

**Előterjesztés**

**Tiszaroffi Közös Önkormányzat Hivatal megállapodásának módosításáról**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 85. § (11) bekezdése alapján:

„(11)<sup>83</sup> A közös hivatal működési költségeit a közös hivatalhoz tartozó önkormányzatok – eltérő megállapodásuk hiányában – lakosságszámuk arányában biztosítják.” Tiszaroff Községi Önkormányzat és Tiszagyenda Községi Önkormányzat erre tért át 2016. január 1-vel, tekintettel arra, hogy sem a köztisztviselői létszám, sem a finanszírozási szám nem állta meg a helyét.

Működési támogatás 8,31 főre: 38.059.800 Ft

A törvény által és 2016. óta érvényben lévő megállapodás szerint a megállapított osztószám:

Tiszaroff:	1652 fő	61,78 %	23.513.344 Ft
Tiszagyenda:	1022 fő	38,22 %	14.546.456 Ft

Tiszagyenda Községi Önkormányzat a Közös Önkormányzati Hivatal megállapodását módosítani kívánja a megállapodás szerinti adattartalommal, ami azt jelentené, hogy a finanszírozás a következőképpen oszlana meg:

Tiszaroff 56,25 %      21.408.637 Ft

Tiszagyenda 43,75 %   16. 651.163 Ft

Amennyiben a megállapodás módosítása elfogadásra kerülne, úgy Tiszaroff Községi Önkormányzatnak 2.104.707 Ft-ot kellene hozzá tenni a Közös Önkormányzat Hivatal működéséhez, így a továbbiakban nem javaslom elfogadásra a megállapodás tervezetét!

Tiszaroff, 2019. december 11.

  
Vankóné Jekli Anikó  
polgármester





**Kivonat Tiszagyenda Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. december 10-én megtartott soron kívüli testületi ülésének jegyzőkönyvéből**

**122/2019. (XII.10.) Kt. határozat**

- **Tiszaroff-Tiszagyenda-i Közös Önkormányzati Hivatal megállapodás módosításának kezdeményezéséről szóló 108/2019. (XI.28.) számú Kt határozat módosításáról -**

Tiszagyenda Községi Önkormányzatának Képviselő-testülete a 108/2019. (XI.28.) számú határozatot az alábbiak szerint módosítja:

Tiszagyenda Községi Önkormányzatának Képviselő-testülete kezdeményezi a Tiszaroff Község Önkormányzata és Tiszagyenda Község Önkormányzata közötti közös önkormányzati hivatal létrehozására és működtetésére kötött megállapodás módosítását a határozat mellékletben szereplő módosítás szerint.

Tiszagyenda Községi Önkormányzatának Képviselő-testülete a határozat többi részét hatályon kívül helyezi.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, aljegyző

A határozatról értesül:

- 1.) Vankóné Jekli Anikó Tiszaroff Község polgármestere
- 2.) Pisók István Tiszagyenda Község polgármestere
- 3.) Balogh Henrietta aljegyző
- 4.) JNSZ Megyei Kormányhivatal
- 5.) Irattár

k.m.f.

Pisók István sk.  
polgármester

Balogh Henrietta sk.  
aljegyző

A kivonat hitelül:

Tiszagyenda, 2019. december 10.

Gyetvai Attila  
jegyzőkönyvvezető

*Gyetvai Attila*





**Kivonat Tiszagyenda Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. november 28-án megtartott soron kívüli testületi ülésének jegyzőkönyvéből**

**108/2019. (XI.28.) Kt. határozat**

- Tiszaroff-Tiszagyenda-i Közös Önkormányzati Hivatal megállapodás módosításának kezdeményezése -**

Tiszagyenda Községi Önkormányzatának Képviselő-testülete kezdeményezi a Tiszaroff Község Önkormányzata és Tiszagyenda Község Önkormányzata közötti közös önkormányzati hivatal létrehozására és működtetésére kötött megállapodás módosítását a határozat mellékletben szereplő módosítás szerint.

Tiszagyenda Községi Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, amennyiben Tiszaroff Község Önkormányzatának Képviselő-testülete nem hagyja jóvá a Tiszagyenda Községi Önkormányzatának Képviselő-testülete által kezdeményezett, jelen határozat mellékletét képező megállapodás módosítását, abban az esetben a közös önkormányzati hivatal Tiszaroff Község Önkormányzatával megszűnteti.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, aljegyző

A határozatról értesül:

- 1.) Vankóné Jekli Anikó Tiszaroff Község polgármestere
- 2.) Pisók István Tiszagyenda Község polgármestere
- 3.) Balogh Henrietta aljegyző
- 4.) JNSZ Megyei Kormányhivatal
- 5.) Irattár

Pisók István sk.  
polgármester



Balogh Henrietta sk.  
aljegyző

A kivonat hitelül:

Tiszagyenda, 2019. november 29.

Tóthné Kovács Piroska  
jegyzőkönyvvezető



## MEGÁLLAPODÁS MÓDOSÍTÁS TERVEZET

amely létrejött egyrészről Tiszaroff Község Önkormányzata (5234 Tiszaroff, Szabadság u. 22. képviseli: Vankóné Jekli Anikó polgármester)

másrészről Tiszagyenda Községi Önkormányzata (5233 Tiszagyenda, Szent Mihály u. 20., képviseli: Pisók István polgármester) között az alábbiak szerint:

1. Felek Képviselő-testületei között 2013. január 1. napjával megállapodás jött létre, határozatlan időre közös önkormányzati hivatal létrehozására és működtetésére, melynek IV. 4. pontjának „A közös önkormányzati hivatal működtetésére kapott állami finanszírozását az önkormányzatok lakosság arányosan osztják meg:

- Tiszaroff település esetében 1680 fő
- Tiszagyenda települést esetében 1037 fő,

mely létszámok minden évben egyszer felülvizsgálásra kerülnek a Magyar Államkincstár által közzétett települési lakosságszámok alapján.” szövegrész 2020. január 1-i hatállyal az alábbiakra módosul:

**„A közös önkormányzati hivatal működtetésére kapott állami finanszírozását az önkormányzatok az alábbiak szerint osztják meg:**

- **Tiszaroff települést a kapott finanszírozás 56,25%-a illeti meg**
- **Tiszagyenda települést a kapott finanszírozás 43,75 %-a illeti meg”**

2. Felek megállapítják, hogy a megállapodás módosítással nem érintett rendelkezéseit változatlan tartalommal hatályban tartják.
3. Jelen megállapodás módosítás 4 egymással teljesen megegyező eredeti példányban készült, melyből 2-2 példány megállapodó feleket illeti meg.
4. Jelen megállapodást a felek elolvasás és értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt helyben hagyólag aláírták.
5. Ezen megállapodást Tiszaroff Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a ..... számú határozatával Tiszagyenda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete ..... számú határozatával hagyta jóvá.

Dátum:.....

