

**Gemzse Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
2016. december 20-án megtartott
RENDES üléséről készült:**

- a) Tárgysorozata;**
- b) Jegyzőkönyve;**
- c) Határozatai:** 29/2016. (XII. 20.), 30/2016. (XII. 20.), 31/2016. (XII. 20.), 32/2016. (XII. 20.).

Ügyiratszám: 314-12/2016/G

TÁRGYSOROZAT

- 1) Előterjesztés a 2017. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervről.
- 2) Előterjesztés a nyírbátori 0239/1. hrsz. alatti ingatlan elbirtoklásáról.
- 3) Előterjesztés a Magyar Posta Zrt-vel kötendő bérleti szerződésről.
- 4) Előterjesztés a Bereg-Nyírségi Integrált Szociális Társulás Társulási Megállapodásának módosításáról.

Gemzse, 2016. december 20.

 Varga Sándor polgármester		 Lévai Károly jegyző
--	---	--

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Gemzse Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. december 20-án 16⁰⁰ órai kezdettel megtartott **rendes** üléséről.

Helye: Ilki Közös Önkormányzati Hivatal Gemzsei Kirendeltség tárgyalóterme
(4567 Gemzse, Kossuth utca 36.)

Jelen vannak:

Varga Sándor polgármester
Szabó Sándorné alpolgármester
Czomba Zsolt képviselő
Kozák László képviselő
Sebestyén Zsolt képviselő

Tanácskozási joggal jelen van:

Gálné Balázs Gabriella alpolgármester
Szolnoki András RNÖ elnök
Lévai Károly jegyző

Varga Sándor polgármester:

Köszöntötte a jelenlévőket. A határozatképesség megállapítása után az ülést megnyitotta, a meghívóban szereplő napirendi pontok megtárgyalására tett javaslatot.

A meghívóban szereplő napirendi pontokra tett javaslatát a polgármester szavazásra bocsátotta és megállapította, hogy azt a *Képviselő-testület egyhangúlag – 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül –* elfogadta.

- 1) Előterjesztés a 2017. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervről.

Előadó: Polgármester

- 2) Előterjesztés a nyírbátori 0239/1. hrsz. alatti ingatlan elbirtoklásáról.

Előadó: Polgármester

- 3) Előterjesztés a Magyar Posta Zrt-vel kötendő bérleti szerződésről.

Előadó: Polgármester

- 4) Előterjesztés a Bereg-Nyírségi Integrált Szociális Társulás Társulási Megállapodásának módosításáról.

Előadó: Polgármester

1. napirendi pont: Előterjesztés a 2017. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervről.

Előadó: Polgármester

Varga Sándor polgármester:

Elmondta, hogy elkészítette a belső ellenőr a jövő évi ellenőrzési tervet, amit a testületnek is el kell fogadnia. Hozzátette, a 2017-es évben a terv szerint Gemzsét nem tervezi ellenőrizni a belső ellenőr.

Lévai Károly jegyző:

Ismertette a terv fontosabb pontjait.

Mivel kérdés, és hozzászólás nem volt, a polgármester a határozati javaslatot szavazásra bocsátotta és megállapította, hogy a Képviselő-testület – 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – a következő határozatot hozta:

**Gemzse Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
29/2016. (XII. 20.)**

határozata

**a BEREGTÖT Éves és Összefoglaló Éves Belső Ellenőrzési Terv
a 2017. évre elfogadásáról**

A Képviselő-testület:

döntött arról, hogy a BEREGTÖT Éves és Összefoglaló Éves Belső Ellenőrzési Tervét a 2017. évre vonatkozóan – a melléklet szerint, 22 oldal tartalommal – **elfogadja**.

2. napirendi pont: Előterjesztés a nyírbátori 0239/1. hrsz. alatti ingatlan elbirtoklásáról.

Előadó: Polgármester

Varga Sándor polgármester:

Elmondta, hogy a Dr. Sarka Attila ügyvéd által képviselt KORZOL KELET INVEST KFT. elbirtoklást indított a Nyírbátorban lévő ingatlanra vonatkozóan. Kiemelte, hogy ez a Kft. olyan feladatot látott el, mint náluk a Beregvíz kft. Hozzátette, az a régi SZAVICSAV vállaltból létrejött kft. Elmondta, hogy korábban már döntöttek a fehérgyarmati és mátészalkai kft-ék vonatkozásában, javasolta hogy ebben is hasonlóan döntsenek és járuljanak hozzá az elbirtokláshoz.

Mivel kérdés, és hozzászólás nem volt, a polgármester a határozati javaslatot szavazásra bocsátotta és megállapította, hogy a Képviselő-testület – 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – a következő határozatot hozta:

**Gemzse Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
30/2016. (XII. 20.)**

határozata

**tulajdonosi hozzájárulásról a nyírbátori 0239/1. hrsz. alatti ingatlan elbirtoklás jogcímén
történő megszerzéséhez**

A Képviselő-testület:

- 1) mint a nyírbátori 0239/1. hrsz. alatt felvett, 9073 m² térmértékű kivett telephely a külterületben megjelölésű ingatlan, amely természetben 4300 Nyírbátor, Vágóhíd út 28. sz. alatt található 6/6000-ed részilletőségű ingatlan-nyilvántartás szerinti tulajdonosa hozzájárul, hogy részilletőségét a KELET KORZOL INVEST Kft. (4374 Encsencs, Fő út 59. sz.) írásba foglalt megállapodás alapján elbirtoklás jogcímén megszerezze és arra tulajdonjogát az ingatlan-nyilvántartásba bejegyeztesse.
- 2) Felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére, az írásbeli megállapodás aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

3. napirendi pont: Előterjesztés a Magyar Posta Zrt-vel kötendő bérleti szerződésről.

Előadó: Polgármester

Varga Sándor polgármester:

A napirendi ponttal kapcsolatosan elmondta, hogy a mostani postásnak nem kellett csak az áramot fizetnie.

Szabó Sándorné alpolgármester:

Megjegyezte, hogy a falu érdeke, hogy legyen posta.

Varga Sándor polgármester:

Elmondta, hogy az üzemeltetésért kérnek mindenütt pénzt. Hozzátette, hogy a későbbiekben ne adjuk ingyen, ezért bele is foglaltuk a szerződésbe, hogy 2017. február 28-ig felülvizsgáljuk a szerződést az üzemeltetésre vonatkozóan. Megjegyezte, ne gondoljanak nagy összegre.

Sebestyén Zsolt képviselő:

Kiemelte, hogy a postára szükség van.

Mivel kérdés, és hozzászólás nem volt, a polgármester a határozati javaslatot szavazásra bocsátotta és megállapította, hogy a Képviselő-testület – 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – a következő határozatot hozta:

**Gemzse Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
31/2016. (XII. 20.)**

határozata

a Magyar Posta Zrt-vel kötendő bérleti szerződésről

A Képviselő-testület:

- 1) **döntött** arról, hogy a Magyar Posta Zrt-vel – a melléklet szerinti tartalommal bérleti szerződést – köt a Gemzse postai szolgáltató hely elhelyezése céljára.
- 2) **Felhatalmazza** a polgármestert a bérleti szerződés aláírására.

4. napirendi pont: Előterjesztés a Bereg-Nyírségi Integrált Szociális Társulás Társulási Megállapodásának módosításáról.

Előadó: Polgármester

Varga Sándor polgármester:

Elmondta, hogy a Tiszakerecseny község döntött arról, hogy a 2017. évben a házi segítségnyújtás és szociális étkeztetés feladatokat nem a Társulás keretein belül oldja meg. Hozzátette, erre tekintettel szükséges a társulási megállapodás módosítása.

Mivel kérdés, és hozzászólás nem volt, a polgármester a határozati javaslatot szavazásra bocsátotta és megállapította, hogy a Képviselő-testület – 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – a következő határozatot hozta:

**Gemzse Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
33/2016. (XII. 20.)**

határozata

Bereg-Nyírség Integrált Szociális Társulás Társulási Megállapodás módosításáról

A Képviselő-testület:

- 1) A Bereg-Nyírség Integrált Szociális Társulás Társulási Megállapodás módosítását a mellékletben foglalt tartalommal **elfogadja**.

2) Felhatalmazza a Polgármestert a Társulási Megállapodás aláírására.

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

Egyebek:

Varga Sándor polgármester:

Elmondta, hogy az Önkormányzat nyert az „ÖNHIKI-n”, hozzátette, azt az összeget megkapták, amelyet igényeltek. Kiemelte, hogy a Gemzsei Gyermekekért Közhasznú Alapítvány kapott 1,9 millió forint támogatást, melyből élelmiszersomagot osztanak majd és tűzifát vásárolnak, melyet szintén kiosztanak. Elmondta, hogy a Régi református Általános Iskola épülete energetikai korszerűsítésére nyertek pályázatot 53 millió forint értékben. Megjegyezte, hogy ennek megvalósításához szorosan kapcsolódna a VP-ben benyújtott településképi pályázat. Hozzátette, reméli ezen is nyernek majd. Tájékoztatást adott arról, hogy a karácsonyi csomagok kiosztása elkezdődött.

Varga Sándor polgármester a napirendi pontok és az egyebek megtárgyalása után megköszönte mindenkinek a munkáját, és az ülést bezárta.

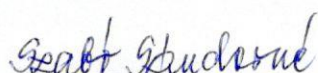
A Képviselő-testület ülése 16³⁵ órakor véget ért.

K. m. f.


Varga Sándor
polgármester


Lévai Károly
jegyző

Jegyzőkönyv-hitelesítők:


Szabó Sándorné
alpolgármester


Kozák László
képviselő

Jelenléti ív

Készült: Gemzse Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. december 20-án 16 órai kezdettel megtartott rendes ülésére.

Jelen vannak:

- 1) Varga Sándor polgármester
- 2) Szabó Sándorné alpolgármester
- 3) Czomba Zsolt képviselő
- 4) Kozák László képviselő
- 5) Sebestyén Zsolt képviselő

.....
.....
.....
.....
.....

Meghívottak:

- 1) Lévai Károly jegyző
- 2) Gálné Balázs Gabriella alpolgármester
- 3) Szolnoki András RNÖ elnök

.....
.....
.....
.....
.....

Gemzse Község Önkormányzata
Polgármestere
4567 Gemzse, Kossuth u. 36. sz.
Tel.: 45/898-012
E-mail: gemzsekozsegonkormanyzata@gmail.com

Ügyirat száma: 138-11/2016/G.

MEGHÍVÓ

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 45. §-ában biztosított jogkörömben eljárva

GEMZSE KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉT **rendes ülésre összehívom.**

Az ülés helye: **az Ilki Közös Önkormányzati Hivatal Gemzsei Kirendeltségének tárgyalóterme** (Gemzse, Kossuth u. 36.)

Az ülés ideje: **2016. december 20-án (kedd) 16⁰⁰ órakor**

- 1) Előterjesztés a 2017. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervről.

Előadó: *Polgármester*

- 2) Előterjesztés a nyírbátori 0239/1. hrsz. alatti ingatlan elbirtoklásáról.

Előadó: *Polgármester*

- 3) Előterjesztés a Magyar Posta Zrt-vel kötendő bérleti szerződésről.

Előadó: *Polgármester*

- 4) Előterjesztés a Bereg-Nyírségi Integrált Szociális Társulás Társulási Megállapodásának módosításáról.

Előadó: *Polgármester*

A napirend után, az SZMSZ szerint lehetőség van képviselői kérdések, bejelentések felvetésére („Egyebek”).

A Képviselő-testület ülése nyilvános. A Képviselő-testület az Mötv.-ben meghatározott esetekben zárt ülést tart, illetve tarthat.

Gemzse, 2016. december 15.



