

Szigetvár – Dél-Zselic Többcélú Kistérségi Társulás
Belső Ellenőrzés

Iktatószám:01-13/48-5/2015.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal és az önkormányzatok
Alapító okirat, együttműködési megállapodások vizsgálatáról
valamint
Beszámoló vizsgálata, megalapozottsága, alátámasztása leltárral



2015.

2015. 12. 18.
1933/2015 SI



I. ÁLTALÁNOS ADATOK

1. Az ellenőrzést végző szervezet/szervezeti egység:

Szigetvár – Dél-Zselic Többcélú Kistérségi Társulás
Belső Ellenőrzés

2. Az ellenőrzött szervezet/szervezeti egységek:

Kétújfalu, Bűrös, Endrőc, Gyöngyösmellék, Szörény, Teklafalu, Várad, Zádor, Kisdobsza
Községi Önkormányzatok és a Közös Hivatal

3. Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

2011. évi CXCV. tv., 4/2013. (XII. 24.) korm. rend., 2011. évi CLXXXIX. tv., 2000. évi C.
tv., 370/2011. (XII. 31.) korm.rend., 2011. évi CLXXIX. tv.,

4. A megbízólevél száma, kelte:

1-13/35/2015.

5. Az ellenőrzés tárgya:

A költségvetési szerv alapító okiratának, az önkormányzatok megállapodásainak vizsgálata
2014. Költségvetési beszámoló ellenőrzése

6. Az ellenőrzött időszak:

2014. január 1- től az ellenőrzés időpontjáig

7. A helyszíni ellenőrzés kezdete és vége:

2015. szeptember 8.

2015. október 22.

8. Az ellenőrzés célja, feladatai:

Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy

- a vizsgált költségvetési szerv alapító okirata és az önkormányzatok megállapodásai elkészültek-e, tartalmilag megfelelnek-e a jogszabályi követelményeknek.
- az önkormányzatok a beszámolójukat a jogszabályoknak megfelelő előírt tartalommal és formában készítették-e el
- a számszaki adatok megalapozottak voltak-e
- a főkönyv és az analitika egyezősége biztosított-e
- a mérlegsorok leltárral történő alátámasztása megtörtént-e.

9. Az alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások:

Dokumentumok tételes és szűrőpróbaszerű vizsgálata.

10. Az ellenőrzés időszakában hivatalban levő vezető:

Dr. Hajas Endre –jegyző

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Alapító okirat, együttműködési megállapodások vizsgálata

A jelenlegi vizsgálat alkalmával a Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal alapító okiratát, valamint a Kétújfalu, Bűrös, Endréc, Gyöngyösmellék, Szörény, Teklafalu, Várad, Zádor, Kisdobsza Községi Önkormányzatok megállapodásait ellenőriztük.

Főbb megállapításaink a következők:

- Az alapító okirat tartalma megfelel a 2011. évi CXCV. tv. végrehajtási rendeletének 5. §. –a előírásainak.
- A közös önkormányzati hivatal alakításáról és fenntartásáról a társult önkormányzatok együttműködési megállapodást kötöttek, amely tartalmilag megfelelő.
- Roma Nemzetiségi Önkormányzat működik az alábbi településeken:
 - Kétújfalu
 - Teklafalu
 - Gyöngyösmellék
 - Zádor

Míndegyik község önkormányzata együttműködési megállapodást kötött a nemzetiségi önkormányzattal, melyben rögzítették a jogszabályokban foglaltakat.

A Beszámoló vizsgálata, megalapozottsága, alátámasztása leltárral

A közös hivatal kapcsolattartója a vizsgálat novemberre való elhalasztását kérte. Kérését elfogadtuk, mivel a Nagydobszai KÖH jegyzője hozzájárult, hogy a náluk novemberre tervezett vizsgálatot októberben végezzük el.

Az ellenőrzés lefolytatásához szükséges, szeptember 1-én kért, azóta többször sürgetett anyagot a mai napig nem kaptuk meg, annak csak egy-egy részét bocsátották (alkalmanként) a rendelkezésünkre. A „2014. évi beszámoló vizsgálata, megalapozottsága, alátámasztása leltárral” ellenőrzést nem tudtuk elvégezni.

