

Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás
3800 Szikszó, Kálvin tér 1.

ELŐTERJESZTÉS

Szám: TÁ/69-3/2022.

Tárgy: A Praxis Five Kft. 2021. évi központi orvosi ügyeleti tevékenységéről szóló beszámolójának elfogadása

Tisztelt Társulási Tanács!

Tájékoztatom a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mőtv.) 13. § (1) bekezdésének 4) pontja szerint: a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladat különösen: az egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítését célzó szolgáltatások.

A Társulási Megállapodás értelmében a Társulásban résztvevő önkormányzatok képviselő-testületei a közös céloknak megfelelő hatékony és eredményes tevékenység érdekében az egészségügyi alapellátáson belül a kistérségi központi orvosi ügyelet (Pamlény és Szászfa községek kivételével) közös ellátására vállaltak kötelezettséget.

A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás a Praxis Five Kft-vel kötött megbízási szerződés alapján látja el az Mőtv. által kötelezően előírt közfeladatokat.

A Kft. ügyvezetője elkészítette a kistérségi központi orvosi ügyelet ellátására vonatkozó 2021. évi tevékenységéről szóló beszámolóját, amely az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot a mellékelt beszámoló és határozati javaslat áttanulmányozására és elfogadására.

Szikszó, 2022. november 24.

Sváb Antal sk.
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

Szám:

Tárgy: A Praxis Five Kft. 2021. évi központi orvosi ügyeleti tevékenységéről szóló beszámolójának elfogadása

A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa elfogadja a Praxis Five Kft. 2021. évi központi orvosi ügyeleti tevékenységéről szóló beszámolóját.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás
3800 Szikszó, Kálvin tér 1.

ELŐTERJESZTÉS

Szám: TÁ/69-3/2022.

Tárgy: Tájékoztatás a központi orvosi ügyelet Szikszó Tagkórházba történő áthelyezésével kapcsolatos bérleti szerződésről

Tisztelt Társulási Tanács!

Tájékoztatom a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a 2022. szeptember 27. napján megtartott ülésén úgy döntött, hogy a központi orvosi ügyeletet áthelyezi a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kórház szikszói II. Rákóczi Ferenc tagkórházának épületébe.

A kórház vezetőségével folytatott előzetes tárgyalások alkalmával először 500.000,-Ft/hó bérleti díjról szóltak a tárgyalások, majd ezt az összeget sikerült lecsökkenteni 400.483,-Ft/hó bérleti díjra.

A Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Központi Kórház és Egyetemi Oktatókórház úgy kötött bérleti szerződést, hogy a bérlemény bérleti díja a szerződés megkötésekor a bérbeadó nem egészségügyi szolgáltatások térítési díjainak ügyviteli rendjéről szóló mindenkori szabályzatában foglaltakat alapul véve 243.850,-Ft/hó + rezsiköltség.

3 havi bérleti díjnak megfelelő összegű óvadékot kért megfizetni.

Az áram, a hidegvíz, a meleg víz és gáz mérőórák hiányában, illetve a szemétszállítás díja a bérbeadónál felmerülő havi szolgáltatói díjakból területarányosan a szerződés szerinti 97,54 m² alapterület és a 263,358 légm³ alapul vételével kerül kiszámításra és utólag kiszámlázásra. A berendezések bérleti díja 15.000,-Ft/hó.

Digitális televízióadás vételi hely került kialakításra, melynek egyszeri költsége 20.000,-Ft.

A bérleti szerződés határozott időre 2022. október 18. napjától 2023. április 30. napjáig került megkötésre.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy tájékoztatásom elfogadni szíveskedjen.

Szikszó, 2022. november 24.

Sváb Antal sk.
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

Szám:

Tárgy: Tájékoztatás a központi orvosi ügyelet Szikszó Tagkórházba történő áthelyezésével kapcsolatos bérleti szerződésről

A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa elfogadja a Társulás elnökének a központi orvosi ügyelet Szikszói Tagkórházba történő áthelyezésével kapcsolatos bérleti szerződésről szóló tájékoztatóját.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás Elnökétől
3800 Szikszó, Kálvin tér 1.

Előterjesztés

Szám: TÁ/72-2/2022.

Tárgy: A 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Tisztelt Társulási Tanács!

A Kistérségi Többcélú Társulásoknak a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31. §-ában előírt éves belső ellenőrzési tervet kell elfogadniuk.

A Társulás belső ellenőrzési feladatait külső szakértőként a "GY & GY" Perfekt Audit Kft. látja el.

A Társulás 2023. évi belső ellenőrzési tervét a Szikszói

Közös Önkormányzati Hivatal által foglalkoztatott szakértő cég belső ellenőrzési vezetőjének kockázatelemzése, a Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás stratégiai ellenőrzési terve, a rendelkezésre álló belső ellenőrzési kapacitás és a jegyző véleményének figyelembevétel készítette el.

A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi belső ellenőrzési terve alapján az alábbi folyamatok kerülnek ellenőrzésre:

- Szikszói Kistérségi Szociális Szolgáltató Központ intézmény pénzkezelésének, a kiadási és bevételi bizonylatok alátámasztottságának ellenőrzése.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy amennyiben az előterjesztés tartalmával egyetért, az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Szikszó, 2022. november 24.

Sváb Antal sk.
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsának
...../2022.(XI.) számú Határozata

A 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás a 2023. évi belső ellenőrzési tervéről szóló javaslatot megtárgyalta, és azt az előterjesztés, valamint a belső ellenőrzési tervre vonatkozó javaslat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Az elnök felkéri a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: jegyző

Határidő: 2023. december 31.

Szikszoí Kistérségi Többcélú Társulás
3800 Szikszo, Kálvin tér 1.

Iktatószám: 2023/XI/4./ET

2023. évi belső ellenőrzési terv

Készítette:

Szikszo, 2022. november 16.

Jóváhagyta:

Szikszo, 2022. november 16.

Györfi Dezső
belső ellenőrzési vezető

Sváb Antal Béla
Elnök

Battáné dr. Tóth Zita
Jegyző

TARTALOMJEGYZÉK

1. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok
2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása
3. A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése
4. A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervezése
5. Tervezett ellenőrzések

Mellékletek:

- | | |
|------------------|----------------------|
| 1. sz. melléklet | Létszám és erőforrás |
| 2. sz. melléklet | Ellenőrzések |
| 3. sz. melléklet | Tevékenységek |

1. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok

A 2023. évi éves belső ellenőrzési terv elkészítése során a következő dokumentumokat használtuk fel:

- stratégiai ellenőrzési terv,
- 2022. november 16. dátumú kockázat-felmérési dokumentum
- 2022. november 16. dátumú összesített kockázatelemzési tábla

2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Az éves belső ellenőrzési terv készítését megalapozó kockázatok a hivatal vezetőivel folytatott megbeszélésen gyűjtöttük össze, melynek során a gazdasági terület vezetői a korábbi időszak tapasztalatai alapján maguk értékelték a kockázatos tevékenységeiket, területeiket. Az interjú részeként a kockázatok értékelése is megtörtént.

A belső ellenőrzés figyelmének középpontjába állított folyamatok a Társulás működése során elérendő célok szerint kerültek meghatározásra, a kockázatelemzés feltárta azokat az elemeket, amelyek komolyabb kockázati tényezőket hordoznak magukban.

A belső erőforrások optimális felhasználását nagyban befolyásolják a megfelelő kontrollok kialakításai, valamint a működéssel kapcsolatos belső szabályzatok naprakészsége és jogszabályoknak való megfelelése. A belső erőforrások felkutatásához kapcsolódó feladat egyik eleme az egyes tevékenységek fejlesztése, az esetleges hiányosságok feltárása és megszüntetése. Fontos továbbá a feladatellátás szempontjából meghatározó jelentőséggel bíró előmunkával való hatékony és eredményes munka feltételeinek megteremtése.

A Társulás mozgástere a források nagyságrendje meglehetősen behatárolt, így az erőforrások további felkutatását, és esetlegesen a költségvetési mozgástér maradéktalan kihasználásának útjában álló tényezők megszüntetését akadályozó tényezők feltárása fontos lehet. Ezért fontosnak tartjuk, hogy a Társulás számára pályázati úton folyósított támogatás és annak elszámolása, szabályszerűségének és dokumentáltságának megalapozottsága megfelelően biztosítsa a szabályszerű gazdálkodást.

