

Sásd Város Képviselő-testületének
5/2019.(V.2.) önkormányzati rendelete

A közösségi együttélés alapvető szabályairól, ezek elmulasztásának jogkövetkezményeiről

Sásd Város Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés d) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 8. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

- (1) A rendelet hatálya kiterjed minden természetes személyre és jogi személyre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetre, aki vagy amely Sásd város közigazgatási területén a rendeletben meghatározott, a közösségi együttélés szabályaival ellentétes magatartások valamelyikét elköveti.
- (2) A közösségi együttélés alapvető szabályait sértő az a szabálysértésnek, vagy bűncselekménynek nem minősülő magatartás, amelyet a rendelet a közösségi együttélés alapvető szabályai megsértésének minősít.
- (3) Nem állapítható meg közösségi együttélés alapvető szabályait sértő magatartás, ha a tevékenység vagy mulasztás szabálysértést, bűncselekményt valósít meg, úgyszintén, ha a tevékenységre vagy mulasztásra törvény vagy kormányrendelet közigazgatási bírság alkalmazását rendeli el.
- (4) A közösségi együttélés alapvető szabályainak megszegése miatt indult eljárásokban az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (továbbiakban: Ákr.) rendelkezéseit kell alkalmazni.
- (5) A közösségi együttélés alapvető szabályainak megszegése miatt a közigazgatási hatósági eljárás hivatalból, vagy bejelentés alapján indítható.

2. §

A rendelet alkalmazásában:

1. hulladék: a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 2. § (1) bekezdés 23. pontjában meghatározott anyag.
2. jármű: a közúti közlekedés szabályairól szóló 1/1975. (II. 5.) KPM-BM rendelet I. függelék II. fejezetében meghatározott közlekedési eszköz.
3. közterület: az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény 2. §-ában meghatározott terület.

3. §

A közösségi együttélés alapvető szabályainak megszegése miatt eljárásokban a Sásd Város Önkormányzata Képviselő-testületétől kapott átruházott hatáskörben a jegyző jár el.

2. Közigazgatási bírság

4. §

(1) A közösségi együttélés alapvető szabályainak megszegőjével szemben természetes személy esetében 200.000 forintig, jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező egyéb szervezet esetében 500.000 forintig terjedő közigazgatási bírság kiszabásának van helye.

(2) A közigazgatási bírság mértékének megállapításánál figyelembe kell venni az elkövető személyi és jövedelmi viszonyait, amennyiben azokat az eljáró ügyintéző erre vonatkozó felhívására igazolja.

(3) Közigazgatási bírság kiszabását megelőzően felhívás alkalmazandó, amennyiben az Ákr.-ben meghatározott feltételek fennállnak.

5. §

A közösségi együttélés alapvető szabályainak megszegése miatt kiszabott közigazgatási bírságot - az elsőfokú határozat véglegessé válásától számított 15 napon belül - a határozathoz mellékelt készpénz átutalási megbízáson, vagy banki átutalással Sásd Város Önkormányzata számlájára kell befizetni.

3. A közterület rendjével kapcsolatos szabályok

6. §

Aki a közterületet olyan tevékenységre használja rendeltetésétől eltérő célra, amelyre a közterületek használatának rendjéről szóló önkormányzati rendelet alapján közterület-használati megállapodás nem köthető, hozzájárulás nem adható, megsérti a közösségi együttélés alapvető szabályait és közigazgatási bírsággal sújtható.

7. §

Aki a közterületen elhelyezett utcabútort, virágágyást, lépcsőt, pihenésre szolgáló eszközt, köztéri műalkotást (együtt: utcai berendezés) nem rendeltetésének megfelelően használ - kivéve a rend-, a katasztrófavédelmi- és az életmentő szervek feladatellátásával összefüggő, továbbá vis maiornak minősülő olyan eseményt, amely során a rendeltetésszerű használat nem biztosítható - megsérti a közösségi együttélés alapvető szabályait és közigazgatási bírsággal sújtható.

8. §

Aki

a) a közparkban a gyepet károsítja, bármely okból a parkosított területre, ezek sétányaira - kivéve a parkfenntartás céljára szolgáló munkagépek munkavégzési célú, valamint a rend-, a katasztrófavédelmi- és az életmentő szervek feladatellátásával összefüggő, továbbá vis maiornak minősülő olyan esemény esetében, amely során elkerülhetetlen a behajtás, parkolás - járművel behajt, parkol,

b) nem szilárd burkolattal ellátott közterületen, valamint a közutat, járdát szegélyező, illetőleg a közúti forgalmat irányító vagy elválasztó, részben vagy egészben növényzettel borított közterületen, azok állapotától függetlenül járművel közlekedik, és ott parkol, a gépjárművet ott javítja vagy tisztítja,

megsérti a közösségi együttélés alapvető szabályait és közigazgatási bírsággal sújtható.

9. §

Aki a közparkban - a gyomnövények kivételével - a növényeket, a növényi részeket leszedi, megsérti a közösségi együttélés alapvető szabályait és közigazgatási bírsággal sújtható.

10. §

A közösségi együttélés alapvető szabályait sértő magatartást követ el, és közigazgatási bírsággal sújtható, aki a közterületen lévő játszótereket, azok játszószerzeit nem rendeltetésüknek megfelelően használja.

4. A köztisztaság fenntartásával kapcsolatos szabályok

11. §

A közösségi együttélés alapvető szabályait sértő magatartást követ el a köztisztaság fenntartása körében, és ennek alapján közigazgatási bírsággal sújtható az ingatlan tulajdonosa, kezelője, tartós használója, illetőleg hasznélvezője (a továbbiakban együtt: tulajdonos), másnak a használatában lévő ingatlanok (ingatlanrészek, helyiségek) tisztán tartása tekintetében pedig a használó, illetőleg - a bérleti jogviszonyból származó kötelezettsége szerint - a bérlő (a továbbiakban együtt: használó), ha a közterületek rendjéről és a köztisztaságról szóló 4/2009.(III.27.) önkormányzati rendelet 24. §-ban foglalt kötelezettségei közül neki felróható módon nem gondoskodik

- a) az ingatlana területének tisztán tartásáról, az ingatlanán lévő hulladék összegyűjtéséről, a területe rágszálómentesítéséről, fűfélék rendszeres kaszálásáról,
- b) az ingatlannal határos járda, a járdától (ennek hiányában az ingatlan határától) az útig terjedő kiépített vagy kiépítetlen területen a fűfélék rendszeres kaszálásáról, a kiépített járda síkosság-mentesítéséről.

5. Záró rendelkezés

12. §

- (1) Ez a rendelet – a (2) bekezdésben foglaltak kivételével - 2019. május 15. napján lép hatályba.
- (2) A rendelet 6-11. §-ai 2019. július 1-jén lépnek hatályba.

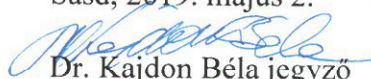
Sásd, 2019. április 30.


Rabb Gyözőné
polgármester




Dr. Kajdon Béla
jegyző

A rendelet kihirdetve.
Sásd, 2019. május 2.


Dr. Kajdon Béla jegyző



T e r v e z e t

Sásd Város Képviselő-testületének
../2019.(.....) önkormányzati rendelete

A közösségi együttélés alapvető szabályairól, ezek elmulasztásának jogkövetkezményeiről

Sásd Város Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 143. § (4) bekezdés d) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 8. § (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. Általános rendelkezések

1. §

(1) A rendelet hatálya kiterjed minden természetes személyre és jogi személyre, jogi személyiséggel nem rendelkező szervezetre, aki, vagy amely Sásd város közigazgatási területén a rendeletben meghatározott, a közösségi együttélés szabályaival ellentétes magatartások valamelyikét elköveti.

(2) A közösségi együttélés alapvető szabályait sértő az a szabálysértésnek, vagy bűncselekménynek nem minősülő magatartás, amelyet a rendelet a közösségi együttélés alapvető szabályai megsértésének minősít.

(3) Nem állapítható meg közösségi együttélés alapvető szabályait sértő magatartás, ha a tevékenység, vagy mulasztás szabálysértést, bűncselekményt valósít meg, úgyszintén, ha a tevékenységre vagy mulasztásra törvény vagy kormányrendelet közigazgatási bírság alkalmazását rendeli el.

(4) A közösségi együttélés alapvető szabályainak megszegése miatt indult eljárásokban az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (továbbiakban: Ákr.) rendelkezéseit kell alkalmazni.

(5) A közösségi együttélés alapvető szabályainak megszegése miatt a közigazgatási hatósági eljárás hivatalból, vagy bejelentés alapján indítható.

