

**Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás**  
**Társulási Tanácsa**  
3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4.

---

Iktatószám: 2-14/2013.

**Jegyzőkönyv**

**Készült:** Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának 2013. december 19. napján 14.00 órakor a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal Tanácskozó termében (3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4.) megtartott rendkívüli nyílt ülésén

**Jelen vannak:** csatolt jelenléti ív alapján a Társulási Tanácsba tartozó települések delegáltjai:

Dr. Faragó Péter	Sajószentpéter Városi Önkormányzat Polgármestere (12999 fő lakosságszámot képvisel)
Ujlaki Béla	Alacska Község Önkormányzatának Polgármestere (826 fő lakosságszámot képvisel)
Lovas Bertalan	Kondó Község Önkormányzatának Polgármestere (633 fő lakosságszámot képvisel)
Horváth Jánosné	Parasznya Község Önkormányzatának Polgármestere (1248 fő lakosságszámot képvisel)
Kelemen József	Radostyán Község Önkormányzatának Polgármestere (640 fő lakosságszámot képvisel)
Vass Lajos	Sajókápolna Község Önkormányzatának Polgármestere (415 fő lakosságszámot képvisel)
Rác Lajos	Sajólászlófalva Község Önkormányzatának Polgármestere (463 fő lakosságszámot képvisel)
Nagy Imre	Sajóbábony Város Önkormányzatának Polgármestere (2907 lakosságszámot képvisel)

**Az ülés teljes időtartamáról távol:**

Üveges Géza	Varbó Község Önkormányzatának Polgármestere (1173 fő lakosságszámot képvisel)
Kollár Miklós	Sajókeresztúr Község Önkormányzatának Polgármestere (1613 fő lakosságszámot képvisel)

**Tanácskozási joggal megjelent:**

Dr. Guláné Bacsó Krisztina munkaszervezeti feladatokat ellátó Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal vezetője

**Dr. Faragó Péter elnök** köszöntötte a Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának tagjait és a rendkívüli ülésen tanácskozási joggal megjelenteket.

A jelenléti ív alapján megállapította, hogy a Társulási Tanács 10 tagja közül 8 tag megjelent, az ülés határozatképes, mivel a szavazatok több mint felével rendelkező tag jelen van, az általuk képviselt lakosságszám 20131 fő, a jelen lévő tagok által képviselt települések száma eléri a társulást alkotó települések számának egyharmadát, és a rendkívüli ülést 14 óra 01 perckor megnyitotta.

**Az elnök ismertette a meghívóban szereplő napirendet.**

**Ezt követően a Társulási Tanács ülésének napirendjét az alábbiak szerint javasolta:**

1. Előterjesztés a Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás 2014. évi belső ellenőrzési ütemtervének módosítására

A továbbiakban az elnök napirendre vonatkozó módosító javaslat megtételére adott lehetőséget.

A napirenddel kapcsolatban kérdés, észrevétel, módosító javaslat nem volt. A Társulási Tanács **88 igen szavazattal (Alacska 4, Kondó 3, Parasznya 5, Radostyán 3, Sajókápolna 2, Sajólászlófalva 2, Sajóbábony 13, Sajószentpéter 56), amely 20131 fő lakosságszámot képvisel, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a nyílt ülés napirendjét az alábbiak szerint fogadta el:**

1. Előterjesztés a Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás 2014. évi belső ellenőrzési ütemtervének módosítására

**1. napirend: 1. sorszámú előterjesztés a Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás 2014. évi belső ellenőrzési ütemtervének módosítására**

**(Előterjesztés szövege csatolva a jegyzőkönyvhöz.)**

**Dr. Faragó Péter elnök** tájékoztatta a Társulás tagjait, hogy Parasznya, Radostyán, és Sajókápolna Községi Önkormányzatok 2013. decemberében jelezték a belső ellenőrzési feladat ellátás iránti igényüket a munkaszervezeti feladatokat ellátó Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal vezetőjének. Ennek következtében módosítani szükséges a 32/2013.(X.24.) határozattal elfogadott 2014. évi belső ellenőrzési ütemtervet.

A módosított belső ellenőrzési tervjavaslat a Bkr. 56. § (2) alapján az érintett települések jegyzőjével írásban egyeztetésre került.

**Vass Lajos Pénzügyi Ellenőrző Bizottság elnöke:** a bizottság megtárgyalta az előterjesztést és a határozati javaslatot 3 igen szavazattal elfogadásra javasolja a Társulási Tanács számára.

