

Mesterszállás Község Polgármestere

MEGHÍVÓ

Mesterszállás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

2014. november 25-én (kedden) 14.00 órakor

soros nyilvános ülést tart, amelyre ezúton meghívom.

Az ülés helye: **Községháza tanácskozó terme,**
5452 Mesterszállás, Szabadság út 24.

N a p i r e n d :

1. Előterjesztés Mesterszállás Község Önkormányzatának 2015. évi belső ellenőrzési tervéről
Előadó: Kiss Gábor polgármester
2. Előterjesztés az iskolai étkeztetés támogatásának vizsgálati ellenőrzéséhez intézkedési terv elfogadásáról
Előadó: Kiss Gábor polgármester
3. Tájékoztató a két ülés közötti eseményekről
Előadó: Kiss Gábor polgármester

Mesterszállás, 2014. november 20.



Kiss Gábor

Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Előkészítette: Tarné Gonda Róza belső ellenőr

Előterjesztés

Mesterszállás Község Önkormányzatának 2015. évi belső ellenőrzési tervéről

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése rögzíti, hogy a jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény többek között tartalmazza az alábbiakat:

70. § (1) A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg. Az irányító szerv belső ellenőrzést végezhet

- a) az irányítása alá tartozó bármely költségvetési szervnél,
- b) a saját vagy az irányítása, felügyelete alá tartozó költségvetési szerv használatába, vagyonkezelésébe adott nemzeti vagyonnal való gazdálkodás tekintetében,
- c) az irányító szerv által nyújtott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezetteknel és a lebonyolító szerveknel, és
- d) az irányítása alá tartozó bármely, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 1. § a) pontjában meghatározott köztulajdonban álló gazdasági társaságnál.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (6) bekezdése szerint a helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat jogszabály tartalmazza.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) az 1.§ (2) bekezdésében meghatározott szervezetek belső kontrollrendszerét és belső ellenőrzési tevékenységét szabályozza.

A belső ellenőrzés működését az alábbi, Mezőtúr Város Képviselő-testülete által elfogadott határozatok állapítják meg:

- 68/2013.(III.28.) képviselő-testületi határozat a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatáról
- 153/2013.(VI.12.) képviselő-testületi határozat Mezőtúr-Mesterszállás Óvodai Társulás társulási megállapodásának módosításáról
- 167/2013.(VI.27.) képviselő-testületi határozat a Berettyó-Körös Többcélú Társulás társulási megállapodásának módosításáról

A Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatában a belső ellenőrzési feladatok ellátását, a belső kontrollrendszer működtetését az alábbiak szerint állapították meg:

142. Az önkormányzati belső ellenőrzési feladatokat a hivatal belső ellenőre látja el.
143. A feladatellátás részletes szabályait a belső ellenőrzési kézikönyv rögzíti.
144. A belső ellenőrzés magában foglalja a 2011. évi CXCV. tv. 70.§ (1) bekezdésében foglalt feladatok ellátását.
145. A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a jegyző felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével. A költségvetési szerv belső kontrollrendszerének keretében a kontrolltevékenység részeként biztosítani kell a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést.

Mezőtúr-Mesterszállás Óvodai Társulás társulási megállapodásának módosításában a társulás működésének ellenőrzési rendjét az alábbiak szerint állapították meg:

- 15.1. A társulás ellenőrzéséről a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőre gondoskodik a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.
- 15.2. A társulási tanács elfogadja az éves belső ellenőrzési tervet, amely alapján a belső ellenőr elvégzi az éves ellenőrzést. Az elvégzett ellenőrzésekről szóló éves jelentést a társulási tanács tárgyalja meg és fogadja el a vonatkozó jogszabályban meghatározottak szerint.
- 15.3. A felek megállapodnak abban, hogy a belső ellenőr társulási feladatainak ellátására a tagönkormányzatok a társulás éves költségvetésében biztosítják a fedezetet.