A kockázatok értékelésének módszerét előre rögzített kockázatelemzési módszertan szerint végeztük. Az interjú résztvevői 2 paraméter mentén értékelték a kockázatokot:

- a kockázatok bekövetkezésének valószínűsége és
- a bekövetkeztekor felmerülő, az intézmény céljait, tevékenységét befolyásoló várható hatások alapján.

Mindkét értékelési szempont esetén 3-as skálát alkalmaztunk.

Az értékelés során a kockázatok bekövetkezési valószínűségének számszerűsítése az alábbi értékek hozzárendelésével történt:

- Szinte valószínűtlen, hogy bekövetkezik (1)
- Kicsi a valószínűsége, hogy bekövetkezik (2)
- Nagyon valószínű, hogy bekövetkezik (3)

A kockázatok bekövetkeztekor várható hatás számszerűsítése az alábbi értékek hozzárendelésével történt:

Alig fejt ki hatást a szervezetre a bekövetkező kockázat (1)

Kisebb hatást kifejt a szervezetre (2)

A bekövetkező kockázat várható hatása nagy (3)

A nevesített és értékelt kockázatokat a belső ellenőrzés elemezte, majd megfogalmazta a kockázatokhoz rendelhető ellenőrzések tárgyát, célját, ütemezését, kapacitásigényét.

A költségvetési szervek vezetőivel folytatott egyeztetés során meghatároztuk a következő évre tervezett ellenőrzések lefolytatásához szükséges rendelkezésre álló ellenőri kapacitást is.

Az ellenőrzési programok tartalmának meghatározása és ütemezése során tekintettel voltak az év közben soron kívül jelentkező feladatokra. Főállású belső ellenőrt a költségvetési szerv nem alkalmaz, így a jövőben is külső szakértő bevonásával látják el a feladatot.

A kockázatkezelési, értékelési, elemzési folyamat eredményeképpen az éves belső ellenőrzési tervben az alábbi kockázatok belső ellenőrzéssel való kezelése történik meg:

A pénzkezeléssel kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása, a folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek.

Előfordulhat, hogy a munkaügyi nyilvántartások vezetése és a dolgozók besorolása nem a jogszabályi előírások szerint történik.

3. A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése

Az éves belső ellenőrzési terv készítését megalapozó kockázatelemzés eredményeképpen a 2023. évi ellenőrzések lefolytatásához szükséges belső ellenőri kapacitás 3 ellenőri nap.

A szükséges ellenőri kapacitás mértékét az ellenőrzés az alábbi módon számolta ki.

A kockázatok alapján megfogalmazott ellenőrzésekhez, továbbá 10% mértékű soron kívüli ellenőrzéshez az ellenőri kapacitást az 1. táblázat mutatja be.

4. A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervezése

A tanácsadói tevékenység elvégzésére tervezett ellenőri kapacitásának mértéke: 0 ellenőri nap.

A soron kívüli ellenőrzésekre elkülönített ellenőrzési kapacitásának mértéke: 1 ellenőri nap.

A képzésekre tervezett ellenőri kapacitás mértéke: 0 ellenőri nap.

Az egyéb tevékenységek elvégzésére tervezett ellenőri kapacitás mértéke: 0 ellenőri nap.

5. Tervezett ellenőrzések

A Társulás 2023. évre tervezett ellenőrzéseit a 2. táblázat foglalja össze.

Éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása

1. táblázat

Megnevezés	Erőforrás igény (ellenőri nap)	Erőforrás igény (%)
Tervezett ellenőrzésekre	3	83%
Soron kívüli ellenőrzésekre	1	17%
Tanácsadásra	0	0%
Képzésre	0	0%
Egyéb tevékenységre	0	0%
Összesen:	4	100%

TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK

2. táblázat

Sor-szám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (fő)	Módszer
1	A Gazdálkodónál a pénzkezelésnek, kiadási és bevételi bizonylatok alátámasztottságának ellenőrzése	annak megállapítása, hogy - megtörtént-e a pénzkezelés rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása, - hogyan érvényesülnek a házpénztár működésére vonatkozó helyi szabályok, - a házpénztár működésére vonatkozó szabályrendszer mennyiben biztosítja a tulajdon védelmét.	2023.01.01-2023.06.30.	- A pénzkezeléssel kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása. - A készpénzkezelés, szigorú számadású bizonylatok kezelése. - Szabálytalan kifizetésekből adódó kockázatok. - A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy csúsznak nem működnek.	Pénzügyi ellenőrzés	Szakmai Készség Szociális Szolgáltató Központ	2023. november	3	2	Szabályzat, dokumentumok ellenőrzése, pénzügyi, számviteli bizonylatok mintavétellel történő ellenőrzése, szerződések
Összesen:										

Létszám és erőforrás

I. számú melléklet

Társulás neve:	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban				Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató		Külső erőforrás		Bruttó Erőforrás összesen	
	terv (01.01.)	tény (12.31.)	terv (01.01.)	tény (12.31.)	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Szakszói Kistérségi Többcélú Társulás												
	betöltendő álláshely (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap	
Társulás (I.+II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00
I. Társulás összesen											0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00
1. Szakszói Kistérségi Szociális Szolgáltató Központ							1,00		3,00		3,00	0,00
2.											0,00	0,00
3.											0,00	0,00
n.											0,00	0,00

Eltérítések

2. számú melléklet

Tartalom neve	Külföldi elvonások						Fenntartási elvonások						Ellátás-elvonások						Tervezési elvonások						Informatika elvonások						Pályázati elvonások						Ellátás-elvonások						Összes elvonás					
	adó		szociális		költséghozzájárulás		szociális		költséghozzájárulás		adó		szociális		költséghozzájárulás		adó		szociális		költséghozzájárulás		adó		szociális		költséghozzájárulás		adó		szociális		költséghozzájárulás		adó		szociális		költséghozzájárulás									
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2016	2017	2018	2019	2020	2021						
Tartalom II.																																																
I. Társulási díj																																																
a) Társulási díj	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
a1) Társulási díj																																																
a1.1) Társulási díj																																																
a1.2) Társulási díj																																																
a1.3) Társulási díj																																																
a1.4) Társulási díj																																																
a1.5) Társulási díj																																																
a1.6) Társulási díj																																																
a1.7) Társulási díj																																																
a1.8) Társulási díj																																																
a1.9) Társulási díj																																																
a1.10) Társulási díj																																																
a1.11) Társulási díj																																																
a1.12) Társulási díj																																																
a1.13) Társulási díj																																																
a1.14) Társulási díj																																																
a1.15) Társulási díj																																																
a1.16) Társulási díj																																																
a1.17) Társulási díj																																																
a1.18) Társulási díj																																																
a1.19) Társulási díj																																																
a1.20) Társulási díj																																																
a1.21) Társulási díj																																																
a1.22) Társulási díj																																																
a1.23) Társulási díj																																																
a1.24) Társulási díj																																																
a1.25) Társulási díj																																																
a1.26) Társulási díj																																																
a1.27) Társulási díj																																																
a1.28) Társulási díj																																																
a1.29) Társulási díj																																																
a1.30) Társulási díj																																																
a1.31) Társulási díj																																																
a1.32) Társulási díj																																																
a1.33) Társulási díj																																																
a1.34) Társulási díj																																																
a1.35) Társulási díj																																																
a1.36) Társulási díj																																																
a1.37) Társulási díj																																																
a1.38) Társulási díj																																																
a1.39) Társulási díj																																																
a1.40) Társulási díj																																																
a1.41) Társulási díj																																																
a1.42) Társulási díj																																																
a1.43) Társulási díj																																																
a1.44) Társulási díj																																																
a1.45) Társulási díj																																																
a1.46) Társulási díj																																																
a1.47) Társulási díj																																																
a1.48) Társulási díj																																																
a1.49) Társulási díj																																																
a1.50) Társulási díj																																																
a1.51) Társulási díj																																																
a1.52) Társulási díj																																																
a1.53) Társulási díj																																																
a1.54) Társulási díj																																																
a1.55) Társulási díj																																																
a1.56) Társulási díj																																																
a1.57) Társulási díj																																																
a1.58) Társulási díj																																																
a1.59) Társulási díj																																																
a1.60) Társulási díj																																																
a1.61) Társulási díj																																																
a1.62) Társulási díj																																																
a1.63) Társulási díj																																																
a1.64) Társulási díj																																																
a1.65) Társulási díj																																																
a1.66) Társulási díj																																																
a1.67) Társulási díj																																																
a1.68) Társulási díj																																																
a1.69) Társulási díj																																																
a1.70) Társulási díj																																																
a1.71) Társulási díj																																																
a1.72) Társulási díj																																																
a1.73) Társulási díj																																																
a1.74) Társulási díj																																																
a1.75) Társulási díj																																																
a1.76) Társulási díj																																																
a1.77) Társulási díj																																																
a1.78) Társulási díj																																																
a1.79) Társulási díj																																																
a1.80) Társulási díj																																																
a1.81) Társulási díj																																																
a1.82) Társulási díj																																																
a1.83) Társulási díj																																																
a1.84) Társulási díj																																																
a1.85) Társulási díj																																																
a1.86) Társulási díj																																																
a1.87) Társulási díj																																																
a1.88) Társulási díj																																																
a1.89) Társulási díj																																																
a1.90) Társulási díj																																																
a1.91) Társulási díj																																																
a1.92) Társulási díj																																																
a1.93) Társulási díj																																																
a1.94) Társulási díj																																																
a1.95) Társulási díj																																																
a1.96) Társulási díj																																																
a1.97) Társulási díj																																																
a1.98) Társulási díj																																																
a1.99) Társulási díj																																																
a1.100) Társulási díj																																																

