



## **Csolyospálos Község Polgármestere**

Cím: 6135 Csolyospálos, Kossuth u.62.

E-mail: [polgarmester@csolyospalos.hu](mailto:polgarmester@csolyospalos.hu)

Tel/fax: 77/486-057

Honlapcím: [www.csolyospalos.hu](http://www.csolyospalos.hu)

### **ELŐTERJESZTÉS**

a képviselő-testület 2019. május 14-i ülésére

**Tárgy: Csolyospálos Község Önkormányzatának 2018. évi költségvetési beszámolójának szöveges értékelése**

### **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

#### **Általános rész**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 91.§ (1) bekezdés értelmében az államháztartás önkormányzati alrendszerében a jegyző által elkészített zárszámadási rendelet tervezetét a polgármester úgy terjeszti a képviselő-testület elé, hogy az előterjesztést követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. A képviselő-testület a zárszámadásról rendeletet alkot.

Csolyospálos Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. évi költségvetéséről megalkotta a 2/2018.(II.27.) önkormányzati rendeletét.

Az Önkormányzati gazdálkodás elvi kereteit törvények, jogszabályok adják. A helyi közigazgatási szervnek mindezeket figyelembe véve kell olyan szervezeti és működési struktúrát kialakítaniuk, mellyel képesek a közszolgáltatásokat és elsősorban a lakossági igényeket maximális szinten kielégíteni, valamint az ehhez szükséges pénzügyi forrásokat megteremteni.

Az önkormányzat a 2018. évben a kötelező és önként vállalt feladatainak folyamatos ellátását biztosítani tudta.

2018. évi ingatlan- vagyron kataszterét a jogszabálynak megfelelően határidőre elkészítette.

Az önkormányzat tagja a Kiskunmajsai Többcélú Kistérségi Társulásnak 2018. évben ennek keretében működött a családsegítő szolgáltatás és gyermekjóléti szolgálat.

Év közben likviditási problémáink nem voltak. Az önkormányzatnak 2018. évben forráshiánya nem volt.

Csolyospálos Község Önkormányzata 2018. évi költségvetéséről szóló 2/2018. (II.27.) rendelet végrehajtásáról, a költségvetésben meghatározott feladatok, bevételi és kiadási előirányzatok teljesítéséről, az önkormányzat vagyoni helyzetéről, a normatívák alakulásáról az alábbiak szerint számolunk be:

#### **Feladatellátás**

##### **I. Intézményi szintű feladatellátások alakulása:**

##### **Csolyospálosi Nyitnikék Óvoda**

- A feladatellátáshoz szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosítottak. Személyi ellátottság a törvényi előírásoknak megfelelő: óvodavezető: 1 fő, óvodapedagógusok

létszáma: 4 fő, dajkák létszáma: 2 fő, ételmezés vezető, szociális segítő 1 fő, szakács 3 fő, konyhalány 1 fő volt. Megbízási szerződéssel 1 fő informatikus támogatta a szakmai munkát. Közfoglalkoztatás keretében a konyhánál 3 fő, óvodánál 1 fő segítette a feladatok ellátását.

- Az óvodánál és a konyhánál a feladatellátás folyamatos volt.

#### *Csölyospálosi Közös Önkormányzati Hivatal*

- A feladatellátáshoz szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosítottak voltak. 2018. évben a feladat ellátáshoz 11 fő létszám engedélyezett.
- A hivatalnál a feladatellátás folyamatos volt.

#### II. Helyi Önkormányzat és kapcsolódó feladatok:

- Az önkormányzat kormányzati funkciókénti (köztemető fenntartás, hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás, közutak üzemeltetése, víztermelés, -kezelés, -ellátás, közvilágítás, zöldterület kezelés, város és községgazdálkodás, fogorvosi ellátás, család és növédelmi egészségügyi ellátás, sportlétesítmények üzemeltetése, könyvtári szolgáltatások, közművelődés, kulturális értékek gondozása, gyermekétkeztetés köznevelési intézményben, tanyagondnoki szolgáltatás) feladatellátása folyamatos volt.
- A civil szervezetek több fontos feladatot látnak el a település életében. Működésüket támogatja az önkormányzat. Pályázati rendszeren keresztül is kaphatnak támogatást, működésre, rendezvényekre, melyről az elszámolás során beszámoltak.
- Polgármesteri hatáskörben helyi rendelet alapján részesülnek ellátásban a rászoruló lakosok.

