

JEGYZŐKÖNYV

Makói Kistérség Többcélú Társulása

Pénzügyi Bizottsága, és Ellenőrzési Bizottsága

**2021. december 16-i rendes, nyilvános,
összevont üléséről**

17/2021. (XII.16.) PB h.

Tárgy: A Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága 2021. december 16-i rendes, nyilvános, Ellenőrzési Bizottsággal összevont ülésének napirendje

17/2021. (XII.16.) EB h.

Tárgy: A Makói Kistérség Többcélú Társulása Ellenőrzési Bizottsága 2021. december 16-i rendes, nyilvános, a Pénzügyi Bizottsággal összevont ülésének napirendje

18/2021. (XII.16.) PB h.

Tárgy: 2022. évi belső ellenőrzés tervezése, éves ellenőrzési terv elfogadása

18/2021. (XII.16.) EB h.

Tárgy: 2022. évi belső ellenőrzés tervezése, éves ellenőrzési terv elfogadása

19/2021. (XII.16.) PB h.

Tárgy: A Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága 2022. évi munkatervének összeállítása

19/2021. (XII.16.) EB h.

Tárgy: A Makói Kistérség Többcélú Társulása Ellenőrzési Bizottsága 2022. évi munkatervének összeállítása

20/2021. (XII.16.) PB h.

Tárgy: Döntés a Makói Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról

20/2021. (XII.16.) EB h.

Tárgy: Döntés a Makói Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról

21/2021. (XII.16.) PB h.

Tárgy: A Makói Kistérség Többcélú Társulása által nyújtott egészségügyi alapellátás keretében az orvosi ügyeletben résztvevők óradíjának módosítása

22/2021. (XII.16.) PB h.

Tárgy: Makói Kistérség Többcélú Társulása 2021. évi költségvetési határozatának módosítása

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült a **Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága és Ellenőrzési Bizottsága 2021. december 16. napján a Makói Polgármesteri Hivatal Nagytermében** (Makó, Széchenyi tér 22.) megtartott **rendes, nyilvános összevontüléséről**.

Jelen vannak:

A Pénzügyi Bizottság részéről: Galgóczkiné Krobák Mária Anna, Kövegy polgármestere; Farkas János, Magyarcsanád polgármestere; Kolozsvári Rozália, Nagylak polgármestere, Simonné Simkó Erika, Óföldségek polgármestere.

Az Ellenőrzési Bizottság részéről: Lőrincz Tibor, Nagyér polgármestere, Hajnal Gábor Földségek polgármestere.

Továbbá: a mellékelt jelenléti ív szerint.

Simonné Sinkó Erika, a Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottságának Elnöke, Óföldségek polgármestere: Köszönti az összevont bizottsági ülésen a Bizottságok tagjait. Felkéri a bizottsági elnököket saját bizottságuk szavazókéességének megállapítására, ezt követően a napirend megtárgyalása együttesen történik, a napirendi pontokkal kapcsolatos kérdésekre, észrevételekre együttesen lesz lehetőség, ugyanakkor a bizottságok külön-külön szavaznak.

Az összevont bizottsági ülés jegyzőkönyvének hitelesítésére felkéri Galgóczkiné Krobák Mária Annát, Kövegy polgármesterét. Megkérdezi, hogy elvállalja-e.

Galgóczkiné Krobák Mária Anna, Kövegy polgármestere a jegyzőkönyv hitelesítését elvállalja.

Simonné Sinkó Erika a Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottságának Elnöke, Óföldségek polgármestere: Megállapítja, hogy az összevont bizottsági ülésen a Pénzügyi Bizottság 4 fővel van jelen, így a bizottság határozatképes. Felkéri az Ellenőrzési Bizottság elnökét, hogy állapítsa meg az Ellenőrzési Bizottság határozatkéességét, ezt követően fogadják el a napirendet

Lőrincz Tibor, a Makói Kistérség Többcélú Társulása Ellenőrzési Bizottságának Elnöke, Nagyér polgármestere: Megállapítja, hogy az összevont bizottsági ülésen az Ellenőrzési Bizottság 2 fővel van jelen, így a bizottság határozatképes.

Simonné Sinkó Erika a Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottságának Elnöke, Óföldségek polgármestere: Napirendként a közzétett anyagot javasolja megállapítani. Kérdezi, hogy a napirendre vonatkozóan van-e kérdés, vélemény.

Kérdés, vélemény nem lévén szavazásra teszi fel a napirendet.

Megállapítja, hogy a Pénzügyi Bizottság 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúlag - a következő határozatot hozza:

17/2021. (XII.16.) PB h.

Tárgy: A Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága 2021. december 16-i rendes, nyilvános, az Ellenőrzési Bizottsággal összevont ülésének napirendje

HATÁROZAT

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága 2021. december 16-i rendes, nyilvános, az Ellenőrzési Bizottsággal összevont ülésének napirendjét az alábbiak szerint határozza meg:

1. 2022. évi belső ellenőrzés tervezése, éves ellenőrzési terv elfogadása
2. A Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága 2022. évi munkatervének összeállítása
3. Döntés a Makói Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról
4. A Makói Kistérség Többcélú Társulása által nyújtott egészségügyi alapellátás keretében az orvosi ügyeletben résztvevők óradíjának módosítása
5. Makói Kistérség Többcélú Társulása 2021. évi költségvetési határozatának módosítása
6. Egyebek

A határozatról értesítést kap:

- 1./ Társulási Tanács Elnöke
- 2./ Makó Város Jegyzője
- 3./ Pénzügyi Bizottság Tagjai
- 4./ Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda
- 5./ Irattár

Simoné Sinkó Erika a Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottságának Elnöke, Óföldségek polgármestere: Felkéri az Ellenőrzési Bizottság elnökét, hogy fogadják el a napirendet. Lőrincz Tibornak adja meg a szót.

Lőrincz Tibor, a Makói Kistérség Többcélú Társulása Ellenőrzési Bizottságának Elnöke, Nagyér polgármestere: Szavazásra teszi fel a napirend elfogadását az Ellenőrzési Bizottság részéről.

Megállapítja, hogy az Ellenőrzési Bizottság 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúlag - a következő határozatot hozza:

17/2021. (XII.16.) EB h.

Tárgy: A Makói Kistérség Többcélú Társulása Ellenőrzési Bizottsága 2021. december 16-i rendes, nyilvános, a Pénzügyi Bizottsággal összevont ülésének napirendje

HATÁROZAT

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Ellenőrzési Bizottsága 2021. december 16-i rendes, nyilvános, a Pénzügyi Bizottsággal összevont ülésének napirendjét az alábbiak szerint határozza meg:

1. 2022. évi belső ellenőrzés tervezése, éves ellenőrzési terv elfogadása
2. A Makói Kistérség Többcélú Társulása Ellenőrzési Bizottsága 2022. évi munkatervének összeállítása
3. Döntés a Makói Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról
4. Egyebek

A határozatról értesítést kap:

- 1./ Társulási Tanács Elnöke
- 2./ Makó Város Jegyzője
- 3./ Ellenőrzési Bizottság Tagjai
- 4./ Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda
- 5./ Irattár

1. napirend

2022. évi belső ellenőrzés tervezése, éves ellenőrzési terv elfogadása

Simonné Sinkó Erika a Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottságának Elnöke, Óföldrék polgármestere: Elmondja, hogy az anyag kiküldésre került. Kérdezi, hogy kérdés, észrevétel az előterjesztéssel kapcsolatban van-e.

Kérdés, észrevétel nem lévén, szavazásra teszi fel a határozati javaslatot.

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúlag – a következő határozatot hozza:

18/2021. (XII.16.) PB h.

Tárgy: 2022. évi belső ellenőrzés tervezése, éves ellenőrzési terv elfogadása

HATÁROZAT

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága a „2022. évi belső ellenőrzés tervezése, éves ellenőrzési terv elfogadása” tárgyú előterjesztést megtárgyalta és javasolja elfogadni a Makói Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa részére.

Határidő: azonnal

Felelős: Bizottság Elnöke

A határozatról értesítést kap:

- 1./ Társulási Tanács Elnöke
- 2./ Makó Város Jegyzője
- 3./ Pénzügyi Bizottság Tagjai
- 4./ Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda
- 5./ Irattár

Simonné Sinkó Erika a Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottságának Elnöke, Óföldségek polgármestere: Átadja a szót Lőrincz Tibornak, az Ellenőrzési Bizottság elnökének, Nagyér Polgármesterének.

Lőrincz Tibor, a Makói Kistérség Többcélú Társulása Ellenőrzési Bizottságának Elnöke, Nagyér polgármestere: Elmondja, hogy az anyag kiküldésre került. Kérdezi, hogy kérdés, észrevétel az előterjesztéssel kapcsolatban van-e.

Kérdés, észrevétel nem lévén, szavazásra teszi fel a határozati javaslatot.

18/2021. (XII.16.) EB h.

Tárgy: 2022. évi belső ellenőrzés tervezése, éves ellenőrzési terv elfogadása

HATÁROZAT

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Ellenőrzési Bizottsága a „2022. évi belső ellenőrzés tervezése, éves ellenőrzési terv elfogadása” tárgyú előterjesztést megtárgyalta és javasolja elfogadni a Makói Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa részére.

Határidő: azonnal

Felelős: Bizottság Elnöke

A határozatról értesítést kap:

- 1./ Társulási Tanács Elnöke
- 2./ Makó Város Jegyzője
- 3./ Ellenőrzési Bizottság Tagjai
- 4./ Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda
- 5./ Irattár

2. napirend

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága 2022. évi munkatervének összeállítása

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Ellenőrzési Bizottsága 2022. évi munkatervének összeállítása

Simonné Sinkó Erika a Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottságának Elnöke, Óföldségek polgármestere: Elmondja, hogy az anyag kiküldésre került. Kérdezi, hogy kérdés, észrevétel az előterjesztéssel kapcsolatban van-e.

Kérdés, észrevétel nem lévén, szavazásra teszi fel a határozati javaslatot.

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúlag – a következő határozatot hozza:

19/2021. (XII.16.) PB h.

