

Mórahalom és Térsége
Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsa ELNÖKÉNEK

a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények
módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4)
bekezdésében foglalt felhatalmazás és a Magyarország kormánya
által a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.)
Kormányrendelet alapján elrendelt veszélyhelytere tekintettel

2020. november 30-án meghozott döntései

HATÁROZATOK LISTÁJA

12/2020. (XI. 30.) elnöki döntés

A Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás 2021. évi belső ellenőrzési terve

13/2020. (XI.30.) elnöki döntés

Tájékoztatás a Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás tárgyú belső ellenőrzés tartalmáról és az intézkedési terv elfogadása

**Mórahalom és Térsége
Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás**

6782 Mórahalom, Szentháromság tér 1.

ELŐTERJESZTÉS

a

**Mórahalom és Térsége
Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás**

**2020. november 30.-ai
elnöki döntéseihez**

NAPIRENDI PONTOK

- I. **A Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás 2021. évi belső ellenőrzési terve – Nógrádi Zoltán, Kálmán Lászlóné**
- II. **Tájékoztatás a Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás tárgyú belső ellenőrzés tartalmáról és az intézkedési terv elfogadása – Nógrádi Zoltán**

ELŐTERJESZTÉS A I. NAPIRENDI PONTHOZ

Tárgy: A Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás 2021. évi belső ellenőrzési terve

Tisztelt Elnök Úr!

Magyarországon az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (a továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló többször módosított 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek (a továbbiakban: Bkr.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése értelmében a jegyző, a társulás esetében a munkaszervezeti feladatokat ellátó Mórahalmi Polgármesteri Hivatal vezető jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével.

A társulás köteles gondoskodni gazdálkodásának belső ellenőrzéséről jogszabályban meghatározott képesítésű ellenőr útján. Az ellenőrzéseket szakképzett ellenőrnek kell végeznie. A belső kontrollrendszer keretén belül működő belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje.

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre;
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket;
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától.

A belső ellenőrzési vezető összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet. Az éves ellenőrzési tervnek a korábbi kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló ismereteken kell alapulnia.

A Bkr. határozza meg az éves ellenőrzési terv tartalmát. Az éves ellenőrzési tervet úgy kell összeállítani, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok is végrehajthatóak legyenek. A belső ellenőrzési vezető minden egyes ellenőrzés lefolytatásához ellenőrzési programot készít.

Az ellenőrzések végrehajtásáról, az ellenőrzés megállapításáról a belső ellenőr összefoglaló jelentést készít, melyet minden esetben a társulási tanács teljes részletezettségében megtárgyal. A T. Társulási Tanács a megállapított hiányosságok megszüntetésére intézkedési ütemtervet hagy jóvá az ellenőrzött intézményekre vonatkozóan.

A fentiekre tekintettel a Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulásának ellenőrével egyeztetve elkészült a Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás 2021. évi belső ellenőrzési ütemterve, amelyet a társulási tanács a Magyarország helyi

önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése alapján a tárgyévet megelőző év december 31. napjáig köteles jóváhagyni.

A jelen előterjesztésünkhöz I_1. szám alatt csatoljuk a társulás belső ellenőrzését végző Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása által a fentiek és a mellékletben szereplő tájékoztató információk alapján összeállított jövő évi belső ellenőrzési tervre vonatkozó javaslatot.

Kérem a Tisztelt Elnök Urat az előterjesztés megtekintésére és a határozati javaslat elfogadására.

Dr. Tóth Krisztián
jegyző

.../2020. (XI.30.) elnöki döntés:

Tárgy: A Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás 2021. évi belső ellenőrzési terve

Határozati javaslat:

Nógrádi Zoltán, a Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulásának Elnöke a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglalt felhatalmazás és a Magyarország kormánya által a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Kormányrendelet alapján elrendelt veszélyhelyzetre tekintettel az alábbi döntést hozom:

1./ A Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulásának Elnöke megtárgyalta a társulás 2021. éves belső ellenőrzési tervével kapcsolatos előterjesztést, melyet a melléklet szerint elfogad.