Varga Sándor sk.
polgármester

„határozati-javaslat”

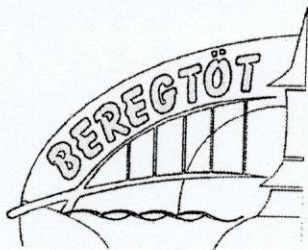
**Gemzse Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
..../..... (.....)**

határozata

**a BEREGTÖT Éves és Összefoglaló Éves Belső Ellenőrzési Terv
a 2017. évre elfogadásáról**

A Képviselő-testület:

döntött arról, hogy a BEREGTÖT Éves és Összefoglaló Éves Belső Ellenőrzési Tervét a 2017. évre vonatkozóan – a melléklet szerint, 22 oldal tartalommal – **elfogadja.**



Beregi Többcélú Kistérségi Önkormányzati Társulás (BEREGTÖT)
Kistérségi Fejlesztési Iroda (KFI)
Belső Ellenőrzés
4800 Vásárosnamény, Tamási Áron u. 1.

Ikt. sz.: BE-4-29-1/2016.

ÉVES ÉS ÖSSZEFOGLALÓ ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV a 2017. évre

Vásárosnamény, 2016. november

Záradék:

1. a 2016. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet Aranyosapáti Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2016. (.....) számú határozatával fogadta el.
2. a 2016. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet Csaroda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2016. (.....) számú határozatával fogadta el.
3. a 2016. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet Gelénes Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2016. (.....) számú határozatával fogadta el.
4. a 2016. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet Gemzse Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2016. (.....) számú határozatával fogadta el.
5. a 2016. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet Gyüre Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2016. (.....) számú határozatával fogadta el.
6. a 2016. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet Hetefejércse Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2016. (.....) számú határozatával fogadta el.
7. a 2016. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet Ilk Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2016. (.....) számú határozatával fogadta el.
8. a 2016. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet Jánd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2016. (.....) számú határozatával fogadta el.
9. a 2016. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet Kisvarsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2016. (.....) számú határozatával fogadta el.

10. a 2016. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet Mátyus Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2016. (.....) számú határozatával fogadta el.
11. a 2016. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet Nagyvarsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2016. (.....) számú határozatával fogadta el.
12. a 2016. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet Olcsva Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2016. (.....) számú határozatával fogadta el.
13. a 2016. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet Tákos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2016. (.....) számú határozatával fogadta el.
14. a 2016. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet Tiszaadony Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2016. (.....) számú határozatával fogadta el.
15. a 2016. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet Tiszaszalka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2016. (.....) számú határozatával fogadta el.
16. a 2016. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet Tiszavid Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2016. (.....) számú határozatával fogadta el.
17. a 2016. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet Vámosatya Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2016. (.....) számú határozatával fogadta el.
18. a 2016. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet Vásárosnamény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a .../2016. (.....) számú határozatával fogadta el.
19. a 2016. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet a BEREGTÖT Társulási Tanácsa a .../2016. (.....) számú TT. határozatával fogadta el.

TARTALOM

1. Az éves és az összefoglaló éves ellenőrzési terv jogszabályi alapjai.....	4
2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.....	5
2.1. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása ...	5
2.2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása	7
3. A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése	7
4. A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervadatai	8
5. A 2017. évre tervezett ellenőrzések a bizonyosságot adó tevékenység esetén:	9
1. számú melléklet: Munkaidő-mérleg a 2017. évre vonatkozóan.....	17
2. számú melléklet: Létszám és erőforrás	18
3. számú melléklet: Ellenőrzések.....	20
4. számú melléklet: Tevékenységek	22

1. Az éves és az összefoglaló éves ellenőrzési terv jogszabályi alapjai

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban Áht.) 70. § (1) bekezdése alapján: „*A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.*”

A Beregi Többcélú Kistérségi Önkormányzati Társulás (a továbbiakban: BEREGTÖT) Tanácsa 2013. júniusában elhatározta, hogy a 2013. július 1-jét követően az önkormányzati feladatellátásra vonatkozó szabályozás jelentős változásainak megfelelően, annak keretein belül továbbra is a Társulás keretei között kívánja biztosítani az általa eddig ellátott közszolgáltatásokat, többek között a belső ellenőrzési feladatokat. Ennek értelmében a BEREGTÖT belső ellenőrzési feladatellátásában részt vevő 26 települési önkormányzat¹ esetében ezen feladatokat 1 fő függetlenített belső ellenőr látja el, önálló munkakörben, közalkalmazotti jogviszonyban, beleértve a belső ellenőrzési vezető jogszabályban meghatározott feladatait is.

2017.01.01.-ét követően a BEREGTÖT belső ellenőrzési feladatellátásában már csak 18 települési önkormányzat² vesz részt.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 29. §-ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készíti el az éves ellenőrzési tervét.

A BEREGTÖT belső ellenőre - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel, figyelembe véve a központi módszertani útmutatót-jelen dokumentum szerint összeállította a tárgyévet követő évre, azaz a 2017. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet. Az éves ellenőrzési tervnek az érintett települések jegyzőinek javaslatain, a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

A Bkr.31. § (4) bekezdése alapján az éves ellenőrzési terv tartalmazza

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;
- b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
- c) az ellenőrzések célját;
- d) az ellenőrizendő időszakot;
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
- f) az ellenőrzések típusát;
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;
- i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;
- k) a képzésekre tervezett kapacitást;
- l) az egyéb tevékenységeket.

¹Aranyosapáti, Barabás, Beregdaróc, Beregsurány, Csaroda, Gelénes, Gemzse, Gulács, Gyüre, Hetefejércse, Ilk, Jánd, Kisvarsány, Márokpapi, Mátyus, Nagyvarsány, Olcsva, Tarpa, Tákó, Tiszaadony, Tiszakerecseny, Tiszaszalka, Tiszavid, Tivadar, Vámosatya, Vásárosnamény. Lónya Község Önkormányzata nem vett részt a belső ellenőrzési társult feladatellátásban.

²Aranyosapáti, Csaroda, Gelénes, Gemzse, Gyüre, Hetefejércse, Ilk, Jánd, Kisvarsány, Mátyus, Nagyvarsány, Olcsva, Tákó, Tiszaadony, Tiszaszalka, Tiszavid, Vámosatya, Vásárosnamény.

A Bkr. 32. § (3)-(4) bekezdései alapján társulás esetén a **belső ellenőr a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a létrehozott költségvetési szerv vezetője – jelen esetben a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője - és a Társulási Tanács Elnöke részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig.**

Helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá. Az érintett önkormányzatra vonatkozó belső ellenőrzési terv határidőben történő elfogadásáról a helyi önkormányzat jegyzője köteles gondoskodni.

Az önkormányzatok társulásaival kapcsolatban a Bkr. 56. §-a további különös szabályokat állapít meg a belső ellenőrzésre vonatkozóan. A társult önkormányzatok stratégiai ellenőrzési tervének és éves ellenőrzési tervének összeállítása - a belső ellenőrzési feladatok és a rendelkezésre álló kapacitások összehangolásának érdekében - **az érintett helyi önkormányzatok jegyzői írásos véleményének figyelembevételével történik.**

A BEREGTÖT éves ellenőrzési terve magába foglalja - a Társulási Megállapodás szerinti, a BEREGTÖT belső ellenőrzésének hatálya alá tartozó szervezetek vonatkozásában³ - a társult feladatellátásban résztvevő önkormányzatoknak a Képviselő-testület által jóváhagyott éves ellenőrzési terveit.

Az éves ellenőrzési tervet összesítve a társulás munkaszervezeti feladatát ellátó költségvetési szerv - jelen esetben a Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: KÖH) jegyzője -tájékoztatásul a Társulási Tanács elé terjeszti.

2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

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

➤ Kockázatelemzések, kockázati önértékelés és kérdőív

A kockázatelemzési folyamat célja, hogy a tevékenységeknél azonosítsa, elemezze és dokumentálja a szervezetek folyamataiban rejlő kockázatokat.

A tervezés során az általános felmérést követően a belső ellenőrzés azonosította, majd csoportosította a szervezetek működési tevékenységeit leíró folyamatokat, melyről költségvetési folyamatlistát készített. Minden egyes fő- és alfolyamathoz hozzá kell rendelni a folyamatot leginkább jellemző, objektíven értékelhető jelentős kockázati tényezőt. Az alkalmazott kockázatértékelési módszertan szerint a következő kockázati tényezők kerültek azonosításra:

A: Jogi és szabályozási kockázat (Alkalmazott súly: 6)

B: Pénzügyi hatás (Alkalmazott súly: 5)

³A belső ellenőrzés hatálya kiterjed a társult feladatellátásban részt vevő valamennyi települési és helyi nemzeti önkormányzatra, továbbá az Áht. 70. §-ban meghatározott egyéb szervezetekre (a települési önkormányzatok, valamint a helyi nemzeti önkormányzatok irányítása, felügyelete alá tartozó valamennyi költségvetési szervre, köztulajdonban álló gazdasági társaságokra stb.).

C: Működési és szakmai kockázat (Alkalmazott súly: 4)

D: Vezetőség aggályai a rendszer működését érintően (Alkalmazott súly: 3)

E: Erőforrások rendelkezésre állása (Alkalmazott súly: 2)

F: Változás, átszervezés - Funkcionális stabilitás (Alkalmazott súly: 1)

Ennek megfelelően a belső ellenőrzés 2016. október 10-én írásban megkérte a társult önkormányzatok jegyzőitől a 2017. évi ellenőrzési terv témajavaslatait, valamint – amennyiben a BEREGTÖT 2014-2017. évekre vonatkozó Stratégiai Ellenőrzési Tervéhez képest jelentős változás következett be - az ellenőrzési tervek elkészítéséhez szükséges kockázati önértékelés és kérdőív kitöltését. A BEREGTÖT ellenőrzési tervét a belső ellenőrzés a megküldött témajavaslatokból, illetve a kitöltött kérdőívekből, kockázati értékelésekből kiindulva, azokat felülvizsgálva, szükség esetén korrigálva saját szakmai ítélete alapján készítette el.

➤ **A BEREGTÖT 2014-2017. évekre vonatkozó Stratégiai Ellenőrzési Terve**

A kockázatelemzés során tehát értékelésre kerültek az egyes fő- és alfolyamatokhoz tartozó egyedi kockázatok, melyek ezt követően összesítésre kerültek. Az alkalmazott kockázatelemzési módszertan részletes leírását és eredményét a BEREGTÖT 2014-2017. évekre vonatkozó Stratégiai Ellenőrzési Terve című dokumentum, valamint a szervezetek vezetői, illetve a belső ellenőr által készített kockázatértékelési dokumentumok tartalmazzák részletesen. Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani, és a lehető legrövidebb időn belül ellenőrizni kell. A kockázatelemzés részletes táblázatai a BEREGTÖT KFI belső ellenőrének megtekinthetők.

➤ **Munkaidő-mérleg**

A tervezett ellenőrzések elvégzéséhez szükséges ellenőri napok száma az erőforrás-szükséglet felmérés alapján becsülhető meg. Az ellenőrzési kapacitás meghatározásánál figyelembe kell venni az ellenőr egyéb elfoglaltságait (továbbképzési kötelezettség, egyéb adminisztratív tevékenységek stb.) is. Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás meghatározását az 1. számú melléklet tartalmazza.

A rendelkezésre álló kapacitás meghatározásánál alapvető szempont volt, hogy a társult feladatellátásban maradt, részt vevő 18 település tekintetében 1 fő belső ellenőr látja el teljes munkaidőben a belső ellenőrzési feladatokat, így a belső ellenőrzési vezető meghatározott feladatait is a belső ellenőr végzi. Ezen feladatok többek között: ellenőrzések megszervezése, kockázatelemzések készítése, stratégiai és éves ellenőrzési tervek, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, ellenőrzések nyomon követése, ellenőrzési kézikönyv aktualizálása, nyilvántartások vezetése, testületi üléseken való részvétel, egyéb adminisztrációs feladatok.

A Bkr. 17. § (4) bekezdése alapján a belső ellenőrzési vezető köteles **a belső ellenőrzési kézikönyvet rendszeresen, de legalább két évente felülvizsgálni**, és a - jogszabályok, módszertani útmutatók változásai, illetve egyéb okok miatt - **szükséges módosításokat átvezetni**. Ezen feladat végrehajtására a 2016. évben sor került, és minden érintett települési önkormányzat számára megküldésre került.