Éves költségvetés	Éves bevétel	Éves kiadás	Éves maradvány
2016			
2017			
2018			
2019			
2020			
2021			

Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal
3800 Szikszó, Kálvin tér 1.

Iktatószám: 2023/XI/4./KF

Kockázatfelmérési interjú
összefoglaló

Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi belső ellenőrzési tervéhez

Készült: Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal hivatalos helyiségében

Szikszó, 2022. november 16.

Sváb Antal Béla
Elnök

Battáné dr. Tóth Zita
Jegyző

Gyórfi Dezső
belső ellenőrzési vezető

KOCKÁZATFELMÉRÉSI INTERJÚ

Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi belső ellenőrzési terv készítését megalapozó kockázatok azonosítása érdekében tartott megbeszélés során a Társulás és a Hivatal vezetője, a belső ellenőrzési vezetővel, a korábbi időszak tapasztalatai alapján értékelték a kockázatos tevékenységeiket, területeiket.

A megbeszélésen részt vettek:

- Sváb Antal Béla Elnök
- Battáné dr. Tóth Zita Jegyző
- Gyórfi Dezső belső ellenőrzési vezető

A megbeszélés résztvevői a következő gazdálkodó(k) esetében értékelték a kockázatos tevékenységeket és területeket:

Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás

Szikszói Kistérségi Szociális Szolgáltató Központ

A kockázatos tevékenységek és területek áttekintése eredményeképpen a Társulás 2023. évi éves belső ellenőrzési tevékenységének fókuszában az alábbi kockázatok kezelése kell, hogy álljon:

A pénzkezeléssel kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása, a folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek.

Előfordulhat, hogy a munkaügyi nyilvántartások vezetése és a dolgozók besorolása nem a jogszabályi előírások szerint történik.

A kockázatok elemzése és a rendelkezésre álló erőforrások számbavétele után a résztvevők arra a következtetésre jutottak, hogy a kockázatelemzés során alacsony kockázati értékkel jellemzett kockázatok a belső ellenőrzésnek nem kell vizsgálataival lefednie.

KOCKÁZATELEMZÉSI TÁBLA
2023

Kockázat	Bekövetkezés valószínűsége	Várható hatás	Összérték
A pénzügykezeléssel kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása, a folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek.	alacsony	alacsony	alacsony
	1	1	1
Előfordulhat, hogy a munkaügyi nyilvántartások vezetése és a dolgozók besorolása nem a jogszabályi előírások szerint történik.	magas	magas	magas
	3	3	9

Összes lehetséges kockázati pont 9 pont

Alacsony kockázat 1-3 pont

Közepes kockázat 4-6 pont

Magas kockázat 7-9 pont

Sákszató, 2022. november 16.

Györfői Dezső
belső ellenőrzési vezető

Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás Elnökétől
3800 Szikszó, Kálvin tér 1.

Előterjesztés

Szám: TÁ/72-3/2022.

Tárgy: Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás 2023-2026 közötti évekre szóló stratégiai ellenőrzési terve

Tisztelt Társulási Tanács!

Jelen előterjesztés a Társulási tanács számára tesz javaslatot a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 22. § (1) b) bekezdésében előírt stratégiai ellenőrzési tervelfogadására.

A Társulás belső ellenőrzési feladatait külső szakértőként a "GY & GY" Perfekt Audit Kft. látja el.

A Társulás 2023-2026 közötti évekre szóló stratégiai ellenőrzési tervét a belső ellenőrzési vezető, a Társulás hosszú távú céljainak és a jegyző véleményének figyelembevétel készítette el. A Társulás stratégiai ellenőrzési tervének javaslatát az előterjesztés melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy amennyiben az előterjesztés tartalmával egyetért, az alábbi határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Szikszó, 2022. november 24.

Sváb Antal sk.
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsának
...../2022.(XI.) számú Határozata

Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás 2023-2026 közötti évekre szóló stratégiai ellenőrzési terve.

A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás Társulási tanácsa a Társulás 2023-2026 közötti évekre szóló stratégiai ellenőrzési tervéről szóló javaslatot megtárgyalta, és azt a stratégiai ellenőrzési tervre vonatkozó javaslat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Társulási tanács felkéri a jegyzőt, hogy a stratégiai ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: jegyző

Határidő: A stratégia tervben meghatározott időszak

Iktatószám: 2022/XI/4./ST

Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás
2023-2026 közötti
évekre szóló

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE

Készítette:

Szikszó, 2022. november 16.

Jóváhagyta:

Szikszó, 2022. november 16.

Győrffi Dezső
belső ellenőrzési vezető

Sváb Antal Béla
Elnök

Battáné dr. Tóth Zita
Jegyző

TARTALOMJEGYZÉK

BEVEZETÉS

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS HOSSZÚ TÁVÚ CÉLKITŰZÉSEI, STRATÉGIAI CÉLJAI

II. BELSŐ KONTROLLRENDSZER ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

III. A KOCKÁZATI TÉNYEZŐK ÉS AZOK ÉRTÉKELÉSE

IV. A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ FEJLESZTÉSI ÉS KÉPZÉSI TERV

V. A CÉLKITŰZÉSEK ELÉRÉSÉT SZOLGÁLÓ SZÜKSÉGES ERŐFORRÁSOK
FELMÉRÉSE

VI. AZ ELLENŐRZÉSI PRIORITÁSOK ÉS GYAKORISÁGOK

BEVEZETÉS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdésére alapozva, a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről rendelkező 370/2011.(XII.31.) sz. Kormányrendelet alapján Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás (továbbiakban: Társulás) belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai terve kerül meghatározásra.

A belső ellenőrzési stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési programokat tartalmaz, a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára, prioritásaira vonatkozó megállapításokat, összegzéseket fogalmaz meg. Hosszú távra határozza meg a belső ellenőrzés céljait, valamint tevékenységének és fejlesztésének irányait. A rendelkezésre álló információk rendszerezése és a kockázatelemzés révén lehetővé válik az erőforrások optimális tervezése és elosztása, illetve az ellenőrzési célkitűzések hatékonyabb meghatározása.

A stratégia terv kiterjed a Társulás és az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (továbbiakban: Szervezet).

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon a Társulás által kitűzött stratégiai célok eléréséhez. A belső ellenőrzés szerezzen érvényt annak a követelménynek, hogy objektíven ellenőrző és tanácsadó tevékenységével növelje a Társulás működésének eredményességét. Ennek érdekében az ellenőrzések szakmai megalapozottságával, a megfogalmazott ajánlásokkal, tanácsokkal és információkkal adjon támogatást az ellenőrzött szervezetek által meghatározott célok megvalósításához.