2. §

A rendelet alkalmazásában:

1. hulladék: a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény 2. § (1) bekezdés 23. pontjában meghatározott anyag.

2. jármű: a közúti közlekedés szabályairól szóló 1/1975. (II. 5.) KPM-BM rendelet I. függelék II. fejezetében meghatározott közlekedési eszköz.

3. közterület: az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény 2. §-ában meghatározott terület.

3. §

A közösségi együttélés alapvető szabályainak megszegése miatti eljárásokban a Sásd Város Önkormányzata Képviselő-testületétől kapott átruházott hatáskörben a jegyző jár el.

2. Közigazgatási bírság, helyszíni bírság

4. §

- (1) A közösségi együttélés alapvető szabályainak megszegőjével szemben természetes személy esetében 200.000 forintig, jogi személy és jogi személyiséggel nem rendelkező egyéb szervezet esetében 500.000 forintig terjedő közigazgatási bírság kiszabásának van helye.
- (2) Helyszíni intézkedés alkalmával, amennyiben az ügyfél a jogsértést teljes mértékben elismeri, a közösségi együttélés alapvető szabályait megszegővel szemben, ha a rendelet eltérően nem rendelkezik, 5.000 forinttól - 50.000 forintig terjedő helyszíni bírság kiszabásának van helye.
- (3) A közigazgatási bírság mértékének megállapításánál figyelembe kell venni az elkövető személyi és jövedelmi viszonyait, amennyiben azokat az eljáró ügyintéző erre vonatkozó felhívására igazolja.
- (4) Közigazgatási bírság kiszabása helyett felhívás is alkalmazható, amennyiben az Ákr.-ben meghatározott feltételek fennállnak.

5. §

- (1) A közösségi együttélés alapvető szabályainak megszegése miatt kiszabott közigazgatási bírságot - az elsőfokú határozat véglegessé válásától számított 15 napon belül - a határozathoz mellékelte készpénz átutalási megbízáson, vagy banki átutalással Sásd Város Önkormányzata számlájára kell befizetni.
- (2) A közösségi együttélés alapvető szabályainak megszegése miatt kiszabott helyszíni bírságot a bírság kiszabását követő 15 napon belül kell készpénz átutalási megbízáson vagy banki átutalással Sásd Város Önkormányzata számlájára befizetni.

3. A közterület rendjével kapcsolatos szabályok

6. §

Aki a közterületet olyan tevékenységre használja rendeltetésétől eltérő célra, amelyre a közterületek használatának rendjéről szóló önkormányzati rendelet alapján közterület-használati megállapodás nem köthető, hozzájárulás nem adható, megsérti a közösségi együttélés alapvető szabályait és közigazgatási bírsággal sújtható.

7. §

Aki a közterületen elhelyezett utcabútort, virágágyást, lépcsőt, pihenésre szolgáló eszközt, köztéri műalkotást (együtt: utcai berendezés) nem rendeltetésének megfelelően használ - kivéve a rend-, a katasztrófavédelmi- és az életmentő szervek feladatellátásával összefüggő, továbbá vis maiornak minősülő olyan eseményt, amely során a rendeltetésszerű használat nem biztosítható - megsérti a közösségi együttélés alapvető szabályait és közigazgatási bírsággal sújtható.

8. §

Aki

- a) a közparkban a gyepet károsítja, bármely okból a parkosított területre, ezek sétányaira - kivéve a parkfenntartás céljára szolgáló munkagépek munkavégzési célú, valamint a rend-, a katasztrófavédelmi- és az életmentő szervek feladatellátásával összefüggő, továbbá vis maiornak minősülő olyan esemény esetében, amely során elkerülhetetlen a behajtás, parkolás - járművel behajt, parkol,
 - b) nem szilárd burkolattal ellátott közterületen, valamint a közutat, járdát szegélyező, illetőleg a közúti forgalmat irányító vagy elválasztó, részben vagy egészben növényzettel borított közterületen, azok állapotától függetlenül járművel közlekedik, és ott parkol, a gépjárművet ott javítja vagy tisztítja,
- megsérti a közösségi együttélés alapvető szabályait és közigazgatási bírsággal sújtható.

9. §

Aki a közparkban - a gyomnövények kivételével - a növényeket, a növényi részeket leszedi, megsérti a közösségi együttélés alapvető szabályait és közigazgatási bírsággal sújtható.

10. §

A közösségi együttélés alapvető szabályait sértő magatartást követ el, és közigazgatási bírsággal sújtható, aki a közterületen lévő játszótereket, azok játszószerzeit nem rendeltetésüknek megfelelően használja.

4. A köztisztaság fenntartásával kapcsolatos szabályok

11. §

A közösségi együttélés alapvető szabályait sértő magatartást követ el a köztisztaság fenntartása körében, az ingatlan tulajdonosa, kezelője, tartós használója, illetőleg hasznélvezője (a továbbiakban együtt: tulajdonos), másnak a használatában lévő ingatlanok (ingatlanrészek, helyiségek) tisztán tartása tekintetében pedig a használó, illetőleg -a bérleti jogviszonyból származó kötelezettsége szerint - a bérlő (a továbbiakban együtt: használó), aki a közterületek rendjéről és a köztisztaságról szóló 4/2009.(III.27.) önkormányzati rendelet 24. §-ban foglalt kötelezettségei közül nem gondoskodik

- a) az ingatlana területének tisztán tartásáról, az ingatlanán lévő hulladék összegyűjtéséről, a területe rágcshalómentesítéséről, fűfélék rendszeres kaszálásáról,
- b) az ingatlannal határos járda, a járdától (ennek hiányában az ingatlan határától) az útig terjedő kiépített vagy kiépítetlen területen a fűfélék rendszeres kaszálásáról, a kiépített járda síkosság-mentesítéséről.

(Az ingatlan tulajdonosa, bérlője, használója, kezelője (a továbbiakban: tulajdonos) folyamatosan köteles gondoskodni:

- a.) az ingatlannal határos járda, a járdától (ennek hiányában az ingatlan határától) az útig terjedő kiépített vagy kiépítetlen terület gondozásáról, tisztántartásáról, gyommentesítéséről és síkosság-mentesítéséről,
- b.) az ingatlannal határos közterületi csapadékvíz-elvezető árok tisztántartásáról, gyommentesítéséről a fedett folyóka kivételével, a gépjárműbehajtók átereseinek tisztántartásáról, a csapadékvíz zavartalan lefolyását akadályozó anyagok és hulladékok eltávolításáról, az általa betemetett árok újra ásásáról,
- c.) az ingatlana tisztántartásáról és gyommentesítéséről,
- d.) az épülete faláról, kerítéséről az időszerűségüket veszített, szakadt vagy jogellenesen elhelyezett falragaszok, festések stb. folyamatos eltávolításáról,
- e.) a telekingatlanról a járdára és az úttest fölé nyúló ágak és bokrok megfelelő nyeséséről, hogy az a közlekedést ne akadályozza.)

5. Záró rendelkezés

12. §

Ez a rendelet 2019. május 15. napján lép hatályba.

Sásd, 2019. április

Rabb Gyözőné
polgármester

Dr. Kajdon Béla
jegyző

Megállapodás

feladatellátásról

mely létrejött egyrészről Sásd Város Önkormányzata (7370. Sásd, Dózsa Gy. u. 32.) képviselőjében: Rabb Győzőné polgármester, a továbbiakban: Város,

másrészről Felsőegerszeg Község Önkormányzata (7370. Felsőegerszeg, Fő u. 7.), képviselőjében: Papp Magdolna Jolán polgármester, Meződ Község Önkormányzata (7370. Meződ, Ságvári E. u. 34.) képviselőjében: Merk Zsolt polgármester, Varga Község Önkormányzata (7370. Varga, Fő u. 32.) képviselőjében: Lukácsné Lembach Anita polgármester, a továbbiakban: Községek között az alulírott napon és helyen az alábbi feltételekkel:

Előzmények:

A szerződő felek konzorciumi együttműködési megállapodást kötöttek (továbbiakban: Megállapodás), melynek keretében vállalták, hogy együttműködnek a Vidékfejlesztési Program VP6-7-2.1-7.4.1.2-16. kódszámú, Külterületi helyi közutak fejlesztése, önkormányzati utak kezeléséhez, állapotjavításához, karbantartásához szükséges erő- és munkagép beszerzése tárgyában a Vidékfejlesztési Program Irányító Hatósága (Támogató) 2017. 12. 28-án kelt 1917193278 támogató okirat szerinti támogatás felhasználására.