.....  
Vankóné Jekli Anikó  
Tiszaroff Község Önkormányzatának  
Polgármestere

.....  
Pisók István  
Tiszagyenda Község Önkormányzatának  
Polgármestere

Ellenjegyezte:.....  
jegyző

.....  
aljegyző





## MEGÁLLAPODÁS MÓDOSÍTÁS

amely létrejött egyrészről Tiszaroff Község Önkormányzata (5234 Tiszaroff, Szabadság út 22., képviseli: Kamarás Zsolt polgármester),

másrészről Tiszagyenda Község Önkormányzata (5233 Tiszagyenda, Szent Mihály út 20., képviseli: Pisók István polgármester) között az alábbiak szerint:

1. Felek Képviselő-testületei között 2013. január 1. napjával megállapodás jött létre, határozatlan időre közös önkormányzati hivatal létrehozására és működtetésére, melynek III. 5. pontjának „A tiszaroffi működési helyen legfeljebb 5,5 fő köztisztviselői álláshely biztosítható.” szövegrész 2018. március 04.-i hatállyal az alábbiakra módosul:

**„A tiszaroffi működési helyen legfeljebb 6 fő köztisztviselői álláshely biztosítható.”**

2. Felek megállapítják, hogy a megállapodás módosítással nem érintett rendelkezéseit változatlan tartalommal hatályban tartják.
3. Jelen megállapodás módosítás 4 egymással teljesen megegyező eredeti példányban készült, melyből 2-2 példány megállapodó feleket illeti meg.
4. Jelen megállapodást a felek elolvasás és értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt helybenhagyólag aláírják.
5. Ezen megállapodást Tiszaroff Község Önkormányzatának Képviselő testülete a 28/2018.(III.14.) számú határozatával, Tiszagyenda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 28/2018.(III.14.) számú határozatával hagyta jóvá.

Dátum: 2018. 04. 24.

Kamarás Zsolt  
Tiszaroff Község Önkormányzatának  
Polgármestere

Ellenjegyezte: Jankóné Jekli Anikó  
jegyző

Pisók István  
Tiszagyenda Község Önkormányzatának  
Polgármestere

Dobó-Balogh Henrietta  
aljegyző



## MEGÁLLAPODÁS

amely létrejött egyrészről Tiszaroff Község Önkormányzata (5234 Tiszaroff, Szabadság út 22., képviseli: Kamarás Zsolt polgármester),

másrészről Tiszagyenda Község Önkormányzata (5233 Tiszagyenda, Gorkij út 20., képviseli Pisók István polgármester) között

közös önkormányzati hivatal létrehozására és működtetésére.

### I. A közös önkormányzati hivatal székhelye és illetékességi területe

1. A fent nevezett felek Képviselő-testületei 2013. január 1. napjával, határozatlan időre közös önkormányzati hivatal létrehozásában és működtetésében állapodnak meg Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 85. § alapján.
2. A közös önkormányzati hivatal elnevezése: Tiszaroff-Tiszagyenda-i Közös Önkormányzati Hivatal
3. A közös önkormányzati hivatal székhelye: 5234 Tiszaroff, Szabadság út 22.  
A közös önkormányzati hivatal kirendeltsége: 5233 Tiszagyenda, Gorkij út 20.
4. A közös önkormányzati hivatal illetékességi területe Tiszaroff Község közigazgatási területe és Tiszagyenda Község közigazgatási területe.
5. A közös önkormányzati hivatal létszáma: 9 fő.

### II. A közös önkormányzati hivatal feladatai és jogállása

1. A közös önkormányzati hivatal ellátja illetékességi területén a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (továbbiakban Mőtv.) és más jogszabályokban a közös önkormányzati hivatal, a polgármesteri hivatal hatáskörébe sorolt feladatokat.
2. A közös önkormányzati hivatal jegyzői feladatait a jogfolytonosság elvét betartva Tiszaroff Község Önkormányzatának volt jegyzője, az aljegyzői feladatokat Tiszagyenda Község Önkormányzatának volt jegyzője látja el. A közös önkormányzati hivatal feladatait a Tiszaroffi Közös Önkormányzati Hivatal és Tiszagyendai kirendeltsége végzi.
3. A közös önkormányzati hivatal tevékenységi körét és az egyéb szükséges adatait az alapító okirat, a feladatok részletes felsorolását a közös önkormányzati hivatal szervezeti és működési szabályzata tartalmazza. Az alapító okiratot és a szervezeti és működési szabályzatot Tiszaroff Község Önkormányzatának Képviselő-testülete és Tiszagyenda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete határozattal hagyja jóvá.
4. A közös önkormányzati hivatal teljes jogkörű önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.

5. Az e megállapodásban, az alapító okiratban, a szervezeti és működési szabályzatban nem szabályozott működési feltételekről és szabályokról a közös önkormányzati hivatal ügyrendje rendelkezik. Az ügyrendet Tiszaroff Község Önkormányzatának Képviselő-testülete és Tiszagyenda Község Önkormányzat Képviselő-testülete fogadja el. Az ügyrend tervezetét a Jegyző készíti el és átadja a kiadásra jogosult képviselő-testületnek.

### III. A közös önkormányzati hivatal szervezete és működése

1. A közös önkormányzati hivatal vezetője a jegyző. A jegyzőt az aljegyző helyettesíti, aki a közös önkormányzati hivatal kirendeltségének vezetője. Az aljegyző Tiszagyenda Község Önkormányzata Polgármesterének egyetértésével nevezhető ki.
2. A közös önkormányzati hivatal egységes szakapparátusként működik.
3. A kirendeltséget vezető aljegyző a kirendeltségi telephelyen látja el feladatait, biztosítja az ügyfélfogadást, ellátja a jegyző helyettesítését, valamint a jegyző megbízásából részt vesz Tiszagyenda Község Önkormányzata képviselő-testületének ülésén.
4. A közös önkormányzati hivatal szervezeti egységek szerinti tagolódását a szervezeti és működési szabályzat tartalmazza.
5. A közös önkormányzati hivatal álláshelyeinek száma 9 fő. Az álláshelyeken teljes vagy részmunkaidőben foglalkoztatott köztisztviselőket lehet alkalmazni azzal, hogy a részmunkaidőben foglalkoztatottak a munkaidejük arányában vehetők figyelembe az álláshelyek betöltésében. A tiszagyendai működési helyen legalább 4 fő köztisztviselői álláshelyet kell biztosítani. A tiszaroffi működési helyen legalább 5 fő köztisztviselői álláshelyet kell biztosítani. Az álláshelyek betöltésénél figyelmen kívül kell hagyni a közfoglalkoztatás és közérdekű munka keretében foglalkoztatottak létszámát, feltéve, hogy a munkáltatójuk a közös önkormányzati hivatal. A felek egybehangzóan kijelentik, hogy az álláshelyek számát a közös önkormányzati hivatal éves költségvetésének megállapításakor a költségvetés keretében – e megállapodás módosítása nélkül – megváltoztathatják, amennyiben az ide vonatkozó jogszabályok alapján az szükségessé válik.
6. A közös önkormányzati hivatal munkavállalói felett gyakorolt munkáltatói jogokról – függetlenül a foglalkoztatás jogcímétől – a hatályos szabályok az irányadók.
7. Az alkalmazott köztisztviselők kinevezése, felmentése és jutalmazása tekintetében a munkáltatói jogokat, az aljegyző tekintetében pedig az egyéb munkáltatói jogokat a jegyző gyakorolja Tiszaroff Község Önkormányzata Polgármestere és Tiszagyenda Község Polgármesterének egyetértése mellett.  
A jegyző kinevezéséhez, felmentéséhez az érintett települések polgármestereinek lakosságszám-arányos, többségi döntése szükséges. Többségi a döntés akkor, ha – a közös önkormányzati hivatal létrehozó települések összlakosságát 100%-nak tekintve – a polgármesterek által leadott azonos nemű szavazatok alapján az adott településekre vonatkoztatott százalékarány összesítve meghaladja az 50%-ot.
8. Felsőbb jogszabályi rendelkezések alapján a hivatali szervezet dolgozóját a tudomására jutott állami, szolgálati és üzleti titok tekintetében titoktartási kötelezettség