A Bkr. 24. § (7) bekezdése alapján a belső ellenőrök kötelesek a már megszerzett ismereteiket naprakészen tartani, fejleszteni, a változásokból eredő követelményekkel összhangba hozni. Ennek érdekében két évente kötelesek szakmai továbbképzésen részt venni, és külön jogszabályban előírt esetekben vizsgát tenni. **A belső ellenőr ennek megfelelően 2017-ban részt kell vennie a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Képzési, Egészségügyi és Kulturális Intézete,**

mint az Államháztartási Belső Pénzügyi Ellenőrzés Módszertani és Képzési Központ (a továbbiakban: ÁBPE MKK) üzemeltetője által szervezett ÁBPE I. tanfolyamon.

2.2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

A kockázatértékelés végeredménye mutatja meg, hogy elsődlegesen mire irányuljon az ellenőrzési erőforrások elosztása az ellenőrzés tervezési szakaszában. A 2.1. pontban meghatározott dokumentumokra támaszkodva, az alábbi feltételek figyelembe vételével készítette el a belső ellenőrzés a BEREGTÖT 2016. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét.

Az éves ellenőrzési terv összeállításánál a következő prioritási feltételeket vette figyelembe a belső ellenőrzés:

- ✓ Lehetőség szerint – a kapacitás korlátait és a kockázatelemzés eredményét figyelembe véve – minél több, érintett önkormányzatnál kíván ellenőrzést lefolytatni a belső ellenőrzés. Prioritást élveznek azon önkormányzatok, ahol az elmúlt években nem volt belső ellenőrzés.
- ✓ Az önkormányzatok jegyzői által megadott, konkrét ellenőrzési témajavaslatok kiemelt prioritást élveznek.
- ✓ A 2016. évről – kapacitáshiány miatt elmaradt – áthúzódó ellenőrzések egy részét 2017-ben szükséges megvalósítani.
- ✓ Emellett nagy hangsúlyt kell fektetni a kockázati önértékelés alapján azokra a magas kockázatú folyamatokra az egyes önkormányzatoknál, mely tevékenységeket folyamatos kontroll alatt kell tartani annak érdekében, hogy a vezetés biztos legyen annak szabályos működésében.
- ✓ Erősíteni kell az ellenőrzések tudatos egymásra épülését, az ellenőrzési célok és irányok összehangolását annak érdekében, hogy a szervezetek vezetése munkájában felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatokon alapuló elemző összegzéseket, átfogó helyzetértékeléseket.
- ✓ További szempont az eddigi ellenőrzések eredményeképpen elkészített Intézkedési Tervekben foglaltak végrehajtásának ellenőrzése is utóellenőrzés formájában, mely az előző években lezajlott vizsgálatok szerint fog megvalósulni az ellenőrzött szervezeteknél. Ennek kapacitásigényét jelen dokumentum 5. fejezetének 14. pontja tartalmazza.
- ✓ A belső ellenőrzési tevékenység ellátásába részben vagy egészben külső szolgáltató bevonására – figyelembe véve a belső ellenőrzési tevékenység finanszírozási lehetőségeit – csak kivételesen indokolt esetben kerülhet sor, melynek feltételeit részletesen a Belső Ellenőrzési Kézikönyv szabályozza. A tervezéskor külső szolgáltató igénybevételével nem számoltunk.
- ✓ A belső ellenőrzés lehetősége szerint törekszik a rendszerellenőrzések és teljesítmény-ellenőrzések arányának növelésére, valamint az eddigiekhez hasonlóan kiemelt figyelmet fordít a tanácsadói tevékenységre formális és informális keretek között egyaránt. Az elmúlt időszak tapasztalatai alapján a szervezetek részéről egyre nagyobb igény mutatkozik a belső ellenőrzési tanácsadói tevékenységének igénybevételére.
- ✓ Soron kívüli ellenőrzések elvégzésére az ajánlásoknak megfelelően a rendelkezésre álló éves ellenőrzési erőforrás 10%-a került elkülönítésre.

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

A bizonyosságot adó szolgáltatások során a belső ellenőrök objektíven értékelik a tényeket, és ennek alapján független véleményt formálnak vagy következtetéseket vonnak le egy szervezetre, műveletre, funkcióra, folyamatra, rendszerre, illetve az ellenőrzés egyéb tárgyára vonatkozóan.

A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervadatait jelen dokumentum 5. fejezete tartalmazza részletesen. **A tervezett ellenőrzések végrehajtására a rendelkezésre álló kapacitás mintegy 65 %-a került lekötésre.**

4. A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervadatai

- A **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. Általános szabályként a soron kívüli ellenőrzések elvégzésére ezért a rendelkezésre álló éves ellenőrzési erőforrás 10-30 %-át célszerű elkülöníteni az ellenőrzés tervezése során. Az éves ellenőrzési terv összeállításakor figyelembe vételre került, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok, valamint az egyre inkább előtérbe kerülő tanácsadói tevékenységek végrehajtását is biztosítani szükséges. Ennek érdekében éves szinten a Társulásban, a belső ellenőrzés feladatellátásban részt vevő 18 település vonatkozásában a rendelkezésre álló kapacitás (nettó munkaidő = 210 munkanap)
 - **10 %-ában**, azaz 21 munkanap terjedelemben **soron kívüli ellenőrzés**,
 - **további 10%-ában**, azaz 21 munkanap terjedelemben **tanácsadói tevékenység** került betervezésre.

- A belső ellenőr köteles a már megszerzett ismereteit naprakészen tartani, fejleszteni, a változásokból eredő követelményekkel összhangba hozni. **A képzések, továbbképzések időszükséglete 1 fő esetén 10 munkanap – azaz a rendelkezésre álló kapacitás mintegy 5%-a** -, mely tartalmazza a belső ellenőrökre vonatkozó kötelező éves képzések időszükségletét, továbbá az aktuális témakörökben szervezett központi és egyéb képzéseken, konferenciákon való részvétel napjainak számát, illetve az e-learning alapú, illetve önképzések időszükségletét is.
- Tekintettel arra, hogy a belső ellenőrzési tevékenységet 1 fő látja el a Társulásnál, a Bkr. értelmében a belső ellenőrzési vezető meghatározott feladatait is a belső ellenőr végzi. Ezen feladatok többek között: ellenőrzések megszervezése, kockázatelemzések készítése, stratégiai és éves ellenőrzési tervek, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, ellenőrzések nyomon követése, ellenőrzési kézikönyv aktualizálása, nyilvántartások vezetése, testületi üléseken való részvétel, egyéb adminisztrációs feladatok. **A belső ellenőrzés ez irányú feladatainak megfelelő ellátása érdekében a rendelkezésre álló kapacitás 10%-a, azaz 21 munkanap került betervezésre.**

A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervadatait az 1. számú melléklete tartalmazza részletesen.

Az éves ellenőrzési terv kötelezően kitöltendő táblázatait a létszám és erőforrás bemutatására vonatkozóan a 2. számú melléklet, az ellenőrzések összefoglalására vonatkozóan a 3. számú melléklet, a tevékenységek részletezése tekintetében a 4. számú melléklet tartalmazza.

5. A 2016. évre tervezett ellenőrzések a bizonyosságot adó tevékenység esetén:

Sor-szám	Település	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők*	Az ellenőrzés típusa**	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése ***	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)****
1.	Tiszavid	A vertikális operatív gazdálkodás (kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás) szabályszerűségének ellenőrzése, kiemelt figyelemmel a házipénztár kezelésére	<u>Cél:</u> annak megállapítása, hogy a szabályzatokban rögzítésre kerültek-e a hatályos jogszabályoknak megfelelően a gazdálkodással összefüggő jogkörökre vonatkozó rendelkezések, a gyakorlatban megfelelően történik-e ezen szabályok alkalmazása. <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2016. év <u>Módszer:</u> szabályzatok, nyilvántartások vizsgálata, dokumentumok mintavételezés, tételes ellenőrzése	A, B, C, E, F	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Tiszavid Község Önkormányzata (saját szervezet)	II. negyedév	10
2.	Vámosatya	A vertikális operatív gazdálkodás (kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás) szabályszerűségének ellenőrzése, kiemelt figyelemmel a házipénztár kezelésére	<u>Cél:</u> annak megállapítása, hogy a szabályzatokban rögzítésre kerültek-e a hatályos jogszabályoknak megfelelően a gazdálkodással összefüggő jogkörökre vonatkozó rendelkezések, a gyakorlatban megfelelően történik-e ezen szabályok alkalmazása. <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2016. év <u>Módszer:</u> szabályzatok, nyilvántartások vizsgálata, dokumentumok mintavételezés, tételes ellenőrzése	A, B, C, E, F	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Vámosatya Község Önkormányzata (saját szervezet)	I. negyedév	10

ÉVES ÉS ÖSSZEFOGLALÓ ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV 2017.

Sor-szám	Település	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők*	Az ellenőrzés típusa **	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése ***	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)****
3.	Nagyvarsány	Adók és adók módjára végrehajtható köztartozások vizsgálata	Cél: annak megállapítása, hogy az adók és adók módjára végrehajtható köztartozásokkal kapcsolatos feladatok elvégzése a jogszabályi előírásoknak, a belső szabályzatoknak és a vezetői rendelkezéseknek megfelelően történik-e? A tevékenység szabályszerű és szabályozott-e, a pénzügyi elszámolások, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások, dokumentumok vizsgálata. Ellenőrizendő időszak: 2013-2014. évek Módszer: a hatályos jogszabályok szerint történt-e az adókimutatás, adószámítás, a dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, a pénzügyi elszámolások, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások értékelése.			Nagyvarsány Község Önkormányzata (saját szervezet)	II. negyedév	15
4.	Gelénkes	A vertikális operatív gazdálkodás (kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás) szabályszerűségének ellenőrzése, kiemelt figyelemmel a házipénztár kezelésére	Cél: annak megállapítása, hogy a szabályzatokban rögzítésre kerültek-e a hatályos jogszabályoknak megfelelően a gazdálkodással összefüggő jogkörökre vonatkozó rendelkezések, a gyakorlatban megfelelően történik-e ezen szabályok alkalmazása. Ellenőrizendő időszak: 2016. év Módszer: szabályzatok, nyilvántartások vizsgálata, dokumentumok mintavételezés, tételes ellenőrzése	A,B,C,D,E,F	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Gelénkes Község Önkormányzata (saját szervezet)	III. negyedév	10

ÉVES ÉS ÖSSZEFOGLALÓ ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV 2017.

Sor-szám	Település	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők*	Az ellenőrzés típusa**	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése ***	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)****
5.	Hetefejérce	Adók és adók módjára végrehajtható köztartozások vizsgálata	Cél: annak megállapítása, hogy az adók és adók módjára végrehajtható köztartozásokkal kapcsolatos feladatok elvégzése a jogszabályi előírásoknak, a belső szabályzatoknak és a vezetői rendelkezéseknek megfelelően történik-e? A tevékenység szabályszerű és szabályozott-e, a pénzügyi elszámolások, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások, dokumentumok vizsgálata. Ellenőrizendő időszak: 2013-2014. évek Módszer: a hatályos jogszabályok szerint történt-e az adókimutatás, adószámítás, a dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, a pénzügyi elszámolások, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások értékelése.	A, B, C, D, E, F	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Nagyvársány Község Önkormányzata (saját szervezet)	IV. negyedév	15
6.	Gyüre	Az Önkormányzat vagyongazdálkodásának vizsgálata	Cél: annak megállapítása, hogy a vagyontól szóló helyi rendelet megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a vagyonnal való gazdálkodás értékelése, a nyilvántartás rendszerének vizsgálata, a vagyon hasznosításának, gyarapításának értékelése. Ellenőrizendő időszak: 2016. év. Módszer: szabályzatok, nyilvántartások vizsgálata, elemzés, pénzügyi bizonylatok, dokumentumok mintavételezés, tételes ellenőrzése	A, B, C, E, F	Rendszerellenőrzés	Gyüre Község Önkormányzata (saját szervezet)	I. negyedév	15

ÉVES ÉS ÖSSZEFOGLALÓ ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV 2017.