### **Bevételi források és azok teljesítése**

#### I. Önkormányzat bevételeinek alakulása

Az önkormányzat 2018. évi bevétel teljesítése: 532.962 e Ft, mely összeg 99,7 %-os a módosított előirányzathoz képest.

Helyi adók alakulása:

Adónem	Terv (e Ft)	Tény (e Ft)	Teljesítés %-a
Telekadó	800	728	91
Helyi iparüzési adó	21.000	26.639	127
Pótlékok, bírságok	200	51	26
Gépjárműadó	8.000	8.561	107
<b>Összesen:</b>	<b>30.000</b>	<b>35.979</b>	<b>120</b>

Működési bevételek teljesítése 39.766 e Ft, mely összeg 118 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz képest. Ezen teljesítés a mázsadíj bevétel, bérleti díj, valamint egyéb sajátos működési bevételek összege.

Központi költségvetésből kapott támogatások előirányzata 170.893 e Ft összegben teljesült.

A következő feladatokra kapunk támogatást: önkormányzati hivatal működése, település-üzemeltetés (zöldterület gazdálkodás, közvilágítás, köztemető fenntartás, közutak fenntartása), köznevelés (óvoda), szociális ellátások, szociális étkeztetés, tanyagondnoki szolgáltatás, gyermekétkeztetés, könyvtár és közművelődés.

Az összeg tartalmazza még a fogászati ellátásra, valamint a védőnői szolgálatra átvett OEP támogatást, a közcélú foglalkoztatás Munkaügyi Központ által térített részét.

Felhalmozási célú támogatások teljesítés 53.056 e Ft. Könyvtár bővítésre 32.000 e Ft, Árpád, Táncsics utcák útfelújításra 14.659 e Ft, külterületi közvilágításra 4.629 e Ft, só szobára 1.000 e Ft támogatást kaptunk. A könyvtár belső felújítására az elszámolás után kiutalt összege 350 e Ft volt. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök összege 1.418 e Ft volt.

## II. Közös Hivatal bevételeinek alakulása

A Közös Hivatal működéséhez szükséges intézményfinanszírozás teljesítése 58.681 e Ft, amely a módosított előirányzathoz képest 100 %-os teljesülést mutat.

## III. Nyitnikék Óvoda bevételeinek alakulása

A Nyitnikék Óvoda intézményfinanszírozás teljesítése 59.177 e Ft, amely a módosított előirányzathoz képest 100,0 %-os teljesítést jelent. Közfoglalkoztatás támogatása 4.710 e Ft, térítési díj bevétel 31.864 e Ft volt.

## Kiadások alakulása

### I. Önkormányzat kiadásainak alakulása

Az önkormányzat 2018. évi kiadás teljesítése 405.715 e Ft, mely összeg 75,9 %-os teljesítést mutat a módosított előirányzathoz képest, ezen belül:

Működési kiadás: 280.839 e Ft

Felhalmozási kiadás: 124.876 e Ft

Működési kiadások:

- Személyi juttatások: A személyi juttatások teljesítése 2018. évben 126.163 e Ft, mely a működési kiadások 45 %-át képezi. Munkaadót terhelő járulékokra 24.417 e Ft került kifizetésre az illetékes hatóság felé.
- Dologi kiadások: A dologi kiadásoknál 116.922 e Ft volt a teljesítés, mely a működési kiadások 42 %-át képezi.

Ellátottak pénzbeli juttatásai: 2018. évben települési támogatásra kifizetett összeg 4.324 e Ft volt.

Beruházások felújítások: Az önkormányzat beruházásokra, felújításra 123.561 e Ft-ot fordított az elmúlt évben. Megvalósult többek között a hivatal felújítása (26.565 e Ft), belvíz elvezetés IV. ütem (59.354 e Ft), só szoba kialakítása az iskolánál (1.600 e Ft), könyvtár bővítés (32.065 e Ft), könyvtár belső felújítás (3.890 e Ft), külterületi közvilágítás (5.144 e Ft).