terheli, mely kiterjed az ügyfél személyiségi jogainak védelmére is. A fentiek alapján a hivatali szervezet dolgozója az adott önkormányzatnál felmerült titokról a másik önkormányzat vezetését, munkavállalóját nem tájékoztathatja.

9. A közös önkormányzati hivatal dolgozóira vonatkozó munkaköri leírások elkészítésért a jegyző felelős, melyeket az ügyrendbe foglalva terjeszt a Képviselő-testületek elé. A tiszagyendai működési helyen foglalkoztatottak állandó, tényleges munkavégzési helye a közös önkormányzati hivatal tiszagyendai kirendeltsége. Szüksége esetén a jegyző a munkaköri leírásban rendelkezhet a dolgozók mindkét településen történő munkavégzési helyéről, az osztott munkaidőről és az ehhez kapcsolódó költségviselésről.

10. A közös önkormányzati hivatal tevékenységéről szóló beszámolót a közös önkormányzati hivatal zárszámadásával együtt terjeszti elő a jegyző.

11. A tiszagyendai kirendeltségi telephely ügyfélfogadás rendjét úgy kell kialakítani, hogy a helyben intézhető ügyeket az ügyfelek ott intézhessék.

12. A közös önkormányzati hivatal köztisztviselőinek munkarendjét, az ügyfélfogadás rendjét, a szervezeti és működési szabályzat rögzíti.

13. A jegyző vagy annak megbízottja havi egy alkalommal munkaértekezletet köteles tartani, melynek részletes szabályait az ügyrend tartalmazza.

14. A helyettesítés, kiadmányozás, utalványozás rendjét külön utasítás tartalmazza.

15. A közös önkormányzati hivatal munkájával kapcsolatos kérdésekben szükség szerint a Képviselő-testületek együttes ülésen határoznak.

#### IV. A közös önkormányzati hivatal fenntartása

1. A közös önkormányzati hivatal fenntartásával kapcsolatos döntések meghozatala a Képviselő-testületek közösen gyakorolt hatásköre. A Képviselő-testületek egybehangzó határozattal döntenek a közös önkormányzati hivatal költségvetéséről.

2. A közös önkormányzati hivatal fenntartásához a pénzforrásokat az Önkormányzatok olyan arányban és mértékben biztosítják, amilyen arányban és mértékben az az adott önkormányzat működésével kapcsolatosan felmerül. A tiszagyendai működési hely fenntartási kiadásai Tiszagyenda Község Önkormányzatát terhelik. A tiszaroffi székhely fenntartási kiadásai Tiszaroff Község Önkormányzatát terhelik. Tiszagyenda Község Önkormányzata fenntartáshoz nyújtott hozzájárulásának fedeznie kell a tiszagyendai működési helyen foglalkoztatott munkavállalók foglalkoztatásával kapcsolatos kiadásokat. Tiszaroff Község Önkormányzata fenntartáshoz nyújtott hozzájárulásának fedeznie kell a tiszaroffi székhelyen foglalkoztatott munkavállalók foglalkoztatásával kapcsolatos kiadásokat. Foglalkoztatási kiadás a munkavállalók illetménye, munkabére, az azokat terhelő közterhek és járulékok, a képzés és továbbképzés költségei, egyéb juttatások, valamint a foglalkoztatás megszűnésével és megszüntetésével összefüggő kiadások, a munkáltatót terhelő kártérítés, kártalanítás, a munkavállaló által okozott kár megtérítése, ha az a munkáltatót terheli, valamint az igazgatási feladat ellátása során felmerülő valamennyi dologi és egyéb költség (pl: épületek rezsiköltségei). Többletköltség a keletkezés helye szerinti település önkormányzatát terheli.

3. Amennyiben többletköltség fizetési kötelezettségét Tiszagyenda település Önkormányzata a megadott határidőt követő 30 napon belül nem teljesíti a székhelytelepülés Önkormányzata azonnali beszédési megbízás benyújtására jogosult. Az azonnali beszédési megbízásra vonatkozó nyilatkozatot megállapodás aláírását követő 30 napon belül köteles megküldeni Tiszagyenda Község Önkormányzata Tiszaroff Község Önkormányzata részére.

4. A közös önkormányzati hivatal működéséhez igényelhető központi támogatás a közös önkormányzati hivatal székhelytelepülését illeti meg, de ezen összeget az Önkormányzatoknak a közös önkormányzati hivatal költségvetésében és zárszámadásában önkormányzatonként kell kimutatni a működési helyeken felmerülő bevételeket, kiadásokat, költségeket és ráfordításokat részletezett bontásában az ide vonatkozó jogszabály alapján kiszámolt településekre vonatkoztatott hivatali létszámok alapján. Amennyiben a többletköltség előre látható azt havi bontásban előleg formájában köteles megfizetni az érintett Önkormányzat.

A közös önkormányzati hivatal 8 fő köztisztviselő után kapott finanszírozását a következők szerint osztja meg:

Tiszaroff gesztor esetében a finanszírozást 4,5 fő köztisztviselő után kapott összegben, Tiszagyenda kirendeltség esetében a finanszírozást 3,5 fő köztisztviselő után kapott összegben.

A közös önkormányzati hivatal gesztor önkormányzatát terheli a gesztor településen foglalkoztatott 5 fő köztisztviselő bére és minden egyéb járuléka, valamint a dologi kiadásai, tiszagyendai kirendeltségét terheli a kirendeltségen foglalkoztatott 4 fő köztisztviselő bére és minden egyéb járuléka, valamint dologi kiadásai.

Tiszaroff Község kötelezi magát, hogy a tiszagyendai kirendeltség után kapott központi támogatást és Tiszagyenda Községtől kapott finanszírozást kizárólag a tiszagyendai telephelyen felmerülő költségekre fordítja. (kivéve azon költségeket, melyek közösen merülnek fel).

