

**Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás
Társulási Tanácsa**

A/346-3/2017.

JEGYZŐKÖNYV

az

Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának

2017. május 30-án 8.30 órai kezdettel megtartott üléséről

Napirendi pontok:

- 1. A társulás 2016. évi zárszámadásának elfogadása**
Előadó: Ronyecz Péter elnök
- 2. Belső ellenőri 2016. éves összefoglaló jelentés megtárgyalása**
Előadó: Ronyecz Péter elnök

Határozat: 13-16.

ADONYI SZOCIÁLIS INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: az Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2017. május 30-án 8.30 órai kezdettel megtartott üléséről.

Az ülés helye: Adony Városháza tanácskozó terme

Jelen vannak: Ronyecz Péter
Molnár Tibor
Egriné Ambrus Andrea
Jobb Gyula

elnök, Adony polgármestere
Iváncsa alpolgármestere
Szabadegyháza polgármestere
Kulcs polgármestere

Meghívottak: Bokor Erika
Supliczné Szabó Zita
Kozma Lászlóné

aljegyző
intézményvezető
pénzügyi irodavezető

Távolmaradását jelezte: Tatár Szilvia
Dr. Árva Helga
Nagy András Botond
Földi Ilona
Sáfár Tiborné

Iváncsa polgármestere
Kulcs jegyzője
Szabadegyháza jegyzője
Adony jegyzője
Iváncsa jegyzője

R o n y e c z Péter elnök:

Tisztelettel köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy **az ülés határozatképes**, mivel az Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának **4 tagja közül 4 fő, azaz a képviselt települések lakosságának 100%-a jelen van**. Az ülést megnyitja.

Javaslatot tesz a jegyzőkönyv hitelesítőre Molnár Tibor tag személyében.

A Társulási Tanács 4 jelenlévő tagja **4 igen szavazattal, a képviselt települések lakosságának 100% -ával, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** az alábbi határozatot hozta:

Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás 13/2017. (V. 30.) tanácsi határozata A jegyzőkönyv hitelesítők elfogadásáról

Az Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa 2017. május 30-i ülésének jegyzőkönyv hitelesítőjéül Molnár Tibor tagot választotta.

Felelős: Ronyecz Péter elnök
Határidő: azonnal

Ronyecz Péter elnök:

Javaslatot tesz az ülés napirendjére, a meghívóban szereplő napirendi pontok figyelembevételével.

A Társulási Tanács 4 jelenlévő tagja **4 igen szavazattal, a képviselt települések lakosságának 100% -ával, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** az alábbi határozatot hozta:

Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás
14/2017. (V. 30.) tanácsi határozata
a napirendi pontok elfogadásáról

Az Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa 2017. május 30-i ülésének napirendje:

1. A társulás 2016. évi zárszámadásának elfogadása
Előadó: Ronyecz Péter elnök
2. Belső ellenőri 2016. éves összefoglaló jelentés megtárgyalása
Előadó: Ronyecz Péter elnök

Felelős: Ronyecz Péter elnök
Határidő: azonnal

A tanács rátér az 1. napirendi pont tárgyalására.

1. **A társulás 2016. éves zárszámadásának elfogadása**
Előadó: Ronyecz Péter elnök

Ronyecz Péter elnök:

Elmondja, hogy a társulási tagok megkapták az előterjesztést, mely a tavalyi évi költségvetésük kiadási és bevételi oldalának végső rendezését és kimutatásait tartalmazza. Kérdezi, hogy van-e valakinek kérdése, véleménye, javaslata ezzel kapcsolatban.

A napirenddel kapcsolatban javaslat, hozzászólás nem volt, Ronyecz Péter elnök szavazásra teszi fel a társulás 2016. évi költségvetési zárszámadásának elfogadását.

A Társulási Tanács 4 jelenlévő tagja **4 igen szavazattal, a képviselt települések lakosságának 100% -ával, tartózkodás és ellenszavazat nélkül** az alábbi határozatot hozta:

Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás
15/2017. (V. 30.) tanácsi határozata
a társulás 2016. évi költségvetési zárszámadásáról

1. (1) **Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa** (továbbiakban: társulási tanács) a társulás 2016. évi költségvetés teljesítése az 1.1, 1.2, 1.3, 1.4 mellékletek alapján és a konszolidálás után az alábbiak szerint

állapítja meg:

a) költségvetési kiadások:	86 004 632 Ft
b) költségvetési bevételek:	82 103 027 Ft
c) finanszírozási bevételek:	7 234 000 Ft.

(2) A Társulás Tanács az (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott 2016. évi teljesítésből a kiadásokat az alábbiak szerint állapítja meg:

a) Intézményfenntartó Társulás:	576 362 Ft
b) Szociális Központ:	85 428 270 Ft
c) finanszírozási kiadások:	42 611 531 Ft
(konszolidálás - 42 611 531 Ft)	

(3) A Társulási Tanács az (1) bekezdés b) és c) pontjában jóváhagyott 2014. évi teljesítésből a bevételeket az alábbiak szerint állapítja meg:

a) Intézményfenntartó Társulás:	43 061 978 Ft
b) Szociális Központ:	39 041 049 Ft
c) finanszírozási bevételek:	641 000 Ft
(konszolidálás - 42 611 531 Ft)	

2. (1) A társulási tanács a társulás 2016. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a könyvviteli mérlegben szereplő adatok alapján 4.301 ezer forintban állapítja meg.

(2) A társulási tanács a társulás 2016. december 31-ei állapot szerinti pénzeszközök konszolidált egyenlegeit 3.332 e Ft-tal hagyja jóvá.

3. **Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás** 2016. évi költségvetésének teljesítését a 2. melléklet tartalmazza:

- (a) 2.1. melléklet a költségvetési kiadások előirányzatának teljesítését,
- (b) 2.2. melléklet a költségvetési bevételek előirányzatának teljesítését,
- (c) 2.3. melléklet a finanszírozási kiadások előirányzatának teljesítését,
- (d) 2.4. melléklet a finanszírozási bevételek előirányzatának teljesítését,
- (e) 2.5. melléklet a teljesített kiadások kormányzati funkcióként,
- (f) 2.6. melléklet a teljesített bevételek kormányzati funkcióként,
- (g) 2.7. melléklet az alaptevékenység maradvány-kimutatást,
- (h) 2.8. melléklet a mérlegét,
- (i) 2.9. melléklet az eredmény-kimutatást,
- (j) 2.10. melléklet a tájékoztató adatokat.

