



Hét Község Önkormányzata Képviselő-testületének 19/2021. (IV.16.) határozata

Tárgy: Beszámoló a Serényfalvai Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi tevékenységéről

Hét Község Önkormányzatának polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

A Képviselő-testület a tárgyban előterjesztett beszámolót megismerte és azt az 1. sz. melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: Jegyző
Határidő: folyamatos

Hét, 2021. április 16.




Keszler János
polgármester

BESZÁMOLÓ A SERÉNYFALVAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2020. ÉVBEN VÉGZETT TEVÉKENYSÉGÉRŐL

2020. egy rendkívül nehéz, a közigazgatás minden szereplőjét is megterhelő év volt. Év elején sok a feladat az önkormányzati igazgatás minden területén, költségvetéskészítéstől, statisztikai jelentéseken, adatszolgáltatásokon keresztül a mindennapi feladatainkig, minden köztisztviselő szorgosan látja el a feladatait. Látszik a szabadságok igénybevételénél is, csak a legszükségesebb esetben lépünk ki a feladataink közül. Sejtettük, hogy Hazánkat is eléri a Vuhanból induló koronavírusjárvány, azonban arra nem számítottunk, ami 2020-ban várt ránk. 2020. március 11-től elrendelt veszélyhelyzet okán különleges jogrend került bevezetésre, összesen 5 hónapig, jogszabály erejénél fogva nem lehetett a képviselő-testületet összehívni.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (továbbiakban: Katvéd.tv.) 46.§ (4) bekezdése kimondja,

„Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”

Ettől a ponttól kezdve tehát a polgármester gyakorolja a képviselő-testület feladat- és hatáskörét, viseli a kizárólagos felelősséget, jogosult rendeletet alkotni, határozatot hozni.

Számos esetben azonnali döntést igénylő helyzetekben kellett a lehető legjobb döntést meghozni, szem előtt tartva a járvány megfékezésének igényét.

Törvényi felhatalmazás alapján tavasszal még kijárási korlátozás is bevezethető lett volna helyi szinten, mellyel a Polgármesterek – figyelembe véve a helyi viszonyokat, szokásokat - nem éltek. Osztottak maszkot, támogatták a háztartásokat a védekezéshez szükséges fertőtlenítő szerek vásárlása céljából. Fertőtlenítették a köztereket, részt vettek az intézményi ételosztásban. Sőt a központi ajánlásokat megelőzve gondoskodtak arról, hogy minden iskolás gyermek étkezése biztosított legyen.

A tanya- és falugondnokok közreműködésével a hatósági karanténba kerülő személyeket segítettük élelmiszer- és gyógyszervásárlással. Senki nem maradt magára és nem is fog. Elmondhatjuk, hogy a települési polgármesterek mindent és azonnal megtettek, hogy a lehető legtöbbet segítsenek a lakosságnak.

A Serényfalvai Közös Önkormányzati Hivatal alakításáról és fenntartásáról szóló megállapodást 2013. január 1. napjától Serényfalva, Sajóvelezd és Hét Községek Önkormányzata hozta létre, melyhez 2015. január 1. napjával csatlakozott Bánréve Község Önkormányzata is.

A következő években a települési önkormányzatok megtapasztalták, hogy a Közös Hivatal optimálisan működik. A fenntartó Önkormányzatoknak a 2019. évi helyhatósági választásokat

követő 60 napon belül -2019. december 12. napjáig- volt lehetősége a Közös Hivatal módosítására, mellyel az Önkormányzatok nem éltek.

Serényfalva Község Önkormányzat Képviselő-testületének 84/2019.(XI.26.) határozatával, **Bánréve** Község Önkormányzat Képviselő-testületének 107/2019.(XII.2.) határozatával, **Sajóvelezd** Község Önkormányzat Képviselő-testületének 131/2019.(XII.5.) határozatával és **Hét** Község Önkormányzat Képviselő-testületének 130/2019.(X.24.) határozatával kifejezték azon szándékukat, miszerint a Közös Önkormányzati Hivatalt változatlan formában, a már kialakult együttműködés keretében kívánják fenntartani.

A Serényfalvai Közös Önkormányzati Hivatalban feladatainkat jogszabályban meghatározott önkormányzati és államigazgatási ügyek alkotják.

A Hivatal feladat- és hatáskörei:

- 1) **Általános feladat- és hatáskörök:** önkormányzat és nemzetiségi önkormányzat működésével kapcsolatos feladat- és hatáskörök
- a) **Belügyi ágazat:** választással, népszavazással, népi kezdeményezéssel kapcsolatos általános feladat- és hatáskörök; temetkezéssel és a fürdőhelyek kijelölésével kapcsolatos feladat- és hatáskörök; állampolgársági és anyakönyvi igazgatással kapcsolatos feladat- és hatáskörök, polgárok személyi adatainak és lakcímének nyilvántartásával kapcsolatos feladat- és hatáskörök; polgári védelemmel, katasztrófavédelemmel, tűzvédelemmel és fegyveres biztonsági őrseggel, szervezett bűnözéssel, valamint tűzszerészeti mentesítéssel kapcsolatos feladat- és hatáskörök; népszámlálással kapcsolatos feladat- és hatáskörök
- b) **Egészségügyi és társadalombiztosítási ágazat:** egészségügyi ellátással és társadalombiztosítási ellátással kapcsolatos feladat- és hatáskörök
- c) **Építésügyi, területfejlesztési és kulturális örökségvédelmi ágazat:** építésügyi igazgatással, területfejlesztéssel és területrendezéssel kapcsolatos feladat- és hatáskörök
- d) **Földművelésügyi ágazat:** földdel kapcsolatos feladat- és hatáskörök, állatvédelemmel és állategészségüggyel, növényvédelemmel kapcsolatos feladat- és hatáskörök és egyéb földművelésügyi feladat- és hatáskörök
- e) **Honvédelmi ágazati feladat- és hatáskörök**
- f) **Igazságügyi ágazat:** Polgári Törvénykönyvvel, polgári perrendtartással és bírósági végrehajtással kapcsolatos feladat- és hatáskörök, hagyatéki eljárással kapcsolatos feladat- és hatáskörök, társasházi törvényességi felügyeleti feladat- és hatáskörök
- g) **Ipari és kereskedelmi ágazati feladatok**
- h) **Környezetvédelmi, természetvédelmi és hulladékgazdálkodási ágazati feladatok**
Közlekedési, hírközlési és vízügyi ágazati feladatok
- i) **Munkaügyi ágazat:** közalkalmazottakkal, közfoglalkoztatással, köztisztviselőkkel kapcsolatos feladat- és hatáskörök, közszolgálati adatkezeléssel kapcsolatos feladat- és hatáskörök
- j) **Művelődési és sport ágazat:** közművelődési és közgyűjteményi, levéltárral kapcsolatos feladat- és hatáskörök; sportinformációs rendszerrel kapcsolatos feladat- és hatáskörök
- k) **Oktatási ágazati feladatok**
- l) **Pénzügyi ágazat:** költségvetéssel, egyéb, ingatlannal, vagyonnal kapcsolatos feladat- és hatáskörök; adósságrendezéssel kapcsolatos feladat- és hatáskörök; adóhatósági tevékenységgel kapcsolatos feladat- és hatáskörök; egyéb pénzügyi feladat- és hatáskörök

