

JEGYZŐKÖNYV

Készült: a rábakecöli polgármesteri hivatal hivatalos helyiségében 2011. szeptember 26-án (hétfőn) 18,00 órakor megtartott képviselő-testületi ülésen.

Jelen vannak: Tuba Erik polgármester,
Kovácsné Somogyi Mónika, Pandur Ferenc,
Horváth Dóra, Szabó Géza képviselő-testületi tagok,
Dr. Gál László jegyző,
Németh-Takács Katalin jegyzőkönyvvezető.

Tuba Erik polgármester: köszönti a testületi ülésen megjelenteket. Megállapítja, hogy a testületi ülés határozatképes.

Ezek után javaslatot tesz az ülésen tárgyalandó napirendi pontokra:

Napirendi pontok:

- 1.) Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között tett fontosabb intézkedésekről, eseményekről**
Előadó: Tuba Erik polgármester
- 2.) Szociális rendelet módosításának megtárgyalása és elfogadása**
Előadó: Dr. Gál László jegyző
- 3.) Idősek Napja rendezvény előkészületeinek megbeszélése**
Előadó: Tuba Erik polgármester
- 4.) Belső ellenőrzési beszámoló**
Előadó: Tuba Erik polgármester
- 5.) Különfélék, bejelentések**
Előadó: Tuba Erik polgármester

A képviselő-testület a napirendi pontokat egyhangúlag elfogadta.

Napirendi pontok tárgyalása:

- 1.) Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között tett fontosabb intézkedésekről, eseményekről**
Előadó: Tuba Erik polgármester

Tuba Erik polgármester: beszámol a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, és az előző ülések óta tett intézkedésekről, eseményekről. (Beszámoló a jegyzőkönyv mellékletét képezi).

A képviselő-testület a beszámolót egyhangúlag tudomásul vette, majd ezek után a képviselő-testület számolt be az elmúlt időszakban történekről.

2.) Szociális rendelet módosításának megtárgyalása és elfogadása

Előadó: Dr. Gál László jegyző

Dr. Gál László jegyző: elmondja, hogy a szociális rendeletervezet 1. §-ában csak a bérpótló juttatás elnevezés került módosításra, mégpedig foglalkoztatást helyettesítő támogatásra módosult. Elmondja továbbá, hogy a gázártámogatás a korábbiaktól eltérően most a lakásfenntartási támogatás keretében igényelhető az önkormányzatnál, nagycsaládosoknál azonban továbbra is alanyi jogon jár a gázártámogatás. Kérelmezőknek vagyonynyilatkozatot és jövedelemnyilatkozatot is ki kell tölteni a támogatás igénylésekor, nyomtatvány a hivatalban kérhető. A lakásfenntartási támogatást 1 évre állapítják meg, a szociális ügyintéző és az Egyesített Szociális Központ dolgozói negyedévente ellenőrzik a jogosultságot. A támogatás felső határa nem került megállapításra, azt a testület dönti el, a minimum összeg 2.500 Ft. A rendeletet szeptember 1-től már alkalmazni kell. Mivel január 1-től várhatóan új szociális törvény lép életbe, ezért a korábban hozott rendeletet módosítja, és egyelőre nem alkot újat. (Rendelet jegyzőkönyvhöz mellékelve).

A képviselő-testület a rendeletmódosítást elfogadta, és egyhangúlag az alábbi rendeletet alkotta:

10/2011.(IX.28.) Rendelet

Rábakecöl Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a szociális igazgatás és szociális ellátás helyi szabályozásáról szóló 5/2011.(IV.04.) önkormányzati rendeletét az előterjesztés szerint módosítja.

Utasítja a jegyzőt, hogy a rendelet kihirdetéséről gondoskodjon.