4. **Az Adonyi Szociális Központ** 2016. évi költségvetésének teljesítését a 3. melléklet tartalmazza:

- (a) 3.1. melléklet a költségvetési kiadások előirányzatának teljesítését,
- (b) 3.2. melléklet a költségvetési bevételek előirányzatának teljesítését,
- (c) 3.3. melléklet finanszírozási bevételek előirányzatának teljesítését,
- (d) 3.4. táblázat a teljesített kiadások kormányzati funkcióként,
- (e) 3.5. táblázat teljesített bevételek kormányzati funkcióként,
- (f) 3.6. melléklet az alaptevékenység maradvány-kimutatást,

- (g) 3.7. melléklet a személyi juttatásokról,
 - (h) 3.8. melléklet a költségvetési engedélyezett létszámkeret funkciócsoportonkénti megoszlását,
 - (i) 3.9. melléklet a mérleget,
 - (j) 3.10. melléklet az eredmény-kimutatást,
 - (k) 3.11. melléklet a szakfeladatonkénti kimutatást,
 - (l) 3.12. melléklet a tájékoztató adatokat.
5. Az önkormányzat és intézményeinek kiadásai és bevételei mérlegszerűen a 4.1. mellékletben kerülnek bemutatásra.
 6. Állami támogatások elszámolását a 4.2. melléklet tartalmazza.
 7. A több éves beruházási és felújítási kiadások bemutatása a 4.3. mellékletben történik.
 8. Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket és részesedéseket 4.4. melléklet tartalmazza.
 9. A pénzkészlet változását költségvetési szervenkénti bontásban a 4.5. melléklet mutatja be.
 10. Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatás összegét a 4.6. melléklet tartalmazza.
 11. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek állományát a 4.7, valamint a hitelállományának alakulását a 4.8. melléklet tartalmazza.
 12. Az önkormányzat hazai forrásból és Európai Unió forrásból megvalósult projektjeit a 4.9. melléklet tartalmazza.
 13. A helyi önkormányzat tulajdonában lévő vagyont a 7.10. melléklet mutatja be.

Felelős: Ronyecz Péter elnök

Határidő: 2017. május 31.

A tanács rátér a 2. napirendi pont tárgyalására.

2. Belső ellenőri 2016. éves összefoglaló jelentés megtárgyalása

Előadó: Ronyecz Péter elnök

Ronyecz Péter elnök:

Ismerteti, hogy a belső ellenőrzési feladatokkal tavalyi évben is a Vincent Auditor Kft.-t bízták meg. Az ellenőrzésről a csatolt tájékoztató készítették el, melyet elfogadásra javasol. Kérdezi a tanács tagjait, hogy van-e ezzel kapcsolatban kérdésük, véleményük esetleg javaslatuk.

A napirenddel kapcsolatban javaslat, hozzászólás nem volt, Ronyecz Péter elnök szavazásra teszi fel a 2016. évi belső ellenőrzésről szóló tájékoztató elfogadását.

A Társulási Tanács 4 jelenlévő tagja 4 igen szavazattal, a képviselt települések lakosságának 100% -val, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás
16/2017. (V. 30.) tanácsi határozata
2016. évi belső ellenőrzésről készült tájékoztató elfogadásáról

Az Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az elnök előterjesztésében megtárgyalta a belső ellenőrzés 2016. évi tevékenységéről szóló tájékoztatót és a mellékelt belső ellenőri 2016. éves összefoglaló jelentést elfogadja.

Felelős: Ronyecz Péter polgármester
Határidő: azonnal

Az Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának ülésén további bejelentés, hozzászólás nem volt, Ronyecz Péter elnök megköszönte a részvételt és az ülést 9.00 órakor bezárta.



Ronyecz Péter
elnök

K. m. f.




Földi Ilona
jegyző

nevében és megbízásából



Bokor Erika
aljegyző



Molnár Tibor
jkv. hitelesítő

J E L E N L É T I Í V

**Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanács
2017. május 30-án 8³⁰ órakor megtartott üléséről**

Társulás tagjai:

Ronyecz Péter polgármester

Molnár Tibor alpolgármester

Jobb Gyula polgármester

Egriné Ambrus Andrea polgármester



Meghívottak:

Sáfár Tiborné Iváncsa jegyzője

Dr. Árva Helga Kulcs jegyzője

Nagy András Botond Szabadegyháza jegyzője

Bokor Erika aljegyző

Kozma Lászlóné pü. irodavezető

Supliczné Szabó Zita Adonyi Szoc. K. vezetője



.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

ADONYI SZOCIÁLIS INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

H-2457 Adony, Kossuth u. 4.* e-mail: adony.jegyzo@invitel.hu

MEGHÍVÓ

Értesítem, hogy az Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa
2017. május 30-án (kedden) 8.30 órai kezdettel
ülést tart az adonyi városházán,
melyre ezúton tisztelettel meghívom.

Napirend:

1. A társulás 2016. évi zárszámadásának elfogadása
Előadó: Ronyecz Péter elnök
2. Belső ellenőri 2016. éves összefoglaló jelentés megtárgyalása
Előadó: Ronyecz Péter elnök
3. Bejelentések

Megjelenésére feltétlenül számítok.

Akadályoztatása esetén kérem, hogy a Társulási Megállapodás III/3. pontja szerinti helyettesről gondoskodjon.

Adony, 2017. május 24.

Tisztelettel:


Ronyecz Péter
elnök





ADONYI SZOCIÁLIS INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

2457 Adony, Kossuth L. u. 4. Tel: 25/504-550 Fax: 25/504-555

honlap: www.adony.hu **e-mail:** adony.ronyecz@invitel.hu

Előterjesztést készítette: Kozma Lászlóné pénzügyi irodavezető

... napirend

Előterjesztés

az

Az Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2017. május 30-i ülésére

Tárgy: A társulás 2016. évi zárszámadásának elfogadása

Tisztelt Társulási Tanács!

Az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91. § (1) a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen.

Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás 2016. évi költségvetésről szóló 3/2016. (II. 03.) számú határozata a költségvetés végrehajtásának időszakában többször módosításra került. A Társulási Tanács folyamatosan tájékozódott az időarányos teljesítésről a félévi, és az I-III. negyedévi gazdálkodásról szóló tájékoztatókból.

Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás 2016. évi költségvetéséről szóló 3/2016. (II. 03.) határozat végrehajtásáról, a költségvetésben meghatározott feladatok, bevételi és kiadási előirányzatok teljesítéséről, az önkormányzat vagyoni helyzetéről, a normatívák alakulásáról, a közvetett támogatásokról, a többéves kihatással járó döntésekről, a költségvetési évet követő három év keretszámairól, az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetekről, az adósságot keletkeztető ügyletekről, a pénzkészletváltozásról, az önkormányzat költségvetési mérlegéről közgazdasági tagolásban az alábbiak szerint számolunk be:

Feladatellátás:

Intézményi szintű feladatellátások alakulása:

Szociális feladatok ellátása

Az Adonyi Többcélú Kistérségi Társulás 2013. szeptember 30-ig tartotta fenn az Adonyi Kistérségi Szociális Központot. A kistérségi települések közül négy – Adony, Ivánca, Kulcs és Szabadegyháza önkormányzatai úgy döntöttek, hogy közösen kívánják a szociális alapszolgáltatási és gyermekjóléti feladataikat ellátni. A feladatellátásra 2013. május 31. napjával létrejött Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás, mint felügyeleti szerv, egy új önállóan működő költségvetési szervezet hozott létre, Adonyi Szociális Központ néven. Az intézmény 2013. október 1-től működik.

