



Marcalgergelyi Község Önkormányzata
9534 Marcalgergelyi, Kossuth u. 52.
☎: 89 342-032

J E L E N L É T I Í V

A Képviselő-testület 2017^{12.} hó^{22.} napján.....^{9.00} órakor megtartott
nyilvános/zárt ülésén megjelentekről:

Sorszám	Név	Tisztség	Aláírás
1./	SZABÓ BALÁZS	polgármester	<i>Szabó Balázs</i>
2./	SARUS FERENC	alpolgármester	<i>Sarus Ferenc</i>
3./	MOLNÁRNÉ NAGY MELINDA	képviselő	<i>Molnár né Melinda</i>
4./	NÉMETH FERENC	képviselő	<i>Németh Ferenc</i>
5./	SZABÓ KÁROLY	képviselő	

Tanácskozási joggal meghívott:

1./ dr. Szabadics Zsuzsanna

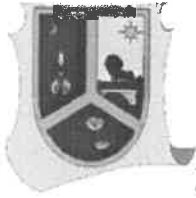
jegyző

Zsuzsanna Szabadics

2./

.....

.....



Marcalgergelyi Község Önkormányzata
9534 Marcalgergelyi, Kossuth u. 52.
☎ : 89 342-032

Képviselő-testület tagjainak

Helyben

MEGHÍVÓ

Tisztelt Képviselő Asszony/Úr!

Értesítem, hogy a Képviselő-testület

2017. december 22-én (pénteken) 9.00 órai kezdettel

tartja következő nyilvános ülését, melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Önkormányzati hivatal
Marcalgergelyi, Kossuth u. 52.

N a p i r e n d:

- 1./ Marcalgergelyi Településképi Arculati Kézikönyve
Előadó: Szabó Balázs polgármester
- 2./ Szociális étkeztetés térítési díjának módosítása
Előadó: Szabó Balázs polgármester
- 3./ Vásárolt élelem biztosításáról kötött megállapodás módosítása
Előadó: Szabó Balázs polgármester
- 4./ Megállapodás KAVICS Alapítvánnyal kiegészítő hozzájárulás biztosításáról
Előadó: Szabó Balázs polgármester
- 5./ Az önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési terve
Előadó: Szabó Balázs polgármester

Marcalgergelyi, 2017. december 19.



Szabó Balázs
Szabó Balázs
polgármester



Marcalgergelyi Község Önkormányzata
9534 Marcalgergelyi, Kossuth u. 52.
☎: 89 342-032

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2017. december 22-i nyilvános ülésére

Tárgy: Szociális étkeztetés térítési díjának módosítása
Előadó: Szabó Balázs polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat a NA-SZE Kft-től vásárolt szolgáltatás útján biztosítja a szociális étkeztetést Marcalgergelyi községben. A szolgáltató közölte, hogy 2018. január 1-től adagonként 50 Ft-tal felemeli az ebéd árát, emiatt az intézményi térítési díj összegét felül kell vizsgálni.

Marcalgergelyi Község Önkormányzat Képviselő-testületének jelenleg két rendelete szabályozza az étkeztetés igénybevételét és a térítési díj összegét:

1. Az egyes szociális ellátási formák szabályozásáról szóló 2/2015.(II.24.) önkormányzati rendelet
2. A szociális ellátás térítési díjáról szóló 14/2015.(XII.21.) önkormányzati rendelet

A személyes gondoskodást nyújtó szociális ellátások térítési díjáról szóló 29/1993.(II.17.) Korm. rendelet (a továbbiakban: R.) 2. § (1) bekezdése szerint a fenntartó a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális ellátásért térítési díjat (a továbbiakban: intézményi térítési díj) állapít meg, amelyet az Szt.-ben, a R.-ben, a helyi önkormányzatok rendeletében, valamint az Szt. 94/C. §-a, 94/B §-a vagy 94/D. §-a szerinti megállapodásban foglaltak szerint kell megfizetni.