## II. Közös Hivatal kiadásainak alakulása

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Személyi juttatások	35 765 014	40 096 544	40 096 544	100,0
Munkaadókat terhelő járulékok	7 085 695	8 364 614	8 364 614	100,0
Dologi kiadások	10 891 360	12 493 707	10 052 767	80,5
<b>Összesen:</b>	<b>53 742 069</b>	<b>60 954 865</b>	<b>58 513 925</b>	<b>96,0</b>

## III. Nyitnikék Óvoda kiadásainak alakulása

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
Személyi juttatások	37 300 185	39 889 268	39 889 268	100,0
Munkaadókat terhelő járulékok	7 367 887	7 763 084	7 763 084	100,0
Dologi kiadások	27 676 464	47 829 263	43 239 534	90,4
Beruházások		269 420	269 420	100,0
<b>Összesen:</b>	<b>72 344 536</b>	<b>95 751 035</b>	<b>91 161 306</b>	<b>95,2</b>

### Maradvány alakulása

A 2018. évi maradvány összege önkormányzat:	120.271 e Ft
Közös Hivatal:	2.441 e Ft
Nyitnikék Óvoda:	4.590 e Ft

### Értékpapír- és hitelművelet alakulása

Azt önkormányzatnak 2018. évben értékpapír- és hitelállománya nem volt.

### Vagyon alakulása

A részletes vagyonkimutatást az 1. melléklet tartalmazza.

### Közvetett támogatások

Az Áht. 91 § (2) bekezdés a) pontja alapján a zárszámadáskor be kell mutatni a közvetett támogatásokat – így különösen az adóelengedéseket, adókedvezményeket, az ellátottak térítési díjának elengedését, helyiségek, eszközök hasznosításából származó bevételből nyújtott kedvezményeket. Csólyospálos Község Önkormányzata közvetett támogatásait a 2. melléklet részletezi.

### **Belső kontroll rendszer működése**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11. § (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles az 1. melléklet szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét. A jogszabály 11. § (2a) bekezdése előírja, hogy a vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé. A vezetői nyilatkozatokat az előterjesztés 3. melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, és a 2018. évi vezetői nyilatkozatokat fogadja el!

### **Határozat-tervezet**

Csólyospálos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzati költségvetési szervek belső kontrollrendszerének működéséről tett 2018. évi vezetői nyilatkozatait – a határozat melléklete szerint – jóváhagyja.

Csólyospálos, 2019. május

  
Abrahám - Fűrös János sk.  
polgármester  




**ELŐTERJESZTÉS**  
**a képviselő-testület 2019. május 14-i ülésére**

**Tárgy: Az Önkormányzat 2019. évi költségvetés módosítása**

Tisztelt Képviselő-testület!

Csályospálos Község Önkormányzata 3/2019.(II.26.) rendeletben elfogadta az önkormányzat 2019. évi költségvetését.

A rendelet módosítása az alábbiak miatt szükséges:

**1. Javaslat a 2018. évi pénzmaradványának tervbevételére:**

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 155. § (2) bekezdésében foglaltak alapján előterjesztem a 2018. évi pénzmaradvány felhasználására vonatkozó javaslatot:

Az önkormányzat 120.270.855,-Ft maradványa a tartalékot módosítja, a Közös Hivatalnál 2.440.940,-Ft-tal, Óvodánál pedig 4.589.729,-Ft-tal növekszik a dologi kiadások jogcím.

**2. Javaslat a 2019. évi költségvetés módosítására:**

A tárgyi eszköz beszerzés (beruházás) jogcím nőtt 6.350.000,-Ft-tal ( kompresszor fogászat, bútorok önkormányzat, közfoglalkoztatáshoz eszközök, pályázatos eszközök), a szakmai szolgáltatás is növekedett 2.000.000,-Ft-tal (kerékpárút pályázat projekt menedzser), a fizetendő ÁFA jogcímet is növelni kellett 5.000.000,-Ft-tal (Belvíz elvezetés IV. ütem fordított ÁFA befizetés), mindezek a tartalék terhére történtek, összesen így az 13.350.000,-Ft-tal csökkent.