A Megállapodás 3.2. pontja értelmében „A tagok a Projekt megvalósítása során kötelesek együttműködni, egymás, a jelen megállapodásban, illetve a támogatási kérelemben vállalt kötelezettségeinek teljesítését elősegíteni, a teljesítéshez szükséges információt megadni. „

A szerződő felek megállapítják, hogy a pályázati cél megvalósítása elősegíti a konzorciumi partnereknek a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§. (1) bek. 2. pontja-ban meghatározott településüzemeltetés, ezen belül a helyi közutak fenntartása kötelező feladat ellátását.

A szerződő felek szükségesnek tartják a pályázati cél megvalósításával kapcsolatos együttműködést megállapodásba foglalni, meghatározva az együttműködés feltételeit, a feladatellátásra kötelezettet, az elszámolás módját és a finanszírozási feltételek meghatározását.

Ennek keretében szerződő felek az együttműködésre megállapodást kötnek az alábbiak szerint:

- 1./ A Város vállalja, hogy a Nonprofit Kft-be bevonásával legalább 5 évre, azaz a fenntartási időszak végéig a konzorciumi partnerek (Községek) felé is ellátja a hivatkozott pályázati projektben vállalt kötelezettségek teljesítését. A vállalat keretében a projekt kötelező mellékleteként csatolt Fenntartási és Üzemeltetési Tervben meghatározott feladatokat folyamatosan ellátattja a Kft-be révén. Így különösen a szerződő önkormányzatok külterületein a tulajdonukban lévő utak kezelését, állapotjavítását és karbantartását. Ezen karbantartási kötelezettség teljesítése során a földutak esőzések utáni javítása és az utak mentén lévő árkok és útszegély gondozását is értjük (Fűkaszalás, bozótvága, útmenti fahulladék, ágak beszállítása és ágaprítóval történő feldarabolás). Erre a célra a részben pályázati forrásból beszerzett UZV-466. frsz-ú erőgépet ezen feladatok ellátására díjmentesen biztosítja.

A Város a Kft-je bevonásával annak ügyvezetője révén biztosítja a Községek polgármesterei felé a feladatok ütemezését, a szükséges egyeztetéseket és a projektben meghatározott adminisztráció keretében szükséges adatokat szolgáltatja. Elsődlegesen Meződ Község Önkormányzata, mint konzorciumvezető részére igény szerint. A Város vállalja, hogy a Kft-vel a közfeladatok ellátására kötött megállapodását felülvizsgálja és kiegészíti a projektben vállalt feladatokkal.

Az erőgép üzemeltetésére a projektben vállaltaknak megfelelően 8 órában, főállásban gépkezelőt alkalmaz.

- 2./ A Községek a Város vállalásához az együttműködés keretében díjmentesen a Kft. használatába adja a projekt forrásai révén beszerzett eszközöket (húzólap, ágapritó, rézsúmulcsuzó, rövidtárcsa).
- 3./ Szerződő felek a hivatkozott mellékletben együttesen meghatározták a felmerülő költségek viselésének arányait. Ennek megfelelően a jelen megállapodás mellékleteként csatolt önköltségszámítást magukra nézve kötelezően elfogadják. Állandó költségként ismerik el a gépkezelő munkabérét és az ezzel összefüggő költségeket, az erőgép biztosítási díját és a gép, valamint az eszközök karbantartási költségeit. Változó értékkel elfogadják az erőgép üzemanyag fogyasztásával kapcsolatos költségeket, amelynek alapját az üzemóra szerinti fogyasztás képezi. A csatolt mellékletben meghatározott tételeket a szerződő felek elismerik és vállalják, hogy a településenként kimutatott éves díj és ez alapján meghatározott havi önköltséget az önkormányzati kötelező feladatellátásra havonta hozzájárulásként Sásd Város Önkormányzata részére átutalja. A Város vállalja, hogy a saját havi hozzájárulás összegével együtt a községi hozzájárulásokat is a Kft. számlájára együttesen átutalja, megteremtve ezzel együttműködő felek részéről azt a pénzügyi forrást, amelynek révén a Kft. a pályázati célokban meghatározott feladatokat el tudja látni. A szerződő felek kikötik, hogy az üzemóra alapján meghatározott üzemanyagfogyasztás mértékét 2019. szeptember végével felülvizsgálják, majd ezt követően minden negyedévet követő hónap végéig ezen összegeket újratárgyalják és a Kft. által nyújtott adatszolgáltatás alapján az összegeket a tényleges teljesítéshez igazítják.
- 4./ A Felek megállapodnak abban, hogy az együttműködés keretében egymást időben tájékoztatják minden olyan lényeges körülményről, mely a szerződés teljesítésére kihatással lehet.
- 5./ Jelen szerződést a felek a projekt fenntartási időszakára (5 év) kötik meg. Ezen időszakon belül a megállapodást csak akkor mondható fel, ha a Megállapodásban hivatkozott konzorciumi tagság az itt felsorolt okok, indokok alapján megszűnik.
- 6./ A szerződésből eredő vagy azzal összefüggő bármely vitát a Felek egymás között békés úton kötelesek rendezni. A jelen szerződés egyes pontjait a már hivatkozott Megállapodásban és annak kötelező mellékleteiben foglaltak alapján azzal összhangban kell értelmezni.
- 7./ A Felek képviselői a szerződést elolvasás és kölcsönös értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag írták alá.

A jelen szerződés a Felek képviselő-testületeinek jóváhagyó döntésével alkalmazható
2019. május 16. napjától.

Sásd, 2019. május

Rabb Győzőné
Sásd város
polgármestere

Papp Magdolna Jolán
Felsőegerszeg község
polgármestere

Merk Zsolt
Meződ község
polgármestere

Lukácsné Lembach Anita
Varga község
polgármestere

A megállapodást Sásd Város Képviselő-testülete a .../2019. (.....), Felsőegerszeg Község
Képviselő-testülete a .../2019. (.....), Meződ Község Képviselő-testülete a/2019. (.....),
Varga Község Képviselő-testülete a .../2019. (.....) KTH. számú határozataival elfogadta.

Dr. Kajdon Béla
jegyző

ARBOS UZB-466									
01	Bér/nap							5 244	
		149 000	8 hó					1 192 000	
		100 000	1 év					100 000	
02	Biztosítás/nap							127	
		45 696	1 év					45 696	
03	Üzemanyag/óra							4 200	
		420	10 liter					4 200	
04	Szerviz/óra							600	
		150 000	250 l órára					600	
05	Karbantartás (10 %)/óra							420	
		4 200	10 l órára					420	
Napi költség									nap
Óradíj									óra

Költségek		Éves (252 munkanap)		
Község	Napok	Fix (napi ktg.)	Változó (4 óra/nap)	Összesen
Felsőegerszeg	38	204 112	793 440	997 552
Meződ	58	311 540	1 211 040	1 522 580
Sásd	116	623 080	2 422 080	3 045 160
Varga	40	214 855	835 200	1 050 055
Összesen	252	1 353 587	5 261 760	6 615 347
Költségek		2019.05.16-12.31 (157 munkanap)		
Község	Napok	Fix (napi ktg.)	Változó (4 óra/nap)	Összesen
Felsőegerszeg	24	127 165	494 326	621 491
Meződ	36	194 094	754 497	948 591
Sásd	72	388 189	1 508 994	1 897 183
Varga	25	133 858	520 343	654 201
Összesen	157	843 306	3 278 160	4 121 466

1.) 2019.május 16-augusztus 30 időszak után a költségeket és igénybevételeket átvizsgálva korrigálunk a hozzájárulások mértékén.

Sásdi Város Önkormányzata

2018. ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az éves ellenőrzési jelentés a Pénzügyminisztérium által 2018. szeptemberében kiadott módszertan szerint került összeállításra.

A 2018. évi ellenőrzési tervet a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX: törvény (továbbiakban: Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 62. §-ában, valamint a költségvetési szervek Belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) figyelembe vételével készítették el.

A belső ellenőrzés – az Áht. vonatkozó jogszabályi helye szerint – független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát.

A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére.

A belső ellenőrzés feladata:

- a/ vizsgálni és értékelni a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését;
- b/ vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét;
- c/ vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolásokat, beszámolókat megbízhatóságát;
- d/ a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat és ajánlásokat tenni, valamint elemzéseket, értékeléseket készíteni a költségvetési szerv vezetője számára a költségvetési szerv működése eredményességének növelése, valamint a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési, és a belső ellenőrzési rendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében;
- e/ ajánlásokat és javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése érdekében;
- f/ nyomon követni az ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket.

