkönyvi számla vizsgálatokor a gáz elszámolás visszautalásából származó összeg teljes egésze a B 411 Egyéb működési bevételre került könyvelésre. A mellékelt számlában feltüntetett tételek 2018-as időszakot is érintettek, ezért nem tartották be az Áhsz. 40. § (2) pontjában előírtakat.

A 2018. évi nyitásnál a **mérleg szerinti eredmény átvezetésre** került a felhalmozott eredmény számlára.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról**, hogy az ellenőrzött szervnél a III. negyedévi mérlegjelentés és a 09. havi költségvetési jelentés kapcsán vizsgált könyvvezetés a jelentős hiba mértékét elérő hibát nem tartalmazott. **Az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat** részben javították ki.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

Az éves költségvetési beszámoló az Áhsz. 32. § (1) és (4) bekezdéseiben megjelölt (2018. március 20.) **határidőre** elkészült.

A beszámoló ellenőrzése alapján megállapítható, hogy a 2018. december 31-i záró pénzkészlet és a bankszámlakivonat záró egyenlege megegyezik a beszámolóban, a főkönyvi kivonatban valamint a leltárban kimutatott összeggel.

A **költségvetési jelentés** ellenőrzésénél megállapításra került, hogy az Ávr. 56. § (2) bekezdése értelmében a határozatlan idejű kötelezettségvállalások esetében a törvény szerinti illetmények, munkabérek és munkaadót terhelő járulékok rovaton a **költségvetési évet követő 3 évre a kötelezettségvállalás rögzítése megtörtént.**

Az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírása alapján a mérleg sorokat alátámasztó leltár összeállítási kötelezettséget csak a költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolások és a pénzeszközök esetében teljesítették.

Az éves költségvetési beszámoló részét képező **eredménykimutatás** az Áhsz. 6. § (2) bekezdés bb) pont szerint-, valamint a **maradványkimutatás** az Áhsz. 6. § (2) bekezdés ab) pont szerint határidőre elkészült, annak összecszerúsége a főkönyvi kivonatban szereplő számlák egyenlegeiből levezethető.

Az ellenőrzés során feltárt hiányosságok ellenére megállapítható, hogy – az elszámolási gyakorlat változatlansága mellett – **alacsony a kockázata annak, hogy az éves költségvetési beszámoló, valamint az az alapján történő adatszolgáltatás megbízható és valós összképet befolyásoló hibát tartalmazzon.**

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

A Mesepalota Óvoda a közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- **megfelelően intézkedett** a 3211 (forintpénztár) főkönyvi számla egyenlege, az időközi mérlegjelentésben szereplő házipénztári záró egyenleg, valamint a pénztárjelentésben kimutatott záró pénzkészlet egyezőségének tekintetében. Az elvégzett javítás alapján már nem fogalmaztunk meg megállapítást és javaslatot a jelentésben.
- **nem intézkedett** egyes javaslatokkal kapcsolatban, illetve a hibák visszamenőlegesen nem voltak javíthatóak. Ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatokat a jövőbeni helyes alkalmazásuk érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1/1-től 1/21-ig, 2/2,2/3,2/4,2/5,2/6 pontjaiban.
-

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az Óvodavezető intézkedjen, hogy