A belső ellenőrzés tevékenységét az alábbi szabályozások figyelembevételével végzi:

Jogszabályok:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011.(XII.31.) sz. Korm. rendelet (Ávr.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) sz. Korm. rendelet (Bkr.),
- az önkormányzat helyi rendeletei,
- egyéb, pénzügyi, gazdálkodási tevékenységet érintő jogszabályok.

Szabályzatok:

- az ellenőrzött szervezetek SZMSZ-e
- belső szabályzatok,
- belső ellenőrzési kézikönyv.

Szakmai előírások:

- nemzetközi belső ellenőrzési standardok,
- Belső Ellenőrzési Charta,
- Etikai Kódex.

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS HOSSZÚ TÁVÚ CÉLKITŰZÉSEI, STRATÉGIAI CÉLJAI

A belső ellenőrzés fő célkitűzése a vezetés, a tisztségviselők tevékenységének segítése, a döntéshozók által megfogalmazott fő feladatainak megvalósításában.

A Szervezet szakmai munkájának segítése, a törvényességi követelmények érvényesülésének támogatása.

A Bkr. szerint 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 gazdálkodás vizsgálatára.

Ennek érdekében a belső ellenőrzés stratégiai célkitűzései – a Szervezet célkitűzéseivel összhangban – a következők:

1. A Szervezet feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának, a pénzeszközök takarékos felhasználásának elősegítése, a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás vizsgálata.
2. Bevételek előírásának, beszedésének nyomon követése, a bevételek maximalizálása.
3. Segítse a Szervezet működéséből adódó veszteségforrások, kockázatok feltárását a racionálisabb működés biztosítása érdekében.
4. A Szervezet bevételei között megjelenő állami támogatások igénylések és elszámolások ellenőrzéséről folyamatosan gondoskodni kell.
5. A Szervezet működésének és gazdálkodásának folyamatos ellenőrzése annak érdekében, hogy a vizsgálat hozzájáruljon a Szervezet részére előírt feladatellátás hatékonyságának növeléséhez.
6. A pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzését folyamatosan biztosítani kell.
7. Vagyongazdálkodás szabályszerűségének biztosítása, a vagyon hasznosítása, védelme.
8. Európai uniós és hazai pályázati források felhasználásának szabályszerűségi vizsgálata.
9. Közbeszerzések, illetőleg közbeszerzési eljárások szabályszerűségének értékelése.
10. A Szervezetek költségvetéséből céljellel nyújtott támogatásoknak a kedvezményezett szervezetek általi rendeltetésszerű felhasználásának ellenőrzése.
12. A korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok felszámolásának kiemelt vizsgálati szempontként való kezelése.
11. Ajánlások és javaslatok megfogalmazása a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, feltárása érdekében.
13. A belső kontrollok kiépítésének, működésének értékelése.
14. A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységének erősítése.
15. Személyi felelősségre vonás kezdeményezése szükség esetén.
16. A külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján megtett intézkedések nyomon követése.
17. Kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési munkaterv kidolgozása, melynek során érvényesítse a stratégiai ellenőrzési tervben foglaltakat.

II. BELSŐ KONTROLLRENDSZER ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A belső kontrollrendszer, s ennek keretében az eljárások, szabályzatok alkalmazása és fejlesztése folyamatos feladat. Az Áht. 69.§-a szerint a belső kontrollrendszer a Szervezet által a kockázatok kezelésére és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a Szervezet megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használattól;
- feladatellátása során igazodni kell a szabályosság és a szabályozottság fenntartása érdekében a változó jogszabályi előírásokhoz, azokat be kell építeni az ellenőrzési rendszerbe.

A Szervezet vezetője felelős a kontrollrendszer kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért. A belső kontrollrendszer megfelelő kialakításával és működtetésével csökkenthető a kockázat, elkerülhetők a hibák. A Szervezet vezetőjének felelőssége olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására.

A belső kontrollrendszer működtetése keretében a Szervezet vezetőjének feladata: (Bkr. 6.§ - 10.§ alapján)

- olyan szabályzatok kiadása, folyamatok kialakítása és működtetése, melyek biztosítják a rendelkezésre álló források átlátható, szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását,
- rendszerezni a költségvetési szerv folyamatait, kijelölni a folyamatok működésében részt vevő szervezeti egységeket, valamint a folyamatért általános felelősséget viselő vezető beosztású személyt,
- a Szervezet ellenőrzési nyomvonalának elkészítése és aktualizálása,
- az integritást sértő események kezelése valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjének szabályozása

A belső kontrollrendszer elemei: a kontrollkörnyezet, integrált kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer és a monitoring (nyomon követési rendszer). A belső ellenőrzés a monitoring tevékenységek közé tartozik.

1. Kontrollkörnyezet

Vizsgálni kell a költségvetési szerv vezetője által kialakított kontrollkörnyezetet. Ennek során értékelni szükséges a szervezeti struktúrát, a felelősségi és hatásköri viszonyokat, a meghatározott etikai viszonyokat, humán erőforrás-kezelést. A Szervezet szabályzatainak gyakorlati érvényesülését meg kell vizsgálni. Fel kell tárnani az alkalmazások gyenge pontjait, javaslatokkal segítséget kell nyújtani a vezetésnek és a belső szervezeti egységek vezetőinek. Intézményi ellenőrzések során értékelni kell a helyi rendszer szabályozottságát és működését. Az ellenőrzési nyomvonal által meghatározott elemek gyakorlati megvalósulását a szervezeti egységek ellenőrzése során kell értékelni.

Kontrollkörnyezet keretében a szervezeti felépítés meghatározott, feladatai, célrendszere (Alapító Okirat, a Szervezeti és Működési Szabályzat), a főbb folyamatok szabályozottak. A feladatellátáshoz a megfelelő humán erőforrás rendelkezésre áll, a szükséges továbbképzések terv szerint történnek. A feladat és felelősségi körök szabályozottak azok folyamatos felülvizsgálata szükséges.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

A belső kontroll rendszer részeként értékelni kell a kockázatkezelési rendszert. Vizsgálni szükséges, hogy a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat megállapították-e, illetve meghatározták-e az egyes kockázatokkal kapcsolatos szükséges intézkedéseket. A szervezeti egységek tárgyévi kockázatelemzésének értékelése adjon útmutatást a következő évi ellenőrzési feladat kiválasztására. E témakörben hatályos belső szabályzat és a konkrét kockázatelemzés együttesen szolgálja az adott szakterület kockázatkezelésének értékelését. Ezen terület fejlesztésre szorul a Szervezetnél.

3. Kontrolltevékenységek

Kontrollkörnyezet és kontrolltevékenység szabályozása segíti a belső ellenőrzést, a szervezeti működésének konkrét ellenőrzés alá vont folyamatainak megismerésében, a tárgyévi megállapítások megtételében. Ennek keretében vizsgálni kell, hogy a költségvetési szerv vezetője olyan kontrolltevékenységeket alakított ki, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.

Kötelezettségvállalási, engedélyezési eljárások szabályozottak, a gazdálkodás területére az ellenőrzési nyomvonal kialakított, a feladatok és felelőségek köre megosztott, melyek biztosítják a hatékony kontrollok működését.

4. Információs és kommunikációs rendszer

Az információs csatornák jelentős része kiépítésre került, a Szervezet törekedett mind a vertikális mind a horizontális áramlás elősegítésére. Az érintettek részére az információk eljuttatását a vezetői értekezletek időszakos vagy folyamatos megtartását biztosította. Ügyviteli, iktatási, tárolási és hozzáférési kontrollok biztosítottak, figyelembe véve a minősített információk kezelésére vonatkozó előírásokat is. Az iratkezelést információs technológia háttértámogatás segíti.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A folyamatos adatgyűjtés, értékelés és visszacsatolás rendszerének kialakítását jelentős részben megoldotta, de néhány területen még további fejlesztést tesz szükségessé. A célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, mely magában foglalja az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követést kialakította a Szervezet, illetve folyamatosan fejleszti.