A Berettyó-Körös Többcélú Társulás társulási megállapodásának módosításában a társulás működésének ellenőrzési rendjét az alábbiak szerint állapították meg:

- 15.1. A Társulás ellenőrzéséről a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőre gondoskodik a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján, *tekintettel a 12.3 pontban foglaltakra.*
- 15.2. A Társulási Tanács elfogadja az éves belső ellenőrzési tervet, amely alapján a belső ellenőr elvégzi az éves ellenőrzést. Az elvégzett ellenőrzésekről szóló éves jelentést a Társulási Tanács tárgyalja meg és fogadja el a vonatkozó jogszabályban meghatározottak szerint.
- 15.3. A felek megállapodnak abban, hogy a belső ellenőr társulási feladatainak ellátására a tagönkormányzatok a Társulás éves költségvetésében biztosítják a fedezetet.

(A 12.3. pont rögzíti: A felek megállapodnak abban, hogy Kétpó Község Önkormányzatának a társulás belső ellenőre ellenőrzési feladatot nem lát el, arról Kétpó Község Önkormányzata önállóan gondoskodik.)

Az éves ellenőrzési tervet úgy kell összeállítani, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok is végrehajthatóak legyenek.

A Bkr. 31. § (6) bekezdése alapján tanácsadó tevékenységet, illetve soron kívüli ellenőrzést a költségvetési szerv vezetője, illetve a belső ellenőrzési vezető kezdeményezésére lehet elvégezni.

A Belső ellenőrzési kézikönyv szerint soron kívüli ellenőrzések szükségessége nem várt eseményekből adódik, így a soron kívüli ellenőrzések számát és erőforrás-szükségletét az ellenőrzési tervezés során nem lehet előre pontosan meghatározni, ezért a rendelkezésre álló éves ellenőrzési erőforrás egy részét el kell különíteni ennek végzésére. Soron kívüli ellenőrzésre az év folyamán rendelkezésre álló kapacitás 2 nap.

Javasolom a soron kívüli ellenőrzések elrendelésére vonatkozó hatáskör polgármesterre történő átruházását.

Mesterszállás Község Önkormányzatának 2015. évi belső ellenőrzési terve az előterjesztés melléklete.

Kérem, hogy a Tisztelt Képviselő-testület tárgyalja meg és fogadja el Mesterszállás Község Önkormányzatának 2015. évi belső ellenőrzési tervét.

_____/2014.(XI. .) képviselő-testületi h a t á r o z a t

Mesterszállás Község Önkormányzata 2015. évi belső ellenőrzési tervéről

Mesterszállás Község Képviselő-testülete - Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése alapján – Mesterszállás Község Önkormányzatának 2015. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerint elfogadja.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41.§ (4) bek. alapján átruházott hatáskörben a polgármester soron kívüli ellenőrzést rendelhet el.

Erről:

1. Kiss Gábor polgármester, Helyben
2. dr. Szűcs Attila jegyző, Helyben
3. Tarné Gonda Róza revizor, Helyben
4. Con-Túr Iroda Pusztai Mária könyvvizsgáló 5400 Mezőtúr, Dózsa Gy. út 42-44.
5. Képviselő-testület tagjai, Helyben
é r t e s ü l n e k.

Mezőtúr, 2014. november 19.



dr. Szűcs Attila

Mesterszállás Község Önkormányzatának 2015. évi belső ellenőrzési terve

Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása

Az ellenőrzési terv készítése során figyelembe vett jogszabályok, útmutatók:

- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet,
- Nemzetgazdasági minisztérium által - 2013. február hónapban - közzétett Belső ellenőrzési kézikönyv minta,
- Nemzetgazdasági Minisztérium által - 2014. szeptember hónapban - közzétett útmutató a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet alapján összeállítandó éves ellenőrzési terv és összefoglaló éves ellenőrzési terv, valamint éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítéséhez.

Mesterszállás Község Önkormányzatának stratégiai ellenőrzési terve 2013-2016. évekre elkészült, mely megalapozta a jóváhagyásra előkészített 2015. évi belső ellenőrzési tervet.

A 2015. évi belső ellenőrzési tervet megalapozó elemzés iktatószáma: 18417-3/2014.

A 2015. évi belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés iktatószáma: 18417 -4/2014.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

A 2015. évi belső ellenőrzési terv része a főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások ellenőrzése és a pénztárellenőrzés. Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások kialakítása, működtetése megfelelő-e, továbbá a pénztárban tartott értékek a nyilvántartásokkal egyezők-e.