A belső ellenőrzési tevékenység módszerei:

- szabályszerűségi -,
- pénzügyi -,
- rendszer -,
- és a teljesítmény-ellenőrzések.

A belső ellenőrzést végző személyek munkájukat a vonatkozó jogszabályok, a Nemzetgazdasági Miniszter által közzétett módszertani útmutatók, a nemzetközi belső ellenőrzési standardok és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzik.

A belső ellenőrzési folyamat során megvalósítja a vonatkozó jogszabályokban körülírt ellenőrzési folyamat elemeit:

- a tervezés előkészítését,
- a kockázatelemzést,
- a tervezést,
- az ellenőrzés végrehajtását,
- a jelentéskészítést,
- a nyomon követést,
- és az utóvizsgálatot.

A belső ellenőrzés célja, hogy

- vizsgálja a szervezet működésének szabályozottságát, a tevékenység gyakorlása során a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések betartását,
- ellenőrizze, és javaslataival folyamatosan fejlessze a folyamatba épített előzetes és utólagos, vezetői ellenőrzés érvényesülését,
- megállapítsa, hogy a vagyonnal szabályszerűen, szabályozottan, gazdaságosan, hatékonyan gazdálkodnak-e?

TARTALOMJEGYZÉK

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § a.) pont)

- I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)
- I/1/a. A tárgyévve vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése
- I/1/b. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása
- I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)
- I/2/a. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága
- I/2/b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)
- I/2/c. Összeférhetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)
- I/2/d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása
- I/2/e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők
- I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása
- I/2/g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok
- I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac pont)

II. A Belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

- II/1. A Belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)
- II/2. A Belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § a.) pont)

2018-ban a belső ellenőrzési feladatokat, a belső ellenőrzési tervben foglaltakat az önkormányzatnál és intézményeinél, gazdasági társaságainál külső szolgáltató bevonásával teljesítette.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)

Össességében 6 vizsgálatot végeztek, melyekre 150 revizori napot használtak fel. Vizsgálatokat a 2018. éves belső ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően szervezték.

Elvégzett belső ellenőrzések száma összesen 6 ellenőrzés, melyből:

- 5 db szabályszerűségi ellenőrzés,
- 0 db pénzügyi ellenőrzés,
- 0 db rendszerellenőrzés,
- 1 db utóellenőrzés.

Helyi önkormányzat: Sásd Város Önkormányzat	Szabályszerűségi ellenőrzés					Pénzügyi ellenőrzés					Rendszerellenőrzés					Teljesítmény-ellenőrzés					Információs ellenőrzés					Utóellenőrzés					Ellenőrzések összesen					Ellenőrzési napok összesen																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	ter

I/1/a. A tárgyévvel vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A 2018. évi belső ellenőrzési tervben tervezett 6 témában összesen 7 ellenőrzést a belső ellenőrzés elvégezte. Soron kívüli ellenőrzésre nem került sor. Elmaradt ellenőrzés nem volt. Áthúzódó ellenőrzés nem volt.

A „Belső Ellenőrzési Kézikönyv” előírásai szerint a belső ellenőrzés köteles összesített értékelést és véleményt megfogalmazni az általa ellenőrzött területről. Az értékelés az alábbiak szerint alakult:

- megfelelő: nem volt
- korlátozottan megfelelő: 7 db
- gyenge: nem volt
- kritikus: nem volt
- elégtelen: nem volt.

Sz.	Tárgy	Cél	Módszer
1	Leltározás, selejtezés és a vagyonynyilvántartás ellenőrzés	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a december 31-ei fordulónappal készített mérlegben kimutatott eszközök és források soronkénti alátámasztására - készült-e az éves leltár; annak megállapítása, hogy a selejtezés előkészítése, folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak és a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően, kellően dokumentáltan történt-e; annak vizsgálata, hogy a kialakított vagyon-nyilvántartási rendszer biztosítja-e a tulajdon védelmét, a leltározási, selejtezési és hasznosítási eljárások lebonyolítása szabályszerűen történik-e.	Az ellenőrzés során alkalmazott módszerek: mintavételes eljárás, adatelemzési módszerek, interjú.
2	Adóhátralékok behajtására tett intézkedések vizsgálata	Ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy hogyan alakultak a vizsgált időszakban az adóhátralékok, milyen intézkedéseket tettek az önkormányzatnál a hátralékok behajtására, az intézkedések mennyire hatékonyak.	Az ellenőrzés során alkalmazott módszerek: mintavételes eljárás, adatelemzési módszerek, interjú.
3	Sásdi ÁMK Óvodája és Bölcsődéje intézményénél a Közkalkulációk besorolása, személyügyi nyilvántartások vizsgálata	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a közalkalmazottak személyi anyagai teljes körűek-e, a KIRA rendszerben feltöltött adatok a valóságnak megfelelőek-e, a kötelező pótlékok; a feltételhez kötött pótlékok; az egyéb költségterítések megalapozottsága megfelelő-e, a munkaköri leírások teljes körűek-e, lefedik-e a ténylegesen végzett tevékenységet.	Az ellenőrzés során alkalmazott módszerek: mintavételes eljárás, adatelemzési módszerek, interjú.
4	Közfoglalkoztatás – mezőgazdasági termelés dokumentációi	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a közfoglalkoztatás a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e, a mezőgazdasági tevékenység vizsgálata	Az ellenőrzés során alkalmazott módszerek: mintavételes eljárás, adatelemzési módszerek, interjú.
5.1.	Sásdi Roma Nemzetiség Önkormányzat – belső kontrollrendszer működése	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a belső kontrollrendszer megfelelően kialakításra került-e, a folyamatos működtetése biztosított-e, a nyilvántartásra vonatkozó szabályokat betartják-e, a belső kontrollrendszer szabályzatban foglalt betartásának ellenőrzése.	Az ellenőrzés során alkalmazott módszerek: mintavételes eljárás, adatelemzési módszerek, interjú.
5.2	Sásdi Német Nemzetiség Önkormányzat – belső kontrollrendszer működése	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a belső kontrollrendszer megfelelően kialakításra került-e, a folyamatos működtetése biztosított-e, a nyilvántartásra vonatkozó szabályokat betartják-e, a belső kontrollrendszer szabályzatban foglalt betartásának ellenőrzése.	Az ellenőrzés során alkalmazott módszerek: mintavételes eljárás, adatelemzési módszerek, interjú.
6	Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi-számviteli szabályozottságának megfelelése utóvizsgálata	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a szabályozottság ellenőrzést követően készült-e intézkedési terv, az intézkedési tervben foglalt határidőre végrehajtásra kerültek-e.	Az ellenőrzés során alkalmazott módszerek: mintavételes eljárás, adatelemzési módszerek, interjú.

I/1/c. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzés büntető, szabálysértési, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt nem tárt fel.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)

A belső ellenőrzés az önkormányzatnál külső erőforrás bevonásával valósult meg. A belső ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényezők nem merültek fel. A belső ellenőrzés 2017. évi ellenőrzési tervében meghatározott ellenőrzéseket a hatályos belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

I/2/a. A belső ellenőrzési egysége humánerőforrás-ellátottsága

Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal a 2018. évi belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltató bevonásával látta el. A külső szolgáltató megfelel a Bkr. 24. §-ában meghatározott feltételeknek. A belső ellenőr rendelkezik belső ellenőri regisztrációval, így megfelel az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel. A belső ellenőr a kötelező továbbképzési kötelezettségének (ÁBPE-II.) 2018. évben eleget tett

I/2/b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

A funkcionális függetlenség az ellenőrzés során megvalósult, a belső ellenőrzések megtervezése, megszervezése és végrehajtása a Bkr. előírásainak megfelelően történt.

Az ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényező nem volt, az együttműködés megfelelő volt.

I/2/c. Összeférhetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

2018. évi ellenőrzés során nem fordultak elő összeférhetlenségi esetek.

I/2/d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A belső ellenőrzés során az ellenőrzés valamennyi dokumentációhoz hozzáfért. Az ellenőrzött szervnél, illetve szervezeti egységnél mind a vezetők, mind az alkalmazottak a szükséges tájékoztatást megadták.

Az ellenőrzések lefolytatását az ellenőrzött szervezet semmilyen módon sem akadályozta.

I/2/e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását nem akadályozták külső tényezők.

I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása

A Bkr. által előírt ellenőrzési nyilvántartásban rögzítésre kerültek a belső ellenőrzés által végzett ellenőrzés tárgya, az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja, a belső ellenőrzését végző neve, a vizsgálat időszaka, valamint az intézkedési terv készítésének szükségessége. A dokumentumok megőrzési helye a belső ellenőrzést végző szervnél.

