

JEGYZŐKÖNYV

Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás Pénzügyi Bizottság 2015. január 28-i nyilvános üléséről

Helyszín: Békéscsaba Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala
Mokos tárgyaló

Jelen vannak: Jelenléti ív szerint

Zseverényi Attiláné PB elnöke: Köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a mai ülés határozatképes, 2 tag jelen van.

Felkéri a jegyzőkönyv vezetésére Leszkó-Petrovszki Ágnes, akit a PB egyhangú 2 igen szavazattal elfogad. A PB üléséről hangfelvétel készül.

A PB ülés kiküldött napirendi pontjai az alábbiak:

- 1.) Pályázat benyújtása a TÁMOP-6.1.5/14 kódszámú pályázati felhívásra
- 2.) Tájékoztatás, illetve javaslat tétel külső szakértő bevonására a Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás, Társulási Tanácsánál

Szeverényi Attiláné PB elnöke: szavazásra bocsátja a napirendi pontokat, amelyet a PB egyhangú 2 igen szavazattal elfogad, 2 napirendi pont van.

1.) Pályázat benyújtása a TÁMOP-6.1.5/14 kódszámú pályázati felhívásra

Szeverényi Attiláné: ismerteti a napirendi pontot. Kérdezi, van-e észrevétel, kérdés, hozzászólás a napirendi ponttal kapcsolatban.

Dr. Banadiics Attila: úgy gondolom, hogy a Társulásnak a pályázattal kapcsolatban finanszírozási gondjai lesznek. A pályázat utófinanszírozású, igaz 25 % előleget le lehet hívni, de ez nem elég a pályázat egészének finanszírozásához. A futamidő vége felé, a Társulásnak forrást kell biztosítani, amely az elszámolás során – tapasztalatból tudom – csak néhány hónap elteltével fog megtérülni.

Szeverényi Attiláné: ilyen mélységben nem foglalkoztam a pályázattal. Jelen feladat, amiről most szó van, be kell nyújtani a pályázatot, nyertes pályázat esetén lehet dönten, hogy részt veszünk-e a pályázaton, és ha igen, akkor milyen lesz a finanszírozása.

Tartné Stuber Éva: én sem ismerem ilyen mélységben a pályázatot. Úgy gondolom, hogy a pályázatnál meg lesz az, hogy ki lesz a felelőse. A kistérségben – ha jól tudom – nem bérbeszámítással történnek a juttatások, amit helytelennek tartok. Ennek a pályázatnak lesz felelőse, és ki kell dolgozni, hogyan lesz a finanszírozása. Minden pályázatnál mód van az előleg kifizetésére. Ez nem beruházási pályázat, hanem működtetési pályázat. Úgy kell gazdálkodni az előleggel, hogy lehetőleg Tanácson belüli finanszírozás legyen. Itt nem csak a Tanácsot értem, hanem a Tanács mellett az Intézményeket is, és csak legutoljára kell fordulni Békéscsaba Önkormányzatához, aki természetesen – ha már minden Tanácsi és Intézményi

forrás igénybe lett véve – segít a pályázat megvalósításában. Ehhez azonban a részleteket kell ismerni, és mint ahogyan az elnök asszony is mondta, majd akkor meg kell nyitni.

Szeverényi Attiláné: további kérdés, hozzászólás hiányában szavazásra bocsátja a napirendhez tartozó határozati javaslatot, melyet a PB egyhangú, 2 igen szavazattal elfogad.

1/2015. (I.28.) sz. KTPB. határozat

A Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás Pénzügyi Bizottsága határozati javaslatként elfogadásra javasolja a Társulási Tanácsnak 2 egyhangú igen szavazattal.

- 1. Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás pályázatot kíván benyújtani a „Területi emberi erőforrás fejlesztési komplex programok támogatása” című TÁMOP-6.1.5/14 kódszámú pályázati felhívásra.**
- 2. A projekt teljes költsége legfeljebb 500.000.000,- Ft.**
- 3. A saját erő számszerű összege és forrása a pályázattal megegyezően: a pályázat nem igényel saját forrást, a támogatás intenzitása 100 %.**
- 4. Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás felhatalmazza Szarvas Péter TT elnökét a pályázat benyújtásához szükséges nyilatkozatok aláírására.**

Felelős (a pályázat benyújtásáért): Dr. Banadics Attila kistérségi csoportvezető

Határidő: 2015. január 29.