Az Adonyi Szociális Központ gazdálkodási feladatait Adonyi Közös Önkormányzati Hivatal, mint a Társulás székhelyének polgármesteri hivatala látja el.

Az Adonyi Szociális Központ vezetésére kinevezett intézményvezető 2014.01.01. óta tölti be a státuszt.

A megalakulás óta az intézményben tovább folytatódott a szakmai munka, kötelező dokumentációk és napi jelentések vezetésével, és a gyakorlati tevékenységekkel.

Székhelye :

2457 Adony, Kossuth L. u. 9.

Közigazgatási területén működő szolgáltatások:

Étkeztetés

Házi segítségnyújtás

Családsegítés és Gyermekjóléti Szolgálat

Idősek Nappali Intézménye

Nyitva álló helyiségei:

2454 Iváncsa, Fő u. 61/b

Közigazgatási területén működő szolgáltatások:

Étkeztetés

Házi segítségnyújtás

Családsegítés és Gyermekjóléti Szolgálat

2458 Kulcs, Kossuth út 67. sz.

Közigazgatási területén működő szolgáltatások:

Étkeztetés

Házi segítségnyújtás

Családsegítés és Gyermekjóléti Szolgálat

2432 Szabadegyháza, Sárosdi út 7.

Közigazgatási területén működő szolgáltatások:

Étkeztetés

Házi segítségnyújtás

Családsegítés és Gyermekjóléti Szolgálat

❖ Személyi feltételek

A szakmai létszám települések szerint az alábbi módon alakult 2016-ben:

2457 Adony, Kossuth L. u. 9.

2 fő családsegítő a gyermekjóléti és családsegítő szolgálatban

2 fő házi gondozó

2 fő idősek nappali ellátásában gondozó

1 fő szociális étkeztetés

1 intézményvezető

2454 Iváncsa, Fő u. 61/b

1 fő családsegítő a gyermekjóléti és családsegítő szolgálatban

2 fő házi gondozó 4 és 8 órában

2458 Kulcs, Kossuth út 75. sz.

1 fő családsegítő a gyermekjóléti és családsegítő szolgálatban

2 fő házi gondozó

2432 Szabadegyháza, Sárosdi út 7.

2 fő családsegítő a gyermekjóléti és családsegítő szolgálatban

3 fő házi gondozó

2016.december 31-én a foglalkoztatottak száma összesen 19 fő:

8 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott házi gondozó

1 fő részmunkaidőben foglalkoztatott házi gondozó

6 fő teljes munkaidőben foglalkoztatott családsegítő

2 fő idősek nappali ellátásában gondozó

1 fő szociális étkeztetésben foglalkoztatott

1 fő intézményvezető

A végzettségeket illetően 1 fő szakképzetlen a házi gondozásban, 2 fő családsegítésben, 1 fő idősek nappali ellátásában.

Szakmai munka:

Családsegítő és Gyermekjóléti szolgálat:

2016 január 1-től nagy változáson ment át szolgálatunk, törvényi szabályozás szerint gyermekjóléti szolgáltatás kizárólag a családsegítéssel egy szolgáltató – a család- és gyermekjóléti szolgálat – keretében működtethető.

A jogszabály előírta, hogy a közös hivatalokat alkotó önkormányzatok egységét megbontani nem lehet, így a szolgálatba két települést be kellett vonnunk, Beloianisz és Besnyő települést. A bővült szolgálat nagy terhet rótt a családsegítőinkre, hiszen Besnyő és Ivánca egy szakemberrel kellett, hogy megoldja a feladatot, Adonyból tavalyi évben két fő távozott a családsegítőből /nyugdíjazás, pályaváltás/, helyük hónapokig üres maradt és még Beloianisz feladatellátása is Adonyból történt.

A szakmai protokoll további feladatot fogalmazott meg családsegítőink számára, havonta utazni a gyermekjóléti központokba esetmegbeszélésekre, dokumentációs kötelezettségeink is nőttek.

A változások ellenére igyekeztünk megtartani a már hagyományként megrendezett táborokat. Adony város 2016-ban egész nyarat lefedő hetes táborokat szervezett. Szolgálatunk 2 hetet vállalt ebből, felsősöknek kerékpár túrákat szerveztünk, az alsósoknak Duna-parti kirándulásokat. Kollégánk ezen felül 2 héten keresztül bentlakásos horgász táborban fogadta az adonyi gyermekeket. A kezdeményezés nagyszerű volt!

Kulcs településre az elavult, lassú számítógép helyett újat vásároltunk.

Adonyba új kerékpár lett vásárolva a családsegítő számára.

Többi településen is megvalósult prevenciós tevékenységként a szabadidő hasznos eltöltésére törekvő rendezvény, esemény. Ünnepekhez kötődő játszóházak, kézműves foglalkozások vagy a rászoruló gyermekek megvendégelésével járult hozzá szolgálatunk a gyermekek jólétéhez.

Házi segítségnyújtás:

A szakfeladaton lévő 3 kolléga szerzett tavalyi év folyamán képesítést. Kulcs településen a „4 órás” kolléga márciusban elment, helyére már teljes foglalkoztatottat tudtunk felvenni.

2016 januárjától a ketté választott gondozás egyrészt szociális segítségből áll, másrészt személyi gondozásból. Szakmailag túlszabályozottnak bizonyult itt is a feladatellátás, hiszen egy személyre 5 személyi gondozást írtak elő, mely a gyakorlati megvalósításhoz nem illeszkedett, míg a szociális segítséget nem korlátozták le. Előírás lett és konkrétan megnevezésre kerültek a gondozási formákhoz a résztvékenységek fajtái is, melyet a tevékenységi naplóban vezetni kell. A tevékenységi naplónak is más formája lett. A tavalyi évben az állami támogatás még nem különült el, így mindkét gondozási forma ugyanannyi összeggel támogatott.

A településeken dolgozó nagyrészt terepmunkát végző kollégák munkájukat legtöbb helyen kerékpárral végzi, de Kulcson a távolság miatt gépkocsival közlekednek a kollégák, mely költsége megfizetésre kerül. Két kolléga kötelező továbbképzésben vett részt idősellátás témakörében.

Kulcs és Adony egy-egy házi gondozója is új kerékpárt kapott. A négy településen dolgozó kolléga szolgálati telefont kapott, melyen kapcsolatot tartanak az idős gondozottakkal.

Idősek Nappali Intézménye

Az idősek sok változatos programban vehettek részt 2016-ban is. Évszakhoz, ünnepekhez kötött rendezvényeken kapcsolódhattak ki. Több alkalommal sütöttek lángost, fánkot a szabadban

szalonnát. Kirándulásokon is aktívak voltak tagjaink, medvehagyma túrán, szőlőhegyi túrán jártak valamint hóvirág nézőben. Nagyobb létszámmal indulva szerveztük meg a Bakonybéli kirándulást is.