2./ A Társulási Elnöke felhatalmazza a társulás munkaszervezeti feladatait ellátó Mórahalmi Polgármesteri Hivatal vezető jegyzőt a belső ellenőrzési terv aláírására.

Felelős: 2./ Mórahalom város jegyzője

Határidő: 2./ azonnal

Erről értesítést kap:

1./ Társulási Tanács elnöke

2./ Mórahalmi Polgármesteri Hivatal

3./ Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának tagjai

4./ Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása

Előterjesztés a II. napirendi ponthoz

Tárgy: Tájékoztatás a Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás tárgyú belső ellenőrzés tartalmáról és az intézkedési terv elfogadása – Nógrádi Zoltán

Tisztelt Elnök Úr!

A Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás belső ellenőrzésre került.

A belső ellenőr e tárgyban a következőkről adott tájékoztatást:

A vizsgálat során felmértem és értékeltem a Tagtelepülések által megküldött Tanúsítvány alapján, hogy a Társulás a tagönkormányzatai részére átadott vagyon nyilvántartásba vétele, bérbe-üzemeltetésre átadásának dokumentálása megtörtént, vagyonbiztosítás megkötésre került.

Meg vagyok győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassak.

Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás

Székhelye: Mórahalom, Szentháromság tér 1.

Adószáma: 15774040-2-06

Törzsszáma: 774040

Főbb megállapításaink a következők:

„Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Program” elnevezésű, KEOP-1.3.0/09-11-2011-0021 és KEHOP-2.1.4-15-2016-00001 azonosító számú projekt megvalósítását Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás (Továbbiakban: Társulás) végezte el a tagtelepülések javára. A létrehozott vagyon az ellátásért felelősök tulajdonába került 2018. június 26-án az Ivóvíz víziközmű-rendszer térítésmentes vagyónátruházásáról szóló Megállapodás alapján. A megállapodás 6. pontja lapján a felek megállapodtak abban, hogy a létrehozott vagyont az állományba vétel időpontjával 2018. június 26-ai időponttal vagyoneleltár alapján az Átadó átadta, az Átvevőnek tulajdonába. Az átvevő önkormányzatoknak az átvétel időpontjával kellett a létrehozott közművagyont nyilvántartásba venni.

Az önkormányzat által megküldött tanúsítvány és a csatolt analitikai nyilvántartást alátámasztó eszközkartonok alapján megállapítottam, hogy Domaszék Nagyközségi Önkormányzat az átvett víziközművagyont nem a szerződésben meghatározott napon, hanem 2018.07.01. napon vette nyilvántartásba. Több önkormányzat esetében az önkormányzati ASP keretrendszer KATI programra való áttérés időpontjában az adatok migrálása során a nyilvántartásba vétel időpontja 2019.10.01-re módosult. Öttömös Községi Önkormányzat az átvételre került Immateriális javakat kísértékű tárgyi eszközként (szellemi termék) vette nyilvántartásba.

A megállapodás 7. pontja alapján a Tartalék eszközök és berendezések részletes nyilvántartását Mórahalom Városi Önkormányzat vezeti. Tartalék eszközök és berendezések Mórahalom vízműtelepen kerülnek tárolásra. Alföldvíz Zrt. Eszközgazdálkodási Osztálya 2020. június hónapban értesítette az önkormányzatokat a KEOP-1.3.0/09-11-2011-0021 azonosítási számú beruházás keretében bevételezett közös tartalék eszközökből a települést megillető bruttó érték összegéről. A vízellátó rendszer - tartalék eszközöket Üllés Nagyközség Önkormányzata, Domaszék Üllés Nagyközség Önkormányzata, Öttömös Községi Önkormányzat nem készletként, hanem tárgyi eszközként vette nyilvántartásba.

