Tisztelt Képviselő-testület!

A Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal egy teljes évet átfogó, 2016. évi beszámolójának célja, hogy a képviselő-testületeknek rálátása legyen a hivatal dolgozói által végzett munkára. A hivatali munkának egy részét az önkormányzatokhoz kötődő feladatok ellátása, a többit pedig a közigazgatási hatósági feladatok teszik ki.
A hivatal székhelye Szentlőrinc, ezen felül 2016-ban az alábbi kirendeltségek működtek a lakossági ügyfélfogadás és az önkormányzati feladatok ellátása céljából:
- Helesfai Kirendeltség (7683 Helesfa, Fő u. 54-55.)
- Hetvehelyi Kirendeltség (7681 Hetvehely, Rákóczi u. 36.)

A) Az önkormányzatokhoz kötődő feladatok főbb csoportjai:

a) a képviselő-testületi munkához kapcsolódó feladatok: előterjesztések készítése, határozathozatal elősegítése, végrehajtásban való közreműködés (Szentlőrinc, Csonkamindszent, Kacsóta, Hetvehely, Okorvölgy, Szentkatalin, Helesfa településen)
b) a polgármesterek munkájának segítése;
c) gazdálkodással, pénzügyekkel kapcsolatos feladatok;
d) pályázatok megvalósításában közreműködés;
e) rendezvények megtartásában közreműködés;
f) az önkormányzati hatósági ügyek intézése ;
g) nemzetiségi önkormányzatok feladatellátásának segítése (német, horvát, roma)
h) az intézmények és társulások munkájának segítése.

A/1. A KÉPVISELŐ-TESTÜLETI MUNKÁHOZ KAPCSOLÓDÓ FELADATOK

A képviselő-testületi döntésnek minősülnek a határozatok és önkormányzati rendeletek.
Az önkormányzatok által meghozott határozatok és rendeletek száma **2016-ban** az alábbiak szerint alakult:

	Határozatok száma:	Rendeletek száma:
Szentlőrinc	257	20
Csonkamindszent	49	11
Helesfa	58	9
Kacsóta	41	13
Hetvehely	86	6
Okorvölgy	47	8
Szentkatalin	57	7

A **jegyző** Szentlőrinc Városon kívül 6 település törvényességi felügyeletét látta el az aljegyző segítségével. A Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatalhoz két kirendeltség tartozik, amelyek Helesfán és Hetvehelyen működnek. A hetvehelyi kirendeltség önálló kirendeltség, Kelenfiné Barics Rita vezetésével működik. A helesfai kirendeltség működését az aljegyző koordinálja, aki heti vagy igény szerinti rendszerességgel látja el ezt a feladatot.

A hivatal vezetősége (jegyző, aljegyző, osztályvezetők) jelentősen túlterhelt, ennek okai:

- képviselő-testületi ülések magas száma
- jogszabályi változások, gyors reagálás a külső eseményekre
- külső szervek felé történő adatszolgáltatások száma folyamatosan nő (szükséges az adatszolgáltatáshoz az egész szervezet munkafolyamatai átlátása)
- magas fluktuáció (a személyi állományban magas a kilépők száma, az új alkalmazottnak idő kell, míg átlátja a munkája területét)
- határidők tartása
- adminisztrációs teher nőtt
- a testületi jegyzőkönyvek, rendeletek külső felületeken való rögzítése, nyomon követése
- szabadságok kiadása számukra nehezen megoldott a folyamatos feladatellátás miatt
- kiégés (burnout-szindróma) veszélye – teljesítőképesség véges, feladatok teljesítése marad el, ami stresszes állapothoz vezet.

A/2. GAZDÁLKODÁS, PÉNZÜGYEK (PÉNZÜGYI ÉS INTÉZMÉNYFELÜGYELETI OSZTÁLY)

A Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi osztálya 2016. évben az alábbi létszámmal látta el feladatait:

Munkakörök	Szentlőrinc székhely	Hetvehelyi Kirendeltség	Helesfai Kirendeltség	Pénzügyi Osztály összesen
könyvelő	5 fő	1 fő	1 fő	7 fő
Pénzügyi ügyintéző	2 fő	0.3 fő	0.3 fő	2.6 fő
Pénztáros	1 fő	0.3 fő	0.3 fő	1.6 fő
Adóügyi ügyintéző	3 fő	0.3 fő	0.3 fő	3.6 fő
Intézményi referens	1 fő			1 fő
vezető	1 fő			1 fő
	13 fő	1.9 fő	1.9 fő	16.8 fő

A Pénzügyi és Intézményfelügyeleti Osztályon a székhelyen dolgozók közül a munkakörhöz szükséges szakképesítéssel minden dolgozó rendelkezik. Magasan képzett, több diplomások száma 3 fő, diplomával és mellette felsőfokú szakképesítéssel 2 fő, középfokú végzettséggel 8 fő dolgozik.
A szakmai kötelező továbbképzéseken 2016. évben is részt vettünk.

A Pénzügyi és Intézményfelügyeleti Osztály elsődleges feladata a pénzügyi-gazdálkodási, könyvvezetési-beszámolási feladatok ellátása valamint a helyi adóztatás, helyi adóügyek végrehajtása.
Ezeket a tevékenységeket az alábbi szervezetek részére látjuk el:
A Közös Hivatal székhelyén végzett feladatok:

- Szentlőrinc Város Önkormányzat, mint felügyeleti szerv.

- Szociális Szolgáltató Központ (Együttműködési megállapodás alapján)
- Művelődési Központ és Könyvtár (Együttműködési megállapodás alapján)
- Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal.
- A Közös Hivatali megállapodás alapján Csonkamindszent Község-, Kacsóta Község önkormányzatok.
- Szentlőrinci Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás és a fenntartásában működő Kistérségi Óvoda. Bölcsőde.
- Német-, Horvát-, Roma nemzetiségi önkormányzatok.

A kirendeltségeken dolgozó a kirendeltséghez tartozó települési-, és nemzetiségi önkormányzatok pénzügyi – gazdálkodási-számviteli feladatait látják el.

Pénzügyi-gazdálkodási feladatok:

- Szentlőrinc Város Önkormányzat 1 586 497 ezer Ft, amely négy költségvetési rendelet módosítással járt.
- Csonkamindszent Község Önkormányzat 46 437 ezer Ft, amely négy költségvetési rendelet módosítással járt.
- Kacsóta Község Önkormányzat 72 430 ezer Ft, amely négy költségvetési rendelet módosítással járt.
- Hetvehely Község Önkormányzata 194 348 ezer Ft
- Szentkatalin Község Önkormányzata 41 277 ezer Ft
- Okorvölgy Község Önkormányzata 23 497 ezer Ft
- Helesfa Község Önkormányzata 93 493 ezer Ft

Banki utalások száma:	2015. év	2016. év
	6559 db	6095 db
Készpénzes kifizetések:	3412 db	3163 db

A pénzügyi osztály az önkormányzatok és intézmények gazdálkodási feladatainak ellátása során egyrészt tervezi az éves költségvetési gazdálkodást, másrészt végrehajtja a jóváhagyott költségvetést. Folyamatosan végzi a gazdasági események rögzítését, nyilvántartását valamint teljesíti az időszakos valamint éves beszámolási kötelezettséget az államháztartási számviteli-könyvvezetési szabályok mentén. Az éves költségvetések készítése során fontos a bevételi lehetőségek pontos számbavétele és az állami támogatások igénylésének megalapozottsága.
Az önkormányzatok feladataik ellátáshoz, az ellátott feladatra megállapított állami támogatást igényelnek a költségvetési évet megelőző év novemberében az ebr42 rendszerben. A támogatás igény jogszerűségét a kincstár felülvizsgálja és a jóváhagyást követően tervezhető a bevétel. A költségvetési évben a támogatások felhasználást a megfelelő kormányzati funkcióra történt könyvelést követően a beszámolókon keresztül illetve helyszíni vizsgálatokon ellenőrzi a Kincstár. A nem megfelelően felhasznált állami támogatást vissza kell fizetni.
A kiadások tervezése során az önkormányzati kötelező feladatok érdekében indokoltan felmerülő költségeknek biztosítani kell a fedezetét. Az önkormányzat és intézményei működésének egyik fontos feltétele a pénzügyi osztály gondos „menedzsment" típusú szemlélete. A pénzügyi osztály tevékenysége során általános követelmény az igényes, pontos munkavégzés, de a hibák, tévedések kiküszöbölése érdekében a munkafolyamatokba építünk be ellenőrzési pontokat valamint élünk az integrált rendszer automatikus ellenőrzési folyamatainak használatával is. Munkavégzésünk szabályosságát belső ellenőr is segíti ezen

kívül a Magyar Államkincstár visszatérően téma ellenőrzéseket valamint cél ellenőrzéseket végez.
A gazdálkodási feladatok kiterjednek az önkormányzat és intézményei működtetésére, az önkormányzat által közvetlenül, nem intézmény útján ellátott tevékenységekre is. A köznevelési intézmények működtetését 1 fő intézményi referens koordinálja. Munkája összetett, jó szervezési készséget igényel.
A köznevelési intézmények működtetése során biztosítjuk a közoktatási feladat ellátásához szükséges teljes infrastruktúra (ingatlanhoz kapcsolódó és agyag-, fogyóeszköz ellátás, szolgáltatások) zavartalan rendelkezésre állását.
A köznevelési célokat szolgáló ingatlanok - Ifjúság út 5., a Kodolányi utca 13.- takarítási, karbantartási, gondnoki feladatait 12 fő látja el. Folyamatosan igénybe vesszük a közmunkaprogramok adta lehetőséget.

A gyermekétkeztetés biztosítását saját főzőkonyha üzemeltetésével látja el az önkormányzat. Az Ifjúsági úti konyhán 2016. évben összesen 123 527 adag ételt készítettek a különböző oktatási típusonkénti csoportok és az alkalmazottak részére. Ez az adagszám 2 343 db-al több,mint a 2015. évben volt. Az Ifjúság úti főzőkonyha biztosítja az étkeztetést a Szentlőrincen tanuló általános iskolások és kollégisták valamint óvodai nevelésben részesülők számára is. A dolgozói létszám 11 fő.

Számviteli feladatok:
2016. év könyvvezetése már az új számviteli rend szerint készült. A számviteli rendszer változása azt is jelentette, hogy a könyvelési programunkat is és a Kincstár által működtetett „átvevő-ellenőrző" rendszer a KGR -t is az új számvitelnek megfelelően szükséges volt fejleszteni. A két rendszer összehangolása nagy kihívást jelent folyamatosan a könyvelőknek, illetve a pénzügyi rendszergazdának.

A hivatal székhelyén végzett főkönyvi könyvelés tétel számok:

	2015.év	2016. év
Szentlőrinc Város Önkormányzat	25 066	45 621
Közös Önkormányzati Hivatal	6 180	12 525
Művelődési Központ és Könyvtár	2 662	5 093
Szociális Szolgáltató Központ	9 614	18 253
Csonkamindszent	3 594	8 224
Kacsóta	4 528	8 468
Nemzetiségi Önkormányzatok	1 146	2 635
Szentlőrinci Kistérségi Többcélú Önkormányzati Társulás	590	896
Szentlőrinci Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	9 684	17 733

Látható, hogy az új számviteli rend szerinti könyvelés jelentős többletfeladatot eredményez. Az előző évhez képest kétszer akkora a könyvelési tételszám, amit a kötelezettségvállalások könyvelése eredményez.

A könyvelt gazdasági eseményekről havonta készül PM infó néven és negyedévente Mérlegjelentés néven adatszolgáltatás a Kincstár részére. Határidő a tárgyhónapot követő hónap 20. napja 24.00 óra, amely határidő be nem tartása esetén szabálysértőségi bírság, normatíva elvonás a következmény.

A költségvetési tervezéssel indul a gazdálkodási év, amely év során fontos a terv folyamatos karbantartása, az előirányzatok betartása. A gazdálkodásról az éves zárszámadás során adunk számot, ahol komplex beszámoló készül a könyvelés adataira alapozva.

2015-ben elkezdődött az új gazdálkodási integrált rendszerre (ASP) való felkészülés, ami a 2016. évben is folytatódott. A helyi adóban már az adatok migrálása is megtörtént. Önkormányzatunk a 2018. évtől indul az új rendszerrel.

A helyi adóztatási feladatok a hivatal szervezeti struktúrájában a pénzügyi osztályhoz tartoznak. A 2016.évi feladatokról szóló beszámoló a hatósági résznél található.

A/3. ÖNKORMÁNYZATI PÁLYÁZATOK

Szentlőrinc Város Önkormányzata számos sikeres projektet valósított meg, illetve vett részt, az alábbi pályázatok lettek benyújtva vagy megvalósítva:
A hivatal munkáját 1 fő pályázati referens közszolgálati tisztviselő segíti.

A hivatalra komoly terhet ró a pályázatok előkészítésében, megvalósításában való közreműködés, a pályázatok precíz pénzügyi elszámolása.

A hivatal Szentlőrinc, Kacsóta, Csonkamindszent települések pályázatait kezeli.

Szentlőrinc Város Önkormányzata az alábbi nyertes pályázatokon vett részt:

Benyújtott és támogatott pályázatok:

pályázó neve	pályázat célja	pályázandó összeg	támogatás mértéke
Szentlőrinc Város Önkormányzat	Szociális Szolgáltató Központ bentlakásos rész felújítása	16.766.862.-Ft	95 %
Szentlőrinc Város Önkormányzat	Várépítő pályázat – Arany utcai óvoda	550.000.-Ft	befejezett
Szentlőrinc Város Önkormányzat	Ivóvízminőség-javító program	kormányközi elszámolás	befejezett
Szentlőrinc Város Önkormányzat	V emlékmű felújítás	2.494.820.-Ft	100%
Szentlőrinc Város Önkormányzat	I. világháborús emlékmű felújítása	2.000.000.-Ft	100%
Szentlőrinc Város Önkormányzat	Fotópályázat	eszközbeszerzés	100%
Művelődési Központ,Könyvtár és Konyha	Emlékek útján rendezvénysorozat	1.005.900.-Ft	100%

Benyújott, de nem támogatott pályázatok:

pályázó neve	pályázat célja
Szentlőrinc Város Önkormányzat	Orfű kulcsosház
Szentlőrinc Város Önkormányzat	Múzeum kialakítás
Szentlőrinc Város Önkormányzat	Kulturális és társadalmi Kp. Kresz park, Játszótér felújítás

Szentlőrinc Város Önkormányzat	Eszközbeszerzés, rendezvény, Március 15 tér felújítás
Szentlőrinc Város Önkormányzat	Óvodafelújítás székhely és telephely belső burkolat
Szentlőrinc Város Önkormányzat	Útfelújítás (Kodály Z. u., Ybl M. u., Szent I. u.)
Szentlőrinc Város Önkormányzat	Konyhafelújítás óvoda
Szentlőrinc Város Önkormányzat	Energy Globe Magyarország díj- Sportcsarnok energetika felújításával indultunk
Szentlőrinc Város Önkormányzat	Eszterházy Eü Központ horvát pályázat
Szentlőrinc Város Önkormányzat	Arany utcai óvoda konyhafelújítás

Benyújtott, de még el nem bírált pályázatok

pályázó neve	pályázat célja
Szentlőrinc Város Önkormányzat	Fitneszpark
Szentlőrinc Város Önkormányzat	TOP Szentlőrinc-Tarcsapuszta kerékpárút
Szentlőrinc Város Önkormányzat	TOP Szentlőrinc Arany és Liszt óvóda felújítás
Szentlőrinc Város Önkormányzat	TOP Szociális Szolgáltató Központ nappali ellátás felújítás
Szentlőrinc Város Önkormányzat	TOP Napelempark létesítése Kozármisleny, Szászvár és Szentlőrinc települések összefogásával

Csonkamindszent Község Önkormányzata pályázatot nyújtott be adósságkonszolidációban részt nem vett települési önkormányzatok fejlesztési támogatására.
A 3.000.000.-Ft támogatásból kolombárium létrehozása, az Egészségházban található vizesblokk felújítása és az Ifjúsági klub külső felújítása szerepel a tervek között.
A közművelődési érdekeltségnövelő pályázaton megítélt 300.000.-Ft támogatásból
A település részt vesz a Bursa Hungarica pályázaton, ahol a rászoruló diákok felsőoktatását támogatják.
Csonkamindszent pályázati forrásból fitnesz parkot kíván kialakítani. A pályázat elbírálása folyamatban van.

Kacsóta Község Önkormányzata a Rákóczi utcában megvalósuló útfelújításra benyújtott pályázata nem nyert támogatást.
A települési önkormányzat szociális igényeket kielégítő sikeres pályázata volt a nyári gyermekétkeztetés, valamint a szociális tűzifa pályázat. A szociális tűzifa pályázat keretében 41 m^3 tűzifa kiosztására volt lehetőség. A nyári gyermekétkeztetés keretében 40 napon keresztül 9 gyermek részére biztosította az önkormányzat napi egyszeri meleg étkezést.
Kacsótán pályázati forrásból fitnesz park kialakítása, valamint a településképet meghatározó épületek külső rekonstrukciója, többfunkciós közösségi tér létrehozása, fejlesztése, energetikai korszerűsítése érdekében nyújtott be pályázatokat. A pályázatok elbírálása folyamatban van.

Helesfa Község Önkormányzata részt vett az adósságkonszolidációban nem részesült települési önkormányzatok fejlesztésében, amelynek keretében napelem rendszer kiépítésére került sor. A támogatás összege 9.350.000.-Ft. A szociális tűzifa pályázaton elnyert 853.440.-Ft támogatásból 51 m^3 tűzifa kiosztásával segítette a rászoruló családokat az önkormányzat.

A Büszkeségpont pályázat keretében a Zsolnay huszár szobor restaurálására nyílt lehetőség. A támogatás összege: 3.349.480.-Ft.
Szintén 2016-ban került benyújtásra a Helesfai Barlang rendezvényterem korszerűsítési pályázat, amely nem nyert.

Hetvehely

VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 Külterületi helyi közutak fejlesztése, önkormányzati utak kezeléséhez, állapotjavításához, karbantartásához szükséges erő- és munkagépek beszerzése kiírás keretében a helyi utak karbantartási munkáihoz traktor, illetve a hozzá kapcsolható különböző adapterek beszerzésére nyújtott be pályázatot az önkormányzat.
Hetvehely és Szentkatalin települések önkormányzatai konzorciumban nyújtották be a pályázatot, gesztor Hetvehely Község Önkormányzata.

VP6-7.2.1-7.4.1.1-16 Településképet meghatározó épületek külső rekonstrukciója, többfunkciós közösségi tér létrehozása, fejlesztése, energetikai korszerűsítése
A pályázat a Hetvehely Rákóczi u. 36. számú ingatlan korszerűsítése érdekében került benyújtásra. Az épületben működik Hetvehely Önkormányzata, valamint a Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal Hetvehelyi Kirendeltsége.
Hetvehely és Szentkatalin települések önkormányzatai konzorciumban nyújtották be a pályázatot, gesztor Hetvehely Község Önkormányzata.