- 1/1. a Mesepalota Óvoda az Áht. 10. § (5) bekezdésében előírt szervezeti és működési szabályzattal rendelkezzen;
- 1/2. Ávr. 9. § (5) a) pontja értelmében a munkamegosztási megállapodást készítsék el;
- 1/3. az Áhsz. 50. § (1), valamint a Szt. 14. § (3)-(4) bekezdéseiben előírt számviteli politikával a Mesepalota Óvoda rendelkezzen;
- 1/4. a Bkr. 6. § (2) bekezdése értelmében a Pénzkezelési Szabályzat az Óvodára vonatkozóan is kiadmányozásra kerüljön, a Szt. 14. § értelmében a szabályzatban határozzák meg a Mesepalota Óvoda pénztára működtetésének módját;
- 1/5. a Szt. 14. § (5) b) pontjában előírt eszközök és források értékelési szabályzatát készítsék el a Mesepalota Óvodára vonatkozóan;
- 1/6. a Szt. 161. § (1), és az Áhsz. 51. § (2) bekezdéseiben előírt számlarendet készítsék el;
- 1/7. az Ávr. 13. § (2) bekezdés b)-h) pontjaiban felsorolt, a működést befolyásoló és pénzügyi khatással járó kérdésekre vonatkozó – még hiányzó – releváns szabályzatokkal a Mesepalota Óvoda rendelkezzen;
- 1/8. a Bkr. 6. § (3) bekezdés értelmében készítsék el az ellenőrzési nyomvonalat;
- 1/9. a Bkr. 6. § (4) pontjában előírt szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével a Mesepalota Óvoda rendelkezzen;
- 1/10. a Bkr. 7. § (1)-(5) bekezdésben foglaltak alapján kerüljenek felmérésre és megállapításra a Mesepalota Óvoda tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok, valamint meghatározásra az egyes kockázatokkal kapcsolatban teendő intézkedések;
a kockázatkezelési rendszer működtetése során kerüljön meghatározásra az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések végrehajtásának, folyamatos nyomon követésének módja;

- 1/11. az Ávr. 13. § (2) a) pontjában előírtaknak megfelelő gazdálkodási szabályzatot készítsék el;
- 1/12. a gazdálkodási jogkörök gyakorlására jogosult személyeket jelöljék ki és az Ávr. 52. § (1) c), az 55. § (2), 57. § (4) és az 58. § (4) alapján részükre adjanak írásos felhatalmazást;
- 1/13. az Ávr. 60. § (3) bekezdése által előírt, a kötelezettségvállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, teljesítés igazolására, érvényesítésre, utalványozásra jogosult személyekről és aláírás-mintájukról naprakész nyilvántartást vezessenek;
- 1/14. az Ávr. 60. § (2) bekezdése alapján a gazdálkodási jogkörök gyakorlására jogosult személyek esetében az összeférhetlenséget szüntessék meg;
- 1/15. a Bkr. 8. § (2)-(4) bekezdéseiben foglalt előírásoknak megfelelően kerüljenek kialakításra és írásban rögzítésre a szükséges kontrolleljáráások a szervezet minden tevékenységére vonatkozóan;
biztosítsák a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával az alábbiak szabályozását:
- a) engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljáráások,
 - b) a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
 - c) beszámolási eljárások;
- 1/16. az Ltv. 10. § (1) bekezdésben előírt iratkezelési szabályzatot készítsék el;
- 1/17. a Bkr. 9. § (1) bekezdése alapján a Leltárkészítési és Leltározási Szabályzathoz a megismerési nyilatkozat pótlása megtörténjen;
- 1/18. a Bkr. 10. §-a alapján kerüljön kialakításra a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer; végezzenek operatív tevékenységek keretében megvalósuló eseti és folyamatos nyomon követést;
- 1/19. a Bkr. 17. § (1a) bekezdésében előírt belső ellenőrzési kézikönyv jóváhagyólag kerüljön aláírásra;
- 1/20. a 29. § (1) pontja szerinti stratégiai belső ellenőrzési tervet készítsék el;
- 1/21. a Bkr. 11. § (1) bekezdése alapján a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozat kerüljön kiállításra.