Sor-szám	Település	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők*	Az ellenőrzés típusa**	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése***	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)****
7.	Tiszaadony	A kötelezően előírt szabályzatok megléte, aktualizáltsága (FEUVE rendszer)	Cél: annak megállapítása, hogy a kötelezően előírt szabályzatokat kiadták-e, értékelje a szabályzatokat a szakmai feladatellátásban az aktualizáltság szempontjából, illetve a FEUVE rendszer működésének vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2016. év Módszer: szabályzatok, dokumentumok vizsgálata, interjú.	A,B,C,D,F	Szabályszerűségi ellenőrzés	Tiszaadony Község Önkormányzata (saját szervezet)	I. negyedév	15
8.	Aranyosapáti	A költségvetés tervezésének, teljesítésének ellenőrzése, kiemelt figyelemmel a központi költségvetési támogatások igénybevételeire, elszámolására	Cél: annak megállapítása, hogy a költségvetés tervezése szabályszerűen, illetve szabályozottan történik-e, a költségvetés teljesítésének, kiemelten a központi költségvetési támogatások igénybevételeinek értékelése, az elszámolás rendszerének értékelése. Ellenőrizendő időszak: 2016. év. Módszer: szabályzatok, nyilvántartások vizsgálata, beszámoló, pénzügyi bizonylatok, elszámolási dokumentumok tételes ellenőrzése, értékelése, elemzés	A,B,C,D,E	Rendszerellenőrzés	Aranyosapáti Község Önkormányzata (saját szervezet)	II. negyedév	12

ÉVES ÉS ÖSSZEFOGLALÓ ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV 2017.

Sor-szám	Település	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők*	Az ellenőrzés típusa**	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése***	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)****
9.	Jánd	A költségvetés tervezésének, teljesítésének teljesítményellenőrzése, kiemelt figyelemmel a költségvetési támogatások felhasználására, elszámolására	<u>Cél:</u> annak megállapítása, hogy a költségvetés tervezése, teljesítése, a költségvetési támogatások felhasználása megfelelnek-e a hatályos jogszabályoknak, az ezek alapján történő pénzügyi elszámolás megfelelően szabályozott-e, illetve szabályos-e az erre irányuló gyakorlat. <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2016. év <u>Módszer:</u> szabályzatok, nyilvántartások vizsgálata, dokumentumok mintavételes, tételes ellenőrzése	A,B,C,D,E,F	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Jánd Község Önkormányzata (saját szervezet)	III. negyedév	10
10.	Tiszaszalka	A vertikális operatív gazdálkodás (kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítésigazolás, érvényesítés, utalványozás) szabályszerűségének ellenőrzése, kiemelt figyelemmel a házipénztár kezelésére	<u>Cél:</u> annak megállapítása, hogy a szabályzatokban rögzítésre kerültek-e a hatályos jogszabályoknak megfelelően a gazdálkodással összefüggő jogkörökre vonatkozó rendelkezések, a gyakorlatban megfelelően történik-e ezen szabályok alkalmazása. <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2016. év <u>Módszer:</u> szabályzatok, nyilvántartások vizsgálata, dokumentumok mintavételes, tételes ellenőrzése	A,B,C,E,F	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Tiszaszalka Község Önkormányzata (saját szervezet)	III. negyedév	10

ÉVES ÉS ÖSSZEFOGLALÓ ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV 2017.

Sor-szám	Település	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők*	Az ellenőrzés típusa**	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése ***	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)****
11.	Vásárosnamény	A vagyongazdálkodás területén a befektetett eszközökkel való gazdálkodás (beruházás, felújítás, befektetett eszközök beszerzése) folyamatainak vizsgálata, valamint a készlet-, és szolgáltatások igénybevételeivel kapcsolatos gazdálkodás értékelése	Cél: annak megállapítása, hogy a vagyongazdálkodás területén a befektetett eszközökkel való gazdálkodás folyamatai, a készlet- és szolgáltatások igénybevételeivel kapcsolatos gazdálkodás megfelelnek-e a hatályos jogszabályoknak, az ezek alapján történő pénzügyi elszámolás megfelelően szabályozott-e, illetve szabályos-e az erre irányuló gyakorlat. Ellenőrizendő időszak: 2016. év Módszer: szabályzatok, nyilvántartások vizsgálata, dokumentumok mintavételezés, tétel ellenőrzése, interjú.	A,B,C,D,E,F	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Vásárosnamény Város Önkormányzata (saját szervezet)	IV. negyedév	15
12.	Vásárosnamény	A kötelezően előírt szabályzatok megléte, aktualitása	Cél: annak megállapítása, hogy a kötelezően előírt szabályzatokat kiadták-e, értékelje a szabályzatokat a szakmai feladatellátásban az aktualizáltság szempontjából. Ellenőrizendő időszak: 2016. év Módszer: szabályzatok, dokumentumok vizsgálata, interjú.	A,B,C,D,F	Szabályszerűségi ellenőrzés	Vásárosnamény Város Önkormányzata, illetve Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal (saját és irányított szervezet)	IV. negyedév	10

ÉVES ÉS ÖSSZEFOGLALÓ ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV 2017.

Sor-szám	Település	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők*	Az ellenőrzés típusa**	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés ütemezése ***	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)****
13.	Soron kívüli ellenőrzések	Bármely szervnél, szervezeti egységnél végzett ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre.	Bármely szervnél, szervezeti egységnél végzett ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre.	A, B, C, D, E, F	-	Bármely szervnél, szervezeti egységnél végzett ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre.	2016. változó negyedév	21
14.	Településektől független kiválasztás	Utóellenőrzés	Cél: a korábban lefolytatott ellenőrzések eredményeképpen elkészített Intézkedési Tervekben foglaltak végrehajtásának ellenőrzése. Munkafegyelem megszilárdítása, szabályosság, szabályozottság, gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség növelése. Ellenőrizendő időszak: értelmszerűen az intézkedési tervekben foglaltak szerint. Módszer: értelmszerűen az intézkedési tervekben foglaltakhoz igazodva.	Intézkedési terv készítésének elmaradása, munka-fegyelem hiánya, az intézkedési tervben foglaltak elmulasztása.	-	Bármely szerv, szervezeti egység, melynél korábban belső ellenőrzés volt.	2016. változó negyedév	2

***Azonosított kockázati tényezők:** az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai alapján. Részletes leírását a BEREGTÖT 2014-2017. évekre vonatkozó Stratégiai Ellenőrzési Terve, valamint jelen dokumentum 2.1. fejezete tartalmazza. A kockázatelemzés részletes táblázatait a BEREGTÖT KFI belső ellenőrnél megtekinthetők. Az alkalmazott kockázatértékelési módszertan szerint a következő kockázati tényezők kerültek azonosításra:

- A: Jogi és szabályozási kockázat** (Alkalmazott súly: 6)
- B: Pénzügyi hatás** (Alkalmazott súly: 5)
- C: Működési és szakmai kockázat** (Alkalmazott súly: 4)
- D: Vezetőség aggályai a rendszer működését érintően** (Alkalmazott súly: 3)
- E: Erőforrások rendelkezésre állása** (Alkalmazott súly: 2)
- F: Változás, átszervezés - Funkcionális stabilitás** (Alkalmazott súly: 1)

****A Bkr. 21. § (3) bekezdése alapján a bizonyosságot adó tevékenységet az alábbi ellenőrzési típusok szerint kell ellátni:**

a) a **szabályszerűségi ellenőrzés** arra irányul, hogy az adott szervezet vagy szervezeti egység működése, illetve tevékenysége megfelelően szabályozott-e, és érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai;

b) a **pénzügyi ellenőrzés** célja az adott szervezet, program vagy feladat pénzügyi elszámolásainak, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése;

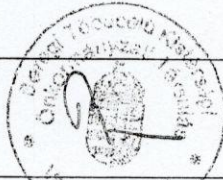
c) a **rendszerellenőrzés** keretében az egyes rendszerek kialakításának, illetve működésének átfogó vizsgálatát kell elvégezni;

d) a **teljesítmény-ellenőrzés** célja annak megállapítása, hogy az adott szervezet által végzett tevékenységek, programok egy jól körülhatárolható területén a működés, illetve a forrásfelhasználás gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen valósul-e meg;

e) az **informatikai ellenőrzés** a költségvetési szervnél működő informatikai rendszerek megfelelőségére, megbízhatóságára, biztonságára, valamint a rendszerben tárolt adatok teljességére, megfelelőségére, szabályosságára és védelmére irányul.

*****Az ellenőrzés tervezett ütemezése:** az ellenőrzések tervezett időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének tervezett határideje.

******Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap):** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési időszükséglet és emberi erőforrás, mely tartalmazza az ellenőrzésre való felkészülés és az ellenőrzés időtartamát is.

Készítette:	Jóváhagyta:	Jóváhagyta:
Dátum: 2016.11.29.	Dátum: 2016.11.29.	Dátum: 2016.11.30.
		
Dicső-Garai Edina belső ellenőr	Filep Sándor a Társulási Tanács Elnöke	dr. Szilágyi Péter a Vásárosnaményi KÖH Vezetője

1. számú melléklet: Munkaidő-mérleg a 2016. évre vonatkozóan

Ssz.	Megnevezés	Munkanapok száma/fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1.	Bruttó munkaidő (Teljes naptári napok száma, a pihenőnapok, munkaszüneti napok számával csökkentve)	261	1	251
2.	Kieső munkaidő (3+4+5)	45	1	41
3.	Fizetett ünnepek	7	1	8
4.	Fizetett szabadság (átlagos)	28	1	25
5.	Átlagos betegszabadság	10	1	8
6.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás: 1-2):			210
7.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása (65%)			137
8.	Soron kívüli ellenőrzés (10%)			21
9.	Tanácsadói tevékenység (10%)			21
10.	Képzés (szervezett, illetve önképzéses formában) (5 %)			10
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (10%) pl. ellenőrzések nyomon követése, testületi üléseken való részvétel, Belső Ellenőrzési Kézikönyv aktualizálása, Stratégiai és Éves terv, Éves jelentés elkészítése, nyilvántartások vezetése, ellenőrzések megszervezése, kockázatelemzések készítése, adminisztratív tevékenységek stb.			21
12.	Összes tevékenység kapacitásigénye:			210
13.	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			158
14.	Tartalékidő			-
15.	Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele			-
16.	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)			-

2. számú melléklet: Létszám és erőforrás

Sor- szám	Település	Ellenőrzött szervezetek	Saját erőforrás Belső ellenőri státusz (fő)	Saját erőforrás Betöltött státusz (fő)	Saját erőforrás (embernapi)	Külső szolgáltató (fő)	Külső erőforrás (embernapi)	Erőforrás összesen (embernapi)	Adminisztratív személyzet (fő)
1.	Aranyosapáti	Aranyosapáti Község Önkormányzata (saját szervezet)			12	0	0	12	0
2.	Gelénese	Gelénese Község Önkormányzata (saját szervezet)			10	0	0	10	0
3.	Gyüre	Gyüre Község Önkormányzata (saját szervezet)			15	0	0	15	0
4.	Hetefejércse	Hetefejércse Község Önkormányzata (saját szervezet)			15	0	0	15	0
5.	Jánd	Jánd Község Önkormányzata (saját szervezet)			10	0	0	10	0
6.	Nagyvarsány	Nagyvarsány Község Önkormányzata (saját szervezet)			15	0	0	15	0
7.	Tiszaadony	Tiszaadony Község Önkormányzata (saját szervezet)			15	0	0	15	0
8.	Tiszaszalka	Tiszaszalka Község Önkormányzata (saját szervezet)			10	0	0	10	0
9.	Tiszavid	Tiszavid Község Önkormányzata (saját szervezet)			10	0	0	10	0
10.	Vámosatya	Vámosatya Község Önkormányzata (saját szervezet)			10	0	0	10	0
11.	Vásárosnamény	Vásárosnamény Város Önkormányzata (saját szervezet)			15	0	0	15	0
12.	Vásárosnamény	Vásárosnamény Város Önkormányzata, illetve Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal (saját és irányított szervezet)			10	0	0	10	0

ÉVES ÉS ÖSSZEFOGLALÓ ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV 2017.