Az Önkormányzat 2015. évi belső ellenőrzési tervében betervezésre került a leltározás ellenőrzése. Az ellenőrzés célja feltárni, hogy a hatályos jogszabályoknak és a helyi szabályozásnak megfelelő leltározás megtörtént-e, a költségvetési beszámoló leltárral történő alátámasztása megvalósult-e.

Az Önkormányzat által nyújtott támogatások, segélyek ellenőrzése kiemelt jelentőséggel bír, mivel összege jelentős és a község lakosságának életkörülményeit befolyásolja.

Az ellenőrzés célja az Önkormányzat által nyújtott támogatások (foglalkoztatást helyettesítő támogatás, lakásfenntartási támogatás), segélyek (szociális segély, önkormányzati segély, temetési segély) szabályosságát biztosítani.

Kockázatelemzés összesítése 2015. év

Folyamat megnevezése	Folyamat		Összesítés	Kapcsolat a stratégiai tervvel és éves ellenőrzési tervvel
	jelentősége	kockázatosága		
Főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartások ellenőrzése és pénztárellenőrzés	Közepes	Közepes	Közepes	Éves terv része, stratégiai terv alapján négyévente ellenőrizendő
Leltározás ellenőrzése	Közepes	Közepes	Közepes	Éves terv része, stratégiai terv alapján két évente ellenőrizendő
Önkormányzat által nyújtott támogatások, segélyek ellenőrzése	Közepes	Közepes	Közepes	Éves terv része, stratégiai terv alapján két évente ellenőrizendő

Iskolai étkeztetés támogatásának ellenőrzése	Közepes	Közepes	Közepes	Nem része az éves tervnek
Gépjárművek üzemeltetési szabályzatának ellenőrzése	Közepes	Közepes	Közepes	Nem része az éves tervnek
Gépjárművek üzemanyag elszámolásának ellenőrzése	Közepes	Közepes	Közepes	Nem része az éves tervnek
Kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés és szakmai teljesítés igazolásának szabályzata és azzal kapcsolatos gazdálkodási folyamat ellenőrzése	Közepes	Közepes	Közepes	Nem része az éves tervnek
Céljellégű önkormányzati támogatások felhasználásának és elszámolásának ellenőrzése	Közepes	Közepes	Közepes	Nem része az éves tervnek
Európai uniós forrásból megvalósított fejlesztések ellenőrzése	Magas	Magas	Magas	Nem része az éves tervnek
Közbeszerzések és közbeszerzési eljárások ellenőrzése	Közepes	Közepes	Közepes	Nem része az éves tervnek
Az előirányzatokkal való gazdálkodás, az előirányzatok módosítása és a rendelkezésre álló pénzeszközök hatékony, gazdaságos, takarékos és ésszerű felhasználásának ellenőrzése	Alacsony	Alacsony	Alacsony	Nem része az éves tervnek
A létszámmal és személyi juttatásokkal történő gazdálkodás ellenőrzése	Alacsony	Alacsony	Alacsony	Nem része az éves tervnek
A kötelezettségvállalások megalapozottságának, illetve azok nyilvántartásának ellenőrzése	Alacsony	Alacsony	Alacsony	Nem része az éves tervnek
A vagyongazdálkodás, a vagyon és az eszközök hasznosításának, illetve kihasználtságának ellenőrzése	Közepes	Közepes	Közepes	Nem része az éves tervnek
A működés szabályozottságának, a szabályzatok színvonalának ellenőrzése	Közepes	Közepes	Közepes	Nem része az éves tervnek
A számviteli előírások érvényesülése a gazdálkodási ügyvitelben, a bizonylati rend és okmányfegyelem betartása	Alacsony	Alacsony	Alacsony	Nem része az éves tervnek
A költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolók elemzése	Alacsony	Alacsony	Alacsony	Nem része az éves tervnek
A gazdálkodási év eredményeként keletkezett pénzmaradvány vizsgálata, az összetevők keletkezésének elemzése	Alacsony	Alacsony	Alacsony	Nem része az éves tervnek
A kötelező és önként vállalt feladatellátás és a gazdálkodás összhangja	Alacsony	Alacsony	Alacsony	Nem része az éves tervnek
A belső kontrollrendszer kiépítésének és működtetésének ellenőrzése	Közepes	Közepes	Közepes	Nem része az éves tervnek

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

Mezőtúr Város Önkormányzatának 2015. évi belső ellenőrzési terve biztosítja Mesterszállás Községi Önkormányzatnak a belső ellenőrzéséhez és a belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátásához (beszámoló készítése, a 2016. évi ellenőrzési terv készítése, belső ellenőrzési kézikönyv módosítása, nyilvántartás az ellenőrzésekről, stb.) szükséges kapacitást.