Tárgy: A Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága 2022. évi munkatervének összeállítása

HATÁROZAT

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága úgy határoz, hogy az alábbiak szerint elfogadja 2022. évi munkatervét:

2022. február

- Beszámoló a Többcélú Társulás 2021. évi munkájáról
- A Többcélú Társulás 2022. évi költségvetése
- Egyebek

2022. április

- Többcélú Társulás 2021. évi zárszámadása
- Éves ellenőrzési jelentés, Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés a 2021. évi belső ellenőrzései
- Egyebek

2022. szeptember

- Tájékoztató a Többcélú Társulás 2022. évi I. féléves gazdálkodásáról
- Beszámoló a kistérségi orvosi ügyeletben ellátott közreműködői feladatokról
- Egyebek

2022. december

- 2023. évi belső ellenőrzési tervezése, éves ellenőrzési terv elfogadása
- A Többcélú Társulás Ellenőrzési Bizottsága 2023. évi munkatervének összeállítása
- Rendelettervezet a Társulás átmeneti gazdálkodásáról
- Egyebek

Határidő: folyamatos

Felelős: elnök

Erről értesítést kap:

- Többcélú Társulás Pénzügyi Bizottság elnöke és tagjai
- Társulási Tanács elnöke
- Makó város jegyzője, mint a Munkaszervezet vezetője
- Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda
- Irattár

Simonné Sinkó Erika a Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottságának Elnöke, Óföldreák polgármestere: Átadja a szót Lőrincz Tibornak, az Ellenőrzési Bizottság elnökének, Nagyér Polgármesterének.

Lőrincz Tibor, a Makói Kistérség Többcélú Társulása Ellenőrzési Bizottságának Elnöke, Nagyér polgármestere: Elmondja, hogy az anyag kiküldésre került. Kérdezi, hogy kérdés, észrevétel az előterjesztéssel kapcsolatban van-e.

Kérdés, észrevétel nem lévén, szavazásra teszi fel a határozati javaslatot.

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Ellenőrzési Bizottsága 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúlag – a következő határozatot hozza:

19/2021. (XII.16.) EB h.

Tárgy: A Makói Kistérség Többcélú Társulása Ellenőrzési Bizottsága 2022. évi munkatervének összeállítása

HATÁROZAT

A Makói Kistérség Többcélú Társulás Ellenőrzési Bizottsága úgy határoz, hogy az alábbiak szerint elfogadja 2022. évi munkatervét:

2022. február

- Beszámoló a Többcélú Társulás 2021. évi munkájáról
- A Többcélú Társulás 2022. évi költségvetése
- Egyebek

2022. április

- Többcélú Társulás 2021. évi zárszámadása
- Éves ellenőrzési jelentés, Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés a 2021. évi belső ellenőrzései
- Egyebek

2022. szeptember

- Tájékoztató a Többcélú Társulás 2022. évi I. féléves gazdálkodásáról
- Beszámoló a kistérségi orvosi ügyeletben ellátott közreműködői feladatokról
- Egyebek

2022. december

- 2023. évi belső ellenőrzési tervezése, éves ellenőrzési terv elfogadása
- A Többcélú Társulás Ellenőrzési Bizottsága 2023. évi munkatervének összeállítása
- Rendelettervezet a Társulás átmeneti gazdálkodásáról
- Egyebek

Határidő: folyamatos

Felelős: elnök

Erről értesítést kap:

- Többcélú Társulás Ellenőrzési Bizottság elnöke és tagjai
- Társulási Tanács elnöke
- Makó város jegyzője, mint a Munkaszervezet vezetője
- Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda
- Irattár

3. sz. napirend:

Döntés a Makói Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról

Simonné Sinkó Erika a Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottságának Elnöke, Óföldrők polgármestere: Elmondja, hogy az anyag kiküldésre került. Kérdezi, hogy kérdés, észrevétel az előterjesztéssel kapcsolatban van-e.

Kérdés, észrevétel nem lévén, szavazásra teszi fel a határozati javaslatot.

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúlag – a következő határozatot hozza:

20/2021. (XII.16.) PB h.

Tárgy: Döntés a Makói Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról

HATÁROZAT

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága a „Döntés a Makói Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról” tárgyú előterjesztést megtárgyalta és javasolja elfogadni a Makói Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa részére.

Határidő: azonnal

Felelős: Bizottság Elnöke

A határozatról értesítést kap:

- 1./ Társulási Tanács Elnöke
- 2./ Makó Város Jegyzője
- 3./ Pénzügyi Bizottság Tagjai
- 4./ Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda
- 5./ Irattár

Simonné Sinkó Erika a Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottságának Elnöke, Óföldrők polgármestere: Átadja a szót Lőrincz Tibornak, az Ellenőrzési Bizottság elnökének, Nagyér Polgármesterének.

Lőrincz Tibor, a Makói Kistérség Többcélú Társulása Ellenőrzési Bizottságának Elnöke, Nagyér polgármestere: Elmondja, hogy az anyag kiküldésre került. Kérdezi, hogy kérdés, észrevétel az előterjesztéssel kapcsolatban van-e.

Kérdés, észrevétel nem lévén, szavazásra teszi fel a határozati javaslatot.

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Ellenőrzési Bizottsága 2 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúlag – a következő határozatot hozza:

20/2021. (XII.16.) EB h.

Tárgy: Döntés a Makói Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról

HATÁROZAT

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Ellenőrzési Bizottsága a „Döntés a Makói Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról” tárgyú előterjesztést megtárgyalta és javasolja elfogadni a Makói Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa részére.

Határidő: azonnal

Felelős: Bizottság Elnöke

A határozatról értesítést kap:

- 1./ Társulási Tanács Elnöke
- 2./ Makó Város Jegyzője
- 3./ Ellenőrzési Bizottság Tagjai
- 4./ Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda
- 5./ Irattár

4. sz. napirend:

A Makói Kistérség Többcélú Társulása által nyújtott egészségügyi alapellátás keretében az orvosi ügyeletben résztvevők óradíjának módosítása (csak a Pénzügyi Bizottság napirendi pontja)

Simonné Sinkó Erika a Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottságának Elnöke, Óföldségek polgármestere: Elmondja, hogy az anyag kiküldésre került. Kérdezi, hogy kérdés, észrevétel az előterjesztéssel kapcsolatban van-e.

Kérdés, észrevétel nem lévén, szavazásra teszi fel a határozati javaslatot.

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúlag – a következő határozatot hozza:

21/2021. (XII.16.) PB h.

Tárgy: A Makói Kistérség Többcélú Társulása által nyújtott egészségügyi alapellátás keretében az orvosi ügyeletben résztvevők óradíjának módosítása

HATÁROZAT

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága „A Makói Kistérség Többcélú Társulása által nyújtott egészségügyi alapellátás keretében az orvosi ügyeletben résztvevők óradíjának módosítása” tárgyú előterjesztést megtárgyalta és javasolja elfogadni a Makói Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa részére.

Határidő: azonnal

Felelős: Bizottság Elnöke

A határozatról értesítést kap:

- 1./ Társulási Tanács Elnöke
- 2./ Makó Város Jegyzője
- 3./ Pénzügyi Bizottság Tagjai
- 4./ Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda
- 5./ Irattár

5. sz. napirend:

Makói Kistérség Többcélú Társulása 2021. évi költségvetési határozatának módosítása (csak a Pénzügyi Bizottság napirendi pontja)

Simonné Sinkó Erika a Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottságának Elnöke, Óföldreák polgármestere: Elmondja, hogy az anyag kiküldésre került. Kérdezi, hogy kérdés, észrevétel az előterjesztéssel kapcsolatban van-e.

Kérdés, észrevétel nem lévén, szavazásra teszi fel a határozati javaslatot.

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül – egyhangúlag – a következő határozatot hozza:

22/2021. (XII.16.) PB h.

Tárgy: Makói Kistérség Többcélú Társulása 2021. évi költségvetési határozatának módosítása

HATÁROZAT

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága a „Makói Kistérség Többcélú Társulása 2021. évi költségvetési határozatának módosítása” tárgyú előterjesztést megtárgyalta és javasolja elfogadni a Makói Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa részére.

Határidő: azonnal

Felelős: Bizottság Elnöke

A határozatról értesítést kap:

- 1./ Társulási Tanács Elnöke
- 2./ Makó Város Jegyzője
- 3./ Pénzügyi Bizottság Tagjai
- 4./ Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda
- 5./ Irattár

6. sz. napirend:

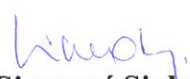
Egyebek (az Ellenőrzési Bizottság 4. sz. napirendje)

Simonné Sinkó Erika a Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottságának Elnöke, Óföldreák polgármestere: Megkérdezi, hogy van-e valakinek mondanivalója az Egyebek napirendi ponthoz.

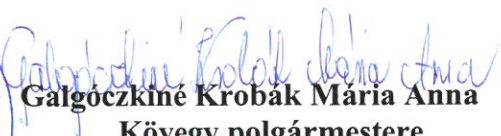
Simonné Sinkó Erika a Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottságának Elnöke, Óföldreák polgármestere: Megállapítja, hogy nincs.

Simonné Sinkó Erika a Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottságának Elnöke, Óföldreák polgármestere: Megállapítja, hogy a napirendek megtárgyalásra kerültek. Megköszöni a megjelenést, az ülést bezárja.

K.m.f.