Hetvehely Község Önkormányzata pályázatot nyújtott be az „Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatása" kiírásra.
A pályázati alcélok közül az egészségügyi alapellátást szolgáló épület felújítására pályázott az önkormányzat. Az épületben háziorvosi és védőnői szolgálat működik.
Az épület Hetvehely, Okorvölgy, Szentkatalin települések tulajdona, a pályázatot Hetvehely Község Önkormányzata nyújtotta be, és az önerőt is Hetvehely vállalta.

Sportpark létesítésére nyújtott be pályázatot az önkormányzat 7 db sporteszköz telepítésére.

Okorvölgy

VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 Külterületi helyi közutak fejlesztése, önkormányzati utak kezeléséhez, állapotjavításához, karbantartásához szükséges erő- és munkagépek beszerzése kiírás keretében a helyi utak karbantartási munkáihoz erőgép beszerzésre pályázott az önkormányzat, mely a jövőben vontatmányokkal bővíthető.

VP6-7.2.1-7.4.1.1-16 Településképet meghatározó épületek külső rekonstrukciója, többfunkciós közösségi tér létrehozása, fejlesztése, energetikai korszerűsítése
A benyújtott pályázat támogatása esetén az Önkormányzat székhelyéül szolgáló Okorvölgy Jókai u. 36. épület külső szigetelése, központi fűtés kialakítása valósulhat meg.

Sportpark létesítésére nyújtott be pályázatot az önkormányzat 5 db sporteszköz telepítésére.

Az adósságkonszolidációban nem részesült települési önkormányzatok fejlesztéseinek támogatása keretében a Belügyminisztérium 1.500.000Ft támogatásban részesítette Okorvölgy Község Önkormányzatát. A támogatás összegéből kettő darab parkoló öböl kialakítása, valamint a település központjában járda és fahíd építése valósul meg.

Szentkatalin

VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 Külterületi helyi közutak fejlesztése. önkormányzati utak kezeléséhez. állapotjavításához. karbantartásához szükséges erő- és munkagépek beszerzése kiírás keretében a helyi utak karbantartási munkáihoz traktor. illetve a hozzá kapcsolható különböző adapterek beszerzésére nyújtott be pályázatot az önkormányzat.
Hetvehely és Szentkatalin települések önkormányzatai konzorciumban nyújtották be a pályázatot. gesztor Hetvehely Község Önkormányzata.

VP6-7.2.1-7.4.1.1-16 Településképet meghatározó épületek külső rekonstrukciója. többfunkciós közösségi tér létrehozása. fejlesztése. energetikai korszerűsítése
A pályázat a Hetvehely Rákóczi u. 36. számú ingatlan korszerűsítése érdekében került benyújtásra. Az épületben működik Hetvehely Önkormányzata. valamint a Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal Hetvehelyi Kirendeltsége.
Hetvehely és Szentkatalin települések önkormányzatai konzorciumban nyújtották be a pályázatot. gesztor Hetvehely Község Önkormányzata.
Sportpark létesítésére nyújtott be pályázatot az önkormányzat 5 db sporteszköz telepítésére.

Az adósságkonszolidációban nem részesült települési önkormányzatok fejlesztéseinek támogatása keretében a Belügyminisztérium 2.950.000Ft támogatásban részesítette Szentkatalin Község Önkormányzatát. A támogatás összegéből kettő darab közterületi híd (áteresz). valamint útjavítás valósul meg.

Mindegyik önkormányzat a 2016-ban is számos közmunkaprogram pályázatot nyújtott be.
A pályázatok benyújtása és megvalósítása után folyamatos a monitoring. a fenntartási jelentések benyújtása. a pályázati ellenőrzéseken való közreműködés. kapcsolattartás a különféle szervezetekkel. Számos adatszolgáltatási és elszámolási kötelezettségnek kell eleget tenni.

A/4. ÖNKORMÁNYZATI RENDEZVÉNYEK HIVATAL RÉSZVÉTELÉVEL

Kiemelt feladata volt 2016-ban is a közös hivatal dolgozóinak a Lobbi Parti lebonyolításában.
A Hivatal dolgozói – a kiemelt nemzeti ünnepeken tartott rendezvényeken való részvételen kívül – részt vettek a Szentlőrinci Gazdanapokon.

A/5. A NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATOK

Szentlőrincen horvát. német és roma nemzetiségi önkormányzatok működnek.
Hetvehelyen német és roma nemzetiségi önkormányzat működik.
Részükre a települési önkormányzat térítésmentesen biztosítja a működésükhöz szükséges helyiséget. A nemzetiségi önkormányzatok az általános működési támogatáson felül jelentős összegű feladatalapú támogatásból gazdálkodtak. A feladatalapú támogatás visszaigazolja a hivatal szakszerű segítőkész munkáját a nemzetiségi önkormányzatok ügyviteli feladatai terén.

Nemzetiségi Önkormányzatok:	*Határozatok száma:*
Német Nemzetiségi Önkormányzat Szentlőrinc	40
Horvát Nemzetiségi Önkormányzat Szentlőrinc	47

Roma Nemzetiségi Önkormányzat Szentlőrinc	44
Hetvehelyi Német Nemzetiségi Önkormányzat:	47
Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat:	42

A/6. INTÉZMÉNYEK, TÁRSULÁSOK

Valamennyi településünk tagja a Szentlőrinci Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulásnak. A társulást a Szentlőrinci Járás települései alkotják. A Társulási Tanács elnöke Szentlőrinc város polgármestere. A Társulás fenntartásában működik a Szentlőrinci Kistérségi Óvoda és Bölcsőde. A munkaszervezeti és gazdálkodási feladatokat a Közös Önkormányzati Hivatal látja el. Ezen felül Hetvehelyen is működik társulás.

	Ülések száma:	*Határozatok száma:*
Szentlőrinci Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás	5	23

B) Közigazgatási hatósági feladatok főbb csoportjai:

a) **a népszavazások helyi szintű előkészítése, lebonyolítása, oktatások, pénzügyi elszámolások végzése;**
b) **építésügyi, adóügyi, gyermekvédelmi, vízgazdálkodási, környezetvédelmi, birtokvédelmi, anyakönyvi, népességnyilvántartási, vagyonkezelési feladatok ellátása;**
c) **humánpolitikai (munkaügyi) feladatok ellátása**
d) **polgár védelmi igazgatási feladatok ellátása.**

B/1 VÁLASZTÁSOK, NÉPSZAVAZÁSOK

2016. március 13-án időközi polgármester választást tartottak Szentkatalin községben, mely rendben lezajlott. Polgármesternek Varga Évát választották, aki a választást megelőzően képviselő volt. Helyére Orsós Katalin szerzett képviselői mandátumot.

2016.októberében országos népszavazást tartottak, amelynek előkészítésében és a helyi szintű lebonyolításában a Hivatal vezetői,munkatársai is részt vettek.

B/2. ÉPÍTÉSÜGYI HATÓSÁG

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal Építésügyi Hatósága 21 településen látja el az építésügyi hatósági feladatokat 2013. január 1-jétől.
Illetékességi területünkhöz tartozó települések: Bicsérd, Boda, Bükkösd, Cserdi, Csonkamindszent, Dinnyeberki, Gerde, Gyöngyfa, Helesfa, Hetvehely, Kacsóta, Királyegyháza, Okorvölgy, Pécsbagota, Sumony, Szabadszentkirály, Szentdénes, Szentkatalin, Szentlőrinc, Velény, Zók
Létszáma: 2 fő építéshatósági ügyintéző

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal Építésügyi Hatósága 21 településen látja el az építésügyi hatósági feladatokat 2013. január 1-jétől.

Illetékességi területünkhöz tartozó települések: Bicsérd, Boda, Bükkösd, Cserdi, Csonkamindszent, Dinnyeberki, Gerde, Gyöngyfa, Helesfa, Hetvehely, Kacsóta, Királyegyháza, Okorvölgy, Pécsbagota, Sumony, Szabadszentkirály, Szentdénes, Szentkatalin, Szentlőrinc, Velény, Zók
Létszáma: 2 fő építéshatósági ügyintéző

Építésügyi igazgatási feladatok:

- Építéshatósági engedélyek kiadása (építési, fennmaradási, használatbavételi, bontási, engedély hatályának meghosszabbítása, jogutódlás tudomásulvételi, használatbavétel tudomásulvételi, hatósági bizonyítvány kiállítása, vészhelyzet esetén szükségessé váló építési tevékenység tudomásul vétele)
- Szakhatósági állásfoglalások készítése (telekalakítás, egyéb eljárásokban való részvétel)
- Hatósági intézkedések (kötelezés, jogszerűtlen építési tevékenységek felfüggesztése)
- Helyszíni ellenőrzések (építési engedély kiadását megelőző helyszíni szemle, hatósági ellenőrzés az engedély hatályának lejárta előtt, használatbavételi eljárás során tartandó helyszíni szemle, egyéb helyszíni ellenőrzések).

Egyéb feladatok:

- A lakosság tájékoztatása a helyi építési szabályzat és építési jogszabályok előírásairól.
- A TAKARNET rendszer kezelése, nem hiteles tulajdoni lapok lekérése az egész Hivatal részétre
- Pályázatok megvalósításában való közreműködés.

Hatósági tevékenység összesített számadatai

I. fejezet: Elsőfokú építésügyi hatóság tevékenység összesített számadatai. Döntések, 2016. év	
Építési engedély határozat:	48
Módosított építési engedély határozat:	4
Fennmaradási és továbbépítési engedély határozat építésügyi bírság kiszabásával:	0
Használatbavételi engedély határozat:	4
Építésügyi hatósági intézkedésről (kötelezésről) rendelkező határozat:	10
Bontási engedély határozat:	1
Jogutódlásról szóló határozat hivatalból indult eljárásban:	0
Engedély hatályának meghosszabbításáról szóló határozat:	12
Határozatok száma összesen:	112
Hatósági bizonyítvány ingatlan nyilvántartási átvezetéshez:	14
Egyéb - kizárólag építésügyi hatósági hatáskörben kiadott - hatósági bizonyítvány:	1

Hatósági bizonyítványok száma összesen:	15
Végzések száma (alapeljárásban és végrehajtási szakaszban):	202
Kiadott építésügyi szakhatósági állásfoglalások száma: (a végzésekhez nem sorolható be!)	12
Használatbavétel tudomásulvétele hallgatással:	11
Döntések száma összesen: **Határozatok + Hatósági bizonyítványok + Végzések + Szakhatósági állásfoglalások + Használatbavétel tudomásulvétele hallgatással**	352
A 178/2008. (VII. 3.) számú Korm. rendelet szerinti záradékolások száma vázrajzonként:	0
Építésügyi hatósági szolgáltatás:	0
II. fejezet: Kizárás 2015. évben benyújtott kérelem kapcsán	
A jelentést készítő hatóságra vonatkozó kizárási okot megállapító döntések száma:	3
III. fejezet: Egyes tárgyi feltételek	
Internet kapcsolat típusa:	modemes
Hány számítógépen van Internet elérés:	2
Gépkocsi használat:	nem biztosított
Helyszíni ellenőrzések száma	113

B/3. ADÓÜGYEK

Az önkormányzatok adóztatási feladatainak jogszabályi alapjai az adózás rendjéről szóló 2003. évi XCII. törvény (Art.), a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (Htv.), a gépjárműadóról szóló 1991. évi LXXXII. törvény (Gjt.), a helyi önkormányzati rendeletek, valamint a jövedéki adóról és a jövedéki termékek forgalmazásának különös szabályairól szóló 2003. évi CXXVII. törvény (Jöt.).

Az adóhatóság főbb feladatai:

A pénzforgalom könyvelése naponta a bankszámlakivonatok alapján adónemenként és településenként, a kivetések feldolgozása, előírások kezelése (kommunális adó, gépjárműadó, helyi iparűzési adó, mezőőri járulék, késedelmi pótlék, bírság, végrehajtási költség, idegen bevételek, talajterhelési díj, államigazgatási illeték) folyamatosan.

Határozatok megírása, kiküldése adófizetési kötelezettség keletkezésekor, adómérték, jogszabály változásakor. A féléves fizetési értesítők kiküldése februárban és augusztusban. Esedékesség után fizetési felhívások kiküldése, eredménytelen felhívások esetén önkormányzati köztartozások lejelentése a NAV felé, végrehajtások megindítása (munkabérletiltás, önálló bírósági végrehajtó megkeresése, hatósági átutalási megbízások kibocsátása).

Féléves zárás elvégzése júliusban, valamint éves zárás januárban, időszakos adatszolgáltatások elkészítése (negyedéves gépjárműadó megosztás, márciusi, áprilisi, májusi, augusztusi összesítő jelentések), elküldése a kincstárnak, adónemek lajstromozása, adóterhelés. Összesítés készítése az önkormányzat által bevezetett helyi adókról a január 1-jei állapotnak megfelelően, az összesítések megküldése január 31-ig.

Bejelentkezések, változás-bejelentések, kisadózó vállalkozások tételes adója (KATA) hatálya alá való bejelentkezések, záró adóbevallások feldolgozása a helyi iparűzési adóban egész évben, éves bevallások felvitele június 30-ig, adóelőleg kiegészítés bevallások feldolgozása január 15-ig, a hibás bevallások kijavítása, róla értesítés küldése, hiánypótlásra való felhívások, túlfizetési kérelmek elbírálása, határozatok kiadása, túlfizetések kiutalása, könyvelése. Bejelentkezések, bevallások benyújtásának elmulasztása esetén felhívások kiküldése, a felhívások ellenére is elmulasztott bevallások esetén mulasztási bírságok kiszabása.

A gépjárművek adóztatásának ellátása a KEKKH adatai alapján, év elején a nyitó állományok betöltése és ezek alapján határozatok kiküldése, az év közbeni változások (forgalomba helyezés, kivonás) havi feldolgozása, határozatok kiadása. A súlyos mozgáskorlátozott személyek közlekedőképességének megállapításának kérelmezése a Baranya Megyei Kormányhivatal Családtámogatási és Társadalombiztosítási Főosztálynál, illetve a lejárt szakvélemények felülvizsgálatának folyamatos figyelemmel kísérése, az ügyfél felszólítása, új szakvélemény kérése, majd a szakvélemény alapján a gépjárműadó-kedvezmény megadása, esetleges elutasítása határozatban, az ONKADO rendszerben történő feldolgozása, a jogosultságok folyamatos figyelemmel kísérése.

A Jöt. rendelkezései szerint az önkormányzati adóhatósághoz kell bejelenteni a desztillálóberendezések feletti tulajdonjogot, melyekről az adórendszerünkben való feldolgozást követően a NAV Jövedéki Osztálya felé adatokat kell szolgáltatnunk, mivel a párlatjegyek igénylésének feltétele az önkormányzati nyilvántartás és adatszolgáltatás. A tavalyi évben először és utoljára január 15-ig az önkormányzati adóhatósághoz kellett benyújtani a bevallásokat az előállított magánfőzött párlat után, valamint befizetni az 1000,- Ft jövedéki adót.

Szentlőrinc:

Magánszemélyek kommunális adója:

Szentlőrinc Városi Önkormányzat a magánszemélyek kommunális adójáról szóló 19/2001. (XI.29.) KT. Rendeletének 4. §-a értelmében az adó évi mértéke adótárgyanként 2011. január 1. napjától: 40 m^2-ig: 4 000,- Ft; 50 m^2-ig: 5 000,- Ft; 60 m^2-ig: 6 000,- Ft; 75 m^2-ig: 7 000,- Ft; 90 m^2-ig: 8 000,- Ft; 120 m^2-ig: 10 000,- Ft; 150 m^2-ig: 12 000,- Ft; 175 m^2-ig: 14 000,- Ft; 200 m^2-ig: 16 000,- Ft; 200 m^2 felett: 17 200,- Ft.

A 2016. évben 2 352 adózónk volt, 2 399 adótárggyal.
A 2016. évben befolyt kommunális adó 18 799 555.- Ft (előző évben 17 753 960.- Ft).

Helyi iparűzési adó:

A 2015. december 31-ig hatályos önkormányzati rendelet szerint, így a 2016. május 31-ig beadott, 2015. évről szóló éves bevallásokra vonatkozóan az állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység esetén az adó mértéke: 1.8 %, és azon vállalkozások mentesültek iparűzési adó befizetése alól, akiknek nettó árbevételük nem haladta meg a 1.5 millió forintot. 2016. január 1-től, így a tavalyi év során benyújtott 2016. évi záró bevallások esetében már adómentesség illeti meg azt a vállalkozót, akinek/amelynek vállalkozási szintű adóalapja nem haladja meg az Egymillió forintot.

A helyi iparűzési adózók száma a 2016. évben 512 (előző évben 498), a feldolgozott adótárgyak száma 626.
A 2016. évben befolyt helyi iparűzési adó 107 781 780.- Ft (előző évben 117 918 160,- Ft).

Gépjárműadó:

A Gjt. 9. § (1) bekezdése szerint az adóztatási feladatokat a magánszemély adóalanynak nyilvántartásba bejegyzett lakóhelye, annak hiányában tartózkodási helye, míg a nem magánszemély adóalanynak – ideértve az egyéni vállalkozót is – a hatósági nyilvántartás címadat-rovatába bejegyzett székhelye vagy telephelye szerint illetékes települési önkormányzati adóhatóság látja el. A Gjt. rendelkezik az adó mértékéről.

A gépjárműadó adózók száma a 2016. évben 2 197 fő 2 917 adótárggyal. A 2016. évi beszedett adó 41 311 665.- Ft. A túlfizetések visszatérítésével, átvezetésekkel csökkentett, gépjárműadó megosztásának alapja: 40 704 960.- Ft, melynek 40 %-át, 16 281 984.- Ft-ot utaltunk át a saját költségvetésnek, 60 %-át, 24 422 974.- Ft-ot kellett utalnunk a központi költségvetésnek (előző évben 39 453 769,- Ft volt a beszedett adó).

Talajterhelési díj:

Szentlőrinc Város Képviselő-testülete a környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény 21. § (2) bekezdésében, valamint a 26. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a 19/2004. (X.01.) KT. rendeletében határozza meg a talajterhelési díj fizetésére kötelezett kibocsátók, illetve a díjkedvezményben részesülők körét. A környezetterhelési díjról szóló 2003. évi LXXXIX. törvény 12. § (3) bekezdése értelmében a talajterhelési díj egységdíjának mértéke 1 200 Ft/m^3.

Talajterhelési díj fizetésére a 2016. évben 33 fő volt kötelezett.
A 2016. évben befolyt talajterhelési díj: 780 922.- Ft (előző évben 877 508.- Ft).