3.) Idősek Napja rendezvény előkészületeinek megbeszélése

Előadó: Tuba Erik polgármester

Tuba Erik polgármester: elmondja, hogy az Idősek Napja rendezvény november 11-én, pénteken vagy november 12-én, szombaton kerülne megrendezésre. Mivel minden évben pénteki napon van, nem javasolja, hogy ezen változtassanak. Szeretett volna beszervezni egy operett előadást, de a fellépők pénteken csak este tudnának jönni, szombaton azonban délután is. Tapasztalatok szerint a péntek esti időpont már későn van a nyugdíjasoknak. Természetesen a helyi nyugdíjasok és gyerekek is fellépnek ez alkalomból. A következő testületi ülésig minden biztonnal összeáll a végleges program, amelyben kéri a testület közreműködését, amennyiben valakinek van ötlete, javaslata a fellépőkkel kapcsolatosan.

A képviselő-testület fentieket egyhangúlag tudomásul vette.

4.) Belső ellenőrzési beszámoló

Előadó: Tuba Erik polgármester

Tuba Erik polgármester: elmondja, hogy a belső ellenőr megküldte a vizsgálat kapcsán tapasztaltak részletes megállapításait. A felsorolt hiányosságok nagy részét pótolták, illetve pótolni fogják. (Beszámoló a jegyzőkönyv mellékletét képezi).

A képviselő-testület a belső ellenőrzési beszámolót egyhangúlag elfogadta.

5.) Külömfélék, bejelentések

- Tuba Erik polgármester: elmondja, hogy az elmúlt ülésen tárgyalta a testület a Soós Imre Kulturális Központ házirendjét. Egyéb javaslat nem érkezett a képviselők részéről, ezért javasolja a házirend elfogadását, függelékkel kiegészítve, amelyben a fénymásolás, faxolás díjai kerülnek meghatározásra, továbbá a helyiségek bérleti díjai.

Kovácsné Somogyi Mónika képviselő-testületi tag: elmondja, hogy igény már lenne koncertre, ingyenes lenne, büfével, saját szervezésben. Továbbá osztálytalálkozóra is lenne igény.

A képviselő-testület a fénymásolás, faxolás díjait az önkormányzatnál évente megállapított tarifa szerint határozza meg, továbbá a helyiségek bérleti díjainak meghatározásához az épület bejárását tartja szükségesnek. A képviselő-testület az olyan koncert tartását nem támogatja, amely nem színházi jellegű (ülőhelyes), nyilvánosan látogatható és alkoholfogyasztás történik. Ez alól csak külön kérelemre, képviselő-testület döntése alapján, közokiratban foglalt egyedi megállapodással lehet eltérni, melyben a szervező teljes körű anyagi felelősséget vállal az egész épület állagáért (mivel az épületben nem biztosítható minden helység biztonságos elkülönítése), a berendezés valamint technikai felszerelés épségéért és a rendezvény során megfelelő felügyelet/védelem biztosításáért. Osztálytalálkozó esetén tantermek látogatására ingyen biztosítják a lehetőséget.

A képviselő-testület a házirendet az előterjesztésnek megfelelően elfogadta, és egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

52/2011.(IX.26.) Határozat

Rábakecöl Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Soós Imre Kulturális Központ működését meghatározó házirendet az előterjesztés szerint elfogadja.

Utasítja a polgármestert, hogy – a művelődésszervező bevonásával – a házirendben foglaltak végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: Tuba Erik polgármester
Határidő: 2011. december 31.

- Tuba Erik polgármester: elmondja, hogy a Jókai u. 8. szám alatti ingatlan tulajdonosai – 2 külföldön élő tulajdonos kivételével – felajánlották az önkormányzatnak ajándékba. Az ingatlan területe elhanyagolt, rendbetételéről senki sem gondoskodik.