Kérdés, észrevétel nem volt. A Társulási Tanács a központi ügyeleti ellátás működtetésére vonatkozó előterjesztést **88 igen szavazattal (Alacska 4, Kondó 3, Parasznya 5, Radostyán 3, Sajókápolna 2, Sajólászlófalva 2, Sajóbábony 13, Sajószentpéter 56), amely 20131 fő lakosságszámot képvisel, ellenszavazat és tartózkodás nélkül támogatta és a következő határozatot hozta:**

**Sajószentpéter Környéki Önkormányzat Társulás Társulási Tanácsának  
36/2013. (XII.19.) határozata**

**a Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás 2014. évi belső ellenőrzési ütemtervének módosításáról**

Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

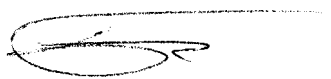
1. A Társulási Tanács 2014. évi belső ellenőrzési ütemtervéről szóló 32/2013. (X. 24.) számú határozatát visszavonja.
2. A Társulási Tanács a Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás 2014. éves ellenőrzési tervét a határozat melléklete szerint jóváhagyja, elrendeli a kitzűzött feladatok végrehajtását.

3. Felkéri a munkaszervezeti feladatokat ellátó Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal vezetőjét, hogy az elvégzett munka tapasztalatairól az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés keretében tájékoztassa a Társulási Tanácsot.

**Felelős:** a munkaszervezeti feladatokat ellátó Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal vezetője  
**Határidő:**

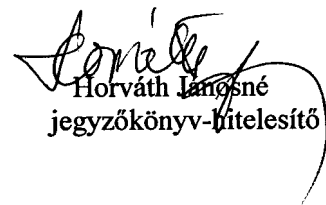
1. pont: 2014. december 31.
2. pont: 2014. évi zárszámadási határozat tervezetével egyidejűleg

További észrevétel, megvitatandó kérdés nem lévén Dr. Faragó Péter elnök megköszönte a Társulási Tanács tagjainak a rendkívüli ülésen való részvételt és az ülést 14<sup>15</sup> órakor bezárta.

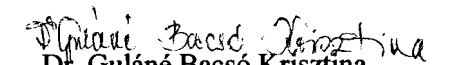


Dr. Faragó Péter  
elnök

K.m.f.

Horváth Ildikó  
jegyzőkönyv-írtéselő

  
 Dr. Guláné Bacsó Krisztina  
 munkaszervezeti feladatokat ellátó  
 Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal  
 vezetője

Előterjesztő: Dr. Guláné Bacsó Krisztina  
munkaszervezeti feladatokat ellátó  
Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal  
vezetője

Készítette: Hudákné Orosz Ildikó  
belső ellenőr

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás 2014. évi belső ellenőrzési ütemtervének**  
**módosítására**

**Tisztelt Társulási Tanács!**

A Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa 32/2013. (X. 24.) számú határozatával elfogadta a 2014. évi belső ellenőrzési ütemtervét.

Parasznya, Radostyán, és Sajókápolna Községi Önkormányzatok 2013. decemberében jelezték a belső ellenőrzési feladat ellátás iránti igényüket a munkaszervezeti feladatokat ellátó Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal vezetőjének. Ennek következtében módosítani szükséges az elfogadott 2014. évi belső ellenőrzési ütemtervet.

A módosított belső ellenőrzési tervjavaslat a Bkr. 56. § (2) alapján az érintett települések jegyzőjével írásban egyeztetésre került.

A belső ellenőr elkészítette a *kockázatelemzésen alapuló* a módosításokkal egységes szerkezetű **2014. évi ellenőrzési tervét**, melyet a munkaszervezeti feladatokat ellátó Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal vezetője jóváhagyott.

Az ellenőrzési témakörök az alábbiak:

1. 2013. évi pénzügyi elszámolások vizsgálata
2. Gépjármű szabályzat, és Üzemanyag felhasználás ellenőrzése
3. Házi pénztárkezelés vizsgálata

Melléletek:

- 2014. évi ellenőrzési terv

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Sajószentpéter, 2013. december 12.

**Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának  
...../2013. (XII. 19.) határozata  
a Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás 2014. évi belső ellenőrzési ütemtervének  
módosításáról**

Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta az előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

1. A Társulási Tanács 2014. évi belső ellenőrzési ütemtervéről szóló 32/2013. (X. 24.) számú határozatát visszavonja.
2. A Társulási Tanács a Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás 2014. éves ellenőrzési tervét a határozat melléklete szerint jóváhagyja, elrendeli a kitzűzött feladatok végrehajtását.
3. Felkéri a munkaszervezeti feladatokat ellátó Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal vezetőjét, hogy az elvégzett munka tapasztalatairól az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés keretében tájékoztassa a Társulási Tanácsot.