Mezőőri járulék:

A 10/2016 (V.2.) Önkormányzati Rendelet 5.§ (2)-(3) bekezdése értelmében a mezőőri járulék mértéke a termőfölddel rendelkező tulajdonában (használatában) álló összes földterület esetén, ha a tulajdonában vagy használatában álló földterület nagysága:
1-10.000 m^2: 1.500.-Ft egységesen; 10.001 m^2-től:1.500.-Ft/hektár/év.

Mezőőri járulék fizetésére kötelezettek száma a 2016. évben 340 fő. A 2016. évben befolyt mezőőri járulék 2 969 621.- Ft (előző évben 1 092 563.- Ft).

Kacsóta:

Magánszemélyek kommunális adója:

Kacsóta Község Önkormányzata Képviselőtestületének a magánszemélyek kommunális adójáról szóló 8/2014. (XII.1.) önkormányzati rendeletének 2. §-a értelmében a magánszemélyek kommunális adójának mértéke adótárgyanként 4000.- Ft/év.

A 2016. évben 94 adózónk volt, 88 adótárggyal.
A 2016. évben befolyt kommunális adó 345 199.- Ft (előző évben 359 267.- Ft)

Építményadó:

Kacsóta Község Önkormányzat Képviselő-testületének az építményadóról szóló 17/2015.(XI.30.) önkormányzati rendeletének 4. §-a értelmében az adó mértéke a présházak, ipari, kereskedelmi célú raktár esetén 300,- Ft/m^2/év; a szociális célra használt helyiségek, iroda esetében 150,- Ft/m^2/év; a hitelintézeti tevékenység, pénzügyi vállalkozási tevékenység, egyéb pénzügyi tevékenység, biztosítási vállalkozás céljára szolgáló építmény, valamint a termelőüzem esetén 800.- Ft/m^2/év, 10 négyzetméter hasznos alapterületet meghaladó kereskedelmi üzlet, bolt, ABC, üzletház céljára szolgáló építmény, vendéglátó ipari egység esetén 500.- Ft/m^2/év.

A 2016-os adóévben 81 adózónk volt, 84 adótárggyal. A 2016. évben befolyt építményadó 2 995 570.- Ft volt (előző évben 2 594 807.- Ft).

Helyi iparűzési adó:

Kacsóta Községi Önkormányzat a helyi iparűzési adóról szóló 17/2004. (XII.21.) önkormányzati rendelete alapján az állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység esetén az adó mértéke 8 ezrelék.

A helyi iparűzési adózók száma 2016. évben 46 fő. A 2016. évben befolyt helyi iparűzési adó 24 270 974.- Ft (előző évben 20 737 900.- Ft).

Gépjárműadó:

A gépjárműadó adózók száma a 2016. évben 89 fő 112 adótárggyal. A 2016. évi beszedett adó 1 280 975.- Ft. A túlfizetések visszatérítésével, átvezetésekkel csökkentett, gépjárműadó megosztásának alapja: 1 278 326.- Ft, melynek 40 %-át, 511 330.- Ft-ot utaltunk át a saját költségvetésnek, 60 %-át, 766 996.- Ft-ot utaltunk a központi költségvetésnek (előző évben 1 263 791.- Ft volt a beszedett adó).

Csonkamindszent:

Magánszemélyek kommunális adója:

Csonkamindszent Községi Önkormányzat a magánszemélyek kommunális adójáról szóló 6/2002. (XII.11.) önkormányzati rendelete alapján az adó mértéke lakóingatlanok száma után 5 000.- Ft/év.

A 2016. évben 52 adózónk volt. 51 adótárggyal.
A 2016. évben befolyt kommunális adó 196 519.- Ft (előző évben: 215 000.- Ft).

Helyi iparűzési adó:

Csonkamindszent Községi Önkormányzat a helyi iparűzési adóról szóló 17/2004. (XII.21.) önkormányzati rendelete értelmében állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység esetén az adó mértéke 1,5 %.

A helyi iparűzési adózók száma 2016. évben 20 fő. A 2016. évben befolyt helyi iparűzési adó 1 268 250.- Ft (előző évben: 512 000.- Ft).

Gépjárműadó:

A gépjárműadó adózók száma a 2016. évben 57 fő 67 adótárggyal.

A 2016. évi beszedett adó 671 365.- Ft. A túlfizetések visszatérítésével, átvezetésekkel csökkentett, gépjárműadó megosztásának alapja: 656 873.- Ft, melynek 40 %-át, 262 749.- Ft-ot utaltunk át a saját költségvetésnek, 60 %-át, 394 124.- Ft-ot utaltunk a központi költségvetésnek (előző évben 670 413.- Ft volt a beszedett adó).

<u>Adóhatóságunk egyéb tevékenysége, hátralékok behajtása</u>

Az elmúlt évben 1503 db határozatot, 5 db végzést hoztunk. 126 db adó- és értékbizonyítványt állítottunk ki gyámhatósági eljáráshoz, hagyatéki eljáráshoz, illetve végrehajtási eljáráshoz. Az adóalanyok kérelmére 28 db adóhatósági igazolás kiállítására került sor. A bíróságok, rendőrség megkeresésére 45 db vagyoni igazolást állítottunk ki.

Az adók módjára behajtandó köztartozások (szabálysértési bírságok, helyszíni bírságok, igazgatási szolgáltatási díj, szemétszállítás díj, környezetvédelmi bírság stb.) behajtása miatti megkeresések száma az elmúlt évben 248 db volt. Az állam által megelőlegezett gyermektartásdíj adók módjára behajtandó köztartozások miatti megkeresések száma 41 db volt, 16 ügyfélre vonatkozóan. Megelőlegezett gyermektartásdíjból sikeresen behajtott összeg: 806 405.- Ft.

A 2016. évben 65 db felszólítást küldtünk ki a vállalkozások részére elmulasztott adókötelezettségeik (bejelentkezés, éves bevallás, záró bevallás megküldése) teljesítésére. 12 esetben került sor mulasztási bírság kiszabására.

A végrehajtási tevékenységünk eredményeképpen munkabérletiltásokból az elmúlt évben összesen 4 847 804.- Ft folyt be (előző évben: 1 890 504.- Ft).

Az ebből befolyó összegek az alábbiak szerint alakultak:

kommunális adó:	1 107 914.- Ft
gépjárműadó:	1 231 540.- Ft

helyi iparűzési adó:	119 376.- Ft
késedelmi pótlék:	318 303.- Ft
bírság, végrehajtási költség:	185 774.- Ft
idegen bevételek:	1 511 948.- Ft
talajterhelési díj:	372 949.- Ft
Összesen:	4 847 804.- Ft

2016-ban is folyamatosan alkalmaztuk az önkormányzati köztartozás bejelentő nyomtatványt (OKO), melyet elektronikusan továbbítottunk a NAV felé. Az Art. 151. §-a alapján lehetőség van a visszatartási jog gyakorlására. Az állami adóhatóság az önkormányzat megkeresésére a nála nyilvántartott túlfizetésből az önkormányzatnak utalja az önkormányzati adóhatóságnál nyilvántartott tartozást, továbbá ha a listán szereplő ügyfél az állami adóhatóságtól nemleges adóhatósági igazolás iránti kérelmet nyújt be, az önkormányzati adóhatóságnál nyilvántartott tartozása rendezéséig nem kapja meg az adóigazolást. A beküldött OKO-nyomtatvány felülvizsgálata folyamatosan, a hátralék rendezésével az adóalany tartozásáról változás-bejelentőt küldünk hetente, illetve ügyfél kérésére azonnal.

Ennek eredményeként összesen: **6 182 856.- Ft** folyt be bankszámláinkra az alábbiak szerint:

- **NAV-tól közvetlenül befolyt összegek:**
  - Kommunális adó: 296 115.- Ft
  - Gépjárműadó: 342 742.- Ft
  - Iparűzési adó: 143 627.- Ft
  - Késedelmi pótlék: 80 168.- Ft
  - Egyéb bevételek (mezőőri járulék): 365 764.- Ft
  - Bírság, végrehajtási költség: 2 064.- Ft
  - Idegen bevételek: 204 865.- Ft

  1 435 345.- Ft

- Adóhatósági igazolás végett befolyt összegek:
  - Kommunális adó: 15 000.- Ft
  - Gépjárműadó: 1 149 848.- Ft
  - Iparűzési adó: 3 547 050.- Ft
  - Késedelmi pótlék: 35 113.- Ft
  - Egyéb bevételek (mezőőri járulék): 500.- Ft

  4 747 511.- Ft

A Gjt. 9. § (4) bekezdése lehetővé teszi, hogy amennyiben az adóalany adótartozása az egy évi adótételt meghaladja, az adóhatóság kezdeményezheti a gépjárműnek a forgalomból való kivonását. 2016-ban 22 esetben kezdeményeztük a Baranya Megyei Kormányhivatal Szentlőrinci Járási Hivatalánál a gépjármű forgalomból történő kivonását. Ennek hatására eddig 14 ügyfél rendezte tartozását, az ebből befolyt összeg: **1 190 760.- Ft.**

Az elmúlt évben 3 méltányossági kérelem érkezett adóhatóságunkhoz vállalkozásoktól fizetési halasztás, illetve részletfizetés tárgyában. Továbbá 16 db méltányossági kérelmet nyújtottak be hozzánk magánszemélyek kommunális adó, talajterhelési díj mérséklésére, elengedésére, iparűzési adó, gépjárműadó részletfizetésére. Részletfizetési megállapodás

alapján 161 800.- Ft helyi iparűzési adó. 35 000.- Ft gépjárműadó került befizetésre. 283 400.- Ft kommunális adó. illetve talajterhelési díj került méltányosságból elengedésre.

A 2016-os évben többletmunkát. valamint többletköltséget jelentett. hogy az iparűzési adóban nyújtott mentesség az 1407 2013 EU bizottsági rendelet értelmében „de minimis" csekély összegű támogatásnak minősült. Ehhez a mentességet igénybe vevő ügyfeleknek külön nyomtatványt kellett biztosítanunk. melyben nyilatkozniuk kellett a támogatás jogszerű igénybevételéről. Az Önkormányzat által nyújtott támogatásról igazolást kellett kiállítanunk az ügyfeleknek. továbbá az Art. 54. § (10) bekezdésében foglaltak szerint a csekély összegű (de minimális) támogatások összegéről adózónként az adóbevallás határidejét követő 90 napon belül adatot kellett szolgáltatnunk a kincstárnak. A rendelkezést 2017-től hatályon kívül helyezték a jelentős többletteher miatt.

A 2016. évben a 21/2015. (XI. 30.) Önkormányzati Rendelet felhatalmazása alapján 340 db mezőőri járulékot megállapító határozatot bocsátottunk ki. majd a fenti Rendelet hatályon kívül helyezése miatt a 10/2016. (V.2.) Önkormányzati Rendelet alapján ismét 340 db határozat lett elkészítve és kiküldve Szentlőrinc Város Önkormányzat közigazgatási területéhez tartozó külterületi ingatlanok. valamint a volt zártkerti ingatlanok tulajdonosai (használói) terhére.

A tavalyi évben folytatott iparűzési adó ellenőrzése kapcsán 45 vállalkozás bevallásait vontuk egyszerűsített ellenőrzési eljárás alá 5 évre visszamenőleg. Az adóeltérések miatti felhívások. bevallások javítása. pótlása révén 840 700.- Ft helyi iparűzési adó folyt be.

A 2016-os évben is folyamatos. nagy odafigyelést és sok időt igénylő munkát jelentett számunkra az ASP-rendszerre való átállással kapcsolatos adattisztítás. adatszolgáltatás. mely feladatokat az ASP várhatóan 2017 októberében történő bevezetéséig kell elvégezni a Magyar Államkincstár által küldött utasításoknak megfelelően. tartva a szigorú 2-3 napos határidőket.

Hetvehely

Magánszemélyek kommunális adója:

Hetvehely Község Önkormányzat a magánszemélyek kommunális adójáról szóló 12/2012.(XI.28.) önkormányzati rendelete alapján az adó mértéke lakóingatlanok száma után 10 000.- Ft/év.
A 2016. évben 184 adózónk volt. 184 adótárggyal.

Helyi iparűzési adó:

Hetvehely Község Önkormányzat a helyi iparűzési adóról szóló 9/2015.(IX.29.) önkormányzati rendelete értelmében állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység esetén az adó mértéke 1.5 %. Ideiglenes jelleggel végzett iparűzési tevékenység esetén napi 5 000.-Ft.
A helyi iparűzési adózók száma 2016. évben 46 fő.

Gépjárműadó:

A gépjárműadó adózók száma a 2016. évben 145 fő 166 adótárggyal.
Befolyt adóból:

- önkormányzatnál maradó összeg: 876.996.-Ft
- állami költségvetésnek átadott: 1.315.495.-Ft

Talajterhelési díj:

Hetvehely Község Képviselőtestülete a 8/2013.(V.21.) önkormányzati rendeletében határozza meg a talajterhelési díj fizetésére kötelezett kibocsátók, illetve a díjkedvezményben részesülők körét.
Talajterhelési díj fizetésére a 2016. évben 23 fő volt kötelezett.
A 2016. évi bevétel: 180.950.- Ft.

Összegzett adatok (Hetvehely)

Adónemek	Tervezett bevétel	Tényleges bevétel
Magánszemélyek kommunális adója	1 600 127.- Ft	1 536 217.- Ft
Helyi iparűzési adó	4 000 000.- Ft	3 681 750.- Ft
Gépjárműadó	890 000.- Ft	876 996.- Ft
Talajterhelési díj	300 000.-Ft	180 950.-Ft
Összesen:	6 790 127.- Ft	6 275 913.- Ft

Okorvölgy

Magánszemélyek kommunális adója:

Okorvölgy Község Önkormányzat a magánszemélyek kommunális adójáról szóló 8/2007.(XII.17.) önkormányzati rendelete alapján az adó mértéke lakóingatlanok száma után 2 000.- Ft/év.
A 2016. évben 35 adózónk volt. 38 adótárggyal.

Helyi iparűzési adó:

Okorvölgy Község Önkormányzat a helyi iparűzési adóról szóló 8/2015.(IX.23.) önkormányzati rendelete értelmében állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység esetén az adó mértéke 0.6 %. Ideiglenes jelleggel végzett iparűzési tevékenység esetén napi 700.-Ft.
A helyi iparűzési adózók száma 2016. évben 22 fő.

Gépjárműadó:

A gépjárműadó adózók száma a 2016. évben 26 fő 33 adótárggyal.
Befolyt adóból:
- önkormányzatnál maradó összeg: 136 088.-Ft
- állami költségvetésnek átadott: 204 131.-Ft.

Talajterhelési díj:

Okorvölgy Község Képviselőtestülete a 6/2013.(V.7.) önkormányzati rendeletében határozza meg a talajterhelési díj fizetésére kötelezett kibocsátók, illetve a díjkedvezményben részesülők körét.
Talajterhelési díj fizetésére a 2016. évben 1 fő volt kötelezett.

A 2016. évi bevétel: 0.- Ft.

Összegzett adatok (Okorvölgy)

Adónemek	Tervezett bevétel	Tényleges bevétel
Magánszemélyek kommunális adója	70 016.- Ft	61 053.- Ft
Helyi iparűzési adó	1.119.800.- Ft	1.231.559.- Ft
Gépjárműadó	180 000.- Ft	136 088.- Ft
Talajterhelési díj	30 000.-Ft	0.-Ft
Összesen:	1.399.816.- Ft	1.428.700.- Ft

Szentkatalin

Magánszemélyek kommunális adója:

Szentkatalin Község Önkormányzat a magánszemélyek kommunális adójáról szóló 21/2006.(XII.28.) önkormányzati rendelete alapján az adó mértéke beépített lakóingatlanok száma után 5 000.- Ft/év, beépítetlen 3 000.-Ft/év.
A 2016. évben 81 adózónk volt. 117 adótárggyal.

Helyi iparűzési adó:

Szentkatalin Község Önkormányzat a helyi iparűzési adóról szóló 8/2015.(IX.17.) önkormányzati rendelete értelmében állandó jelleggel végzett iparűzési tevékenység esetén az adó mértéke 1 %. Ideiglenes jelleggel végzett iparűzési tevékenység esetén napi 1 000.-Ft.
A helyi iparűzési adózók száma 2016. évben 20 fő.

Gépjárműadó:

A gépjárműadó adózók száma a 2016. évben 32 fő 45 adótárggyal.
Befolyt adóból:

- önkormányzatnál maradó összeg: 195.681.-Ft
- állami költségvetésnek átadott: 293.523.-Ft

Talajterhelési díj:

Szentkatalin Község Képviselőtestülete a 4/2013.(IV.9.) önkormányzati rendeletében határozza meg a talajterhelési díj fizetésére kötelezett kibocsátók, illetve a díjkedvezményben részesülők körét.
Talajterhelési díj fizetésére a 2016. évben 4 fő volt kötelezett.
A 2016. évi bevétel: 18 000.- Ft.

Összegzett adatok (Szentkatalin)

Adónemek	Tervezett bevétel	Tényleges bevétel
Magánszemélyek kommunális adója	460.262.- Ft	469.160.- Ft
Helyi iparűzési adó	758.000.- Ft	755.400.- Ft
Gépjárműadó	200.000.- Ft	195.681.- Ft

Talajterhelési díj	100.000.-Ft	18.000.-Ft
Összesen:	1.518.262.- Ft	1.438.241.- Ft

Hetvehely, Okorvölgy, Szentkatalin településen az elmúlt évben 14 db adó- és értékbizonyítványt állítottunk ki. A bírósági, rendőrségi megkeresésre 3 db vagyoni igazolást állítottunk ki. Az adók módjára behajtandó köztartozások behajtása miatti megkeresések száma az elmúlt évben 13 db.

B/4. ÖNKORMÁNYZATI ÉS KÖZIGAZGATÁSI HATÓSÁGI ÜGYEK

A Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal Hatósági Osztálya államigazgatási hatósági ügyeket, valamint önkormányzati hatósági ügyeket lát el. A fenti megkülönböztetés azért nagyon fontos, mert a két ügycsoport tekintetében eltérő a hatáskör gyakorlója. Az önkormányzati hatósági ügyek esetén a hatáskör címzettje, a döntéshozatalra jogosult szerv a képviselő-testület, az egyes bizottságok, illetve a polgármester. Ezen ügyek tekintetében a hatósági osztály előkészítő tevékenységet folytat, melynek eredményeképp döntésre alkalmas formában továbbítja az egyes kérelmeket a hatáskör gyakorlója részére. Az államigazgatási hatósági ügyek esetében pedig a hatáskör gyakorlója a jegyző. Mindkét ügytípusnál az eljárás kérelemre indul, amelyet az ügyfelek jellemzően személyesen hoznak be a hatósági osztály szociális igazgatási előadójához vagy az önkormányzat anyakönyvvezetőjéhez. A szociális feladatokat 2015-ben is 2 ügyintéző látta el; az anyakönyvi- és hagyatéki ügyeket pedig 1 fő közszolgálati tisztviselő.