A víziközmű rendszert az ellátásért felelős önkormányzatokkal kötött bérleti-üzemeltetési megállapodás alapján az Alföldvíz Zrt. üzemelteti. Az üzemeltető a települési önkormányzatokat, hogy a KEOP-1.3.0/09-11-2011-0021 azonosítási számú beruházás

eszközeit, az üzemeltetésre átvett víziközművagyon nyilvántartásba vette. A változások könyvelését követően az ivóvíz vagyonról önkormányzatonként a tételes listát megküldte. A Ténymegállapító jegyzőkönyvben rögzítésre került önkormányzatonként az Alföldvíz Zrt. között létrejött Bérleti-, Üzemeltetési Szerződés alapján üzemeltetésre átvett közművagyon új értéke, bruttó értékben. Ásotthalom nagyközség, Bordány nagyközség, Mórahalom város, Ruzsa község és Öttömös község úgy nyilatkozott, hogy a vagyon egyeztetése az ellenőrzés időpontjában még nem történt meg.

A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 6. § (3a) bekezdése alapján a víziközművek vagyonbiztosításáról annak vagyonkezelője, ennek hiányában a tulajdonosa köteles gondoskodni. Öttömös Községi Önkormányzat, Pusztamérges Községi Önkormányzat, Ruzsa község Önkormányzata és Zákányszék Község Önkormányzata úgy nyilatkozott, hogy az átvett víziközművagyonra biztosítást még nem kötött.

A megállapítások és a javaslatok részletes leírása az ellenőrzési jelentés további részében található.

Az ellenőrzés nyomán kialakított véleményem a vizsgált területről, illetve folyamatokról összességében:

„Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Program” elnevezésű, KEOP-1.3.0/09-11-2011-0021 és KEHOP-2.1.4-15-2016-00001 azonosító számú projekt megvalósítását Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás végezte el, és a létrehozott vagyont az ellátásért felelősök tulajdonába adta 2018. június 26-án. Az Ivóvíz víziközmű-rendszer térítésmentes vagyonát ruházásáról szóló Megállapodás alapján a közmű-vagyon az önkormányzatok állományba vették, a tartalék eszközöket az önkormányzatok többsége nem a készletek, hanem a tárgyi eszközök között vette nyilvántartásba. Az üzemeltetővel az üzemeltetésre átadott vagyon teljes körű, tételes egyeztetése még folyamatban volt az ellenőrzés lezárásakor. A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 6. § (3a) bekezdése alapján a víziközművek vagyonbiztosításáról négy önkormányzat még nem gondoskodott.

III.

FŐBB MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK

A tagönkormányzatok részére átadott vagyon átvételével járó kötelezettségek teljesítése című vizsgálatához

Srsz.	Megállapítás	Rangsor	Kockázat / Hatás	Javaslat	Intézkedést igényel? (igen / nem)
1./	A víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 6. § (3a) bekezdése alapján a víziközművek vagyonbiztosításáról annak vagyonkezelője, ennek hiányában a tulajdonosa köteles gondoskodni. Öttömös Községi Önkormányzat, Pusztamérges Községi Önkormányzat, Ruzsa község Önkormányzata és Zákányszék Község Önkormányzata úgy nyilatkozott, hogy az átvett víziközművagyonra biztosítást még nem kötött.	Alacsony jelentőségű	magas	Az érintett önkormányzatok tájékoztatása az átvett víziközmű vagyon biztosítási kötelezettségének teljesítésére a víziközmű-szolgáltatásról szóló 2011. évi CCIX. törvény 6. § (3a) bekezdése alapján	igen

A belső ellenőrzési jelentést a jelen előterjesztéshez II_1. szám alatt csatoljuk, továbbá a belső ellenőrzés által feltárt hiányosságok megszüntetése érdekében készített intézkedési terv tervezetét a jelen előterjesztéshez II_2. szám alatt csatoljuk.

Kérem a Tisztelt Elnök Urat az előterjesztés megtekintésére és a határozati javaslat elfogadására.