Színházban is több alkalommal utaztak az érdeklődők. Heti programmal várták a kollégák az időseket, így megvalósulhatott a kreatív csoport, kik nagyon sok ötletes művet alkottak vagy éppen új dolgot tanultak. Kézi munka szakkörünkben a még idősebbek varrogattak, kötögettek, osztották meg egymással munkafolyamat egyes részeit majd az eredményét.

A kreatív alkotások láttán fogalmazódott és valósult meg az intézmény tagjainak munkáiból összeválogatott kiállítás, melyet büszkén vállaltunk.

Az intézményben folyamatos volt a tárgyi eszközök biztosítása.

Szociális étkeztetés:

A HACCP rendszer előírásainak megfelelően az adonyi település tálaló konyháján vezetendő dokumentumok elkészültek, a szolgáltatáshoz szükséges eszközök biztosítottak voltak. Az ellenőrzés hiányosságát nem tárt fel. A vásárolt élelmiszerek kiszállítása, szolgáltatónak való megfizetése zökkenőmentes volt.

Irodai felszereltség, eszközökkel való ellátottság egész évben megfelelő volt a telephelyeken. A számítógépeknek, fénymásolóknak karbantartása szükségessé vált.

Az intézményrendszer egészére elmondható, hogy a tárgyi feltételek megfelelnek a jogszabályi előírásoknak.

Bevételek és kiadások alakulása

Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás 2016. évi költségvetésének a pénzügyi műveletekkel növelt,

módosított bevételi előirányzata:	83 156 e Ft
teljesített bevételi főösszege:	82 103 e Ft
teljesítés százaléka:	98,73 %

módosított kiadási előirányzata:	90 390 e Ft
teljesített kiadások főösszege:	86 005 e Ft
teljesítés százaléka:	95,15 %

A Konszolidált adatokat az 1. sz. melléklet tartalmazza.

Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás és költségvetési szervei részletes számszaki beszámolóját a 2–3 mellékletek tartalmazzák, ezeken belül:

- a költségvetési kiadások előirányzatának teljesítését,
- a költségvetési bevételek előirányzatának teljesítését,
- a finanszírozási kiadások előirányzatának teljesítését,
- a finanszírozási bevételek előirányzatának teljesítését,
- a teljesített kiadások kormányzati funkcióként,
- a teljesített bevételek kormányzati funkcióként,
- az alaptevékenység maradvány-kimutatást,
- a mérleget,

- az eredmény-kimutatást,
- az immateriális javak, tárgyi eszközök, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök állományának alakulását
- a tájékoztató adatokat mutatja be.

A tájékoztató mérlegeket és kimutatásokat a 4. melléklet tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Adony, 2017. május 15.


Ronyecz Péter
elnök



Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának
...2017.(V....)
tanácsi határozata
a társulás 2016. évi költségvetési zárszámadásáról
„TERVEZET”

1. (1) **Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa** (továbbiakban: társulási tanács) a társulás 2016. évi költségvetés teljesítése az 1.1, 1.2, 1.3, 1.4 mellékletek alapján és a konszolidálás után az alábbiak szerint állapítja meg:
- | | |
|------------------------------|---------------|
| a) költségvetési kiadások: | 86 004 632 Ft |
| b) költségvetési bevételek: | 82 103 027 Ft |
| c) finanszírozási bevételek: | 7 234 000 Ft. |
- (2) A Társulás Tanács az (1) bekezdés a) pontjában jóváhagyott 2016. évi teljesítésből a kiadásokat az alábbiak szerint állapítja meg:
- | | |
|---------------------------------|---------------|
| a) Intézményfenntartó Társulás: | 576 362 Ft |
| b) Szociális Központ: | 85 428 270 Ft |
| c) finanszírozási kiadások: | 42 611 531 Ft |
- (konszolidálás - 42 611 531 Ft)
- (3) A Társulási Tanács az (1) bekezdés b) és c) pontjában jóváhagyott 2016. évi teljesítésből a bevételeket az alábbiak szerint állapítja meg:
- | | |
|---------------------------------|---------------|
| a) Intézményfenntartó Társulás: | 43 061 978 Ft |
| b) Szociális Központ: | 39 041 049 Ft |
| c) finanszírozási bevételek: | 641 000 Ft |
- (konszolidálás - 42 611 531 Ft)
2. (1) A társulási tanács a társulás 2016. december 31-ei állapot szerinti vagyonát a könyvviteli mérlegben szereplő adatok alapján 4.301 ezer forintban állapítja meg.
- (2) A társulási tanács a társulás 2016. december 31-ei állapot szerinti pénzeszközök konszolidált egyenlegeit 3.332 e Ft-tal hagyja jóvá.
3. **Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás 2016. évi költségvetésének teljesítését a 2. melléklet tartalmazza:**
- (a) 2.1. melléklet a költségvetési kiadások előirányzatának teljesítését,
 - (b) 2.2. melléklet a költségvetési bevételek előirányzatának teljesítését,
 - (c) 2.3. melléklet a finanszírozási kiadások előirányzatának teljesítését,
 - (d) 2.4. melléklet a finanszírozási bevételek előirányzatának teljesítését,
 - (e) 2.5. melléklet a teljesített kiadások kormányzati funkcióként,
 - (f) 2.6. melléklet a teljesített bevételek kormányzati funkcióként,
 - (g) 2.7. melléklet az alaptervekenység maradvány-kimutatást,
 - (h) 2.8. melléklet a mérlegét,
 - (i) 2.9. melléklet az eredmény-kimutatást,
 - (j) 2.10. melléklet a tájékoztató adatokat.
4. **Az Adonyi Szociális Központ 2016. évi költségvetésének teljesítését a 3. melléklet tartalmazza:**
- (a) 3.1. melléklet a költségvetési kiadások előirányzatának teljesítését,

- (b) 3.2. melléklet a költségvetési bevételek előirányzatának teljesítését,
 - (c) 3.3. melléklet finanszírozási bevételek előirányzatának teljesítését,
 - (d) 3.4. táblázat a teljesített kiadások kormányzati funkcióként,
 - (e) 3.5. táblázat teljesített bevételek kormányzati funkcióként,
 - (f) 3.6. melléklet az alaptevékenység maradvány-kimutatást,
 - (g) 3.7. melléklet a személyi juttatásokról,
 - (h) 3.8. melléklet a költségvetési engedélyezett létszámkeret funkciócsoportonkénti megoszlását,
 - (i) 3.9. melléklet a mérleget,
 - (j) 3.10. melléklet az eredmény-kimutatást,
 - (k) 3.11. melléklet a szakfeladatonkénti kimutatást,
 - (l) 3.12. melléklet a tájékoztató adatokat.
5. Az önkormányzat és intézményeinek kiadásai és bevételei mérlegszerűen a 4.1. mellékletben kerülnek bemutatásra.
 6. Állami támogatások elszámolását a 4.2. melléklet tartalmazza.
 7. A több éves beruházási és felújítási kiadások bemutatása a 4.3. mellékletben történik.
 8. Az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek működéséből származó kötelezettségeket és részesedéseket 4.4. melléklet tartalmazza.
 9. A pénzkészlet változását költségvetési szervenkénti bontásban a 4.5. melléklet mutatja be.
 10. Az önkormányzat által nyújtott közvetett támogatás összegét a 4.6. melléklet tartalmazza.
 11. Az önkormányzat adósságot keletkeztető ügyleteinek állományát a 4.7, valamint a hitelállományának alakulását a 4.8. melléklet tartalmazza.
 12. Az önkormányzat hazai forrásból és Európai Unió forrásból megvalósult projektjeit a 4.9. melléklet tartalmazza.
 13. A helyi önkormányzat tulajdonában lévő vagyont a 7.10. melléklet mutatja be.