I/2/g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az Ellenőrzési Kézikönyv szabályait évente szükséges felülvizsgálni, az aktuális változások kezelése folyamatosan történik.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac pont)

Tanácsadói tevékenység 2018. évben folyamatosan, a felmerülő kérdések megbeszélésével történt.

Például:

- vagyonleltár,
- költségvetési maradvány,
- előirányzatok módosítása,
- ASP Kaszper modul használata,
- víziközmű üzemeltetés.

II. A Belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

II/1. A Belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

Megállapításokat rangsoroltuk, aszerint, hogy milyen hatással vannak az ellenőrzött tevékenységre, beleértve a belső irányítási és ellenőrzési rendszer hatékonyságára és eredményességére vonatkozó befolyásukat:

Az elvégzett vizsgálatokra az ellenőrzött szervezetek, illetve szervezeti egységek vezetői részéről észrevétel több esetben is érkezett, amelyet a Bkr. rendelkezései alapján kezelt a belső ellenőrzési vezető.

1/2018. számú ellenőrzés:

A leltározás, selejtezés és a vagyonyilvántartás gyakorlatának ellenőrzése során a következő megállapításokat tette:

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Leltározás, selejtezés és a vagyonyilvántartás gyakorlat	Az ellenőrzés megállapította, hogy a szabályzatok hatálya nem terjed ki Vázsnok Község Önkormányzatára, valamint nem tartalmaz minden szükséges rendelkezést.	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	Az ellenőrzés javasolja, hogy felesleges vagyontárgyak hasznosítása és selejtezése, ill. leltározási és leltárkészítési szabályzatokat teljes körűn vizsgálják felül és egészítsék ki a szükséges rendelkezésekkel, valamint a szabályzatok hatályát terjesszék ki a költségvetési szervek egészére.
	Az ellenőrzés megállapította, hogy a selejtezés és leltározás során nem az előírásoknak megfelelően jártak el (hiányoztak a megbízások, nem készült leltározási utasítás, nem megfelelő nyomtatványt használtak)	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	Az ellenőrzés javasolja, hogy mind a selejtezésnél, mind a leltárkészítésnél tartsák be az előírásokat.
	Az ellenőrzés megállapította, hogy néhány esetben nem dokumentálták a leltárellenőrzést, valamint a Selejtezési és a Leltározási szabályzatban meghatározott határidőket nem minden esetben tartották be.	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	Az ellenőrzés javasolja, hogy kiemelt figyelmet fordítsanak a dokumentáció készítésének, ill. a határidők betartására.

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **korlátozottan megfelelő.**

2/2018. számú ellenőrzés:

Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal adóhátralékok behajtására tett intézkedések ellenőrzése során a következő megállapításokat tette:

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Adóhátralékok behajtására tett intézkedések vizsgálata	Az ellenőrzés megállapította, hogy nem éltek a vizsgált időszakban az adóellenőrzés lehetőségével	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	Az ellenőrzés javasolja, hogy éljenek az adóellenőrzés lehetőségével.
	Az ellenőrzés megállapította, hogy nem minden esetben dokumentált a felszámolási eljárással érintett adózók lekérdezése.	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	Az ellenőrzés javasolja, hogy folyamatosan és dokumentáltan kísérjék figyelemmel az adott önkormányzat illetékesi területét székhellyel és telephellyel rendelkező adósok esetleges felszámolási eljárását.
	Az ellenőrzés megállapította, hogy nem dokumentált a bevallás adatainak kontrollálása.	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	Az ellenőrzés javasolja, hogy a bevallások befogadását követően ellenőrizzék a bevallásokban szereplő adatokat a beszámoló portálon szereplő adatokkal.
	Az ellenőrzés megállapította, hogy nem megfelelően dokumentálják a behajtás eredményességét, a kintlevőség megtérülését.	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	Az ellenőrzés javasolja, hogy a behajtás eredményességét, a megtérülést minden esetben megfelelően dokumentálják.

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **korlátozottan megfelelő.**

3/2018. számú ellenőrzés (irányító szervként):

Sásdi ÁMK Óvoda és Bölcsőde közalkalmazottak besorolása, személyügyi nyilvántartások ellenőrzése során a következő megállapításokat tette:

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Sásdi ÁMK Óvoda és Bölcsőde közalkalmazottak besorolása, személyügyi nyilvántartások	Az ellenőrzés megállapította, hogy néhány esetben hiányzik az iskolai végzettséget igazoló dokumentum, ill. az erkölcsi bizonyítvány.	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	Az ellenőrzés javasolja, hogy pótolják a hiányzó dokumentumokat.

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **korlátozottan megfelelő.**

4/2018. számú ellenőrzés:

Közfoglalkoztatás – mezőgazdasági termelés dokumentációjának ellenőrzése során a következő megállapításokat tette:

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Közfoglalkoztatás – mezőgazdasági termelés dokumentációjának ellenőrzését	Az ellenőrzés megállapította, hogy a Start programhoz kapcsolódó beszerzések esetében több esetben nem dokumentált a teljesítés igazolás.	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	Az ellenőrzés javasolja, hogy minden esetben tartsák be a kötelezettségvállalás szabályait (teljesítés igazolás)
	Az ellenőrzés megállapította, hogy nem megfelelő a mezőgazdasági termelés dokumentálása, nem vezetnek megfelelő készlet nyilvántartást.	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	Az ellenőrzés javasolja, hogy megfelelően dokumentálják a megtermelt termékeket és teljes körűen vezessék a készletnyilvántartást. A készletek felhasználását is dokumentálják (értékesítés, kiosztás)
	Az ellenőrzés megállapította, hogy a program végrehajtásáról szóló beszámoló nem tartalmaz minden fontos adatot. n	nem megfelelő, hiányos szabályozás / jogszabályoknak való megfelelés	Az ellenőrzés javasolja, hogy a mezőgazdasági termelésről szóló beszámolási kötelezettséget minden évben készítsék el.

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **korlátozottan megfelelő.**

5-1/2018. számú ellenőrzés

Sásdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső kontrollrendszerének ellenőrzése során a következő megállapításokat tette:

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Sásdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső kontrollrendszerének ellenőrzés	A szabályozást ugyan elkészítették, de az NGM útmutató szerint nem aktualizálták.	nem megfelelő, hiányos szabályozás / jogszabályoknak való megfelelés	Az ellenőrzés javasolja, hogy a Belső kontrollrendszer az NGM útmutatójának figyelembevételével dolgozzák át és aktualizálják.

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **korlátozottan megfelelő.**

5-2/2018. számú ellenőrzés

Sásdi Német Nemzetiségi Önkormányzat belső kontrollrendszerének ellenőrzése során a következő megállapításokat tette:

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Sásdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat belső kontrollrendszerének ellenőrzés	A szabályozást ugyan elkészítették, de az NGM útmutató szerint nem aktualizálták.	nem megfelelő, hiányos szabályozás / jogszabályoknak való megfelelés	Az ellenőrzés javasolja, hogy a Belső kontrollrendszer az NGM útmutatójának figyelembevételével dolgozzák át és aktualizálják.

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **korlátozottan megfelelő.**

6/2018. számú ellenőrzés:

Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi-számviteli szabályzatainak megfelelőségének utóellenőrzése során a következő megállapításokat tette:

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
A Sásdi Közös Önkormányzati Hivatal a pénzügyi – számviteli szabályzatainak megfelelőségének utóellenőrzése	Az ellenőrzés megállapította, hogy ugyan elkezdtek a kockázatok felmérését és elemzését, de még nem teljes körű a kockázatelemzés	nem megfelelő, hiányos szabályozás / jogszabályoknak való megfelelés	Az ellenőrzés javasolja, hogy az NGM útmutatójának és a Bkr. előírásainak megfelelően teljes körűen végezzék el a kockázatelemzést, és tegyék meg a szükséges intézkedéseket a kockázatok csökkentése érdekében.

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **korlátozottan megfelelő.**

II/2. A Belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

A Belső kontrollrendszer szorosan kapcsolódik egyes elkülönített, de egymással összefüggő célok sorához. Ezek a fő célok, funkció, folyamat és tevékenység végrehajtásán keresztül valósulnak meg.

A Belső kontroll rendszerét a Nemzetgazdasági / Pénzügyminisztérium által közzétett módszertani útmutatók alapján kell kialakítani. Minden államháztartási szervezetnek önmagának - a saját adottságainak ismeretében - kell megfogalmazni, hogy hogyan hajtja végre az államháztartási törvényben, a kormányrendeletekben megfogalmazott előírásokat.