2.) Tájékoztatás, illetve javaslat tétel külső szakértő bevonására a Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás, Társulási Tanácsánál

Szeverényi Attiláné: ismerteti a napirendi pontot. Kérdezi, van-e észrevétel, kérdés, hozzászólás a napirendi ponttal kapcsolatban.

Tartné Stuber Éva: maximálisan egyet értek az előterjesztés második bekezdésével. Egy jól működő önkormányzati társulást fent kell tartani, és védeni szükséges. Mindig amellet voltam, hogy mind a kistelepüléseknek, és mind Békéscsabának érdeke, hogy a Társulás alapján a központi többlettámogatást le kell igényelni. Így a Társulást fent kell tartani pénzügyi szempontból, és azt jól kell működtetni. Nagyon sajnálatosnak tartom, folyamatosan az elmúlt hónapokban a munkavégzés során különböző problémák merülnek fel, aminek sohasem járunk a végére. Itt könyvvizsgálatra van hivatkozás, a társulásnál nem volt kötelező, de attól lehetett volna. Ha van rá lehetőség, szeretnék a leendő könyvvizsgálatra javaslatot tennem. Itt nem csak arról van szó, hogy a kistérségnél milyen szerződések vannak, hanem, hogy milyen feladatellátást szolgál, mit hozott a Társulás és intézmény vonatkozásában. Tehát, ne csak összeget nézzünk hanem, hogy mi lenne, ha nem lenne, hogyan tudna működni. Magyarul, a feladatellátás szükségességét is nézni kell. A határozati javaslatban, a határidővel kapcsolatban javaslom, ne a június 30 legyen, hanem május 31, ami az éves költségvetési beszámolóval összefügg.

Szeverényi Attiláné: tehát a határozati javaslat annyiban módosul, hogy kiterjesztjük a vizsgálatot 2011 – 2014 évekre, valamint a szerződéseknél a feladatellátást is figyelembe kell venni. Ezen felül, a szakértői díj maximuma 1,2 mFt helyett, max 2,0 mFt legyen. További

kérdés, hozzászólás hiányában szavazásra bocsátja a napirendhez tartozó határozati javaslatot, melyet a PB egyhangú, 2 igen szavazattal elfogad.

2/2015. (I.28.) sz. KTPB. határozat

Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás Pénzügyi Bizottsága az alábbi módosított indítványt határozati javaslatként elfogadásra javasolja a Társulási Tanácsnak 2 egyhangú igen szavazattal:

Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás úgy határozott, hogy külső szakértőt kér fel a Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás, Társulási Tanácsnál az intézményeknél már elindult vizsgálattal megegyezően, a tanácsra, egykori munkaszervezetre kiterjesztve a finanszírozások tárgyában a 2011. 2012. 2013. 2014. években. Ezen túlmenően a külső jogviszonyban állók részére kifizetett juttatások szabályszerűsége, dokumentáltsága tárgyában, pályázatok elszámolásának a szabályszerűségének tárgyában, különös tekintettel a folyamatban lévő szerződések teljes körű átvizsgálásával a megkötött szerződések pénzügyi teljesítésén túlmenően, a feladatellátást is figyelembe véve. Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás a szakértői díjat a 2014. évi pénzmaradvány terhére maximum 2,0 millió Forint összegben határozza meg.

Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás felkéri az elnököt (alelnököt) a szakértői megállapodás megkötésére. A tanács utasítja a munkacsoport vezetőjét, valamint az intézményvezetőket, valamint az intézményellátó dolgozóit a vizsgálat zavartalan lebonyolításának elősegítésére.

A Társulási Tanács kéri, hogy a szakértő 2015. február 28-ig a korábban megkötött és jelenleg hatályos szerződéseket prioritásként kezelje.


**Felelős: Völgyi Sándor alelnök
Szeverényi Attiláné PB elnök
Határidő: 2015. május 20.**

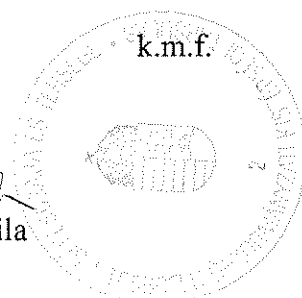
Szeverényi Attiláné: az egyebek között, felteszem a kérdést, hogy a Dobozzal kötendő háromoldalú megállapodás aláírása hol tart?


Tartné Stuber Éva: A Dobozzal történő elszámolás pénzügyi teljesítés még az elmúlt év december végén megtörtént, a háromoldalú megállapodás aláírása még hátra van, amit még ebben a hónapban rendezni kell.