13.	Soron kívüli ellenőrzések	Bármely szervnél, szervezeti egységnél végzett ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre.				21	0	0	21	0
14.	Településektől független kiválasztás	Bármely szerv, szervezeti egység, melynél korábban belső ellenőrzés volt.				2	0	0	2	0
Összesen:			1	1	1	164	0	0	164	0

3. számú melléklet: Ellenőrzések

Sor- szám	Település	Ellenőrzött szervezetek	A szervezet besorolása	Szabályszerűségi ellenőrzés			Pénzügyi ellenőrzés			Rendszerveellenőrzés			Teljesítmény- ellenőrzés			Információs ellenőrzés			Utóellenőrzés			Ellenőrzések összesen			Ellenőri napok összesen
				db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	
1.	Aranyszapát	Aranyszapát Község Önkormányzata (saját szervezettel)	Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	12,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	12,0	0,0	12
2.	Gélnes	Gélnes Község Önkormányzata (saját szervezettel)	Saját szervezetnél	0,5	5,0	0,0	0,5	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	10,0	0,0	10
3.	Gyüre	Gyüre Község Önkormányzata (saját szervezettel)	Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	15,0	0,0	15
4.	Hetelejérse	Hetelejérse Község Önkormányzata (saját szervezettel)	Saját szervezetnél	0,5	7,0	0,0	0,5	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	15,0	0,0	15	
5.	Jánd	Jánd Község Önkormányzata (saját szervezettel)	Saját szervezetnél	0,5	5,0	0,0	0,5	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	10,0	0,0	10	
6.	Nagyvarasny	Nagyvarasny Község Önkormányzata (saját szervezettel)	Saját szervezetnél	0,5	7,0	0,0	0,5	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	15,0	0,0	15	
7.	Tiszadony	Tiszadony Község Önkormányzata (saját szervezettel)	Saját szervezetnél	1,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	15,0	0,0	15	

ÉVES ÉS ÖSSZEFOGLALÓ ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV 2017.

8.	Tiszszalka	Tiszszalka Község Önkormányzata (saját szervezeti)	Saját szervezetnél	0,5	5,0	0,0	0,5	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	10,0	0,0	10	
9.	Tiszavid	Tiszavid Község Önkormányzata (saját szervezeti)	Saját szervezetnél	0,5	5,0	0,0	0,5	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	10,0	0,0	10
10.	Vámosalja	Vámosalja Község Önkormányzata (saját szervezeti)	Saját szervezetnél	0,5	5,0	0,0	0,5	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	10,0	0,0	10	
11.	Vásárosnamény	Vásárosnamény Város Önkormányzata (saját szervezeti)	Saját szervezetnél	0,5	7,0	0,0	0,5	8,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	15,0	0,0	15	
12.	Vásárosnamény	Vásárosnamény Város Önkormányzata, illetve Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal (saját és irányított szervezeti)	Saját és irányított szervezetnél	1,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	10,0	0,0	10	
13.	Soron kívüli ellenőrzések	Bármely szervnél, szervezeti egységként végzett ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem hálátozható meg előre.	Saját és irányított szervezetnél	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21,0	0,0	21	
14.	Településektől független kiválasztás	Bármely szerv, szervezeti egység, melynél korábban belső ellenőrzés volt.	Saját és irányított szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	2,0	0,0	2	
Összesen:				6,0	71,0	0,0	4,0	49,0	0,0	2,0	37,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	2,0	0,0	170	

4. számú melléklet: Tevékenységek

Sor- szám	Megnevezés	Terv szerinti ellenőrzések összesen		Soron kívüli ellenőrzések		Tanácsadás		Képzés		Egyéb tevékenység		Saját kapacitás összesen	Külső kapacitás összesen	Kapacitás összesen
		saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap			
1.	Saját szervezetnél végzett ellenőrzés	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122	-	122
2.	Irányított szervezetnél végzett ellenőrzés	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-	15
3.	Egyéb ellenőrzések	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Soron kívüli ellenőrzések	-	-	21	-	-	-	-	-	-	-	21	-	21
5.	Tanácsadás	-	-	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-	21
6.	Képzés	-	-	-	-	-	-	10	-	-	-	10	-	10
7.	Egyéb tevékenység	-	-	-	-	-	-	-	-	21	-	21	-	21
Összesen:		137	-	21	-	21	-	10	-	21	-	216	-	210

„határozati-javaslat”

**Gemzse Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
..../..... (.....)**

határozata

**tulajdonosi hozzájárulásról a nyírbátori 0239/1. hrsz. alatti ingatlan elbirtoklás
jogcímén történő megszerzéséhez**

A Képviselő-testület:

- 1) mint a nyírbátori 0239/1. hrsz. alatt felvett, 9073 m² térmértékű kivett telephely a külterületben megjelölésű ingatlan, amely természetben 4300 Nyírbátor, Vágóhíd út 28. sz. alatt található 6/6000-ed részilletőségű ingatlan-nyilvántartás szerinti tulajdonosa hozzájárul, hogy részilletőségét a KELET KORZOL INVEST Kft. (4374 Encsencs, Fő út 59. sz.) írásba foglalt megállapodás alapján elbirtoklás jogcímén megszerezze és arra tulajdonjogát az ingatlan-nyilvántartásba bejegyeztesse.
- 2) Felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére, az írásbeli megállapodás aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

MEGÁLLAPODÁS ELBIRTOKLÁS JOGCÍMÉN TÖRTÉNŐ VAGYONÁTRUHÁZÁSRÓL TERVEZET

Amely létrejött egyrészről **KORZOL KELET INVEST Korlátolt Felelősségű Társaság** (céjegyzékszám: 15-09-063252, adószám: 11256669-2-15, KSH szám: 11256669-6820-113-15) 4374 Encsencs, Fő út 59. sz. alatti székhelyű gazdasági társaság - melyet jelen jogügyletben Dr. Oláh István ügyvezető képvisel – a továbbiakban, mint vagyonszerző,

Másrészről **Önkormányzata**
(adószám:....., törzsszám:....., KSH szám:.....)
....., sz. alatti székhelyű önkormányzat, melyet jelen jogügyletben
.....polgármester képvisel – a továbbiakban, mint tulajdonos
vagyonátruházó között alulírott helyen és napon az alábbi feltételekkel:

1./ Előzmények:

I./

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Vagyonátadó Bizottság az 1993. június 17. napján kelt, 6097-2/1993. számú határozatával a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Víz- és Csatornavállalat (továbbiakban: SZAVICSAV) Nyíregyháza, Stadion u. 5. sz. alatti székhelyű vállalat kezelésében lévő nem közmű vagyon önkormányzatok tulajdonába adását tartalmazó, korábbi 6533-2/1992. VÁB., 6533-3/1992. VÁB., 6003/1993. VÁB. számú határozatait visszavonta és egyidejűleg ezen nem közművagyon az 1. számú mellékletben feltüntetett tulajdoni arányokkal adta a települési önkormányzatok tulajdonába.

A határozat ezt követően felsorolta azon vagyoni elemeket, melyek közös tulajdonba adásáról rendelkezett és ezen vagyoni elemek között az ingatlanok címszó alatt megjelölésre került a nyírbátori 0239/1. hrsz. alatt felvett, 9073 m² térmértékű kivett telephely a külterületben megjelölésű ingatlan, amely természetben 4300 Nyírbátor, Vágóhíd út 28. sz. alatt található. Az 1. számú melléklet a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei települési önkormányzatok tulajdoni részilletőségét a súlyozott lakossági létszám alapján állapította meg.

A másodfokon eljáró Magyar Köztársaság Belügyminisztere az 1993. november 12. napján kelt 301-b-14/7/1993. számú határozatával részben módosította a Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Vagyonátadó Bizottság fellebbezéssel támadott 6097-2/1993. számú határozatát és a települési önkormányzatok osztatlan közös tulajdonába adott nem közművagyon vonatkozásában az önkormányzatokat megillető tulajdoni hányadok mértékét szolgáltatás és lakosságarányos megosztással állapította meg, az egyes településeket megillető részilletőség mértékét a határozat A/1. számú melléklete tartalmazza.

A másodfokon eljáró belügyminiszter jogerős határozata ellen egyik önkormányzat sem nyújtott be 30 napon belül a határozat felülvizsgálata iránti keresetet jogszabálysértésre hivatkozva a bírósághoz, így az a felek jogviszonyában jelenleg is irányadó.

Ezt követően az első- és másodfokon hozott határozatok alapján az illetékes körzeti földhivatalok határozataikban felsorolt ingatlanokra Szabolcs-Szatmár-Bereg Megye 215 településének tulajdonjogát bejegyezték egymás között a jogerős határozatban megjelölt, az egyes önkormányzatokat megillető tulajdoni részilletőségekkel.

Így a Nyírbátori Járási Földhivatal az 2007. január 29. napján kelt, 31235/2/2007.01.29. számú határozatával a nyírbátori 0239/1. hrsz. alatt felvett, 9073 m² térmértékű kivett telephely a külterületben megjelölésű, amely természetben 4300 Nyírbátor, Vágóhíd út 28. sz. alatt található ingatlanra a Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei települési önkormányzatok tulajdonjogát, egymás között a határozatban megjelölt tulajdoni részzilletőségekkel bejegyezte.

..... Önkormányzata/6000-ed arányban szerzett tulajdonjogot
vagyonátadás jogcímén a fenti ingatlanra.

II./

Az 1995. szeptember 21. napján kelt társasági szerződéssel Bátorliget, Encsencs, Kállósemjén, Nyírbéltek, Nyírpilis, Nyírgyulaj, Ömböly, Piricse, Penészlek, és Terem Község Önkormányzatai a víz és szennyvízszolgáltatás tevékenység végzésére létrehozták és megalapították a Nyír-Aqua Víz-Közmű és Szolgáltató Kft.-t, a társaság székhelyeként a 4300 Nyírbátor, Vágóhíd 28. sz. alatti ingatlan került megjelölésre.

A fenti ingatlan 2009. november 29. napjáig a társaság székhelye volt, majd 2009. november 29. napjától 2012. augusztus 21. napjáig a társaság fióktelepe volt, majd ezt követően is folyamatosan, megszakítás nélkül sajátjaként birtokolja és használja az ingatlant.

A társaság elnevezése 2009. október 27. napján MOR-SE Erdei Termékhasznosító Kft.-re, míg 2012. augusztus 21. napjától KORZOL KELET INVEST Kft.-re változott.

A KORZOL KELET INVEST Kft. megalakulásától kezdődően anélkül, hogy erre a tulajdonos önkormányzatokkal akár visszerhes, vagy akár ingyenes használati szerződést kötött volna, 1995. szeptember 21. napjától kezdődően birtokbavette és sajátjaként folyamatosan használja a nyírbátori 0239/1. hrsz. alatt felvett, 9073 m² térmértékű kivett telephely a külterületben megjelölésű, amely természetben 4300 Nyírbátor, Vágóhíd út 28. sz. alatt található ingatlant, valamint szedi annak hasznait, viseli a fenntartással együttjáró rezsiköltségeket és közterheket.

Így 1995. szeptember 21. napjától a KORZOL KELET INVEST Kft. megszakítás nélkül folyamatosan használja a fenti ingatlant, birtoklásában sem a tulajdonosok, sem kívülállók soha nem zavarták és korlátozták, és a tulajdonosok sohasem szólították fel a birtoklás abbahagyására, az ingatlan kiürítésére, soha nem kifogásolták az ingatlan birtoklását, használatát, hasznosítását.

Kelt:.....