A képviselő-testület a felajánlást elfogadta, és egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

53/2011.(IX.26.) Határozat

Rábakecöl Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Fekete Júlia, Fekete Zoltán, Fekete Annamária 9653 Répcelak, Petőfi u. 4., Móricz Tamás 9400 Sopron, Vasvári Pál u. 4., Németh Ferenc 9029 Győr, Benedek Elek u. 13., Németh András 9344 Rábakecöl, Bem József u. 2., Németh Gézáne 9722 Perenye, Béke u. 67., Hafner Krisztina 9344 Rábakecöl, Kossuth u. 135. és Hafner Imre 9344 Rábakecöl, Arany J. u. 5. szám alatti lakosok, mint ajándékozók, a tulajdonukban lévő rábakecöli 324. hrsz-ú Rábakecöl, Jókai u. 8. szám alatti romos épületet térítés nélkül ajándékba felajánlják Rábakecöl Község Önkormányzatának, mint megajándékozottnak, amelyet az önkormányzat köszönettel elfogad. Az ajándék tárgyát képező ingatlan hányad értéke 224.000 Ft. Az ajándékozási szerződés megkötésével kapcsolatos mindennemű költség a megajándékozottat terheli.

Utasítja a polgármestert, hogy ezen döntésről az ajándékozókat értesítse, és az ajándékozási szerződést kösse meg.

Felelős: Tuba Erik polgármester
Határidő: 2011. október 31.

- Tuba Erik polgármester: elmondja, hogy a LEADER IV. tengely pályázati kiírás első lépéseként projekt adatlapokat kellett benyújtani a pályázni kívánt célterületek megjelölésével. Szeretne pályázni tájegységi szintű rendezvények célterületre, V. Rába partiak partija tárgyban, továbbá kisléptékű helyi rendezvények célterületre, Kecöl Napok 2012. tárgyában.

A képviselő-testület a pályázat beadásával egyetértett, és egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

54/2011.(IX.26.) Határozat

Rábakecöl Község Önkormányzatának Képviselő-testülete pályázatot nyújt be az Új Magyarország Vidékfejlesztési Program keretében „tájegységi szintű rendezvények” célterületre (célterület azonosítója: 1 023 671), V. Rába partiak partija tárgyában 500.000 Ft (ÁFA nélkül) támogatás elnyerésére.

Utasítja a polgármestert, hogy a pályázat benyújtásáról gondoskodjon.

Felelős: Tuba Erik polgármester
Határidő: 2011. szeptember 30.

A képviselő-testület a pályázat beadásával egyetértett, és egyhangúlag az alábbi határozatot hozta:

55/2011.(IX.26.) Határozat

Rábakecöl Község Önkormányzatának Képviselő-testülete pályázatot nyújt be az Új Magyarország Vidékfejlesztési Program keretében „kisléptékű helyi rendezvények” célterületre (célterület azonosítója: 1 023 770), *Keczöl Napok 2012* tárgyában 250.000 Ft (ÁFA nélkül) támogatás elnyerésére.

Utasítja a polgármestert, hogy a pályázat benyújtásáról gondoskodjon.

Felelős: Tuba Erik polgármester

Határidő: 2011. szeptember 30.

- Szabó Géza képviselő-testületi tag: észrevételezi, hogy az iskolabusz az elmúlt napok egyikén nem vette fel a rábakecöli gyermekeket arra hivatkozva, hogy a buszban található ülőhelyeknél több gyermek főnöki utasításra nem szállítható. Megítélése szerint megoldható lett volna ez a probléma, ha a pár perccel később közlekedő vásárosfalui busz a vásárosfalui gyermekeket szállítja, így a felszabaduló helyeken a 2 tanulót hazaszállíthatta volna Rábakecölbe. Ezen túlmenően sérelmezi, hogy gyermeke – aki mivel lemaradt a fenti járatról – hazatelefonált, amit viszont a buszszervező a jövőt illetően megtiltott. Kéri a szükséges intézkedés megtételét annak érdekében, hogy többet ehhez hasonló helyzet ne fordulhasson elő.

Dr. Gál László jegyző: elmondja, hogy tudomása szerint délután 3 járat közlekedik Rábakecölbe, és az önkormányzatnak nincs is módja több járatot indítani a jövőben. A buszszervezésre vonatkozó megfelelőbb koordinálást ugyanakkor továbbítja a MÁMK vezetése felé. Úgy gondolja, hogy október hónapban a szakkörök beindulása után hasonló probléma már nem fog jelentkezni. Természetesen a buszszervező nem tilthatja meg a gyermekek részére a hazatelefonálást, és ez ügyben beszélni fog az illetékessel.