Szeverényi Attiláné: Kérdezi van-e még egyéb bejelenteni való? Amennyiben nincs további hozzászólás, a PB ülést bezárja.

Hitelesítők:


Dr. Banadics Attila




Szeverényi Attiláné



MEGHÍVÓ

A Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás Társulási Tanács Pénzügyi Bizottsága 2014. január 28-én (**szerdán**) 11.00 órai kezdettel tartja következő nyílt ülését.

Az ülésre a békéscsabai Polgármesteri Hivatal „Mokos terem” tárgyalójában – Békéscsaba, Szent István tér 7. sz. – kerül sor.

Tervezett napirend:

- 1.) Pályázat benyújtása a TÁMOP-6.1.5/14 kódszámú pályázati felhívásra**
- 2.) Tájékoztatás, illetve javaslat tétel külső szakértő bevonására a Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás, Társulási Tanácsánál**

A napirendi pontok dokumentumait elektronikus úton juttatjuk el a Tanács tagjaihoz.
Az ülés eredményessége érdekében megjelenésére feltétlenül számítunk!








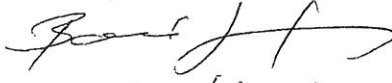
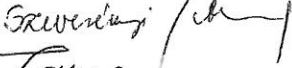

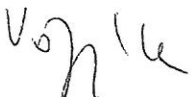
Békéscsaba, 2015. január 22.

Szarvas Péter
Társulási Tanács elnöke

J E L E N L É T I Í V

Ideje: 2015. január 28. nap 11.00 óra

Helye: Békéscsaba Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal
„Mokos terem” tárgyalója – Pénzügyi Bizottsági Ülés

BÁTORI ZSUZSANNA	
DR. BANADICS ATTILA	
DR. HARANGINÉ DR. ÁDÁM ZSUZSANNA	
KRATTINGER LINDA	
KOVÁCS LÁSZLÓNÉ	
PATAKI ERZSÉBET	
POLONKAI ISTVÁNNÉ	
SZABÓNÉ BENYODA BEÁTA	
SZEBELLÉDI ZOLTÁN	
SZEVERÉNYI ATTILÁNÉ	
TARNÉ STUBER ÉVA	
VÖLGYI SÁNDOR	



**Előterjesztés a Társulási Tanács 2015. január hó 28. napján tartandó ülésére
az 1. számú napirendhez**

Tárgy: Pályázat benyújtása a TÁMOP-6.1.5/14 kódszámú pályázati felhívásra

Előterjesztő: Szarvas Péter TT elnöke

**Előkészítő: Dr. Sódar Anita Békéscsaba MJV PH Közbeszerzési-, Projektmenedzsment és
Vagyonkezelési Csoport csoportvezető
Dr. Banadiics Attila kistérségi csoportvezető**

Véleményező: Társulási Tanács Pénzügyi Bizottsága

Döntéshozatal módja: egyszerű többség

Tisztelt Társulási Tanács!

Az Új Széchenyi Terv keretében megjelent a „**Területi emberi erőforrás fejlesztési komplex programok támogatása**” című TÁMOP-6.1.5/14 kódszámú pályázati felhívás.

A pályázat célja területi komplex felzárkóztató programok keretében - a szakképzési, szociális gazdasági fejlesztésekhez kapcsolódóan - az egészséges életmód, egészségszemlélet elterjesztése, az egészséges életmóddal kapcsolatos ismeretek beépítése a képzési és gazdasági tevékenységek körébe.

A jelen pályázati konstrukció keretében tervezett komplex beavatkozási program hozzájárulna az egyének életminőségének és a munkaerő-piaci lehetőségének javításához.

Nyertes pályázat esetén az alábbi szakmai programok/tevékenységek valósulnának meg:

- A térség tudásbázisának javítása, a térség alap-, közép- és felsőoktatási képzésének és felnőttképzésének fejlesztése:
 - ✓ Dohányzás megelőzési óvodai és iskolai programok,
 - ✓ Szerfogyasztási programok korai intervencióját az illegális és legális szerek okozta kockázatok felismerését, illetve a viselkedési függőségek megelőzését célzó programok,
 - ✓ Képzők képzése az általános, a középiskolákban és a szak- és felnőtt képző intézményekben,
 - ✓ Tanácsadás, az elsajátított ismeretek nyomon követése, alkalmazása.