Ügyintézés a hivatalban

A postai úton benyújtott kérelmek mellett a legtöbb esetben az ügyfelekkel személyesen találkoznak az ügyintézők. Az ügyfelet tájékoztatni kell az igénybe vehető ellátásokról, jogosultságok feltételeiről, a benyújtás módjáról, a nyomtatványok kitöltéséről és a csatolandó mellékletekről. A személyes ügyintézés mellett gyakran kérnek telefonon is kérnek információkat az igénybe vehető szolgáltatásokról és ellátásokról. Sokszor az ügyintézők töltik ki az ügyfelek helyett a kérelmeket. Az ügyfelek többször jelennek meg egy-egy ügyük intézése kapcsán, pl. birtokvédelmi ügyekben sor kerül helyszíni szemlére is, vagy először sokan a nyomtatványt szerzik be, majd megjelennek annak benyújtáskor. Az ügyfélfogadás és a háttérfeladatok többszörösei az iktatott ügyiratok számának, ezért különösen fontos az ügyfélfogadási idő betartása. A feladatok felelősségteljesek, odafigyelést igényelnek különösen, ha valamilyen jog megállapítására kerül sor vagy kérelmet utasítunk el. Az ügyfelekhez sokszor türelemre van szükség, hiszen mindenki más-más problémával, elvárással, igénnyel keresi fel a hivatalt és lehetőleg azonnal várja ügye elintézését.

Önkormányzati hatósági ügyek közül kiemeltek: Az önkormányzatok részt vettek a Bursa Hungarica Ösztöndíjpályázatban, az ezzel kapcsolatos adminisztráció, a döntés előkészítés is a szociális ügyintézők feladata. A pályázat keretében 11 fő részére összesen 590.000.-ft támogatás került kifizetésre.

ÖNKORMÁNYZATI SEGÉLYEZÉSI RENDSZER BEMUTATÁSA, ügycsoportok

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény, módosítását követően 2015. március 1. napjától a pénzbeli és természetbeni ellátások kiegészítéseként, önkormányzati rendeletben meghatározott feltételek alapján – pénzbeli vagy természetbeni formában – települési támogatást nyújt. A Képviselő-testület az új szabályok

figyelembevételével alkotta meg rendeletét, amely 2015. március 1-én lépett hatályba. A Rendeletet – a tapasztalatok alapján – 2016-ban is módosította a Képviselő-testület, hogy a rászorulók nagyobb csoportja kaphasson támogatást.

A kérelmeket a Humán Bizottság bírálta el. A szociális ügyintézőkre hárult a 467 települési támogatási kérelem elbírálását követő adminisztrációs munka.
Csonkamindszenten 18, Kacsótán 21 települési támogatási kérelemmel kapcsolatos ügyet kellett intézni.

A hatósági osztály az **államigazgatási hatósági ügyek** közül az alábbiak tekintetében jár el: rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény, óvodáztatási támogatás.
Tavaly átlagosan 370 rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre (a továbbiakben:RGYVK) jogosult gyermek volt a Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó településeken (Szentlőrincen 328, Kacsótán 23, Csonkamindszenten átlagosan 19 gyermek részesült a kedvezményben). A jogosultság megállapítása, évenként felülvizsgálata a szociális ügyintéző feladata.

RGYVK-ban részesülők közül 2016. augusztus és november hónapban Szentlőrincen, Csonkamindszenten és Kacsótán összesen **370** gyermek volt jogosult a törvényben előírt természetbeni támogatásra Erzsébet-utalvány formájában. A támogatás összege a korábbi évekhez hasonlóan jogosultanként 5.800 Ft volt, így a támogatás mértéke a két hónapban összesen **3.804.000 Ft** volt.

Ezen ügyek száma folyamatosan emelkedő számot mutat. A különféle ellátásokról az ügyfelek gyakran kérnek hatósági bizonyítványt, különféle igazolásokat.

Jogszabályi módosítások következtében összetettebbé vált a kereskedelmi igazgatás, a hivatal működési engedélyeket, bejelentés köteles kereskedelmi tevékenységről igazolásokat, telepengedélyeket ad ki. Birtokvédelmi ügyekben szintén szigorodtak az előírások, mind az ügyfelek részéről, mind a hatóság részéről körültekintőbb eljárást igényel.

Az államigazgatási hatósági ügyek színvonalát mutatja, hogy a fenti ügyek tekintetében a Hatósági Osztálynak, 2016-ban mindössze három fellebbezés érkezett.

A fentieken túl a hatósági osztály munkájának részét képezi az éves, esetenként fél éves rendszerességgel esedékes statisztikai célú adatszolgáltatás a Központi Statisztikai Hivatal, az Oktatási Hivatal, illetve esetenként a Kormányhivatal részére.

A hivatali adminisztrációs munkát adminisztrátorok, ügykezelők, hivatali kézbesítő segítik. Ellátják az ügyek iktatását, a hirdetmények közzétételét, postázási feladatokat.

Anyakönyvvezető
Az ún. ASZA-rendszeren keresztül történik az anyakönyvi ügyintézés, most már kizárólag elektronikus úton adhatunk ki anyakönyvi kivonatokat, másolatokat, értesítőket. A rendszer bonyolult, ami az ügyintézést nehezíti. Anyakönyveknek három fajtája: a születési, a házassági, a halotti. A helyi anyakönyvi eseményeket és a lakcímbejelentéseket helyben kell feldolgozni. Ehhez is külön számítógépes rendszer van.
A lakcímeket elektronikus úton az anyakönyvvezető dolgozza fel, összeköttetésben állunk a központi adatfeldolgozóval. Az anyakönyvvezető közreműködik esküvői szertartások

lebonyolításában is. Az anyakönyvvezető ellátja a hagyatéki igazgatással, állampolgársági és egyéb anyakönyvvezetői hatáskörbe tartozó ügyeket.

A 2016. évi ügyiratforgalmi statisztika:

Ügycsoportok: pl. adóigazgatás, egyéb pénzügyek, egészségügyi igazgatás, szociális igazgatás, környezetvédelmi, településrendezés, kommunális igazgatás, közlekedési és hírközlési igazgatás, vízügyi igazgatás, anyakönyvi és állampolgársági ügyek, gyermekvédelmi és gyámügyi igazgatás, kereskedelmi igazgatás, állat- és növényegészségügyi igazgatás, munkaügyi igazgatás, egyéb önkormányzati ügyek, közoktatási és közművelődéssel kapcsolatos ügyek.

Ágazat	Főszám	Alszám
Pénzügyek	1019	874
Egészségügyi igazgatás	9	3
Szociális igazgatás	811	1890
Környezetvédelem, építési ügyek, településrendezés, területrendezés, kommunális igazgatás	278	878
Közlekedés és hírközlési igazgatás	24	71
Vízügyi igazgatás	18	6
Önkormányzati, igazságügyi és rendészeti igazgatás	535	655
Lakásügyek	24	94
Gyermekvédelmi és gyámügyi igazgatás	226	877
Ipari igazgatás	6	20
Kereskedelmi igazgatás, turisztika	56	195
Földművelésügy, állat- és növényegészségügyi igazgatás	9	39
Munkaügyi igazgatás, munkavédelem	88	224
Önkormányzati és általános igazgatási ügyek	324	587
Köznevelési és közművelődésügyi igazgatás	31	34
Sportügyek	2	3
Honvédelmi, polgári védelmi, katasztrófavédelmi igazgatás, fegyveres biztonsági őrzés	5	19
Összesen:	3465	6469

Hetvehelyi kirendeltség:

A 2016. évi ügyiratforgalmi statisztika:

Ágazat	Főszám	Alszám
Pénzügyek	149	67
Egészségügyi igazgatás	2	18
Szociális igazgatás	395	11
Környezetvédelem, építési ügyek, településrendezés, területrendezés, kommunális igazgatás	25	19
Közlekedés és hírközlési igazgatás	8	12
Vízügyi igazgatás	35	13
Önkormányzati, igazságügyi és rendészeti igazgatás	52	38
Lakásügyek	0	0
Gyermekvédelmi és gyámügyi igazgatás	37	2
Ipari igazgatás	4	0
Kereskedelmi igazgatás, turisztika	5	0
Földművelésügy, állat- és növényegészségügyi igazgatás	4	5

Munkaügyi igazgatás, munkavédelem	31	104
Önkormányzati és általános igazgatási ügyek	157	71
Köznevelési és közművelődésügyi igazgatás	3	2
Sportügyek	0	0
Honvédelmi, polgári védelmi, katasztrófavédelmi igazgatás, fegyveres biztonsági őrzés	3	2
Összesen:	910	364

A Hetvehelyi Kirendeltséghez tartozó településeken a lakosság igényli a személyes ügyintézést, sok esetben szükséges a segítségnyújtás a kérelmek, nyomtatványok kitöltéséhez. Az ügyfélfogadásra és a háttérfeladatokra fordított időt nem tükrözi az iktatott ügyiratok száma. A feladatok felelősségteljesek, nagy odafigyelést igényelnek, hisz sok esetben az ügyfél életminőségét befolyásolhatják a döntések. Az ügyfelekhez sok türelemre, megértésre van szükség. Az ügyfelek a legkülönbözőbb problémákkal, igényekkel keresik fel a hivatalt és gyors, hathatós ügyintézést várnak. Igyekszünk megteremteni az ügyfélbarát hivatal feltételeit.

Önkormányzati hatósági ügyek közül legnagyobb számban a települési támogatás jogcímen benyújtott kérelmek voltak jelen. Elsősorban lakhatási támogatás, létfenntartás veszélyeztetése, illetve haláleset kapcsán nyújtották be kérelmeiket az ügyfelek. A lakhatási támogatás összegét természetben nyújtja az Önkormányzat, az áramszolgáltatóhoz történő utalással. Ennek köszönhetően a lakosság számára nem halmoz fel díjhátralékot, mindenkinek biztosítva van az ingatlan áramellátása.
Az önkormányzatok részt vettek a Bursa Hungarica Ösztöndíjpályázatban, az ezzel kapcsolatos adminisztráció, a döntés előkészítés is a hivatali kirendeltség feladata.
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény magas ügyszámot képvisel. A foglalkoztatást helyettesítő támogatás jogosultjait 90%-ban foglalkoztatják az önkormányzatok közmunka program keretében.
A kereskedelmi igazgatás terén működési engedélyeket, bejelentés köteles kereskedelmi tevékenységről szóló igazolásokat adunk ki.
Birtokvédelmi ügyek rendkívül körültekintő ügyintézést igényelnek.
Az óvoda fenntartója a Hetvehely, Okorvölgy, Szentkatalin települések társulása.
Hetvehely Község Önkormányzata Idősek Klubját működtet 30 fővel. Az intézmény biztosítja az idősek nappali ellátása mellett az étkeztetést.
Hetvehely és Szentkatalin településeken jól működik a falugondnoki szolgálat. Mindkét községben ellenőrizte a Kormányhivatal a szolgáltatás működtetését, melynek során mindent rendben talált. Mindhárom település működteti a köztemetőt, melyet lehetőségeihez mérten fejleszt. Hetvehelyen a többfunkciós Szolgáltatóházban működik a konyha az étteremmel, szállás lehetőséggel, konferenciateremmel, idősek klubjával, védőnői szolgálattal, internet hozzáféréssel. Hetvehelyen a sportlétesítmény több funkciót tölt be, helyet biztosít a nagyobb rendezvények megtartására, valamint sportolási lehetőséget biztosít minden korosztály számára. Az egészséges életmód fenntartására létrehozott konditerem mindenki számára ingyenesen biztosított. A községhez tartozik a népi építészeti értékkel bíró Kán településrész, mely országos hírű.

Az intézményekkel kapcsolatos elszámolások, ellenőrzések, hatósági ügyek intézését a hivatal látja el. Civil szervezetek számára a működésük során felmerülő feladatok ellátásához a hivatal segítséget nyújt.
További feladat a különböző rendszerességgel esedékes statisztikai célú adatszolgáltatás a Központi Statisztikai Hivatal, illetve a Kormányhivatal részére.

Rendszeresen figyelemmel kell kísérni az Országos Egészségbiztosítási Pénztár adattartalmát, illetve rögzíteni kell az adatváltozások tényét. A különböző levelező rendszereken naponta több alkalommal nyomon követjük az üzenetek, információk megjelenését.
A lakcímnyilvántartás is a hivatal feladata. Településeinken jelentős a tartózkodási hellyel rendelkezők száma. A három településre vonatkozó ügyek iktatási, postázási, hirdetmények közzétételi feladatait is ellátjuk. Az anyakönyvvezetés az elektronikus anyakönyvvel történik. A rendszer bonyolult, ami az ügyintézést nehezíti. A helyi anyakönyvi eseményeket helyben kell feldolgozni. Az anyakönyvvezető közreműködik esküvői szertartások lebonyolításában is.

Helesfai kirendeltség:

A 2016. évi ügyiratforgalmi statisztika:

Ágazat	Főszám	Alszám
Pénzügyek	34	6
Egészségügyi igazgatás	0	0
Szociális igazgatás	96	2
Környezetvédelem, építési ügyek, településrendezés, területrendezés, kommunális igazgatás	4	0
Közlekedés és hírközlési igazgatás	0	0
Vízügyi igazgatás	1	1
Önkormányzati, igazságügyi és rendészeti igazgatás	47	59
Lakásügyek	0	0
Gyermekvédelmi és gyámügyi igazgatás	17	22
Ipari igazgatás	0	0
Kereskedelmi igazgatás, turisztika	2	2
Földművelésügy, állat- és növényegészségügyi igazgatás	15	1
Munkaügyi igazgatás, munkavédelem	6	0
Önkormányzati és általános igazgatási ügyek	38	8
Köznevelési és közművelődésügyi igazgatás	0	0
Sportügyek	0	0
Honvédelmi, polgári védelmi, katasztrófavédelmi igazgatás, fegyveres biztonsági őrzés	1	0
Összesen:	261	101

A helesfai kirendeltségen 2 fő ügyintéző látja el a feladatokat.

B/5. HUMÁNPOLITIKA, MUNKAÜGY

A hivatal kezeli a személyzeti anyagokat, folyamatosan vezetjük a közszolgálati nyilvántartásokat, a jogszabályban meghatározott szervek részére folyamatos adatszolgáltatást nyújtunk. A hivatal közreműködik a jegyző és a polgármester munkáltatói jogkörében kiadott intézkedések előkészítésében és végrehajtásában. Az elmúlt évben is az ügyintézés színvonalának emelése céljából több hivatali dolgozó továbbképzésen vett részt.
A közszolgálati tisztviselői státuszban levő humánpolitikai előadó 200 fő intézményi dolgozó személyi anyagát kezeli.
A közfoglalkoztatás munkaügyeit 1 fő Munka Törvénykönyv hatálya alá tartozó önkormányzati dolgozó végzi.

Munkaügyi feladatok a közfoglalkoztatás kapcsán:

- Programok megtervezése, igények felmérése
- Kérelmek kidolgozása és benyújtása
- Orvosi szakvéleményezéshez szükséges ügyintézés
- Alkalmazási iratok elkészítése, személyi anyagok vezetése, munkaköri leírások és a Munka törvénykönyve szerinti tájékoztatások elkészítése
- Biztosítotti adatszolgáltatás bejelentése
- Munkáltatói igazolások kiállítása
- Jogviszony megszüntető iratok elkészítése, Magyar Államkincstár által kiállított dokumentumok postázása
- Távollétek jelentése bérszámfejtéshez az e célra szolgáló programon keresztül
- Bérjegyzékek nyilvántartása, tájékoztatás
- Igényelt támogatások pénzügyi elszámolása
- Területileg illetékes foglalkoztatási osztállyal való állandó folyamatos jellegű kapcsolattartás
- Statisztikai adatszolgáltatások, beszámolók elkészítése
- Havi előrehaladási jelentések elkészítése
- Adóelszámoláskor szükséges ügyintézés
- Állandó kapcsolattartás a munkairányítóval

A közfoglalkoztatás a 2016. évben is nagy adminisztrációs terhet jelentet a KÖH számára a megnövekedett létszám miatt. A közfoglalkoztatásban részt vevő munkavállalók száma településenkénti megoszlásban:

Munkáltató:	*Létszám:*
Szentlőrinc Város Önkormányzata	149 fő
Csonkamindszent Község Önkormányzata	12 fő
Helesfa Község Önkormányzata	21 fő
Kacsóta Község Önkormányzata	14 fő
Hetvehely Község Önkormányzata	48 fő
Szentkatalin Község Önkormányzata	14 fő
Okorvölgy Község Önkormányzat	7 fő
Összesen:	*265 fő*

Közérdekű munkabüntetések kapcsán ellátott feladatok:

- Bírósági által kiszabott közérdekű munkabüntetések valamint a Szabálysértési Hatóság által szabálysértés miatt átváltoztatott közérdekű munkák ügyvitele.
- Elítéltek jelentkezésekor jegyzőkönyv felvétele, tájékoztatása a munkavégzés feltételeiről, szabályairól, helyéről
- Munkafelügyelővel kapcsolattartás (Szentlőrinci Közüzemi Kft.)
- helyszíni ellenőrzéskor adatszolgáltatás.

EGYÉB FELMERÜLT PROBLÉMÁK, FELADATOK

A hivatal irattárának kialakítása komoly feladat, a jelenlegi irattár nem felel meg e célra (fűtetlen helyiség, nedvességet magába szívja). Az adóosztályra indokolt lenne 1 fő 8 órás köztisztviselő felvétele. 2017-ben fel kell készülni a 2018. január 1-jén bevezetésre kerülő ASP rendszer bevezetésére. 2017-ben megkezdődik a felkészülés a 2018. évi országgyűlési választásokra.

Záró gondolatként ezúton köszönöm minden kollégámnak a lelkiismeretes, kitartó munkát, az ügyfelekhez való türelmet, segítőkészséget és a szakismeret bővítéséhez az önképzést.