Az Szt. 115. §-ának (1) bekezdése szerinti az intézményi térítési díj a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális ellátások ellenértékeként megállapított díj (a továbbiakban: intézményi térítési díj). Az intézményi térítési díjat a fenntartó tárgyév április 1-jéig állapítja meg. Az intézményi térítési díj összege nem haladhatja meg a szolgáltatási önköltséget.

Az önkormányzat sajnos nem tudta alacsonyabb áron megállapítani az intézményi térítési díjat, mint az önköltség és az állami támogatás különbsége. Jelen előterjesztés is ezt tartalmazza.

Az R. 3. § (1) bekezdés a) pontja szerint az intézményi térítési díjat és a személyi térítési díjat étkeztetés esetén ellátási napra vetítve kell meghatározni.

Az R. 3. § (4) bekezdése szerint az intézményi térítési díjat és a személyi térítési díjat az 1 és 2 forintos címletű érmék bevonása következtében szükséges kerekítés szabályairól szóló 2008. évi III. törvény 2. §-ának megfelelő módon kerekítve kell meghatározni.

Az R. szerint, ha az önkormányzat rendelete, illetve a megállapodás eltérően nem rendelkezik, a személyi térítési díjat az étkeztetés esetén havonta utólag kell megfizetni.

Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény alapján a szociális étkeztetés állami támogatása 2018. évben 55.360,- Ft/fő/év, mely az előző évhez képest nem változott.

Az 55.360,- Ft-os állami támogatást figyelembe véve az egy napra jutó állami támogatás összege 221,- Ft.

2018. évben 8 főre igényeltük az állami támogatást a 2017. évben étkezést igénybevevő ellátottak száma alapján.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, és a térítési díj megállapításáról határozzon.

Nemesszalók, 2018. december 11.



dr. Szabadics Zsuzsanna
jegyző

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a szerint a jogszabály előkészítője előzetes hatásvizsgálat elvégzésével felméri a szabályozás várható következményeit. A hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a tervezet jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
- környezeti, egészségügyi következményeit,
- adminisztratív terheket befolyásoló hatásait,
- a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit,
- a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében a következők:

Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A rendelet-módosítás következtében a szolgáltatást igénybe vevők terhei az eddigi díjhoz képest mérsékelten növekednek. A módosítás az önkormányzat költségvetését nem érinti.

Környezeti, egészségügyi következmények:

A szabályozásnak környezeti és egészségügyi hatása nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatásai:

A szabályozásnak adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:

A rendelet megalkotása jogszabály rendelkezése miatt szükséges.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

Fenti feltételek rendelkezésre állnak.

**Marcalgergelyi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..2017.(....) önkormányzati rendelete
a szociális ellátás térítési díjáról**

Marcalgergelyi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 92. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § (1) A szociális étkeztetés intézményi térítési díja: 420 Ft/fő/nap.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott térítési díj az ÁFA-t tartalmazza.

2. § (1) Ez a rendelet 2018. január 1-jén lép hatályba.

(2) Hatályát veszti Marcalgergelyi Község Képviselő-testületének a szociális ellátás térítési díjáról szóló 14/2015.(XII.21.) önkormányzati rendelete.

Szabó Balázs sk.
polgármester

dr. Szabadics Zsuzsanna sk.
jegyző

ÖNKÖLTSÉGSZÁMÍTÁS A 2018. ÉVI TÉRÍTÉSI DÍJ MEGÁLLAPÍTÁSÁHOZ

A szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 115. §. (1) bekezdés alapján a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális ellátások térítési díja (a továbbiakban intézményi térítési díj) a szolgáltatási önköltség és a központi költségvetésről szóló törvényben biztosított támogatás egy főre jutó összegének a különbözete.

Az állami támogatás 2018. évben 55.360,- Ft/fő/év

A támogatás napi összege 221,- Ft (55.360,- Ft / 251 nap).

NA-SZE Kft részére fizetendő:

norma 270,-Ft

rezsi 234,-Ft

áfa 136,-Ft

össz: 640,-Ft

Az intézményi térítési díj meghatározása az önköltség és a támogatás különbözetének figyelembevételével: 640,- Ft – 221,- Ft= 419,-Ft kerekítve 420,- Ft/fő/nap.