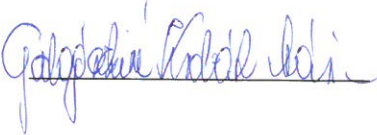
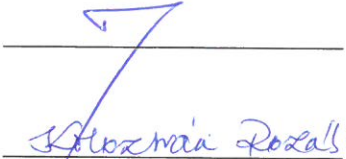
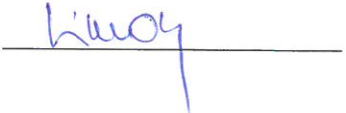
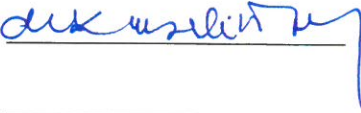
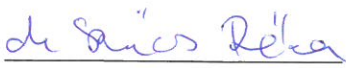
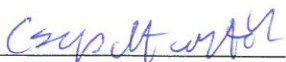

Simonné Sinkó Erika
Óföldreák polgármestere
a Pénzügyi Bizottság Elnöke




Galgóczi Károly
Kövegy polgármestere
Jegyzőkönyv-hitelesítő

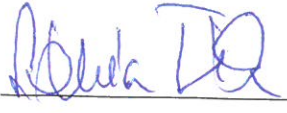
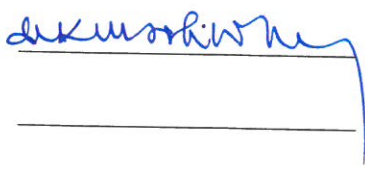
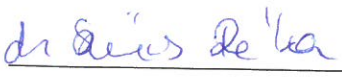
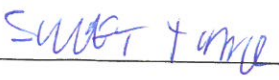
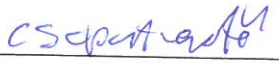
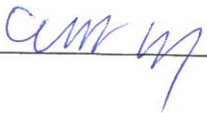
JELENLÉTI ÍV

Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága
2021. december 16-án 08.50 órakor megtartott rendes, nyilvános üléséről

település	név	beosztás	aláírás
Csanádalberti	Csjernyik Zoltán	polgármester	
Kövegy	Galgóczkiné Krobák Mária Anna	polgármester	
Magyarcsanád	Farkas János	polgármester	
Nagylak	Kolozsvári Rozália	polgármester	
Óföldséék	Simonné Sinkó Erika	polgármester	
<u>Meghívottak:</u>			
Farkas Éva Erzsébet	Társulási Tanács Elnöke		
Varga Ferenc	Makói PH alpolgármester		
dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta	Makói PH Jegyző		
dr. Bakos Tamás	Makói PH aljegyző		
Vizhányó Annamária	Makói PH Pénzügyi Iroda, pénzügyi koordinátor		
dr. Nagy Viktória	Makói PH Jegyzői Iroda, irodavezető		
dr. Ákosi Ádám	Makói PH Jegyzői Iroda Hatósági Csoport, csoportvezető		
Kalmár Endre	Makói PH Belső Ellenőrzés belső ellenőr		
dr. Szűcs Réka	Makói PH Jegyzői Iroda Jogi Csoport munkatársa		
			

JELENLÉTI ÍV

Makói Kistérség Többcélú Társulása Ellenőrzési Bizottsága
2021. december 16-án 08.50 órakor megtartott rendes, nyilvános üléséről

település	név	beosztás	aláírás
Nagyér	Lőrincz Tibor	polgármester	
Ferencszállás	Jani János	polgármester	_____
Földeák	Hajnal Gábor	polgármester	
<u>Meghívottak:</u>			
Farkas Éva Erzsébet	Társulási Tanács Elnöke		_____
Varga Ferenc	Makói PH alpolgármester		_____
dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta	Makói PH Jegyző		
dr. Bakos Tamás	Makói PH aljegyző		_____
Vizhányó Annamária	Makói PH Pénzügyi Iroda, pénzügyi koordinátor		_____
dr. Nagy Viktória	Makói PH Jegyzői Iroda, irodavezető		
dr. Ákosi Ádám	Makói PH Jegyzői Iroda Hatósági Csoport, csoportvezető		_____
Kalmár Endre	Makói PH Belső Ellenőrzés belső ellenőr		_____
dr. Szűcs Réka	Makói PH Jegyzői Iroda Jogi Csoport munkatársa		
			
_____	_____		_____
_____	_____		_____
_____	_____		_____

Makói Kistérség Többcélú Társulása
Pénzügyi Bizottsága Elnökétől
6900 Makó, Széchenyi tér 22.
Tel.: (62) 511-800 Fax: (62) 511-801

MEGHÍVÓ

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága

2021. december 16. napján (csütörtök) 08.50 órai kezdettel

tartja soron következő ülését, amelyre ezúton tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Makói Polgármesteri Hivatal, Nagyterem
(6900 Makó, Széchenyi tér 22.)

NAPIREND

- 1. 2022. évi belső ellenőrzés tervezése, éves ellenőrzési terv elfogadása**
- 2. A Makói Kistérség Többcélú Társulása Pénzügyi Bizottsága 2022. évi munkatervének összeállítása**
- 3. Döntés a Makói Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról**
- 4. A Makói Kistérség Többcélú Társulása által nyújtott egészségügyi alapellátás keretében az orvosi ügyeletben résztvevők óradíjának módosítása**
- 5. Makói Kistérség Többcélú Társulása 2021. évi költségvetési határozatának módosítása**
- 6. Egyebek**

Makó, 2021. december 09.

Tisztelettel:

Simonné Sinkó Erika s.k.
a Pénzügyi Bizottság Elnöke

Makói Kistérség Többcélú Társulása
Ellenőrzési Bizottsága Elnökétől
6900 Makó, Széchenyi tér 22.
Tel.: (62) 511-800 Fax: (62) 511-801

MEGHÍVÓ

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Ellenőrzési Bizottsága

2021. december 16. napján (csütörtök) 08.50 órai kezdettel

tartja soron következő ülését, amelyre ezúton tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Makói Polgármesteri Hivatal, Nagyterem
(6900 Makó, Széchenyi tér 22.)

NAPIREND

- 1. 2022. évi belső ellenőrzés tervezése, éves ellenőrzési terv elfogadása**
- 2. A Makói Kistérség Többcélú Társulása Ellenőrzési Bizottsága 2022. évi munkatervének összeállítása**
- 3. Döntés a Makói Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról**
- 4. Egyebek**

Makó, 2021. december 09.

Tisztelettel:

Lőrincz Tibor s.k.
az Ellenőrzési Bizottság Elnöke

Ü.i.: Nyergesné Kovács Erzsébet
Ikt.sz.: I/707-4/2021

Előterjesztés

Melléklet:

1. sz. mell. 2022 évi belső ellenőrzési terv;
2. sz. mell. Költségvetési és egyéb szervek listája;
3. sz. mell. Ellenőrzési javaslat;
4. sz. mell. Munkaidő mérleg;
5. sz. mell. Tevékenységek bemutatása;
6. sz. mell. Ellenőrzések típusonként;
7. sz. mell. Létszám és erőforrás

Makói Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanács

Helyben

Tisztelt Társulási Tanács!

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője /jegyző/ felelős - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével - és egyben köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője /jegyző/ köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani. A belső ellenőrzés a belső kontrollrendszeren belül működő független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje.

A helyi önkormányzatok képviselő-testületei megállapodtak abban, hogy a belső ellenőrzési feladatot, a feladat hatékonyabb, célszerűbb ellátása érdekében jogi személyiséggel rendelkező társulás keretei között látattják el.

A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezetirányítási, belső kontroll és ellenőrzési eljárásainak hatékonyságát, a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a költségvetési bevételek és kiadások tervezését, felhasználását és elszámolását, továbbá az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodás folyamatát.

A belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normái szerint a belső ellenőrzési tevékenységnek értékelnie kell a vizsgált szervezet irányítását, működését és információs rendszerét fenyegető kockázatokat a pénzügyi és működési adatok megbízhatósága és zártága, a működési folyamatok hatékonysága és eredményessége, a vagyonvédelem, a törvények, a szabályzatok, irányelvek, eljárások és szerződések betartása területén.

A központi jogszabályok, a központi jogharmonizációs és koordinációs feladatkörében a Pénzügyminisztérium által kiadott Módszertani Útmutatók *standardizált módon meghatározzák, ill. segítik a tervezést, a tárgyévre tervezett belső ellenőrzési tevékenységet.*

A tervezés, a tervekészítés eljárási és jóváhagyási rendjének főbb alapja:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (Mötv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.),
- módszertani dokumentumok:
- Pénzügyminisztérium által közzétett Módszertani Útmutató,
- Belső Ellenőrzési Kézikönyv,
- társulási megállapodás.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy rendszerszemléletű megközelítéssel, a kockázatkezelési, kontroll és szervezetre irányítási rendszerek módszeres értékelésével, javításával hozzájáruljon az önkormányzat gazdasági programjában meghatározott célkitűzések eléréséhez.

Az ellenőrzési feladatok végrehajtásának elsődleges célja:

- az önkormányzat és az intézményei zavartalan, szabályszerű működésének támogatása,
- az eszközökkel és forrásokkal való hatékony gazdálkodás elősegítése, vagyónvédelem.

A belső ellenőrzés tevékenységének megszervezése, az ellenőrzések végrehajtása éves ellenőrzési terv alapján történik. Az éves ellenőrzési tevékenység megtervezéséhez a *tárgyévét követő évre vonatkozóan éves ellenőrzési tervet kell készíteni.*

A belső ellenőrzés feladattervét kockázatelemzés alapján hajtja végre. A belső ellenőrzési szervezet a tervezés előkészítési időszakában a belső ellenőrzési feladatot 2022. évben a társulás keretében ellátó önkormányzatok *felé javaslattevői felhívással* élt. A tervezés során figyelembe vettük a kockázatkezelés rendje alapján meghatározott, és a végrehajtott kockázati felmérés alapján feltárt és azonosított kockázatos folyamatokat.

Az éves ellenőrzési tervre vonatkozó végrehajtás részletszabályozásának eredeti rendelkezése szerint a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján éves ellenőrzési tervjavaslatot, ellenőrzési tervet készít elő, amelyet a *költségvetési szerv vezetője véleményez.*

Az Mötv. 119. § (5) bek. alapján a *képviselő-testület hatáskörébe tartozik az éves belső ellenőrzési terv jóváhagyása.*

A Bkr.-ben foglaltak alapján a *feladatátadásra, a feladatellátás módjára* – társulási formában, a többcélú társulás keretében történő feladatellátásra tekintettel - a terv jóváhagyása - *az általános szabályoktól eltérően* - a társulási tanács hatáskörébe is átkerül.

Az ellenőri napok vetítése - a rendes szakértői napok tekintetében, és a soron kívüli ellenőrzés napjainak meghatározásánál - lakosságszám arányában történt, azonban a nagyobb lakosságszámú településnél megállapított ellenőri napok számát csökkenteni kellett a kisebb településnél tervezett ellenőrzések szakértői napjainak biztosítása érdekében.

A belső ellenőrzés fontos feladata a potenciális hibák megelőzése érdekében, hogy a megjelenő új, illetve jelentős mértékben módosuló jogszabályok értelmezéséhez egységes végrehajtásához segítséget nyújtson, együttműködve az ellenőrzött költségvetési, illetve egyéb szervezettel.

A rendszerellenőrzés programjának végrehajtásához, természetesen több ellenőri nappal kell számolni, mint egy szabályszerűségi, vagy egy pénzügyi ellenőrzés végrehajtását illetően, mivel a folyamat szabályozásának és végrehajtásának pénzügyi ellenőrzésére is egy vizsgálaton belül kerül sor.