Mindezek után, mivel több napirendi pont nem volt, a polgármester a testületi ülést 20,00 órakor bezárta.

K.m.f.

Tuba Erik
polgármester

Dr. Gál László
jegyző

Németh-Takács Katalin
Jegyzőkönyvvezető



Rábakecöl Község Önkormányzata

Tuba Erik polgármester

Cím: H-9344 Rábakecöl, Kossuth u. 129.

Tel/Fax: 96/257-529

E-mail: rabakecol@t-online.hu

Honlap: www.rabakecol.hu

Rábakecöl Község Önkormányzata

Képviselő-testületének ülése

2011. szeptember 26.

1. napirend: Beszámoló lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és az előző ülések óta tett intézkedésekről

Előterjesztés

Tisztelt Képviselőtestület!

Tájékoztatom a képviselőtestületet, hogy az elmúlt időszakban az alábbi határozatok kerültek végrehajtásra:

- 33/2011. (IV.26.) határozat gyalogjárdák felújításáról
- 37/2011. (V.30.) határozat Egyesített Szociális Központ beszámolójáról
- 38/2011. (V.30.) határozat babakocsi tároló építéséről az IKSZT-be
- 39/2011. (V.30.) határozat előfinanszírozott hitel felvételéről
- 40/2011. (V.30.) határozat „Rábakecöl 2010. év sportolója” cím adományozásáról
- 41/2011. (V.30.) határozat ajánlattételi felhívásról a Kossuth u. 90. szám alatti ingatlanon fekvő lakóépület elbontására
- 42/2011. (V.30.) határozat a GYMS megyei gyermekvédelmi intézmények összevonásáról
- 43/2011. (VIII.05.) határozat „Rábakecöl Községért Emlékérem” kitüntetés adományozásáról
- 44/2011. (VIII.05.) határozat készfizető kezességvállalásról
- 45/2011. (VIII.05.) határozat IKSZT elnevezéséről
- 46/2011. (VIII.05.) határozat a Szociális és Gyermekjóléti Társulás társulási megállapodásának módosításáról

Augusztus végével 3 közcélú foglalkoztatott munkaviszonya szűnt meg, 1 főt pedig szeptembertől 2 hónapra alkalmazunk.

A Rába partiak partiján Rábakecölt ismét képviselte a Napsugár Nyugdíjas Klub. Önkormányzatunk az útiköltséggel és a részvételi díjjal támogatta az eseményt.

A Kossuth 90. sz. épület bontására benyújtott és elfogadott ajánlat szerint a bontási munkálatokat nyertes ajánlattevő megkezdte. A bontási eljárás engedélyeztetése 20 eFt, az elektromos áram kikötése 4.380,- Ft költséget jelentett önkormányzatunknak.

A József Attila és a Jókai utcák járdaépítése 479.900,- Ft szállítás- és betonköltségbe került. Ezen felül ahol a lakók igénylik, vörös kavicsot még biztosítunk padkaépítéshez. Külön köszönet Vass Istvánnak, aki szakmai segítségét társadalmi munkában nyújtotta.

Rábakecöl, 2011. szeptember 26.

Tuba Erik
polgármester

Rábakecöl Község Önkormányzat Képviselő-testületének önkormányzati rendelettervezete a szociális igazgatás és szociális ellátás helyi szabályozásáról szóló 5/2011.(IV.04.) önkormányzati rendelet módosításáról

Rábakecöl Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a szociális ellátásokról és a szociális igazgatásról szóló 1993. évi III. tv. (továbbiakban: Sztv.) 35. § (2) bekezdés és a 38. § (9) bekezdésben meghatározott jogkörében eljárva a szociális igazgatás és szociális ellátás helyi szabályozásáról szóló 5/2011.(IV.04.) önkormányzati rendeletét az alábbiak szerint módosítja.