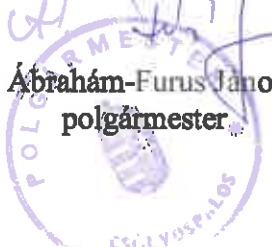
A kerékpárút építésre kapott 117.000.000,- Ft is betervezésre került a bevételi oldalon.

Az óvodánál a foglalkoztatottak egyéb juttatásait (betegszabadság miatt) kellett növelni 200.000,-Ft-tal az üzemeltetési anyagok terhére.

A 2018. évi támogatás elszámolásból eredő és a gyermekvédelmi kedvezmény át nem vett utalvány miatti visszafizetési kötelezettségünk 252.940,-Ft volt, melyet az egyéb szolgáltatások jogcímből csoportosítottuk át.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés alapján a rendeletmódosítást tárgyalja meg, majd döntsön a költségvetési rendelet módosítás tárgyában.

Csályospálos, 2019. május 10.

  
Abrahám-Furus János  
polgármester sk.  






# **Csólóspálos Községi 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: Möt.), 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 elszámolások, beszámolók 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 tárgyévre 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. Összeférhetetlenségi 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 **1 vizsgálatot** végeztek, melyekre **3 revizori napot** használtak fel. Vizsgálatot a 2018. éves belső ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően szervezték.

Elvégzett belső ellenőrzések száma összesen 1 ellenőrzés, melyből:

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

Helyi önkormányzat, Csőlyeg-és a Helyi Önkormányzat	Gazdasági ellenőrzés				Pénzügyi ellenőrzés				Rendszerellenőrzés				Tervezési ellenőrzés				Információs ellenőrzés				Létszámellenőrzés				Ellenőrzési módszer				Összesített napok száma							
	2017	2018	2019	2020	2017	2018	2019	2020	2017	2018	2019	2020	2017	2018	2019	2020	2017	2018	2019	2020	2017	2018	2019	2020	2017	2018	2019	2020		2017	2018	2019	2020			
Önkormányzat																																				
Intézmény																																				
Gazdasági társaság																																				
Összesen																																				

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

A 2018. évi belső ellenőrzési tervben tervezett 1 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 ellenőr köteles összesített értékelést és véleményt megfogalmazni az általa ellenőrzött területről. Az értékelés az alábbiak szerint alakult:

- megfelelő: nem volt
- korlátozottan megfelelő: 1 db
- gyenge: nem volt
- kritikus: nem volt
- elégtelen: nem volt.

Sz.	Tárgy	Cél	Módszer
1	Csőlyeg-és Nyitnikék Óvodánál az Élelmiszeri tevékenység megszervezése	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az élelmiszeri tevékenység a jogszabályoknak megfelelően történt-e, a feladat ellátás hatékony, gazdaságos és célravezető-e.	Az ellenőrzés során alkalmazott módszerek: mintavételei eljárás, adatfelvétel, megfigyelés, stb.

### 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 cselekmény 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 2018. évi ellenőrzési tervében meghatározott ellenőrzéseket a hatályos belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

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

Csólyospálosi 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.) 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 időszak, 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:

- tárgyi eszköz nyilvántartás,
- pályázati elszámolás,
- kockázatelemzés,
- értékvesztés elszámolása.

### 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:

**Csolyospálosi Nyitnikék Óvodánál az Élelmezési tevékenység megszervezése ellenőrzése során a következő megállapításokat tette:**