Felelős. Ronyecz Péter elnök

Határidő: 2017. május 31.



1. melléklet a _/2017. (.) társulási határozathoz

sorszám

823951

PIR-törzsszám

1249

Szektor

07

Megye

9230

PÜK

841105

Szakágazat

A költségvetési szerv megnevezése, székhelye:

ADONYI SZOCIÁLIS INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

2457 Adony Kossuth L. utca 4

Konzolidált beszámoló

2016 Összevont (konzolidált) beszámoló

P. H.

.....
a beszámoló elkészítéséért kijelölt felelős személy

.....
a szerv vezetője

mérlegképes regisztrációs szám:

--	--	--	--	--	--

Kelt,év.....hó.....nap

Kelt,év.....hó.....nap

Kapcsolattartó, ill. felvilágosítást nyújtó személy:

Az irányító szerv részéről ellenőrizte:

.....(név)

.....(név)

.....(telefon)

.....(telefon)

Kelt,év.....hó.....nap

Adatellenőrző kód: 642c6e171d-a-71a-82-643662-544f-1b27535-68



2. melléklet a _/2017. (.) társulási határozathoz

számjel

823951

PIR-törzsszám

1249

Szektor

07

Megye

9230

PÜK

841105

Szakágazat

A költségvetési szerv megnevezése, székhelye:

ADONYI SZOCIÁLIS INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

2457 Adony Kossuth L. utca 4

2016 Éves költségvetési beszámoló

P. H.

.....
a beszámoló elkészítéséért kijelölt felelős személy

.....
a szerv vezetője

mérlegképes regisztrációs szám:

--	--	--	--	--	--

Kelt,év.....hó.....nap

Kelt,év.....hó.....nap

Kapcsolattartó, ill. felvilágosítást nyújtó személy:

Az irányító szerv részéről ellenőrizte:

.....(név)

.....(név)

.....(telefon)

.....(telefon)

Kelt,év.....hó.....nap

Adatellenőrző kód: -5c51-f6f-14-420-48-b-1a-2339-646c2d-5670772630

#	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	2017. (1) Hatalmát határozathoz - K1-K8. Költségvetési kiadások - Kiegészítés - Kiegészítés évből esedékes	Költségvetési kiadások - Kiegészítés - Kiegészítés évből esedékes	Költségvetési kiadások - Kiegészítés - Kiegészítés évből esedékes	Költségvetési kiadások - Kiegészítés - Kiegészítés évből esedékes	Költségvetési kiadások - Kiegészítés - Kiegészítés évből esedékes	Teljesítés
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
01	Törvény szerinti kiadások, munkabérek (K1101)	34 302 000	38 165 736	0	38 067 137	0	0	36 067 137	
02	Normatív jutalmak (K1102)	2 500 000	2 500 000	0	2 500 000	0	0	2 500 000	
04	Készletellátás, ügyeleti, helyettesítési díj, utóévi, utószámlázás (K1104)	0	762 000	0	760 485	0	0	760 485	
06	Juttatás utalások (K1106)	1 200 000	1 044 928	0	1 044 576	0	0	1 044 576	
07	Béren kívüli juttatások (K1107)	3 650 000	3 313 792	0	3 048 346	0	0	3 048 346	
09	Közfelhalmozási kiadások (K1109)	700 000	743 000	0	747 867	0	0	747 867	
10	Egyéb költségvetési kiadások (K1110)	204 000	204 000	0	195 000	0	0	195 000	
13	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (=+14) (K1113)	0	1 605 000	0	1 602 892	0	0	1 602 892	
15	Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+13) (K111)	42 556 000	48 358 446	0	45 966 782	0	83 652 000	45 966 782	
17	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (K117)	0	165 000	0	164 847	0	0	164 847	
18	Egyéb kiadások (K123)	50 000	50 073	0	50 073	0	0	50 073	
19	Külső személyi juttatások (=16+17+19) (K12)	50 000	215 073	0	214 920	0	0	214 920	
20	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	42 606 000	48 573 519	0	45 780 702	0	83 652 000	45 780 702	
21	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22...+28) (K2)	10 246 000	12 822 245	0	12 821 988	0	22 590 000	12 821 988	
22	Egyéb szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	0	
25	Egyéb szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	0	
26	Egyéb szociális hozzájárulási adó (K2)	0	0	0	0	0	0	0	
28	Egyéb munkaadókat terhelő személyi juttatások (K2)	0	0	0	0	0	0	0	
29	Szociális hozzájárulási adó (K2)	530 000	35 000	0	18 138	0	0	18 188	
30	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	600 000	658 000	0	573 554	0	0	579 554	
32	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	1 390 000	613 000	0	597 742	0	0	597 742	
33	Információs szolgáltatások igénybevétele (K321)	140 000	87 000	0	58 661	0	0	58 661	
34	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	570 000	658 000	0	652 021	0	0	652 021	
35	Kommunikációs szolgáltatások (K322)	210 000	730 000	0	748 682	0	0	740 682	
36	Közvetített szolgáltatások (K331)	750 000	750 000	0	613 876	0	1 875 000	613 876	
37	Jármű üzemeltetés (K332)	17 100 000	16 647 200	0	15 926 571	0	0	15 926 571	
40	Kapitálpazarlás, kiskorúak szolgáltatásai (K334)	370 000	108 000	0	78 460	0	0	70 460	
43	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	900 000	1 330 000	0	1 286 000	0	0	1 286 800	
44	Egyéb szolgáltatások (K337)	1 078 832	20 055 932	0	1 219 036	0	0	1 219 086	
46	Szociális kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	20 199 832	382 000	0	19 128 793	0	1 875 000	19 128 793	
47	Küldemények kiadásai (K341)	150 000	382 000	0	361 094	0	0	361 094	
49	Küldemények, reklám- és promóciós kiadások (=47+48) (K34)	150 000	382 000	0	361 094	0	0	361 094	
50	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	5 350 000	4 934 000	0	4 920 764	0	507 000	4 920 764	
51	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	0	0	0	0	0	0	0	
60	Külföldi bevételek és egyéb pénzügyi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	5 350 000	4 934 000	0	4 920 764	0	213 701	4 920 764	
61	Dologi kiadások (=32+35+46+48+60) (K3)	27 488 832	28 820 032	0	25 747 075	0	2 395 701	25 747 075	
192	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	277 600	0	277 500	0	0	277 500	
195	Immateriális javak beszerzése, létesítése (K61)	0	354 000	0	354 000	0	0	354 000	
196	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése (K63)	370 000	262 000	0	217 708	0	0	217 708	
199	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K67)	70 000	219 000	0	229 297	0	0	229 297	
200	Beruházási kiadások (=192+193+195...+199) (K6)	440 000	1 132 800	0	1 078 495	0	108 937 701	1 078 495	
208	Költségvetési kiadások (=20+21+61+121+191+200+205+267) (K1-K6)	80 781 832	89 348 586	0	85 428 270	0	0	85 428 270	