A *személyi térítési díj* megállapításánál az 1993. évi III. törvény 116. §-a alapján kell eljárni, amely kimondja, hogy a személyi térítési díj összege nem haladhatja meg a szolgáltatást igénybe vevő személy rendszeres havi jövedelmének 30%- át.

A személyi térítési díj összege önkormányzati intézmény esetén a fenntartó rendeletében foglaltak szerint, egyéb esetben a fenntartó döntése alapján csökkenthető, illetve elengedhető, ha a kötelezett jövedelmi és vagyoni viszonyai ezt indokoltá teszik.

Marcalgergelyi Község Önkormányzata

Tisztelt Polgármester úr

Tisztelt Képviselők

Ezúton kérném Önöket, hogy beadott kérelmemet szíveskedjenek elfogadni.

A nyersanyagok, az energiaköltségek, a bér- és járulékos költségek emelkedése miatt ezen az áron nem tudjuk biztosítani az étkeztetést.

2018. január 01.-től az alábbiak szerint módosulna:

Felnőtt

nettó	áfa	bruttó	
régi ár:	465 Ft	125 Ft	590 Ft
új ár:	504 Ft	136 Ft	640 Ft

Hozzájárulásukat köszönöm.

Tisztelettel:

NEMESSZALÓKI FŐZŐKONYHA
NEMESSZALÓK
Székhely: Nemesszalók, Rákóczi u. 33.
Adószám: 270836-2-19
Cgj.: 19-09-5134

Nemesszalók 2017.12.06.

Mellékletként csatolom bontásban a nyersanyag illetve rezsiköltség megosztását:

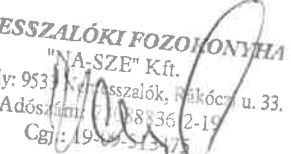
Régi:

	Nyersanyag költség	Rezsiköltség	Összesen
Ebéd	250 Ft	216 Ft	465 Ft
Áfa			125 Ft
Összesen			590 Ft

Új:

Ebéd	270 Ft	234 Ft	504 Ft
Áfa			136 Ft
Összesen			640 Ft

NEMESSZALÓKI FOZÓKONYHA
"NA-SZE" Kft.
Székhely: 9531 Nemesszalók, Bakóczy u. 33.
Adószám: 183362-19
Cgj: 19-09-513475



**Marcalgergelyi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
12/2017.(XII.27.) önkormányzati rendelete
a szociális ellátás térítési díjáról**

Elfogadva: A Képviselő-testület 2017. december 22-i ülésén.
Kihirdetve: 2017. december 27-én



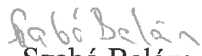
dr. Szabadics Zsuzsanna
jegyző

**Marcalgergelyi Község Önkormányzata Képviselő-testületének
12/2017.(XII.27.) önkormányzati rendelete
a szociális ellátás térítési díjáról**

Marcalgergelyi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 92. § (1) bekezdésében foglalt felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § (1) A szociális étkeztetés intézményi térítési díja: 420 Ft/fő/nap.
(2) Az (1) bekezdésben meghatározott térítési díj az ÁFA-t tartalmazza.

2. § (1) Ez a rendelet 2018. január 1-jén lép hatályba.
(2) Hatályát veszti Marcalgergelyi Község Képviselő-testületének a szociális ellátás térítési díjáról szóló 14/2015.(XII.21.) önkormányzati rendelete.


Szabó Balázs
polgármester



dr. Szabadics Zsuzsanna
jegyző

Megállapodás

amely létrejött a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban: Gyvt.) 97. § alapján

Marcalgergelyi Község Önkormányzata (9534 Marcalgergelyi, Kossuth u. 52. adószám: 15426709-1-19) képviseli: Szabó Balázs polgármester (a továbbiakban: Önkormányzat)

másrészről Közjóléti Alapítvány a Vidéki Családokért (8513 Mihályháza, Jókai u. 2., adószám: 18944242-1-19) képviseli Mészáros Géza kuratórium elnöke (a továbbiakban KAVICS Alapítvány)

együttesen, mint felek között, a szociális és gyermekjóléti alapszolgáltatások biztosítása és működtetése tárgyában az alulírott helyen és napon az alábbi feltételekkel:

1. A megállapodást kötő felek előzményként rögzítik, hogy Nemesszalók Község Önkormányzata, mint a feladatellátásra kötelezett önkormányzat 2017. december 15. napján a 94/2017.(XII.15.) számú határozatával döntött arról, hogy a családsegítés és a gyermekjóléti szolgáltatás alapszolgáltatást a KAVICS Alapítvány által kívánja elláttatni.
2. A feladat-ellátási szerződést a Felek a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (a továbbiakban: Sztv.) 90. § (4) bekezdésében, valamint a gyermekek védelméről és gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (továbbiakban: Gyvt.) 96. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazásában kötötték meg.
3. A Felek megállapodtak abban, hogy a feladat-ellátási szerződésben meghatározott szolgáltatást a KAVICS Alapítvány által működtetett Család-és Gyermekjóléti Szolgálat (8513 Mihályháza, Jókai u. 2.) útján látja el.
4. A Felek rögzítették, hogy a szolgáltatások ellátása a Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal kötelezően ellátandó közigazgatási területére (Nemesszalók, Mihályháza, Marcálgeryi, Vinár, Külsővat) terjed ki.
5. A KAVICS Alapítvány nyilatkozik arról, hogy a Család-és Gyermekjóléti szolgáltatás vonatkozásában a jogszabályokban meghatározott szakmai követelményeknek megfelel, továbbá betartja az előírt adatkezelést és adatvédelmi szabályokat, adatszolgáltatási, nyilvántartási kötelezettségeket.
6. Nemesszalók Község Önkormányzata az ellátási szerződés alapján megbízta a KAVICS Alapítványt, hogy Nemesszalók, Mihályháza, Marcálgeryi, Vinár, Külsővat lakosságára kiterjedően a hatályos jogszabályok alapján biztosítsa a szociális- és gyermekjóléti alapszolgáltatást.
7. Családsegítő és gyermekjóléti szolgáltatás esetén a közös önkormányzathoz tartozó valamennyi települési önkormányzat a Család-és Gyermekjóléti Szolgálat részére térítésmentesen az ellátottak ügyfélfogadására helyiséget biztosít.

8. A felek rögzítik, hogy a család-és gyermekjóléti szolgáltatás általános, mindenki számára hozzáférhető, életkorhoz, jövedelemhez nem kötött, térítésmentesen igénybe vehető alapszolgáltatás.
9. A szolgáltatás nyújtásával kapcsolatosan felmerülő esetleges panaszokat a szolgáltatás vezetője – távolléte esetén a helyettesítési joggal felruházott személy köteles kivizsgálni és az ellátást igénybe vevő részére az írásos választ megküldeni. Amennyiben a panaszt az ellátott az önkormányzathoz nyújtja be, azt haladéktalanul továbbítani kell a szolgáltatóhoz, amely gondoskodik a panasz kivizsgálásáról.
10. Az önkormányzat tudomásul veszi, hogy a család-és gyermekjóléti szolgáltatás állami normatívájának lehívására a közös önkormányzati hivatal székhely települése, Nemesszalók Község Önkormányzata jogosult.
A kötelezett önkormányzat a mindenkorai költségvetési törvényben meghatározott és lehívott normatívát, mely a feladat-ellátási szerződés útján megvalósuló család-és gyermekjóléti szolgáltatás működéséhez szükséges, biztosítja a KAVICS Alapítvány részére.
11. Az Önkormányzat jelen megállapodásban tudomásul veszi, hogy a család-és gyermekjóléti szolgáltatások vonatkozásában az állami normatíván kívül hozzájárulási díjat köteles fizetni. A hozzájárulási díjszámítás alapját a KAVICS Alapítvány család-és gyermekjóléti alapszolgáltatásai működtetéséhez szükséges tárgyévi költségvetés határozza meg. A Felek megállapodnak abban, hogy az alapítvány a költségvetés összeállításánál a települések lakosságszámát veszi figyelembe.
12. Az Önkormányzat elismeri, hogy a KAVICS Alapítvány Család-és gyermekjóléti alapszolgáltatás feladatait ellátó szolgáltató székhelye Mihályháza Község Önkormányzata, mely a feladatellátás infrastrukturális háttérét szívességi használóként, térítésmentesen biztosítja. Ennek fejében mentesül a kiegészítő hozzájárulási díj megfizetése alól.
13. Az önkormányzat jelen megállapodásban tudomásul veszi, hogy a normatíván felüli hozzájárulási díjat a KAVICS Alapítvány számlájára minden évben két részletben elutalja. KINIZSI BANK 73200196-16109768
 - I. részlet határideje: tárgyév január 20.
 - II. részlet határideje: tárgyév július 20.
14. Az Önkormányzat tudomásul veszi, hogy amennyiben a fizetési kötelezettségét nem teljesíti, úgy vele szemben a szolgáltatást nyújtó KAVICS Alapítvány azonnali beszedési megbízást (inkasszó) alkalmaz.
15. A KAVICS Alapítvány tudomásul veszi, hogy Az egyesülési jogról, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvényben (a továbbiakban Ectv.) rögzített beszámolási szabályok szerint *a civil szervezetek, illetve jogi személyiséggel rendelkező szervezeti egységei a működésükről, a vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetükről az adott üzleti év utolsó napjával kötelesek beszámolót készíteni* a 224/2000. (XII.19.) Korm. rendelet alapján. A jogszabályoknak megfelelően teljesített beszámoló nyilvános, bárki számára megtekinthető. A család-és gyermekjóléti szolgáltatás tekintetében a feladat-ellátási szerződéssel ellátott önkormányzatok felé elkészíti szakmai beszámolóját minden év május 10-ig.