- m) **Szociális- és gyámügyi ágazat:** szociális ellátással; gyámügyi igazgatással kapcsolatos feladat- és hatáskörök, egyéb szociális feladat- és hatáskörök

Természetesen nem minden feladatkörben jelentkezik adott periódusban tennivaló, azonban fenti felsorolás bemutatja mennyire szerteágazó a feladatkörünk.

A beszámoló 1. sz. melléklete pedig részletes ügyiratforgalmi statisztikával tájékoztatja a Képviselő-testületeket a feladatok mennyiségéről.

I. Személyi- és tárgyi feltételek

A Hivatal foglalkoztatottjainak jogviszonya alapvetően a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Kttv.) szerinti köztisztviselő, egyes foglalkoztatottjainak a jogviszonya a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény hatálya alá tartozó közalkalmazott, illetve a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény szerinti munkavállaló. Az egyéb foglalkoztatásra irányuló jogviszonyra, mint a megbízási jogviszony, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény az irányadó.

A Hivatal engedélyezett létszáma 2020. január 1. napján 12 fő.

10 fő köztisztviselő aktív állományban

1 fő köztisztviselő passzív állományban, 2020. január 6. napjától aktív státuszba lépett

1 fő hivatalvezető.

A Hivatalban 5 fő köztisztviselő felsőfokú szakirányú végzettséggel, 7 fő középfokú és a munkakör ellátáshoz szükséges egyéb szakirányú végzettséggel rendelkezik.

2020. évben Rejtőné Herbály Erzsébet sikeres közigazgatási alapvizsgát tett. Kovács Viktória a záróvizsgákat követően a Miskolci Egyetemen közigazdász diplomát szerzett, így 2021. évben közigazgatási szakvizsgára kötelezett.

Képzési és továbbképzési kötelezettségének minden munkatárs eleget tett.

A 2014. évtől kezdődően a köztisztviselő továbbképzése 4 éves továbbképzési időszakokban történik. A továbbképzési időszak 2018. január 1-jével kezdődött, és 2021. december 31-ig tart. A tisztviselők továbbképzési kötelezettségüket az éves továbbképzési tervek alapján teljesítik. A tervek elkészítésének folyamatát a közszolgálati tisztviselők továbbképzéséről szóló 273/2012.(IX.28.) Korm. rendelet szabályozza.

A Hivatal 2020. évi Képzési tervében a továbbképzésre kötelezett tisztviselők létszáma 12 fő.

A képzések szakmai belső, szakmai minősített, közszolgálati és vezetői képzések után kapott tanulmányi pontokból tevődnek össze.

A 2020. évi járványhelyzet miatt bevezetett korlátozások és a jelentléti képzések megszüntetése miatt a felvett képzések elmaradtak, melyet reményeink szerint idén pótolhatunk.

A Hivatalban a Kttv. 1. és 2. §-ában meghatározott közigazgatási szervekre és az ott foglalkoztatott köztisztviselőkre, a Kttv. 130. §-ában foglaltak szerint, a közszolgálati egyéni teljesítményértékelésről szóló 10/2013. (I.21.) Korm. Rendelet, és a 10/2013. (VI.30.) KIM rendeletben előírtak alkalmazásával történik a köztisztviselők értékelése, minősítése.

A törvényi előírásoknak megfelelően 2020. január 31-ig megtörtént a 2019. évre vonatkozóan a teljes köztisztviselői állomány II. féléves teljesítményértékelése, illetve minősítése, és előírásra kerültek a 2020. I. félév célkitűzései. 2020. július 15-ig kellett elkészíteni a féléves teljesítményértékelés, és a II. féléves követelmények kitűzése. A teljes év során folyamatosan igazodva a létszámban bekövetkezett változásokhoz, az új munkatársak számára követelmények lettek meghatározva.

A 2020. II. félév értékelése 2021. január 31-ig volt feladat, melyet határidőben elvégzünk.

A Hivatalban a munkavégzés tárgyi, személyi feltételei biztosítottak. A Hivatal informatikai ellátottsága megfelelő, minden munkatárs rendelkezik a munkája elvégzéséhez szükséges IT eszközökkel (számítógép, nyomtató, fénymásoló, irodai- és speciális programok, stb.), melyeket időnként meg kell újítani. 2020. évben Bánrévén került sor új jegyzői számítógép beszerzésére, mely már alkalmas az ASP futtatására és egyéb rendszerek használatára.

A munkavégzés során az adott területre kifejlesztett számítógépes program segítségével látjuk el feladatainkat. 2017. évben bevezetésre került az ASP rendszer, mely az egyes hivatali szakrendszereket kapcsolja össze. Megjegyezzük, nem minden pillanatban érezzük ezt könnyebbségnek, hiszen a rendszer folyamatos fejlesztés alatt áll.

A Hivatal jelenlegi szoftver és hardver állományát, illetve a pénzügyi lehetőségeket figyelembe véve az eszközök folyamatos cseréje elavultság, illetve meghibásodás esetén indokolt. A speciális feladatokra használt szoftverek egy része központilag fejlesztett és ingyenes program, amelyek jellemzően a Hivatal és a közigazgatási szervek közötti adatkapcsolatot valósítanak meg.

2017-2019. között többlépcsőben megvalósult az ASP-rendszer *(az önkormányzati feladatellátást támogató, számítástechnikai hálózaton keresztül távoli alkalmazátszolgáltatást (Application Service Provider, ASP) nyújtó elektronikus információs rendszer)* kiépítése. Az ASP egyszerre biztosít előnyöket az önkormányzatoknak, a helyi lakosoknak és vállalkozásoknak, valamint a fenntartó államnak a gyors, költséghatékony, ügyfélbarát, elektronikus ügyintézésre.