Dr. Faragó Ágnes
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119.§-120.§-a 2013. január 1-i hatállyal rendelkezik a helyi önkormányzatokról belső kontrollrendszere szabályairól. Az Mötv. 119.§ (3)-(6) bekezdései határozzák meg az önkormányzat által ellátandó önkormányzati tevékenységet, mely szerint a belső ellenőrzés működéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével, illetve a Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal által vállalkozói szerződéssel működtetett belső ellenőrzés keretében gondoskodik a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

Az ellenőrzési tevékenység tervezésére és végrehajtására vonatkozó szabályokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 29-32.§-i tartalmazzák. Az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján stratégia és éves ellenőrzési tervet készített. Az éves ellenőrzési terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokban és a belső ellenőrzés rendelkezésére állóerőforrásokon alapult, a képviselőtestület jóváhagyásával.
A belső ellenőrzési tevékenységet 2016. március 30. napjáig a Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal főállású, köztisztviselője, Grundáné Borosi Hajnalka Mária végezte. 2017. augusztus 1. napjától a feladatot Balaskovicsné Kiss Adrienn Mária e.v. (székhely: 7960 Sellye, Cserfa u.32., adószám: 67762600-1-22) belső ellenőr – a Bkr.-ben meghatározottak alapján - látja el.
Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2016. évi belső ellenőrzési munkatervet a 219/2015.(XI.26.) KT. határozatával; Kacsóta Község Önkormányzat Képviselő-testülete az 59/2015. (XII.8.) KT. határozatával; Csonkamindszent Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 60/2015. (XII.8.) KT. határozatával; Helesfa Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 60/2015.(XII.11.) KT. határozatával; Hetvehely Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 83/2015.(XII.15.) KT. határozatával, Okorvölgy Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 47/2015. (XII.3.) KT. határozatával, Szentkatalin Község Önkormányzat Képviselő-testülete az 57/2015.(XI.23.) KT. határozatával fogadta el.
A Bkr. 49.§ (1) bekezdése értelmében a belső ellenőr megküldi a jegyzőnek az éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentést. A (3a) bekezdés szerint a KÖH-t fenntartó önkormányzatok polgármesterei a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzatok felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést – a tárgyévet követően a zárszámadásai rendelettervezettel egyidejűleg - a képviselő-testületek elé terjeszti jóváhagyásra.

A 2016.évre tervezett **8 db ellenőrzésből 6 db került teljes egészében lezárásra**, a **2 db ellenőrzés** (*Szentlőrinc Város Önkormányzat- Gyermekétkeztetési feladatok támogatása 2015.év - állami normatívát megalapozó mutatószámok helyessége, Önkormányzati főzőkonyhán előállított ételek értékesítés folyamatának, térítési díjak szabályszerűségének, kezelésének ellenőrzése*) a **2017.évi éves munkatervbe került beépítésre.** Az ellenőrzések elmaradásának legfőbb oka, hogy 3 hónapig nem volt belső ellenőr. A vezetők 3 db soron kívüli ellenőrzést kértek, mely 2016-ban le is zárult (*Szentkatalin- Helyi önkormányzati képviselők időközi választásának, pénzügyi lebonyolításának ellenőrzése. KÖH-2016. október 2-i országos népszavazás lebonyolításához kapott pénzeszközök rendeltetésszerű*

felhasználása vizsgálata, Szentlőrinc Város Önkormányzat-közfoglalkoztatási programokhoz kapcsolódó értékhatár alatti beszerzések folyamatainak szabályozottsága vizsgálata).

A fentiekre tekintettel szükséges a 2016.évi éves ellenőrzési munkaterv módosításának utólagos képviselő-testületek általi jóváhagyása.

Melléklet: Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés a 2016.évről

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2016. évi belső ellenőrzési munkaterv módosítását, valamint az előterjesztéshez mellékelt 2016. éves összefoglaló ellenőrzési jelentést jóváhagyni szíveskedjék.

Koltai Péter
polgármester

dr. Faragó Ágnes
jegyző

Határozati javaslat 1.

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2017. (IV.....) KT. határozata

a 2016. évi belső ellenőrzési munkaterv módosításának utólagos jóváhagyásáról

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő – testülete a 2016.évi belső ellenőrzési munkatervet az alábbi módosításokkal jóváhagyja:

a.) *Szentlőrinc Város Önkormányzat tekintetében-*
- *„Gyermekétkeztetési feladatok támogatása 2015. év - állami normatívái megalapozó mutatószámok helyessége".*

b.) *Szentlőrinc Város Önkormányzat tekintetében-*
- *„Önkormányzati főzőkonyhán előállított ételek értékesítés folyamatának, térítési díjak szabályszerűségének, kezelésének ellenőrzése"című*

2016.évben elmaradt ellenőrzések helyett

c.) *Szentkatalin Község Önkormányzata tekintetében-*
- *„Helyi önkormányzati képviselők időközi választásának, pénzügyi lebonyolításának ellenőrzése",*

d.) Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában-
„2016. október 2-i országos népszavazás lebonyolításához kapott pénzeszközök rendeltetésszerű felhasználása vizsgálata",

e.) Szentlőrinc Város Önkormányzat tekintetében-
„A közfoglalkoztatási programokhoz kapcsolódó értékhatár alatti beszerzések folyamatainak szabályozottsága vizsgálata"című

vizsgálatokat rendeli el.

Határidő: azonnal
Felelős: Koltai Péter polgármester, dr. Faragó Ágnes jegyző,
Bolvári Renáta pénzügyi osztályvezető

Határozati javaslat 2.

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2017. (IV.....) KT. határozata

A 2016. éves összefoglaló ellenőrzési jelentésről

1. Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő – testülete a belső ellenőr által elkészített. az előterjesztés mellékletét képező *„Éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a 2016. évről"* megtárgyalta és azt jóváhagyja.
2. A képviselő-testület felkéri a jegyzőt. hogy az intézkedések végrehajtását kövesse nyomon.

Határidő: azonnal. illetve 2017. június 30.
Felelős: Koltai Péter polgármester. dr. Faragó Ágnes jegyző. Bolvári Renáta pénzügyi osztályvezető

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal
ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS 2016. ÉVRŐL

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az éves ellenőrzési jelentés a Nemzetgazdasági Minisztérium által 2015. szeptemberében kiadott módszertan szerint került összeállításra.

A 2014. évi ellenőrzési tervet Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 62. §-ában, valamint a költségvetési szervek Belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) figyelembe vételével készítettem el.

A belső ellenőrzés – az Áht. vonatkozó jogszabályi helye szerint – független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzöttszervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát.

A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére.

A belső ellenőrzés feladata:

a vizsgálni és értékelni a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését;

b vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét;

c vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatóságát;

d a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat és ajánlásokat tenni, valamint elemzéseket, értékeléseket készíteni a költségvetési szerv vezetője számára a költségvetési szerv működése eredményességének növelése, valamint a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési, és a belső ellenőrzési rendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében;

e ajánlásokat és javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése érdekében;

f nyomon követni az ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket.

A belső ellenőrzési tevékenység módszerei:

- szabályszerűségi -,
- pénzügyi -,
- rendszer -,
- és a teljesítmény-ellenőrzések.

A belső ellenőrzést végző személyek munkájukat a vonatkozó jogszabályok, a Nemzetgazdasági Miniszter által közzétett módszertani útmutatók, nemzetközi belső ellenőrzési standardok és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezik.

A belső ellenőr a belső ellenőrzési folyamat során megvalósítja:
- a tervezés előkészítését,
- a kockázatelemzést,
- a tervezést,
- az ellenőrzés végrehajtást,
- a jelentéskészítést,
- a nyomon követést,
- és az utóvizsgálatot.

A belső ellenőrzés célja, hogy
- vizsgálja a szervezet működésének szabályozottságát, a tevékenység gyakorlása során a hatályos jogszabályokat, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések betartását.
- ellenőrizze, és javaslataival folyamatosan fejlessze a folyamatban épített előzetes és utólagos, vezetői ellenőrzés érvényesülését.
- megállapítsa, hogy a vagyonnal szabályszerűen, szabályozottan, gazdaságosan, hatékonyan gazdálkodnak-e.

A Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatalban (továbbiakban:KÖH) a belső ellenőrzési tevékenységet 2016. március 30. napjáig a KÖH főállású köztisztviselője, Grundáné Borosi Hajnalka Mária végezte. 2017. augusztus 1. napjától a feladatot Balaskoviesné Kiss Adrienn Mária e.v. (szélhely: 7960 Sellye, Cserfa u.32., adószám: 67762600-1-22) belső ellenőr - a Bkr.-ben meghatározottak alapján - látja el. A belső ellenőrök rendelkeznek a Bkr. 24. § (2) bekezdésében meghatározott szakképzettséggel és szakmai gyakorlattal.
A belső ellenőr a 2016.évi belső ellenőrzési munkatervet a Bkr.29. §-nak megfelelően munkaerőkapacitás-felmérés és kockázatelemzés alapján állította össze. A KÖH-t fenntartó települési önkormányzatok képviselő-testületei az éves ellenőrzési tervet 2015. decemberben határozattal jóváhagyták.

A 2016.évre tervezett 8 db ellenőrzésből 6 db került teljes egészében lezárásra, a 2 db ellenőrzés (*Szentlőrinc Város Önkormányzat- Gyermekétkeztetési feladatok támogatása 2015.év - állami normatívát megalapozó mutatószámok helyessége, Önkormányzati főzőkonyhán előállított ételek értékesítés folyamatának, térítési díjak szabályszerűségének kezelésének ellenőrzése*) a 2017.évi éves munkatervbe került beépítésre. Az ellenőrzések elmaradásának legfőbb oka, hogy 3 hónapig nem volt belső ellenőr. A vezetők 3 db soron kívüli, terven felüli ellenőrzést kértek, mely 2016-ban le is zárult (*Szemkutalin- Helyi önkormányzati képviselők időközi választásának, pénzügyi lebonyolításának ellenőrzése, KÖH-2016. október 2-i országos népszavazás lebonyolításához kapott pénzeszközök rendeltetésszerű felhasználása vizsgálata, Szentlőrinc Város Önkormányzat-közfoglalkoztatási programokhoz kapcsolódó értékhatár alatti beszerzések folyamatának szabályozottsága vizsgálata*).

A fentiekre tekintettel szükséges a 2016.évi éves ellenőrzési munkaterv módosításának utólagos képviselő-testületek általi jóváhagyása

A belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlensége biztosított volt, az ellenőrzést akadályozó tényezők nem merültek fel. Az ellenőri munkát támogató technikai feltételek rendelkezésre álltak.

A belső ellenőrzési jelentések a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben (továbbiakban: BEKO) előírt tartalmi és formai követelmények figyelembe vételével készültek el. A belső ellenőrzés a programfegyelmet betartva, jogszabályi hivatkozást is tartalmazó megállapításokat, következtetéseket tett, a vezetés számára is hasznos javaslatokat fogalmazott meg.

Az ellenőrzések során tapasztalt eredmények, hiányosságok értékelésre kerültek és a folyamatok, hatékonyabb, eredményesebb működése érdekében a belső ellenőrzés javaslatokat fogalmazott meg, melyek főként a szabályozottság és az operatív munkavégzés területére vonatkoztak.

A javaslatokat – egyeztető megbeszélést követően - a vizsgált szervek, szervezeti egységek vezetői elfogadták.

Az ellenőrzési javaslatokra intézkedési tervek készítése folyamatban van.

Összességében elmondható, hogy a belső ellenőrök által tett javaslatok végrehajtásával a belső kontrollrendszer szabályszerűsége és eredményessége növelhető.

Jelen összefoglaló jelentéssel átfogó képet kívánok adni a 2016.évi belső ellenőrzési feladatok ellátásáról, másrészt információt nyújtani a vezetők számára az ellenőrzések megállapításainak áttekintésével a költségvetési intézmények működéséről.

TARTALOMJEGYZÉK

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § a.) pont)

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)

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

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

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr.48.§ ab pont)

I/2.a. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

I/2.b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

I/2.c. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

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

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

I/2.f. Az ellenőrzések nyilvántartása

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

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

II. A Belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

II/1. A Belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

II/2. A Belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

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

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § a.) pont)

2016.évben a KÖH a belső ellenőrzési feladatokat, a belső ellenőrzési tervben foglaltakat az önkormányzatoknál és intézményeinél 2016. március 30-ig főállású belső ellenőr, majd 2016. augusztus 1. napjától külső szolgáltató bevonásával teljesítette.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48.§ aa) pont)

A belső ellenőrök összességében 10 vizsgálatot végeztek, melyekre 76 revizori napot használtak fel. Vizsgálatokat a 2016. éves belső ellenőrzési tervben foglaltaknak- az összefoglalóban rögzített módosításokra figyelemmel - megfelelően szervezték (lásd Ellenőrzésekről és egyéb tevékenységekről 2016.évben készített összefoglaló táblázatot - 1. számú melléklet).

Elvegzett belső ellenőrzések száma összesen 9 ellenőrzés, melyből:

0 db szabályszerűségi ellenőrzés,
9 db pénzügyi ellenőrzés
1 db rendszerellenőrzés
0 db utóellenőrzés

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

A 2016. évi belső ellenőrzési tervben tervezett 8 ellenőrzésből a belső ellenőrök 6 ellenőrzést végeztek el. Soron kívüli ellenőrzésre 3 esetben került sor. Elmaradt ellenőrzés 2 esetben volt, mely a 2017.évi belső ellenőrzési munkatervbe került beépítésre.

A „Belső Ellenőrzési Kézikönyv" előírásai szerint a belső ellenőr köteles összesített értékelést és véleményt megfogalmazni az általa ellenőrzött területről. Az értékelés az alábbiak szerint alakult:

- megfelelő: 8 db
- korlátozottan megfelelő: 2 db
- gyenge: nem volt
- kritikus: nem volt
- elégtelen: nem volt.

A 2016.évi ellenőrzések, teljesítéséről készített összefoglaló tablázat a jelentés 2. számú mellékletében található.

I/1/c. 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 büntető, szabálysértési, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt nem tárt fel.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)

A belső ellenőrzés 2016.08.01-től külső erőforrás bevonásával valósult meg. 4 hónapig a KÖH a feladat ellátására szakképzett belső ellenőrt nem tudott alkalmazni. A belső ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényezők emiatt merültek fel. A belső ellenőrzés 2016. évi ellenőrzés tervében meghatározott ellenőrzéseket a hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyv szerint végezte.

I/2/a. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

Szentlőrinc Város Önkormányzata a Hivatalon keresztül a 2016. évi belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltató bevonásával látta el 2016. 08.01-től. 2016. 03.30-ig a KÖH alkalmazottjaként 1 fő főállású belső ellenőr végezte a feladatot, aki a továbbiakban a KÖH pénzügyi osztálya munkatársa lett. A külső szolgáltató megfelel Bkr. 24. §-ában meghatározott feltételeknek. A belső ellenőr rendelkezik belső ellenőri regisztrációval, így rendelkezik az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel. A belső ellenőr a kötelező továbbképzési kötelezettségének (ÁBPE-I.) 2017. december 31-ig köteles eleget tenni.

I/2/b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

A funkcionális függetlenség az ellenőrzés során megvalósult, a belső ellenőrzések megtervezése, megszervezése és végrehajtása a Bkr. előírásainak megfelelően történt. Az ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényező nem volt, az együttműködés megfelelő volt.

I/2/c. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

2016. évi ellenőrzés során nem fordultak elő összeférhetetlenségi esetek.

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

A belső ellenőrzés során az ellenőrzés valamennyi dokumentációhoz hozzáfért. Az ellenőrzött szervnél, illetve szervezeti egységnél mind a vezetők, mind az alkalmazottak a szükséges tájékoztatást megadták.
Az ellenőrzések lefolytatását az ellenőrzött szervezetek semmilyen módon nem akadályozták.

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

A belső ellenőrzés 2016.évi programtervének teljes körű végrehajtását a belső ellenőr nélküli hónapok okozták.

I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása

A Bkr. által előírt ellenőrzési nyilvántartásban rögzítésre került a belső ellenőrzés által végzett ellenőrzések tárgya, az ellenőrzések kezdetének és lezárásának időpontja, a belső ellenőrzést végző neve, a vizsgálat időszaka, valamint az intézkedési terv készítésének szükségessége. A dokumentumok megőrzési helye a belső ellenőrzést végző szervnél található valamennyi ellenőrzési jelentéssel együtt.

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

A Belső Ellenőrzési Kézikönyv szabályait évente szükséges felülvizsgálni, az aktuális változások kezelése folyamatosan történik.

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

Tanácsadói tevékenység folyamatosan a problémák felmerülésével történt (felhalmozási kiadások értelmezése, saját termelésű készletek nyilvántartása, szabályzatok tartalma.ASZ vizsgálat gazdasági társaság vonatkozásában).

II. A Belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b)pont)

II/1. A Belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba)pont)

Megállapításokat rangsoroltam, aszerint, hogy milyen hatással vannak az ellenőrzött tevékenységre, beleértve a belső irányítási és ellenőrzési rendszer hatékonyságára és eredményességére vonatkozó befolyásukat:

Az elvégzett vizsgálatokra az ellenőrzött szervezetek, illetve szervezeti egységek vezetői részéről észrevétel - írásban, szóban - több esetben is érkezett, amelyet a Bkr. rendelkezései alapján kezelt a belső ellenőr.

Az ellenőrzéseket, megállapításokat, javaslatokat, az ellenőrzés nyomán kialakított véleményt – szervezetenként – a jelentés 3. számú melléklete tartalmazza.

II/2. A Belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb)pont)

A Belső kontrollrendszer szorosan kapcsolódik egyes elkülönített, de egymással összefüggő célok sorához. Ezek a fő célok, funkció, folyamat és tevékenység végrehajtásán keresztül valósulnak meg.

A 2012.01.01.-től hatályos Bkr. 3.-5. §-ai írják elő a Belső kontrollrendszer kialakításával kapcsolatos elveket. A belső kontroll rendszerét a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett módszertanii útmutatók alapján kell kialakítani. Minden államháztartási szervezetnek önmaganak - a saját adottságainak ismeretében – kell megfogalmazni, hogy hogyan hajtja végre az államháztartási törvényben, a kormányrendeletekben megfogalmazott előírásokat.

1. Kontrollkörnyezet

A Bkr. 6. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben:

világos a szervezeti struktúra,
egyértelműek a hatásköri viszonyok és feladatok
meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén,
átlátható a humán erőforrás kezelés.

Értékelés:

1.1. Célok és szervezeti felépítés

A vizsgálat szervezetnél a szervezeti felépítés világos (S/MS/)

1.2. Belső szabályzatok

A belső szabályzatok aktualizálása részben megtörtént a szervezeti és a jogszabályi változásoknak megfelelően.

1.3. Feladat-, és felelősségi körök

A feladatkörök meghatározása a munkaköri leírásokban megtörtént. A felelősségi köröket a Gazdálkodási szabályzatban szabályozták.

1.4. A folyamatok meghatározása és dokumentálása

A folyamatokat meghatározták, bár a folyamatok végrehajtása és ellenőrzése nem minden esetben dokumentált.

1.5. Humán-erőforras

A gazdálkodási, számviteli és beszámolási feladatok ellátásához megfelelő képzettségű és gyakorlati tapasztalattal rendelkező erőforrás állt rendelkezésre.