- A szociális gazdaság fejlesztését támogató, a lakosság lelki és fizikai egészségét fejlesztő új módszerek alkalmazása az egyéni fejlesztésben, a közösségi (óvodai, iskolai, munkahelyi, szociális, lakóhelyi) fejlesztő programokban:
 - ✓ Tanácsadás a családi életvitel, az alkalmazkodó-képesség javítása érdekében,
 - ✓ Gyermeknevelési, mentálhigiénés, családterápiás tanácsadás a leghátrányosabb helyzetű családokban, védőnők és helyi egészségfejlesztő szakemberek bevonásával,
 - ✓ A leghátrányosabb helyzetű családok mentorálása, a szegény családok lelki támogatása, motiválása.

- Helyben működő vállalkozások, gazdaságok, szociális szövetkezetek felkészítése az egészséges ételek előállításához kapcsolódó tudnivalókról:
 - ✓ Tanácsadás az egészséges életmód kialakítása érdekében a teljes célcsoport körében,
 - ✓ Ismeretek átadása az egészséges alapanyagokról, táplálkozási szokásokról,
 - ✓ Egészséges ételek előállításához kapcsolódó gyakorlati tevékenységek („kiskert”) népszerűsítése.

- Egészséges munkaerő program:
 - ✓ Egészséges életmódot, valamint életmódváltást támogató programok megvalósítása a munka- vagy lakóhelyi környezetben, egyéni egészségfejlesztési tervek kidolgozása,
 - ✓ A keringési betegségek kockázatára (beleértve a szénhidrát és a lipid-anyagcsere betegségeket is) irányuló szűrések, ahhoz kapcsolódó kockázatbecslés és tanácsadás,
 - ✓ Rendszeres, életvitelszerűen megjelenő testmozgást ösztönző programok szervezése, lebonyolítása a felnőtt lakosság részére (közösségi szinten, elsősorban szabadtéren, megszervezett, szakember által irányított testmozgás; életmód-sport (pl.: futás, gyaloglás, aerobik, tánc, egyéb zenés mozgásformák) programok ingyenes elterjesztése,
 - ✓ Szakszerű testmozgás-tanácsadás magas kockázatúak, elsősorban cukorbeteg, lipidanyagcsere-beteg, szív-érrendszeri betegek, elhízottak és életmódjukon változtatni kívánó átlagos kockázatúak számára közösségi szinten,
 - ✓ Dohányzással kapcsolatos rövid intervenció; dohányzás leszokás támogatása,
 - ✓ Túlzott alkoholfogyasztással küzdők szűrése és rövid intervenció biztosítása, alkoholbetegek korai kezelésbe irányítása,
 - ✓ Leleki egészség helyi, kisközösségi programjainak megvalósítása,
 - ✓ A leghátrányosabb helyzetű családok mentorálása, a szegény családok lelki támogatása, motiválása,
 - ✓ Öngyilkosság-megelőzés, pszichiátriai kórallapotok korai azonosítása és kezelésbe irányítása,
 - ✓ Mentális egészségfejlesztés gyermekkorban,
 - ✓ Aktív időskor elősegítése érdekében egészségfejlesztési programok kidolgozása és megvalósítása.

- Társadalmi összefogást szolgáló közösségi programok:
 - ✓ Társadalmi együttműködést elősegítő családi napok, közösségi programok,
 - ✓ A családi értékek népszerűsítését szolgáló tréningek és közösségfejlesztő programok,
 - ✓ Kirándulások, túrák, amelyek során az egészséges életmód és az életkészségek fejlesztése a cél.
- Kommunikációs, szemléletmód-váltást szolgáló kampányok.
- A képzési programok fejlesztését és adaptációját szolgáló mérés, nyomon követés:
 - ✓ A fejlesztés eredményeinek mérése,
 - ✓ A képzők képzése program eredményességének mérése, nyomon követése,
 - ✓ A program elvárt eredményeinek nyomon követése, elégedettségmérés.
- Kapcsolódó infrastrukturális fejlesztés. A beruházással kapcsolatos teljes elszámolható költség a projekt összes elszámolható költségének legfeljebb 5 %-a lehet.

A beérkezett pályázatok standard kiválasztási eljárásrend keretében kerülnek kiválasztásra.

A pályázati felhívás meghirdetésekor a támogatásra rendelkezésre álló tervezett keretösszeg **4 milliárd forint**.

A támogatás mértéke **100 %**, a támogatási igény **minimum 300 millió Ft, maximum** összege pedig nem haladhatja meg az **1 milliárd Ft**-ot. A Támogatási Szerződés megkötésekor vagy azt követően a megítélt támogatás maximum **25 %-ának megfelelő támogatási előleg** igényelhető.