A belső ellenőrzés a Bkr. 8. §-ában foglalt előírásoknak megfelelően vizsgálja, elemzi és értékeli a belső kontrolltevékenység jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelő kiépítését, gazdaságos, hatékony és eredményes működését. A belső ellenőrzés az elemző, vizsgáló, értékelő tevékenységet rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen végzi. Hangsúlyt helyez a gazdasági, pénzügyi döntések szabályozott, szabályszerű jóváhagyására, illetve a pénzügyi ellenjegyzésre, a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítésére, a kötelezettségvállalások nyilvántartására, a szerződések, valamint a kifizetések dokumentumaira. A belső ellenőrzés minden ellenőrzött szervezetnél vizsgálja, hogy egy adott hiba hol, miért következhetett be, a rendszerben hol vannak a gyenge pontok. Tanácsadási jelleggel segítséget nyújt. A hibák felfedésével a cél elsősorban a további hibák kiküszöbölése, a rossz gyakorlat megszüntetése.

III. A KOCKÁZATI TÉNYEZŐK ÉS AZOK ÉRTÉKELÉSE

A vonatkozó jogszabályi előírások alapján az Szervezet vezetője felel a kockázatok kezeléséért. A belső ellenőrzési vezető évente az éves tervezési időszakban a Szervezet valamennyi folyamatára és tevékenységére kiterjedő kockázatelemzést végez, melynek eredményeire alapozva készíti el, illetve aktualizálja a belső ellenőrzési stratégiai tervet és az éves belső ellenőrzési tervet.

Jelen stratégiai terv összeállítása a belső kontroll rendszerek előzetes kockázatértékelésén alapul.

A belső ellenőröknek a tapasztalataik és szakmai megítélésük alapján értékelniük kell az egyes kockázati tényezők adott rendszerre gyakorolt hatását. A belső ellenőrzési vezetőnek ellenőriznie és értékelnie kell az eredményeket, és ebbe javasolt bevonnia a szervezeti egységek vezetőit, akik a vonatkozó rendszerekért / folyamatokért felelnek. E szakasz végére minden rendszer kockázati tényezőjének mértékét – magas, közepes, alacsony – meg kell állapítani.

1. A kockázati tényezők azonosítása

A Szervezetet meghatározott célok érdekében hozták létre, illetve működésükkel meghatározott célokat szolgálnak. Ezek megvalósítása vagy teljesítése során azonban olyan tényezők is szerepet játszanak, amelyek bekövetkezése és hatása bizonytalan. Bizonytalanságuk az ellenőrzött szervezet működésének, felépítésének összetettségéből, illetve a gazdasági, társadalmi, politikai, természeti környezet összetettségéből, és kiszámíthatatlan változásaiból fakad.

Ezek a bizonytalan tényezők a kockázatok. Az alapvető kockázat a Szervezet gazdálkodása tekintetében mindazon elemek és események bekövetkeztének a valószínűsége, amelyek hátrányosan érinthetik a szervek működését. A kockázat mindazon események összessége jelenti, amelyek bekövetkezése hatással lehet a Szervezet által kitűzött célok elérésére.

A kockázat tehát elsősorban negatívan hathat a szervezet működésére, és ezen keresztül a célkitűzéseikre is. Megnehezíti, hátráltatja, vagy legrosszabb esetben meg is akadályozhatja bizonyos funkciók ellátását, illetve célok teljesülését. Ezért mindenképpen szükséges, hogy a Szervezet belső ellenőrzési rendszere foglalkozzon ezzel a problémával.

A kockázati tényezők:

A belső ellenőrzés stratégiai szemléletű megközelítésének kulcsa a kockázati tényezők beazonosítása a szervezet fő célkitűzéseinek tükrében. A beazonosított egyes kockázati tényezők nem függetlenek egymástól. A kockázatok forrása lehet külső eredetű kockázat, vagy a szervezet saját tevékenysége (vagy annak hiánya) hatására kialakuló kockázat.

A stratégiai ellenőrzési terv kialakításakor a Szervezetek vonatkozásában a tevékenységet befolyásoló valamennyi kockázati tényező figyelembe vételre kerül.

Belső kontrollok értékelése: a szervezetek a belső kontrollokat megfelelően és eredményesen működtetik vagy a belső kontrollok hiánya a jellemző.

Változás / átszervezés: kormányzati vagy önkormányzati döntés alapján elrendelt belső szervezeti átalakulás, átalakítás, vezető váltás történt vagy várható.

Rendszer komplexitása: adott szervezet működése mennyire összetett.

Kölcsönhatás más rendszerekkel: milyen befolyása van a szervezetnek más rendszerekre illetve a szervezet közvetlen kapcsolatban áll más rendszerekkel.

Bevétel/költségszint: költségvetési támogatás változása, adóváltozások, infláció, árfolyamváltozás, külső szolgáltatóknál bekövetkező változások, negatív hatással lehetnek a tevékenységre.

Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás: partnerek milyen mértékben befolyásolhatják a szervezetet.

Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő: még nem vizsgált terület vagy több éve nem vizsgált terület.

Vezetőség aggályai: a döntéshozatalhoz nem megfelelő, illetve nem megfelelő időben rendelkezésre álló információ a szükségesnél kevesebb ismeretre alapozott döntést eredményez.

Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége: a gazdálkodás során a jogszabályokban helyi szabályzatokban előírtak megsértése be nem tartása.

Szabályozottság és szabályosság: belső szabályzatok hiánya, illetve a gyakorlattal való összhangjának hiánya veszélyezteti a szabályszerű működést.

Munkatársak tapasztalata és képzettsége: a hatékony működést korlátozza vagy teljesen ellehetetleníti a szükséges számú, megfelelő képesítésű személyi állomány hiánya.

Erőforrások rendelkezésre állása: tevékenység ellátásához szükséges gépek, műszerek, eszközök, berendezések, anyagok, azaz a megfelelő mennyiségű és minőségű anyagi erőforrás hiánya.

A kötelezően ellátandó feladatok tekintetében a finanszírozás kedvezőtlen változásának hatását kell ellensúlyozni. Ennél figyelembe vehető módszerek: saját bevétel növelése, illetve az intézménystruktúra, a feladatellátás módjának átalakítása. A Szervezet tevékenysége jelentős mértékben kötelezően ellátandó feladatokra korlátozódik, ezért bevételeiket a változó piaci árviszonyok kevésbé befolyásolják. Beszerzéseknél azonban érződik a versenyhelyzet árakra gyakorolt hatása, amit a Szervezet belső szabályzataival és a közbeszerzési törvény alkalmazásával bizonyos mértékig ki lehet védeni. Élni lehet a kínálati piac lehetőségeivel, árajánlatok bekérése és a közbeszerzési eljárás lefolytatása révén.

A vizsgálandó területeken a felhasznált pénzeszközök nagysága alapján a kockázatok mértékének egyedi minősítése az éves ellenőrzési tervben és az ellenőrzési programban kerül meghatározásra.

A költségvetési pénzeszközök felhasználásában résztvevő szervezet nagysága, mint kockázati tényező értékelhető. Minél nagyobb, tagoltabb a szervezet, minél hierarchikusabb az irányítási rendszer, az ellenőrzésnek annál intenzívebben kell a működésére figyelmet fordítania.

A Szervezetnél a legfőbb külső kockázati tényező a jogszabályi stabilitás problémája, míg belső kockázat a szakmai ismeretek korlátozottságában, a gyakorlottságban nyilvánul meg. A Szervezet belső szervezeti egységeinél a vizsgálandó területek kiválasztása előzetes egyeztetés alapján történik. Ennek során figyelembevételre kerül az adott területre vonatkozó ismeret, tapasztalat, a szakterületet érintő korábbi vizsgálat eredménye. A javasolt területek, témák egyeztetése történik a vezetőkkel.

A Szervezet által külső szervek, magánszemélyek részére juttatott költségvetési támogatások felhasználásának elszámoltatása során a legfőbb kockázati tényező a nyilvántartásokba, dokumentumokba való korlátozott betekintés lehetősége, a támogatott feladatainak, szakmai munkájának felszínes ismerete. A pénzügyi ellenőrzést az Áht. és annak végrehajtási rendeletében, valamint a belső szabályzatokban meghatározottak figyelembe vételével kell elvégezni. Érvényesíteni kell a cél szerinti és szabályszerű felhasználás követelményeit

2. Kockázatelemzés

A kockázatelemzés célja megállapítani az egyes rendszerek kockázatának mértékét, feladata pedig meghatározni az ellenőrzések gyakoriságát. A magas kockázatú rendszereket gyakrabban (például évente) kell ellenőrizni. Az ellenőrzések tekintetében magas prioritású rendszerek beazonosításához nemcsak a kockázatértékelést kell figyelembe venni, hanem más lehetséges tényezők hatását is értékelni kell (pl. a vezetőség kérései stb.)