Az ellenőrzési tervjavaslat a 2022. évi tényleges ellenőri létszám és a szakmai gyakorlat figyelembevételével készült el.

A kockázatelemzés alapján elkészített tervjavaslat felsorolását a szöveges tervezési beszámoló II. pontja részletesen tartalmazza. Az éves ellenőrzési terv részletes tartalmát tételesen meghatározza a Bkr. valamint a Pénzügyminisztérium által kiadott módszertani útmutatók.

A kistérség éves belső ellenőrzési terve tartalmazza a tervezés „szöveges beszámolóját” az 1. sz. *melléklet* szerint.

A 2. sz. mellékletben bemutatásra kerültek a belső ellenőrzés hatókörébe tartozó költségvetési és egyéb szervek, mint pl. az önkormányzatok, a nemzetiségi önkormányzatok, az önkormányzatok által létrehozott társulások, valamint az önkormányzatok által felügyelt költségvetési és egyéb szervek.

A jogszabály által előírt tartalommal táblázatos rendszerben elkészített tervjavaslatot a 3. sz. melléklet foglalja magába. Az ellenőrzések részletes szempontrendszerét, feladatait az egyes ellenőrzési témákhoz kiadott ellenőrzési programok tartalmazzák.

Minden egyes ellenőrzés lefolytatásához külön ellenőrzési programot készít a belső ellenőrzési szervezet, amelyet a belső ellenőrzési vezető hagy jóvá. Az ellenőrzések eljárási és vizsgálati módszereit a terv és az ellenőrzési program egyaránt rögzíti. Az éves tervnek a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásán kell alapulnia.

A tervezett ellenőrzések elvégzéséhez szükséges ellenőri napok száma, ill. az ellenőri létszám az erőforrás- szükséglet felmérés alapján becsülhető meg. A rendelkezésre álló munkaidő alapot, valamint a tervezhető munkaidő alapot a „munkaidő mérleg” 4. számú melléklete tartalmazza.

Az ellenőrzések megbontása tevékenységekre és egyéb tevékenységre vetítve, a saját kapacitás meghatározásával, az 5. sz. mellékletben történik.

Az ellenőrzések típusonkénti bontását az 6. számú melléklet mutatja.

A létszám és erőforrás helyzete a 7. számú melléklet szerint alakul.

A jogi szabályozásban, valamint a Módszertani Útmutatóban foglaltak szerint a belső ellenőrzés hangsúlyának folyamatosan át kell helyeződnie a lényegi feladatra, a kockázatokat kezelni hivatott kontroll rendszer értékelésére. A belső ellenőrzésnek bizonyosságot kell nyújtania a szerv vezetőjének az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

Tisztelt Társulási Tanács!

A fentiekre tekintettel az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Társulási Tanács elé:

HATÁROZATI JAVASLAT

A Makói Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a Makói Kistérség Többcélú Társulásához tartozó helyi és nemzetiségi önkormányzatok, azok társulásai, költségvetési szerveik, valamint a helyi önkormányzatok többségi befolyása alatt működő társaságok gazdálkodásának tervezett ellenőrzésére összeállított 2022. évi ellenőrzési tervet az 1-7. sz. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

Felelős: Munkaszervezeti feladatot ellátó hivatal vezetője
Határidő: az ellenőrzési tervben foglaltak szerint

Erről értesítést kap:

- Társulási Tanács Elnöke
- Makó Város Jegyzője
- Társulási Tanács Tagjai
- Makói Polgármesteri Hivatal – Jegyzői Iroda Jogi Csoport
- Makói Polgármesteri Hivatal - Pénzügyi Csoport
- Makói Polgármesteri Hivatal – Belső ellenőrzés
- Irattár

Makó, 2021. december 09.


dr. Kruzslíc-Bodnár Gréta
Munkaszervezeti feladatot ellátó
hivatal vezetője

Makói Kistérség Többcélú Társulása
Társulási Tanács

Makói Kistérség Többcélú
Társulása

2022. évi

Belső Ellenőrzési Terve

A Makói Kistérségi Többcélú Társulása

2022. évi belső ellenőrzési terve

A belső ellenőrzés tervezésének bemutatása

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével - és egyben köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az Áht. 70. § (2) bekezdése alapján a belső ellenőrzés a belső kontrollrendszeren belül működő bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége keretében a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére.

A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezetirányítási, belső kontroll és ellenőrzési eljárásainak hatékonyságát, a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a költségvetési bevételek és kiadások tervezését, felhasználását és elszámolását, továbbá az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodás folyamatát.

A belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normái szerint a belső ellenőrzési tevékenységnek értékelnie kell a vizsgált szervezet irányítását, működését és információs rendszerét fenyegető kockázatokat a pénzügyi és működési adatok megbízhatósága és zártága, a működési folyamatok hatékonysága és eredményessége, a vagyonvédelem, a törvények, a szabályzatok, irányelvek, eljárások és szerződések betartása területén.

A helyi önkormányzatok képviselő-testületei megállapodtak abban, hogy a belső ellenőrzési feladatot, a feladat hatékonyabb, célszerűbb ellátása érdekében jogi személyiséggel rendelkező társulás keretei között látatják el (Makói Kistérség Többcélú Társulása - Társulási Megállapodás alapján). A társulásból történő kiválás folytán 2022 évben a belső ellenőrzési feladat ellátása Királyhegyes és Makó vonatkozásában történik majd.

A belső ellenőrzési feladat ellátása a társult önkormányzatokat érintően folytonos és következetes. A folytonosságot a társulás szintjén elkészített éves belső ellenőrzési terv biztosítja.

A belső ellenőrzési szervezetnek a kistérségi társulás költségvetési és egyéb szerveinek rendszerére kiterjedő – helyi önkormányzat, felügyelt költségvetési szervek, polgármesteri hivatalok, – összevont éves tervjavaslatot kell összeállítani.

A belső ellenőrzés a 2022. évi munkatervét, kockázatelemzés alapján készítette el, figyelembe véve a 370/2011. (XII. 31) Korm. rendeletben foglaltakat, továbbá a Belső Ellenőri Kézikönyv előírásait, és a belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normáit, amely szerint felmérésre kerülnek (kockázatelemzés) a költségvetési és egyéb szervek tevékenységét érintő, gazdálkodási folyamatában rejlő kockázatok.

A kockázatelemzés felméréseivel, a felső vezetés javaslatával, a feltárt kockázati tényezők beazonosításával és minősítésével, valamint az ellenőrzési tapasztalatok figyelembevételével került meghatározásra az ellenőrizendő folyamat és az ellenőrzés célja, majd ezek alapján került sor az éves tervjavaslat elkészítésére.

A belső ellenőrzési szervezet az éves terv összeállításánál figyelembe vette:

- az önkormányzatokat érintő gazdálkodási tevékenységet, a polgármesteri hivatalok gazdálkodását, továbbá az önkormányzatok felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél ellátandó tevékenységeket,
- a helyi önkormányzatok többségi irányításukkal működő gazdasági társaságokat,
- a helyi nemzetiségi önkormányzatok működését, könyvvezetési kötelezettségét,
- a céljelleggel juttatott támogatások felhasználását a kedvezményezett szervezeteknél,
- a közbeszerzésről szóló törvény előírásait, a helyi Közbeszerzési Szabályzat a közbeszerzések és a közbeszerzési eljárásokat,
- a felső vezetés javaslatait – a helyi önkormányzatok polgármesterei, jegyzői, intézményvezetői –, amelyek tükröződnek a kockázatelemzésekben,
- korábbi évek belső ellenőrzésének tapasztalatait,
- a külső ellenőrzést végzők ellenőrzési jelentéseit, tapasztalatait, külső ellenőrök észrevételeit, javaslatait, annak érdekében, hogy az ellenőrzés optimálisan lefedje a szervezet működését.

Az éves ellenőrzési tervben szerepelnek a kockázatelemzés alapján elkészített, kockázatelemzéssel érintett szervezeti egységek részéről kockázatosnak nyilvánított folyamatok, továbbá a Magyar Államkincstár által Makó vonatkozásában 2021 évben végzett és az ellenőrzési jegyzőkönyvben hiányolt ellenőrzések (Makó és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás, Önkormányzati Társulás Makó Város és Térsége Szennyvízcsatornázásának és Szennyvíztisztításának Megvalósítására, Makói Kistérség Többcélú Társulása, Makói Román Nemzetiségi Önkormányzat, Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat).

Az ellenőri napok vetítése - a rendes szakértői napok tekintetében, és a soron kívüli ellenőrzés napjainak meghatározásakor - lakosságszám arányában történt. A lakosságarányosan felosztott ellenőri napok száma Királyhegyes vonatkozásában kiegészítésre került a Makó Város Önkormányzata rendelkezésére álló tartalék idő keretből 4 nappal.

A tervjavaslatban szerepeltetett tartalékidő hivatott biztosítani a fentebb írtak szerint egyrészt a kevés ellenőri nappal rendelkező településnél (Királyhegyes) végrehajtandó ellenőrzési feladat időszükségletét, vagy a tervezett ellenőrzéskor felmerülő hiányosságok miatt az ellenőrzés kiterjesztését, másrészt a soron kívüli ellenőrzést, illetve utóellenőrzés formájában történő nyomon követés időszükségletének igénybevételét is szolgálja.

Az ellenőrzési tervjavaslat szakértői napjainak megállapítása a 2022. évi tényleges ellenőri létszám és a szakmai gyakorlat figyelembevételével történt.

A társulás éves belső ellenőrzési tervében a rendelkezésre álló napok meghatározása egy fő belső ellenőrre vetítetten (ellenőri kapacitás) készült el.