Vizsgált tétel	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Csolyospálosi Nyitnikék Óvodánál az Élelmezési tevékenység megszervezése	Az ellenőrzés megállapította, hogy az Élelmezési szabállyzattal nem rendelkezik, míg a HACCP kézikönyv nem az intézményre szól.	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányossága!	Az ellenőrzés javasolja, hogy az Élelmezési szabályzatot alkossák meg, és a HACCP kézikönyvet az intézményre do kiadják.
	Az ellenőrzés megállapította, hogy több esetben nem címkézték fel a fagyaszóban lévő élelmiszereket.	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányossága!	Az ellenőrzés javasolja, hogy a készleteknél minden esetben tartsák be az előírásokat.
	Az ellenőrzés megállapította, hogy a pénzügykezelés nem a biztonsági követelményeknek megfelelő.	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányossága!	Az ellenőrzés javasolja, hogy a pénzügykezelés rendjét és a pénz biztonságos tárolását biztosítsák.
	Az ellenőrzés megállapította, hogy több nyilatkozaton pontatlan volt a dátum. Az SNI-s vélemények felülvizsgálata nem minden esetben álltak rendelkezésre.	szabálytalan működés / bírság, normaív visszavonás	Az ellenőrzés javasolja, hogy a kadvezmények megalapozó dokumentumokat kell gondossággal készítsék.

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 közétett 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 pályáztatás. 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 elkezdtek 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 humán erőforrás



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 összhangoltság több esetben, időben elválík egymástól.

### **A feladatvégzés folytonossága**

Gyakran az átadó eltávoztása 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 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. Gyakorlatilag mindenki elérhető szervezeti e-mail címeken keresztül.

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 az új iktatási rendszer (ASP) bevezetésével. Az elektronikus ügykezelésre átállás megkezdődött.

## **Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése**

A belső ellenőrzés 2018-ben 0 esetben 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 költségvetési szervek vezetői és a pénzügyi ügyintéző 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.

Csóllyospálos, 2019. február 15.

összeállította: dr. Kósáné Hetesi Ildikó  
belső ellenőr

jóváhagyta:

dr. Szöginy dr. Lajkó Erika  
jegyző





# **Csályospálosi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjétől**

---

## **A gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok értékelése.**

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló többször módosított 1997. évi XXXI. tv. (Gyvt.) 96. §. (6) bekezdése szerint: „A települési önkormányzat és az állam fenntartói feladatainak ellátására a Kormány rendeletében kijelölt szerv a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról minden év május 31-éig - a külön jogszabályban meghatározott tartalommal - átfogó értékelést készít. Az értékelést - települési önkormányzat esetén a képviselő-testület általi megtárgyalást követően - meg kell küldeni a gyámhatóságnak. A gyámhatóság az értékelés kézhezvételétől számított harminc napon belül javaslattal élhet a települési önkormányzat, illetve az állam fenntartói feladatainak ellátására a Kormány rendeletében kijelölt szerv felé, amely hatvan napon belül érdemben megvizsgálja a gyámhatóság javaslatait és állásfoglalásáról, intézkedéséről tájékoztatja.”

A Gyvt. célja, hogy megállapítsa azokat az alapvető szabályokat, amelyek szerint az állam, a helyi önkormányzatok és a gyermekek védelmét ellátó természetes és jogi személyek, továbbá jogi személyiséggel nem rendelkező más szervezetek meghatározott ellátásokkal és intézkedésekkel segítséget nyújtsanak a gyermekek törvényben foglalt jogainak és érdekeinek érvényesítéséhez, a szülői kötelességek teljesítéséhez, illetve gondoskodjanak a gyermekek veszélyeztetettségének megelőzéséről és megszüntetéséről, a hiányzó szülői gondoskodás pótlásáról, valamint a gyermekvédelmi gondoskodásból kikerült fiatal felnőttek társadalmi beilleszkedéséről.

A Gyvt-ben meghatározott, a gyermekek védelmét biztosító hatósági feladat- és hatásköröket

- a) a helyi önkormányzat képviselő-testülete,
- b) a gyámhatóság gyakorolja.