1.6. Etikai értékek és integritás

A 2016. évben fegyelmi eljárásra nem került sor. A szervezet integritása megfelelő.

2. Kockázatkezelés

A Bkr. 7. §-a alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a kockázati tényezők figyelembevételével kockázatelemzést végezni, és kockázatkezelési rendszert működtetni.

Értékelés:

2.1. A kockázatok meghatározása és felmérése

A Belső kontroll szabályzat mellékletben található egy összegző táblázat, amelyben összefoglalták a kockázatokat.

2.2. A kockazatok elemzése

A Belső kontroll szabályzat mellékletben található egy összegző táblázat, amelyben összefoglalták a kockázat hatását és bekövetkezési valószínűségét.

2.3. A kockázatok kezelése

A Belső kontroll szabályzat mellékletben található egy összegző táblázat, amelyben összefoglalták a kockázat viselésére vonatkozó előírásokat.

2.4. A kockázatok teljes folyamatának felülvizsgalata

A vizsgált időszakban dokumentáltan nem elvégezték a kockázatok folyamatának felülvizsgalatát.

2.5. Csalás, korrupció

A vizsgált időszakban nem merült fel csalás, illetve korrupció gyanúja.

3. Kontrolltevékenységek

A tevékenységi szerv vezetője köteles a Bkr. 8. §-a szerint a szervezeten belül kontrolltevékenységet kialakítani, amelyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.

Értékelés:

3.1. Kontroll stratégiák és módszerek

A Számviteli politika keretében a Számlarend, illetve a Pénzkezelési szabályzat tartalmazza a beszámolást, egyeztetés módjait.

3.2. Feladatkörök szetválasztása

A kontrolltevékenységek gyakorlása során általában dokumentálják az utalványozás, az ellenjegyzés és az érvényesítési tevékenységet, valamint a teljesítésigazolást.

3.3. A feladatvégzés folytonossága
Az ellenőrzési nyomvonalak lefedik a tevékenységet.

4. Információs és kommunikációs rendszer

A költségvetési szerv vezetője köteles a Bkr. 9. §-a szerint olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a meglévő információk a megfelelő időben eljutnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Értékelés:

4.1. Információ és kommunikáció
A vizsgálat alá vont költségvetési szerv nagyságrendje nem indokolja, hogy komplex beszámolási rendszert működtessenek.
4.2. Iktatási rendszer
A költségvetési szervnél alkalmazzák a kötelező iktató programot.
4.3. Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése
A beszámolás szóbeli rendjét vezetői egyeztetéseken alkalmazzák havi gyakorisággal, illetve igény szerint. A beszámoltatás nem dokumentált.

5. A monitoring rendszer

A költségvetési szerv köteles a Bkr. 10. §-a szerint olyan monitoring rendszert működtetni, mely lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését.

Értékelés:

5.1. A szervezeti célok megvalósításának monitoringja
Általánosságban elmondható, hogy a munkaköri leírások megfelelőek. A szervezeti célok megvalósításának monitoringja nem minden esetben dokumentált.
5.2. A Belső Kontroll értékelése
A Belső Kontrollrendszer működésének leggyengébb pontja az ún. kockázatkezelési rendszer működtetése.
5.3. Belső ellenőrzés
A 2016. évi belső ellenőrzésben tervezett ellenőrzéseket- kettő ellenőrzési feladat kivételével - a belső ellenőrzés elvégezte. A belső ellenőrzési feladatok ellátást főállású munkavállalóval és külső szolgáltató bevonásával biztosította.

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

Az ellenőrzött szervezettel elfogadták a jelentések megállapításait. Az intézkedést igénylő javaslatokra vonatkozóan jelenleg is folyamatban van az intézkedési tervek elkészítése, végrehajtása, melyek határideje 2017. április 30. (Az intézkedési tervek végrehajtása 2016.évben – 4. számú melléklet).

1. számú melléklet: Ellenőrzések és egyéb tevékenységek 2016.évben
2. számú melléklet: Éves ellenőrzési terv teljesítése 2016.évben
3. számú melléklet: Az ellenőrzések megállapításai, javaslatok, az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény szervezetenként
4. számú melléklet: Intézkedési tervek végrehajtása 2016.évben

Szentlőrinc, 2017. április 18.

Balaskoviesné Kiss Adrienn Mária
belső ellenőr

Ellenőrzések és egyéb tevékenységek 2016.évben

1. számú melléklet

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal	Szabályszerűségi ellenőrzés		Pénzügyi, pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés		Rendszerellenőrzés		Utóellenőrzés		Ellenőrzések összesen		Egyéb tevékenység	Saját kapacitás összesen
	tény		tény		tény		tény		tény		tény	tény
	db	saját ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	saját ellenőri nap	saját ellenőri nap
Helyi önkormányzatok (összesen)			8	66	1	10			9	76	52	128
Szentlőrinc Város Önkormányzat					1	10						10
Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal			1	5							47	52
Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal			1	3								3
Szentlőrinci Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás-Szentlőrinci kistérségi Óvoda és Bölcsőde			2	30								30
Csonkamindszent Község Önkormányzata			1	7								7
Kacsóta Községi Önkormányzat			1	7								7
Helesfa Község Önkormányzat			1	7								7
Hetvehely Község Önkormányzata			0,33	3								3
Okorvölgy Község Önkormányzat			0,33	2								2
Szentkatalin Község Önkormányzat			0,33	2								2
Soron kívüli, terven felüli kapacitás											5	5

Éves ellenőrzési terv teljesítése 2016.év

2. számú
melléklet

Ellenőrzés nyilvántartási száma	Ellenőrzött szerv,egység megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés módszere	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzés lezárása	Ellenőrzési kapacitás (tény)
1/2016	Szentlőrinci Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás-Szentlőrinci Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	Óvodai-bölcsődei létszám felülvizsgálata 2015.évi beszámoló alátámasztásához	A 2015.évi beszámoló tényadatainak megalapozása	Dokumentum ellenőrzés, nyilvántartás ellenőrzés	2016.január 25-2016. február 5	2016.02.03	10
2/2016	Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal	Az önkormányzati képviselők ismételt választásához biztosított Központi pénzeszközök felhasználása szabályszerű volt-e.	Az önkormányzati képviselők ismételt választásához biztosított Központi pénzeszközök felhasználása szabályszerű volt-e.	Dokumentum ellenőrzés, nyilvántartás ellenőrzés	2016.március 11-2016. március 31	2016.03.22	3
3/2016	Csonkamindszent Község Önkormányzata	A közfoglalkoztatás támogatásához kapcsolódó pénzügyi elszámolások helyessége, megalapozottsága	Annak megállapítása, hogy az előírt tartalommal és formában gondoskodott-e az állami támogatás igénybevételéről; a közfoglalkoztatással kapcsolatos dokumentáció teljes körű-e. Az elszámolások megalapozottak-e.	Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, alapbizonylatok mintavétele, ill. szükség szerint szerződések és megállapodások vizsgálata, interjúk.	2016. augusztus 4. -2016. augusztus 14	2016.10.05	7
4/2016	Kacsóta Községi Önkormányzat	A közfoglalkoztatás támogatásához kapcsolódó pénzügyi elszámolások helyessége, megalapozottsága	Annak megállapítása, hogy az előírt tartalommal és formában gondoskodott-e az állami támogatás igénybevételéről; a közfoglalkoztatással kapcsolatos dokumentáció teljes körű-e. Az elszámolások megalapozottak-e.	Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, alapbizonylatok mintavétele, ill. szükség szerint szerződések és megállapodások vizsgálata, interjúk.	2016. augusztus 15. -2016. augusztus 23.	2016.10.05	7

5/2016/a	Helvehely Község Önkormányzata	A közfoglalkoztatás támogatásához kapcsolódó pénzügyi elszámolások helyessége, megalapozottsága	Annak megállapítása, hogy az előírt tartalommal és formában gondoskodott-e az állami támogatás igénybevételéről; a közfoglalkoztatással kapcsolatos dokumentáció teljes körű-e. Az elszámolások megalapozottak-e.	Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, alapbizonylatok mintavétele, ill. szükség szerint szerződések és megállapodások vizsgálata, interjúk.	2016. szeptember 1-2016. szeptember 9.	2016.11.04	3
5/2016/b	Okorvölgy Község Önkormányzat	A közfoglalkoztatás támogatásához kapcsolódó pénzügyi elszámolások helyessége, megalapozottsága	Annak megállapítása, hogy az előírt tartalommal és formában gondoskodott-e az állami támogatás igénybevételéről; a közfoglalkoztatással kapcsolatos dokumentáció teljes körű-e. Az elszámolások megalapozottak-e.	Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, alapbizonylatok mintavétele, ill. szükség szerint szerződések és megállapodások vizsgálata, interjúk.	2016. szeptember 1-2016. szeptember 9.	2016.11.04	2
5/2016/c	Szentkatalin Község Önkormányzat	A közfoglalkoztatás támogatásához kapcsolódó pénzügyi elszámolások helyessége, megalapozottsága	Annak megállapítása, hogy az előírt tartalommal és formában gondoskodott-e az állami támogatás igénybevételéről; a közfoglalkoztatással kapcsolatos dokumentáció teljes körű-e. Az elszámolások megalapozottak-e.	Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, alapbizonylatok mintavétele, ill. szükség szerint szerződések és megállapodások vizsgálata, interjúk.	2016. szeptember 1-2016. szeptember 9.	2016.11.04	2
6/2016	Helesfa Község Önkormányzat	A közfoglalkoztatás támogatásához kapcsolódó pénzügyi elszámolások helyessége, megalapozottsága	Annak megállapítása, hogy az előírt tartalommal és formában gondoskodott-e az állami támogatás igénybevételéről; a közfoglalkoztatással kapcsolatos dokumentáció teljes körű-e. Az elszámolások megalapozottak-e.	Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, alapbizonylatok mintavétele, ill. szükség szerint szerződések és megállapodások vizsgálata, interjúk.	2016.szeptember 12. -2016. szeptember 20.	2016.11.04	7

7/2016	Szentlőrinci Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás-Szentlőrinci Kistérségi Óvoda és Bölcsőde	az Óvodai létszám felülvizsgálata a 2017. évi normatíva igénylés alátámasztásához és a 2016. évi normatíva lemondás pótigényhez	Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy a köznevelési intézmények tekintetében a 2016 október 1-i statisztikai az állami támogatás 2017 évi igénylése, és a 2016.évi elszámolása tel imetében megalapozott-e	Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, alapbizonylatok, mintavétele, ill. szükség szerint szerződések és megállapodások vizsgálata, interjúk,	2016. október 3. -2016. október 21.	2016.11.15	20
9/2016	Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal	2016.október 2-i országos népszavazás lebonyolításához kapott pénzeszközök rendeltetésszerű felhasználása vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a népszavazással kapcsolatos feladatok ellátása során a népszavazás támogatási összegét a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, célszerűen használták-e fel.	Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, alapbizonylatok, mintavétele, ill. szükség szerint szerződések és megállapodások vizsgálata, interjúk,	2016. november 7. -2016. november 11.	2016.11.30	5
10/2016	Szentlőrinc Város Önkormányzat	A közfoglalkoztatási programokhoz kapcsolódó értékhatár alatti beszerzések, folyamatainak szabályozottsága vizsgálata	Annak megállapítása, a Közfoglalkoztatással kapcsolatos értékhatár alatti beszerzések, folyamatát megfelelően szabályozták-e, illetve a beszerzéseket a jogszabályi követelményeknek és helyi szabályozásnak megfelelően folytatták-e le.	Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, szabályzatok, alapbizonylatok, mintavétele, ill. szükség szerint szerződések és megállapodások vizsgálata, interjúk,	2016. november 14. -2016. november 22.	2016.12.21	10

Az ellenőrzések megállapításai, javaslatok, az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény szervezetenként 3. számú melléklet

Óvodai-bölcsődei létszám felülvizsgálata 2015.évi beszámoló alátámasztásához (1/2016. számú ellenőrzés)
A belső ellenőr megállapítást nem tett.

Az önkormányzati képviselők ismételt választásához biztosított központi pénzeszközök felhasználása szabályszerű volt-e (2/2016.számú ellenőrzés)
A belső ellenőr megállapítást nem tett.

Csonkamindszent Község Önkormányzata közfoglalkoztatás támogatásához kapcsolódó pénzügyi elszámolások helyessége, megalapozottsága vizsgálatáról (3/2016.számú ellenőrzés)

Megállapítás	Javaslat	Kockázat/Hatás	Intézkedést igényel
Az Önköltségszámítási szabályzat a vizsgált időszakban nem állt rendelkezésre.	Az új, 2016.03.01-től hatályos Önköltségszámítási szabályzat használata.	nem teljes körű szabályozás / egyértelmű feladatok	nem
A vizsgált időszakban a közfisztviselők munkaköri leírása részben tartalmazza a valós feladatellátást.	A hatékony feladatellátás érdekében javasolt a közfoglalkoztatás folyamatának részletes szabályozása, a feladatok, hatáskörök felülvizsgalata, a munkaköri leírások pontosítása.	nem teljes körű szabályozás / egyértelmű feladatok	igen
Nem vizsgálták meg műszaki szempontból, hogy beruházási, felújítási vagy karbantartási munkálatokat tartalmaznak-e a programok.	Felülvizsgálandó a Szt., valamint az Áhsz. előírásai alapján hogy beruházási, felújítási, karbantartási kiadást tartalmaz-e a program, illetve korszerűsítés esetén a kiadások és a felhalmozási célú támogatások meghatározott rovatok szerinti használata szükséges. A jövőben már a kérelem benyújtásakor javasolt a műszaki ügyintéző és a pénzügyi osztály, a polgármester, illetve szükség esetén külsős szakember egyeztetése.	szabálytalan működés / jogszabálynak való megfelelés	igen
A közfoglalkoztatáshoz szükséges beszerzések szabályozása nem megfelelő.	A közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések eljárásrendjét szükséges szabályozni.	szabálytalan működés / jogszabálynak való megfelelés	igen

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **megfelelő.**

Kacsóta Községi Önkormányzat közfoglalkoztatás támogatásához kapcsolódó pénzügyi elszámolások helyessége, megalapozottsága vizsgálatáról (4/2016. számú ellenőrzés)

Megállapítás	Javaslat	Kockázat/Hatás	Intézkedést igényel
Az Önköltségszámítási szabályzat a vizsgált időszakban nem állt rendelkezésre.	Az új, 2016.04.01-től hatályos Önköltségszámítási szabályzat használata.	nem teljes körű szabályozás / egyértelmű feladatok	nem
A vizsgált időszakban a köztisztviselők munkaköri leírása részben tartalmazza a valós feladatellátást.	A hatékony feladatellátás érdekében javasolt a közfoglalkoztatás folyamatának részletes szabályozása, a feladatok, hatáskörök felülvizsgálata, a munkaköri leírások pontosítása.	nem teljes körű szabályozás / egyértelmű feladatok	igen
Nem vizsgálták meg műszaki szempontból, hogy beruházási, felújítási vagy karbantartási munkálatokat tartalmaznak-e a programok.	Felülvizsgálandó a Szt., valamint az Áhsz. előírásai alapján hogy beruházási, felújítási, karbantartási kiadást tartalmaz-e a program, illetve korszerűsítés esetén a kiadások és a felhalmozási célú támogatások meghatározott rovatok szerinti használata szükséges.	szabálytalan működés / jogszabálynak való megfelelés	igen
A közfoglalkoztatáshoz szükséges beszerzések szabályozása nem megfelelő.	A közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések eljárásrendjét szükséges szabályozni.	szabálytalan működés / jogszabálynak való megfelelés	igen

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **megfelelő.**

Hetvehely- Okorvölgy-Szentkatalin Községek Önkormányzatai közfoglalkoztatás támogatásához kapcsolódó pénzügyi elszámolások helyessége, megalapozottsága vizsgálatáról (5/2016. számú ellenőrzés)

Megállapítás	Javaslat	Kockázat/Hatás	Intézkedést igényel
Az Önkormányzatnál az egyes hatósági szerződések elkülönített naprakész, analitikus bér és járulék nyilvántartása csak részben állt rendelkezésre, az elkülönített főkönyvi könyvelés programonként csak részben biztosított.	Programonként külön analitikában vagy szervezeti egységenként (létszám alapján) a főkönyvben biztosítsák az elkülönített nyilvántartást.	nem teljes körű szabályozás / egyértelmű feladatok	igen
Az Önköltségszámítási szabályzat a vizsgált időszakban nem állt rendelkezésre.	Önköltség számítási szabályzat elkészítése, felülvizsgalata megtörtént. Javasolt annak alkalmazása.	nem teljes körű szabályozás / egyértelmű feladatok	nem
A vizsgált időszakban a köztisztviselők munkaköri leírása részben tartalmazza a valós feladatellátást.	A hatékony feladatellátás érdekében javasolt a közfoglalkoztatás folyamatának áttekintése szabályozása, a feladatok, hatáskörök felülvizsgálata, a munkaköri leírások pontosítása.	nem teljes körű szabályozás / egyértelmű feladatok	igen
A közfoglalkoztatási programok beszerzéseinek szabályozása nem volt megfelelő a vizsgált időszakban.	A közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések eljárásrendjének szabályzata elkészült. Javasolt annak alkalmazása.	szabálytalan működés / jogszabálynak való megfelelés	nem
A mezőgazdasági programban előállított termékekre, tűzifára nem készítettek önköltségszámítást-árkalkulációt.	Az önköltségszámítást, értékesítés esetén az árkalkulációt terményenként külön-külön végezzék el.	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	igen
A készletekről nem vezettek megfelelő nyilvántartást.	A készletekről megfelelő adattartalmú, szabályos, folyamatos nyilvántartást vezessenek.	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	igen
A készletmozgásokat nem dokumentálták.	A készletmozgásokat megfelelően bizonylatolják.	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	igen
Nem dokumentált az ellenőrzés.	A belső kontrollrendszer keretében gondoskodjanak megfelelő ellenőrzési funkcióról.	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	igen

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **korlátozottan megfelelő.**

Helesfa Község Önkormányzat közfoglalkoztatás támogatásához kapcsolódó pénzügyi elszámolások helyessége, megalapozottsága vizsgálatáról (6/2016. számú ellenőrzés)