..... Önkormányzata
Képv.: polgármester
Tulajdonos, vagyonátruházó

KELET KORZOL INVEST Kft.
Képv.: Dr. Oláh István ügyvezető
vagyonszerző

Készítettem és ellenjegyzem Mátészalkán, Napján:

DR. SARKA ATTILA
Ügyvéd

2./ Az 1. pontban írtak előrebocsátása után Önkormányzata elismeri, hogy a KORZOL KELET INVEST Kft. a nyírbátori 0239/1. hrsz. alatt felvett, 9073 m² térmértékű kivett telephely a külterületben megjelölésű ingatlant tulajdonában álló /6000-ed tulajdoni részzilletőségére a tulajdonjogot a Ptk. 121 § (1) bekezdése alapján elbirtoklás jogcímén megszerezte.

..... Önkormányzata Képviselő-testülete napján hozott számú határozatával járult hozzá, hogy a KORZOL KELET INVEST Kft. a nyírbátori 0239/1. hrsz. alatti ingatlanak a vagyonátruházó tulajdonában álló /6000-ed tulajdoni részzilletőségét elbirtoklás jogcímén megszerezze.

3./ A KORZOL KELET INVEST Kft. kijelenti, hogy a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. Törvény 13 § (2) bekezdése szerinti átlátható szervezetnek minősül.

4./ Önkormányzata feltétel nélküli és visszavonhatatlan hozzájárulását adja ahhoz, hogy a nyírbátori 0239/1. hrsz. alatt felvett ingatlan tulajdonában álló /**6000-ed tulajdoni részzilletőségére** a KORZOL KELET INVEST Kft. tulajdonjogát elbirtoklás jogcímén az ingatlan-nyilvántartásba bejegyezzék.

5./ Szerződéskötés költségét és a kiszabandó illetéket a KORZOL KELET INVEST Kft. vagyonszerző viseli.

6./ Szerződő felek jelen megállapodás elkészítésével és a kapcsolatos földhivatali eljárás lefolytatásával a Sarka & Hauser & Karácsony Ügyvédi Irodát bízzák meg. (Ügyintéző: Dr. Sarka Attila ügyvéd)

7./ Szerződő felek jelen megállapodást, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, alulírott helyen és napon, sajátkezüleg, helybenhagyólag aláírták.

Kelt:.....

..... Önkormányzata
Képv.: polgármester
Tulajdonos, vagyonátruházó

KORZOL KELET INVEST Kft.
Képv.: Dr. Oláh István ügyvezető
vagyonszerző

Készítettem és ellenjegyzem Mátészalkán, Napján:

DR. SARKA ATTILA
Ügyvéd

Szerződés szám: (a posta adja)

BÉRLETI SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről

a **Gemzse Község Önkormányzata** (4567 Gemzse, Kossuth u. 36.) adószám: 15442143-2-15, bankszámlaszám: 67800223-11046130 képviseli: Varga Sándor polgármester, mint **Bérbeadó** (a továbbiakban: Bérbeadó),

másrészről:

a **Magyar Posta Zrt.** (1138 Budapest, Dunavirág u. 2-6. adóigazgatási szám: 10901232-2-44, statisztikai számjel: 10901232-5310-114-01, cégjegyzékszám: 01-10-042463, bankszámlaszám: FHB Bank Zrt. 18203332-06000412-40010046), melynek jelen szerződésből eredő jogainak gyakorlása és kötelezettségeinek teljesítése során a Magyar Posta Zrt. Társasági Szolgáltatások Igazgatóság (1089 Budapest, Orczy tér 1.) jár el, kapcsolattartó: a Magyar Posta Zrt. Kelet-magyarországi Ingatlankezelési és Üzemeltetési Osztály (4026 Debrecen, Múzeum 3., postacím: 4046 Debrecen), mint **Bérlő** (a továbbiakban: Bérlő),

között a mai napon a következő feltételekkel:

Preambulum

A Magyar Posta Zrt. az 1996. január 22-én kelt bérleti szerződés szerint, határozatlan időre szólóan bérlő Gemzse Község Polgármesteri Hivatalától a Gemzse, Kossuth u. 36. szám alatti helyiséget Gemzse postai szolgáltató hely elhelyezése céljára.

Említett bérleti szerződés 2. pontja szerint a Magyar Posta Zrt. Gemzse posta elhelyezése szolgáló helyiséget saját költségen alakította ki.

A felek megállapodása alapján a kialakítás költsége a bérleti díj összegébe beszámításra került, mely következtében 1996. január 1-jétől 20 évig a Magyar Posta Zrt. helyiségbért nem fizetett Gemzse Község Polgármesteri Hivatala részére.

Mivel a helyiség 20 évre megállapított ingyenes használata 2016. január 1-vel lejárt, a felek a bérlemény további használata tárgyában a következőkben állapodnak meg.

1. Bérlő 2016. január 1-től határozatlan időre szólóan bérbe veszi a tulajdonában álló 4567 Gemzse, Kossuth u. 36. szám alatti (helyrajzi szám: 119), összesen 26 m² nagyságú épületrészt Gemzse postai szolgáltató hely elhelyezése céljára. A Bérbeadó a postai szolgáltatást végzők részére ingyenesen közös használatú WC, és vízvételi lehetőséget biztosít.
(Korábbi bérleti jogviszony folytatása, új bérleti szerződés megkötésére a bérlemény ingyenes használatára megállapított határidő lejárt, valamint a felek névváltozása miatt vált szükségessé.)

A Bérbeadó a bérlő részére közös udvarhasználatot biztosít a bejárat megközelítéséhez, a postai kerékpárok tárolása céljára, valamint szükség esetén a postai gépkocsi járat udvaron történő kezelése érdekében. Bérbeadó az ügyfelek részére a bejáratot szintén biztosítja.

2. Felek megállapodnak abban, hogy a Bérlő az 1. pontban megjelölt bérlemény használatáért 2016. január 1-től sem bérleti, sem közüzemi költségeket nem fizet, a bérleményt ingyenesen használhatja.
3. Gemzse Község Önkormányzata hozzájárul, hogy a Magyar Posta Zrt. Gemzse postai szolgáltató helyet működtető mindenkor vállalkozó részére albérletbe adja.
4. *A Felek megállapodnak abban, hogy az üzemeltetésre tekintettel jelen bérleti szerződést 2017. február 28. napjáig felülvizsgálják.*
5. A Bérbeadó végzi a bérlemény megközelítéséhez szükséges útszakasz (járda) tisztántartását, síktalanítását, a külső területek rendben tartását, gondnokolását.
6. Bérlő a bérlemény 1./ pont szerinti, rendeltetésszerű használatára jogosult. Ettől eltérő hasznosításhoz a Bérbeadó előzetes írásbeli engedélye szükséges.
7. Bérlő a bérlet időtartama alatt – saját költségén - gondoskodik:
 - a helyiség burkolatainak, ablakainak, ajtóinak, berendezéseinek karbantartásáról,
 - helyiség-berendezések / kapcsolók, dugaljak, stb. / karbantartásáról, javításáról,
 - a helyiség szükség szerinti belső festéséről,
 - csak a bérlet tárgyát képező helyiséget kiszolgáló közművezetékek karbantartásáról, javításáról.

Minden további karbantartási, javítási, pótlási és csere tevékenység a Bérbeadó kötelessége.
8. A Bérbeadó jelen bérleti szerződés aláírásával hozzájárul ahhoz, hogy a Magyar Posta Zrt. az általa forgalmazott valamennyi postai, kiskereskedelmi és egyéb termékek kereskedését az 1. pontban meghatározott bérleményben végezhesse.
9. Bérbeadó jelen bérleti szerződés aláírásával hozzájárul a postai működéshez szükséges arculati elemek (postapajzs, stb.) külső falra történő felszereléséhez.
10. Bérbeadó szavatol azért, hogy a bérlemény a bérlet egész időtartama alatt szerződészerű használatra alkalmas maradjon.
11. Bérlő, a bérleti jogviszony megszűnése esetén a bérelt helyiséget akkori állapotában, (festés-mázolás nélkül) üresen köteles visszaadni.

12. A Bérbeadó a Magyar Posta Zrt. által rendelkezésre bocsátott illetve a tudomására jutott (szóbeli, írásbeli) adatokat és információkat kizárólag az egyes szolgáltatások tárgykörébe tartozó feladatok ellátásához használja fel, sem a szerződés időtartama alatt sem pedig annak megszűnését követően időbeli korlátozás nélkül azokat nem publikálja és harmadik személy számára nem szolgáltatja ki. A Bérbeadó biztosítja a Magyar Posta Zrt. részéről rendelkezésre bocsátott adatok és információk biztonságos felügyeletét.
13. A szerződésben nem szabályozott kérdésekben a hatályos Polgári Törvénykönyv, valamint a lakások és helyiségek bérletére, valamint az elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló mindenkor érvényes jogszabályok az irányadók.

Jelen szerződést a felek, mint akaratukkal mindenben megegyezőt aláírásukkal jóváhagyják.

Gemzse, 2016.....

Debrecen, 2016.....

.....

bérbeadó

.....

bérlő

„határozati-javaslat”

**Gemzse Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
.... / (.....)**

határozata

Bereg-Nyírség Integrált Szociális Társulás Társulási Megállapodás módosításáról

A Képviselő-testület:

- 1) A Bereg-Nyírség Integrált Szociális Társulás Társulási Megállapodás módosítását a mellékletben foglalt tartalommal **elfogadja.**
- 2) Felhatalmazza a Polgármestert a Társulási Megállapodás aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: Polgármester

Bereg-Nyírség Integrált Szociális Társulás

Társulási megállapodása

Szociális alap - szakosított ellátások és szociális szolgáltatások biztosítására (módosításokkal egységes szerkezetben)

A társulásban résztvevő helyi önkormányzatok önkéntes és szabad elhatározásukból, egyenjogúságuk tiszteletben tartásával, a kölcsönös előnyök biztosítása és a településükön ellátott feladattal arányos teherviselés vállalása mellett intézményfenntartói-feladatellátó társulást hoznak létre, az önkormányzatok a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 4. fejezet, 87 § (a továbbiakban: Mötv.) valamint a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (továbbiakban: Szoc.tv.) 62 §, 63. §, 65/F. §, 67.§ - a alapján jelen megállapodással intézményfenntartó társulást hoznak létre.

1. A társulás neve: Bereg- Nyírség Integrált Szociális Társulás

Székhelye: 4836 Lónya, Kossuth út 39.

2. A társulás tagjainak neve, címe, képviselője:

Neve	Címe	Képviselője
Lónya Község Önkormányzata Képviselő- testülete	4836 Lónya, Árpád út 91.	Király Edit polgármester
Gemzse Község Önkormányzata Képviselő- testülete	4567 Gemzse, Kossuth út 36.	Varga Sándor polgármester
Tiszaadony Község Önkormányzata Képviselő- testülete	4833 Tiszaadony, Kossuth út 66.	Lakatos József polgármester
Barabás Község Önkormányzata Képviselő- testülete	4937 Barabás, Árpád út 7-9.	Daróczi Gábor polgármester

3. A társuláshoz tartozó települések lakosságszáma: 4644 fő

Lónya Község	985 fő
Gemzse Község	1020 fő
Tiszaadony Község,	660 fő
Barabás Község	942 fő

4. A társulás által ellátott feladat- és hatáskörök:

Alapvető szakágazati kód: 873000 Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása

Kormányzati funkciók:

102023	Időskorúak tartós bentlakásos ellátása
102024	Demens betegek tartós bentlakásos ellátása
102031	Idősek nappali ellátása
102032	Demens betegek nappali ellátása
107051	Szociális étkeztetés
107052	Házi segítségnyújtás

A közös feladat- és hatáskör gyakorlásával megbízott a Társulási Tanács.

A közösen fenntartott intézmény által ellátandó feladatok:

a/ Bentlakásos idősek otthona Szoc.tv. 67.§ szerint.

Ellátás igénybevételének, illetve igénylésének helye.

Lónya Község, 4836. Lónya, Árpád út 91. Ápolást- Gondozást nyújtó intézmény

b/ szociálisan rászorultak étkeztetése /1993. évi III. törvény 62. §/

Ellátás igénybevételének, illetve igénylésének helye.