Az ASP keretében a felhasználók a tevékenységük támogatásához szükséges ügyviteli, vagy egyéb szoftvereket úgy veszik igénybe, hogy interneten keresztül kapcsolódnak a szolgáltatónál elhelyezett szerverekhez, az ezeken működő adatbázisokhoz és az adatokat kezelő programokhoz. A felhasználói gépeken csak egy egyszerű böngészőprogramnak kell futnia és internet kapcsolattal kell rendelkeznie.

Az önkormányzat az alábbi szakrendszereket veheti igénybe:

- a) iratkezelő rendszer,
- b) önkormányzati települési portál rendszer,
- c) az elektronikus ügyintézési portál rendszer, ideértve az elektronikus űrlap-szolgáltatást,
- d) gazdálkodási rendszer,

- e) ingatlanvagyon-kataszter rendszer,
- f) önkormányzati adórendszer,
- g) ipar- és kereskedelmi rendszer,
- h) hagyatéki leltár rendszer.

II. Önkormányzati igazgatás, a Képviselő-testületek működésével kapcsolatos feladataink

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mőtv.) 44. §-a meghatározza, hogy a képviselő-testület szükség szerint, a szervezeti és működési szabályzatban meghatározott számú, de évente legalább hat ülést tart.

Képviselő-testületi ülések

| | Serényfalva | Bánréve | Sajóvelezd | Hét |
|--|-------------|---------|------------|-----|
| Munkaterv szerinti ülés | 5 | 6 | 7 | 8 |
| Rendkívüli ülés | 3 | 4 | 4 | 4 |
| Közmeghallgatás | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Együttes ülés | 2 | 2 | 2 | 2 |
| Határozatok száma: | 83 | 121 | 101 | 90 |
| <u>Képviselő-testület által</u> <u>döntések :</u> | | | | |
| - nyílt | 46 | 49 | 64 | 50 |
| - zárt | 13 | 28 | 9 | 11 |
| Rendeletek száma: | 6 | 9 | 6 | 6 |
| Polgármester által hozott döntések: | | | | |
| - nyílt | 15 | 26 | 30 | 26 |
| - zárt | 9 | 18 | 4 | 3 |
| Rendeletek száma: | 3 | 2 | 4 | 4 |

Egy alkalommal a Hivatalt fenntartó Önkormányzatok együttes képviselő-testületi ülést is tartottak. Jogszabályból eredő kötelezettségének valamennyi Önkormányzat eleget tett.

A jegyző a helyi önkormányzat képviselő-testülete, a képviselő-testület bizottsága, társulása, valamint a részönkormányzat testülete ülésének jegyzőkönyvét az ülést követő tizenöt napon belül ugyancsak a Törvényességi Felügyelet Írásbeli Kapcsolattartás Modul igénybevételével küldi meg a kormányhivatalnak.

Ebben a rendszerben érkeznek a Kormányhivatal részéről a különböző – adatszolgáltatásra történő, vagy törvényességi – felhívások, továbbá a beküldött rendeletekkel, jegyzőkönyvekkel kapcsolatos észrevételek, utasítások, szakmai iránymutatások és egyéb állásfoglalások.

2020. évben a helyi közművelődésről szóló helyi önkormányzati rendelet felülvizsgálatával, megalkotásával kapcsolatban érkezett felhívás, melynek az Önkormányzatok eleget tettek.

A Nemzeti Jogszabálytárról szóló 338/2011. (XII. 29.) Korm. rendelet 4. §-a alapján a Nemzeti Jogszabálytárban közzé kell tenni valamennyi - 2013. június 30. után kihirdetett - még hatályba nem lépett önkormányzati rendelet kihirdetett szövegét 2021. március 31. napjáig. Ekkor lép majd hatályba az a jogszabály, mely kötelezővé teszi számunkra az Integrált Jogalkotási Rendszer (IJR) alkalmazását, melyet a Kormány a minőségi jogalkotás folyamatának magasabb szintű kiszolgálása és a kormányzati döntés-előkészítési és döntéshozó folyamatok, valamint egyes kapcsolódó hatósági tevékenységek egységes és kizárólagos informatikai támogatása érdekében vezetett be. Az IJR egy szoftver, a különböző szakrendszereket egységes adattárolási mechanizmus és adatrepresentáció segítségével összefogja, a jogalkotásban érintettek számára egységes felületet biztosít. Magában az IJR-ben 5+1 alrendszer különböztethető meg: a GovLex, ParLex, LocLex, EUConfLex, NAIH.

Az önkormányzati rendeletek Nemzeti Jogszabálytáron való közzététele a Magyar Közlöny és Lapkiadó által az IJR-t megelőzően üzemeltetett Önkormányzati Rendszerben (ÖR) egyszerű jogszabályszerkesztésre, feltöltésre-, illetve publikálásra alkalmas felületen valósult meg, megfelelő törzsadat- és jogosultságkezeléssel. Az ÖR-rel szemben a LocLex célja, hogy lehetővé tegye az önkormányzati rendeletek megszövegezését és megszerkesztését, a módosításokkal egységes szerkezeteinek előállítását (hatályosítását) és ehhez kapcsolódóan az önkormányzati rendeleteknek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 51. § (2) bekezdése és a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 29. § (2) bekezdése szerinti közzétételnek a jelen kor kihívásaihoz igazodó megvalósítását.

A rendeletalkotás folyamata: EJR-ben megszövegezett és megszerkesztett rendeletervezet .docx vagy .pdf formában exportálható és a képviselő-testület részére készülő előterjesztés részévé tehető, annak elfogadása a LocLex-en kívül történik. A képviselő-testület által elfogadott rendelet változásait az ügyintézőnek vissza kell vezetnie az EJR-be, hogy a végleges változat előálljon a rendszerben. A LocLex támogatja a hatályosítási munkát. A rendeletervezet szerkesztése során az egységes szerkezetek közel teljesértékűen előállnak.

A jegyzőnek tehát 2021. április 1-jétől a Nemzeti Jogszabálytár szolgáltatója által működtetett IJR igénybevételel kell gondoskodnia az önkormányzati rendelet kihirdetését követő öt munkanapon belül az önkormányzati rendelet és valamennyi időállapot szerinti egységes szerkezetű szöveg, az önkormányzati rendelet helyesbítése esetén legkésőbb a helyesbítés közzétételét követő munkanapon az önkormányzati rendelet helyesbített változatának, valamint a helyesbítésnek megfelelő egységes szerkezetű szöveg Nemzeti Jogszabálytárban való közzétételéről. Ha az önkormányzati rendelet tervezetéhez tartozó indokolás Nemzeti Jogszabálytárban való közzétételére sor kerül, a közzétételre ugyanezeket a szabályokat kell megfelelően alkalmazni.