Megállapítás	Javaslat	Kockázat/Hatás	Intézkedést igényel
Az Önkormányzatnál az egyes hatósági szerződések elkülönített naprakész, analitikus bér és járulék nyilvántartása csak részben állt rendelkezésre, az elkülönített, főkönyvi könyvelés programonként csak részben biztosított.	Programonként külön analitikában vagy szervezeti egységenként (témaszám,szerv.egység alapján) a főkönyvben biztosítsák az elkülönített nyilvántartást.	nem teljes körű szabályozás / egyértelmű feladatok	igen
Az Önköltségszámítási szabályzat a vizsgált időszakban nem állt rendelkezésre.	Az új Önköltség számítási szabályzat 2016.04.01. napjától hatályos. Javasolt az alkalmazása.	nem teljes körű szabályozás / egyértelmű feladatok	nem
A vizsgált időszakban a köztisztviselők munkaköri leírása részben tartalmazza a valós feladatellátást.	A hatékony feladatellátás érdekében javasolt a közfoglalkoztatás folyamatának részletes szabályozása, a feladatok, hatáskörök felülvizsgálata, a munkaköri leírások pontosítása, pénzbeszedés eljárásrendjének rögzítése a Pénzkezelési szabályzatban.	nem teljes körű szabályozás / egyértelmű feladatok	igen
Nem megfelelő COFOG-okon, rovatokon számolták el a működési, beruházási, karbantartási, valamint a felhalmozási célú támogatásokat.	*Felülvizsgálandó az Szt., valamint az Áhsz. előírásai alapján a beruházási, felújítási, karbantartási kiadások, valamint a felhalmozási célú támogatások meghatározott rovatok és COFOG-ok szerinti használata. A jövőben már a kérelem benyújtásakor javasolt a műszaki ügyintéző és a pénzügyi osztály, a polgármester, illetve szükség esetén külsős szakember egyeztetése.*	*szabálytalan működés jogszabálynak való megfelelés*	*igen*

A közfoglalkoztatáshoz szükséges beszerzések szabályozása nem megfelelő.	A közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések eljárásrendjét szükséges szabályozni.	szabálytalan működés / jogszabálynak való megfelelés	igen
A költségvetést csak egy alkalommal módosították, így nem tartották be a kötelezettségvállalás előírásait.	Az Áht. előírásainak megfelelően végezzék el a költségvetés módosítását, illetve tartsák be a kötelezettségvállalás szabályait.	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	igen
A mezőgazdasági programban előállított termékekre nem készítettek árkalkulációt.	A kalkulációt terményenként külön-külön végezzék el.	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	igen
A készletekről nem vezettek megfelelő analitikus nyilvántartást.	A készletekről megfelelő adattartalmú, szabályos, folyamatos nyilvántartást vezessenek, melyet a kiállító, az ellenőr aláírásával igazoljon.	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	igen
A készletmozgásokat nem dokumentálták.	A készletmozgásokat megfelelően bizonylatolják, valamint a készletértékesítést a készpénzmozgással párhuzamosan rögzítsék a könyvekben.	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	igen
Nem dokumentált az ellenőrzés.	A belső kontrollrendszer keretében gondoskodjanak megfelelő ellenőrzési funkcióról.	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	igen

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **korlátozottan megfelelő.**

Szentlőrinci Kistérségi Óvoda és Bölcsőde intézménynél az Óvodai létszám felülvizsgálata a 2017. évi normatíva igénylés alátámasztásához és a 2016. évi normatíva lemondás, pótigényhez vizsgálatáról (7/2016. számú ellenőrzés)

Megállapítás	Javaslat	Kockázat/Hatás	Intézkedést igényel
A tevékenységének szabályozottsága, jogszabályok alkalmazása.	nincs	teljes körű szabályozás / egyértelmű feladatok	nem
A köznevelési intézmények 2016.október 1-i köznevelési statisztika adatainak felülvizsgálata.	nincs	adatszolgáltatás megbízhatósága / jogszabálynak való megfelelés	nem
Az óvodába bejáró gyermekek utaztatása feladatot illetően a közigazgatásilag Szentlőrinchez tartozó Taresapusztáról bejáró gyermekek után támogatás nem igényelhető.	Célszerű lenne megvizsgálni a társulást településekről bejáró gyermekek utaztatását támogatási forrás igénybevételéhez.	adatszolgáltatás megbízhatósága jogszabálynak való megfelelés	igen

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **megfelelő.**

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatalnál a 2016.október 2-i országos népszavazás lebonyolításához kapott pénzeszközök rendeltetésszerű felhasználása vizsgálatáról (9/2016. számú ellenőrzés)

Megállapítás	Javaslat	Kockázat/Hatás	Intézkedést igényel
A helyi gazdálkodási szabályzatokban, jegyzői utasításban foglalt rendelkezéseket betartották a számviteli bizonylatok vonatkozásában.	nincs	nem teljes körű szabályozás / egyértelmű feladatok	nem
A pénzügyi tervezés és a feladat típusú elszámolás megalapozott volt.	nincs	szabálytalan működés / jogszabálynak való megfelelés	nem
A népszavazással kapcsolatos feladatok ellátása során a népszavazás támogatási összegét a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, célszerűen használták fel.	nincs	szabálytalan működés / jogszabálynak való megfelelés	nem
A népszavazáshoz kapcsolódó támogatási összegéről, illetve annak felhasználásáról a Hivatal elkülönített számviteli nyilvántartást vezetett.	nincs	szabálytalan működés / jogszabálynak való megfelelés	nem
Az informatikai rendszer működése, használata teljes körűen biztosított volt.	nincs	szabálytalan működés / jogszabálynak való megfelelés	nem

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **megfelelő.**

Szentlőrinc Város Önkormányzat közfoglalkoztatási programjaihoz kapcsolódó értékhatár alatti beszerzések folyamatainak szabályozottsága vizsgálatáról (10/2016. számú vizsgálat)

Megállapítás	Javaslat	Kockázat/Hatás	Intézkedést igényel
Az önkormányzatnál, illetve a Hivatalnál több személy is ellát egy-egy részfeladatot a közfoglalkoztatást illetően, a vizsgált időszakban a hivatali köztisztviselők, önkormányzati dolgozók munkaköri leírása átfedést mutat, nincs olyan személy, aki a feladatokat teljes körűen koordinálja. Az önkormányzat 100 %-os tulajdonában lévő Kft-vel kötött feladatellátási megállapodás szolgáltatási díjat nem tartalmaz.	A hatékony feladatellátás érdekében javasolt a közfoglalkoztatás folyamatának részletes szabályozása, a feladatok, hatáskörök felülvizsgálata, a munkaköri leírások pontosítása, egy fő közfoglalkoztatási-beszerzési koordinátor alkalmazása a Hivatalban, illetve a Szentlőrinci Közüzemi Nonprofit Kft-vel kötött hatályban lévő megállapodás felülvizsgalata.	nem teljes körű szabályozás / egyértelmű feladatok	igen
A mintaprogramokban megvalósítandó saját kivitelezésben megvalósított felújítás nem minden esetben felelt meg az Szt-ben, Áhsz-ben foglaltaknak. Nem készült olyan műszaki vizsgálat, dokumentáció, amely alapján teljes körűen megállapítható – a számviteli nyilvántartásba vételhez az Szt-ben, Áhsz-ben foglalt előírásokra figyelemmel - a fejlesztés, beruházás ténye.	Műszaki dokumentációra alapozva felülvizsgálandók az Szt., valamint az Áhsz. előírásai alapján a beruházási, felújítási, karbantartási kiadások, valamint a felhalmozási célú támogatások, valamint azok megfelelő rovatok, főkönyvi számlák szerinti használata. A jövőben már a kérelem benyújtásakor javasolt a műszaki ügyintéző és a pénzügyi osztály, a polgármester, illetve szükség esetén külsős szakember egyeztetése.	szabálytalan működés / jogszabálynak való megfelelés	igen
A közfoglalkoztatáshoz szükséges beszerzések eljárásrendének szabályozása a helyi szabályzatokat tekintve nincs összhangban és az eljárások végrehajtása nem minden esetben megfelelő.	A közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések eljárásrendjét szükséges valamennyi helyi szabályzatban felülvizsgálni. A Kbt. hatálya alá nem tartozó beszerzésekre a felülvizsgált szabályszerű eljárásrendet kell alkalmazni.	nem teljes körű szabályozás / egyértelmű feladatok; szabálytalan működés / jogszabálynak való megfelelés	igen
A saját termelésű termékeket önköltségi áron leltár alapján vették készletre. A készletekről vezetett mennyiségi nyilvántartás	A készletekről, azok mozgásáról megfelelő adat tartalmú, szabályos, folyamatos analitikus nyilvántartást szükséges vezetni, melyet a kiállító,	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	igen

adat tartalma nem teljes körű és nem pontos, a készletmozgásokat nem dokumentálták minden esetben. A főkönyvben a készletváltozást önköltségi ár megállapítása hiányában nem rögzítették ráfordításként. A késztermék értékesítésre vonatkozó árképzést nem dokumentálták. A leltár kiértékelését nem folytatták le.	az ellenőr aláírásával igazoljon. A készlet állományváltozását ez alapján negyedévente a főkönyvben is szükséges rögzíteni egyedi önköltségi áron. A késztermék értékesítésre vonatkozó árképzést szabályozzák, alakítsák ki. Év végén készítsék el a mezei és a készlet-leltárt, melynek kiértékelését folytassák le.		
Nem dokumentált a folyamatba épített ellenőrzés.	A belső kontrollrendszer keretében gondoskodjanak megfelelő ellenőrzési funkcióról.	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	igen

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **megfelelő.**

Intézkedési tervek végrehajtása 2016.évben

d. számú melléklet

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal	Előző évekről áthúzódó intézkedések		Tárgyévi intézkedések		Ebből végrehajtott intézkedések		Megvalósítási arány		Intézkedésért felelős		Határidő	Megjegyzés
		db		db		db		%				
Szentlőrinc Város Önkormányzat										jegyző,pü. oszt.vez.	2017. április 30.	
Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal										jegyző,pü. oszt.vez.	2017. április 30.	
Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal										jegyző,pü. oszt.vez.	2017. április 30.	
Szentlőrinci Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás-Szentlőrinci Kistérségi Óvoda és Bölcsőde										jegyző,pü. oszt.vez.	2017. április 30.	
Csonkamindszent Község Önkormányzata										jegyző,pü. oszt.vez.	2017. április 30.	
Kacsóta községi Önkormányzat										jegyző,pü. oszt.vez.	2017. április 30.	
Helesfa Község Önkormányzat										jegyző,pü. oszt.vez.	2017. április 30.	
Hetvehely Község Önkormányzata										jegyző,pü. oszt.vez.	2017. április 30.	
Okorvölgy Község Önkormányzat										jegyző,pü. oszt.vez.	2017. április 30.	
Szentkatalin Község Önkormányzat										jegyző,pü. oszt.vez.	2017. április 30.	

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 119. §-a 2013. január 1-i hatállyal rendelkezik a helyi önkormányzatok belső ellenőrzési rendszere működtetésének főbb szabályairól. A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet értelmében éves ellenőrzési tervet kell készíteni.

Az Mötv. 119.§ (5) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület hagyja jóvá tárgyévet megelőző év december 31. napjáig.

Szentlőrinc Város Önkormányzat a 2017.évi belső ellenőrzési tervét a **242/2016.(XI.30.) KT.** határozatával hagyta jóvá.

A Hivatal vezetése a belső ellenőrrel történt egyeztetés alapján kéri a 2017.évi belső ellenőrzési terv módosítását , miszerint az eredetileg 3. számú „A közfoglalkoztatás dokumentációja, az előállított termények elszámolása vizsgálata" című és a 2. számú „A helyi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának vizsgálata" című ellenőrzések cserélődnének.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztett határozati javaslatot, illetve a 2017.évi módosított belső ellenőrzési tervet szíveskedjék jóváhagyni.

Szentlőrinc. 2017. április 18.

Koltai Péter
polgármester

dr. Paragó Ágnes
jegyző

Mellékletek:

1. sz. melléklet: Módosított 2017. évi belső ellenőrzési terv

Határozati javaslat:

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2017.(.....) KT határozat

Szentlőrinc Város Önkormányzat 2017. évi belső ellenőrzési tervének módosításáról

1. Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2017. évi belső ellenőrzési tervének módosítását az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.
2. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2017. évi belső ellenőrzési tervnek az év folyamán szükséges további módosításait jóváhagyja.

Határidő: 2017. december 31.
Felelős: dr. Faragó Ágnes jegyző

1. Hivatal 2017. évre tervezett belső ellenőrzéseket és egyéb belső ellenőrzési feladatokat bemutató táblázata

2.számú melléklet

Sor-szám	Ellenőrizendő folyamatok, szervezetek, szervezeti egységek	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgy, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (ellenőri nap)
	Bizonyosságot adó belső ellenőrzések					
1	Támogatások elszámolásának és nyilvántartásának vizsgálata: I./Az Óvodai-bölcsődei létszám felülvizsgálata, a gyermekétkeztetési és szociális feladatok támogatásának dokumentáltsága a 2016.évi beszámoló alátámasztásához (Szentlőrinci Kistérségi Óvoda és Bölcsőde, Szociális Szolgáltató Központ Szentlőrinc és Szentlőrinc Város Önkormányzata); II./Az Óvodai létszám felülvizsgálata a 2018.évi központi támogatás alátámasztásához és a 2017.évi lemondás-pótigényhez (Szentlőrinci Kistérségi Óvoda és Bölcsőde, Hetvehelyi Óvoda)	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az intézmény, illetve az önkormányzat a központi támogatás elszámolását illetően az előírt tartalommal és formában gondoskodott-e a feladatalapú támogatás igénybevételének és elszámolásának alapjául szolgáló mutatószámok nyilvántartásáról. Ellenőrzés tárgya: Az állami normatívát megalapozó mutatószámok, analitikák helyessége, a 2016.évi beszámoló és a 2017.évi okt.1-i statisztika tényadatainak megállapítása. Ellenőrizendő időszak: 2016.év, 2017.okt.1. stat.. Ellenőrzés módszerei: tételes dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, belső nyilvántartások áttekintése, interjúk.	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. A normatívák igényléséhez szükséges mutatószámok helytelen megállapítása, a pénzügyi beszámolót alátámasztó analitikák helyessége.	pénzügyi ellenőrzés	I./2017. január március II./2017. november	I./30 ellenőri nap II./15 ellenőri nap

	A helyi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának vizsgálata (Német Önkormányzat Szentlőrinc, Szentlőrinci Horvát Önkormányzat,Szentlőrinci Roma Önkormányzat, Hetvehelyi Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Hetvehelyi Német Nemzetiségi Önkormányzat)	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodási folyamatai (kötelezettségvállalás, pénzkezelés) megfelelnek-e a jogszabályi, belső szabályozási előírásoknak, továbbá a hatékonyság, gazdaságosság és eredményesség követelményeinek. Ellenőrzés tárgya: Az önkormányzatok gazdálkodási, nyilvántartási folyamatai, bizonylatai. Ellenőrizendő időszak: 2016.II.félévből egy-egy hónap Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, belső szabályzatok áttekintése, tesztelés, alapbizonylatok vizsgálata, interjúk.	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiányosságai. Költségvetési források szűkössége, csökkenése. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	pénzügyi ellenőrzés	2017. március-április	25 ellenőri nap
3.	A közfoglalkoztatás dokumentációja, az előállított termények elszámolása vizsgálata (Helesfa Közs. Önk., Hetvehely Közs. Önk.,Szentkatalin Közs. Önk.,Okorvölgy Közs.Önk., Szentlőrinc Város Önkormányzat)	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az önkormányzatok a közfoglalkoztatás keretében előállított termények elszámolását, dokumentálását megfelelően végzik-e. Érvényesültek-e a korábbi ellenőrzés megállapításai. Ellenőrzés tárgya: A mezőgazdasági programmal rendelkező önkormányzatok analitikus nyilvántartása. Ellenőrizendő időszak: 2017. év Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, bizonylatok vizsgálata, interjúk.	Jogszabályi előírások figyelmen kívül hagyása. A dokumentáció nem teljes körű. Az analitikus nyilvántartások nem megfelelőek.	pénzügyi ellenőrzés-utóellenőrzés	2017. május-június	20 ellenőri nap
4.	Főzőkonyhán előállított ételek értékesítése, térítési díjak kezelésének vizsgálata (Szentlőrinc Város Önkormányzata)	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a főzőkonyhán előállított ételek értékesítése folyamatában, illetve a térítési díjak kezelésében fellelhető hibák, a rendszertől-jogszabálytól való eltérések vannak-e. Ellenőrzés tárgya: A feladatellátás nyilvántartási folyamatai, bizonylatai. Ellenőrizendő időszak: 2016.év Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, belső szabályzatok áttekintése, alapbizonylatok vizsgálata, interjú.	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Beszámolót alátámasztó analitikák helyessége. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	rendszer-ellenőrzés	2017. augusztus	20 ellenőri nap

5.	Házipénztár, készpénzkezelés vizsgálata: Művelődési Központ és Könyvtár Szentlőrinc, Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a házipénztár működése megfelelően szabályozott-e,a kiadások-bevételek bizonylatolása összhangban van-e az előírásokkal,illetve az elszámolt tételek a tevékenységhez kötődnek-e. Ellenőrzés tárgya: a költségvetési szervek házipénztárral kapcsolatos műveletek, bizonylatok és a forgalom mozzanatai. Ellenőrizendő időszak: 2017.év kettő hónap Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, bizonylatok vizsgálata, interjúk	Belső szabályzatok hiányosságai. Nem megfelelő kontroll tevékenység. Nem teljes körű dokumentáció.	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	2017. szeptember-október	25 ellenőri nap
	Ellenőrzés összesen					**135 ellenőri nap**
		Egyéb beszámolási, tervezési, adminisztrációs kötelezettségek teljesítése				
	Éves ellenőrzési jelentés elkészítése a 2016. évben elvégzett belső ellenőrzésekről	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség			2017. február 15-ig	5 ellenőri nap
6.	Közös Önkormányzati Hivatal Belső Kontroll Kézikönyvének felülvizsgálata, módosítása, aktualizálása	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség			2017. július	5 ellenőri nap
	Közös Önkormányzati Hivatal és önkormányzati intézmények 2016. évi Éves Ellenőrzési Tervének elkészítése, valamint a Belső Ellenőrzési Stratégia aktualizálása – a vonatkozó kockázatelemzés elkészítése alapján	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség			2017. november 30-ig	5 ellenőri nap
	Összesen				**Mindösszesen**	**150 ellenőri nap**

**A betervezett ellenőri napok tartalmazzák az ellenőrzésre történő felkészülés, az ellenőrzés lefolytatása és az ellenőrzési jelentés megírása/egyeztetése időszükségletét és egyéb adminisztrációs időszükségletet (munkalapok töltése, belső minőségbiztosítás, stb.) továbbá a vezetői egyeztetéseket, jóváhagyásokat is!*

Szentlőrinc, 2017. április 18.

Készítette:

.....

Balaskovicsné Kiss Adrienn
belső ellenőr

Jóváhagyta:

.....