II/2.1. Kontrollkörnyezet

Belső szabályzatok

A tárgyévben átdolgozásra került a megváltozott jogszabályi környezethez a Belső Kontroll szabályzat. A NGM útmutatójában meghatározottak szerint került kidolgozásra a szabályzat, kiegészítve a szervezetre vonatkozó sajátosságokkal és a Szervezeti Integritási Szabályzat. A Hivatal folyamatosan aktualizálja a belső szabályzatait a külső környezet változásaival összhangban. A gyakori változások miatt a teljes naprakészség nehezen biztosítható.

Feladat-, és felelősségi körök

A szervezet rendelkezik a hatás-, jog- és felelősségi körök rögzítésére kiadott és rendszeresen aktualizált hatásköri jegyzékkel. A teljes személyi állomány munkaköri leírásokkal rendelkezik.

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

A szervezet tevékenységét jellemző valamennyi főbb működési folyamathoz (a szervezeti célok megvalósulása érdekében tudatosan megtervezett lépések, tevékenységek és cselekedetek sorozatához) hozzá kell rendelni az ellenőrzési nyomvonalat. A Hivatal 2017-től rendelkezik az újonnan kiadott Belső kontroll kézikönyvvel, és folyamatokon alapuló, évente felülvizsgált ellenőrzési nyomvonallal.

Az ellenőrzési nyomvonal lefedi a főbb működési folyamatokat, ezáltal alkalmassá válik a folyamatok nyomon követésére, valamint a folyamatgazdák teljes körű azonosítására, a szervezetet érintő kockázatok felmérésére és kezelésére. Az ellenőrzési nyomvonal folyamatos karbantartása, javítása folyamatos feladatot jelent.

Humán-erőforrás

A Hivatal humán-erőforrás ellátottsága problémát mutat. A munkakörök száma azonos az előző év végi állapothoz képest. A fluktuáció jelentős mértékben megjelent több szakterületen is. A humán-erőforrás pótlására folyamatos a pályázatadás. A pótlási idő hosszú, akár a fél évet is eléri. A be nem töltött munkakörök feladatait az adott szervezeti elem munkavállalói (beleértve az irodavezetőket is) végzik el saját feladataik ellátása mellett.

Etikai értékek és integritás

A Hivatal szervezeti struktúrája világos, általában egyértelműen kialakítottak a felelősségi-, hatásköri viszonyok, feladatok. Az etikai értékeket az etikai kódex jeleníti meg az állomány számára.

II.2.2 Integrált kockázatkezelési rendszer

A kockázatok meghatározása és felmérése

Átdolgozásra került a Belső kontroll kézikönyv, mely magába foglalja a kockázat kezelési rendszert is. A Hivatal kialakította a kockázatok nyilvántartását, elkészítették a kockázatok értékeléséhez az összesítést. A folyamatgazdák és a vezetők elkezdték a kockázatok értékelését, és a kockázati tűréshatár meghatározását.

A kockázatok elemzése

Az ellenőrzési nyomvonalban a szervezet tevékenységére jellemző összes folyamatot fel kell tüntetni, amit oly mértékben kell részfolyamatokra bontani, hogy az alapul szolgáljon a kockázati tényezők felmérésére és a kockázatok elemzésére, kezelésére is. A folyamat alapú ellenőrzési nyomvonal alapján a kockázatok elemzése és az előző évi állapot felülvizsgálata néhány szervezeti elemnél megkezdődött.

A kockázatok kezelése

A megkezdett kockázatelemzés értékeléseinek megfelelően a kockázatok kezelését (a szükséges intézkedések megtételét, intézkedési tervek kidolgozását) el kell majd végezni, a nyilvántartásokba be kell vezetni.

A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata

Évente legalább egyszer értékelni kell a Hivatalt érintő kockázatokat. Az előző évi kockázatelemzés értékelési munkája elkezdődött a kockázat kezeléssel együtt. A belső ellenőrzések és a külső ellenőrzések által feltárt kockázatokkal kapcsolatos intézkedések teljesítése folyamatos.

Csalás, korrupció

A Hivatal rendelkezik Szervezeti Integritási Szabályzattal.

II.2.3. Kontrolltevékenységek

Kontroll stratégiák és módszerek

Az ellenőrzések során tett megállapítások szerint egyes folyamatok esetében a kontrollpontok hiányoznak, vagy helytelenül – formálisan – vannak végrehajtva. Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, a feladat, hatás- és felelősségi körök elhatárolása rendezett, az SZMSZ-nek megfelelő. A műveletek, folyamatok, tevékenységek elosztása – a humánerőforrás elosztását is beleértve - megfelelnek a hatékonyabb szervezeti felépítésnek és működésnek. A Hivatal kidolgozott és rendre aktualizált, külső jogszabályokon alapuló tervekkel, szabályzókkal többnyire rendelkezik, a hiányosságok pótlása folyamatos.

A jelenleg hatályban levő okmányok egymással összhangban vannak, de a jogszabályi változások miatt gyakran szükséges az átdolgozásuk.

Feladatkörök szétválasztása

Az ellenőrzési nyomvonal kidolgozása során figyelemmel kellett lenni a logikai sorrendre és a teljes lefedettségre. A folyamatgazdák (felelősségi szintek) minden esetben megjelölésre kerültek. Nem biztos, hogy minden folyamat folyamatgazdája az adott terület vezetője. Mindenhol vannak beosztottak, akik elvégzik az adott feladatokat (részfolyamatokat), azaz ebben az esetben csak jóváhagyóként jelenik meg a vezető. Az SZMSZ és a belső szabályok a feladatköröket nagyrészt megfelelően választják szét (főként a gazdálkodási folyamatokban), de a szabályozás és a fluktuáció miatti összehangoltság több esetben, időben elválík egymástól.

A feladatvégzés folytonossága

Gyakran az átadó eltávozása után később lett átvéve a munkakör, emiatt az átadó és az átvevő nem találkozott megfelelő ideig. A fluktuáció növekedése esetében van kockázata az átadás-átvétel nem pontos végrehajtásának, különösen a rövid határidők miatt, illetve a már nem betöltött beosztások átvétele esetén.

II.2.4. Információs és kommunikációs rendszer

Információ és kommunikáció

A Hivatal információs és kommunikációs rendszere az írott alapú (papír, elektronikus) rendszeres és nem rendszeres jelentések, feljegyzések valamint a verbális alapokon nyugvó értekezleteken, illetve referálásokon keresztül kialakításra került. Minden héten vezetői értekezlet biztosítja a megfelelő információ-áramlást a vezetők között, majd „lefelé” a beosztottak felé.

Az Intranet hálózaton belül lévő Outlook levelező rendszer használható személyes és csoportos üzenet-váltásra, e-mailek küldésére és fogadására. Így azok az információk, melyek iktatása nem szükséges, gyorsabban, hatékonyabban jutnak el az érintettekhez. Lehetőség van azonban a felhasználók részéről az érkezett dokumentum vagy üzenet iktatására is. A szerver elérése időnként nagyon lelassult, illetve egyes gépek avultsága miatt a programok betöltése és működése eleve lassú. Néhány munkakör esetében (pl.: könyvelők, banki ügyintéző) hatékonyság csökkentő az állandóan megbízhatóan gyors internet hozzáférési hiányosság, mely a hálózati elemek és a sávszélesség szűk keresztmetszete miatt alakult ki.

Internet hozzáférés: elegendő internetes munkaállomással rendelkezik a szervezet. Összességében a Hivatal kommunikációs csatornáinak kihasználtsága megfelelő. A problémát első sorban a számítógépek gyors avulása, valamint a hálózat időnkénti lassulása jelentette.

Iktatási rendszer

A Hivatalhoz érkező ügyiratok, okmányok tekintetében az archiválás és információáramlás szabályozottabb és könnyebben ellenőrizhető, nyomon követhető módon, egyben papírtakarékosan és gyorsabban történik 2018-tól az új iktatási rendszer bevezetésével. Az elektronikus ügykezelésre átállás megkezdődött.

Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése

A belső ellenőrzés 2018-ben nem tett megállapítást szabálytalanság miatt.