A 5/2011.(IV.04.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: „R”) 9. § (1) bekezdés 1. mondata és a (2) bekezdés 2. mondata helyébe a következő rendelkezések lépnek.

1. §

- (1) Az aktív korúak ellátását kérelmező személy – az Sztv. 37. §-ában foglaltak kivételével – aki **foglalkoztatást helyettesítő támogatásra** válik jogosulttá, a jogosultság további feltételeként köteles az Sztv. 35. § (2) bekezdésében meghatározott lakókörnyezet rendezettsége biztosítására az alábbi kötelezettséget teljesíteni.
- (2) A megállapított feltételek betartását a Polgármesteri Hivatal a **foglalkoztatást helyettesítő támogatás** időszaka alatt alkalomszerűen, de legalább negyedévente a helyszínen ellenőrzi.

A „R” 11. §-a helyébe az alábbi rendelkezés lép.

Lakásfenntartási támogatás

2. §

- (1) Lakásfenntartási támogatás az Sztv. 38. § (10) bekezdésében meghatározott költségtípusok esetén nyújtható.
- (2) Az (1) bekezdés alkalmazásában a lakásfenntartás havi költségeként:
 - a) lakbért, albérletet és közös költséget teljes egészében,
 - b) lakáscélú pénzügyi kölcsön törlesztő részletét,
 - c) személyszállítás költségeit teljes egészében,
 - d) villamosenergia fogyasztásból – nem fűtési célból – legfeljebb havi 5.000 Ft,
 - e) gázfogyasztásból – nem fűtési célból – háztartásonként PB gázpalack esetén 1 db/hó,
 - f) víz- és csatorna fogyasztás esetén háztartásonként legfeljebb 5.000 Ft/hó,
 - g) fűtésre használt villamosenergia, gázfogyasztás, valamint a szilárd tüzelőanyag költségeiként maximum évi 100.000 Ft vehető figyelembe.

- (3) A helyi lakásfenntartási támogatás önálló ellátásként nyújtható azon személyeknek, családoknak, ahol a háztartásban az egy fogyasztási egységre számított havi jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 250%-át.
- (4) A lakásfenntartási költségeket igazolni kell:
- a) lakbért, a kérelmező nevére kiállított igazolással,
 - b) albérleti díjat bérleti szerződéssel,
 - c) közös költséget a közös képviselő által kiállított igazolással,
 - d) lakáscélú pénzüintezeti kölcsön törlesztő részletét a pénzüintézet igazolásával,
 - e) víz- és csatornadíjat az év végi elszámolási számlával,
 - f) személyszállítási díjat negyedéves számlával,
 - g) villanyáram díját az éves elszámolási számlával,
 - h) főzési célra használt gázipalack esetében a kérelmező nevére kiállított számlával.
- (5) A lakásfenntartási támogatás havi összege nem lehet kevesebb 2.500 Ft-nál.
- (6) A lakásfenntartási támogatást elsődlegesen természetbeni juttatásként kell megállapítani, és havonta a szolgáltatást végző intézményhez vagy gazdasági társasághoz kell utalni.
- (7) A lakásfenntartási támogatás iránti kérelmek benyújtása folyamatos, a támogatást egy évre kell megállapítani, a kérelmeket évente meg kell újítani.
- (8) A lakásfenntartási támogatás iránti kérelem elbírálásáról a Képviselő-testület dönt.

3. §

Záró rendelkezések

Ezen rendelet 2011. szeptember 30-án lép hatályba. Rendelkezéseit 2011. szeptember 1-től alkalmazni kell.

Tuba Erik sk.
polgármester

Dr. Gál László sk.
jegyző



08-42-1/2011.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS-TERVEZET

A pályázatok megvalósításának számviteli elszámolása tárgyú, a 2011. évi tervben szereplő ellenőrzés részletes tapasztalatairól.