I. Munkaidő mérleg

Az éves munkaterv időmérlege:

<i>Naptári napok száma (elméleti kapacitás)</i>	<i>365</i>
<i>1. Munkanapok száma</i>	<i>256</i>
<i>2. Munkaidő alapot csökkentő tényezők</i>	<i>145</i>
<i>a) heti pihenőnap</i>	<i>98</i>
<i>b) munkaszüneti nap</i>	<i>11</i>
<i>c) szabadság</i>	<i>36</i>
 <i>Elméleti munkaidő alap /1.-2./</i>	 <i>111</i>
<i>a) betegség</i>	<i>10</i>
<i>b) munkaértekezletek (vezetői+operatív prog. megbesz)</i>	<i>8</i>
<i>c) szakmai képzés (önképzés, belső képzés, orsz. képzés)</i>	<i>5</i>
<i>d) egyéb munkaidőt csökkentő tényezők (vezetői feladatok, jelentések, beszámolók elkészítése, adminisztratív feladatok ellátása, stb)</i>	<i>10</i>
 <i>3. Rendelkezésre álló munkaidő alap</i>	 <i>82</i>
 <i>4. Tartalékidő</i>	 <i>1</i>
 <i>5. Tervezhető munkaidő alap</i>	 <i>77</i>

II. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja:

Kockázatelemzés 2022. év

Tervezett ellenőrzések bemutatása

Az ellenőrizendő folyamat megnevezése, szervezeti egységek, az ellenőrzés célja, tárgya, időszaka, azonosított kockázati tényezők, az ellenőrzés típusa, az ellenőrzés ütemezése, az egyeztetett jelentés leadási határideje, erőforrás szükséglete szerint:

II/1. Ellenőrizendő folyamatok: Az éves költségvetés tervezése, költségvetési rendeletalkotás

Település: Királyhegyes

Költségvetési és egyéb szervek: Királyhegyes Községi Önkormányzat

Az ellenőrzés célja: Az éves költségvetés tervezésének, teljes körű szabályozásának, bizonylatainak, a költségvetési rendeletalkotás folyamatának ellenőrzése.

Tárgya: a költségvetés tervezésére vonatkozó szabályozások kialakítása, jogszabályi előírások és a belső utasítások betartása, a költségvetési terv megalapozásához szükséges belső számítások érvényben lévő számviteli és gazdálkodási szabályok megfelelőségének vizsgálata.

Azonosított kockázati tényezők: a bázis alapú tervezés alapulvétele, az adóbevételek, rezsi költségek, normatívák helyes tervezése, munkatársak tapasztalata, kontrollrendszerek működtetése.

Sor szám	Ellenőrzés típusa	Időszak	Az ellenőrzés ütemezése	Az egyeztetett jelentés leadási határideje	Erőforrás szükséglete
1.	Rendszer-ellenőrzés	2021. év	2022. I-II. n. év	2022. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 8, szakértői nap

II/2. Ellenőrizendő folyamatok: Bankszámlaforgalom lebonyolításának rendje

Település: Makó

Költségvetési és egyéb szervek:

1. Makó és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás
2. Önkormányzati Társulás Makó Város és Térsége Szennyvízcsatornázásának és Szennyvíztisztításának EU-Kohéziós Alap Támogatással Történő Megvalósítása
3. Makói Kistérség Többcélú Társulása

Az ellenőrzés célja: A bankszámlaforgalom teljes körű szabályozásának, végrehajtásának, pénzügyi bizonylatainak, számviteli nyilvántartásának ellenőrzése.

Tárgya: A banki forgalom lebonyolítása, a tevékenységre vonatkozó szabályozások kialakítása, belső utasítások betartása és a gazdálkodási jogkörökre előírt szabályozások megfelelő gyakorlása.

Azonosított kockázati tényezők: A banki utalások és a könyvelési dokumentumok egyezősége, egyeztetése, az átutalások kezelése, bizonylatok szabályszerűségének ellenőrzése (alaki-tartalmi megfelelősége), a kifizetések szabályszerűsége.

Sor szám	Ellenőrzés típusa	Időszak	Az ellenőrzés ütemezése	Az egyeztetett jelentés leadási határideje	Erőforrás szükséglete
1.	Rendszer-ellenőrzés	2021. év	2022. I-II. n. év	2022. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 5 szakértői nap
2.	Rendszer-ellenőrzés	2021. év	2022. I-II. n. év	2022. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 5 szakértői nap
3.	Rendszer-ellenőrzés	2021. év	2022. I-II. n. év	2022. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 5 szakértői nap

II/3. Ellenőrizendő folyamatok: Készpénzkezelés rendjének ellenőrzése.

Település: Makó

Költségvetési és egyéb szervek: József Attila Városi Könyvtár és Múzeum

Az ellenőrzés célja: a pénzkezelésre vonatkozó folyamatok, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata

Tárgya: a pénztár működésének szabályozottsága, a pénzkezelési szabályzat előírásainak betartása, a pénzforgalom lebonyolítása, a pénztári kifizetések megfelelő alátámasztása.

Azonosított kockázati tényezők: a pénzkezelési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer működtetése.

Sor szám	Ellenőrzés típusa	Időszak	Az ellenőrzés ütemezése	Az egyeztetett jelentés leadási határideje	Erőforrás szükséglete
1.	Rendszer-ellenőrzés	2022. év	2021. III-IV. n. év	2022. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 40 szakértői nap

II/4 Ellenőrizendő folyamatok: Operatív gazdálkodással összefüggő jogkörök szabályozottsága kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés és a teljesítés szabályozottságának és gyakorlatának ellenőrzése

Település: Makó

Költségvetési és egyéb szervek:

1. Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2. Makói Román Nemzetiségi Önkormányzat

Az ellenőrzés célja: a jogszabályi, valamint a belső szabályzatokban foglaltak betartása, a szabályozásnak megfelelő gyakorlat kialakításának az ellenőrzése.

Tárgya: a folyamatok megfelelő szabályozása, a szabályozásnak megfelelő gyakorlat kialakítása, működtetése, a folyamatba épített ellenőrzés gyakorlása.

Azonosított kockázati tényezők: a gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök belső rendjének kialakítása, jogszabálynak megfelelő szabályozása, a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés megfelelő funkcionálása, az Áht-ban rögzítettek szerint a költségvetési gazdálkodás vertikális folyamatainak betartása /kötelezettségvállalás, érvényesítés, utalványozás, az utalványozás teljesítése/, kötelezettségvállalás/érvényesítés – teljesítésigazolás – szabályozása, utalványozás/ellenjegyzés – kifizetés jogosultságának igazolása- szabályozása, a belső kontrollrendszer biztosítása

<i>Sor szám</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Időszak</i>	<i>Az ellenőrzés ütemezése</i>	<i>Az egyeztetett jelentés leadási határideje</i>	<i>Erőforrás szükséglete</i>
1.	Szabályszerűségi ellenőrzés	2021. III. n. év	2022. év II-III n. év	2022. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 7 szakértői nap
2.	Szabályszerűségi ellenőrzés	2021. III. n. év	2022. év II-III n. év	2022. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 7 szakértői nap

III. A tervezett vizsgálatok csoportosítása

Az ellenőrzések megoszlása az ellenőrzések típusa szerint – Társulás:

	Tervezett ellenőrzések	
	Ellenőrzések db	Ellenőri nap
1. Szabályszerűségi ellenőrzés	2	14
2. Pénzügyi ellenőrzés	-	-
3. Rendszer ellenőrzés	5	63
4. Soron kívüli ellenőrzés	-	-

A kistérségi társulás tagjainak képviselője kezdeményezheti a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó Makói Polgármesteri Hivatal vezetőjén keresztül, célvizsgálat elrendelésének kérését. A belső ellenőrzési vezető elrendelheti a folyamatban lévő ellenőrzés megszakítását a célvizsgálat lefolytatása miatt. Az ütemterv változtatását a belső ellenőrzési vezető a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó Makói Polgármesteri Hivatal vezetőjének a kezdeményezésével bármikor eszközölheti.

Az éves ellenőrzési tervezetet a belső ellenőrzési vezető, a települések által beküldött adatok feldolgozása után előkészíti előterjesztésre a Társulási Tanács elé.

Az elfogadott éves ellenőrzési terv és mellékletei megküldésre kerülnek a társult önkormányzatok részére, majd ezt követően a hivatal vezetője köteles a Bkr-ben leírtak szerint eljárni.

IV. Képzési terv, az ellenőrzés tárgyi, személyi feltételeinek biztosítása

KÉPZÉSI TERV

Egyeztetett képzési terv, egyéni fejlődést támogató tevékenységek	Esedékesség
1 fő belső ellenőr/vezető – kötelező szakmai továbbképzés	2022. év

Az ellenőrzési szervezet tárgyi feltételei

A belső ellenőrzés elhelyezése a Makói Polgármesteri Hivatal, szárnyépület, emeleti szintjén, külön iroda helyiségben van, ahol az elmélyültebb munkavégzés feltételei biztosítottak. Az ellenőrök számára biztosított a „személyi” számítógép használata.

Az informatikai eszközellátottság révén a központi jogtár, az önkormányzati rendelettárak, a belső szabályzatok tára elérhetők az ellenőr számára.

E-mail levelezési rendszeren keresztül az elektronikus kapcsolattartás biztosított a települési önkormányzatokkal, illetve a polgármesteri, - közös önkormányzati - hivatalokkal.

Szükséges ellenőri létszám

A tervben szereplő belső ellenőri feladatok ellátásához 2022 évben egy fő belső ellenőr biztosított. A belső ellenőr rendelkezik az elvárt szakképesítéssel, szaktudással és gyakorlati tapasztalattal.

