

12. napirendi pont anyaga

## *ELŐTERJESZTÉS*

Szentlisló Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
2016. november 29-i ülésére



**DÉL-ZALA MURAHÍD LETENYE  
TÉRSÉGI TÁRSULÁS**

8868 Letenye, Kossuth Lajos utca 10.

Tel: 06-93/544-970, Fax: 06-93/343-290

Iktatószám: 3097-34/2016.

Tárgy: 2017. évi Ellenőrzési Terv kiküldése jóváhagyásra

**KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL  
Székhelyén**

Tisztelt Jegyző Asszony/Úr!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 31. §-a alapján a belső ellenőr összeállítja a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

A fent nevezett kormányrendelet 32. § (3) bekezdése értelmében az összeállított tárgyév-re vonatkozó éves ellenőrzési tervet a belső ellenőr tárgyévét megelőző év november 30-ig megküldi a jegyző részére, melyet a képviselő-testület a (4) bekezdés szerint tárgyévét megelőző év december 31-ig jóváhagy.

Kérem, az igényfelmérés alapján összeállított éves ellenőrzési tervet áttekinteni - különös tekintettel az ellenőrzött időszakra -, és amennyiben azt változtatás nélkül elfogadja, a képviselő-testülettel jóváhagyatni, továbbá arról a jegyzőkönyvi kivonatot részemre megküldeni szíveskedjen.

Letenye, 2016. november 23.

A jegyző megbízásából:

Tisztelettel:

*Dr. Tokorcsi Katalin*

Dr. Tokorcsi Katalin



Letenye Város Aljegyzője, mint Munkaszervezetek Vezetője

Dél-Zala Murahíd Letenye Tórségi Társulás

DÉL-ZALA MURAHÍD LETENYE  
TÉRSÉGI TÁRSULÁS

8868 Letenye, Kossuth Lajos utca 10.  
Tel: 06-93/544-970, Fax: 06-93/343-290

# 2017. évi Ellenőrzési Terv

Készítette:

*Sebőkéné Tarsoly Anett s.k.*  
belső ellenőr



*Dr. Tokorcsi Katalin s.k.*  
Letenye Város Aljegyzője, mint a  
Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi  
Társulás Munkaszervezetének Vezetője

Jóváhagyta:

A jegyző megbízásából:

Letenye, 2016. november 23.

Sorszám	9.		
Az ellenőrzés tárgya	<p><b>Tárgy:</b> a helyi övoda belső szabályzatai (Szervezeti- és Szabályzata (SZMSZ), Háztendő Pedagógiai Program) tartalmának vizsgálata</p>		
Az ellenőrzés célja, módszere, időszaka	<p><b>Célja:</b> annak elemzése és felülvizsgálata, hogy az intézmény szervezeti- és működési szabályait megváltoztathatja-e az időközi jogszabályi szabályzat, vezetik át a háztendő, pedagógiai programot, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően.</p> <p><b>Módszer:</b> a dokumentum részletes ellenőrzése</p> <p><b>Időszak:</b> 2017. év</p>		
Azonosított kockázati tényezők	<p>az övoda SZMSZ-ét a nevelő-tesztet nem fogadta el,</p> <p>traktató Szabályzat hányában nem alkotják meg az SZMSZ mellékleteként az Adatkezelési Szabályzatot, az időközi jogszabályi változásokat nem vezetik át a háztendő, pedagógiai programot, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően, annak felülvizsgálata, annak aktuálissá válása esetén sem került sor, az SZMSZ nem tartalmazza a belső ellenőrzés, mint kötelező feladat ellátásának módját a témában nem történt folyamatra épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés a fennmaradó részről</p>		
Az ellenőrzés típusa (a költégyezési szerzők belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)	szabályszerzési ellenőrzés		
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	<b>Bánokszentgyörgyi Óvoda</b>		
Az ellenőrzés tervezett időtartama, itemezése, ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje)	<p>2017. március</p> <p>Jelentés: 2017. április</p>		
Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőrzési nap/fő)	öt ellenőrzési nap		1 fő belső ellenőrzés