II.2.5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A szervezeti célok megvalósításának monitoringja

A monitoring megvalósulásának formái a szervezetnél:

1. Függetlenített államháztartási belső ellenőrzés: saját kockázatkezelés alapján éves ellenőrzésre kijelölt folyamatok ellenőrzése, soron kívüli ellenőrzések és tanácsadások, véleményezések elvégzése vezetői kezdeményezésre,
2. Vezetői értekezletek,
3. Külső államháztartási ellenőrzések,
4. Folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzések,
5. Beszámolók,
6. Leltár,
7. Önellőrzések,
8. Intézkedési tervek, megvalósítás nyomon követése, nyilvántartások.

A fent leírt tevékenységek szabályozottak, esetenként formanyomtatványok illetve online felület használatával történnek. A vezetői belső ellenőrzések folyamatosak, az ellenőrzésekről esetenként készült feljegyzések nyilvántartásba kerülnek, a feltárt hiányosságokra megállapítást tett az ellenőrzés.

A belső kontrollok értékelése

A költségvetési szerv vezetője minden év elején a jogszabályi előírásokkal összhangban nyilatkozik a kontrollrendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működtetéséről. A költségvetési szerv vezetői részére tartandó ÁBPE továbbképzésén részvétel kötelező, a képzési kötelezettséget 2018-ban teljesítették. A pénzügyi irodavezető 2018. évben teljesítette a továbbképzési kötelezettségét.

Belső ellenőrzés

Az államháztartási belső ellenőrzés külső szolgáltató által biztosított, a szervezeti hierarchiában elfoglalt helye a vonatkozó jogszabályok előírása szerinti, a funkcionális függetlenség biztosított.

Az ellenőrzések dokumentálása, nyilvántartása erre a célra felfektetett előadói ívekben történtek. A belső ellenőr bizonyosságot adó tevékenység és tanácsadó tevékenység keretén belül hajtott végre ellenőrzéseket. A belső ellenőrt nem vonták be egyéb folyamatok működtetésébe a polgári védelmi feladatokon kívül, függetlensége nem sérült.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

Az ellenőrzött szervezetek elfogadták a jelentések megállapításait. A javaslatokra vonatkozóan elkészítették az intézkedési tervet, amely felelősöket és határidőket is megfogalmazott. Az intézkedések egy részének végrehajtásának határideje 2019. év.

Sásd, 2019. február 15.

összeállította: dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

jóváhagyta:

Dr. Kajdon Béla
jegyző

M e g á l l a p o d á s

mely létrejött egyrészről Sásd Város Önkormányzata (7370 Sásd, Dózsa Gy. u. 32.), képviseletében Rabb Gyözőné polgármester, úgyszintén mint a munkáltatói jogok gyakorlója, a továbbiakban: Önkormányzat, másrészről Sásd Városgazdálkodási Nonprofit Kft. (7370 Sásd, Rákóczi út 41.), képviseletében Merk Zsolt ügyvezető, a továbbiakban: Kft. között a Sásd városban a közfoglalkoztatás keretében ellátott önkormányzati feladatok szervezéséről, irányításáról, a településüzemeltetési feladatok, közterület-karbantartás teendőinek ellátásáról.

A felek leszögezik, hogy az Önkormányzat a Kft-t mint saját tulajdonú gazdálkodó szervezet bízta meg megalakítása (átalakulása) óta a közfoglalkoztatás keretében közterületfenntartásra alkalmazott munkavállalók irányításával, munkaszervezésével, a település közterületeinek, vásárterének, továbbá a köztemető karbantartásával, tisztántartásával, hó- és síkosságmentesítésével. Jogszabályi változások folytán a Sásd, 2010. április 10. keltezéssel kötött megállapodást a felek felülvizsgálták és aktualizálják. Ennek keretében szerződő felek új megállapodást kötnek a közfeladatok ellátására és a további együttműködésre az alábbiak szerint:

I. Közfoglalkoztatás keretében történő együttműködés

1. Sásd Város Önkormányzata a munkanélküliek foglalkoztatási helyzetének javítása érdekében az aktív szociálpolitika eszközeül évről évre a tartós munkanélküliek, különösen az aktív korúak ellátására jogosultak számára közfoglalkoztatást (közcélu munka, közmunka, közhasznú munka) biztosít, továbbá közérdekű munkavégzést teljesít. E foglalkoztatottak (a továbbiakban: közmunkások) felett a munkáltatói jogokat a Polgármester gyakorolja.
2. Az 1. pontban foglalt foglalkoztatási feladatok ellátásában a felek – tekintettel a Kft. társasági szerződésében megfogalmazott, a munkaerőpiacon hátrányos helyzetű rétegek képzésének, foglalkoztatásának elősegítése és a kapcsolódó szolgáltatások közhasznú tevékenységére, továbbá az Önkormányzat szociális rendeletében foglaltakra – együttműködnek.
3. Az együttműködés során a Kft. vállalja, hogy a közmunkásokkal az Önkormányzat kötelező feladatkörébe tartozó kommunális feladatot lát el. Így különösen igénybe veheti a közmunkásokat a város közterületeinek és a temető zöldterületeinek gondozásához, a hóeltakarításhoz és bármely egyedileg az önkormányzat által megrendelt munka elvégzéséhez. A Kft. a foglalkoztatott dolgozók munkáját az Önkormányzat területén lévő összes közterület, közpark, játszótér, temető és vízelvezető árok karbantartása, a település köztisztasági feladatainak ellátása érdekében használhatja fel, továbbá köteles közreműködni az önkormányzati ingatlanok esetében felmerülő karbantartási munkákban.
4. A Kft. a munkavégzés megfelelő körülményeiről gondoskodik, a munka ellenőrzését elvégzi. Vezeti a munkanaplót, a jelenléti ívet és egyéb szükséges nyilvántartásokat. A munkáltató felé jelzi a szükséges intézkedések megtételéhez a javaslatát: pl. kötelezettségzegés, munkabaleset, betegség, egyéb hiányzás, más rendkívüli események. A foglalkoztatottak képzettségüknek megfelelő munkakörben foglalkoztathatók.

II. Közterület gondozás és egyéb településüzemeltetési feladatok ellátása.

5. A Kft. köteles gondoskodni a város belterületén található közterületek és egyéb önkormányzati területek tisztántartásáról, gyommentesítéséről, a zöldterületek gondozásáról, továbbá a külterületen lévő önkormányzati ingatlanok gyommentesítéséről.

6. Belterületen a feladatok az alábbi területre terjednek ki.

- a) Szent Imre út, Hősök tere a Szoborkerttel, a régi temető (városközponti római katolikus temető), Rákóczi Ferenc út, Deák tér, a Kaposvári út eleje a vasúti átjáróig (beleértve a szolgáltatóház körüli területeket is), a mártír emlékmű (kopjafa) körüli terület (az út és az árok közötti rész) zöldterületeinek, a Deák téren, a Fáy utcában és a Hörnyéken található közterületi játszóterek gondozása, a fű folyamatos (évente legalább 7 alkalommal, első osztályú minőségben történő) kaszálása, nyírása.
- b) Az a) pontban felsorolt területeken, továbbá valamennyi buszmegálló, parkoló, leálló öböl, területén a járda, az úttest, csapadékvíz elvezető rácsok folyamatos tisztántartása, takarítása, a hulladék összegyűjtése.
- c) Az a) pontban felsorolt területeken a növényzet (fák, bokrok, virágágak, virágtartók stb.) folyamatos, szükségeszerű gondozása (metszés, nyesés, kapálás, öntözés stb.).
- d) A benzinkút és a Szent Imre úti lakóépületek közötti terület, valamint a Rákóczi út végén (611. sz. úton) lévő vasúti átjáró mögötti terület tisztántartása, évente legalább kétszeri kaszálása.
- e) Jókai Mór utcában a városi sporttelep mögötti terület rendben tartása, a kerítésen kívül eső rész kaszálása.
- f) Újtelepi ABC körüli zöldterület kaszálása.
- g) A Deák téri többszintes lakóépületek melletti zöldterületen a fű kaszálása.
- h) A városból kivezető 611. út melletti területen keletkezett szemét elszállítása.
- i) A hóeltakarítási feladatokkal összhangban gondoskodni kell az autóbusz megállók, a Hősök tere és a Szoborkert járdáinak, továbbá a Szent Imre út jobb oldalán a 13. számú épülettől a zeneiskola-napközikháig kiépített járdaszakaszról a hó mielőbbi és folyamatos eltakarításáról.

A fent megnevezett területek mintegy 23.000 m² nagyságú zöldfelületet és mintegy 10.000 m² burkolt felületet foglalnak magukban.