III. Pénzügyi feladatok

A pénzügyi- gazdálkodási feladatok két főcsoportja, az adóügyi igazgatási feladatok és a költségvetési gazdálkodási feladatok ellátása.

Adóalanyok száma szerint az adóügyi igazgatási feladatok megoszlása:

| | Serényfalva | Bánréve | Sajóvelezd | Hét |
|----------------------------------|-------------|---------|------------|-----|
| iparűzési adó | 61 | 95 | 74 | 49 |
| magánszemélyek kommunális adó | - | 529 | - | 206 |
| gépjárműadó | 266 | 343 | 235 | 130 |
| talajterhelési díj | 18 | 16 | - | - |
| idegenforgalmi adó | - | - | - | - |

A Kormány 2020. március 24-ei hatállyal újabb könnyítésekről döntött a nehéz gazdasági helyzetbe került adózók ellehetetlenülésének elkerülésére. Az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány megelőzése, illetve következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében elrendelt veszélyhelyzet során a végrehajtással kapcsolatban teendő intézkedésekről szóló 57/2020.(III.23.) Korm.rendelet értelmében a rendelet hatálybalépésének napjától szünetelnek az a rendelet hatálybalépésének napján az adóhatóság előtt folyamatban lévő, az adóhatóság által foganatosítandó végrehajtásokról szóló 2017. évi CLIII. törvény (a továbbiakban: Avt.) szerint foganatosított végrehajtási eljárások a veszélyhelyzet megszűnését követő 15. napig.

2020. év utolsó negyedében került sor a felszólítások és végrehajtási intézkedések foganatosítására, melynek során a hátralékok nagy része sikeresen befolyt számlánkra. Erről részletesebben külön is beszámolunk.

2021. évben is törekedni fogunk arra, hogy a hátralékos állományt csökkentsük. A behajtási intézkedéseknél a felszólítások és letiltások is foganatosításra kerüljenek.

A gazdálkodási feladatok másik, nagy feladata a költségvetési tervezéstől, végrehajtáson keresztül a zárszámadásig terjed. Tekintettel arra, hogy ezeket minden település részletesen, a jogszabályok által előírt rendben és időben tárgyalja, ennek részletezésére jelen beszámolóban nem térünk ki.

A Közös Önkormányzati Hivatal költségvetését az Möt. 85.§ (11) bekezdése értelmében „a közös hivatal működési költségeit a közös hivatalhoz tartozó önkormányzatok - eltérő megállapodásuk hiányában - lakosságszámuk arányában biztosítják.”

IV. Belső ellenőrzés

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje.

A belső ellenőrzés tevékenysége kiterjed az adott szervezet minden tevékenységére, különösen a költségvetési bevételek és kiadások tervezésének, felhasználásának és elszámolásának, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásának a vizsgálatára.

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70.§-a értelmében

„A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.”

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humán erőforrás-kezelés, és biztosított a szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése. Köteles továbbá olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni a szervezeten belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források átlátható, szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A Serényfalvai Közös Önkormányzati Hivatal 2015. január 30. napján az Ózd Városi Polgármesteri Hivatallal kötött Megállapodás keretei között látja el a belső ellenőrzés feladatait.

A Képviselő-testületek a Belső ellenőrök által tett megállapításokat minden esetben megismerték, elfogadták. A belső ellenőrökkel jó munkakapcsolat alakult ki, feladataik tervszerinti ellátását Munkatársaimmal igyekszünk elősegíteni.

V. Anyakönyvi és igazgatási feladatok

2020. évben Hivatalunkban 2 fő ügyintéző – Bárdos Lászlóné és Honti Ildikó - kapcsolt munkakörben látta el az anyakönyvi feladatokat, két-két településen helyettesítéssel. Időszakosan hivatalok közötti megállapodás, a Kormányhivatal jóváhagyása alapján Honti Ildikó a Putnoki Közös Önkormányzati Hivatal anyakönyvvezetőjét is helyettesítette.

A munkavégzéshez továbbra is speciális informatikai rendszer áll rendelkezésre, mely 4 db, külön erre a célra biztosított munkaállomáson érhető el. A hálózat és a gépek karbantartása és üzemeltetése központi rendszerben történik (ASZA).

A 2014. július 1-én bevezetett Elektronikus Anyakönyvi rendszer a fejlesztéseknek és a felmerült igények szerinti funkcióbővítésnek köszönhetően szinte zavartalanul működik. A verziófrissítésekkel a fejlesztők a felmerülő technikai és ügymenetű problémákat hatékonyan és gördülékenyen kezelik.

| | Serényfalva | Bánréve | Sajóvelezd | Hét |
|------------------------------------|-------------|---------|------------|-----|
| Születések száma: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Házasságkötések száma: | 4 | 6 | 6 | 2 |
| Halálozások száma: | 11 | 2 | 4 | 0 |
| Apai elismerő nyilatkozatok száma: | 9 | 2 | 4 | 0 |

Az adatváltozásokhoz illetőleg anyakönyvi eseményekhez kapcsolódó rögzítések folyamatos ütemben haladnak, a változásokat a Központi Statisztikai Hivatal részére a megfelelő dokumentumok és jelentések formájában megküldjük.

Az anyakönyvvezető hatáskörébe kerülnek az ismeretlen holttest anyakönyvezésével összefüggő hatáskörök, az anyakönyvvezető jegyzi be a nyilvántartásba az elhunyt személy személyazonosító

igazolványa és lakcímét igazoló hatósági igazolványa érvénytelenítésének tényét. 2020. január 1-től.

VI. Igazgatási ügyek

Ügyintézőink kapcsolt munkakörben ellátják a települések kereskedelmi, illetve igazgatási ügyeit is.

Az illetékességünkhöz tartozó településeken működő, kereskedelmi tevékenységet végző egyéni vállalkozók és gazdasági társaságok nyilvántartásba vételét, illetőleg a működési engedélyek kiadását, valamint a telepengedélyezési eljárásokat folytatunk le a felmerülő igények szerint.