5. Az önkormányzat hozzájárulásának kell tekinteni a közös önkormányzati hivatal saját bevételeit, melyek az önkormányzatok között keletkezésük helye szerint oszlanak meg: a tiszagyendai működési helyhez kötődő bevételek Tiszagyenda Község Önkormányzata, az tiszaroffi működési helyhez köthető bevételek Tiszaroff Község Önkormányzata hozzájárulásának tekintendő.

6. A Képviselőtestületek a fenntartói döntéseket külön-külön vagy együttes ülésen hozzák meg. Az együttes ülés összehívásáról a polgármesterek döntenek. Az együttes ülést annak a településnek a polgármestere vezeti, amelynek székhelyén üléseznek. Az ülés levezetésére annak a Képviselőtestületnek az ülésre vonatkozó szabályai vonatkoznak, amelynek székhelyén az ülést tartják. A szavazás Képviselőtestületenként történik. Amennyiben a Képviselőtestületek külön-külön tartott szavazáson minősített többséggel másként nem rendelkeznek az együttes ülésen Tiszagyenda Község képviselőtestülete szavaz elsőként. Az együttes ülés jegyzőkönyvét mindkét polgármester és a jegyző írja alá. A jegyzőkönyv öt példányban készül, melyből 2-2 példány a településeket illeti, a fennmaradót pedig az illetékes Kormányhivatalnak kell megküldeni.

7. A képviselő-testületek együttes üléseinek, a polgármesteri egyetértési jog gyakorlásának valamint a képviselő-testület jóváhagyásának szabályait az önkormányzatok szervezeti és működési szabályzatai összehangoltan tartalmazzák.

8. A fentieken túl a települések Képviselőtestületei az eddigi gyakorlatuknak és saját szabályozásuknak megfelelően működnek, önállóan döntenek, gazdálkodnak saját költségvetésük terhére.

## V. Záró rendelkezések

1. A közös önkormányzati hivatal megszüntetéséről a felek közös megegyezéssel dönthetnek a hatályos jogszabályok figyelembevételével az általános helyhatósági választásokat követő 60 napon belül. A közös önkormányzati hivatal megszüntetésének szándékát az általános helyhatósági választásokat megelőzően 3 hónappal közölni kell a közös önkormányzati hivaltal fenntartó másik féllel.

2. (A közös önkormányzati hivatal Tiszaroff és Tiszagyenda Község Polgármesteri Hivatalának jogutódja a közfeladatok és a munkavállalók tekintetében. A közös önkormányzati hivatal létrehozása előtt keletkezett kötelezettségekre és követelésekre a IV.2 és a IV. 4-5. pontokat kell alkalmazni. A megszűnő Polgármesteri Hivataloknál foglalkoztatottak a közös önkormányzati hivatal alkalmazásába kerülnek ugyanolyan jogviszonyban, mint amilyenben a megszűnő Polgármesteri Hivatalokban voltak. A megszűnő Polgármesteri Hivataloknál elismert szolgálati időt úgy kell tekinteni, mintha azt az alkalmazott a jogutód közös Önkormányzati Hivatalnál töltötte volna el. A foglalkoztatással kapcsolatos kérdéseket egyebekben a munkáltatói jogutódlás szabályai szerint kell rendezni. )

3. Az Önkormányzatok biztosítják, hogy a közös önkormányzati hivatal megszűnése, megszüntetése esetén a tiszagyendai működési helyen alkalmazott munkavállalók foglalkoztatási jogviszonyát az új munkáltató a munkáltatói jogutódlás vagy az áthelyezés szabályai szerint rendezik.

4. Ezen megállapodás módosítását bármely Önkormányzat Képviselőtestülete kezdeményezheti, de a módosítás a másik Önkormányzat Képviselő-testületének jóváhagyó határozata meghozatalát követően léphet hatályba.

5. Ezen megállapodást Tiszaroff Község Önkormányzatának Képviselőtestülete a 120/2012.(XI.20.)..... számú határozatával, Tiszagyenda Község Önkormányzatának Képviselőtestülete 122/2012.(XI.20.).. számú határozatával hagyta jóvá.

Dátum:..... 2012.12.20.....

Kamarás Zsolt  
Tiszaroff Község Önkormányzatának  
Polgármestere

Dátum:.....  
Ellenjegyezte: .....

Tiszaroff Jegyzője

Pisók István  
Tiszagyenda Község Önkormányzatának  
Polgármestere

Tiszagyenda Jegyzője





## MEGÁLLAPODÁS

amely létrejött egyrészről Tiszaroff Község Önkormányzata (5234 Tiszaroff, Szabadság út 22., képviseli: Kamarás Zsolt polgármester),

másrészről Tiszagyenda Község Önkormányzata (5233 Tiszagyenda, Gorkij út 20., képviseli Pisók István polgármester) között

közös önkormányzati hivatal létrehozására és működtetésére.

### I. A közös önkormányzati hivatal székhelye és illetékességi területe

1. A fent nevezett felek Képviselő-testületei 2013. január 1. napjával, határozatlan időre közös önkormányzati hivatal létrehozásában és működtetésében állapodnak meg Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 85. § alapján.

2. A közös önkormányzati hivatal elnevezése: Tiszaroff-Tiszagyenda-i Közös Önkormányzati Hivatal

3. A közös önkormányzati hivatal székhelye: 5234 Tiszaroff, Szabadság út 22.

A közös önkormányzati hivatal kirendeltsége: 5233 Tiszagyenda, Gorkij út 20.

4. A közös önkormányzati hivatal illetékességi területe Tiszaroff Község közigazgatási területe és Tiszagyenda Község közigazgatási területe.

5. A közös önkormányzati hivatal minimum létszáma az önkormányzati hivatal működési kiadásaihoz biztosított támogatás alapján meghatározott hivatali létszám, melytől az települési önkormányzatok képviselő-testületei indokolt esetben egybehangzó döntésükkel pozitív irányban eltérhetnek.

### II. A közös önkormányzati hivatal feladatai és jogállása

1. A közös önkormányzati hivatal ellátja illetékességi területén a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben (továbbiakban Mötv.) és más jogszabályokban a közös önkormányzati hivatal, a polgármesteri hivatal hatáskörébe sorolt feladatokat.

2. A közös önkormányzati hivatal jegyzői feladatait a jogfolytonosság elvét betartva Tiszaroff Község Önkormányzatának volt jegyzője, az aljegyzői feladatokat Tiszagyenda Község Önkormányzatának volt jegyzője látja el. A közös önkormányzati hivatal feladatait a Tiszaroffi Közös Önkormányzati Hivatal és Tiszagyendai kirendeltsége végzi.

3. A közös önkormányzati hivatal tevékenységi körét és az egyéb szükséges adatait az alapító okirat, a feladatok részletes felsorolását a közös önkormányzati hivatal szervezeti és működési szabályzata tartalmazza. Az alapító okiratot és a szervezeti és működési szabályzatot Tiszaroff Község Önkormányzatának Képviselő-testülete és Tiszagyenda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete határozattal hagyja jóvá.