Dr. Tóth Krisztián
jegyző

.../2020 (XI.30.) elnöki döntés:

Tárgy: Tájékoztatás Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás tárgyú belső ellenőrzés tartalmáról és az intézkedési terv elfogadása

Határozati javaslat:

Nógrádi Zoltán, a Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulásának Elnöke a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglalt felhatalmazás és a Magyarország kormánya által a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Kormányrendelet alapján elrendelt veszélyhelyzetre tekintettel az alábbi döntést hozom:

1./ Nógrádi Zoltán elnök a **Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás** tárgyában lefolytatott belső ellenőrzés tartalmáról és ezzel kapcsolatos intézkedési terv meghozataláról folytatott belső ellenőrzés eredményéről készült jelentést és annak megállapításairól szóló beszámolót a mellékletek szerint elfogadja.

2./ Nógrádi Zoltán Elnök a belső ellenőrzéssel kapcsolatos észrevételekre a Homokháti Szociális Központ által elkészített intézkedési tervet a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: Intézkedési tervben feltüntetett személyek

Határidő: Ellenőrzési jelentés aláírására azonnal, intézkedési terv pontjaira az intézkedési tervben megjelölt határidő szerint

Jelentést a Társulási Tanács kér.

Erről értesítést kap:

1./ Társulási Tanács elnöke

2./ Mórahalmi Polgármesteri Hivatal

3./ Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulásának tagjai

12/2020 (XI.30.) elnöki határozat:

Tárgy: A Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás 2021. évi belső ellenőrzési terve

H a t á r o z a t

Nógrádi Zoltán, a Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulásának Elnöke a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglalt felhatalmazás és a Magyarország kormánya által a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Kormányrendelet alapján elrendelt veszélyhelyzetre tekintettel az alábbi döntést hozom:

1./ A Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulásának Elnöke megismerte a társulás 2021. éves belső ellenőrzési tervével kapcsolatos előterjesztést, melyet a melléklet szerint elfogad.

2./ Az Elnök felhatalmazza a társulás munkaszervezeti feladatait ellátó Mórahalmi Polgármesteri Hivatal vezető jegyzőt a belső ellenőrzési terv aláírására.

Felelős: 2./Mórahalom város jegyzője

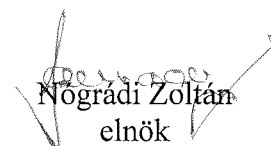
Határidő: 2./azonnal

Erről értesítést kap:

1./ Társulási Tanács elnöke

2./ Mórahalmi Polgármesteri Hivatal

Mórahalom, 2020. november 30.


Nógrádi Zoltán
elnök

13/2020 (XI.30.) elnöki határozat:

Tárgy: Tájékoztatás a Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulástárgyú belső ellenőrzés tartalmáról és az intézkedési terv elfogadása

H a t á r o z a t:

Nógrádi Zoltán, a Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulásának Elnöke a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglalt felhatalmazás és a Magyarország kormánya által a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Kormányrendelet alapján elrendelt veszélyhelyzetre tekintettel az alábbi döntést hozom:

- 1./ Nógrádi Zoltán elnök a **Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás** tárgyában lefolytatott belső ellenőrzés tartalmáról és ezzel kapcsolatos intézkedési terv meghozataláról folytatott belső ellenőrzés eredményéről készült jelentést és annak megállapításairól szóló beszámolót elfogadja.
- 2./ Nógrádi Zoltán Elnök a belső ellenőrzéssel kapcsolatos észrevételekre a Homokháti Szociális Központ által elkészített intézkedési tervet a melléklet szerint elfogadja.

Felelős: Intézkedési tervben feltüntetett személyek

Határidő: Ellenőrzési jelentés aláírására azonnal, intézkedési terv pontjaira az intézkedési tervben megjelölt határidő szerint

Jelentést a Társulási Tanács kér.

Erről értesítést kap:

- 1./ Társulási Tanács elnöke
- 2./ Mórahalmi Polgármesteri Hivatal
- 3./ Mórahalom és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulásának tagjai

Mórahalom, 2020. november 30.


Nógrádi Zoltán
elnök