Belföldi társhatóságok megkeresését rövid határidővel kell teljesíteni, amennyiben eljárási cselekményt kell fogantatosítani vagy adatot kell szolgáltatni.

Hagyatéki ügyekben Bánrévén 11 alapeljárást és 3 póthagyatéki eljárást folytattunk le, Serényfalván 9, Sajóvelezden 13 és Hét Községben 11 alkalommal volt folyamatban eljárást. Számos esetben társhatóság megkeresésére adatot kellett szolgáltatni. 2020. februárjától jelentősen megváltozott a hagyatéki törvény. Legjelentősebb újdonság, hogy az adó- és értékbizonyítvány megfellebbezhető, így a jogszabály által előírt 30 napos ügyintézési határidő feszes, nehezen tartható. Az öröklésben érdekelt felek érdekét szolgálja a jegyző komplex tájékoztatási kötelezettsége.

Egyéb hatósági feladataink még:

- hirdetmények kifüggesztése, és annak kezelése (32 alkalommal)
- méhészeti nyilvántartás
- talált tárgyak nyilvántartásba vétele és őrzése
- óvodás korú gyermekek nyilvántartása,
- szünidei gyermekétkeztetés megszervezése
- családvédelmi koordináció

2020. január 1-től a települési önkormányzat jegyzője került kijelölésre családvédelmi koordinációért felelős szervként, így a hozzátartozók közötti erőszak miatt alkalmazható távoltartásról szóló 2009. évi LXXII. törvény alapján a jegyző jár el a hozzátartozók közötti erőszak megelőzésével és ártalmainak csökkentésével kapcsolatban. A bántalmazó és bántalmazott hozzátartozók közötti békés kapcsolatteremtésben kell közreműködni. Tájékoztatni kell a feleket a kialakult helyzetben az őket megillető jogosultságokról és terhelő kötelezettségekről, a család és a gyermekek védelmét szolgáló lehetőségekről, az igénybe vehető terápiás kezelésekről.

Munkaidőnk jelentős részét teszi ki az ügyfélfogadás általában. A veszélyhelyzet idején a járvány terjedésének megakadályozása érdekében korlátozó intézkedéseket vezettünk be, ügyfélfogadási

időben kizárólag előzetes időpont egyeztetés után fogadtuk az ügyfeleket, elkerülve a torlódást, várakozást, felesleges kontaktusok lehetőségét. Mindenféle ügyel és mindenféle stílussal találkozhatunk a mindennapok során. A legtöbb esetben az ügyfelek valós problémával fordulnak Hivatalunkhoz, melyre segíteni tudunk megoldást találni. Előfordulnak vicces helyzetek, akadnak tanulságos történetek is. Annak tudatában végezzük munkánkat, hogy a közigazgatásban alapelveként megfogalmazott ügyfélbarát ügyintézés leginkább itt, mi tudjuk megvalósítani. Az Ügyfél érdekét szem előtt tartva, az embert is látva járunk el. Helyt álló azon megállapításom, miszerint munkatársaim segítőkészek és aktívak. A problémát sajátjukként kezelik és igyekeznek hathatós segítséget nyújtani a lakosságnak.

VII. Szociális ügyintézés

A szociális terület jelentősen átalakult az elmúlt években. A rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény, a hátrányos helyzet és halmozottan hátrányos helyzet megállapításán túl egyéb központi ellátás megállapításában a Hivatalnak hatásköre nincs. Lehetőség van helyi rendeletben szabályozni az Önkormányzat által nyújtott egyes támogatásokat.

Az Önkormányzatok saját rendeleteik szerint a szociális kiadások terhére állapítanak meg rendkívüli települési támogatást, lakásfenntartásához kapcsolódó támogatást, iskolakezdési, karácsonyi támogatást és Mikulás csomagot. Ezen igénylések száma megközelítőleg hasonló évről-évre.

Korlátozások határozták meg az évet, a magán és közösségi rendezvények létszáma vonatkozásában. Ezért 2020. évben minden közösségi rendezvény elmaradt. Az országosan bevezetett korlátozások ellenére aktív kapcsolatot tartottunk a lakossággal. A falu- és tanyagondnokok, valamint Bánrévén a házigondozók közreműködésével igyekeztünk minden jelentkező ellátását biztosítani.

Az ügyintézés minden esetben zökkenőmentesen zajlott, a határidők betartásra kerültek. Szociális igazgatási ügyekben jogorvoslati kérelem 2020. évben egyik településen sem érkezett.

Külön ki kell emelni a szünidei gyermekétkeztetést!

A szociális gyermekétkeztetést a hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű rászoruló gyermekek számára igényelheti törvényes képviselőjük, naponta egyszer meleg ételt kaphatnak az iskolai szünidőben. Az étkeztetés adminisztratív feladatainak ellátása, az étkeztetés megszervezése többletfeladat az iskolai szünidő idején. Az étkeztetést az állam a kiosztott adagok alapján támogatja mely jelenős segítség a rászoruló szülők számára.

Az ellátott gyermekek száma szünidők szerinti bontásban.

| | Tavaszi (2 nap) | Nyári (54 nap) | Ősz (5 nap) | Téli (5 nap) |
|--------------------|-----------------|----------------|-------------|--------------|
| Serényfalva | 53 fő | 56 fő | 30 fő | 48 fő |
| Bánréve | 56 fő | 65 fő | 49 fő | 74 fő |

| | | | | |
|-------------------|-------|-------|-------|-------|
| Sajóvelezd | 44 fő | 35 fő | 18 fő | 26 fő |
| Hét | 8 fő | 9 fő | 8 fő | 8 fő |

A 2020-as évben a Korona-vírus járványra tekintettel, az iskolák részlegesen áttértek a Digitális Oktatásra. Ez idő alatt a gyermekvédelmi kedvezményben részesülők számára Önkormányzatunk segítséget nyújtott az élelmiszerek kiszállításában, hogy az egyébként is nehéz helyzetben lévő családokban élő gyermekek, a napi egyszeri étkezést, a kialakult helyzet ellenére is megkapják. Továbbá, a Szociális és Gyermekvédelmi Főigazgatóság Rászoruló Személyeket Támogató Operatív Program Keretében nyújtott élelmiszercsomag adományok szállításában, kiosztásában, a lakosság kiértékelésében is közreműködtünk.

VIII. Választások

Választási eljáráshoz kapcsolódó feladatunk a rendszerkarbantartáson és néhány adatszolgáltatáson kívül nem történt.