2. A könyvviteli és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az Óvodavezető intézkedjen, hogy

- 2/1. a részletező nyilvántartás vezetési kötelezettségeit teljesítse az Áhsz. 14. melléklet előírása alapján;
- 2/2. a bérfelhasználási összesítőn és a főkönyvi könyvelésben szereplő nyilvántartási számok összhangban legyenek; (Szt. 166§)
- 2/3. a költségek elszámolása kizárólag a költségvetési szerv törzskönyvi nyilvántartásában szereplő pontos nevére kiállított számla alapján történjen (Szt. 166-167. §);
- 2/4. a Szt. 166. § (2) pontja alapján a kiállított kiadási pénztárbizonylatokat a jogszabályi előírásoknak megfelelően kezeljék;
- 2/5. a kiadások és bevételek az Áhsz. 15. sz. melléklete szerinti megfelelő rovatokra és főkönyvi számlákra kerüljenek lekönyvelésre;
- 2/6. az Áhsz. 40. § (2) pontja alapján a számlában szereplő összegeket bontsák meg előző évi időszakot és tárgyévet érintő időszak szerint; a 2018 évet érintő összeg kiadás csökkenésként (05331) rovatra kerüljön könyvelésre.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

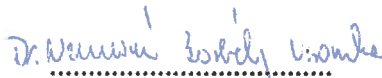
Az Óvodavezető intézkedjen, hogy

3/1. az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírása alapján a mérleget alátámasztó leltár összeállítási kötelezettség teljesüljön.

Az ellenőrzés javaslataival kapcsolatos intézkedési határidő: 2019. december 31.

IV. BEFEJEZŐ RÉSZ

Kaposvár, 2019. április 23.



.....
Dr. Nemesné Borbély Veronika
vizsgálatvezető


.....
Tólos Livia
ellenőr

Budapest, 2019. április 24.

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




.....
Brebán Andrea
osztályvezető

Mellékletek: 6 db *(A mellékletek az ellenőrzött szervek részére az ellenőrzési jelentés tervezettel már kiküldésre kerültek.)*

3db Mintavételek értékelése tábla
3db Teljességi nyilatkozat

Készült: 2 példányban

Eredetiben kapják: 1. példány: Bárdudvarnok Községi Önkormányzat, Mester Balázs polgármester (7478 Bárdudvarnok, Bárd lakótelep 36.)
2. példány: Somogy Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály

Másolatban kapják: 1. másolati példány: Pénzügyminisztérium
2. másolati példány: Állami Számvevőszék

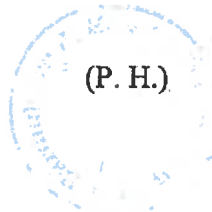
ZÁRADÉK


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

Az intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés kézhezvételét követő 30 napon belül megküldöm a Magyar Államkincstár Somogy Megyei Igazgatóság címére (cím: 7400 Kaposvár, Széchenyi tér 4., postacím: 7401 Kaposvár, Pf. 137.) a Somogy Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály részére.

Bárdudvarnok, 2019. május..... hó 6. nap


.....
Kemenszky Kinga
jegyző




.....
Mester Balázs
polgármester

MELÉKLETEK

INTÉZKEDÉSI TERV

a Magyar Államkincstár által 2018. augusztus 27. napján indított

„szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés”

típusú ellenőrzés kapcsán a 2019. április 24. napján kelt jelentésben foglalt javaslatok megvalósítására

Alulírott Kemenszky Kinga, a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője a hivatkozott jelentés alapján a következő intézkedések tervbe vételét teszem az alábbi határidők és felelős személyek megjelölése mellett:

Intézkedés megnevezése	Határidő	Felelős
1. Belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése:		
1/1. Az Áhsz. 50. §, a Szt. 14. § (4), valamint a Szt. 14. § (11) értelmében a Számviteli Politika átdolgozása, aktualizálása a hatályos jogszabályok figyelembe vételével;	<u>2019.</u> <u>december 31.</u>	<u>Jegyző</u>
1/2. Az Szt. 14. § (5) b) pontjában előírt Eszközök és Források Értékelési Szabályzatának elkészítése.	<u>2019.</u> <u>december 31.</u>	<u>Jegyző</u>
1/3. Az Szt. 161. § (1), és az Áhsz. 51. § (2) bekezdéseiben előírt Számlarended elkészítése.	<u>2019.</u> <u>december 31.</u>	<u>Jegyző;</u> <u>gazdasági</u> <u>vezető</u>
1/4. Az Ávr. 13. § (2) bekezdés c)-f) pontjaiban felsorolt, a működést befolyásoló és pénzügyi kihatással járó kérdésekre vonatkozó – még hiányzó – releváns szabályzatok elkészítése: - a belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdések szabályzata, - az anyag- és eszközgazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdéseit érintő szabályzat, - a reprezentációs kiadások felosztását, azok teljesítésének és elszámolásának szabályzata, - a gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendjét tartalmazó szabályzat.	<u>2019.</u> <u>december 31.</u>	<u>Jegyző;</u> <u>gazdasági</u> <u>vezető</u>
1/5. a Bkr. 6. § (3) bekezdésének értelmében az Ellenőrzési Nyomvonal elkészítése.	<u>2019.</u> <u>december 31.</u>	<u>Jegyző</u>
1/6. Szervezeti Integritást Sértő Események Kezelésére vonatkozó Szabályzat elkészítése a Bkr. 6. § (4) pontjának megfelelően.	<u>2019.</u> <u>december 31.</u>	<u>Jegyző</u>

1/7. – 1/8. Belső Kontrollrendszer Szabályzatának elkészítése a Bkr. 7. § (1) – (5) bekezdésében foglaltak szerint.	<u>2019.</u> <u>december 31.</u>	<u>Jegyző</u>
1/9. Gazdálkodási Szabályzat felülvizsgálata az Ávr. 13. § (2) a) pontjában előírtaknak megfelelően (2019. 04. 30. napján együttes képviselő – testületi ülésen a felülvizsgálat megtörtént).	<u>2019.</u> <u>december 31.</u>	<u>Jegyző;</u> <u>Gazdasági</u> <u>vezető</u>
1/10. Gazdálkodási jogkörök gyakorlására jogosult személyek kijelölése írásos felhatalmazással – Ávr. 52. § (1) c), az 55. § (2), az 57. § (4), és az 58. § (4) bekezdésében foglaltak szerint.	<u>2019.</u> <u>december 31.</u>	<u>Gazdasági</u> <u>vezető;</u> <u>Jegyző</u>
1/11. Nyilvántartás naprakész vezetése az Ávr. 60. § (3) bekezdése szerint.	<u>Folyamatos</u> <u>2019.</u> <u>december 31.</u>	<u>Jegyző;</u> <u>Gazdasági</u> <u>vezető</u>
1/12. A Bkr. 8. § (2) – (4) bekezdésében foglaltaknak megfelelő kontrolleljáráások bevezetése, írásos rögzítése a teljes szervezeti működésre vonatkozóan.	<u>2019.</u> <u>december 31.</u>	<u>Jegyző;</u> <u>Gazdasági</u> <u>vezető</u>
1/13. A Bkr. 9. § (1) bekezdés szerinti megismerési nyilatkozatok pótlása.	<u>Folyamatos</u> <u>2019.</u> <u>december 31.</u>	<u>Jegyző;</u> <u>Gazdasági</u> <u>vezető</u>
1/14. A Bkr. 10. §-ában előírtaknak megfelelően a monitoring rendszer kialakítása.	<u>2019.</u> <u>december 31.</u>	<u>Jegyző</u>
1/15. A Bkr. 17. § (4) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a Belső Ellenőrzési Kézikönyv felülvizsgálata és aktualizálása úgy, hogy tartalmaznia kell az érintettek egyetértését és jóváhagyását.	<u>2019.</u> <u>december 31.</u>	<u>Gazdasági</u> <u>vezető;</u> <u>Jegyző</u>
1/16. Stratégiai Belső Ellenőrzési Terv elkészítése.	<u>2019.</u> <u>december 31.</u>	<u>Jegyző</u>
1/17. A Bkr. 11. § (1) bekezdése alapján a Bkr. 1. melléklete szerinti nyilatkozat aláírása.	<u>2019.</u> <u>december 31.</u>	<u>Jegyző</u>
2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség teljesítése:		
2/1. Az Áhsz. 14. melléklete szerinti részletező nyilvántartás vezetése.	<u>Folyamatos</u> <u>2019.</u> <u>december 31.</u>	<u>Jegyző;</u> <u>gazdasági</u> <u>vezető</u>
2/2. Minden gazdasági eseményt számviteli bizonylattal kötelező ellátni (Sz. 165., Szt. 166-167. §-ok szerint).	<u>Folyamatos</u> <u>2019.</u> <u>december 31.</u>	<u>Jegyző;</u> <u>gazdasági</u> <u>vezető</u>
2/3. A kiadások és bevételek könyvelése az Áhsz. 15. melléklete szerinti rovatokra és főkönyvi számlákra.	<u>Folyamatos</u> <u>2019.</u> <u>december 31.</u>	<u>Jegyző;</u> <u>gazdasági</u> <u>vezető</u>