Srsz.	Megnevezés	Ellenőri napok száma összesen
1.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):	20
2.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)	15
3.	Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)	2
4.	Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)	0
5.	Képzés (pl. 10%)	0

6.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. 5%)	3
7.	Összes tevékenység kapacitásigénye:	20
8.	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:	20
9.	Tartalékidő	0
10.	Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele	0
11.	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)	0

A belső ellenőr a képzési kötelezettségét a Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal dolgozójaként teljesíti.

Az éves ellenőrzési tervhez kötelezően elkészítendő, kitöltendő melléleteket a Nemzetgazdasági Minisztérium 2014. szeptemberében kiadott útmutatóban – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet alapján összeállítandó éves ellenőrzési terv és összefoglaló éves ellenőrzési terv, valamint éves ellenőrzési jelentés és éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítéséhez - közzétette.

Az éves ellenőrzési terv mellékletei az útmutatónak megfelelően az alábbiak:

1. számú melléklet: Létszám és erőforrás
2. számú melléklet: Ellenőrzések
3. számú melléklet: Tevékenységek

Az ellenőrzési tervben 2015. évben egyéb feladatokra (éves beszámoló készítése, 2016. évi ellenőrzési terv készítése, belső ellenőrzési kézikönyv módosítása, ellenőrzések nyilvántartásának vezetésére) 3 munkanap szerepel.

A tárgyévre tervezett ellenőrzéseket az alábbi táblázat tartalmazza:

2015. évre tervezett belső ellenőrzések

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartások ellenőrzése, pénztárellelőrzés	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások kialakítása, működtetése megfelelő-e, továbbá a pénztárban tartott értékek a nyilvántartásokkal egyezők-e. Ellenőrzés módszere: szúrópróbaszerű, illetve a pénztárellelőrzés tételes Ellenőrizendő időszak: 2015. év	Kockázatelemzés Ikt.szám: 18417 -4/2014. 1. kockázatelemzési dokumentum	pénzügyi ellenőrzés	Mesterszállás Községi Önkormányzat	2015. június	6 nap
2.	Leltározás ellenőrzése	Ellenőrzés célja: feltárni, hogy a hatályos jogszabályoknak és a helyi szabályozásnak megfelelő leltározás megtörtént-e, a költségvetési beszámoló leltárral történő alátámasztása megvalósult-e. Ellenőrzés módszere: szúrópróbaszerű Ellenőrizendő időszak: 2014. év	Kockázatelemzés Ikt.szám: 18417-4 /2014. 2. kockázatelemzési dokumentum	pénzügyi ellenőrzés	Mesterszállás Községi Önkormányzat	2015. július	3 nap

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzőit szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
3.	Önkormányzat által nyújtott támogatások, segélyek ellenőrzése	<p>Ellenőrzés célja: az Önkormányzat által nyújtott támogatások (foglalkoztatást helyettesítő támogatás, lakásfenntartási támogatás), segélyek (szociális segély, önkormányzati segély, temetési segély) szabályosságát biztosítani.</p> <p>Ellenőrzés módszere: szűrőpróbaszerű</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2014. és 2015. évek</p>	<p>Kockázatelemzés Ikt.szám: 18417-4/2014. 3. kockázatelemzési dokumentum</p>	szabályszerűségi ellenőrzés	Mesterszállás Községi Önkormányzat	2015. szeptember	6 nap

Mesterszállás Község Polgármestere

Előkészítette: Makainé Ésik Klára kirendeltség-vezető

Előterjesztés

az iskolai étkeztetés támogatásának vizsgálati ellenőrzéséhez intézkedési terv elfogadásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőre szűrőpróbaszerű pénzügyi ellenőrzést végzett az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70.§-a, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján.