Makó, 2021. december

.....
Farkas Éva Erzsébet
Társulási Tanács Elnöke

.....
dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta
Munkaszervezeti feladatot ellátó
hivatal vezetője

Sor szám	Önkormányzat neve	Az ellenőrzés hatókörébe tartozó szervezetek	Költségvetési és egyéb szervek címe	Költségvetési szerv PIR/Törzskönyvi azonosítója, Gazd. Szervezetek cégjegyzéki száma
1	Királyhegyes Község Önkormányzata	Királyhegyes Község Önkormányzata	6911, Királyhegyes Jókai u. 38	358576
2	Makó Város Önkormányzata	Makó Város Önkormányzata	6900, Makó Széchenyi tér 22	726917
3	Makó Város Önkormányzata	Makói Polgármesteri Hivatal	6900, Makó Széchenyi tér 22	354743
4	Makó Város Önkormányzata	Makói Óvoda	6900, Makó Erdélyi Püspök u. 8	358356
5	Makó Város Önkormányzata	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény	6900, Makó Tinódi u. 8/A	358279
6	Makó Város Önkormányzata	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum	6900, Makó Deák F. u. 2	638430
7	Makó Város Önkormányzata	Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat	6900, Makó Széchenyi tér 22	638463
8	Makó Város Önkormányzata	Makói Román Nemzetiségi Önkormányzat	6900, Makó Széchenyi tér 22	638452
9	Makó Város Önkormányzata	Makói Kistérség Többcélú Társulása Önkormányzati Társulás Makó Város és Térsége	6900, Makó Széchenyi tér 22	358729
10	Makó Város Önkormányzata	Szennyvíztisztításának EU-Kohéziós Alap Támogatással Történő Megvalósítására	6900, Makó Széchenyi tér 22	358796
11	Makó Város Önkormányzata	Makó és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás	6900 Makó Széchenyi tér 22.	773131
12	Makó Város Önkormányzata	Makói Szolgáltató Zrt.	6900, Makó, Széchenyi tér 10.	0610000498

Makói Kistérség Többcélú Társulása

Ellenőrzési tervjavaslat
2022. évi belső ellenőrzési terv

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja									Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja: Kockázatelemzés 2020. év								
sor szám	Település	Ellenőrzött szerv	Ellenőrizendő folyamatok	Az ellenőrzés célja, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése, a jelentés elkészítésének határideje	Szükséges létszám és munkanapok száma									
1.	Királyhegyes	Királyhegyes Község Önkormányzata	Az éves költségvetés tervezése, költségvetési rendeletalkotás	Az éves költségvetés tervezésének, teljes körű szabályozásának, a bizonylatainak, a költségvetési rendeletalkotás folyamatának ellenőrzése. Ellenőrzött időszak: 2021. év	A bázis alapú tervezés alapulvétele, az adóbevételek, rezsi költségek, normatívák helyes tervezése, munkatársak tapasztalata, kontrollrendszerek működtetése.	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2022. év I.-II. negyedév	1 fő 8 szakértői nap									
2.	Makó	Makó és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás	Bankszámlaforgalom lebonyolításának rendje	A bankszámlaforgalom teljes körű szabályozásának, végrehajtásának, pénzügyi bizonylatainak, számviteli nyilvántartásának ellenőrzése. Ellenőrzött időszak: 2021. év	A banki utalások és a könyvelési dokumentumok egyeztetése, az átutalások kezelése, bizonylatok szabályszerűségének ellenőrzése (alaki-tartalmi megfelelése), a kifizetések szabályszerűsége.	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2022. év I.-II. negyedév	1 fő 5 szakértői nap									

sor szám	Település	Ellenőrzött szerv	Ellenőrizendő folyamatok	Az ellenőrzés célja, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése, a jelentés elkészítésének határideje	Szükséges létszám és munkanapok száma
3	Makó	Önkormányzati Társulás Makó Város és Térsége Szennyvízesatornázás ának és Szennyvíztisztításána k EU-Kohéziós Alap Támogatással Történő Megvalósítására	Bankszámla forgalom lebonyolításának rendje	A bankszámla kezelése rendjének szabályozottsága, és a hozzá kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2021. év	A banki utalások és a könyvelési dokumentumok egyeztetése, az átutalások kezelése, a bizonylatok szabályszerűségének ellenőrzése (alki- tartalmi megfelelése), a kifizetések szabályszerűsége.	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2022.. év I.-II. negyedév	1 fő 5 szakértői nap
4	Makó	Makói Kistérség Többcélú Társulása	Bankszámla forgalom lebonyolításának rendje	A bankszámla kezelése rendjének szabályozottsága, és a hozzá kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2021. év	A banki utalások és a könyvelési dokumentumok egyeztetése, az átutalások kezelése, a bizonylatok szabályszerűségének ellenőrzése (alki- tartalmi megfelelése), a kifizetések szabályszerűsége.	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2022.. év I.-II. negyedév	1 fő 5 szakértői nap
5	Makó	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum	Készpénzkezelés rendje	A készpénzkezelésre vonatkozó előírások, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2022. év	A pénzkezelési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénztár ellenőrzése, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer biztosítása	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2022.. év III.-IV. negyedév	1 fő 40 szakértői nap

sor szám	Település	Ellenőrzött szerv	Ellenőrizendő folyamatok	Az ellenőrzés célja, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése, a jelentés elkészítésének határideje	Szükséges létszám és munkanapok száma
6	Makó	Makói Nemzetiségi Önkormányzat	Roma Operatív gazdálkodással összefüggő jogkörök szabályozottsága, kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, értékesítés és a teljesítésigazolás szabályozása és gyakorlása	A szabályzatban és a munkaköri leírásokban rögzítésre kerültek-e a gazdálkodással összefüggő jogkörök Ellenőrzött időszak: 2021. év	A gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök belső rendjének kialakítása, jogszabálynak megfelelő szabályozása, a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés funkcionálása, a jogszabályokban rögzítettek szerint a költségvetési gazdálkodás vertikális folyamatainak betartása, kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, értékesítés szabályozottsága, a belső kontrollrendszer biztosítása.	Szabályszerűs égi ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2022. év II. - III. negyedév	1 fő 7 szakértői nap
7	Makó	Makói Nemzetiségi Önkormányzat	Román Operatív gazdálkodással összefüggő jogkörök szabályozottsága, kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, értékesítés és a teljesítésigazolás szabályozása és gyakorlása	A szabályzatban és a munkaköri leírásokban rögzítésre kerültek-e a gazdálkodással összefüggő jogkörök Ellenőrzött időszak: 2021. év	A gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök belső rendjének kialakítása, jogszabálynak megfelelő szabályozása, a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés funkcionálása, a jogszabályokban rögzítettek szerint a költségvetési gazdálkodás vertikális folyamatainak betartása, kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, értékesítés szabályozottsága, a belső kontrollrendszer biztosítása.	Szabályszerűs égi ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2022. év II. - III. negyedév	1 fő 7 szakértői nap

Makó Város Önkormányzata

Makói Polgármesteri Hivatal

6900 Makó, Széchenyi tér 22.

Munkaidő Mérleg

Sor szám	Munkaidő elemek	Név				Összesen:
		Nyergesné Kovács Erzsébet belső ellen/vez				
1.	NAPTÁRI NAPOK száma:	365				365
	MUNKANAPOK száma:	256				256
2.	MUNKAIKIDŐ ALAPOT CSÖKKENTŐ TÉNYEZŐK:	145		0	0	145
	a) heti pihenőnap	98				98
	b) munkaszüneti nap	11				11
	c) szabadság	36				36
	(a + b + c) összesen:	145		0	0	145
	ELMÉLETI munkaidő alap:	111		0	0	111
	d) betegség	10				10
	e) munkaértekezletek:	8		0		8
	- vezetői értekezlet, bizottsági, testületi ülések	8				8
	- heti operatív program megbeszélése	0				0
	f) szakmai képzés:	5		0	0	5
	- önképzés	4				4
	- belső képzés	2				2
	- regionális, országos képzés	1				1
	g) egyéb munkaidőt csökkentő tényezők:	10		0	0	10
	- vezetői feladatok	5				5
	- jelentések lezárásával kapcs.feladatok ellát.	5				5
	- tanulmányi szabadság és konzultáció	0				0
	- alap- és szakvizsgára felkészülés	0				0
	- egyéb megbízások, nyilvántartások vezetése	0				0
	- tanulmányút	0				0
	- betanulási idő	0				0
	- időjárás	0				0
	- egyéb, tanácsadói tevékenység	0				0
3.	RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ munkaidő alap : 1. - 2.	78		0	0	78
4.	TARTALÉKIDŐ (előre nem tervezhető feladatokra):	1				1
5.	TERVEZHETŐ munkaidő alap: 3. - 4.	77		0	0	77

Makó, 2021. november 5.

Tevékenységek

sor szám		Ellenőrzések összesen				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység				Saját kapacitás összesen		Külső kapacitás összesen		Kapacitás összesen	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	#HIVI	#HIVI	db	#HIVI	0	#HIVI	0	#HIVI	0	#HIVI	saját emberrnap	külső emberrnap	terv	tény	saját emberrnap	külső emberrnap	terv	tény	terv	tény
	Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen	77	#HIVI	0	#HIVI	0	#HIVI	0	#HIVI	0	#HIVI	0	#HIVI	5	#HIVI	0	#HIVI	77	#HIVI	0	#HIVI	77	#HIVI
1	Királyhegyes	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	0	0	8	0	0	0	8	0
	Királyhegyes Község Önkormányzata	8																					
	Egyéb ellenőrzések																						
	Soron kívüli ellenőrzések																						
	Tervei felüli ellenőrzések																						
	Költségvetési és egyéb szervek összesen	69	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	0	0	0	69	0	0	0	69	0
2	Makó													5									
3	Makó																						
4	Makó																						
5	Makó																						
6	Makó	40																					
7	Makó	7																					
8	Makó	7																					
9	Makó	5																					
10	Makó	5																					
11	Makó	5																					
12	Makó																						
	Makó																						
	Makó																						
	Makó																						
	Makó																						

7

Létszám és erőforrás																									
sor szám		Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban				Saját erőforrás összesen				Külső szolgáltató				Külső erőforrás összesen				Erőforrás összesen				Adminisztratív személyzet			
		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény	
		státusz (fő)		betöltött státusz (fő)		munkanap		fő		munkanap		terv		tény		munkanap		terv		tény		státusz (fő)		betöltött státusz (fő)	
	Települések	1	1	1	1	1	1	1	1	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
	Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen																								
	Költségvetési és egyéb szervek összesen																								
1	Királyhegyes																								
	Királyhegyes Község Önkormányzata																								
	Egyéb ellenőrzések																								
	Soron kívüli ellenőrzések																								
	Királyhegyes																								
	Terven felüli ellenőrzések																								
	Királyhegyes																								
	Költségvetési és egyéb szervek összesen																								
2	Makó																								
	Makó Város Önkormányzata																								
3	Makó																								
	Makói Polgármesteri Hivatal																								
4	Makó																								
	Makói Óvoda																								
5	Makó																								
	Makói Egyesített Néplélteti Intézmény																								
6	Makó																								
	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum																								
7	Makó																								
	Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat																								
8	Makó																								
	Makói Román Nemzetiségi Önkormányzat																								
9	Makó																								
	Makói Kistérség Többcélú Társulása																								
10	Makó																								
	Önkormányzati Társulás Makó Város és Térsége szennyvízcsatornázásának és Szennyvíztisztításának EU-Kohéziós Alap Támogatással Történő Megvalósítására																								
11	Makó																								
	Makó és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás																								
	Makó																								
	Egyéb ellenőrzések																								
	Soron kívüli ellenőrzések																								
	Terven felüli ellenőrzések																								
	Makó																								
	Soron kívüli ellenőrzések																								
	Makó																								
	Soron kívüli ellenőrzések																								
	Makó																								
	Soron kívüli ellenőrzések																								
	Makó																			</					

Makói Kistérség Többcélú Társulása
Ellenőrzési Bizottság Elnökétől
6900 Makó, Széchenyi tér 22.