16. A felek jelen megállapodás teljesítése során egymással kötelesek együttműködni. Ha bármelyik fél jelen megállapodásban rögzített bármely kötelezettségét nem, vagy nem megfelelően teljesíti, a másik fél erre vonatkozó írásbeli jelzése alapján köteles a szerződészegő magatartását haladéktalanul megszüntetni. Az ennek elmulasztásából származó mindennemű kárt köteles a másik félnek megtéríteni.
17. A megállapodást a Felek 2018. január 1. napjától határozatlan időre kötik.
18. Jelen megállapodásban nem szabályozott kérdésekben a Ptk. és az egyéb hatályos jogszabályok rendelkezéseit kell alkalmazni.

A felek jelen megállapodást elolvasás és értelmezés után – mint akaratukkal minden megegyezőt – jóváhagyólag aláírtak.

Szabó Balázs

Marcalgergelyi Polgármestere

Mészáros Géza

Kavics Alapítvány

kuratórium elnöke

Záradék:

A megállapodást Marcalgergelyi Község Önkormányzat Képviselő testülete
.....számú határozatával hagyta jóvá.

Jelen szerződést kapják:

- KAVICS Alapítvány
- Nemesszalóki Közös Önkormányzati Hivatal
- Marcalgergelyi Község Önkormányzata

KÖZJÓLÉTI ALAPÍTVÁNY A VIDÉKI CSALÁDOKÉRT

KÖLTSÉGVETÉS-TERVEZET

KIADÁSOK 2018

Törvény szerinti illetmények,munkabérek		
4 fő 8 órás		9.794.400
Vezetői pótlék	240.000	
Ágazati pótlék	3.804.120	
Foglalkoztatottak személyi juttatásai		13.838.520
Külső személyi juttatás		480.000
Szociális hozzájárulási adó		2.863.704
Járulékok összesen		2.863.704
<u>Üzemeltetési anyagok beszerzése</u>		
(nyomtatványok, irodai célt szolgáló anyag, festékpapír bélyegzőkészítés)		250.000
<u>Informatikai szolgáltatások igénybevétele</u>		
(informatikai eszközök karbantartása, szoftverekhez kapcsolódó szolgáltatás)		210.000