Lónya Község, 4836. Lónya, Árpád út 91. Ápolást- Gondozást nyújtó intézmény

Gemzse Község 4567 Gemzse, Kossuth út 36.

Tiszaadony Község, 4833 Tiszaadony, Kossuth út 66.

Barabás Község, 4937 Barabás, Árpád út 7-9.

c/ házi segítségnyújtás /1993. évi III. törvény 63. §.

Ellátás igénybevételének, illetve igénylésének helye.

Lónya Község, 4836. Lónya, Árpád út 91. Ápolást- Gondozást nyújtó intézmény

Gemzse Község 4567 Gemzse, Kossuth út 36.

Tiszaadony Község, 4833 Tiszaadony, Kossuth út 66.

Barabás Község 4937, Barabás Árpád út 7-9.

d/ nappali ellátás: /idősek klubja, 1993. évi III. törvény 65F.§./

Ellátás igénybevételének, illetve igénylésének helye.

Lónya Község, 4836. Lónya, Árpád út 91. Ápolást- Gondozást nyújtó intézmény

5. A társulás döntéshozó szerve, a döntéshozó szervének tagjait megillető szavazatarány

(1.) A társuló önkormányzatok Képviselő-testületei, a kötelező önkormányzati feladatuk ellátására, a szociális alap- és szakosított ellátások, szolgáltatások biztosítására, a feladatok ellátásával, ezen belül a szolgáltatások szervezésével és a szakmai irányítással, az intézményfenntartással megbízza a Bereg-Nyírség Integrált Szociális Társulást, amely a feladat ellátásáról az Integrált Szociális Társulás elnevezésű költségvetési szervén keresztül gondoskodik.

(2.) A társuló önkormányzat megbízza a Társulási Tanács Elnökét– a társulási megállapodásban rögzített feltételekkel – a társulás Képviselőjére. A társulás gazdálkodásával összefüggő és a szakmai feladatok tekintetében a kiadmányozásra, a kötelezettségvállalásra, az ellenjegyzésre vonatkozó jogosultságot és a jogosultak körét a Társulás Elnöke illetve a felügyelete alá tartozó, a feladatellátásban közreműködő költségvetési szerv belső szabályzatai és a jogszabályok kereti között állapítja meg, erről a Társulási Tanács Tagjait tájékoztatja.

(3.) A társult önkormányzatok megállapodnak abban, hogy a megállapodás értelmében a települések lakossága a szociális alapszolgáltatások igénybevételére a jogszabályokban meghatározott feltételekkel jogosult. Lónya Község Önkormányzata, mint a rendelet alkotó önkormányzat, a törvény keretei között, az ott kapott felhatalmazás alapján, rendeletben szabályozza az alap-és szakosított ellátások, és szolgáltatások igénybevételének részletes szabályait.

(4.) A társuló önkormányzatok a szociális alap és szakosított szolgáltatás(ok) működését társulásuk keretén belül Lónya székhellyel szervezik meg. A feladatot a közösen fenntartott **(Lónya) Bereg-Nyírség Integrált Szociális Társulás Idősek Otthona megnevezésű (Lónya, Árpád út 91. szám) Vegyes profilú intézmény** látja el, melynek vezetőjét a Társulási Tanács nevezi ki.

(5.) A házi segítségnyújtásban foglalkoztatott dolgozók kinevezése, megbízása és felmentése esetén a munkáltatói jogkört az illetékes polgármesterek véleményeinek kikérése után az intézmény vezetője gyakorolja.

6. A minősített döntéshozatal esetei:

Minősített többséggel hozott döntés szükséges

1./ A társulásban résztvevő képviselő-testületek mindegyikének minősített többséggel hozott döntése szükséges:

- a.) a megállapodás jóváhagyásához,
- b.) a megállapodás módosításához,
- c.) a megállapodás megszüntetéséhez,
- d.) a társuláshoz történő csatlakozáshoz való hozzájáruláshoz,

2./ A társulási tanács minősített többséggel hozott határozatával a naptári év utolsó napjával fontos okból kizárhatja a társulásból azt a képviselő-testületet, amely a megállapodásba foglalt kötelezettségének ismételt felhívásra határidőben nem tett eleget.

3./ A társulási megállapodást határozatlan időre kötik.

7. A közös fenntartású intézmény megnevezése:

**Bereg-Nyírség Integrált Szociális
Társulás Idősek Otthona**

**Az intézmény székhelye:
4836 Lónya, Árpád út 91.**

8. A társulás fenntartásával, működtetésével kapcsolatosan az egyes képviselő-testületek pénzügyi hozzájárulásnak mértéke, teljesítésének módja:

- 1) A társuló önkormányzatok megállapodnak abban, hogy a feladat folyamatos ellátása során felmerült, szükséges és indokolt költségeket a feladatmutató, vagy más jogcím szerint igényelt alap- és kiegészítő támogatásokból, továbbá a települési önkormányzatok hozzájárulásaiból közösen biztosítják.
- 2) Lónya Község Önkormányzata a 4./pontban szerinti feladatok ellátásához, az intézménye székhelyén lévő épületet és annak felszerelését, a szakmai irányítást, szaktanácsadást a megállapodásban rögzített feltételekkel biztosítja a társult önkormányzatok számára. A társult önkormányzatok az 4. pont a., b., c., d., e, pontjában felsorolt telephelyeken lévő intézményi épületeket, azok berendezési és felszerelési tárgyait biztosítják a szociális feladatok ellátásához.
- 3) A jogszabályban meghatározott minimum feltételeknek megfelelő eszközökön túl a társult önkormányzatok mérlegelve a további eszközbeszerzés szükségességét, anyagi lehetőségeik függvényében egyedi döntés alapján biztosítják, támogatják az ezen felüli, szükséges, vagy minőségi változást eredményező eszközök beszerzését.
- 4) A társult önkormányzatok kötelesek gondoskodni a saját településükön a feladat ellátáshoz szükséges berendezési tárgyak szükség szerinti javíttatásáról, pótlásáról és karbantartásáról, továbbá a minimumfeltételek folyamatos biztosításáról. Gondoskodnak a munka-és tűzvédelmi, környezetvédelmi és közegészségügyi szabályok betartásáról.
- 5) A társult önkormányzatok közös költségként ismerik el és finanszírozzák vállalják:

A feladatellátó intézményvezető bérét, a közalkalmazotti besorolási béren kívül (településenként nettó 10.000.-Ft/hó) állapítják meg, továbbá biztosítják a működéshez kapcsolódó költségeket.

- 6) A társult önkormányzatok bármelyike javaslatot tehet a feladatellátás módjának, mértékének megváltoztatására, a Megállapodás módosítására, amelyet az önkormányzatok képviselő- testületei megtárgyalnak.
- 7) A társult önkormányzatok bármelyike javaslatot tehet a feladatellátás mennyiségi, minőségi fejlesztésére. A felek megállapodnak abban, hogy a fejlesztéseket elsősorban pályázati úton elnyert forrásokból hajtják végre. A szükséges saját forrás mértékét bővítés esetén a település lakosságszáma szerint biztosítják, illetőleg írásban megállapodnak annak mértékéről.
- 8) Amennyiben az intézmény által a telephelyen ellátott szolgáltatás kiadásait nem fedezi a feladat finanszírozás, úgy az érintett önkormányzat vállalja a költségek szükséges kiegészítését a településen gondozottak létszámának arányában (munkabér, járulék, felmentéssel járó költségek, egyéb).

9. A társulás vagyona és a vagyonátadás feltételei, a tulajdonosi jogok és kötelezettségek gyakorlásának rendje:

Az intézményfenntartó társulásnak a társulás megalakításával közös vagyona nem keletkezik.

Az Önkormányzatok a településeken lévő „nyitva álló helyiségeket” ingyen biztosítják a Társulás részére.

10. Az alapítói jogok gyakorlására vonatkozó rendelkezések:

(1.) A Társulási Tanács Elnöke a Megállapodás keretein belül vállalja:

- a) gondoskodik a szakmai előírásokban foglaltak végrehajtásáról.
- b) pályázatot nyújthat be a feladat ellátásával kapcsolatos témakörökben a társult tagok megbízásából, a Képviselő-testületek egyetértésével és jóváhagyásával,
- c) A feladatellátó illetőleg a társult önkormányzat szükség szerint tájékoztatja a társulásban résztvevő valamennyi önkormányzatot, a napközi ellátások térítési díjának változásáról.
- d) A társult önkormányzatok törekszenek a helyi rendeleteik összhangjának megteremtésére, különös tekintettel a kedvezmények, gondozási óradíjak, stb. tekintetében.

- e) A Bereg-Nyírség Integrált Szociális Társulásnak Elnöke közvetlenül tájékoztatja a társult önkormányzatokat az intézmény által nyújtott szolgáltatások lehetőségéről (pl. szabadidős program, rendezvény, képzés, tanfolyam, stb.)

(2.) A társult önkormányzatok megállapodnak abban, hogy szervező tevékenységükkel, a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993.évi III. törvény, illetve a végrehajtására vonatkozó jogszabályok érvényesülését, a szociális alap-és szakosított ellátás biztosítását. Az alapellátási és szolgáltatási feladatokat a hatályos jogszabályok, szakmai és módszertani követelmények, figyelemmel az önkormányzatok hatályos rendeleteire, érdekeire és elvárásaira végzik el.

(3.) A megállapodás, alapján a társult önkormányzatok a Társulás intézményén keresztül látják el a közigazgatási területükön élő, a Szoc.tv.-ben, továbbá végrehajtásukról szóló jogszabályokban foglalt lakosság-és ellátási csoportokat. A szolgáltatást nyújtó gondoskodik a tevékenységével kapcsolatos nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettség elvégzéséről, teljesítéséről.

11.A társulás szolgáltatásai igénybevételének a társulás által meghatározott feltételei:

Házi segítségnyújtás

(1.) Házi segítségnyújtás keretében a szolgáltatást igénybe vevő személy saját lakókörnyezetében kell biztosítani az önálló fenntartása érdekében szükséges ellátást.

(2.) A házi segítségnyújtás keretében biztosítani kell.

- a) az alapvető gondozási, ápolási feladatok elvégzését,
- b) az önálló életvitel fenntartásában, az ellátott és lakókörnyezete higiéniai körülményeinek megtartásában való közreműködést,
- c) a veszélyhelyzetek kialakulásának megelőzésében, illetve azok elhárításában való segítségnyújtást.

(3.) Amennyiben a házi segítségnyújtás során szakápolási feladatok ellátása válik szükségessé, a házi segítségnyújtást végző személy kezdeményezi az otthonápolási szolgálat keretében történő ellátást.

(4.) Házi segítségnyújtás igénybevételét megelőzően vizsgálni kell a gondozási szükségletet. A szolgáltatás iránti kérelme alapján az intézményvezető, ennek hiányában a jegyző által felkért szakértő végzi el az igénylő gondozási szükségletének vizsgálatát.

(5) Az intézményvezető, ennek hiányában a jegyző által felkért szakértő a gondozási szükséglet jogszabályban meghatározottak szerint megvizsgálja és megállapítja a napi gondozási szükséglet mértékét.

(6) A házi segítségnyújtást a megállapított napi szükségletnek megfelelő időtartamban, de legfeljebb napi 4 órában kell nyújtani. Ha a gondozási szükséglet a napi 4 órát meghaladja, a szolgáltatást igénylőt az intézményvezető, ennek hiányában a jegyző által felkért szakértő tájékoztatja a bentlakásos intézményi ellátás

igénybevételének lehetőségéről, ebben az esetben a szolgáltatást igénylő az intézményi elhelyezés időpontjáig napi 4 órában történő házi segítségnyújtásra jogosult.

Étkeztetés

(1) Az étkeztetés keretében azoknak a szociálisan rászorultaknak a legalább napi egyszeri meleg étkezéséről kell gondoskodni, akik azt önmaguk, illetve eltartottaik részére tartósan vagy átmeneti jelleggel nem képesek biztosítani, különösen

- a) koruk,
- b) egészségi állapotuk,
- c) fogyatékoságuk, pszichiátriai betegségük,
- d) szenvedélybetegségük, vagy
- e) hajléktalanságuk miatt.