Pénzkészletváltozás					
#	Megnevezés	Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás	Adonyi Szociális Központ		Össze-sen
1	2	3	5	6	
1	Nyitó Pénzkészlet	541	4 703		5 244
2.	Záró pénzkészlet	515	2 793		3 308
	Változás mértéke (%)	-5	-41		-37
					0
					0
					0



ADONYI SZOCIÁLIS INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

2457 Adony, Kossuth L. u. 4. Tel: 25/504-550 Fax:25/504-555
honlap: www. adony. hu e-mail: adony.ronyecz@invitel.hu

Előterjesztést készítette: Kozma Lászlóné pénzügyi irodavezető

.....napirend

Előterjesztés az Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsának 2017. május 30-i ülésére

Tárgy: Belső ellenőri 2016. éves összefoglaló jelentés megtárgyalása

Tisztelt Társulási Tanács!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Korm. rendelet) foglaltaknak megfelelően a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készíti el az éves ellenőrzési tervét, majd az éves ellenőrzési jelentését.

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

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

(3) Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a jegyzőnek a tárgyévet követő év február 15-ig.

Az Adonyi Szociális intézményfenntartó Társulás 2016. évi belső ellenőrzési tervében az alábbi ellenőrzési feladatok kerültek meghatározásra:

1. Az Adonyi Szociális Központ működéshez kapcsolódó szakmai nyilvántartások, dokumentumok megfelelőségének ellenőrzése.

Az ellenőrzést a Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. munkatársai végezték, tapasztalatait a mellékelt „2016. éves összefoglaló jelentésben” foglalták össze.

Az elvégzett vizsgálatokkal kapcsolatban kiemelt jelentőségű megállapításokat és javaslatokat nem tett a belső ellenőrzés, így intézkedési terv készítési és beszámolási kötelezettség nem merült fel.

Kérem a Tisztelt társulási Tanácsot az előterjesztés megvitatására és a döntések meghozatalára.

Adony, 2017. május 10.


Ronyecz Péter
elnök



Határozati javaslat

Az Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulás Társulási Tanácsa az elnök előterjesztésében megtárgyalta a belső ellenőrzés 2016. évi tevékenységéről szóló tájékoztatót és a mellékelt belső ellenőri 2016. éves összefoglaló jelentést elfogadja.

Felelős: Ronyecz Péter polgármester

Határidő: azonnal

ADONYI SZOCIÁLIS INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS

BELSŐ ELLENŐRI 2016. ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS

Vezetői összefoglaló

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

A belső ellenőrzés a Társulásnál külső erőforrás bevonásával valósul meg. Az Adonyi Szociális Intézményfenntartó Társulással szerződéses kapcsolatban álló Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. látta el 2016. évben a belső ellenőri feladatokat.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítését és annak tartalmi követelményét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48-49. §-a határozza meg. Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet a munkaszervezeti feladatokat ellátó szerv vezetőjeként a jegyző hagy jóvá.

Az elnök a tárgyévre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - Társulási Tanács elé terjeszti jóváhagyásra.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés célja, hogy egyrészt átfogó képet nyújtson a Társulási Tanács részére a tárgyévi független belső ellenőrzési tevékenység végrehajtásáról, másrészt segítséget kíván nyújtani a költségvetési szerv vezetőjének, a Társulási Tanácsnak abban, hogy az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésből nyert tájékoztatások alapján 2016. évben hogyan gondoskodtak a jogszabályban előírt belső ellenőrzés során a belső ellenőr által tett megállapítások, javaslatok hasznosításáról, nyomon követéséről.

Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített összefoglaló éves belső ellenőri jelentés a belső ellenőrzés adott évi tevékenységének önértékelésen alapuló bemutatását, a belső kontrollrendszer működésének értékelését, valamint az intézkedési tervek megvalósulását tartalmazza.

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

2016. évben az ellenőrzés a belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatot végrehajtotta. Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot tett az ellenőrzés.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése
[Bkr. 48. § aa.) alpont]

I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az elvégzett ellenőrzés bemutatása

Tárgya	Cél	Módszer	Típus (szabályszerűségi, pénzügyi stb.)	Megjegyzés (terv szerinti vagy soron kívüli vagy terven felüli)
Adonyi Szociális Központ a működéshez kapcsolódó szakmai nyilvántartások, dokumentumok megfelelése	Annak megállapítása, hogy az intézménynél vezetik-e a vonatkozó jogszabályok által előírt szakmai nyilvántartásokat, azok tartalma megfelelő-e, vezetésük módja szabályszerű-e, a kapcsolódó dokumentumok megfelelése biztosított-e.	Dokumentumok szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	Szabályszerűségi ellenőrzés	Terv szerinti

A soron kívüli ellenőrzésre elkülönített kapacitás felhasználásának bemutatása

Soron kívüli ellenőrzésre 2016. évben nem került sor.

A tervtől való eltérések és azok indokai (ha év közben tervmódosítás volt, az eredeti tervet kell figyelembe venni)

A 2016. évi tervben szereplő ellenőrzést a belső ellenőrzést végző külső szolgáltató maradéktalanul végrehajtotta, a tervtől eltérés nem történt, legfeljebb az ellenőrzés időbeli ütemezésében (melyik hónapban került elvégzésre). Az ellenőrzés az ellenőrzöttel történő egyeztetést követően került lefolytatásra, figyelembe véve az esetleges igényeket, az egyéb teendők miatti leterheltségüket.

Elmaradt ellenőrzések

Tárgy	Cél	Módszer	Típus (szabályszerűségi, pénzügyi stb.)
-	-	-	-

2016. évben a tervhez képest elmaradt ellenőrzés nem volt.

I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság feltárására nem került sor.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása [Bkr. 48. § ab) alpont]

Az ellenőrzési megállapítások ellenőrzöttel történő megvitatásának eljárásai, tapasztalatai

Az ellenőrzés megállapításait, következtetéseit és javaslatait tartalmazó 2016. évi ellenőrzési jelentés megfelelt a Bkr-ben előírtaknak.

Az ellenőrzési jelentés az előírások, illetve nemzetközi ellenőrzési standardok szerint készült el. A javaslatok megvalósíthatóak voltak, a jelentés érdemi ajánlásokat fogalmazott meg, és azok az adott terület szempontjából érdeminek tekinthetők.