A vizsgálat során felmérte és értékelte az iskolai étkeztetés támogatásának elszámolásról vezetett nyilvántartásokat és az ellenőrzés tapasztalatairól a jelentést megküldte.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XIII.31.) Korm. rendelet 45.§ (3) bek. alapján az ellenőrzési jelentésben foglalt eltérésekre intézkedési tervet kell készíteni.

Az iskolai étkeztetés támogatásának vizsgálatával kapcsolatban tett megállapításokra az intézkedési tervet az előterjesztés **melléklete** tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására:

_____/2014.(XI.25.) képviselő-testületi h a t á r o z a t

az iskolai étkeztetés támogatásának vizsgálati ellenőrzéséhez intézkedési terv elfogadásáról

Mesterszállás Község Önkormányzat Képviselő-testülete - Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 10. § (1) bekezdése, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján - az iskolai étkeztetés támogatásának vizsgálatával kapcsolatban tett megállapításokra az intézkedési tervet az előterjesztés **melléklete** szerint elfogadja.

Erről:

1. Kiss Gábor polgármester, Helyben
 2. dr. Szűcs Attila jegyző, Helyben
 3. Tarné Gonda Róza belső ellenőr, Mezőtúr
 4. Képviselő-testület tagjai, Helyben
- é r t e s ü l n e k .

Mezőtúr, 2014. november 20.



Kiss Gábor

Megállapítás: Az étkezőkről 2013. november hónapban vezetett nyilvántartáson ellenőrzésre került, hogy az érintettek a kedvezményre való jogosultsággal rendelkeznek-e. Valamennyi tanuló rendelkezett a kedvezményre jogosító igazolással.

Az élelmezési nyilvántartáson a kiállító, a számfejtő (aki megállapította a fizetendő díjat) és az ellenőrző aláírása nem volt megtalálható.

Következtetés: A kiállító, a számfejtő és az ellenőrzést végző felelős az általa elvégzettekért.

Javaslat: A havonta vezetett élelmezési nyilvántartást a kiállító, a számfejtő és az ellenőrzést végző írja alá.

Intézkedés: A havonta vezetett élelmezési nyilvántartást a kiállító, a számfejtő és az ellenőrzést végző alá írja.

Felelős: Az élelmezési nyilvántartás kiállítója: Hegedűs Attila élelmezés vezető,

Számfejtő: Benke Miklósné adóügyi ügyintéző,

Ellenőrzést végző: Bíró Erika pénzügyi ügyintéző

Határidő: azonnal, folyamatos

Megállapítás: A 2013. november havi élelmezési nyilvántartáson a tanulók tényleges étkezési napjainak száma nem került összesítésre.

Következtetés: A tanulónként és naponként megállapított adagok számának egyeztetése nem történt meg.

Javaslat: A tanulók tényleges étkezési napjainak számát összesítsék havonta, mind a tanulónként és mind a naponként megállapított adatokból.

Intézkedés: A tanulók tényleges étkezési napjainak számát összesítsék havonta, mind a tanulónként és mind a naponként megállapított adatokból történik.

Felelős: Összesítést végző: Hegedűs Attila élelmezés vezető,

Ellenőrzést végző: Bíró Erika pénzügyi ügyintéző

Határidő: azonnal, folyamatos

Megállapítás: A Diák konyhán havonta kimutatták az óvodások, óvodai alkalmazottak, alsó tagozatosok és a felnőtt lakosság által igénybevett adagszámokat étkezésként (tízórai, ebéd, uzsonna). A kimutatáson az óvodásokat „gyerek” kategóriával, míg az óvodai alkalmazottakat „felnőtt” kategóriával jelölték.

Következtetés: A megjelölés nem egyértelmű.

Javaslat: Egyértelmű megjelölés használata (gyerek helyett óvodás, felnőtt helyett óvodai alkalmazott).

Intézkedés: Egyértelmű megjelölés használata (gyerek helyett óvodás, felnőtt helyett óvodai alkalmazott), valamennyi nyilvántartáson.