A pénzügyi típusú ellenőrzés lefolytatására a Rábakecöli Önkormányzatnál került sor a 2009.-2010. évekre vonatkozóan, a 2009. január 1.-e után induló és 2010. december 31.-ig befejezett pályázatokra vonatkozóan, amikor a szervezetnél a következő vezetők voltak hivatalban:

- Tuba Erik polgármester 2006. 10. 01.-től folyamatosan
- dr. Gál László jegyző 2007. május 1.-től jelenleg is.

A vizsgálat célja annak feltárása volt, hogy

- a pályázat eljárásrendje a vonatkozó jogszabályoknak megfelelő volt-e,
- a beruházás/felújítás folyamatában a belső szabályzatok előírásait betartották-e
- az elkészült beruházás/felújítás számviteli elszámolása és nyilvántartásba vétele a vonatkozó jogszabályoknak és a pályázatai kiírásnak megfelelően, szabályszerűen történt-e

Az ellenőrzés kiterjedt az ellenőrzött szervezetnek az ellenőrzés tárgyával összefüggő, a jelentés 1. számú mellékletében felsorolt jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői intézkedések által előírt tevékenységeire.

A helyszíni ellenőrzés 2011. július 26.-án kezdődött és fejeződött be, összesen 1 ellenőri munkanap felhasználásával.

Az ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások a következők voltak:

- pályázati dokumentációk, szerződések elemzése, értékelése, formai vizsgálata
- számviteli bizonylatok, nyilvántartások pályázatokhoz kapcsolódó tételes vizsgálata.
- költségvetés és beszámoló vizsgálata

Az ellenőrzést végezte: Lukácsiné Varga Márta belső ellenőr

A vizsgálat részletes megállapításai

Rábakecöl önkormányzatánál a vizsgált időszakra vonatkozóan 8 pályázatot kezdtek el és fejeztek be. Ebből mind a 8 hazai pályázat volt, részben a megyei önkormányzat alapjaiból, részben pedig minisztériumi alapból került megvalósításra.

A vizsgált pályázatok tételesen a következők voltak:

	Pályázat tárgya	Készültsége 2009.-10. évben	Elnyert összeg	Közbeszer zési érintettsé g e (I/N)	Támogatás forrása
1.	Sporttevékenység támogatása	Befejeződött. 2009.	30000	N	Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat
2.	Kulturális tevékenység támogatása	Befejeződött 2009.	30000	N	Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat
3.	Nyugdíjas szervezetek támogatása	Befejeződött 2009.	20000	N	Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat
4.	Területfejlesztési tev. támogatása	Befejeződött 2009.	100000	N	Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat
5.	Környezetvédelmi tev. támogatása	Befejeződött 2009.	80000	N	Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat
6.	Külkapcsolati tev. támogatása	Befejeződött 2009.	50000	N	Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat
7.	Illegális hulladéklerakó felszámolása	Befejeződött 2010.	1718250	N	Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztérium
8.	Külkapcsolati tev. támogatása	Befejeződött 2010.	30000	N	Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzat

A vizsgálatban szereplő beszerzések egyike sem érte el az egyszerű közbeszerzés értékhatárát. Az egyes pályázatokat az önkormányzatnál a következőképpen bonyolították le:

1. Az önkormányzat 2009. és 2010. év áprilisában pályázatot nyújtott be a Győr-Moson-Sopron Megyei Önkormányzathoz sport, kulturális, környezetvédelmi, területfejlesztési, nyugdíjas szervezetek támogatása, valamint külkapcsolati tevékenységek céljára. A pályázatok közül 2009. évben 6, 2010. évben 1 pályázat nyert, a támogatási összegeket a fenti táblázat tartalmazza. A támogatási döntésről szóló értesítést követően a támogatási szerződések aláírása a támogatóval megtörtént. A támogatási szerződéseken az önkormányzat részéről a kötelezettségvállalás ellenjegyzése egyetlen esetben sem szerepelt. A pályázatok lebonyolítása határidőben zajlott le mind a hét esetben, az elszámolást a támogatási

szerződésben előírt nyomtatványon és formában, határidőre megküldték a támogató részére. A szerződések szerint az elszámoláshoz a számlamásokra záradékot kellett vezetni, mely minden esetben maradéktalanul megtörtént.