Sorszám	12.	
Az ellenőrzés tárgya	<p><b>Tárgva:</b> a nemzeti és a helyi önkormányzatok és a helyi önkormányzatok egységesítésének megállapodás tartalmának vizsgálata</p>	
Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzendő időszak	<p><b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy az egységesítés megállapodás tartalma megfelel-e a jogszabályi előírásoknak</p> <p><b>Módszer:</b> a dokumentum részletes ellenőrzése</p> <p><b>Időszak:</b> 2017. év</p>	
Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerint)	<p>Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerint)</p>	<p>Az ellenőrzés szabályszerűségi ellenőrzés</p>
Az ellenőrzés tervezett időtartama, ütemezése (időtartam, ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje)	<p>Az ellenőrzés tervezett időtartama, ütemezése (időtartam, ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje)</p>	<p><b>Pusztamagyaródsi Roma Nemzeti Önkormányzat</b></p>
Az ellenőrzés fordítandó kapacitása (ellenőrzési nap/fő)	<p>Az ellenőrzés fordítandó kapacitása (ellenőrzési nap/fő)</p>	<p>Jelentés: 2017. április 2017. május</p>
		<p>három ellenőrzési nap 1 fő belső ellenőrzés</p>





Sor- szám	Az ellenőrzés fárgya	14.	<p>14.</p> <p>Tárgya: a települési önkormányzat 2016. évi államháztartáson belülrre, kívülrre átdort, működési célú támogatásának ellenőrzése</p>
Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzendő időszak	Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzendő időszak	<p>Célja: annak elemzése és felülvizsgálata, hogy az önkormányzat átdort pénzeszközzeit államháztartáson belülrre, kívülrre a vonatkozó megállapodások szerinti kerülrtek folyósításra, továbbá felhasználásra</p> <p>Módszer: a dokumentumok és nyilvántartások részletes ellenőrzése</p> <p>Időszak: 2016. év</p>	<p>➤ a támogatási összeg (társulások, egyesülrtek, non-profit szervezetek részére) nem épül be az önkormányzat átdort évi költségvetési kiadásába, vagy rendelkezésük alapján átdort határozati formában nem dönlt arról, hogy a költségvetésben nem tartalmazza a támogatási összeget, hanem a költségvetésben szereplő kiadásokból kerülnek megállapodások megkötésére, illetve az átdort megállapodások nem tartalmazza a végrehajtáshoz szükséges feltételeket, a támogatási összeg felhasználása nem a támogatási összeg felhasználására, hanem a támogatási összeg felhasználására, illetve a támogatási összeg felhasználására, illetve a támogatási összeg felhasználására</p>
Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)	<p>Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)</p>	<p>szabályszerzési- és pénzügyi ellenőrzés</p>
Az ellenőrzés tervezett ütemezése (időtartam, jelentős események bekötésének határideje)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (időtartam, jelentős események bekötésének határideje)	<p>Bucsurta Község Önkormányzata</p>	<p>Bucsurta Község Önkormányzata</p>
Az ellenőrzés fordítandó kapacitás (ellenőrzési nap/év)	Az ellenőrzés fordítandó kapacitás (ellenőrzési nap/év)	<p>1 fő belső ellenőrzési nap</p>	<p>1 fő belső ellenőrzési nap</p>







**Ellenőrzési kapacitás kalkuláció 2017. évre a Dél-Zala Mura-híd Letenye Térségi Társulás területén**

Megnevezés	Munkaadószám
Belföldi munkaidő	252
Külső munkaidő	47
- Fizetett ünnepek	8
- Fizetett szabadság (átlagos)	34
- Átlagos betegszabadság	5
<b>Nettó munkaidő</b>	<b>205</b>
Tervezett ellenőrzések végrehajtása	161
Belső szakértői (tanácsadói) tevékenység	5
Egyéb tevékenység kapacitási igénye (pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, teljesítményértékelés, vezetői megbeszélések, stb.)	3
Képzés	4
Soron kívüli ellenőrzés (20%)	32
<b>Összes tevékenység kapacitási igénye</b>	<b>205</b>
<b>Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:</b>	<b>205</b>
Tartalékidő	0
Külső szakértők igénybevétele	10
<b>Teljesítés</b>	<b>110</b>

9. napirendi pont anyaga

## *ELŐTERJESZTÉS*

**Bacsuta Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
2016. december 2-i ülésére**





DÉL-ZALA MURAHÍD LETENYE  
TÉRSÉGI TÁRSULÁS

8868 Letenye, Kossuth Lajos utca 10.

Tel: 06-93/544-970, Fax: 06-93/343-290

Iktatószám: 3097-34/2016.