Sajóvelezd Községben működő Sajóvelezdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnöke, tisztségéről, lemondott, így ott elnök- és elnökhelyettesválasztás történt. Az előírásoknak megfelelően előkészítettük a Kormányhivatal számára az elnöki munkakör átadásához és átvételéhez szükséges jegyzőkönyvet. A feladat teljesítése során a nemzetiségi önkormányzat tagjai együttműködők voltak.

IX. Nemzetiségi Önkormányzatok

Hivatalunk illetékességi területén három településen, Bánrévén, Serényfalván és Sajóvelezden működik roma nemzetiségi önkormányzat. Bánrévén folyamatosan működő, aktív nemzetiségi önkormányzat van. Képviselői második ciklusukat töltik, így az együttműködés gördülékeny és hatékony. Az együttműködés jó, munkavégzésünket segítik.

Serényfalván és Sajóvelezden 2019. évben alakult roma nemzetiségi önkormányzat. Sajóvelezden a kezdeti nehézkes indulást követően úgy látszott, hogy a közös munka nem jelent majd nehézséget. A veszélyhelyzet jelentősen rontott ezen a kapcsolaton.

Serényfalván azonban egyáltalán nem tudunk együttműködni a nemzetiségi önkormányzattal. A támogató javaslatainkat nem hallgatják meg, a jogszabályból eredő feladataik végzését megnehezítik. A hivatalos leveleinkre nem válaszolnak, kapcsolattartás egyéb formában sem működik. A megbeszélte időpontokra nem jelennek meg, véletlenül se a „jegyzői napon” érkeznek a Hivatalba. A kapcsolattartásra kijelölt kollégánövel több alkalommal minősíthetetlen hangon beszéltek.

X. Közművelődés

2021. január 1. napjától kötelező közművelődési szakembert alkalmazni. A jogszabályi előírásoknak megfelelő képzettséggel egyik településen sem sikerült jelentkezőt találni. Így az Önkormányzatok együttműködési megállapodást kötöttek a Nemzeti Művelődési Intézettel a közművelődési feladatok ellátására és finanszírozására. Ennek értelmében az Önkormányzat által megnevezett, legalább érettségivel rendelkező személlyel képzési szerződést kötöttek. A leendő képzési referens heti rendszerességgel jelenléti képzésen és gyakorlati oktatáson vesz részt, három munkanapon az Önkormányzatnál tevékenykedik. Az elképzéseken persze a pandémia változtatott, hiszen digitális képzésen vesznek részt a kolléganők. 2021. december 1. napjától további hat hónapig tovább-foglalkoztatási kötelezettségünk van.

Közművelődési és közönségkapcsolati szakember OKJ-s képzésen Serényfalváról Szűcs Katalin vesz részt. Hét és Sajóvelezd települések éltek azzal a lehetőséggel, hogy több település alkalmaz egy referenst. Kucserékné Szeles Mónika felsőfokú végzettségűek számára indított képzésre jelentkezett.

Bánréve Község Polgármestere fogadta az utolsó pillanatban érkező Dubicsány község megkeresését, így a két település együttműködve Orbánné Pálfi Csillát jelölte a képzésre.

XI. Intézmények

Bánréve és Hét településeken önkormányzati fenntartású intézmény nem működik.

Serényfalva és Sajóvelezd települések Óvodát működtetnek. Mindkét intézmény óvodavezetőt keres, a feladatot megbízással látja el nagy szakmai gyakorlattal rendelkező óvodapedagógus.

A Hivatal látja el Serényfalvai Játéksziget Óvoda és a Sajóvelezdi Napközi Otthonos Óvoda gazdálkodási feladatát.

XII. Társulások

A Mötv. 87. § kimondja, hogy „a helyi önkormányzatok képviselő-testületei megállapodhatnak abban, hogy egy vagy több önkormányzati feladat- és hatáskör, valamint a polgármester és a jegyző államigazgatási feladat- és hatáskörének hatékonyabb, célszerűbb ellátására jogi személyiséggel rendelkező társulást hoznak létre.

Serényfalva, Bánréve, Sajóvelezd és Hét települések tagjai a Putnok és Térsége Önkormányzati Társulásnak, a Sajó-Rima Euro régióknak, valamint a Sajó-Bódva Völgye és Környéke Hulladékkezelési Önkormányzati Társulásnak.

A Polgármesterek, vagy akadályoztatásuk esetén a Képviselő-testület delegált tagjai rendszeresen részt vettek a Társulási Tanácsok ülésein. Veszélyhelyzet idején a döntéshozatalra jogosult, a polgármesterhez hasonlóan a Társulási Tanács elnöke. A települési döntéseket igénylő kérdésekben elektronikusan érkeznek a Munkaszervezettől az előterjesztések és határozati javaslatok. Kapcsolatunk jó, igyekszünk a fontos kérdéseket szóban is egyeztetni Jegyző Asszonnal.

Az önkormányzatok által igénybe vett szolgáltatások ismertetése:

A személyes gondoskodást nyújtó szociális szolgáltatásokat, mint kötelező önkormányzati feladatokat a települések a Putnok és Térsége Társulás által fenntartott intézmények útján biztosítják.

Serényfalva önállóan biztosítja a tanyagondnoki szolgáltatást és a szociális étkeztetést. Sajóvelezden és Hétben falugondnoki szolgáltatás működik. Hét Serényfalváról biztosítja a szociális étkeztést.

Bánréve község a háziorvosi, ifjúságvédelmi orvoslást és a védőnői ellátást önállóan biztosítja.

2020. évben meg kell emlékeznünk dr. Szabó Győző háziorvosról, aki év végén váratlanul elhunyt. A háziorvosi feladatellátási szerződés megszűnt, az Önkormányzatnak azonnali intézkedéseket kellett tenni helyettes háziorvossal együttműködési megállapodás kötésére, melyre a működési engedély megszerzése és finanszírozási szerződés megkötése több hetes feladatot adott a Hivatal munkatársainak.

XIII. Összegzés

2019-re úgy gondoltunk, mint egy kihívásokkal teli évre, reméltük, hogy 2020 kissé nyugodtabb, kiegyensúlyozottabb év lesz. Nem így lett. 2020-ban megszoktuk, hogy az adatszolgáltatást rendszerint azonnal vagy rövid határidővel teljesítjük. Feladat az élet bármely területéről, a közigazgatás bármely szereplőjétől érkezhethet.