Az egyes pályázatokhoz felhasználható támogatási összegeket minden esetben dologi kiadásokra használták fel.

megnevezés	Támogatási összeg	Ténylegesen felhasznált összeg	Elszámolás tartalma
Sport tev.támogatása	30000	47150	27650 érmek 19500 versenybírói díjak
Kulturális tev. támogatása (rendezvénysorozat)	30000	40000	40000 zeneszolgáltatás
Nyugdíjas szerv. tám.	20000	32600	15600 szállítási kgt. 17000 néptánc bemutató
Területfejl. tám. (buszvárók kitáblázása)	100000	126525	96525 inf. tábla 30000 hull. gyűjtő
Környezetvédelmi tám.	80000	80000	80000 tereprendezés
Külkapcsolati tevékenység	50000	80000	71400 szállítási költség 8600 bizt. díj.
Külkapcs. tev. (2010)	30000	169538	169538 szállítási költség

Az egyes kiadások kifizetése határidőben megtörtént. A könyvviteli elszámolást az egyes költségnemekre több esetben nem megfelelően végezték el. Pl. az egyes zenei és táncos fellépések díját nem a reklám és propaganda kiadások közt, hanem az egyéb üzemeltetési, fenntartási szolgáltatási kiadások számlán kell nyilvántartani, 8600 Ft biztosítási díjat pedig tévesen az ÁFA számlára könyveltek. Az egyes kiadások megfelelő kiadásnemre történő könyveléséhez a tárgyévi költségvetés kitöltési útmutatója ad részletes segítséget.

2. Az önkormányzat 2009. évben nyújtott be pályázatot a Környezetvédelmi és Vízügyi Minisztérium pályázati felhívására, a településen található illegális hulladéklerakó felszámolása céljából. A pályázati kiírás szerint a támogatás maximális mértéke 80%, de legfeljebb 3000 eFt, a pályázóknak 20 % saját erőt kellett biztosítani.

A pályázat összköltségvetése 2152650 Ft volt, melyből 1718250 Ft volt a támogatás, 434400 Ft pedig a saját erő rész.

A támogatási értesítés az önkormányzathoz 2009. október 1.-én érkezett, melyben a teljes pályázati összeg elnyeréséről értesítették a pályázót. A támogatási szerződést 2010. január 21.-én írták alá, a szerződésen nem volt ellenjegyzés.

A pályázat lebonyolítása határidőben zajlott le, az elszámolást a támogatási szerződésben előírt nyomtatványon és formában, határidőre megküldték a támogató részére.

A támogatás összegét és a saját erő részt a pályázati kiírásban foglalt célokra használta fel az önkormányzat a következők szerint:

Társadalmi munka	255.000 Ft
Koordináció (bér)	90.000 Ft
Kukás zsák	4.490 Ft
Hulladék kezelés, szállítás	767.800 Ft
Földmunka	895.412 Ft
Hulladékgyűjtők, tábla vásárlás	140.000 Ft
Összesen:	2.152.702 Ft

A projekt végrehajtásával kapcsolatosan két vállalkozási szerződés készült, a hulladékkezelés valamint a földmunka vonatkozásában, melyeken a kötelezettségvállalást nem jegyezték ellen. A számlákat határidőben kifizették, a könyvviteli elszámolás minden kiadás esetében szabályosan történt. A társadalmi munka ellenértékének dokumentálása a pályázati elszámolásban nem szerepelt. (névsor, jelenléti ív, munkaóra kimutatás stb.)