**Felelős:** a munkaszervezeti feladatokat ellátó Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal vezetője

**Határidő:**

1. pont: 2014. december 31.
2. pont: 2014. évi zárszámadási határozat tervezetével egyidejűleg

A ...../2013.(XII. 19.) TT határozat melléklete

Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás

**Ikt. szám: 71- 7/2013**

**Éves ellenőrzési terv  
2014. évre**

A hivatal a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31. §-a szerint az alábbi éves ellenőrzési tervet fogalmazza meg, mely összhangban van a 2013.-2016. évek stratégiai tervével.

**1. A tervet megalapozó elemzések, kockákat elemzések:**

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó:

- elemzések, kockázatelemzések:

- hivatkozási (iktató) száma: 71 - 8 /2013.

- elvégzésének időpontja(i): KKM, 2013. december

Az elvégzett elemzések és kockázatelemzések rövid összefoglalása:

1. A társulási feladatok pénzügyi elszámolása.
2. Gépjárművek üzemeltetési költségeinek elszámolása
3. Házipénztár kezelés vizsgálata

**2. Az elvégezendő ellenőrzések leírása:**

**1.sz. Ellenőrzés**

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat: a társulási feladatok pénzügyi elszámolásának ellenőrzése

Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a nem megfelelő elszámolások magas kockázatot képviselnek.

<b>Az ellenőrzés tárgya, címe:</b>	<b>A társulási feladatok pénzügyi elszámolásának ellenőrzése</b>
Az ellenőrzés célja	A jogszabályi előírások betartásra kerülnek-e.
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése:	Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás
Az ellenőrizendő időszak:	2013. év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Az elszámolások pénzügyi vizsgálata, munkalap készítése
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. március 03.-2014. március 17. Jelentés készítése: 2014. március 24.
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő

**2.sz. Ellenőrzés**

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat a gépjárművek üzemeltetési költségeinek elszámolása megfelelő-e

Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a nem megfelelően vezetett nyilvántartások magas kockázati tényezőt képviselnek

<b>Az ellenőrzés tárgya, címe:</b>	<b>Gépjárművek üzemeltetési költségének elszámolása</b>
Az ellenőrzés célja	A jogszabályi előírások betartásra kerülnek-e
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése:	Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás intézménye a Területi Szociális Központ és Bölcsőde, valamint Gyógyító és Megelőző Intézmény
Az ellenőrizendő időszak:	2013. év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése, elemzése, tételes és szűrőpróbaszerű vizsgálat, ellenőrzési lista, munkalap készítése
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. július 01- 2014. július 25. Jelentés készítése: 2014. július 31.
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő

### 3.sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat: házipénztár kezelés vizsgálata  
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a 2012 január 01-től megbontásra került a hivatal és az önkormányzat magas kockázatot képvisel.

<b>Az ellenőrzés tárgya, címe:</b>	<b>Házipénztár kezelés vizsgálata</b>
Az ellenőrzés célja	A jogszabályi előírások betartásra kerülnek-e
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése:	Kondó Község Önkormányzat,
Az ellenőrizendő időszak:	2013. év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások pénztárjelentés vizsgálata, munkalap készítése, rovarcs jegyzőkönyv felvétele
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. április. Jelentés készítése: 2014. április 28.
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő

### 4.sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat: házipénztár kezelés vizsgálata  
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a 2012 január 01-től megbontásra került a hivatal és az önkormányzat magas kockázatot képvisel.

<b>Az ellenőrzés tárgya, címe:</b>	<b>Házipénztár kezelés vizsgálata</b>
Az ellenőrzés célja	A jogszabályi előírások betartásra kerülnek-e
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése:	Sajólászlófalva Község Önkormányzat,
Az ellenőrizendő időszak:	2013. év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások pénztárjelentés vizsgálata, munkalap készítése, rovarcs jegyzőkönyv felvétele
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. április. Jelentés készítése: 2014. április 28.
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő

### 5.sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat: házipénztár kezelés vizsgálata  
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a 2012 január 01-től megbontásra került a hivatal és az önkormányzat magas kockázatot képvisel.

<b>Az ellenőrzés tárgya, címe:</b>	<b>Házipénztár kezelés vizsgálata</b>
Az ellenőrzés célja	A jogszabályi előírások betartásra kerülnek-e
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése:	Varbó Község Önkormányzat,
Az ellenőrizendő időszak:	2013. év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások pénztárjelentés vizsgálata, munkalap készítése, rovarcs jegyzőkönyv felvétele
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. április. Jelentés készítése: 2014. április 28.
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő

### 6.sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat: házipénztár kezelés vizsgálata  
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a 2012 január 01-től megbontásra került a hivatal és az önkormányzat magas kockázatot képvisel.