A legapróbbaktól a legjelentősebb feladatokig mindent igyekeztünk a legjobb tudásunk szerint, mindenki meglegedésére, de mindig szívvel és lélekkel végezni. És a lehetőséget meglátni benne, mint ahogy a hulladékgyűjtő edényzet kiosztásában közreműködő munkatársak a feladatot kapcsolatépítésre használták.

2020. évben olvastunk, elemeztünk, értelmeztünk, adatot szolgáltatunk, telefonon egyeztettünk és közben reméltük, hogy munkánk valódi segítséget jelent a lakosság széles rétegének.

Tudjuk, hogy a 2020. november 4-én kihirdetett veszélyhelyzetet a Kormány 2021. május 23-áig már meghosszabbította. Jogszabályi előírásnak megfelelően átmenetileg bevezettük a „home office” munkavégzést. A veszélyhelyzetben a napi feladatainkat is ellátjuk, továbbra is kiemelt figyelmet kell fordítanunk a képzésre, önképzésre. A folyamatosan változó jogszabályi környezet nem engedi, hogy munkánkat „rutinból” végezzük.

Feladatainkat a jövőben is a törvényi előírások betartása mellett a Képviselő-testületek és a polgárok meglegedésére kívánjuk ellátni. Hivatalunk nevében megköszönöm segítő együttműködésüket és kérem, szíveskedjenek a beszámolót elfogadni.

Serényfalva, 2021. március 22.



Bányainé dr. Magicz Ildikó
jegyző



Hét Község Önkormányzata Képviselő-testületének 20/2021. (IV.16.) határozata

Tárgy: Az önkormányzatnál 2020. évben tartott belső ellenőrzésekről készített jelentés elfogadására

Hét Község Önkormányzatának polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

Hét Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzatnál 2020. évben végzett ellenőrzésekről szóló jelentést az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: Polgármester, Jegyző
Határidő: folyamatos

Hét, 2021. április 16.




Keszler János
polgármester

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**Hét Község Önkormányzatánál
végzett 2020. évi belső ellenőrzés tapasztalatairól**

Készítette: belső ellenőrzési csoportvezető

Ózd, 2021. március

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A munkaterv kialakításakor az ellenőrzés figyelemmel volt a javaslatokra és a belső ellenőri kapacitásra. Az ellenőrzés tárgya döntő részben a szabályozott, szabályszerű és hatékony működés feltételeinek és teljesülésének vizsgálatára irányult, az ellenőrzések célja a jogszabályoknak való megfelelés volt.

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

I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A belső ellenőrök vizsgálatukat éves munkaterv alapján, rendszerszemléletű megközelítéssel, bizonyosságot adó, tanácsadó tevékenység formájában végezték. A 2020. évi belső ellenőrzési munkatervben Hét Község Önkormányzatára megállapított revizori napok teljesültek.

A belső ellenőrzések bemutatása:

| Tárgy | Cél | Módszer |
|---|--------------------------------|--|
| <u>Hét Község Önkormányzata</u> 1. Belső kontrollrendszer működése. 2. Ingatlanvagyon-kataszter, vagyonkimutatás. 3. Gépjárművek üzemeltetése. | Jogszabályszerűség vizsgálata. | Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése, helyszíni ellenőrzés. |

Az ellenőrzés végrehajtásánál fontos törekvés volt a vizsgált időszakok folytonosságának biztosítása, továbbá az, hogy az ellenőrzött szerv vezetése reális képet kapjon a vizsgált területek szabályszerűségéről.

I.1.2. Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Hét Község Önkormányzatánál a 2020. évben végzett ellenőrzés nem zárult a fenti eljárások megindítására okot adó megállapításokkal.

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

I.2.1. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

A belső ellenőrzés 2 fővel (1 fő belső ellenőrzési vezető, 1 fő belső ellenőr) látta el a belső ellenőri feladatokat.

Külső szakértő igénybevétele nem vált szükségessé a 2020. évi belső ellenőrzések lefolytatása során.

A Belső Ellenőrzési Csoport dolgozói a belső ellenőrzési tevékenységre vonatkozó jogosultsággal rendelkezőkről vezetett nyilvántartásban regisztráltak, így az ellenőrzéshez szükséges engedéllyel rendelkeznek.

A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII.3.) NGM rendeletben foglalt kétévenkénti továbbképzést (ÁBPE II.) 2020. évben egy belső ellenőrnek kellett teljesíteni, amely kötelezettségének eleget tett.

Az elmúlt évben is biztosított volt a belső ellenőrök folyamatos szakmai továbbképzése. Egy fő ellenőr részt vett a regisztrált mérlegképes könyvelők kötelező továbbképzésén is, amely a belső ellenőrzési munkához elengedhetetlen pénzügyi, számviteli területen nyújt segítséget a jogszabályok változásának követésében, illetőleg gyakorlati kérdésekben. Az ellenőrök szakmai ismereteik további bővítését szakirodalom tanulmányozásával, elektronikus szakmai konzultációval, valamint szakmai konferenciáján való részvétellel oldották meg.

I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A Bkr. 19. §-nak megfelelően biztosított volt a belső ellenőrök funkcionális függetlensége azzal, hogy az Ózdi Polgármesteri Hivatallal kötött megállapodás alapján történt a belső ellenőrzés. A Belső Ellenőrzési Csoport nem vett részt az önkormányzat operatív működésével kapcsolatos tevékenységekben.

I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek

2020. évben a belső ellenőrök és Hét Község Önkormányzatának ellenőrzése tekintetében összeférhetetlenség nem állt fenn.

I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A belső ellenőrzési tevékenység során az ellenőrzési munkát az ellenőrzöttek nem akadályozták, együttműködtek az ellenőrrel, biztosították a dokumentumokhoz való hozzáférést. A Bkr. 25. §-ban felsorolt jogok mindegyikét érvényesíteni tudta a belső ellenőrzés.

I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A Belső Ellenőrzési Csoport számára az ellenőrzési munkához szükséges tárgyi feltétel – műszaki, technikai ellátottság – rendelkezésre állt, az internet hozzáférés, információ ellátottság is biztosított volt. A vizsgálatok lefolytatásánál akadályozó tényező nem merült fel.

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető 2020. évben is vezette az elvégzett belső ellenőrzések nyilvántartását, valamint gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, szabályszerű tárolásáról.