Bizonyos típusú kockázatok számszerűsíthetők, számszakilag értékelhetők (pénzügyi kockázatok). Más kockázatok értékelésére csak szubjektívebb értékmérés áll rendelkezésre. A kockázati kategóriák besorolási keretecinek kialakításánál biztosítani kell, hogy az értékelés folyamata mind a kockázatok bekövetkezésének valószínűségét, mind azok hatását figyelembe vegye. A kockázatelemzés eredményeit olyan módon célszerű rögzíteni, hogy az megkönnyítse a kockázati prioritások meghatározását és a kockázatok folyamatos nyomon követését.

A kockázatok értékelése után a legjelentősebb kockázatok tisztán láthatóvá válnak. Minél kevésbé elfogadható egy kockázati tényező bekövetkezése, annál nagyobb hangsúlyt kell fektetni a válaszlépések megtételére. A legmagasabb prioritású kockázati tényezőket szükségszerű folyamatosan figyelni, ellenőrizni, és a szervezetek vezetésének magasabb szintjein indokolt foglalkozni velük.

Az eredendő kockázat, azaz a jogi szabályozási környezetből, a szervezet feladatrendszeréből és a létszám struktúrájából, valamint a gazdálkodás rendszeréből eredő kockázati tényező közepes mértékűnek értékelhető. Az eredendő kockázat közepes minősítése miatt közepes kockázati mértékű a tevékenység szabályozottsága, mivel valamennyi szükséges szabályzat, eljárásrend kialakításra került. Ezek felülvizsgálatáról folyamatosan gondoskodni kell.

A Szervezetnél folyó belső ellenőrzési rendszer működése alacsony kockázati elem, mivel a belső ellenőrzés kiépített, szabályozott. A vizsgálandó területek és témák tervezése kockázatelemzésen alapul.

Részben megfelelően működik a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottsága. Az Szervezetekre vonatkozó belső pénzügyi szabályzatok részben elkészültek, ezek folyamatos karbantartásáról gondoskodni kell. A számviteli elszámolásoknál a programok nem megfelelő ismerete jelent kockázatot. A munkavállalók tudását folyamatos képességekkel kell fejleszteni.

IV. A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ FEJLESZTÉSI ÉS KÉPZÉSI TERV

A jelenleg kialakított ellenőrzési szervezeti felállás úgy biztosítja a feladatköri függetlenség és az összeférhetetlenség követelményét, hogy a Szervezet külső szolgáltatót bízott meg a belső ellenőrzési feladatok elvégzésével. A külső szakértő gondoskodik arról, hogy az általa alkalmazott belső ellenőrök a megfelelő hosszabb távú szakmai képzésekben részt vegyenek.

A belső ellenőrzési tevékenységet végzőkre vonatkozó fejlesztések célja, hogy a belső ellenőrök képzettsége és szakmai gyakorlata kielégítse az ellenőrzési tevékenységgel szemben támasztott szakmai követelményeket. Az ellenőrökkel szemben elvárás a továbbképzéseken való részvétel, a folyamatos felkészülés, illetve a felkészültség az ellenőrizendő tárgykörökben.

A Szervezet belső ellenőrzése által alkalmazott módszertant folyamatosan fejleszteni kell, a belső ellenőrzési tevékenység minőségének javítása érdekében.

A belső ellenőrzési jelentések átfogó felmérő-elemző munkára épülő, magas színvonalú értékelő és vezetői tevékenységet segítő javaslatait is fenn kell tartani. A vizsgálati eljárások, módszerek, a jelentéseknek a belső ellenőrzési kézikönyv módszertani követelményeinek, a nemzetközi belső ellenőrzési standardoknak és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutatók tartalmi követelményeinek meg kell felelni.

A belső ellenőrzési feladat végrehajtását olyan eljárásokkal kell megvalósítani, amelyek a belső ellenőrzési tevékenység érdekeltjei számára elfogadható szintű biztosítékokat nyújtanak arra nézve, hogy az ellenőrzési tevékenységet a kézikönyvben foglaltaknak megfelelően végzik, amely összhangban van a belső ellenőrzési szakma gyakorlati standardjaival és az etikai kódexszel. Hatékonyan és eredményesen működik, a Szervezet számára értéket ad és javítja a hozzá tartozó szervezetek feladat ellátását.

Az ellenőrzés célja a jogszabályokban, illetve szabályzatokban előírtaknak mind magasabb szinten történő megfelelése. Törekedni kell az ellenőrzések minél teljesebb előkészítésére, az egységes eljárások kialakítására.

A kötelező továbbképzésekről eredményes vizsgával kell számot adni. A belső ellenőrzési tevékenységet végzőkre vonatkozó fejlesztések célja, hogy a belső ellenőrök képzettsége és szakmai gyakorlata kielégítse az ellenőrzési tevékenységgel szemben támasztott magas szakmai követelményeket. Az ellenőrökkel szemben az elvárás az ismeretek naprakészsége, a folyamatos továbbképzés.

A belső ellenőrzési fejlesztési terv elemei:

- Az ellenőrzési irányelvek, az ellenőrzési standardok, a szakmai útmutatók, módszertanok, módszertani útmutatók, folyamatos figyelemmel kísérése, megismerése, alkalmazása, újabb ellenőrzési módszerek és gyakorlatok átvétele.
- Az ellenőrzési tapasztalatok, eredmények év közben rendszeres időközönként, ill. évenként történő közreadása, bemutatása, az ellenőrzések tapasztalatainak hasznosulása, a szabálytalanságok megelőzése érdekében.
- Az ellenőrzés tervezésének, az ellenőrzési feladatok végrehajtásának, nyilvántartási rendszerének módszertani támogatása.

- A belső ellenőrzés tanácsadási tevékenysége, az ellenőrzés minőségbiztosítási feladatai az ellenőrzési tevékenység ill. azok megbízhatósága érdekében.
- Az új vizsgálati eljárások, módszerek, ellenőrzési technikák megismerése, fokozatos bevezetése, alkalmazásuk útján magas szakmai követelményszint elérése.
- A megelőzést előtérbe helyező ellenőrzési tevékenységet kell folytatni, a tevékenység hangsúlyát a szabálytalanságok megelőzésére kell helyezni.
- Az ellenőrzési tapasztalatok eredményeinek hasznosulása érdekében az eredményeket meg kell jeleníteni, közre kell adni.

A képzéssel kapcsolatos célkitűzésekkel összhangban a belső ellenőrök hosszú távú képzési terve a következő területekre összpontosul:

- Hosszú távon el kell érni, hogy az ellenőrök a jogszabályi feltételeknek való szakmai képzettségének megléte mellett, biztosított legyen a folyamatos szinten tartás és továbbképzés lehetősége.
- Ennek érdekében az önképzés, valamint a belső ellenőrök vegyenek részt szakmai tapasztalatcserén, továbbképző tanfolyamon.
- A költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről rendelkező rendeletekben foglaltak szerint vesznek részt szakmai továbbképzéseken és adnak számot szerzett ismereteikről.

A belső ellenőrzés hosszú távú képzési témakörei, formái:

A belső ellenőrzés képzési rendszere a szakmai, informatikai, uniós képzési, valamint egyéb oktatási és továbbképzési formákon és önképzésen alapul. A képzési rendszer keretében élni lehet a távoktatás formáival, eszközeivel is.

A Bkr. 22. § (2) c) pontja szerint éves képzési terv alapján biztosított a belső ellenőrök szakmai ismereteinek szinten tartása, bővítése, illetve a jogszabályi változások megismerése és azok gyakorlatban történő alkalmazásának biztosítása.

A belső ellenőrök kötelesek a már megszerzett ismereteiket naprakészen tartani, fejleszteni, a változásokból eredő követelményekkel azt összhangba hozni. Ennek érdekében 2 évente kötelesek szakmai továbbképzésen részt venni, és külön jogszabályban előírt esetekben vizsgát tenni.