Tárgy: 2017. évi Ellenőrzési Terv kiküldése jóváhagyásra

KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL  
Székhelyén

Tisztelt Jegyző Asszony/Úr!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 31. §-a alapján a belső ellenőr összeállítja a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

A fent nevezett kormányrendelet 32. § (3) bekezdése értelmében az összeállított tárgyév-re vonatkozó éves ellenőrzési tervet a belső ellenőr tárgyévét megelőző év november 30-ig megküldi a jegyző részére, melyet a képviselő-testület a (4) bekezdés szerint tárgyévét megelőző év december 31-ig jóváhagy.

Kérem, az igényfelmérés alapján összeállított éves ellenőrzési tervet áttekinteni - különös tekintettel az ellenőrzött időszakra -, és amennyiben azt változtatás nélkül elfogadja, a képviselő-testülettel jóváhagyatni, továbbá arról a jegyzőkönyvi kivonatot részemre megküldeni szíveskedjen.

Letenye, 2016. november 23.

A jegyző megbízásából:

Tisztelettel:



Dr. Tokorcsi Katalin

Letenye Város Aljegyzője, miniszterelnök-helyettes  
Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás Munkaszervezetének vezetője



Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás Munkaszervezetének vezetője

DÉL-ZALA MURAHÍD LETENYE  
TÉRSÉGI TÁRSULÁS

8868 Letenye, Kossuth Lajos utca 10.  
Tel: 06-93/544-970, Fax: 06-93/343-290

# 2017. évi Ellenőrzési Terv

Készítette:

Jóváhagyta:

A jegyző megbízásából:



**Sebőkné Tarsoly Anett s.k.**  
belső ellenőr

**Dr. Tokorcsi Katalin s.k.**  
Letenye Város Aljegyzője, mint a  
Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi  
Társulás Munkaszervezetének Vezetője

Letenye, 2016. november 23.

Sorszám	9.				
Az ellenőrzés tárgya	<p>Értelemes és elemzése és felülvizsgálata, hogy az intézmény szervezeti- és működési szabályzat megváltozott szabályzat, szabályzat, házirend, pedagógiai program tartalma a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően</p> <p>Módszer: a dokumentum részletes ellenőrzése</p> <p>Időszak: 2017. év</p>				
Az ellenőrzés célja, módszere, időszaka	<p>Célja: annak felülvizsgálata, hogy az intézmény szervezeti- és működési szabályzat megváltozott szabályzat, szabályzat, házirend, pedagógiai program tartalma a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően</p> <p>Módszer: a dokumentum részletes ellenőrzése</p> <p>Időszak: 2017. év</p>				
Azonosított kockázati tényezők	<p>az óvoda SZMSZ-ét a nevelő-tesztet nem fogadta el,</p> <p>Irakkezelési Szabályzat hányában nem alkotják meg az SZMSZ mellékleteként az Adatkezelési Szabályzatot, az időközi jogszabályi változásokat nem vezették át a szabályzat, házirend, pedagógiai szabályszerszükségi ellenőrzés</p>				
Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)					
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Bánokszenyőrgyí Óvoda				
Az ellenőrzés tervezett időtartama, itemezése	Jelentés: 2017. március				
Az ellenőrzés kapacitás fordítandó nap/óra	1 fő belső ellenőr nap				