4. A közös önkormányzati hivatal teljes jogkörű önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv.

5. A költségvetési szerv amennyiben megfelelő végzettségű gazdasági vezetővel, vagy gazdasági szervezettel rajta kívül álló okok miatt nem rendelkezik és önálló szervezeti egység kialakítására nincs lehetőség feladatait gazdasági szervezet hiányában szolgáltatás megrendelésével is elláthatja.

6. Az e megállapodásban, az alapító okiratban, a szervezeti és működési szabályzatban nem szabályozott működési feltételekről és szabályokról a közös önkormányzati hivatal ügyrendje rendelkezik. Az ügyrendet Tiszaroff Község Önkormányzatának Képviselő-testülete és Tiszagyenda Község Önkormányzat Képviselő-testülete fogadja el. Az ügyrend tervezetét a Jegyző készíti el és átadja a kiadásra jogosult képviselő-testületnek.

### III. A közös önkormányzati hivatal szervezete és működése

1. A közös önkormányzati hivatal vezetője a jegyző. A jegyzőt az aljegyző helyettesíti, aki a közös önkormányzati hivatal kirendeltségének vezetője. Az aljegyző Tiszagyenda Község Önkormányzata Polgármesterének egyetértésével nevezhető ki.
2. A közös önkormányzati hivatal egységes szakapparátusként működik.
3. A kirendeltséget vezető aljegyző a kirendeltségi telephelyen látja el feladatait, biztosítja az ügyfélfogadást, ellátja a jegyző helyettesítését, valamint a jegyző megbízásából részt vesz Tiszagyenda Község Önkormányzata képviselő-testületének ülésén.
4. A közös önkormányzati hivatal szervezeti egységek szerinti tagolódását a szervezeti és működési szabályzat tartalmazza.
5. Az álláshelyeken teljes vagy részmunkaidőben foglalkoztatott köztisztviselőket lehet alkalmazni azzal, hogy a részmunkaidőben foglalkoztatottak a munkaidejük arányában vehetők figyelembe az álláshelyek betöltésében. A tiszagyendai működési helyen legfeljebb 4,5 fő köztisztviselői álláshely biztosítható. A tiszaroffi működési helyen legfeljebb 5,5 fő köztisztviselői álláshely biztosítható. Az álláshelyek betöltésénél figyelmen kívül kell hagyni a közfoglalkoztatás és közérdekű munka keretében foglalkoztatottak létszámát, feltéve, hogy a munkáltatójuk a közös önkormányzati hivatal. A felek egybehangzóan kijelentik, hogy az álláshelyek számát a közös önkormányzati hivatal éves költségvetésének megállapításakor a költségvetés keretében – e megállapodás módosítása nélkül –

megváltoztathatják, amennyiben az ide vonatkozó jogszabályok alapján az szükségessé válik.

6. A közös önkormányzati hivatal munkavállalói felett gyakorolt munkáltatói jogokról – függetlenül a foglalkoztatás jogcímétől – a hatályos szabályok az irányadók.
7. Az alkalmazott köztisztviselők kinevezése, felmentése és jutalmazása tekintetében a munkáltatói jogokat, az aljegyző tekintetében pedig az egyéb munkáltatói jogokat a jegyző gyakorolja Tiszaroff Község Önkormányzata Polgármestere és Tiszagyenda Község Polgármesterének egyetértése mellett. A jegyző kinevezéséhez, felmentéséhez az érintett települések polgármestereinek lakosságszám-arányos, többségi döntése szükséges. Többségi a döntés akkor, ha – a közös önkormányzati hivatal létrehozó települések összlakosságát 100%-nak tekintve – a polgármesterek által leadott azonos nemű szavazatok alapján az adott településekre vonatkoztatott százalékarány összesítve meghaladja az 50%-ot.
8. Felsőbb jogszabályi rendelkezések alapján a hivatali szervezet dolgozóját a tudomására jutott állami, szolgálati és üzleti titok tekintetében titoktartási kötelezettség terheli, mely kiterjed az ügyfél személyiségi jogainak védelmére is. A fentiek alapján a hivatali szervezet dolgozója az adott önkormányzatnál felmerült titokról a másik önkormányzat vezetését, munkavállalóját nem tájékoztathatja.
9. A közös önkormányzati hivatal dolgozóira vonatkozó munkaköri leírások elkészítésért a jegyző felelős, melyeket az ügyrendbe foglalva terjeszt a Képviselő-testületek elé. A tiszagyendai működési helyen foglalkoztatottak állandó, tényleges munkavégzési helye a közös önkormányzati hivatal tiszagyendai kirendeltsége. Szüksége esetén a jegyző a munkaköri leírásban rendelkezhet a dolgozók mindkét településen történő munkavégzési helyéről, az osztott munkaidőről és az ehhez kapcsolódó költségviselésről.
10. A közös önkormányzati hivatal tevékenységéről szóló beszámolót a közös önkormányzati hivatal zárszámadásával együtt terjeszti elő a jegyző.
11. A tiszagyendai kirendeltségi telephely ügyfélfogadás rendjét úgy kell kialakítani, hogy a helyben intézhető ügyeket az ügyfelek ott intézhessék.
12. A közös önkormányzati hivatal köztisztviselőinek munkarendjét, az ügyfélfogadás rendjét, a szervezeti és működési szabályzat rögzíti.
13. A jegyző vagy annak megbízottja havi egy alkalommal munkaértekezletet köteles tartani, melynek részletes szabályait az ügyrend tartalmazza.
14. A helyettesítés, kiadmányozás, utalványozás rendjét külön utasítás tartalmazza.
15. A közös önkormányzati hivatal munkájával kapcsolatos kérdésekben szükség szerint a Képviselő-testületek együttes ülésen határoznak.