V. A CÉLKITŰZÉSEK ELÉRÉSÉT SZOLGÁLÓ SZÜKSÉGES ERŐFORRÁSOK FELMÉRÉSE

A Szervezet a belső ellenőrzést hosszabb távon külső szakértő útján tervezi megoldani. Ebből adódóan a feladatok ellátásához szükséges belső ellenőri kapacitást, valamint a belső ellenőrök szakmai képzettségének figyelemmel kísérését a külső szakértő a szerződése alapján biztosítja.

Az ellenőrök szakmai képzettsége és gyakorlati jártassága kielégítő, a tevékenységgel szemben támasztott különösen magas szakmai követelményeknek megfelelnek. A belső ellenőrzési tevékenység ellátásához szükséges engedéllyel rendelkeznek, szerepelnek az államháztartási tevékenységet irányító minisztérium nyilvántartásában, a kétévente előírt vizsgakövetelményeket teljesítették. Az ellenőrök a jogszabályban előírt felsőfokú iskolai végzettséggel, valamint a szakterületen hasznosítható további szakképesítéssel is rendelkeznek.

VI. AZ ELLENŐRZÉSI PRIORITÁSOK ÉS GYAKORISÁGOK

A stratégiai ellenőrzési tervnek kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon kell alapulnia. Ez azt jelenti, hogy a terv elkészítése előtt kockázati szempontból rangsorolni kell a szervezet tevékenységeit, és az ellenőrzések súlypontját a kockázatos területekre kell összpontosítani. Kockázatnak tekintünk minden olyan eseményt, cselekményt, mulasztást, egyéb tényezőt, amely lényegi befolyással lehet a szervezet célkitűzéseinek megvalósítására. Egy kockázat minden esetben két összetevőből áll: az egyik a bekövetkezés valószínűsége, a másik a bekövetkezése esetén kiváltott hatás, amely további súlyozásra kerül. A kockázatelemzés megfelelő módszert ad az ellenőrizendő terület kiválasztásához.

A 2023-2026 közötti időszakban elérendő cél, hogy a Társulásnál és az irányítása alá tartozó költségvetési szervnél minden évben a belső ellenőrzés megtörténjen. Továbbra is törekedni kell arra, hogy a jogszabályban előírt kötelező ellenőrzések megtörténjenek.

A vagyongazdálkodás külső és belső kockázatainak értékelése alapján a magas kockázatúnak minősített területek ellenőrzéséről kétévente gondoskodni kell.

Szervezeti szinten a gazdálkodási tevékenységet (tervezés, beszámolás, számvitel, vertikális folyamatok alkalmazása, adóbevételek, normatív támogatások, pályázati elszámolások) kell kiemelten kezelni, adott terveket a tárgyévi ellenőrzési munkatervben megjeleníteni.

A feladatok tervezésénél és szervezésénél kapjanak prioritást az alábbiak:

Az ellenőrzési feladatokat a tevékenységet szabályozó jogszabályokban, kézikönyvben, belső szabályzatokban, a módszertani útmutatókban foglaltaknak megfelelően kell megtervezni, végrehajtani és az eredményekről beszámolni.

Hangsúlyt kell fektetni az információgyűjtésre, rendszerezésre; a hatékony és eredményt hozó módszerek és eljárások megfelelő kiválasztására, a jelentések leíró, magyarázó, elemző megfogalmazására.

Tanácsadási tevékenység ellátásával – amennyiben azt a szervezet vezetése, illetve az ellenőrzési körbe tartozó szervezetek vezetői igényelik – ismeretek, tapasztalatok átadásával segíti a vezetői működést.

Az intézményrendszer átalakítása esetén a hatékonyság, gazdaságosság, működés szabályszerűség területén témavizsgálatok adjanak visszajelzéseket az elért eredményekről.

Az ellenőri erőforrások 10%-ának tartalékolása a soron kívüli elrendelt feladatok hatékony és operatív teljesítése érdekében.

Az ellenőrzéseket a jogszabályokban előírtak betartásával, objektíven és szakszerűen kell végrehajtani. A megállapításoknak helytállóknak, a javaslatoknak előremutatóknak kell lenniük.

Az ellenőrzött szervezet vezetőivel, gazdasági vezetőivel és munkatársaival a megfelelő és szükséges mértékű kapcsolattartás, tapasztalatcsere, a követelmények megismertetése a belső ellenőrzési munka színvonalának növelése érdekében, továbbá az ellenőrzési tervek és éves beszámolók koordinálása végett.

**Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás
3800 Szikszó, Kálvin tér 1.**

ELŐTERJESZTÉS

Szám: TÁ/71-1/2022.

Tárgy: A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa 2023. évi munkatervének elfogadása

Tisztelt Társulási Tanács!

Tájékoztatom a T. Társulási Tanácsot, hogy Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 95. § (3) bekezdése értelmében a társulási tanács működésére vonatkozóan a képviselő-testületre vonatkozó szabályokat megfelelően alkalmazni kell, így a 44. § értelmében a társulási tanács szükség szerint, de évente legalább alkalommal 6 ülést tart.

A Társulási Tanács Szervezeti és Működési Szabályzata szerint tevékenységét munkaterv alapján végzi.

Ennek megfelelően a 2023. évi munkaterv előkészítése a 17/2020.(11.17.) számú határozatban foglaltaknak megfelelően történt meg.

A munkatervet a Társulási Tanács elnöke terjeszti a Tanács elé jóváhagyás céljából, mely a 6 alkalommal tartandó ülések napirendjeit tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a 2023. évi munkatervet szíveskedjen jóváhagyni.

Amennyiben az előterjesztéssel a Tisztelt Társulási Tanács egyetért, kérem, hogy az alábbi határozati javaslat szerint hozza meg döntését.

Szikszó, 2022. november 24.

Sváb Antal sk.
elnök

HATÁROZATI JAVASLAT

Szám:

Tárgy: A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa 2023. évi munkatervének elfogadása

Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta a 2023. évi munkatervéről szóló előterjesztést, melyet a határozat melléklete szerint jóváhagy.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

**Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsának
2023. évi
MUNKATERVE**

Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa
a Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 17/2020.(11.17.) számú határozat alapján éves munkatervet készít.

A TÁRSULÁSI TANÁCS ÜLÉSEINEK NAPIRENDJEI

1. 2023. február 14.

Időpont: 9.00 óra

Helye: Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalója

Napirend:

1./ Javaslat a Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi költségvetésére

Előterjesztő: elnök

Véleményező: Pénzügyi Bizottság

Az előterjesztés elkészítési határideje: 2023. február 7.

2./ Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása

Előterjesztő: elnök

Véleményező: Pénzügyi Bizottság

Az előterjesztés elkészítési határideje: 2023. február 7.

3./ Szikszói Szociális Szolgáltató Központ 2022. évi munkájáról szóló beszámolója

Előterjesztő:elnök/ intézményvezető

Az előterjesztés elkészítési határideje: 2023. február 7.

5./ A Szikszói Szociális Szolgáltató Központ 2023. évi Továbbképzési Tervének elfogadása

Előterjesztő:elnök/ intézményvezető

Az előterjesztés elkészítési határideje: 2023. február 7.

6./ Egyebek

2. 2023. március 21.

Időpont: 9.00 óra

Helye: Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalója

Napirend:

- 1./ Tájékoztatás az EFOP-1.4.2-16-2016-00019 azonosítószámú Integrált térségi gyermekprogramok elnevezésű pályázat megvalósulásáról
Szóbeli előterjesztő: elnök/szakmai vezető

2./ Egyebek

3. 2023. április 18.

Időpont: 9.00 óra

Helye: Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalója

Napirend:

- 1./ Döntés a Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás 2023. évi közbeszerzési tervének elfogadásáról

Előterjesztő: elnök

Az előterjesztés elkészítési határideje: 2023. április 11.

2./ Egyebek

4. 2023. május 24.

Időpont: 9.00 óra

Helye: Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalója

Napirend:

- 1./ A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás és a Szikszói Szociális Szolgáltató Központ 2022. évi költségvetésének előirányzat módosítása

Előterjesztő: elnök

Véleményező: Pénzügyi Bizottság

Meghívott: intézményvezető

Az előterjesztés elkészítési határideje: 2023. május 17.