Sor- szám	10.	Az ellenőrzés tárgya	<p><b>Célg:</b> annak elemzése és felülvizsgálata, hogy az intézmény szervezeti- és működési szabályait megváltoztató szabályzat, házirend, pedagógiai program tartalma a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelő-e</p> <p><b>Módszer:</b> a dokumentum részletes ellenőrzése</p> <p><b>Időszak:</b> 2017. év</p>	<p>➤ az óvoda SZMSZ-ét a nevelő-tesztlet nem fogadta el,</p> <p>➤ Iratkezelési Szabályzat hiányában nem alkotják meg az SZMSZ mellékleteként az Adatkezelési Szabályzatot, az időközi jogszabályi változásokat nem vezették át a szabályzat, házirend, pedagógiai programon,</p> <p>➤ a szabályzat, házirend felülvizsgálatára, annak aktuálissá válása esetén sem került sor,</p> <p>➤ az SZMSZ nem tartalmazza a belső ellenőrzés, mint kötelező feladat ellátásának módját</p> <p>➤ a témában nem történt folyamatos épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés a fenntartó részéről</p>	<p>Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)</p> <p>Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység,</p> <p><b>Pusztamagyaró- di Óvoda</b></p>	<p>Az ellenőrzés időtartama, időteremtése tervezett (ellenőrzés elvégzésének határideje)</p>	<p>Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőrzési nap/fő)</p>	<p>1 fő belső ellenőrzési nap</p>	<p>2017. április Jelentés: 2017. május</p>
--------------	-----	-------------------------	--	--	---	--	--	-----------------------------------	--



Sor- szám	12						
Az ellenőrzés tárgya	Tárgya: a Nemzeti önkormányzat és a helyi önkormányzat együttműködési megállapodás tartalmának vizsgálata						
Az ellenőrzés célja, módszere, időszaka	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat nem vizsgálta felül január 31-ig a meglévő megállapodás tartalmát, a megállapodás tartalma a helyi önkormányzat nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak, a helyi önkormányzat nem biztosította megfelelően a nemzeti önkormányzat működésének személyi- és tárgyi feltételeit, az együttműködési megállapodás nem tartalmazott belső ellenőrzési vonatkozó rendelkezéseket, a témában nem történt folyamatos utólagos vezetői ellenőrzés						
Az ellenőrzés típusa (a költésértékelési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költésértékelési szervek belső kontrollrendszeréről és a helyi önkormányzat nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak, a helyi önkormányzat nem biztosította megfelelően a nemzeti önkormányzat működésének személyi- és tárgyi feltételeit, az együttműködési megállapodás nem tartalmazott belső ellenőrzési vonatkozó rendelkezéseket, a témában nem történt folyamatos utólagos vezetői ellenőrzés)						
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Pusztamagyaródi Roma Nemzetiségi Önkormányzat						
Az ellenőrzés tervezett időtartama, időtartam, elkészítésének határideje)	Jelentés: 2017. április 2017. május						
Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap/fő)	három ellenőri nap I fő belső ellenőri						

Sor- szám	13.								
Az ellenőrzés tárgya	Tárgya: a nemzeti és a helyi önkormányzatok együttműködési megállapodás és a helyi önkormányzatok együttműködési megállapodás tartalmának vizsgálata								
Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzendő időszak	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat nem vizsgálta-e a megállapodás tartalmát, a megállapodás megfelel-e a jogszabályi előírásoknak Módszer: a dokumentum részletes ellenőrzése Időszak: 2017. év								
Azonosított kockázati tényezők	<ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; a helyi önkormányzat nem tartotta meg a kötelezettségének</li> <li>&gt; a nemzeti és a helyi önkormányzatok közötti együttműködési megállapodás</li> <li>&gt; a megállapodás tartalmát, a megállapodás megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a helyi önkormányzatok biztositotta megfelelően a nemzeti és a helyi önkormányzatok közötti feltevéli, az együttműködési megállapodás tartalmát, a megállapodás megfelel-e a jogszabályi előírásoknak</li> </ul>								
Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és a közérdekű közszolgálatok működéséről szóló 37/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	szabályszerű ellenőrzés								
Az ellenőrzést szervező, szervezői egység	<b>Ótáré Község Önkormányzata Nemzetiségi Osztálya</b>								
Az ellenőrzés tervezett időtartama, (időtartam, ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje)	Jelentés: 2017. május 2017. április								
Az ellenőrzés fordítandó kapacitás (ellenőrzési nap/óra)	három ellenőrzési nap 1 fő belső ellenőrzés								