A gyámhatóság feladat- és hatáskörét

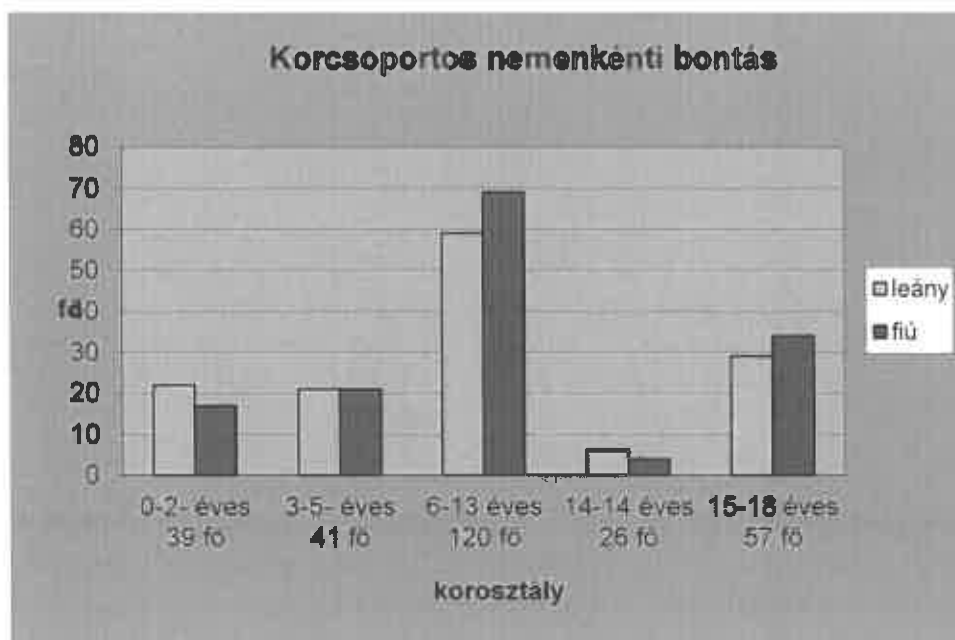
- a) a települési önkormányzat jegyzője,
- b) a fővárosi és megyei kormányhivatal gyermekvédelmi és gyámügyi feladatkörében eljáró járási (fővárosi kerületi) hivatala (gyámhivatal),
- c) a gyermekvédelmi és gyámügyi feladatkörében eljáró fővárosi és megyei kormányhivatal gyakorolja.

A tv. pénzbeli és természetbeni ellátásokat határoz meg a rászoruló gyermekek és fiatal felnőttek anyagi támogatása érdekében.

A Gyvt. 157.§.(5) bekezdése alapján az önkormányzat megalkotta a 15/ 2013. (XII.31.) K.T. számú rendeletét a személyes gondoskodás keretében tartozó gyermekjóléti ellátásokról és a köznevelési intézményekben nyújtott gyermekétkeztetés térítési díjáról.

**Csályospálos község átlag lakosság száma 2018. évben 1614 fő volt, ebből a 0-18 éves korúak száma 282 fő.**

**A település demográfiai mutatói 2018. december 31-én 0-18 éves korosztály szerint:**



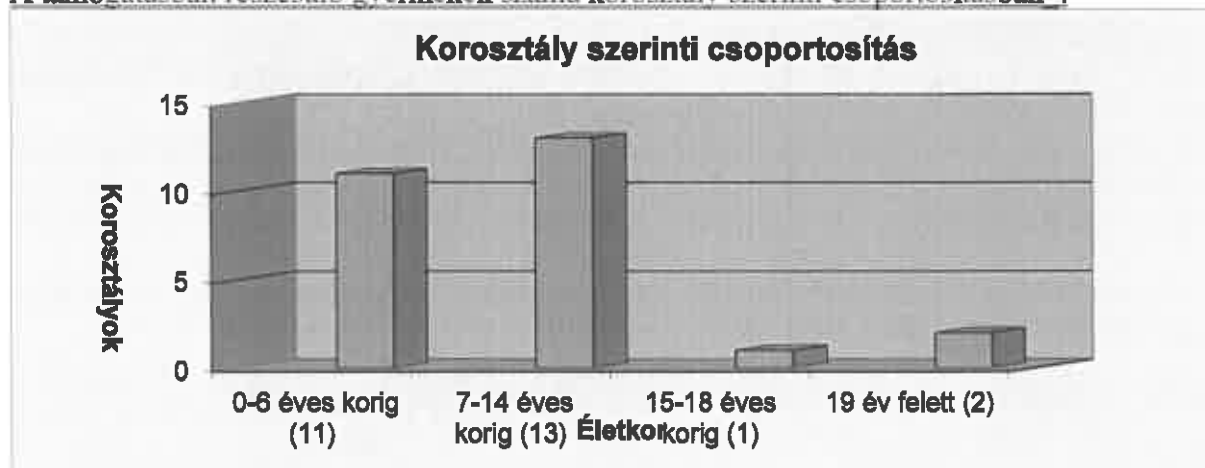
**1./Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény:**

A kedvezményben részesítettek átlagos száma 2018. év folyamán: 27 fő, kérelem elutasítás nem történt.