<b>Az ellenőrzés tárgya, címe:</b>	<b>Házipénztár kezelés vizsgálata</b>
Az ellenőrzés célja	A jogszabályi előírások betartásra kerülnek-e
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése:	Kondó – Varbó – Sajólászlófalva Közös Hivatal
Az ellenőrizendő időszak:	2013. év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások pénztárjelentés vizsgálata, munkalap készítése, rovarcs jegyzőkönyv felvétele
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. április. Jelentés készítése: 2014. április 28.
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő

### 7.sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat: házipénztár kezelés vizsgálata  
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a 2012 január 01-től megbontásra került a hivatal és az önkormányzat magas kockázatot képvisel.

<b>Az ellenőrzés tárgya, címe:</b>	<b>Házipénztár kezelés vizsgálata</b>
Az ellenőrzés célja	A jogszabályi előírások betartásra kerülnek-e
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése:	Parasznya Község Önkormányzata
Az ellenőrizendő időszak:	2013. év, 2014 év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások pénztárjelentés vizsgálata, munkalap készítése, rovarcs jegyzőkönyv felvétele



Az ellenőrzés ütemezése:	2014. augusztus. Jelentés készítése: 2014. augusztus 29.
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő

### 8.sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat: házipénztár kezelés vizsgálata  
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a 2012 január 01-től megbontásra került a hivatal és az önkormányzat magas kockázatot képvisel.

<b>Az ellenőrzés tárgya, címe:</b>	<b>Házipénztár kezelés vizsgálata</b>
Az ellenőrzés célja	A jogszabályi előírások betartásra kerülnek-e
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése:	Radostyán Község Önkormányzata
Az ellenőrizendő időszak:	2013. év, 2014 év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások pénztárjelentés vizsgálata, munkalap készítése, rovacns jegyzőkönyv felvétele
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. augusztus. Jelentés készítése: 2014. augusztus 29.
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő

### 9.sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat: házipénztár kezelés vizsgálata  
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a 2012 január 01-től megbontásra került a hivatal és az önkormányzat magas kockázatot képvisel.

<b>Az ellenőrzés tárgya, címe:</b>	<b>Házipénztár kezelés vizsgálata</b>
Az ellenőrzés célja	A jogszabályi előírások betartásra kerülnek-e
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése:	Sajókápolna Község Önkormányzata
Az ellenőrizendő időszak:	2013. év, 2014 év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások pénztárjelentés vizsgálata, munkalap készítése, rovacns jegyzőkönyv felvétele
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. augusztus. Jelentés készítése: 2014. augusztus 29.
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő

### 10.sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat: házipénztár kezelés vizsgálata  
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a 2012 január 01-től megbontásra került a hivatal és az önkormányzat magas kockázatot képvisel.

<b>Az ellenőrzés tárgya, címe:</b>	<b>Házipénztár kezelés vizsgálata</b>
Az ellenőrzés célja	A jogszabályi előírások betartásra kerülnek-e
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése:	Parasznya- Radostyán- Sajókápolna Közös Hivatal
Az ellenőrizendő időszak:	2013. év, 2014 év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások pénztárjelentés vizsgálata, munkalap készítése, rovacns jegyzőkönyv felvétele
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. augusztus. Jelentés készítése: 2014. augusztus 29.
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő

### 3. Az ellenőrzések időbeli ütemezése:

#### a) az előre lekötött ellenőrzési idő és ellenőrzési kapacitás

Feladat ellátás időpontja	Szükséges ellenőrzési kapacitás		Az ellenőrzés sorszáma, címe
	Belső ellenőrzési vezető	Belső ellenőr	
2014.03.03.-03.17.	x		1) A társulási feladatok pénzügyi elszámolásának ellenőrzése
2014.07.01.-07.25.	x		2.) Gépjárművek üzemeltetési költségének elszámolása
2014. 04	x		3.) Házipénztár kezelés vizsgálata Kondó Önkormányzat
2014. 04	x		4.) Házipénztár kezelés vizsgálata Sajólászlófalva Önkormányzat
2014. 04	x		5.) Házipénztár kezelés vizsgálata Varbó Önkormányzat
2014. 04	x		6.) Házipénztár kezelés vizsgálata Kondó Varbó Sajólászlófalva közös hivatal
2014. 08	x		7.) Házipénztár kezelés vizsgálata Parasznya Község Önkormányzat
2014. 08	x		8.) Házipénztár kezelés vizsgálata Radostyán Község Önkormányzat
2014. 08	x		9.) Házipénztár kezelés vizsgálata Sajókápolna Község Önkormányzat
2014. 08	x		10.) Házipénztár kezelés vizsgálata Parasznya – Radostyán – Sajókápolna közös hivatal

#### b.) tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: 3 nap

Sajószentpéter, 2013. december 12.

Készítette: Steváné Ákos István  
belső ellenőr

A jóváhagyás időpontja: 2013.....

Jóváhagyta: .....  
aljegyző