Megállapításokhoz, következtetésekhez kapcsolódó javaslataink az alábbiak:

III. RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

ALAPÍTÓ OKIRAT

A Kétújfalu Községi Önkormányzati Hivatal Alapító okirata 2015. január 1-jén lépett hatályba. A fenntartó önkormányzatok: Kétújfalu Község Önkormányzata, Bűrös Község Önkormányzata, Endrőc Község Önkormányzata, Gyöngyösmellék Község Önkormányzata, Kisdobsza Község Önkormányzata, Szőrény Község Önkormányzata, Teklafalu Község Önkormányzata, Várad Község Önkormányzata, Zádor Község Önkormányzata

Az Alapító okirat tartalmazza az alábbiakat:

- a költségvetési szerv nevét, székhelyét,
- a jogelőd megnevezését, székhelyét
- a kirendeltségek megnevezését, címét,
- államháztartási szakágazati besorolását,
- szakmai alaptervekenységét,
- az alaptervekenységek kormányzati funkció szerinti megjelölését
- a költségvetési szerv illetékségi területét,
- az irányító szerv nevét, székhelyét,
- az alapító jogokat gyakorló szervek nevét, székhelyét,
- a vezető megbízási rendjét,
- a foglalkoztatottakra vonatkozó foglalkoztatási jogviszony megjelölését,
- a költségvetési szerv közfeladatát.

Az Alapító okiratot elfogadó képviselő-testületi határozatok:

- Bűrös Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a 1/2015. (I.13.) számú Kt. határozat
- Endrőc Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a 1/2015. (I.13.) számú Kt. határozat
- Gyöngyösmellék Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a 1/2015. (I.13.) számú Kt. határozat
- Kétújfalu Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a 1/2015. (I.13.) számú Kt. határozat
- Kisdobsza Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a 2/2015. (I.16.) számú Kt. határozat
- Szőrény Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a 1/2015. (I.13.) számú Kt. határozat
- Teklafalu Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a 1/2015. (I.13.) számú Kt. határozat
- Várad Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a 1/2015. (I.13.) számú Kt. határozat
- Zádor Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a 1/2015. (I.13.) számú Kt. határozat

Az Alapító okirat tartalma megfelel a 2011. évi CXCV. tv. (Ávr.) 5. §-ban foglaltaknak.

ALAPÍTÓ OKIRAT (Napralforgó Óvoda és Konyha)

A Kétújfalu és Térsége Óvodafenntartó Társulás Társulási Tanácsa által létrehozott Napraforgó Óvoda és Konyha az óvodai nevelésre és a gyermekek étkeztetésére jött létre 2013. július 1-jén. A székhely és egy telephely Kétújfaluban található.

Az Alapító okiratban rögzítésre kerültek még az alábbiak:

- közfeladata,
- alapfeladata,
- alaptevékenysége,
- államháztartási szakágazati besorolása,
- szakfeladatrend szerinti besorolás,
- a költségvetési szerv illetékessége, működési köre,
- alapító, fenntartó, irányító szerv neve, székhelye,
- a költségvetési szerv gazdálkodási besorolása
- a vezető megbízási rendje
- a foglalkoztatottakra vonatkozó foglalkoztatási jogviszonyok megjelölése
- az intézmény típusa
- maximális gyereklétszám
- a feladatellátást szolgáló vagyon, a vagyon feletti rendelkezés joga
- záradék

Az Alapító okirat 2013. június 17-én kelt, a Kétújfalu és Térsége Óvodafenntartó Társulás a 3/2013. (VI. 17.) számú Tt. határozattal hagyta jóvá.

MEGÁLLAPODÁS KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL ALAKÍTÁSÁRÓL ÉS FENNTARTÁSÁRÓL

A jelenleg működő Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatalt Bűrüs, Endrőc, Gyöngyösmellék, Kétújfalu, Kisdobsza, Teklafalu, Szörény, Várad, Zádor Községi Önkormányzatok hozták létre 2015. január 1-jétől. A hivatal alakításáról és fenntartásáról megállapodást kötöttek.

A települések a szigetvári járáshoz tartoznak, az összlakosságuk eléri a 2000 főt.

A székhely Kétújfaluban található, Kisdobszán állandó, Endrőcön, Gyöngyösmelléken, Teklafaluban, Zádorban pedig ideiglenes kirendeltség működik.

A megállapodás tartalmazza a közös hivatal felépítését, létszámát, a hivatal és a kirendeltségek ügyfélfogadási rendjét, az irányításra, jegyző kinevezésére, felmentésére, munkáltató jogok gyakorlására vonatkozó szabályokat. A közös önkormányzati hivatalt a központi költségvetésből és a települések hozzájárulásaiból tartják fenn. A hozzájárulás mértéke lakosságszám-arányosan történik. A közös hivatal elhelyezésére szolgáló ingatlan Kétújfalu, Bűrüs, Gyöngyösmellék, Szörény, Várad, Zádor községi önkormányzatok tulajdonát képezi. Az állandó kirendeltség ingatlanja Kisdobsza község Önkormányzat tulajdonában áll.

A jegyző közérdekű adatokat a kozshivatal.hu honlapon teszi közzé.

Az együttműködési megállapodásban rögzítették a kiválás, megszűnés esetén követendő eljárás szabályait is.

A megállapodást elfogadó határozatok az alábbiak:

- Bűrüs Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 36/2014. (XII. 11.) Kt. határozata