#### IV. A közös önkormányzati hivatal fenntartása

1. A közös önkormányzati hivatal fenntartásával kapcsolatos döntések meghozatala a Képviselő-testületek közösen gyakorolt hatásköre. A Képviselő-testületek egybehangzó határozattal döntenek a közös önkormányzati hivatal költségvetéséről.
2. A közös önkormányzati hivatal fenntartásához a pénzforrásokat az Önkormányzatok olyan arányban és mértékben biztosítják, amilyen arányban és mértékben az az adott önkormányzat működésével kapcsolatosan felmerül. A tiszagyendai működési hely fenntartási kiadásai Tiszagyenda Község Önkormányzatát terhelik. A tiszaroffi székhely fenntartási kiadásai Tiszaroff Község Önkormányzatát terhelik. Tiszagyenda Község Önkormányzata fenntartáshoz nyújtott hozzájárulásának fedeznie kell a tiszagyendai működési helyen foglalkoztatott munkavállalók foglalkoztatásával kapcsolatos kiadásokat. Tiszaroff Község Önkormányzata fenntartáshoz nyújtott hozzájárulásának fedeznie kell a tiszaroffi székhelyen foglalkoztatott munkavállalók foglalkoztatásával kapcsolatos kiadásokat. Foglalkoztatási kiadás a munkavállalók illetménye, munkabére, az azokat terhelő közterhek és járulékok, a képzés és továbbképzés költségei, egyéb juttatások, valamint a foglalkoztatás megszűnésével és megszüntetésével összefüggő kiadások, a munkáltatót terhelő kártérítés, kártalanítás, a munkavállaló által okozott kár megtérítése, ha az a munkáltatót terheli, valamint az igazgatási feladat ellátása során felmerülő valamennyi dologi és egyéb költség (pl: épületek rezsiköltségei). Többletköltség a keletkezés helye szerinti település önkormányzatát terheli.
3. Amennyiben többletköltség fizetési kötelezettségét Tiszagyenda település Önkormányzata a megadott határidőt követő 30 napon belül nem teljesíti a székhelytelepülés Önkormányzata azonnali beszedési megbízás benyújtására jogosult. Az azonnali beszedési megbízásra vonatkozó nyilatkozatot megállapodás aláírását követő 30 napon belül köteles megküldeni Tiszagyenda Község Önkormányzata Tiszaroff Község Önkormányzata részére.
4. A közös önkormányzati hivatal működéséhez igényelhető központi támogatás a közös önkormányzati hivatal székhelytelepülését illeti meg, de ezen összeget az Önkormányzatoknak a közös önkormányzati hivatal költségvetésében és zárszámadásában önkormányzatonként kell kimutatni a működési helyeken felmerülő bevételeket, kiadásokat, költségeket és ráfordításokat részletezett bontásában az ide vonatkozó jogszabály alapján kiszámolt településekre vonatkoztatott hivatali létszámok alapján. Amennyiben a többletköltség előre látható azt havi bontásban előleg formájában köteles megfizetni az érintett Önkormányzat.

A közös önkormányzati hivatal működtetésére kapott állami finanszírozását az önkormányzatok lakosságárányosan osztják meg:

- Tiszaroff település esetében 1680 fő
- Tiszagyenda település esetében 1037 fő,

mely létszámok minden évben egyszer felülvizsgálásra kerülnek a Magyar Államkincstár által közzétett települési lakosságszámok alapján.

A közös önkormányzati hivatal gesztor önkormányzatát terheli a gesztor településen foglalkoztatott köztisztviselők bére és minden egyéb járuléka, valamint a dologi kiadásai, tiszagyendai kirendeltségét terheli a kirendeltségen foglalkoztatott köztisztviselők bére és minden egyéb járuléka, valamint a dologi kiadásai.

Tiszaroff Község kötelezi magát, hogy a tiszagyendai kirendeltség után kapott központi támogatást és Tiszagyenda Községtől kapott finanszírozást kizárólag a tiszagyendai telephelyen felmerülő költségekre fordítja, kivéve azon költségeket, melyek közösen merülnek fel. A települések közös költségei szintén lakosságarányosan kerülnek megosztásra.

5. Az önkormányzat hozzájárulásának kell tekinteni a közös önkormányzati hivatal saját bevételeit, melyek az önkormányzatok között keletkezésük helye szerint oszlanak meg: a tiszagyendai működési helyhez kötődő bevételek Tiszagyenda Község Önkormányzata, az tiszaroffi működési helyhez köthető bevételek Tiszaroff Község Önkormányzata hozzájárulásának tekintendő.
6. A Képviselő-testületek a fenntartói döntéseket külön-külön vagy együttes ülésen hozzák meg. Az együttes ülés összehívásáról a polgármesterek döntenek. Az együttes ülést annak a településnek a polgármestere vezeti, amelynek székhelyén üléseznek. Az ülés levezetésére annak a Képviselő-testületnek az ülésre vonatkozó szabályai vonatkoznak, amelynek székhelyén az ülést tartják. A szavazás Képviselő-testületenként történik. Amennyiben a Képviselő-testületek külön-külön tartott szavazáson minősített többséggel másként nem rendelkeznek az együttes ülésen Tiszagyenda Község képviselő-testülete szavaz elsőként. Az együttes ülés jegyzőkönyvét mindkét polgármester és a jegyző írja alá. A jegyzőkönyv öt példányban készül, melyből 2-2 példány a településeket illeti, a fennmaradót pedig az illetékes Kormányhivatalnak kell megküldeni.
7. A képviselő-testületek együttes üléseinek, a polgármesteri egyetértési jog gyakorlásának valamint a képviselő-testület jóváhagyásának szabályait az önkormányzatok szervezeti és működési szabályzatai összehangoltan tartalmazzák.
8. A fentieken túl a települések Képviselő-testületei az eddigi gyakorlatuknak és saját szabályozásuknak megfelelően működnek, önállóan döntenek, gazdálkodnak saját költségvetésük terhére.

## V. Záró rendelkezések

1. A közös önkormányzati hivatal megszüntetéséről a felek közös megegyezéssel dönthetnek a hatályos jogszabályok figyelembevételével az általános helyhatósági választásokat követő 60 napon belül. A közös önkormányzati hivatal megszüntetésének szándékát az általános helyhatósági választásokat megelőzően 3 hónappal közölni kell a közös önkormányzati hivatal fenntartó másik féllel.
2. (A közös önkormányzati hivatal Tiszaroff és Tiszagyenda Község Polgármesteri Hivatalának jogutódja a közfeladatok és a munkavállalók tekintetében. A közös önkormányzati hivatal létrehozása előtt keletkezett kötelezettségekre és követelésekre

a IV.2 és a IV. 4-5. pontokat kell alkalmazni. A megszűnő Polgármesteri Hivataloknál foglalkoztatottak a közös önkormányzati hivatal alkalmazásába kerülnek ugyanolyan jogviszonyban, mint amilyenben a megszűnő Polgármesteri Hivatalokban voltak. A megszűnő Polgármesteri Hivataloknál elismert szolgálati időt úgy kell tekinteni, mintha azt az alkalmazott a jogutód közös Önkormányzati Hivatalnál töltötte volna el. A foglalkoztatással kapcsolatos kérdéseket egyebekben a munkáltatói jogutódlás szabályai szerint kell rendezni. )

3. Az Önkormányzatok biztosítják, hogy a közös önkormányzati hivatal megszűnése, megszüntetése esetén a tiszagyendai működési helyen alkalmazott munkavállalók foglalkoztatási jogviszonyát az új munkáltató a munkáltatói jogutódlás vagy az áthelyezés szabályai szerint rendezik.

4. Ezen megállapodás módosítását bármely Önkormányzat Képviselő-testülete kezdeményezheti, de a módosítás a másik Önkormányzat Képviselő-testületének jóváhagyó határozata meghozatalát követően léphet hatályba.

5. Ezen megállapodást Tiszaroff Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 3/2.016.(III.16.)...számú határozatával, Tiszagyenda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 56/2.016.(III.16.)...számú határozatával hagyta jóvá.

Dátum: 2015. november 26.

Kamarás Zsolt  
Tiszaroff Község Önkormányzatának  
Polgármestere

Pisók István  
Tiszagyenda Község Önkormányzatának  
Polgármestere

Dátum: 2016. 03. 16.