**A Makói Kistérség
Többcélú Társulása
Pénzügyi Bizottsága
2022. évi
munkatervének
összeállítása**

Ü.i: dr. Szűcs Réka
Ikt.szám: I/892-1/2021

Makói Kistérség Többcélú Társulása
Ellenőrzési Bizottsága

Tisztelt Bizottság!

A Pénzügyi Bizottság Ügyrendjének 2. § (1) értelmében a bizottság féléves, vagy éves munkaterv alapján ülésezik. A munkaterv tervezet összeállítása az elnök feladata.

A korábbi évek gyakorlatára tekintettel javaslom, hogy a Bizottság egész évre vonatkozó munkatervet fogadjon el 2022. évre. Az ülések tervezett időpontjai a Társulási Tanács üléseinek időpontjához igazodnak.

Tisztelt Bizottság!

Fentiek alapján javaslom az alábbi határozati javaslat elfogadását.

HATÁROZATI JAVASLAT

A Makói Kistérség Többcélú Társulás Pénzügyi Bizottsága úgy határoz, hogy az alábbiak szerint elfogadja 2022. évi munkatervét:

2022. február

- Beszámoló a Többcélú Társulás 2021. évi munkájáról
- A Többcélú Társulás 2022. évi költségvetése
- Egyebek

2022. április

- Többcélú Társulás 2021. évi zárszámadása
- Éves ellenőrzési jelentés, Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés a 2021. évi belső ellenőrzései
- Egyebek

2022. szeptember

- Tájékoztató a Többcélú Társulás 2022. évi I. féléves gazdálkodásáról
- Beszámoló a kistérségi orvosi ügyeletben ellátott közreműködői feladatokról
- Egyebek

2022. december

- 2023. évi belső ellenőrzési tervezése, éves ellenőrzési terv elfogadása
- A Többcélú Társulás Ellenőrzési Bizottsága 2023. évi munkatervének összeállítása

- Rendelettervezet a Társulás átmeneti gazdálkodásáról
- Egyebek

Határidő: folyamatos

Felelős: elnök

Erről értesítést kap:

- Többcélú Társulás Pénzügyi Bizottság elnöke és tagjai
- Társulási Tanács elnöke
- Makó város jegyzője, mint a Munkaszervezet vezetője
- Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda
- Irattár

Makó, 2021. december 09.

Simonné Sinkó Erika s.k.
elnök



Makói Kistérség Többcélú Társulása
Ellenőrzési Bizottság Elnökétől
6900 Makó, Széchenyi tér 22.

**A Makói Kistérség
Többcélú Társulása
Ellenőrzési Bizottsága
2022. évi
munkatervének
összeállítása**

Ü.i: dr. Szűcs Réka
Ikt.szám: I/892-1/2021

Makói Kistérség Többcélú Társulása
Ellenőrzési Bizottsága

Tisztelt Bizottság!

Az Ellenőrzési Bizottság Ügyrendjének 2. § (1) értelmében a bizottság féléves, vagy éves munkaterv alapján ülésezik. A munkaterv tervezet összeállítása az elnök feladata.

A korábbi évek gyakorlatára tekintettel javaslom, hogy a Bizottság egész évre vonatkozó munkatervet fogadjon el 2022. évre. Az ülések tervezett időpontjai a Társulási Tanács üléseinek időpontjához igazodnak.

Tisztelt Bizottság!

Fentiek alapján javaslom az alábbi határozati javaslat elfogadását.

HATÁROZATI JAVASLAT

A Makói Kistérség Többcélú Társulás Ellenőrzési Bizottsága úgy határoz, hogy az alábbiak szerint elfogadja 2022. évi munkatervét:

2022. február

- Beszámoló a Többcélú Társulás 2021. évi munkájáról
- A Többcélú Társulás 2022. évi költségvetése
- Egyebek

2022. április

- Többcélú Társulás 2021. évi zárszámadása
- Éves ellenőrzési jelentés, Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés a 2021. évi belső ellenőrzéseiről
- Egyebek

2022. szeptember

- Tájékoztató a Többcélú Társulás 2022. évi I. féléves gazdálkodásáról
- Beszámoló a kistérségi orvosi ügyeletben ellátott közreműködői feladatokról
- Egyebek

2022. december

- 2023. évi belső ellenőrzési tervezése, éves ellenőrzési terv elfogadása
- A Többcélú Társulás Ellenőrzési Bizottsága 2023. évi munkatervének összeállítása

- Rendelettervezet a Társulás átmeneti gazdálkodásáról
- Egyebek

Határidő: folyamatos

Felelős: elnök

Erről értesítést kap:

- Többcélú Társulás Ellenőrzési Bizottság elnöke és tagjai
- Társulási Tanács elnöke
- Makó város jegyzője, mint a Munkaszervezet vezetője
- Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda
- Irattár

Makó, 2021. december 09.

Lőrincz Tibor s.k.
elnök



Makói Kistérség Többcélú Társulása
Társulási Tanács Elnökétől
6900 Makó, Széchenyi tér 22.
Tel.: 62/511-800, Fax: 62/511-800

Ikt.sz.: I/897-1/2021.

Üi.: Oláhné Fodor Katalin

Döntés a Makói Kistérség Többcélú Társulása
2022. évi átmeneti gazdálkodásáról

Makói Kistérség Többcélú Társulása

Társulási Tanács

Helyben

Tisztelt Társulási Tanács!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § (1) bekezdése értelmében, amennyiben a Társulási Tanács legkésőbb 2022. március 15-ig nem fogadja el a 2022. évi költségvetési határozatát, akkor az átmeneti gazdálkodásról határozatot fogadhat el.

Ezen határozatban felhatalmazást ad az elnöknek, hogy a társulás bevételeit folytatólagosan beszedhesse és kiadásait teljesíthesse, illetve meghatározza, milyen intézkedéseket tehet az átmeneti költségvetési határozat keretein belül.

Fentiek alapján az átmeneti költségvetés terhére megtörténhet az NEAK-tól kapott finanszírozás továbbutalása az ügyeleti díjak kiegyenlítésére és az időközben felmerült működési költségek kifizetésére. Amennyiben a Társulási Tanács akként dönt, hogy az orvosi ügyelet előző években képződött céltartaléka terhére januártól esedékes működési-, vagy felhalmozási kiadást eszközöl, úgy az a 2022. évi költségvetési határozatába építve kifizethető.

Amennyiben a Társulási Tanács akként dönt, hogy a hagyományoknak megfelelően 2022. évben is 100 e Ft értékű kötvényt ajándékoz az év első térségi újszülöttjének, úgy azt szintén az átmeneti költségvetés terhére teheti meg.

Tisztelt Társulási Tanács!

A fentiek alapján kérem a Tisztelt Tanácsot az alábbi határozati javaslat elfogadását:

Határozati javaslat

1. A Makói Kistérségi Többcélú Társulása Társulási Tanácsa úgy határoz, hogy a működés folyamatos biztosítása érdekében az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 25. § (1) bekezdése alapján 2022. január 1-jétől az átmeneti költségvetést az alábbiak szerint fogadja el:
 - a) A Társulási Tanács felhatalmazza a Társulás Elnökét a Társulás költségvetését megillető bevételeknek a hatályos jogszabályok szerinti beszédésére és a működéssel kapcsolatos kiadások időarányos teljesítésére, valamint

- b) az orvos ügyeleti céltartalék terhére vállalt kiadások teljesítésére, és
 - c) a térség első újszülöttjének adandó 100 e Ft-os békikötvény átadásával kapcsolatos döntés végrehajtására.
2. Az átmeneti költségvetés alapján folytatott gazdálkodásról el kell számolni, a beszedett bevételeket és kiadásokat a 2022. évi költségvetési határozatba be kell illeszteni.
3. E határozat a Makói Kistérség Többcélú Társulása 2022. évi költségvetési határozatának elfogadásakor hatályát veszti.

Felelős: Társulati Tanács Elnöke

Határidő: azonnal

A határozatról értesítést kap:

- 1. Társulás elnöke
- 2. Makó Város jegyzője
- 3. Társulási Tanács Tagjai
- 4. Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- 5. Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda
- 6. Makói Polgármesteri Hivatal jegyzői Iroda – Hatósági csoport
- 7. Irattár

Makó, 2021. december 09.

A circular official stamp of the Makói Kistérség Többcélú Társulása. The outer ring contains the text 'Makói Kistérség Többcélú Társulása' and the number '1.' at the bottom. The center features the Hungarian coat of arms.

A handwritten signature in blue ink, belonging to Farkas Éva Erzsébet.

Farkas Éva Erzsébet
elnök

Makói Kistérség Többcélú Társulása
Társulási Tanács Elnökétől

6900 Makó, Széchenyi tér 22.
Tel.: 62/511-800, Fax: 62/511-801

Ü. i.: dr. Ákosi Ádám
Ikt.: I/871-1/2021

A Makói Kistérség Többcélú Társulása által nyújtott egészségügyi alapellátás keretében az orvosi ügyeletben résztvevők óradíjának módosítása

Makói Kistérség Többcélú Társulása

Helyben

Tisztelt Társulási Tanács!

A Makói Kistérség Többcélú Társulása (továbbiakban: Társulás), legutóbbi ülésén elfogadta Dr. Zentay Attila, az OMSZ Dél-alföldi Régió Regionális Igazgatójának beszámolóját az ügyelet előző évi működésével kapcsolatosan. Igazgató úr a beszámolójában javasolta az ügyeletben dolgozó szakszemélyzet óradíjának emelését azért, hogy a makói orvosi ügyelet megőrizze versenyképességét a térségben, és ezáltal az orvosi ügyeletbe a kellő számú orvos és szakdolgozó a jövőben is biztosítható legyen.