Dr. Faragó Ágnes
jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A településkép védelméről szóló **2016. évi LXXIV. törvény** (a továbbiakban: **Tvt.**) megalkotásával az önkormányzat több olyan feladatot kapott, amelyek végrehajtásához a későbbiekben megalkotott Kormányrendeletek szolgálnak alapul. Ezen végrehajtási szabályok a 400/2016.(XII.5.) Korm. rendeletben kerültek megfogalmazásra. A jelen előterjesztés első lépése annak a folyamatnak, amely során az önkormányzat végrehajtja a Tvt-ben megfogalmazott rendben és határidőben a településképpel kapcsolatos feladatait. **A településképi szabályozás lehetővé teszi, hogy a települési közösségek hatékonyan óvják meg környezeti kultúrájukat, és fejlesszék azt.**

A Tvt. felhatalmazta a képviselő-testületet, hogy a településképi rendeletben állapítsa meg

- a településképi követelményeket (amelyek lehetnek területi építészeti, egyedi építészeti és a reklámhordozókra, reklámberendezésekre, cégérekre és reklámhordozásra alkalmas egyéb műszaki berendezésre, továbbá az egyéb műszaki berendezésekre vonatkozó követelmények),
- a településképi véleményezési, a településképi bejelentési és a településképi kötelezési eljárásra vonatkozó részletes szabályokat,
- azon – jogszabályban építésügyi hatósági engedélyhez kötött – építési tevékenységek körét, amelyek megkezdését településképi véleményezési eljáráshoz köti,
- azon – jogszabályban építésügyi hatósági engedélyhez és az egyszerű bejelentéshez nem kötött – építési tevékenységek, rendeltetésváltoztatások és reklámelhelyezések körét, amelyek megkezdését településképi bejelentési eljáráshoz köti,
- a településképi kötelezettség megszegése és végrehajtása esetén alkalmazható bírság esetköreit, a törvény keretei közötti mértékét, kiszabásának és behajtásának módját,
- a reklámhordozó és reklám elhelyezésére vonatkozó tilalmak és korlátozások alól e törvény által megengedett eltéréseket,
- a helyi önkormányzat illetékességi területén létesíthető reklámhordozók számát, megjelenésük különös formai (műszaki) követelményeit.

A Tvt. „célja az építési beruházások támogatása, egyúttal a hazai városok és községek sajátos településképének védelme és alakítása társadalmi bevonás és konszenzus által".

A településképi törvény 2. §-a értelmében:

(1) A településkép védelme a település vagy településrész jellegzetes, értékes, illetve hagyományt őrző építészeti arculatának és szerkezetének – az építészeti, táji érték és az örökségvédelem figyelembevételével történő – megőrzését vagy kialakítását jelenti.

(2) A települési önkormányzat ...a településkép védelmét önkormányzati rendeletben (a továbbiakban: településképi rendelet)

a) településképi követelmények meghatározásával,

b) településképi önkormányzati támogatási és ösztönző rendszer alkalmazásával

c) önkormányzati településkép-érvényesítési eszközök szabályozásával biztosítja.

(3) A településképi követelmények az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvénynek (a továbbiakban: Étv.) a településrendezési feladatok megvalósítását biztosító egyik sajátos jogintézménye."

A településképi törvény módosítására az Országgyűlés 2016 decemberében jóváhagyott. 2017. január 18-án hatályba lépett 2016. évi CLXXIV. törvény módosító rendelkezései **értelmében** Magyarország összes településén **a helyi önkormányzatok – a településképi követelményeket meghatározó – Településképi rendeleteit** – a korábbi 2017. december 31. helyett – **2017. október 1-jéig kell megállapítani.**

A településképi törvény 3. § (1) bekezdése értelmében

„A településképi rendelet

a) az építési tevékenységgel érintett építmények – ideértve a sajátos építményfajtákat is – településképhez való illeszkedését biztosító anyaghasználatára, tömegformálására, homlokzati kialakítására és a zöldfelületek kialakításának módjára,

b) a – településszerkezet, táji környezet, településkarakter vagy egyéb helyi adottság miatt – településképi szempontból meghatározó területekre,

c) az Étv. szerinti helyi építészeti örökség egyedi és területi védelmére, védetté nyilvánítására és a védettség megszüntetésére,

d) a reklámok, reklámhordozók, cégérek és egyéb műszaki berendezések elhelyezésére és alkalmazására, illetve tilalmára

vonatkozó településképi követelményt tartalmazhat."

Tvr. 12. § (2) Felhatalmazást kap az önkormányzat képviselő-testülete közgyűlése, hogy a településképi rendeletben állapítsa meg

a) a településképi követelményeket,

b) az [illegible] eljárás szabályait és hatósági rendszer működésének szabályait,

c) a településképi követelmények a településképi bejelentési és a településképi kötelezettségi eljárásra vonatkozó részletes szabályait,

d) az a) - c) pontban meghatározott hatósági eszközökhöz kötött - utólagi tevékenységek körét, amelyek megkezdését településképi bejelentési eljáráshoz kötik,

e) az a) - c) pontban meghatározott hatósági eszközökhöz és az Étv. 35. § (1) bekezdés egyszerű bejelentéshez nem kötött - építési tevékenységek, rendeltetésmódosítások és reklámelhelyezések körét, amelyek megkezdését településképi bejelentési eljáráshoz kötik,

f) a településképi kötelezettség megszegése és végrehajtása esetén alkalmazható bírság összegének, a bírság kettő alkalmi mértékét, kiszabásának és behajtásának módját,

g) a reklámhordozó és reklám elhelyezésére vonatkozó tilalmak és korlátozások körét a törvény által megengedett eltérésekkel,

h) a helyi önkormányzat illetékességi területén közterületi reklámhordozók számát, megjelenésük különös szabályait műszaki követelményeit.

A helyi településképi rendelet megállapítását megelőzően annak szakmai megalapozását szolgáló Településképi Arculati kézikönyvet kell alkotni

A jelenlegi szabályozás alapján a helyi önkormányzatok a törvény rendelkezése alapján 2017. október 1. napjáig kötelesek megalkotni a településképi rendeletet.
2017. október 1. napjától a HÉSZ jogszabály szerinti kötelező tartalmainak kivételével a fenti önkormányzati rendeletek, valamint a helyi építési szabályzat településképi követelményt tartalmazó előírásai a törvény erejénél fogva hatályukat veszítik. Jogszabály szerinti kötelező feladat a településrendezési tervek Kormányrendelet szerinti felülvizsgálata.

A településképi rendelet hatályba lépésével egyidejűleg az egyéb önkormányzati rendeletben szereplő e törvény szerinti településképi követelményeket, településképi önkormányzati támogatási és ösztönző rendszert, valamint az önkormányzati településkép-érvényesítési eszközöket a törvény erejénél fogva nem lehet alkalmazni.
A helyi építési szabályzat településképi követelményeit, valamint az építészeti örökség helyi védelméről szóló, a reklámok, reklámhordozók és cégérek elhelyezésének, alkalmazásának követelményeiről, feltételeiről és tilalmáról szóló, és a településképi véleményezési, illetve a településképi bejelentési eljárás sajátos jogintézményekről szóló önkormányzati rendeletet 2017. szeptember 30-ig lehet alkalmazni.

A települési tervek első fázisa a Településképi Arculati Kézikönyv és a településképi rendelet, az összes többi részletszabály, így a helyi építési szabályzat is erre kell, hogy épüljön. Ennek érdekében a Településképi Arculati Kézikönyv és a településképi rendelet megerősített, intenzív társadalmi bevonással készül, ami a közmegegyezés alapja lesz.

A településképi rendelet elkészítése hosszú folyamat, egyeztetésének és elfogadásának eljárási szabályait a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet (a továbbiakban: kormányrendelet) 2016. december 5-én kihirdetett módosítása (az egyes kormányrendeleteknek a településkép védelmével és a településrendezéssel összefüggő módosításáról szóló 400/2016. (XII. 5.) Korm. rendelet) szabályozza. A Kormányrendelet szerint a kézikönyv szemléletformáló célt szolgál, amelyet a települési önkormányzat normatív határozata mellékleteként fogad el. A kézikönyvben – a településképi követelmények megalapozására – meg kell határozni a település településkaraktert meghatározó településképi jellemzőit, a településképi szempontból egymástól jól elkülönülő településrészeket arculati jellemzőikkel és értékeikkel, a településkép minőségi formálására vonatkozó javaslatokat, valamint a településképhez illeszkedő építészeti elemeket.

A Településképi rendelet:
- A helyi építészeti örökségre vonatkozó előírásokat kötelezően tartalmazza az alábbiak szerint:

Az értékek feltárása, számbavétele, védetté nyilvánítása, fenntartása, védelmének megszüntetése, továbbá korlátozások, kötelezettségek, nyilvántartása.

- A helyi építészeti örökségre vonatkozó előírásokat szükség és igény szerint tartalmazza az alábbiak szerint:

- a helyi értékvédelemmel kapcsolatos feladatok támogatása, szabályainak megalkotása, a pályázati lehetőségek támogatásának szabályai
- helyrehozatali kötelezettség szabályainak megalkotása, támogatása, a kedvezmények mértéke és módja
- a helyrehozatali kötelezettséghez nyújtandó önkormányzati támogatás, a rendeltetésszerű használathoz szükséges mértéket meghaladó költségek támogatása, a kedvezmények mértéke és módja,
- a kötelezési eljárás lefolytatásának szabályai, a kényszerítő eszközök kidolgozása a magasabb rendű jogszabályoknak megfelelően
- a rendeltetésszerű használathoz szükséges mértéket meghaladó költségek megtérítése, a kedvezmények mértéke és módja.

• A helyi védelem kijelölése:
- Területi védelem.
- Egyedi védelem.

• A településképi követelmények meghatározása:
- Területi építészeti településképi követelmény. (A településképet meghatározó területre, vagy a közterület alakítási terv által érintett területre vonatkozóan.)
- Egyedi építészeti településképi követelmény. (Építmény anyaghasználata, tömegformálása, homlokzati kialakítása. Telken belüli zöldfelület kialakítási módja. Sajátos építményfajták elhelyezésének módja, vagy el nem helyezhetősége, anyaghasználata.)
- Reklámhordozókra és egyéb műszaki berendezésekre vonatkozó követelmény. (Mérete, anyaghasználata, elhelyezési módja, el nem helyezhetősége.)

• Rajzi mellékletek
- Helyi területi védelemmel érintett terület.
- Helyi egyedi védelemmel érintett ingatlanok.
- Településképi szempontból meghatározó terület.
- Közterület alakítási terv által érintett terület.

A **településképi rendelet** szövegének kidolgozása a 61/2009. (XII. 14.) IRM rendelet szerint történik.
Településképi rendelet – Alátámasztó munkarészek
314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet 23/B. § alapján készítendő.

Értékvizsgálat: A helyi védelmet meghatározó előírásokhoz szükséges vizsgálat.
Az Örökségvédelmi Hatástanulmány, vagy az épített környezet, illetve táji és természeti környezet értékeire vonatkozó meglévő vizsgálatok felülvizsgálata, kiegészítése.

A Kormányrendelet a településrendezési eszközök és stratégiák, a településképi rendelet és a Településképi Arculati Kézikönyv egyeztetésének és elfogadásának rendjét a településrendezési eszközökkel azonos módon szabályozza, széleskörű társadalmi egyeztetést írva elő partnerségi egyeztetés mellett.

A Településképi arculati kézikönyv és településképi rendelet készítése, egyeztetése, elfogadásának folyamata

- [illegible]
- [illegible]
- [illegible]
- [illegible]
- Adatszolgáltatási kérelem [illegible]
- [illegible]
- [illegible]
- [illegible] Településképi Arculati Kézikönyv és településképi rendelet elkészítése
- Véleményezési [illegible]
- [illegible] beérkezett vélemények ismertetése [illegible]
- A képviselő-testület elfogadja [illegible]
- [illegible]
- HÉSZ módosítása
- [illegible] Településképi arculati kézikönyv és településképi rendelet közzététele
- [illegible] nyilvános értékelő felületet működtetése, ahová egy [illegible] beérkezett vélemények kiértékelése
- [illegible] és településképi rendelet megküldése a Lechner Tudásközpontnak

Adatmigrációval összefüggő feladatok és HÉSZ módosításának egyeztetése

1. Adatok beszerzése
- [illegible]
- [illegible]
- [illegible]

A partnerségi egyeztetés szabályiról külön önkormányzati rendeletet kell alkotni – szemben az eddigi gyakorlattal, mely határozat alapján történt.

A megtett javaslatok, észrevételek, vélemények beérkezése, valamint a megkeresett államigazgatási szervek adatszolgáltatási kötelezettségének teljesítése után kezdődhet meg a kézikönyv elkészítése, amely a javaslatok, észrevételek figyelembevételével, az **önkormányzati főépítész közreműködésével készül.** A polgármester az elkészült kézikönyvet partnerségi véleményezésre bocsátja, valamint véleményezésre megküldi a kormányrendeletben meghatározott államigazgatási szerveknek. A partneri javaslatokat, észrevételeket, véleményeket, valamint a megkeresett szervek véleményét az elfogadás előtt ismertetni kell a képviselő-testülettel, ezután fogadható el a kézikönyv. A kézikönyv elfogadása után kezdődhet meg a településképi rendelet elkészítésének folyamata. A polgármester – hasonlóan a kézikönyvhöz – társadalmi bevonás keretében előzetesen teljes körűen tájékoztatja a partnereket a rendelet elkészítésének megkezdéséről. A javaslatok, észrevételek, vélemények beérkezése után készülhet el a településképi rendelet, amelyet szintén partnerségi véleményezésre kell bocsátani, valamint véleményezésre meg kell küldeni a meghatározott államigazgatási szerveknek. A beérkezett vélemények ismertetése után fogadható el a településképi rendelet.
Az elfogadott kézikönyvet, illetve rendeletet a polgármester a kormányrendeletben meghatározott módon közzéteszi, megküldi és elérhetővé teszi, továbbá gondoskodik a kézikönyv és a településképi rendelet monitorozása érdekében az önkormányzat honlapján nyilvános értékelő felület működtetéséről. **Az önkormányzati főépítész évente egy alkalommal a felületre beérkezett véleményeket kiértékeli és ismerteti a képviselő-testülettel.**
A kézikönyv – a településképi törvény 4. § (2) bekezdése értelmében:

„a – települések természeti és épített környezete által meghatározott – településképi jellemzők bemutatásának és minőségi formálásának eszköze. A kézikönyv feltárja és ismerteti a településen belül jól elkülönülő egyes településrészek arculati jellemzőit és értékeit, és ennek figyelembevételével szöveges és képi megjelenítés formájában javaslatot tesz a településképhez illeszkedő építészeti elemek alkalmazására."

A kézikönyv és településképi rendelet megalkotásának és egyeztetéseinek folyamatait – a településképi törvény végrehajtásához a 400/2016. (XII. 5.) Korm. rendelettel módosított – ***a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről*** **szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet (a továbbiakban: R.) 28-29/A., illetve 43/A §-a**

szabályozzák. A 400/2016. (XII. 5.) Korm. rendelet ezzel együtt – a településképi törvény végrehajtásához a Helyi Építési Szabályzatokat érintő harmonizációs kényszerek miatt – új, úgynevezett „állami főépítészi" eljárást állapított meg a településrendezési eszközök módosításához.

A Tvt. 5. § (1) bekezdése a kézikönyv és a településképi rendelet megalkotását:
„az egy település által önállóan foglalkoztatott települési főépítész ... (a továbbiakban együtt: önkormányzati főépítész) közreműködésével" rendeli.
Az önkormányzati főépítészek munkaköri feladatai megállapító, *a főépítészi tevékenységről* szóló 190/2009. (IX. 15.) Korm. rendelet (a továbbiakban: FR) 10. § (1) bekezdés ugyanakkor a településképi rendeletek és kézikönyvek elkészítése, felülvizsgálata kapcsán önkormányzati főépítészi kötelező feladatkörében (kiemelve a településképpel kapcsolatos elemeket):
„b) elkészíti az előzetes tájékoztatást az érdekelt államigazgatási szervek, az érintett állampolgárok, szervezetek, érdek-képviseleti szervek, valamint a szomszédos és az érintett egyéb települések önkormányzati szervei részére a rendezés, a településkép-védelem helyéről, céljáról, várható eredményéről, (...)
h) szakmai konzultáción vesz részt és tájékoztatást ad a hatályos településképi rendeletben foglaltakról,
i) előkészíti az önkormányzat településkép-védelemmel kapcsolatos szabályozását, figyelemmel kíséri annak érvényesülését és gondoskodik az azzal összefüggő nyilvántartás vezetéséről"
A két jogszabály együttesen főépítészi feladatkörben teljesítendő közreműködést rendel el kézikönyv és a településképi rendelet előkészítésében és a kész rendelettel kapcsolatos tájékoztatás és nyilvántartás kapcsán.

A Kormány ígéretet tett arra, hogy támogatni fogja a településeket a feladatuk ellátásában, ennek kidolgozása folyamatban van. Amint véglegesedik a forrásbiztosítás módszere és tartalma, arról tájékoztatást adnak az önkormányzatoknak. A finanszírozás jellege kifejezetten a településkép védelméről szóló törvényben szereplő önkormányzati feladatok ellátásához fog kapcsolódni.
Jelenleg a feladat finanszírozásáról nincsen pontos adat.

A fentiek alapján megállapítható, hogy átfogó rendeletalkotás érinti majd a város teljes közigazgatási területét, a meglévő rendeleteink helyett új rendeletek megalkotása válik szükségessé, illetve a hatályban lévő Helyi Építési Szabályzatunk és más rendeleteink módosítása is szükségessé válik.

A legnagyobb probléma az, hogy Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó településen (Szentlőrinc, Csonkamindszent, Kacsóta, Helesfa, Hetvehely, Okorvölgy, Szentkatalin) településeken a feladat elvégzéséhez jogosultsággal és a települések vonatkozásában megfelelő helyismerettel, tapasztalattal rendelkező főépítész kolléga nincs.

Baranya megyében kb. 6 településen (nagyobb városok) van főépítész. Szentlőrinc vonatkozásában kb. 6-7 millió Ft-os költséggel kalkulálhatunk, amelynek költségvetési fedezete nem biztosított.

Határozati javaslat:

Szentlőrinc Város Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2017.(IV.....) KT. határozata

Szentlőrinc új Településképi Arculati Kézikönyve és Településképi rendelete elkészítését indító döntésének meghozataláról

Szentlőrinc Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 1. pontjában biztosított jogkörében az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény 6. § (1) bekezdésében a településfejlesztési és településrendezési feladatairól szóló kötelezettségeit, a településkép védelméről szóló 2016. évi LXXIV. törvény 12. § (2) bekezdésében megállapított felhatalmazását, valamint a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet 21. és 22. §-aiban foglaltak előírásait figyelembe véve az alábbi döntést hozza:
A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy kérjen be árajánlatot a Településképi Arculati Kézikönyv és Településképi rendelet elkészítése érdekében.

Határidő: 2017. május 31.
Felelős: Koltai Péter polgármester