Ellenjegyezte: ....

Tiszaroff Jegyzője

Tiszagyenda Aljegyzője



## ELŐTERJESZTÉS

A 2020. évi ellenőrzési terv jóváhagyásáról

*Tisztelt Képviselő-testület!*

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX.. Törvény 119.§ (4) bekezdése előírja, hogy a jegyző köteles gondoskodni 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.

(5) a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá.

**A Bkr.15.§ (1) Az Áht. 70.§ (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, e mellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/211.(XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) szabályozza a feladat teljes vertikumát.

Az éves ellenőrzési terv elkészítését a Bkr. 31.§-a írja elő, mely értelmében a stratégiai ellenőrzési tervvel összhangban a belső ellenőrzési vezető összeállítja a tárgyévét követő évre vonatkozó ellenőrzési ütemtervet

A belső ellenőr elvégezte a kockázatelemzést. A belső ellenőrnek és a költségvetési szerv vezetőjének közös nézete, elképzelése alapján kialakult a belső ellenőrzési fókusz, mely a tervezés előkészítési folyamatának egyik legfontosabb lépése.

A belső ellenőrzési fókusz a belső ellenőrzést segíti a magas kockázatúnak tekintett folyamatok rangsorolásában, illetve az ellenőrzött tevékenységek és egységek közötti erőforrás-allokáció meghatározásában, azaz a belső ellenőrzéssel szemben támasztott vezetői elvárások azonosításában.

A költségvetési szerv vezetőjével történt egyeztetés és a kockázatelemzés eredményeként megállapítható, hogy továbbra is a szabályozás összetettségéből, és a változásokból adódó kockázatok kiemelt jelentőségűek. A korábbi kettőhöz további jelentős kockázatként bekerült, a vezetők aggályai az új integrált program folyamatos működésével kapcsolatban.

A 2020. évi ellenőrzési tervben a fenti kockázatokhoz tartozó folyamatok ellenőrzésére kell fókuszálni.

Tiszaroff, 2019. december 9.

Készítette:

Csehné Köteles Rozália  
Belső ellenőr

Jóváhagyta:

  
Balogh Henrietta  
Aljegyző







# A Tiszaroffi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi Éves ellenőrzési terve

Az éves ellenőrzési terv a jogszabályi előírásoknak megfelelően az alábbiakat tartalmazza:

- a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása
- elemezte a külső és belső kontrollkörnyezetet annak érdekében, hogy azonosítsa az ellenőrzési tervezés során figyelembe veendő változásokat.
  - értelmezte a szervezet célkitűzéseit, beleértve a belső ellenőrzés céljait is.
  - azonosította a folyamatokat, illetve az adott folyamat irányításáért, működtetésért felelős személyeket, azaz a folyamatgazdákat és a vezetőkkel egyeztetet az egyes folyamatok – a szervezet célkitűzéseivel viszonyított – fontosságáról.
  - megvitatta a vezetőkkel, mit várnak el a belső ellenőrzéstől, kérdőív készült a hivatal vezetőjével.
  - a vezetőkkel közösen meghatározta a belső ellenőrzési fókuszot.

- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

A belső ellenőrzés tervezése előkészítésének folyamata:

- áttekintette és elemezte a külső és belső kontrollkörnyezetet annak érdekében, hogy azonosítsa az ellenőrzési tervezés során figyelembe veendő változásokat;
- azonosította a folyamatokat és a folyamatgazdákat (folyamatgazda: az adott folyamat irányításáért, működtetésért felelős személy) és a jegyzővel egyeztetett az egyes folyamatok – a szervezet célkitűzéseivel viszonyított – fontosságáról;
- megvitatta a jegyzővel mit vár el a belső ellenőrzéstől a megbízás időszakára;
- értelmezte a polgármesteri hivatal és az önkormányzat célkitűzéseit;
- a jegyzővel közösen meghatározta a belső ellenőrzési fókuszot;
- a kritikus, fontos folyamatokat azonosították, elemezték és osztályozták azok relatív jelentőségének megfelelően;

Az ellenőrzés tervezési folyamata során a következő kulcsfontosságú alapelemeket kellett követni:

- A tervezést folyamatokra és az azokban rejlő kockázatokra kellett alapozni. Az ellenőrzési feladatok prioritásainak kidolgozása során a belső ellenőrzés a folyamat alapú kockázatelemzés eredményeit használta fel.
- A tervezésnek a jövőbe kell tekintenie. A stratégiai időtávú tervezés négy-hét évet kell, hogy lefedjen. De rövid idő alatt is a hosszú távú célok elősegítése volt a cél.
- A tervezésnek folyamatosnak kell lennie. A tervezés folyamatában mindvégig célszerű betartani a gördülő tervezés elvét, a stratégiai ellenőrzési tervet évente aktualizálni szükséges, felül kell vizsgálni a stratégiai ellenőrzési terv időszakára kitézött

célokat.

- **A tervezésnek, rugalmasnak és aktualizáltnak kell lennie.** Az ellenőrzés tervezésének a hivatalra ható változásokhoz igazodnia kell. A hivatal jelenlegi kockázati struktúrája értékelésre került, ami az ellenőrzendő területekből kiderül, de az ellenőrzési tervet év közben módosítani lehet.

#### **A folyamatok és folyamatgazdák azonosítása**

A belső ellenőrzés a folyamatok és folyamatgazdák azonosítása során a hivatal működési folyamatait vette számba. A folyamatok a hivatal és az önkormányzat célkitűzéseinek elérése érdekében kerültek kialakításra. Különösen fontos volt a hivatal és az önkormányzat működési folyamatait vizsgálni, és azonosítani a folyamatgazdákat, vagyis azokat a személyeket a szervezetben belül, akik elsődlegesen felelősek az adott folyamat végrehajtásáért, működtetéséért.

A folyamatok és folyamatgazdák azonosítása eredményeképpen Folyamatlista készült, amely tartalmazza a folyamatok listáját, a folyamatgazdák megnevezését és a folyamat fontosságát.

#### **A belső ellenőrzési fókusz kialakítása**

A belső ellenőrzési fókusz a belső ellenőr és a Hivatal vezetőjének azon közös nézetét, elképzeléseit jelentette, hogy a belső ellenőrzés elsősorban mely területeket ellenőrizze. A kiemelten fontos folyamatok esetében fennálló kockázatos területek ellenőrzésére kell fókuszálni.

#### **Kockázatelemzés**

A kockázatelemzési folyamat célja volt, hogy azonosítsa, elemezze, rangsorolja és dokumentálja a hivatal folyamataiban és főbb szervezeti egységeinél létező kockázatokat.

A kockázatelemzés alapján megállapítható, hogy továbbra is a szabályozás összetettségéből, és a változásokból adódó kockázatok kiemelt jelentőségűek. A korábbi kettőhöz - a nyertes pályázatokkal megnövekedett bevételek megfelelő, szabályos felhasználása - harmadik területként merült fel.