<u>Egyéb kommunikációs szolgáltatások</u>		
(telefon, mobil)		350.000
<u>Egyéb szolgáltatások</u>		
Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatások , felelősségbiztosítás a szolgáltatásra		150.000
Belföldi kiküldetés (útnyilvántartás alapján)	1.840.000	
Kötelező továbbképzések, vezetőképzés, oktatások (munkavédelem, tűzvédelem)		300.000
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		340.200
Dologi kiadások összesen		3.440.200
Informatikai eszközök beszerzése, létesítése		
(2 db laptop, irodai programok – iktató, bérszámfejtő, könyvelő) idei 1X		600.000
Beruházási előzetesen felszámított általános forgalmi adó		162.000
Beruházások összesen		762.000
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN		21.384.424

BEVÉTELEK 2018

Önkormányzatoktól átvett állami támogatás	15.000.000
Ágazati pótlék visszaigénylés (járulékkal)	4.564.944
Önkormányzatok által adott támogatás	1.819.480

BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN

21.384.424

Tervezett fizetendő összeg falunként

Helység megnevezése	Lakosságszám	Összeg: Ft/év
Bakonybél	1189	196.199
Bakonynána	998	164.684
Bakonyoszlop	458	75.584
Bakonyszentkirály	839	138.449
Csesznek	532	87.794
Dudar	1668	275.232
Külsővat	737	121.618
Marcalgergelyi	406	67.004
Nagyesztergár	1195	197.187
Nemesszalók	895	147.688
Olaszfalu	1061	175.079
Pénzesgyőr	342	56.444
Porva	464	76.574
Vinár	242	39.944
Összesen:	11026	1.819.480

MEGÁLLAPODÁS
vásárolt élelem biztosítására
3. számú módosítás

amely létrejött *egyrésről*

Marcalgergelyi Község Önkormányzata 9534 Marcalgergelyi, Kossuth u. 52., képviseli:
Szabó Balázs polgármester, mint megbízó (a továbbiakban: Megbízó),

másrészről

NA-SZE Kft. Nemesszalók, Rákóczi u. 33. képviseli: Nagy Sándor ügyvezető, adószáma:
23088836-2-19, bankszámla száma: B+ Takarékszövetkezet 73600125-16208427-00000000
mint megbízott (a továbbiakban: Megbízott)

között, vásárolt élelem biztosítására 2014. 07.07. napján létrejött Megállapodás
módosításáról.

Megbízó és Megbízott a Megállapodást a következők szerint módosítják:

1./ A Megállapodás 7. a) pontja szerinti melléklet helyébe a következő melléklet lép:

„Vásárolt élelem költsége 2018. január 1-től:

2. Szociális ebéd: 504 Ft + áfa”

2./ Jelen megállapodás módosítás 2018. január 1-jén lép hatályba.

Marcalgergelyi, 2017. december ...

.....

Megbízó

.....

Megbízott

Jelen Megállapodást Marcalgergelyi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
../2017.(XII.....) határozatával jóváhagyta.

Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulás
Elnökétől
8542 Vaszar, Fő u. 29.

**Adásztevel, Bakonyjákó, Bakonypölöske, Bakonyság,
Bakonyszentiván, Bakonyszűcs, Bakonytamási, Béb, Békás,
Csót, Dáka, Döbrönte, Farkasgyepű, Gecse, Ganna, Kup, Külsővat,
Magyargencs, Marcalgergelyi, Mezőlak, Nagygyimót, Nemesgörzsöny,
Nemesszalók, Nóráp, Pápakovácsi, Pápasalamon, Vaszar, Vinár
Község Önkormányzata
Polgármestere/Jegyzője
részére**

Székhelyükön

Tisztelt Polgármester Asszony/ Úr!
Tisztelt Jegyző Asszony/Úr!

Mellékelten megküldöm a 2018. évben belső ellenőrzésben érintett önkormányzatok számára a belső ellenőrzési vezető által készített ellenőrzési tervet.

A belső ellenőrzési tervet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján a belső ellenőrzési vezető készíti el, s küldi meg a Társulás elnökének.

Kérem, szíveskedjék az önkormányzat belső ellenőrzési tervét jóváhagyásra 2017. december 31-ig a Képviselő-testület elé terjeszteni, s az azt elfogadó határozatot a Feladatellátó Társulás 8500 Pápa, Csáky László u. 12. címére megküldeni.