(2) Az (1) bekezdés szerinti jogosultsági feltételek részletes szabályait a települési önkormányzat rendeletben határozza meg. Jogosultsági feltételként jövedelmi helyzet nem határozható meg

Nappali ellátás

(1) A nappali ellátás hajléktalan személyek és elsősorban a saját otthonukba élő,

- a.) tizennyolcadik életévüket betöltött, egészségügyi állapotuk vagy idős koruk miatt szociális és mentális támogatásra szoruló, önmaguk ellátására részben képes személyek,
- b.) tizennyolcadik életévüket betöltött, fekvőbeteg-gyógyintézeti kezelést nem igénylő pszichiátriai betegek, illetve szenvedélybetegek,
- c.) harmadik életévüket betöltött, önkiszolgálásra részben képes vagy önellátásra nem képes, de felügyeletre szoruló fogyatékos, illetve autista személyek,
- d.) részére biztosít lehetőséget a napközbeni tartózkodásra, társas kapcsolatokra, valamint az alapvető higiéniai szükségleteik kielégítésére, továbbá igény szerint megszervezi az ellátottak - ide nem értve az idős személyeket - napközbeni étkeztetését.

(2) Rendkívül indokolt esetben nappali ellátás olyan fogyatékos személyek részére is biztosítható, akire nézve szülője vagy más hozzátartozója gyermekgondozási segélyben, gyermeknevelési támogatásban vagy ápolási díjban részesül.

Ápolást gondozást nyújtó intézmény, Idősek Otthona

(1) Az önmaguk ellátására nem, vagy csak folyamatos segítséggel képes személyek napi legalább háromszori étkeztetéséről, szükség szerint ruházattal, illetve textíliával való ellátásáról, mentális gondozásáról, a külön jogszabályban meghatározott egészségügyi ellátásról, valamint lakhatásáról (a továbbiakban: teljes körű ellátás) az ápolást, gondozást nyújtó intézményben kell gondoskodni, feltéve, hogy ellátásuk más módon nem oldható meg.

(2) Ápolást, gondozást nyújtó intézmény az idősök otthona, a pszichiátriai betegek otthona, a szenvedélybetegek otthona, a fogyatékos személyek otthona, valamint a hajléktalanok otthona.

(3) Időotthoni ellátás napi 4 órát meghaladó vagy jogszabályban meghatározott egyéb körülményeken alapuló gondozási szükséglet megállapítása esetén nyújtható.

(4) Az idősök otthonában elsősorban a (3) bekezdésben meghatározott gondozási szükséglettel rendelkező, de rendszeres fekvőbeteg – gyógyintézeti kezelést nem igénylő a rá irányadó öregségi nyugdíjkorhatárt betöltött személy látható el.

(5) Az idősök otthonában a 18. életévüket betöltött személy is felvehető, aki betegsége vagy fogyatékosága miatt nem tud önmagáról gondoskodni, a (3) bekezdésben meghatározottakkal rendelkezik, ha ellátása más típusú, ápolást-gondozást nyújtó intézményben nem biztosítható.

(6) Az idősök otthonában belül külön gondozási egységben vagy csoportban kell ellátni azt a személyt, akinél a külön jogszabályban meghatározott szerv a demencia körébe tartozó közép súlyos vagy súlyos körképet állapít meg.

(7) A társult önkormányzatok szükség esetén minden olyan intézkedést haladéktalanul kötelesek megtenni, amely a lakosság szélesebb körét érintő, a Szociális ellátási biztonságának megóvása érdekében szükséges.

12.A társulás működéséről évente legalább egy alkalommal történő beszámolás kötelezettsége:

A feladatot ellátó intézmény évente a tárgyévet követő (április 30-ig) a társulási tanácsnak beszámol a szolgáltatások működéséről és szakmai tapasztalatairól, az ellátott lakosságot szociális és mentális helyzetére legjellemzőbb információkról. A beszámolóval kapcsolatban köteles adatszolgáltatást végezni az önkormányzatok kérésére, figyelemmel a hatályos, a személyes adatok védelmére vonatkozó szabályokra. A társulási tanács tagjai beszámolnak saját képviselő-testületüknek

13.A társulás működésének ellenőrzési rendje:

(1) Az illetékes Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal törvényességi felügyeleti jogkörében ellenőrzi a társulás szervezetét, működését, döntéshozatali eljárását, döntéseit abban a tekintetben, hogy azok megfelelnek-e a jogszabályoknak.

(2) Szükség esetén a társult önkormányzatok az ellenőrzési ütemterven felül konkrét téma, és célvizsgálatok elvégzését is elrendelhetik.

(3) A társulás szakmai munkájának ellenőrzését a jogszabályban felhatalmazottakon túl a társulást alapító önkormányzatok is ellenőrzik, a jogszabályokban és a megállapodásban meghatározott feladatok ellátásáról, a körjegyző, vagy más szakmai szervezet bevonásával is tájékozódhatnak, munka és ülésterveikbe épített rendszerességgel beszámoltatják a Társulást az általa végzett munkáról, a megállapodás végrehajtásáról.

14.A megállapodás módosításának feltételei:

Amennyiben a jogszabályi és működési feltételek időközben változnak, a megállapodó felek 30 napon belül írásban a megállapodás módosítására, kiegészítésére tehetnek javaslatot. A felek megállapodnak abban, hogy jelen megállapodás felülvizsgálatára általában minden naptári év végén kerül sor, kivéve az előre nem látható és intézkedést igénylő körülmények beálltát.

15.A társulásból történő kiválás és kizárás:

(1) A társuláshoz való csatlakozás szándékáról, a csatlakozni kívánó Önkormányzat Képviselő-testülete írásban tájékoztatja a társult önkormányzatot. A csatlakozás elfogadásáról, vagy elutasításáról a társult önkormányzatok a kézhezvételtől számított soron következő ülésen, de legkésőbb 60 napon belül döntenek.

(2) A társulásból történő kiválás szándékáról, a kiválásról döntő Önkormányzat Képviselő-testülete legalább 6 hónappal előtte írásban tájékoztatja a társult önkormányzatokat. A Társulásból kiválni a tárgyévi december 31. napjával lehet.

(3) A csatlakozással, kiválással összefüggő kérdések egyeztetése a társult önkormányzatok Polgármestereinek, vagy megbízottainak a feladata. A társuláshoz történő csatlakozás és a kiválás tekintetében, a Megállapodásban nem szabályozott kérdésekben a hatályos jogszabályok rendelkezései az irányadók.

(4) A Társulási Tanács megszüntetheti a megállapodást azzal az önkormányzattal, amely a megállapodásban rögzített feltételeket súlyosan megszegi, felszólítás ellenére a mulasztását határidőben nem pótolja, fizetési kötelezettségét nem teljesíti, jogszabálysértő gyakorlatot folytat. Irányadó a 17 pont 2. bekezdés.

(5) A Társulás a törvényben meghatározott esetekben szűnik meg. A társulás munkaszervezeti feladatait a Tiszakerecsenyi Közös Önkormányzati Hivatal Lónyai Kirendeltsége látja el.

16.A társulás megszűnése esetén a tagok egymással való elszámolásának kötelezettsége, módja:

Kiválás és a társulás megszűnése esetén a társult önkormányzatok kötelesek egymással elszámolni, kötelesek egymás részére az elszámolásból eredő minden szakmai, gazdasági-pénzügyi követelést teljesíteni. A kivált önkormányzat gondoskodik a szolgáltatás további fenntartásáról, a kiválással a Társulás ellátási kötelezettsége megszűnik. A rendelkezés be nem tartásából eredő összes jogkövetelmény a mulasztó felet terhel, ideértve a harmadik személynek okozott károkat is.

17. A képviselő-testületek egyéb megállapodásai:

(1) A szerződésben foglalt kötelezettségek súlyos megszegése esetén a kizárás szabályait kell alkalmazni. A felek között elszámolásnak van helye a szerződés bármely okból történő megszűnése esetén.

(2) E megállapodás alkalmazásában súlyos szerződésszegésnek minősül különösen:

- a) Az alapellátások, a szakmai irányítás, segítségnyújtás sorozatos elmulasztása,
- b) Az alapellátások biztosítására vonatkozó, jogszabályokban meghatározott feltételek a résztvevők részéről felróhatóan történő nem teljesítése, vagy legalább két alkalommal történő mulasztás (pl. működési engedély be nem szerzése, stb.)
- c) Az alapellátások során az együttműködési kötelezettség megállapodástól eltérő 6 hónapon túli (fizetési kötelezettség sorozatos elmulasztása) megszegése.
- d) A feladat ellátáshoz szükséges helyiségek és berendezései rendeltetésszerű használatra át nem adása(a működés tényleges megkezdésének határideje) illetve a kiszolgáló egyéb helyiségek nem megfelelő biztosítása.
- e) A társult önkormányzatokat terhelő fenntartási (személyi, tárgyi) kötelezettségének, vagy vállalt fizetési kötelezettségének egynél több alkalommal történő nem teljesítése esetén,
- f) A társult önkormányzatokat terhelő szervezési kötelezettség nem teljesítése, illetőleg felróható, sorozatos megsértése.(együttműködés, adatszolgáltatás)

Záró és vegyes rendelkezések

(1) A megállapodást a társult önkormányzatok határozatlan időre kötik.

(2) A feladat ténylegesen ellátó intézmény vezetője kinevezése, felmentése kérdésében a társult önkormányzatok a Tv.- szabályai szerint együttműködnek, előzetes véleményt alkotnak.

(3) A társult önkormányzatok megállapodnak abban, hogy esetleges vitás kérdéseiket elsősorban tárgyalás útján rendezik, egyet nem értésük esetén a Vásárosnaményi Járási Bíróság illetékességét kötik ki.

- (4) A Szerződésben nem szabályozott kérdésekben a helyi önkormányzatokról szóló törvény, a Szoc.tv, valamint a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény rendelkezései az irányadóak.
- (5) A felek megállapodnak abban, hogy esetleges vitás kérdéseiket elsősorban Tárgyalás útján rendezik, a szerződésben nem szabályozott feltételek kérdésében a vonatkozó, mindenkor hatályos jogszabályok és a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény szabályai az irányadóak. Megállapítják, hogy a feladatellátással kapcsolatos szakmai kérdések vonatkozásában az illetékes Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztály (4400 Nyíregyháza, Kereszt utca 9.) iránymutatásait és Állásfoglalását kölcsönösen elfogadják, és azt kötelezőnek elismerik.
- (6) A Megállapodás elválaszthatatlan mellékletét képezik az azt jóváhagyó Képviselő-testületi határozatok hitelesített jegyzőkönyvi kivonata.
- (7) E megállapodás 2017. január 1. napján lép hatályba, ezzel egy időben hatályon kívül helyezi a 2016. december-án aláírt megállapodást.
- (8) A megállapodás 2016. december-én került aláírásra.

A Bereg- Nyírség- Integrált- Szociális Társulás Társulási megállapodását a fenntartó önkormányzatok képviselő-testületei az alábbi határozataikkal hagyták jóvá:

Lónya Község Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2016.(.....) számú határozata

Gemzse Község Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2016.(.....) számú határozata

Tiszaadony Község Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2016.(.....) számú határozata

Tiszaakadály Község Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2016.(.....) számú határozata

Barabás Község Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2016.(.....) számú határozata

Lónya Község Önkormányzat Képviselő-testülete nevében:

**Király Edit
polgármester**

Gemzse Község Önkormányzat Képviselő-testülete nevében:

**Varga Sándor
polgármester**

Tiszaadony Község Önkormányzat Képviselő-testülete nevében:

**Lakatos József
polgármester**

Tiszaakadály Község Önkormányzat képviselő-testülete nevében:

**Tég Attila Bálint
polgármester**

Barabás Község Önkormányzat képviselő-testülete nevében:

**Daróczi Gábor
polgármester**