3. Az éves költségvetési beszámoló elkészítése:

3/1. Az Áhsz. 22. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a mérleget alátámasztó leltár elkészítése.

Folyamatos
2019.
december 31.

Jegyző:
gazdasági
vezető

Az intézkedési terv Képviselő-testület általi elfogadását mellékelten megküldjük.

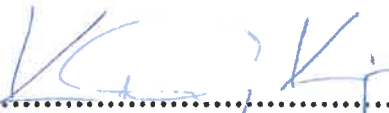
Bárdudvarnok, 2019. május 24.



Kemenszky Kinga P.H.
jegyző



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


.....
Horváth Istvánné, gazdasági vezető

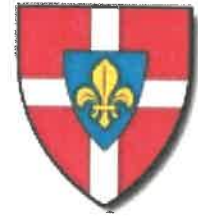

.....
Kemenszky Kinga, jegyző P.H.





**BÁRDUDVARNOKI KÖZÖS
ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
JEGYZŐJÉTŐL**

7478 BÁRDUDVARNOK, BÁRD UTCA 36.
TELEFON: (82) 577-086 FAX: (82) 577-087
E-MAIL: BARDUDVARNOK@KAPOS-NET.HU



E L Ő T E R J E S Z T É S

A Képviselő-testület 2019. május 22. napján tartandó együttes képviselő-testületi ülésének

**Javaslat 2019. évben igazgatási szünet elrendelésére a Bárdudvarnoki Közös
Önkormányzati Hivatalnál**

Kérem, hogy a korábbi években már rendszeressé vált igazgatási szünet elrendelését a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatalnál a képviselő – testületek hagyják jóvá az alábbi időpontokra vonatkozóan:

1. 2019. JÚLIUS 8 - 12.
2. 2019. AUGUSZTUS 5 - 10.

A szünet fontossága elsősorban a dolgozók szabadságának kiadása különös figyelemmel a szabadságok felhalmozódásának elkerülése végett. Kérem a tisztelt Képviselő-testületeket, járuljanak hozzá, hogy mindkét hónapban kijelölésre kerülhessen egy - egy hét, amelynek időtartama alatt igazgatási szünetet rendelék el.

Bárdudvarnok, 2019. május 16.

Kemenszky Kinga s.k.
jegyző



Határozati javaslat:

.../2019. (... ..) képviselő – testületi határozat:

..... Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában 2019. július 8 - 12. napjain, továbbá 2019. augusztus 5 - 10. napjain igazgatási szünetet rendel el, amely időtartam alatt a Hivatal zárva tart, az ügyfélfogadás szünetel.

A Képviselő-testület felhatalmazza a jegyzőt a jelen döntés vonatkozásában a szükséges intézkedések megtételére és a dokumentumok aláírására.

Határidő: azonnal,

Felelős: Kemenszky Kinga, jegyző