Az ellenőrök által megfogalmazott javaslatokat, megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták. A vizsgált szerv vezetője, illetve a javaslattal érintettek részéről észrevételek nem érkeztek, vitatott kérdés nem maradt.

I/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága

Kapacitás-ellátottság bemutatása

A Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. munkatársai mindannyian pénzügyi-számviteli állami felsőfokú (Közgazdaságtudományi Egyetem, Budapesti Gazdasági Főiskola Pénzügyi és Számviteli Kar), továbbá szakmai felsőfokú képesítéssel (okleveles könyvvizsgáló, mérlegképes könyvelő, pénzügyi-számviteli szakellenőr, adótanácsadó) rendelkeznek. A cég, illetve a munkatársai jelentős tapasztalattal rendelkeznek a költségvetési, önkormányzati szférában egyaránt, a referenciák széleskörűek (számos önkormányzat, kistérségi társulás).

A tervben szereplő feladat ellátásához szükséges kapacitás következképpen rendelkezésre állt, mind létszám, mind képzettség, mind gyakorlati tapasztalat szempontjából egyaránt.

A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok eredményessége, főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

A belső ellenőrzés 2016. évben külső erőforrás bevonásával valósult meg. Külső erőforrás alkalmazása miatt ezen alpont nem értelmezhető.

A belső ellenőrök képzései

A belső ellenőrzést ellátó Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. munkatársainak képzése önerőből biztosított volt, folyamatosan vettek részt szakterületük szakmai képzésein, többek között regisztrált mérlegképes könyvelői továbbképzésen, adószakértői, adótanácsadói, könyvvizsgálói továbbképzéseken, illetve a regisztrált belső ellenőrök számára kötelezően előírt ÁPBE képzésen.

Belső ellenőrök regisztrációja

A belső ellenőrök végzettsége, gyakorlata megfelel a Bkr. 24. § követelményeinek. A belső ellenőrzési tevékenységet folytatók rendelkeznek az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében meghatározott engedéllyel. A kijelölt belső ellenőrzési vezető megfelel a Bkr. 24. § -ban meghatározott feltételeknek.

I/2/b) A belső ellenőrzési egység vagy a belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása [Bkr. 18-19. §]

A belső ellenőrzési egység szervezetben belüli elhelyezkedése

A belső ellenőr norma szerint is (Szervezeti és Működési Szabályzat) és ténylegesen is közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjéhez tartozik, tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül neki küldi meg.

A Bkr. 19. § (1) és (2) bekezdésében foglaltak megvalósulása

A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrök funkcionális függetlenségét a Bkr. 19. § (1) bekezdésében felsorolt tevékenységek esetében.

Részt vettek-e a belső ellenőrök olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak, s ha igen, melyek ezek

A belső ellenőr funkcionálisan független személyként dolgozik, a szervezet operatív működésével kapcsolatos tevékenységbe nem vonják be. Ellenőrzési feladatait önállóan tervezi, munkája során külső befolyástól mentes, pártatlan, tárgyilagos. Önállóan állítja össze a megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazó ellenőrzési jelentést.

A funkcionális függetlenség az ellenőrzés során megvalósult.

A belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek [Bkr. 20. §]

Az ellenőrzés során összeférhetetlenség nem történt.

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

A belső ellenőrök az ellenőrzés során valamennyi szükséges dokumentációhoz hozzáfértek. A belső ellenőrök a normákban megfogalmazott jogosultságaikat gyakorolhatták, azokat a vizsgált szerv maradéktalanul biztosította. Mind az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, szükséges dokumentációkat, mind a szükséges információkat szóban és/vagy írásban rendelkezésre bocsátották.

A Bkr. 25. § a)-e) pontjában megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatban problémák, korlátozások nem merültek fel.

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

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt. Az ellenőrzéshez szükséges technikai feltételek (pl. számítógép, nyomtató, internet-hozzáférés, jogtár) biztosítottak voltak.

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető gondoskodott a Bkr. 22. § és 50. § szerinti nyilvántartás megfelelő vezetéséről az elvégzett belső ellenőrzés tekintetében, illetve gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

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

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, továbbra is biztosítani kell az irányítói segítséget. Ahhoz, hogy a Társulás és intézménye működésében, gazdálkodásában, pénzügyi irányítási rendszerében minél alacsonyabb kockázati tényezők jelenjenek meg, ehhez célszerű a belső kontroll folyamatok erősítése, a gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség növelése, javítása érdekében a tanácsadói tevékenység fokozása, az ellenőrzési lefedettség növelése.

Fontosnak tartjuk az ellenőrzésre készített intézkedési tervben foglaltak megvalósításának kontrollját. A 2016. évben kitűzött céljait a belső ellenőrzés elérte.

A külső közreműködő által biztosított ellenőrzési rendszer a megfelelő minőség biztosítása mellett célul tűzte ki az erőforrások költségeinek optimalizálását, valamint az eredmények, és az ahhoz felhasznált források relációját vizsgálva járul hozzá a hatékonyabb, gazdaságosabb működéshez.

A folyamatos jogszabályváltozások determinálta helyzet szükségessé teszi a belső kontrollok rendszerének ismeretét, intézményi megismerését.

A folyamatos értékelés és javaslattétel sokat jelent a társulás kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságának fejlesztése érdekében.

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

A belső ellenőrzés írásbeli felkérés alapján tanácsadói tevékenységet nem végzett.

A belső ellenőrzés tanácsadó segítsége az elvégzett vizsgálat során felmerülő, a tárgyhoz kapcsolódó témák területén megvalósult.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint [Bkr. 48. § b) pont]

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

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Az Adonyi Szociális Központ vonatkozásában a működéshez kapcsolódó szakmai nyilvántartások, dokumentumok megfelelőségének ellenőrzése	A jövedelemigazolások egy része nem érvényes 2016-ban.	A dokumentáltság nem teljes mértékben naprakész.	Az ellátottak havi bevételeiről szóló igazolások folyamatos aktualizálása.
Az Adonyi Szociális Központ vonatkozásában a működéshez kapcsolódó szakmai nyilvántartások, dokumentumok megfelelőségének ellenőrzése	A fizetendő térítési díjak meghatározása az értékelt időszak vonatkozásában nem minden esetben felel meg a 29/1993. (II. 17.) Korm. rendeletben foglaltaknak a kerekítésre vonatkozóan.	Nem teljes mértékben érvényesülnek a vonatkozó jogszabályi előírások.	A térítési díjak vonatkozó Kormányrendelet szerinti meghatározása, figyelembe véve a kerekítésre vonatkozó előírást.
Az Adonyi Szociális Központ vonatkozásában a működéshez kapcsolódó szakmai nyilvántartások, dokumentumok megfelelőségének ellenőrzése	A házi szociális gondozáshoz kapcsolódó, 2015. december 31-ig törvényileg szabályozott feladatot (ismételten felülvizsgálni a gondozási szükségletek időtartamát) Szabadegyháza vonatkozásában nem végezték el határidőben.	A hiányosság kihat a normatív támogatás igénylésére is.	Az esetleges jogszabályi változások során a törvényi határidők fokozott betartása.
Az Adonyi Szociális Központ vonatkozásában a működéshez kapcsolódó szakmai nyilvántartások, dokumentumok megfelelőségének ellenőrzése	Az étkeztést biztosító vállalkozásokkal 2013. október 1-i időponttal nem készítették írásbeli megállapodást.	Ennek következtében a havi rendszerességgel teljesített pénzügyi elszámolások sem tekinthetők szabályszerűnek	A gazdálkodás előírásainak teljes körű alkalmazása, írásbeli kötelezettségvállalás és annak pénzügyi ellenjegyzését követően teljesítsék az étkeztést biztosítók részére a benyújtott számlák kifizetését.
Az Adonyi Szociális Központ vonatkozásában a működéshez kapcsolódó szakmai nyilvántartások, dokumentumok megfelelőségének ellenőrzése	A házi szociális gondozáshoz kapcsolódó dokumentációt Szabadegyházán nem minden esetben vezeték szabályszerűen.	A dokumentáltság nem teljes körű.	A normatív támogatások megalapozottságának biztosítása az alapidokumentumok szabályszerű vezetésével.