- A folyamatos jogszabályi változásokhoz való alkalmazkodás (a jogszabályok évenkénti változása, az új integrált program használata, betanulás, alkalmazás nehézségei),
- A munkatársak, feladatok változásából adódó, (elvándorlás, gazdasági szakemberek folyamatos hiánya),
- Az előre nem tervezhető jogi és belső szabályozások változásából adódó (közbeszerzés lebonyolítása, eredményessége, beruházás lebonyolítása),
- a szakmai feladatok bonyolultságából adódó kockázatok jelentősek (a pályázatokkal való elszámolás folyamata).

A szabályszerűségi ellenőrzések mellett a pénzügyi ellenőrzés is előtérbe kerül.

A 2020. évi belső ellenőrzési tervet alátámasztó kockázatelemzés külön dokumentumban szerepel.

**A kockázatelemzés alapján ellenőrzésre kiválasztott folyamatok:**

**A Kunhegyesi mikro-társégi Szociális Társulás Tiszgyvendai és Tiszaroffi tagintézményében a szakmai létszám vizsgálata az ellátotti létszámhoz.**

***Az ellenőrzés célja:*** annak megállapítása, hogy a tagintézményeknél a szakmai feladatellátással kapcsolatos létszám rendelkezésre áll-e, a szakmai folyamatok szabályszerű ellátása megfelelően történik-e?

**Tiszgyenda Község Önkormányzatnál a központi költségvetési támogatások felhasználása a kötelező feladatok tekintetében.**

***Az ellenőrzés célja:*** annak megállapítása, hogy az előirányzatok tervezése és felhasználása az ajánlott kormányzati funkciók szerint történik-e. Az előirányzatok teljesítése és a havi pénzforgalom könyvelését követően az ellenőrzés megtörténik-e?

**A Tiszaroffi Főzőkonyha működésének vizsgálata.**

***Az ellenőrzés célja:*** annak megállapítása, hogy a Konyha működése gazdaságosan hatékonyan történik-e. A támogatás felhasználása biztosított-e. A szakmai feladatellátásra vonatkozó jogszabályi követelményeket mindig betartják-e?

- c) **A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése (a tervadatok a Mellékletekben található)**
- d) **A tervezett feladatok felsorolása, az alábbi táblázat felhasználásával:**

# A TISZAROFFI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

## 2020. évi ellenőrzési terve

So rsz á m	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati 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.	A Kunhegyesi mikro-társégi Szociális Társulás Tiszagyendai és Tiszaroffi tagintézményében a szakmai létszám vizsgálata ellátotti létszámmal.	<b>Cél:</b> a tagintézményeknél a szakmai feladatellátással kapcsolatos rendeltetésre áll-e, a szakmai folyamatok szabályszerű ellátása megfelelően történik-e. <b>Módszer:</b> 2019. évi intézményi létszám dokumentumainak ellenőrzése.	A szakmai és adminisztratív feladatok ellátásának erőforrás szükséglete (pénzügyi, fizikai, egyéb) nem biztosított, vagy nem a megfelelő mennyiségben és minőségben biztosított.	Szabálysze rűségi ellenőrzés	A Kunhegyesi mikro-társégi Szociális Társulás Tiszagyendai és Tiszaroffi tagintézményei	2020. június-július	10 ellenőrzési nap
2.	A Tiszaroffi Főzőkonyha működésének vizsgálata.	<b>Cél:</b> a Konyha működése gazdaságosan hatékonyan történik-e. A támogatás felhasználása biztosított-e. A szakmai feladatellátásra vonatkozó jogszabályi követelményeket betartják-e? <b>Módszere:</b> az költségvetési előirányzatok és a teljesítések vizsgálata <b>Időszak:</b> 2020. I. félév	A feladatok, erőforrások és kapacitások változását a tervezésnél figyelembe veszik-e? A szakmai szabályok túl bonyolultak, A szakmai feladatokat befolyásoló jogi vagy belső szabályozási környezet gyakran változik.	Pénzügyi ellenőrzés	Tiszaroffi Bölcsőde és Konyha	2020. augusztus - szeptember - október	5 ellenőrzési nap

3.	Tiszagyenda Község Önkormányzatnál a központi költségvetési támogatások felhasználása a kötelező feladatok tekintetében	<b>Cél:</b> az előirányzatok tervezése és felhasználása az ajánlott kormányzati funkciók szerint történik-e. Az előirányzatok teljesítése és a havi pénzforgalom könyvelését követően az ellenőrzés megtörténik-e? <b>Módszer:</b> Az elkészített dokumentumok vizsgálata <b>Időszak:</b> 2020. év szeptember 30-ig	Az egyes szakmai vagy adminisztratív intézkedéseknek a kiadásokra gyakorolt hatását nem megfelelően mérik fel.  Nem megfelelő a szervezet likviditásmenedzsmentje	Pénzügyi ellenőrzés	Tiszagyenda Községi Önkormányzat és a gazdálkodási feladatokat ellátó közös hivatal	2020. november december	5 ellenőrzési nap
----	---	--	---	---------------------	---	-------------------------	-------------------

Tiszaroff, 2019. december 9.

Készítette:

Csehné Köteles Rozália  
Belső ellenőr

Jóváhagyta:

  
Balogh Henrietta  
Aljegyző



**A Tiszaroffi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi  
éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges  
kapacitás megállapítása**

Srsz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1.	<b>Bruttó munkaidő</b>	32	1	32
2.	<b>Kieső munkaidő</b>			0
3.	Fizetett ünnepek			-
4.	Fizetett szabadság (átlagos)			-
5.	Átlagos betegszabadság			-
6.	<b>Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):</b>			32
7.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)			20
8.	Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)			3
9.	Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)			3
10.	Képzés (pl. 10%)			
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. 5%)			4
12.	<b>Összes tevékenység kapacitásigénye:</b>			32
13.	<b>Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:</b>			32
14.	<b>Tartalékidő</b>			2
15.	<b>Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele</b>			<i>Ha a terv végrehajtásához speciális szakértelem szükséges</i>
16.	<b>Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)</b>			<i>Ha a rendelkezésre álló kapacitás nem elegendő a terv végrehajtásához, akkor külső szolgáltató igénybevételét kell tervezni</i>

A felmérés alapján megállapítható, hogy a rendelkezésre álló kapacitás és a stratégiai tervben foglalt kapacitás szükséglet összhangban van (elegendő és megfelelő).

Az egy fő külső szakértő igénybevételével a feladat ellátás 2020. évben biztosított.

...../2019. (XII. ....) kt. Határozat

A Tiszaroffi Közös Önkormányzati Hivatal 2020. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

Tiszaroff / Tiszagyenda Községi Önkormányzat Képviselőtestülete - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 31-32.§-a alapján – a 2020. évi belső ellenőrzési tervet a melléklet szerinti tartalommal jóváhagyólag *elfogadja*.

Tiszaroff, 2019. december 9.

*Készítette:*

Csehné Köteles Rozália  
Belső ellenőr

*Jóváhagyta:*

  
Balogh Henrietta  
Aljegyző