- 2./ A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás 2022. évi költségvetési zárszámadása

Előterjesztő: elnök

Véleményező: Pénzügyi Bizottság

Meghívott: intézményvezető

Az előterjesztés elkészítésének határideje: 2023. május 17.

3./ Éves belső ellenőrzési jelentés 2022. évről

Előterjesztő: elnök

Véleményező: Pénzügyi Bizottság

Az előterjesztés elkészítésének határideje: 2023. május 17.

4./ Egyebek

5. 2023. szeptember 20.

Időpont: 9.00 óra

Helye: Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalója

Napirend:

1./ A Praxis Five Kft. beszámolója a központi orvosi ügyelet 2022. évi tevékenységéről

Előterjesztő: Dr. Vincze Tibor ügyvezető

Az előterjesztés elkészítésének határideje: 2023. szeptember 13.

2./ Egyebek

6. 2023. december 05.

Időpont: 9.00 óra

Helye: Szikszói Közös Önkormányzati Hivatal tárgyalója

Napirend:

1./ 2024. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv elfogadása

Előterjesztő: elnök

Véleményező: Pénzügyi Bizottság

Az előterjesztés elkészítésének határideje: 2023. november 28.

2./ A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás 2024. évi munkatervének elfogadása

Előterjesztő: elnök

Az előterjesztés elkészítésének határideje: 2023. november 28.

4./ Egyebek

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás
3800 Szikszó, Kálvin tér 1.

Előterjesztés

Szám: TÁ/63-3/2022.

Tárgy: Döntés a 13/2022.(9.27.)sz. határozat visszavonásáról és a Pillangó Biztos Kezdet Gyerekház új helyre történő áthelyezéséről, működési engedélyének módosításáról

Tisztelt Társulási Tanács!

Tájékoztatom a T. Társulási Tanácsot, hogy a 2022. szeptember 27. napján tartott társulási ülésen úgy határozott, hogy a Pillangó Biztos Kezdet Gyerekház Szikszó, II. Rákóczi F. u. 66.sz. alóli ingatlanból a Sixo Tender Kft. tulajdonát képező, a Szikszó, Miskolci u. 13. szám alatti ingatlanba való költözéséhez, a működési engedély módosításához és jelenlegi bérleti szerződés felmondásához 2023. január 1. napjával hozzájárul azzal, hogyha az eljárás során megoldhatatlan akadály merül fel, az eljárás szüneteltetésre vagy a benyújtott kérelem visszavonásra kerül.

A döntést követően a működési engedély módosítása iránti kérelem a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Szociális és Gyámügyi Osztályához benyújtásra került.

Az eljárás során a Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság a Szociális és Gyámügyi Osztály megkeresése alapján a szakhatósági eljárásban iratbemutatásra hívta fel a Társulást, melyben az épületre vonatkozóan olyan dokumentumokat kért, mely nem állt rendelkezésre és azokat beszerezni sem tudtunk, így az eljárás megszüntetését kértük. A Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal Szociális és Gyámügyi Osztálya az eljárást megszüntette.

A Szikszói Szociális Szolgáltató Központ intézményvezetője felvetette a kapcsolatot a Belügyminisztérium Gyermekesély Főosztályával és állásfoglalásukat kérte a Biztos Kezdet Gyerekháznak a Közösségi házba történő költöztetésével kapcsolatban.

A Gyermekesély Főosztály az alábbi választ adta:

„Tájékoztatom, hogy a szolgáltatás áthelyezése a jelenleg hatályos szabályozás értelmében – 40/2018.(XII.4.) EMMI rendelet 8.§ - összevonás esetén is biztosítható, de az alábbiak betartásával:

- (2) A Biztos Kezdet Gyerekházban vagy a Biztos Kezdet Gyerekháznak helyet biztosító integrált térben biztosítani kell
- a) legalább egy felnőttek és gyermekek fogadására egyaránt alkalmas fogadóhelyiséget,
 - b) legalább egy 20 négyzetméteres, természetes fényvel megvilágított, a (3) bekezdésben foglaltak szerint kialakított játszósobát,
 - c) legalább egy fejlesztő foglalkozások megtartására, a szülőkkel való beszélgetésre, csoportmegbeszélésre alkalmas helyiséget,
 - d) legalább egy felnőtt WC-t,
 - e) legalább egy gyermek WC-t vagy a felnőtt WC használatát lehetővé tevő szűkítőt,

- f) a személyes higiéné biztosításának elősegítése érdekében legalább egy fürdőszobát, gyerekfürdetésre alkalmas káddal vagy zuhanyozóval, mosógéppel, kézmosóval és ruhaszárító eszközzel felszerelve,
- g) legalább egy teakonyhát, tűzhellyel, hűtőszekrényvel, kenyérpíritóval, vízforralóval, előkészítő konyhalappal vagy asztallal felszerelve,
- h) legalább kettő személyi számítógépet interneteléréssel, amelyek közül az egyik a Biztos Kezdet Gyerekház foglalkoztatottainak, a másik a szülők rendelkezésére áll,
- i) lehetőség szerint konyhakert művelésére alkalmas területet és
- j) babakocsi tárolására alkalmas fedett helyet.

(3) A játszószobában biztosítani kell

- a) egy könnyen kialakítható, puha és könnyen tisztán tartható játszó-mászó felületet,
- b) nyitott, a gyermekek számára hozzáférhető magasságú polcokat és rajtuk elhelyezett játékokat,
- c) könyves sarkot polccal és alacsony ülőalkalmatossággal és
- d) pihenésre, alváásra alkalmas pihenőhelyet könnyű matracokkal és takaróval.

(4) A Biztos Kezdet Gyerekház helyiségei – a játszószoba, a WC, a fürdőszoba és a konyha kivételével – többfunkciósak is lehetnek.

A 4. bekezdés alapján, amennyiben integrált térben biztosítják a szolgáltatást a Községi házzal, a játszóba, a WC, a fürdőszoba és a konyha helyiségeknek a Biztos Kezdet Gyerekház számára szeparált módon rendelkezésre kell állnia akkor is, ha eltérő időszámban biztosítják a nyitvatartási időt.”

A Községi ház a Szikszó, Rákóczi u. 58. szám alatt található, mely Szikszó Város Önkormányzat tulajdonát képezi.

Ez az épület egy új építésű ingatlan, mely véleményünk szerint megfelel a szakhatóságok által támasztott követelményeknek.

Mivel az Önkormányzat ingyenes bérleti szerződést nem köthet, ezért egy jelképes összegért 20.000,-Ft-ért adja bérbe a Társulásnak az ingatlant. Ez az összeg jóval kevesebb, mint az eddigi 220.000,-Ft/hó bérleti díj.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a fentiekben leírtak alapján a 13/2022.(9.27.)sz. határozatát vonja vissza és a Pillangó Biztos Kezdet Gyerekház Szikszó, II. Rákóczi F. u. 66. sz. alóli ingatlanból a Szikszó Város Önkormányzat tulajdonát képező, Szikszó, Rákóczi u. 58. szám alatti ingatlanba való költözéséhez, a működési engedély módosításához járuljon hozzá 2023. január 1. napjától.

Kérem továbbá, hogy hatalmazzanak fel az új bérleti szerződés aláírására.

Amennyiben a T. Társulási Tanács egyetért az előterjesztéssel, abban az esetben kérem, hogy az alábbi határozati javaslat szerint hozza meg döntését.

Szikszó, 2022. november 24.

Sváb Antal sk.
elnök

Határozati javaslat

Szám:

Tárgy: Döntés a 13/2022.(9.27.)sz. határozat visszavonásáról és a Pillangó Biztos Kezdet Gyerekház új helyre történő áthelyezéséről, működési engedélyének módosításáról

A Szikszói Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa úgy dönt, hogy a 13/2022.(9.27.)számú határozatát visszavonja és Pillangó Biztos Kezdet Gyerekház Szikszó, II. Rákóczi F. u. 66.sz. alóli ingatlanból a Szikszó Város Önkormányzat tulajdonát képező, a Szikszó, Rákóczi u. 58. szám alatti ingatlanba való költözéséhez, a működési engedély módosításához 2023. január 1. napjával hozzájárul.

Felhatalmazza az elnököt az új bérleti szerződés aláírására – 20.000,-Ft/hó bérleti díjért - 2023. január 1. napjától.

Határidő: azonnal

Felelős: elnök, intézményvezető