Annak érdekében, hogy az ügyelet működése a jövőben is biztosítva lehessen és az ügyeletben dolgozó orvosoknak és szakdolgozóknak versenyképes óradíjakat tudjunk fizetni, javaslatot teszek arra, hogy 2022. január 01. napjától az ügyeletben dolgozók óradíját a következők szerint állapítsuk meg.

	munkanap	munkaszüneti-, és ünnepnap
Orvosok	5.000,-Ft	5.500,-Ft
Asszisztensek, gk. vezetők	2.000,-Ft	2.500,-Ft
vezető koordinátor	havi 45.000,-Ft	
ápolási és műszaki koordinátor	havi 35.000,-Ft	

Az emeléssel az orvosok óradíja hétköznap a jelenlegi 2.900,-Ft/óra díjról 5.000,-Ft/óra díjra, míg munkaszüneti és ünnepnapokon a jelenlegi 3.300,-Ft/óra díjról 5.500,-Ft/óra díjra emelkedne.

Az asszisztensek és gépkocsivezetők óradíja hétköznap a jelenlegi 1.250,-Ft/óra díjról 2.000,-Ft/óra díjra, míg munkaszüneti és ünnepnapokon a jelenlegi 1.300,-Ft/óra díjról, 2.500,-Ft/óra díjra változna, a koordinátori díjak változatlanul hagyása mellett.

Ezen óradíjemelésre az ügyelet állami finanszírozása nem nyújt fedezetet, ezért ennek finanszírozása csak a tagtelepülések befizetéseiből fedezhető.

Az ilyen mértékű óradíj emelés az ügyelet fenntartási költségeit nagyjából évi 42.800.000,-Ft-al emeli meg. Ez azt jelenti, hogy nagyságrendileg a települések 2021. évben előírt orvosi ügyeleti hozzájárulásai 23.700.000,- forintról a 2022. évben 66.100.000,- forintra nőnének. **A pontos költségek a 2022. évi költségvetésben fognak megjelenni**, de településenként az emelés nagyságrendileg a következő éves többletköltséget fogja jelenteni:

Település	Lakosságszám 2019.01.01.	Lakosság arány %-ban	Egy fő lakosra jutó éves költség (Ft)	Óradíj emelés éves költsége (Ft)
Ambrózfalva	493	1,07		461.448
Apátfalva	3016	6,59		2.822.976
Csanádalberti	465	1,01		435.240
Csanádpalota	2821	6,17		2.640.456
Ferencszállás	645	1,41		603.720
Földeák	3075	6,72		2.878.200
Királyhegyes	619	1,35		579.384
Kiszombor	3880	8,48		3.631.680
Klárafalva	516	1,12		482.976
Kövegy	401	0,87		375.336
Makó	23362	51,1		21.866.832
Magyarcsanak	1482	3,24		1.387.152
Maroslele	2039	4,45		1.908.504
Nagyér	549	1,2		513.864
Nagylak	486	1,06		454.896
Óföldeák	482	1,05		451.152
Pitvaros	1387	3,03		1.298.232
Összesen	45.718	99,92	936	42.792.048

Tisztelt Társulási Tanács!

A fentiekre tekintettel a következő határozati javaslatot terjesztem a Társulási Tanács elé.

Határozati javaslat

1. A Makói Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa úgy határoz, hogy a központi orvosi ügyeletben vele szerződésben álló orvosok óradíját 2022. január 01. napjától hétköznap 5.000,-Ft-ban, hétvégén, pihenő és ünnepnapon 5.500,-Ft-ban állapítja meg.
2. A Makói Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa úgy határoz, hogy a központi orvosi ügyeletben vele szerződésben álló asszisztensek és gépkocsivezetők óradíját 2022. január 01. napjától hétköznap 2.000,-Ft-ban, hétvégén, pihenő és ünnepnapon 2.500,-Ft-ban állapítja meg.
3. A Makói Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa felhatalmazza az elnököt, hogy a központi orvosi ügyeletben a szakszemélyzettel a személyes közreműködői, illetve megbízási szerződéseket módosítsa, illetve megkösse.

4. A Makói Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa úgy határoz, hogy a központi orvosi ügyelet Nemzeti Egészségbiztosítási Alapkezelő által történő finanszírozás és a tényleges kiadások közötti különbözet összegét a 2022. évi költségvetésben, a települések által befizetett hozzájárulás terhére biztosítja.

Felelős: Társulás elnöke

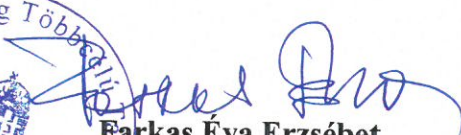
Határidő: 1. és 2. pont esetében 2022. január 01.
3. pont esetében folyamatos
4. pont esetében 2022. február 15.

A határozatról értesítést kapnak:

- 1./ Társulás Elnöke
- 2./ Makó Város jegyzője
- 3./ Társulási Tanács tagjai
- 4./ Makói Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda – Hatósági Csoport
- 5./ Makói Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- 6./ Irattár

Makó, 2021. december 07.




Farkas Éva Erzsébet
elnök

Makói Kistérség Többcélú Társulása
Társulási Tanács Elnökétől
6900 Makó, Széchenyi tér 22.
Tel.: 62/511-800, Fax: 62/511-800

Ikt.sz.: I/896-1/2021.
Üi.: Oláhné Fodor Katalin

**Makói Kistérség Többcélú Társulása 2021. évi
költségvetési határozatának módosítása**

Melléklet: 3 db módosító táblázat

Makói Kistérség Többcélú Társulása
Társulási Tanács

Helyben

Tisztelt Társulási Tanács!

A Makói Kistérség Többcélú Társulás 2021. évi költségvetésének 2. számú módosításában átcsoportosításra kerül a 8/2021. (IX.23.) MT határozata alapján a Makói Kistérség Többcélú Társulás tulajdonában álló 10 db félautomata defibrillátor 2021. évi szükséges karbantartásának (K3) összege 159 e Ft a tartalék (K513) (házi orvosok ügyeleti ellátásnak maradványából) terhére.

Az orvosi ügyeletre tervezett dologi kiadásokból (K3) 850 e forintot személyi juttatásokra (K1) és 150 e forintot munkaadót terhelő járulékokra (K2) kell átcsoportosítani, mivel több óraszámban teljesítettek ügyeletet a megbízási díjban részesülő ügyeletet ellátó személyek.

Tisztelt Társulási Tanács!

Kérem fenti előterjesztés megvitatása után az alábbi határozat elfogadását.

HATÁROZATI JAVASLAT

A Makói Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa úgy határoz, hogy a Makói Kistérség Többcélú Társulása 2021. évi költségvetéséről szóló Makói Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa Elnökének 7/2021. (II.15.) számú elnöki határozatának 1., 1/A., 2., 2/A. sz. mellékleteit az előterjesztés 1-3. sz. mellékletei szerint módosítja.

Felelős: Társulási Tanács Elnöke

Határidő: azonnal

A határozatról értesítést kap:

- 1./Társulást Tanács Elnöke
- 2./ Makó Város jegyzője
- 3./ Társulási Tanács tagjai
- 4./ Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda
- 5./ Polgármesteri Hivatal Jegyzői Iroda Jogi Csoport
- 6./ Irattár

Makó, 2021. december 09.




Farkas Éva Erzsébet
Társulási Tanács Elnöke

Makói Kistérség Többcélú Társulása

1. melléklet

e Ft

	Bevételek	Eredeti EI	Módosított EI.	Módosítás	Módosított EI
	1	2	3	4	5
1	Működési c. támogatások áht-n belülről (B1)	95 478	95 478		95 478
2	Működési bevételek (B4)				
3	Előzől év költségvetési maradványa (B8)	17 709	16 531		16 531
4	Működési bevételek összesen:	113 187	112 009		112 009
5	Felhalmozási célú átvett pénzeszköz (B7)				
6	Felhalmozási bevétel összesen:				
7	M i n d ö s s z e s e n :	113 187	112 009	-	112 009

e Ft

	Kiadások	Eredeti EI		Módosítás	Módosított EI
	1	2		3	4
1	Személyi juttatások (K1)	1 500	1 500	850	2 350
2	Munkaadót terhelő járulékok (K2)	232	232	150	382
3	Dologi kiadások (K3)	70 946	70 946	- 841	70 105
4	Egyéb működési célú kiadások (K5)	22 800	26 551		26 551
5	Tartalék (K513)	17 709	12 780	- 159	12 621
6	Működési kiadás összesen:	113 187	112 009	-	112 009
7	Beruházások (K6)				
8	Felújítások (K7)				
9	Felhalmozási célú kiadások (K8)				
10	Felhalmozási kiadás összesen:				
11	M i n d ö s s z e s e n :	113 187	112 009	-	112 009

Makói Kistérség Többcélú Társulása 2021. évi bevételi módosított előirányzata

2.melléklet

Bevétel	Megnevezés	Előirányzat					e Ft
		Költségvetési maradvány	Működési célú támogatások áht-n belülről	Működési bevétel	Felhalmozási bevétel	Bevétel összesen	
	1	2	3	4	5	6	
1	Orvosi ügyeleti feladatokra NEAK finanszírozás		52 543			52 543	
2	Orvosi ügyeleti feladatokra települési hozzájárulás		29 140			29 140	
4	Munkaszervezet működési hozzájárulás		1 500			1 500	
5	Belső ellenőrzés működési hozzájárulás		5 821			5 821	
6	Általános működési költségekhez hozzájárulás		695			695	
7	Fogorvosi ügyelet		5 779			5 779	
9	Általános tartalék	2 079					
11	Házi orvosi ügyeleti ellátás maradványa	14 452				2079	
12	Összesen	16 531	95 478	0	0	112 009	

Kiadás		Megnevezés		Előirányzat							e Ft
Kiadás		Megnevezés		Személyi kiadások	Járatékok	Dologi kiadások	Egyéb működési célú kiadások	Tartalék	Felhalmozási kiadás	Kiadás összesen	
1		1		2	3	4	5	6	7	8	
1	Általános működéshez kapcsolódó kiadások					494				494	
2	Orvosi ügyelethez kapcsolódó kiadások	2 350	382	69 611			9 600			81 943	
3	Munkaszervezet működési támogatása						1 500			1 500	
4	Belső ellenőrzés működési támogatása						5 821			5 821	
5	Bébi költségvetérségi első ülszűlt						100			100	
6	Fogorvosi ügyelet						9 530			9 530	
7	Gép beszerzés műtűves pályához								0	0	
7	Tartalék:										
8	Általános tartalék							2 079		2 079	
10	Házi orvosi ügyeleti ellátás maradvány							10 542		10 542	
11	Összesen	2 350	382	70 105			26 551	12 621	0	112 009	

e Ft