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

2020. évben nem került sor írásbeli felkérés alapján végzett tanácsadó tevékenységre. Szóbeli felkérés alapján végzett tanácsadás az ellenőrzések során és azokon kívül is gyakran megvalósult, ezek tárgya általában jogszabályértelmezés, gazdálkodási munka során keletkező dokumentumok, nyilvántartások kitöltése volt. E tevékenység jellegéből adódóan írásbeli feljegyzés nem készült.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

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

Hét Község Önkormányzatánál 2020.07.10-2020.07.14. közötti időszakban (6 revizori nap) tartott ellenőrzést a Belső Ellenőrzési Csoport. A vizsgált időszak 2019. év volt.

A revízió az önkormányzatnál az alábbiakat állapította meg:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírja, hogy a költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer keretében megfelelő kontrollkörnyezet, integrált kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, és nyomon követési rendszer (monitoring) kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért. A vizsgálat ezek megfelelőségét értékelte.

Hét Község Önkormányzatára vonatkozóan a 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben és a számviteli törvényben meghatározott szabályzatok a vizsgált időszakra rendelkezésre álltak, azok átdolgozása, aktualizálása elkezdődött.

Az önkormányzatra vonatkozóan a belső kontrollrendszerrel kapcsolatos szabályzatok elkészítése folyamatban van.

Az önkormányzat pénzkezelésére vonatkozó előírások szabályzatban rögzítettek voltak.

Az önkormányzatnál 2019-ben felmérésre kerültek a tevékenységben, gazdálkodásban rejlő kockázatok.

Hét Község Önkormányzatánál a gazdálkodási jogkörök szabályozására a vizsgált időszakban a pénzgazdálkodással kapcsolatos kötelezettségvállalás, utalványozás, érvényesítés és pénzügyi ellenjegyzés rendjében rögzítésre került. A kontrolltevékenységekhez kapcsolódóan vizsgálta az ellenőrzés az önkormányzat 2019. évi költségvetési számla banki és készpénzes pénzforgalmának dokumentumait.

A gazdasági események az önkormányzat feladatellátásával összefüggőek voltak, dokumentálásukat tekintve megfeleltek a számviteli törvény alapelveinek. A pénzforgalomi kiadásokhoz, bevételekhez az utalványlapok elkészültek. A pénzmozgásokhoz kapcsolódó dokumentumoknál a gazdálkodási jogkörök gyakorlása a jogosultak által dokumentált, a jogkör dátumai a banki forgalomban az utalás utániak. Így a szabályszerű pénzforgalmi mozgások nem valósultak meg.

A pénzforgalom bonyolításához kinyomtatott utalványlap a 368/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 59 § -ban megfogalmazott összes kötelező tartalmi elemet többször nem tartalmazta. A havi pénztárjelentések kinyomtatása megtörtént.

A szabályzatban részletesen előírt pénztárellenőri feladat ellátása a vizsgált hónapokban nem volt bizonylatolt. A záró pénzkészlet a vizsgált hónapok zárásakor a maximális összeget egy záráskor haladta meg.

Az ellenőrzés a vizsgálat során a pénztárban található készpénz mennyiségét egyeztette a pénztárnyilvántartással, amely egyezett.

Az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanvagyonról ingatlanvagyonkatasztert kell felfektetni és folyamatosan vezetni. Az ingatlanvagyon kimutatásban szereplő bruttó érték és a főkönyvben szereplő bruttó érték egyező.

A 2019. évi beszámoló mérleg adatainak leltárral való alátámasztása vizsgálatra került. Hét Község Önkormányzata vagyonyilvántartása alapján készült vagyoneleltárban szereplő Ingatlanok és a beszámoló mérlegének Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok mérleg sor nettó értéke eltér, amelynek kivizsgálása szükséges.

Hét Község Önkormányzata Gépjármű üzemeltetéséhez szabályzattal rendelkezik. A szabályzatban nem rendelkeztek a tényleges fogyasztás és a norma szerint elszámolható üzemanyag felhasználás összevetésének szabályairól. Célszerű ennek pontosítása a kontrolltevékenységek fejlesztése érdekében.

A gépkocsikhoz kapcsolódó menetlevelek vezetése folyamatos. A norma szerint elszámolható és a tényleges üzemanyag-fogyasztás meghatározása a vizsgált időszakban megtörtént. A futásteljesítmény alapján fogyasztott mennyiség általában a normán belüli, de gyakran túlfogyasztás is jelentkezett havi szinten. Ennek ellenőrzését célszerű szabályzatban rögzíteni, a gyakorlatban az okát vizsgálni.

Az ellenőrzési jelentésben meghatározottak alapján javasolta az ellenőrzés:

1. A pénztárkezelésnél a pénzkezelési szabályzat előírásainak teljes körű betartását.
2. A pénzforgalom bonyolítása során a gazdálkodási jogkörök szabályszerű gyakorlását, dokumentálását az utalványrendeleteken.
3. A gépjármű üzemeltetéshez kapcsolódó szabályozás kibővítését, gyakorlati alkalmazását.

II.2. A belső kontrollrendszer elemeinek értékelése

A Bkr. 3. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer keretében – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő kontrollkörnyezet, integrált kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer, valamint monitoring rendszer kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

❖ A kontrollkörnyezet

Hét Község Önkormányzatára vonatkozóan a 368/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben és a számviteli törvényben meghatározott szabályzatok a vizsgált időszakra rendelkezésre álltak, azok átdolgozása, aktualizálása elkezdődött. A 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben előírt szabályozások nem történtek meg.

❖ Kockázatkezelés A 2020. évi belső ellenőrzési munkaterv a kockázatértékelés alapján felállított prioritáson alapult.

- ❖ **A kontrolltevékenységek** tekintetében a folyamatba épített előzetes, utólagos, vezetői ellenőrzés az önkormányzatnál nem működik minden területen.
- ❖ Az önkormányzatnál és költségvetési szervénél kialakításra kerültek azon **információs rendszerek** és csatornák, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az egyes szervezeti egységekhez, célszemélyekhez.
- ❖ **A monitoring rendszer** tekintetében a tevékenységi köröknek megfelelően az operatív, napi feladatok folyamatos és eseti nyomon követése megvalósult, a belső ellenőrzés megállapodás alapján biztosított.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

A belső ellenőrzési vezető 2020. évben is elkészítette a Bkr. 47. §-a által előírt nyilvántartást, melyben a belső ellenőrzési jelentésekben tett megállapítások, javaslatok, a vonatkozó intézkedési tervek és azok végrehajtása nyomon követhetővé válik. Az önkormányzat belső ellenőrzésének javaslataira tett intézkedések a jegyző beszámolója alapján megvalósultak.