Felelős: Kiállító: Hegedűs Attila élelmezés vezető

Ellenőrzést végző: Bíró Erika pénzügyi ügyintéző

Határidő: azonnal, folyamatos

Megállapítás: A Diák konyhán és az Önkormányzatnál havonta elkészített összesítő kimutatások között több esetben eltérés volt. Éves szinten az adagszámban nincs eltérés.

Következtetés: A nyilvántartás szerint elkészített és elfogyasztott adagok között nem lehet eltérés.

Javaslat: Az igénybejelentés alapján történjen meg naponta az étel adagszámának elkészítése. Havonta végezzék el az egyeztetést a Diák konyha és az Iskola nyilvántartása között.

Intézkedés: Az igénybejelentés alapján történik meg naponta az étel adagszámának elkészítése. Havonta elvégzésre kerül az egyeztetés a Diák konyha és az Iskola nyilvántartása között.

Felelős: Diákkonyha részéről: Hegedűs Attila élelmezés vezető,

Önkormányzat részéről: Benke Miklósné adóügyi ügyintéző

Határidő: azonnal, folyamatos

Megállapítás: A Diák konyhán és az Önkormányzatnál elkészített éves kimutatásokon a készítők aláírása nem szerepelt.

Következtetés: A készítő felelős az általa elkészített kimutatásért.

Javaslat: A Diák konyhán és az Önkormányzatnál elkészített éves kimutatásokat azok készítője írja alá.

Intézkedés: A Diák konyhán és az Önkormányzatnál elkészített éves kimutatásokat azok készítője alá írja.

Felelős: Diákonyha részéről: Hegedűs Attila élelmezés vezető,
Önkormányzat részéről: Benke Miklósné adóügyi ügyintéző

Határidő: azonnal, folyamatos

Mesterszállás Község Polgármestere

Előkészítette: Bíró Erika pénzügyi ügyintéző

Előterjesztés

a Kozák Ilona hagyatékának felhasználásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Kozák Ilona végrendeletben 8.724.300,-Ft készpénzvagyonát Mesterszállás Község Önkormányzatára hagyta. A hagyaték terhére az alábbi fejlesztési tervek megvalósítását javaslom:

1. Seres Katalin: Pusztai Vadóc című könyvének megjelenésére 300 példány:	601.980,-Ft
2. Utca névtáblák, házzámtáblák készítésére:	350.520,-Ft
3. Térfigyelő kamerarendszer kiépítésére ASM Security Kft.	3.500.000,-Ft
4. Játsszóterei eszközök beszerzésére, körbekerítésére és a járó felületek kialakítására:	800.000,-Ft
5. Eligazító táblák, hulladékgyűjtők készíttetése:	500.000,-Ft
6. Faluház burkolatainak javítása, féltető kialakítása:	400.000,-Ft
7. Önkormányzati Hivatalban új bútorok, székek vásárlása:	600.000,-Ft
Összesen:	6.752.500,-Ft

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a fenti előterjesztés megvitatására, és az alábbi határozati javaslat elfogadására:

_____/2014.(XI.25.) képviselő-testületi h a t á r o z a t

a Kozák Ilona hagyatékának felhasználásáról

Mesterszállás Község Önkormányzat Képviselő-testülete – az alábbi döntést hozza:

1. Seres Katalin: Pusztai Vadóc című könyvének megjelenésére 300 példány:	601.980,-Ft
2. Utca névtáblák, házzámtáblák készítésére:	350.520,-Ft
3. Térfigyelő kamerarendszer kiépítésére ASM Security Kft.	3.500.000,-Ft
4. Játsszóterei eszközök beszerzésére, körbekerítésére és a járó felületek kialakítására:	800.000,-Ft
5. Eligazító táblák, hulladékgyűjtők készíttetése:	500.000,-Ft
6. Faluház burkolatainak javítása, féltető kialakítása:	400.000,-Ft
7. Önkormányzati Hivatalban új bútorok, székek vásárlása:	600.000,-Ft
Összesen:	6.752.500,-Ft

Határidő: 2014. december 31.

Felelős: Kiss Gábor polgármester

Erről:

1. Kiss Gábor polgármester, Helyben
2. dr. Szűcs Attila jegyző, Helyben
3. Képviselő-testület tagjai, Helyben
é r t e s ü l n e k .

Mezőtúr, 2014. november 25.



Kiss Gábor