A fenti táblázatban az elvégzett vizsgálatokkal kapcsolatos *kiemelt jelentőségű* megállapítások és javaslatok szerepelnek. Az általános, nem kiemelt jelentőségű megállapításokat és javaslatokat a belső ellenőri jelentés tartalmazza.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése [Bkr. 48. § bb.) alpont]

Az Áht. 69. §-ban foglaltak alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, melynek létrehozásáért, működtetéséért a költségvetési szerv vezetője felel.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályokat, amely alapján a szervezet érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló előirányzatokat, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

A belső kontrollrendszer öt eleme:

1. Kontrollkörnyezet

A kontrollkörnyezet magában foglalja az integritást, az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak, valamint teljesítményértékelésnek a módszereit, továbbá az irányítási tevékenységének minőségét.

A kontrollkörnyezet kialakítása alapvetően megtörtént, világos a szervezeti struktúra, a feladatkörök és felelősségi viszonyok egyértelműen kerültek kialakításra. A humán erőforrás kezelés átlátható.

Fontos a kontrollkörnyezetet (kiemelten a belső szabályzatokat) rendszeresen a jogszabályi környezet változásaihoz, illetve az esetleges személyi változásokhoz igazítani.

2. Kockázatkezelési rendszer

A kockázatkezeléssel lehetővé válik a társulás tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek felismerése, elemzése és kezelése. A kockázatok forrását tekintve külső és belső kockázatok azonosítóak be és intézkedéseket történtek azok negatív hatásainak ellensúlyozására, valamint a válaszlépések megtételére.

Megfelelő kockázatkezelési rendszert szükséges működtetni annak érdekében, hogy a kockázatok meghatározásával, felmérésével és elemzésével azok kezelése biztosított legyen.

3. Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységekkel biztosított, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, az azokat veszélyeztető kockázatok a tevékenység során a szervezet kezelje. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia minden szintjén és minden működési területén megjelennek.

A kontrolltevékenységek közül a következő elemeket alkalmazzák:

- a) Előzetes, utólagos és vezetői kontrollok
- b) Kijelölések
- c) Jóváhagyások
- d) Jogosultságok
- e) Igazolások
- f) Egyeztetések
- g) Működési tevékenység áttekintése
- h) Eszközök védelme
- i) Hozzáférési jogosultságok
- j) Feladatkörök szétválasztása
- k) Rendszerek biztonsága és integritására irányuló intézkedések

4. Információ és kommunikáció

Ez az elem biztosítja a fentről lefelé történő kommunikációt, illetve az alulról felfelé történő kommunikációt, továbbá a horizontális információáramlást.

A kommunikációs rendszerben minden olyan adat és információ megjelenik, és feldolgozásra kerül, amely alapvetően szükséges a szervezet irányítása és ellenőrizhetősége szempontjából.

A kialakított információs rendszer a szervezet sajátosságainál fogva biztosítja a megfelelő információk megfelelő időben történő eljutását a szervezeti egységhez, személyhez. A szervezeten belüli kommunikáció biztosított.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A monitoring-mechanizmusok teszik lehetővé, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt álljon, így a szervezet kontrollrendszere rugalmasan tudjon reagálni a változó külső és belső körülményekhez.

A monitoringot támogatva megjelennek a szervezet vezetésétől elkülönített funkciók is, mint például a belső ellenőrzés, azonban a monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata maradt.

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

A belső ellenőrzés által tett ajánlásokra, javaslatokra készített intézkedési tervek végrehajtásának és nyomon követésének tapasztalatai

Az ellenőrök által megfogalmazott javaslatokat, megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták. A vizsgált szerv vezetője, illetve a javaslattal érintettek részéről észrevételek nem érkeztek, vitatott kérdés nem maradt.

A Bkr. 45. § szerint a belső ellenőrzést követően intézkedési tervet kell készíteni a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével. Az intézkedési tervet a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a belső ellenőrzési vezető részére.

A vizsgálathoz kapcsolódó intézkedési terv határidőre elkészült, a belső ellenőrzési vezető részére megküldésre került. A belső ellenőrzési vezető a megküldött intézkedési tervet, majd a (határidő hosszabbítás miatt) módosított intézkedési tervet jóváhagyta.

A vizsgált szerv azonnal megkezdte a javaslatok nyomán a szükséges intézkedések megtételét, azok teljesítését, határidőben történő végrehajtását a vezetés és a belső ellenőrzés is folyamatosan nyomon követi. Az egyes javaslatokhoz minden esetben konkrét felelős és határidő lett meghatározva. Az intézkedési terv realizálásával a szervezet a normákat követve folytathatja tevékenységét, az ellenőrzési lefedettség növekszik.

A Bkr. 46. § szerint az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban beszámol, és ezen beszámolót egyúttal tájékoztatásul megküldi a belső ellenőrzési vezető részére.

Az intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámoló készítése még nem vált szükségessé, mivel az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő nem járt le.

A lejárt határidejű, de nem végrehajtott intézkedések, amelyek magas kockázatot jelentenek a szervezet belső kontrollrendszerének működése szempontjából

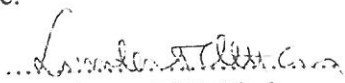
Az intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámoló készítése még nem vált szükségessé, így ezen alpont nem értelmezhető.

Az egyes intézkedések végrehajtásának elmaradása és annak indokai

Az intézkedési terv végrehajtásáról szóló beszámoló készítése még nem vált szükségessé, így ezen alpont nem értelmezhető.

Adony, 2017. február 15.

Készítette:


Líztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:



Földi Ilona

Jegyző, mint a munkaszervezeti feladatokat ellátó szerv vezetője

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Céj.sz.: 13-09-120438