Valamennyi kiadásra vonatkozóan megállapítást nyert, hogy a kiadásokat a kötelezettség nyilvántartásba bevezették ugyan, de a kifizetés időpontjában, nem pedig a kötelezettségvállalás időpontjában, így a kötelezettségvállalások nyilvántartása a jogszabály által előírt funkcióját betölteni nem tudja, mert nem állapítható meg belőle az egyes előírások kötelezettségvállalással lekötött része, melyet az Ámr. 75 §.-a ír elő.

A kiadásokat a hatályos pénzügyi szabályzatban foglaltaknak megfelelően teljesítették, az egyes gazdálkodási jogosultságokat a kötelezettségvállalási szabályzatban foglalt személyek végezték el, kivéve az érvényesítő személyét, mivel az utalványrendeleteken az érvényesítő aláírása egyetlen esetben sem szerepelt.

Az egyes pályázatok megvalósítása során beszerzett kisértékű tárgyi eszközök könyvviteli elszámolása helyesen történt, az önkormányzatnál vezetik a kisértékű tárgyi eszközök nyilvántartását is. Év végén a kisértékű tárgyi eszközökről leltár készült, melyben a pályázatokban szereplő eszközök (hulladékgyűjtők) szerepeltek.

Összefoglalás, a tevékenység általános megítélése

Az önkormányzat a vizsgált időszakban nyolc pályázatot bonyolított le, a bevezető részben felsoroltak szerint. 2009. és 2010. években ezen pályázatokból az önkormányzat 2.058 eFt bevételhez jutott. Az egyes pályázati eljárások lebonyolítása során a pályázathoz kapcsolódó szerződéses kötelezettségvállalásokat az arra jogosult személy tette meg, a támogatási és vállalkozási szerződéseken azonban nem szerepelt a kötelezettségvállalás ellenjegyzése, melyet jogszabály ír elő. A szakmai teljesítésigazolások, utalványozások és az utalványozások ellenjegyzése szabályszerűen történt. Az érvényesítés a vizsgált esetekben nem valósult meg szabályszerűen, mivel az utalványrendeleteken egyetlen esetben sem szerepelt az érvényesítő aláírása. A pályázatokhoz kapcsolódó bevételek és kiadások pénzügyi lebonyolítása helyesen történt, a könyvvitelben minden kiadási tételt rögzítettek. A kötelezettségvállalások nyilvántartásba vétele nem a jogszabály által előírt időpontban történt.

A pályázatokról készített beszámolókat ill. elszámolásokat minden esetben határidőre megküldték a támogató szervezetek részére.

Az érintett pályázatokkal kapcsolatosan ellenőrzés a támogató szervezetek részéről a jelen vizsgálat időpontjáig nem volt.

Javaslatok:

- a kötelezettségvállalások ellenjegyzését minden esetben el kell végezni az Ámr. 74.§-ában foglalt szabályozás szerint.
- A kötelezettségvállalásokat azok megtörténteikor kell a nyilvántartásban rögzíteni az Ámr. 75. §-ában foglalt rendben.
- az érvényesítést szabályszerűen, dokumentáltan kell elvégezni.
- az illegális hulladéklerakó felszámolásával kapcsolatos pályázat esetében a dokumentációban a társadalmi munka ellenértékének dokumentációját pótolni kell.

Kapuvár, 2011. augusztus 31.

Lukácsiné Varga Márta
belső ellenőr

1. számú melléklet

Az ellenőrzés alapjául szolgáló jogszabályok tételes felsorolása és a jelentésben alkalmazott rövidítések jegyzéke :

- 1992. évi XXXVIII. törvény az államháztartásról (Áht.)
- 2000. évi C. törvény a számvitelről (Számv.tv.)
- 1990. évi LXV. törvény az önkormányzatokról (Ötv.)
- 2003. évi CXXIX. törvény a közbeszerzésekről (Kbt.)
- 217/1998. (XII.30.) Korm. rendelet az államháztartás működési rendjéről,
- 292/2009.(XII.19.) Korm. rendelet az államháztartás működési rendjéről (Ámr.)
- 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól (Vhr.)
- 193/2003. (XI.26.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről (Ber.)