III. Temető zöldterület-gondozási feladatok

7. A Kft. a hörnyéki újtemető (a továbbiakban: köztemető) zöldterületeit gondozza. Munkáját a köztemető látogatóinak, használóinak megelégedésére köteles elvégezni. A zöldterület-gondozás magában foglalja a rendszeres fűnyírást, évente legalább 7 alkalommal, továbbá a hulladék elszállítást, a sövények, fák metszését, virágok gondozását, téli időszakban a köztemető útjainak hóeltakarítását. A zöldterület-gondozás szempontjából a köztemető területéhez tartozik a temető előtti parkoló és a kerítések mentén fekvő árkok területe is.

A fent megnevezett területek mintegy 14.000 m² nagyságú zöldfelületet és 8.000 m² burkolt felületet foglalnak magukban.

IV. Belterületi utak hóeltakarítása

8. A Kft. feladata a város belterületi útjainak hó- és síkosság-mentesítése az alábbiak szerint:

- a) A hóeltakarítás feladatának teljesítése során elsőbbséget élvez a Deák téri autóbuszpályaudvar és környezete, a Szent Imre utcai járdák – különösen az általános iskola környezete, az ottani buszmegállók -, az újtelepi iskolai buszjárat útvonala, illetve Hörnyék településrész. A továbbiakban a szerződés mellékletét képező utcajegyzék szerint kell a feladatot ellátni.

- b) A hó eltakarítására legalább 1 munkagépet köteles üzemeltetni a Kft., de folyamatos hóesés esetén újabb munkagépet kell bevonni az utak tisztításához.
- c) A járdák és gyalogos közlekedésre szolgáló útvonalak sóval vagy más klorid tartalmú szerrel történő síkosság-mentesítése tilos. A belterületi utak tisztántartása csak a hóeltakarításra vonatkozik, a síkosság-mentesítés nem tartozik a feladatok közé.
- d) Síkosságmentesítéshez felhasználható anyagok: fűrészpor, homok, kisszemcséjű salak, kőpor, kőporliszt. A szóróanyag beszerzéséről a Kft-nek kell gondoskodni.
- e) Hórákatot tilos képezni: gyalogos közlekedési útvonalakon, a tömegközlekedési járművek megállóhelyeinél, a közüzemi és közérdekű létesítményeken, illetve a hozzájuk vezető úton (pl. tolózár, tűzcsap, közkifolyó, víznyelő akna stb.), útkereszteződésekben az útkeresztezés beláthatóságát akadályozó módon. A hó lerakására szolgáló helyeket a Sásdi Közös Önkormányzati Hivatallal közösen kell kijelölni.
- f) A járdákról a havat, ha szükséges naponta többször is, hóesés után azonnal, de legkésőbb reggel 8 óráig el kell takarítani.
- g) A hóeltakarítást 8 cm lehullott friss hó esetén kell megkezdeni és addig kell végezni, amíg valamennyi út tiszta nem lesz.

V. Külterületi önkormányzati utak kezelése, karbantartása

9. A Kft. feladata a Sásd város, Felsőegerszeg, Meződ és Varga községek Önkormányzataival kötött feladatellátási megállapodásban foglaltak végrehajtása az alábbiak szerint:

A feladatellátási szerződést kötő önkormányzatok kötelezettséget vállaltak, hogy együttesen legalább 5 évig együttműködnek a Vidékfejlesztési Program VP6-7-2.1-7.4.1.2-16. kódszámú 1826214408. azonosító számú projekt végrehajtásában. E megállapodásban Sásd Város Önkormányzata vállalta a Kft. bevonásával ezen projektben meghatározott feladatok legalább 5 évre történő végrehajtását.

Ennek keretében a Kft. feladatai különösen a következők:

Az Önkormányzat által a Kft. részére üzemeltetésre átadott UZV-466. frsz-ú erőgéppel az együttműködő önkormányzatok által ugyancsak a Kft-nek használatra átadott húzólap, ágaprító, rézsúmulcsozó és rövidtárcsa eszközökkel a külterületi földutakat a projektben meghatározott feltételek szerint folyamatosan karbantartja, állagukat javítja. Ezen felül az utak mentén biztosítja a kaszálásokat, fáktól, bokroktól való mentesítésüket. A Kft. a feladatellátási megállapodásban meghatározottak szerint köteles együttműködni a projektben résztvevő önkormányzatok polgármesterivel. Az együttműködés keretében ütemezik a feladatokat. Napi 8 órás munkaidőben, főállásban erőgépkézelt alkalmaz. A projektben felsorolt és a Kft. részére üzemeltetésre, használatra átadott erőgép és eszközök igénybevételeéről, használatáról a konzorciumvezető Meződ Község Önkormányzata felé igény szerint adatokat szolgáltat, illetve biztosítja ezen eszközök használatának megfelelő dokumentálását. Az Önkormányzat a Kft. részére ezen feladatainak ellátásáért havonta támogatást biztosít. A támogatás mértéke a hivatkozott feladatellátási szerződésben kerül meghatározásra.

10. A Kft. az 1-9. pont alatti munkák megszervezésében, minőségének biztosításában köteles figyelembe venni az Önkormányzat nevében eljáró polgármester észrevételeit, hiánypótlási felhívását, valamint a V. pontban hivatkozott feladatellátási szerződésben foglaltakat, és ennek végrehajtásában együttműködő önkormányzatok polgármestereinek észrevételeit.

11. Az Önkormányzat, mint a Kft. kizárólagos tulajdonosa a fentiek szerint összefoglalt folyamatos tevékenységek, feladatok (közterületgondozás az 5-6. pontok szerint, hóeltakarítás a 7. és temetőgondozás a 8. pontban foglaltak szerint, illetőleg a közfoglalkoztatásban való részvétel az 1-4. pontok szerint) ellátásáért, a felmerülő állandó költségeinek finanszírozására költségvetési támogatást nyújt, melyet a képviselő-testület összegszerűen állapít meg.
12. Szerződött felek kölcsönösen megállapítják, hogy az egyesülési jogról szóló, a közhasznú jogállásról, valamint a civil szervezetek működéséről és támogatásáról szóló 2011. évi CLXXV. törvény alapján a Kft. alapító okiratát módosították 2012. április 3. napjával. Ezen törvény és az Önkormányzatnak a képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról alkotott 8/2014. (XII.19.) Ökr. számú rendeletének (SZMSZ) 3. számú mellékletének rendelkezései alapján az Alapító Okirat 6.1. pontjában I – XI. között meghatározásra került mely közhasznú tevékenységet láthatja el a Kft.
Szerződött felek leszögeznek, hogy a Megállapodás valamennyi feladata közhasznú tevékenységnek minősül. Egyúttal tudomásul veszik a jövőre nézve, hogy a Megállapodás szerinti feladatok módosításánál, bővítésénél a hivatkozott jogszabályokat veszik alapul.
13. Ezen megállapodás határozatlan időre szól, a folyamatos feladatellátásra tekintettel 2019. május 16. napjától kezdődően hatályos. A jelen megállapodás hatályba lépésével megszűnik a felek között Sásd, 2010. április 10. napjával tárgybani feladatok ellátására kötött megállapodás az ezt módosító Sásd, 2012. április 25. keltezésű megállapodás módosítással együtt.

A felek a megállapodást elolvasás után aláírták.

Sásd, 2019. április 30.

Rabb Gyözőné
polgármester

Merk Zsolt
ügyvezető

A megállapodást a Képviselő-testület a/2019. (IV.30.) KTH. számú határozatával jóváhagyta.

Sásd, 2019. május 2.

Dr. Kajdon Béla
jegyző

Összesített árajánlat Sásd Város Önkormányzata részére

Köszönjük megkeresésüket, melyre a csatolt árajánlatokat adjuk be.
Az árajánlatainkban feltüntetett árak 1 darab készülék vásárlására érvényesek, amennyiben minden készüléket megvásárolnak, az alábbi kedvezményes árat tudjuk biztosítani:

Termék	Bruttó ár	Kedvezmény
Ekom Dk-50 Plus kompresszor	419.000-Ft	0%
Ekom Do2.1 Z elszívó motor	263.000-Ft	0%
Dental X Domina Plus B autokláv	1.450.600-Ft	0%
ÁNTSZ minimálkészlet (fém lenyomatkanállal)	787.000-Ft	- 20% 656.000-Ft
Összesen	2.919.600-Ft	2.788.600-Ft

Az ár tartalmazza a díjmentes kiszállítást és üzembe helyezést is.

Szállítási határidő: megrendeléstől számított max. 2-3 hét

Reméljük árajánlatunk elnyeri tetszésüket, várjuk visszajelzésüket!

Debrecen, 2019. április 26.

Tisztelettel: Nagy Balázs
ügyfélreferens