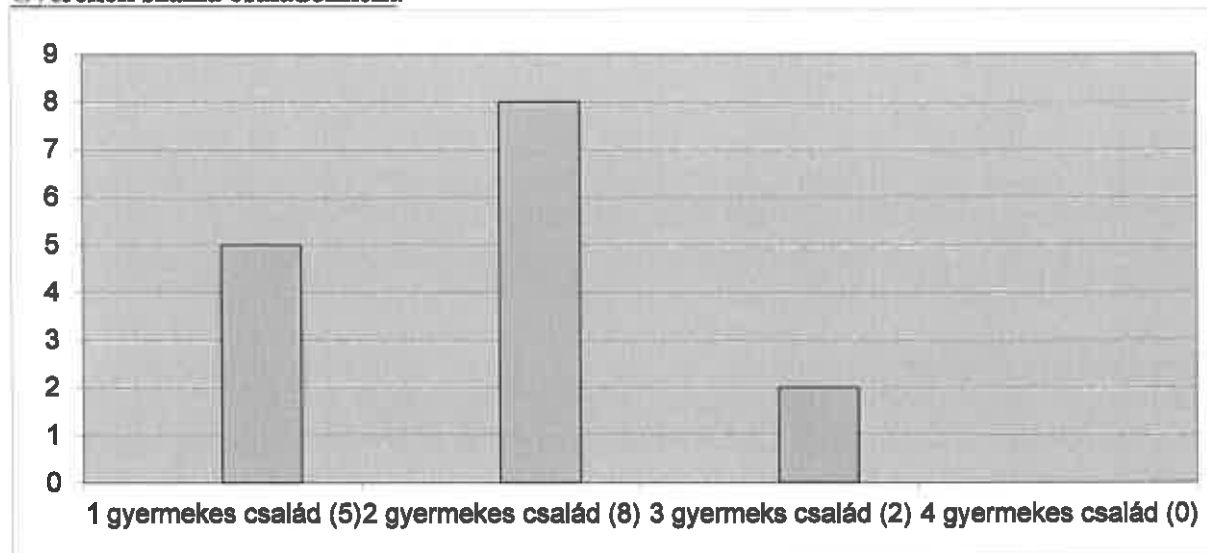
A rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesültek évente két alkalommal (augusztusban és novemberben) Erzsébet utalvány formájában 6.000,-Ft/fő, illetve 6.500,-Ft/fő összegben támogatást kaptak, valamint a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő jogosult ingyenes tankönyv és étkezési kedvezmény igénybevételére.

Gyermekvédelmi kedvezményben 2018. decemberi állapot szerint : - 15 család,  
- 27 gyermek részesült.

A támogatásban részesülő gyermekek száma korosztály szerinti csoportosításban :



### Gyerekek száma családonként:



A támogatott gyermekek közül 2 fő nagykorú, 25 fő 18 év alatti.

Rendszeres gyermekvédelmi támogatásra jogosultak részére 2018. augusztus hónapban 117.000.- Ft és november hónapban 165.500.- Ft került egyszeri hozzájárulásként kifizetésre utalvány formájában. Ezek együttes összege 282.500.- Ft volt.

Ez az összeg nem terhelte az önkormányzat költségvetését, teljes egészében visszaigényelhető.

Az önkormányzat az általános iskolai tanulók részére – a normatív támogatáson túl - tankönyv támogatást nem biztosított.

### 2./ Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás:

A rendkívüli gyermekvédelmi támogatást 2015. március 1. napján felváltotta a Települési támogatáson belül nyújtható gyerekvédelmi települési támogatás. Ebben a támogatási formában azon családok gyermekei részesíthetők, évente legfeljebb 2 alkalommal, akik átmeneti megélhetési nehézséggel küzdenek és rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben nem részesülnek. A kérelem elbírálásakor jövedelem és vagyon vizsgálat történik.