A pályázat beadási határideje: 2015. január 30.

A projekt megvalósításának végső dátuma: 2015. november 30.

A támogatott pályázatok várható száma: **3-8 db. Megyénként 1 db pályázat támogatható.** Jelen konstrukció keretében Somogy, Baranya, Békés, Csongrád, Bács-Kiskun, Heves és Nógrád megyében valósul meg a komplex egészségügyi fejlesztéseket célzó program.

Jelen kiírás keretében az alábbi szervezetek pályázhatnak önállóan vagy konzorciumvezetőként:

- Nonprofit korlátolt felelősségű társaság,
- Helyi önkormányzatok társulása,
- Területfejlesztési önkormányzati társulás.

A pályázat összeállítása, a szakmai tartalom megírása valamint a projekt teljes körű megvalósítása (pl.: közbeszerzések lebonyolítása, pénzügyi elszámolások, projekt beszámolók stb.) Békéscsaba Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala egyes szervezeti egységeinek szakmai segítségével történik.

Határozati javaslat:

- 1. Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás pályázatot kíván benyújtani a „Területi emberi erőforrás fejlesztési komplex programok támogatása” című TÁMOP-6.1.5/14 kódszámú pályázati felhívásra.**
- 2. A projekt teljes költsége legfeljebb 500.000.000,- Ft.**
- 3. A saját erő számszerű összege és forrása a pályázattal megegyezően: a pályázat nem igényel saját forrást, a támogatás intenzitása 100 %.**
- 4. Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás felhatalmazza Szarvas Péter TT elnökét a pályázat benyújtásához szükséges nyilatkozatok aláírására.**

Felelős (a pályázat benyújtásáért): Dr. Banadics Attila kistérségi csoportvezető

Határidő: 2015. január 30.

Szarvas Péter
Társulási Tanács elnöke



**Előterjesztés a Társulási Tanács 2015. január hó 28. napján tartandó ülésére
az 2. számú napirendhez**

Tárgy: Tájékoztatás, illetve javaslat tétel külső szakértő bevonására a Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás, Társulási Tanácsánál

Előterjesztő: Völgyi Sándor TT elnöke

Előkészítő: Szeverényi Attiláné PB elnöke

Véleményező: Társulási Tanács Pénzügyi Bizottsága

Döntéshozatal módja: egyszerű többség

Tisztelt Társulási Tanács!

Az elmúlt időszakban többször felmerült fenntartói, vezetői hiányosságra hivatkozással a társulási tanács ülésein(határozathozatal nélkül) tárgyalt belső kontrollrendszer - nem elvárható működése miatti - ellenőrzés tekintetében fordulok a tisztelt tanácstagokhoz. Mindemellett az elmúlt időszakban felmerült egy bizalmatlansági eljárás, felkérés is a tanács egykori, jelenlegi tagjai irányába is, mely bizalmatlanság érinti a tanács által fenntartott intézmények működését is. Ezen bizalmatlanságok több irányból megkeresést eredményeztek, utóbb elektronikus levél formájában is. Úgy gondolom, hogy ezen elektronikus levél tartalmát tekintve ugyan általánosságokat fogalmaz meg, azonban az ott leírtakkal foglalkozni szükséges.

A jelenlegi gazdasági helyzetben egy jól működő önkormányzati társulást, mely a szociális alapellátásokat, ezen túlmenően egészségügyi feladatokat is hivatott kiszolgálni, védeni szükséges.

Ehhez elengedhetetlen a tanács, valamint az általa fenntartott intézményrendszer átláthatósága, működőképességének fenntarthatósága. A jogszabályi kötelezettségeken túlmenően ez közös cél.

2014. évben az intézményeknél már elindult egy vizsgálat külső szakértő bevonásával a

- a finanszírozások – mind a központi mind a fenntartói - átadása a Megbízó által könyvelt intézmények részére (BKSK, Életfa Idősek Otthona, CSSK) a2013. 2014. években.
- a külső jogviszonyban állók részére kifizetett juttatások szabályszerűsége, dokumentáltsága tárgyában
- pályázatok elszámolásának a szabályszerűségének tárgyában
- önköltség számításának szabályszerűsége, az Életfa Idősek Otthona esetében az egyéb vendéglátás tevékenység működtetésének és elszámolásának a szabályszerűségének tárgyában.

A tanács vizsgálata azonban tanácsi határozathozatal, felhatalmazás és forrás hozzárendelés hiányában elmaradt.