Vaszar, 2017. 11. 28.

Üdvözlettel:

Varga Péter
elnök

.....ÖNKORMÁNYZAT2018. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartási belső kontroll standardok és gyakorlati útmutató (NGM 2017. szeptember 18.) határozza meg.

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2017.

Ellenőrzendő folyamatok és szervezettek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia(ellenőrzés célja, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati Tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Pénzkezelés, pénzgazdálkodás ellenőrzése	<p>Cél: Szabályozottság, szabályszerűség ellenőrzése</p> <p>Tárgya: Bank, pénztár, szabályzat</p> <p>Időszak: 2017. év</p>	<p>A közpénz hiányosan, vagy nem teljes körűen alátámasztott felhasználása</p> <p>Nem a helyi szabályzatnak megfelelő pénzkezelés</p>	Szabályszerűségi, és pénzügyi ellenőrzés	2018. I.–III. hó	5 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)
				Jelentés: 2018. április 30.	

<p>Államháztartáson kívüli, vagy államháztartáson belüli szervezetnek, személynak vagyoni-kezelésbe, bérbe adott eszközök számviteli nyilvántartásának vizsgálata</p>	<p>Cél: számviteli szabályok betartása Tárgya: a vagyonkezelésbe, bérbe adott eszközök Terjedelme: Önkormányzat Időszak: 2017.</p>	<p>Az eltérő, speciális számviteli kezelésből adódó hibaforrások</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2018. IV. 1 – VI.30. Jelentés: 2018. július 31.</p>	<p>4 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)</p>
<p>A folyamatosteljesítésvi vizsgálataa be és kimenőszámlaforgalomban. Az Áfatörvénymódosítás, utánizámlázásigyakorlatellenőrzése</p>	<p>Cél: jogszabályi előírások betartása Tárgya: Kimenő, és bejövő számlák Terjedelme: Önkormányzat Időszak: 2017.</p>	<p>A teljesítési idő hibás rögzítése, hibás áfa bevallást eredményezhet</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2018. IX. 1 – X.31. Jelentés: 2018. november20.</p>	<p>4 szakértői nap (1 vizsgálatvezető,2 ellenőr)</p>
<p>Tartalék időkeret</p>		<p>Rendkívüli igények teljesítése</p>		<p>2018. év</p>	<p>2 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 1 ellenőr)</p>
<p>Összefoglaló jelentés a 2018. évi belső ellenőrzésről</p>		<p>Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása</p>		<p>2019. január</p>	<p>1 szakértői nap (Belső ellenőrzési vezető)</p>

Kockázatelemzésünk alapján a legfontosabb cél a bevételek hatékony, és ellenőrizhető felhasználása. A beszámoló teljes körű vizsgálata több éve fix téma volt, ezért idén speciálisabb, de a törvényes működéshez szükséges feladatokra koncentrálnunk. A bizonylati fegyelem, folyamatba épített kontrollok ellenőrzésére, és a pénzeszközök szabályos felhasználásának vizsgálata során a pénzügyi, és banki bizonylatokat ellenőriztük, illetve a hozzájuk kapcsolódó kiegészítő dokumentációt.

2018. évben a speciális számviteli-adózási területet ellenőrzése során a folyamatos teljesítés ÁFA törvény szerinti szabályozottságának gyakorlati alkalmazást kívánjuk ellenőrizni.

További, nagyon aktuális speciális számviteli területet is ellenőrzés alá kívánunk vonni, ezért tartalmazza programunk a vagyonkezelésbe, bérbe adott eszközök számviteli nyilvántartásának kontrollját. Itt speciális szabályok érvényesek, melyek alkalmazására az elmúlt években nagy szükség volt, és a jövőben is szükség lesz.

Ellenőrzéseink megállapításai alapján úgy véljük továbbra is, jól felmérhető és értékelhető, egy folyamatosan kiemelt kockázattal bíró terület, a megfelelően képzett, és megfelelő volumenű szakember gárda megléte.

Dátum: 2017.november24.

Készítette: Kiss Mária belső ellenőrzési vezető

belső ellenőrzési vezető