Települési támogatásként nyújtott gyermekvédelmi települési támogatást két esetben igényelték. A támogatások összege összesen 45.000.- forint volt.

### Természetbeni juttatások:

◆ A gyermekek étkeztetése az önkormányzat által üzemeltetett konyháról történik, a normatív

kedvezmények figyelembevételével.

◆ A képviselő – testület napi 40.- Ft támogatást biztosít annak az óvodás gyermeknek, aki külön jogszabály alapján intézményi térítési díjkezdményben nem részesül. Így 29.400.-Ft étkezési hozzájárulást biztosított az önkormányzat saját költségvetéséből az óvodások részére.

Ez a támogatás a normatív támogatás mellett biztosított.

### Személyes gondoskodást nyújtó ellátások

### **Gyermekek napközbeni ellátása:**

A gyermekek napközbeni ellátásaként a családban élő gyermekek életkorának megfelelő nappali felügyeletét, gondozását, nevelését, foglalkoztatásként kell megszervezni azon gyermekek számára, akiknek szülei, nevelői, gondozói munkavégzésük, betegségük vagy egyéb ok miatt napközbeni ellátásukról nem tudnak gondoskodni. Az önkormányzat a gyermekek napközbeni ellátásáról óvoda keretében gondoskodik. Az ellátás igénybevétele önkéntes, kivéve, ha a védelembevétel során kötelezi a gyermeket.

A képviselő testület az óvoda nyitva tartását az ésszerű takarékoság és a szülők igényének szem előtt tartásával határozta meg.

### **Gyermekjóléti szolgálat:**

A gyermekjóléti szolgálat – összehangolva a gyermekeket ellátó egészségügyi és nevelési oktatási intézményekkel, ill. szolgálatokkal – szervezési, szolgáltatási és gondozási feladatokat végez.

Az önkormányzat a gyermekjóléti szolgáltatás feladatairól 2016. január 1- től Kiskunmajsa Város Önkormányzatával kötött feladatellátási szerződés alapján a Kiskunmajsai Gyermekjóléti, Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Intézmény Család – és Gyermekjóléti Szolgálat, 6120. Kiskunmajsa, Fő u 79.) útján gondoskodik.

E feladat településünkön történő ellátására az intézmény 2016. január 1. napjától Hunyadi Erika családgondozót bízta meg. Az ellátás igénybevétele önkéntes és térítésmentes. Az elmúlt évben a gondozott családok száma 6, ezen belül pedig a gyermekek száma 10 volt. Alapellátásban 3 gyermek, védelembe vételben 7 gyermek, szakellátásban pedig 1 gyermek részesült.

(Az előterjesztés melléklete a Gyermekjóléti Szolgálat részletes beszámolója)

**Gvámhatósági ellenőrzés:** Az elmúlt évben a Bács-Kiskun Megyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztálya Szociális és Gyámügyi Osztálya a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre vonatkozó jogszabályok érvényesülését vizsgálta a 2016. ellenőrzési időszakra vonatkozóan.

### **Bűnmegelőzés:**

A községben bűnmegelőzési program nem készült, fiatalkorú és gyermekkorú bűnelkövetők nem voltak. Az önkormányzat és civilszervezetek között együttműködési megállapodás nem jött létre. (alapellátás, szakellátás, szabadidős programok, droprevenció stb.)

### **Összegzés:**

Az önkormányzat a költségvetésében biztosított anyagi lehetőségekhez mérten segíti az arra rászoruló gyermekeket és családokat. Tervei között szerepel a bűnmegelőzési program elkészítése, melyben fokozott figyelmet kell fordítani a fiatalkorúak bűnözésének megelőzésére. Működik a községben a kistérségi szintű egyeztető fórum, melynek koordinátora a helyi körzeti megbízott, célja a rendőrséggel együttműködve, segítve egymás munkáját, bűnesetek szélesebb körű feltárása, helyzet értékelés. (fiatalok terén)

A gyermekvédelmi feladatok terén továbbra is cél a prevenció.

Csolyospálos, 2019. május 10.

dr. Szöginé dr. Lajkó Erika  
jegyző