A tanácstagok, intézményvezetők feddhetetlenségének alappillére a kontrollrendszer jogszabályban meghatározottak szerinti kialakítása, elősegítése.

Így kérem a tanácstagokat, hogy legyenek figyelemmel az alábbiakra:

Költségvetési szervek belső kontrollrendszere és ellenőrzése a belső kontrollrendszer kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amelynek céljai, hogy a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket(műveleteket) szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre, az az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használatától. A szervezetirányítás elválaszthatatlan eszközeként, magában foglalja mindazon szabályokat, eljárásokat, gyakorlati módszereket és szervezeti struktúrákat, amelyeket **arra a célra tervezték, hogy segítséget nyújtson a vezetésnek a céljai eléréséhez. A belső ellenőrzési szint független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység**, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, továbbá az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

A belső kontrollrendszer szabályozási szintjei:

- 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról
- 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről (Bkr.), amelyet alkalmazni kell az államháztartási szervekre, a területfejlesztési tanácsokra, a vagyonkezelő szervezetekre és egyéb szervekre
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.)
- útmutatók

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek biztosítják, hogy

- **a költségvetési szerv valamennyi tevékenysége és célja összhangban legyen a szabályszerűséggel, szabályozottsággal, valamint a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeivel,**
- **az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásban ne kerüljön sor pazarlásra, visszaélésre, rendeltetésellenes felhasználásra;**

A belső kontrollrendszer fejlesztése során figyelembe kell venni az államháztartási külső ellenőrzést, kormányzati szintű ellenőrzést végző szervek és a belső ellenőrzési tevékenységet végzők által megfogalmazott ajánlásokat és javaslatokat is.

A könyvvizsgáló alkalmazása eddig azért volt kötelező, mert a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (Ötv.) 92/A §-a előírta az önkormányzatnak, társulásnak, ha az előző évben a teljesített kiadásainak összege meghaladta a 300 millió forintot és hitelállománnyal rendelkezett, vagy hitelt vett fel, köteles volt a hitel futamidejének végéig évente könyvvizsgálóval felülvizsgáltatni az egyszerűsített éves pénzforgalmi jelentését, könyvviteli mérlegét, pénzmaradvány-kimutatását.

Az (Ötv.) 92/A. § -a - mely a kötelező könyvvizsgálatról rendelkezik - jelenleg már nem hatályos.

Az új hatályos jogszabály a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, viszont már nem tartalmaz előírásokat a kötelező könyvvizsgálatra. Fentiek alapján társulásnak/tanácsnak 2013. évtől nem kötelező könyvvizsgáló alkalmazása, a könyvvizsgálat már nem kötelezettség, hanem lehetőség az államháztartás szervezetei részére. Azonban az ÁSZ irányelvei alapján a költségvetési főösszeg ismeretében nem mellőzhető külső ellenőrzési szint.

Tudomásomra jutott az a tény is, hogy a tanácsnál 2013. és 2014. évben elmaradt a könyvvizsgálat a költségvetési főösszeg ismeretétől függetlenül. Leírtak alapján kérem a tisztelt társulási tanácsot, hogy hozzák meg felelősségteljes döntésüket.

Tisztelettel:

Völgyi Sándor
alelnök

Határozati javaslat:

Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás úgy határozott, hogy külső szakértőt kér fel a Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás, Társulási Tanácsnál az intézményeknél már elindult vizsgálatral megegyezően, a tanácsra, egykori munkaszervezetre kiterjesztve a finanszírozások tárgyában a 2013. 2014. években. Ezen túlmenően a külső jogviszonyban állók részére kifizetett juttatások szabályszerűsége, dokumentáltsága tárgyában, pályázatok elszámolásának a szabályszerűségének tárgyában, különös tekintettel a folyamatban lévő szerződések teljes körű átvizsgálásával a megkötött szerződések pénzügyi teljesítését is figyelembe véve. Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás a szakértői díjat a 2014. évi pénzmaradvány terhére maximum 1,2 millió Forint összegben határozza meg.

Békéscsaba és Térsége Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás felkéri az elnököt (alelnököt) a szakértői megállapodás megkötésére. A tanács utasítja a munkacsoport vezetőjét, valamint az intézményvezetőket, valamint az intézményellátó dolgozóit a vizsgálat zavartalan lebonyolításának elősegítésére.

**Felelős: Völgyi Sándor alelnök
Szeverényi Attiláné PB elnök**

Határidő: 2015. június 30.

**Szarvas Péter
Társulási Tanács elnöke**