Sor- szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (időtartam, elkészítésének ellenőrzési jelentés hátréldje)	Az ellenőrzés napján történő ellenőrzés
14.	Tárgya: a települési önkormányzat 2016. évi államháztartáson belülről, kívülről átalakított, módosított, átalakított, módosított célú támogatásainak ellenőrzése	Célja: annak elemzése és felülvizsgálata, hogy az önkormányzat átalakított pénzeszközökkel, átalakított, módosított államháztartáson belülről, kívülről a vonatkozó megállapodások szerinti kerületek folyósításra, továbbá felhasználásra dokumentumok és nyilvántartások részletes ellenőrzése Időszak: 2016. év		Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)	Bucsa Község Önkormányzata	2017. április 15. Jelenléti jegyzék: 2017. május 1. napján	1. napján történő ellenőrzés





Sor- szám	16.	Tárva: a települési önkormányzat 2016. évi államháztartáson belülré, kívülré átadott, működési célú támogatásainak ellenőrzése	16.	Az ellenőrzés célja, módszere, időszaka	<p>Cella: annak elemzése és felülvizsgálata, hogy az önkormányzat átadott pénzeszközöi államháztartáson belülré, kívülré a vonatkozó megállapodások szerinti kerületek folyósításra, továbbá felhasználásra fordítottak</p> <p>Módszer: a dokumentumok és nyilvántartások részletes ellenőrzése</p> <p>Időszak: 2016. év</p>
Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	<p>› a támogatási összeg (társulások, egyesületek, non-profit szervezetek részére) nem épült be az önkormányzat adott évi költségvetési rendeletébe, vagy alapítványi forrás átadása esetén a képviselő-testület határozat formájában nem döntött annak kifizethetőségéről, a támogatási összeg átadásának ütemezéséről, a készült megállapodások nem tartalmazzák a vérteljesítéshez szükséges feltételeket, a támogatási összeg felhasználása nem a meghatározott feladatra történt, valamint a felhasznolás nem zajlott le a megállapodásban feltüntetett határidőn belül, a témában nem történt folyamatos vezetői és utólagos vezetői ellenőrzés</p>
Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	<p>szabályszerűségi- és pénzügyi ellenőrzés</p>
Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	<p>Vártóide Község- Önkormányzata</p>
Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	<p>Jelentés: 2017. május 2017. június</p>
Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	<p>három ellenőri nap 1 fő belső ellenőri</p>



**Ellenőrzési kapacitás kalkuláció 2017. évre a Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás területén**

Munkavisz		Munkaidő (óra)
Bruttó munkaidő		252
Kieső munkaidő		47
-	Fizetett ünnepek	8
-	Fizetett szabadság (átlagos)	34
-	Átlagos betegszabadság	5
<b>Nettó munkaidő</b>		<b>205</b>
Tervezett ellenőrzések végrehajtása		161
Belső szakértői (tanácsadói) tevékenység		5
Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, teljesítményértékelés, vezetői megbeszélések, stb.)		3
Képzés		4
Soron kívüli ellenőrzés (20%)		32
<b>Összes tevékenység kapacitásigénye</b>		<b>205</b>
<b>Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:</b>		<b>205</b>
Tartalékidő		0
<b>Külső szakértők igénybevétele</b>		<b>10</b>

<b>Létszám</b>	<b>116</b>
----------------	------------

10. napirendi pont anyaga

## ***ELŐTERJESZTÉS***

**Bucsuta Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
2016. december 2-i ülésére**



## KÖZÖS NYILATKOZAT

Kucséber József, Bucsuta Község Polgármestere (8895 Bucsuta, Petőfi u. 2.), mint Ellátásért Felelős képviselője  
valamint


Kassai Zoltán, a Dézslai Víz- és Csatornamű ZRt. (8800 Nagykanizsa, Kisfaludy u. 15/A.) elnök-vezérigazgatója,  
mint Víziközmű-szolgáltató képviselője

nyilatkozunk, hogy a Dézslai Víz- és Csatornamű ZRt. által üzemeltetett víziközmű rendszerekre vonatkozó  
2016-2030. évi Gördülő Fejlesztési Terv beruházási tervrészében foglaltakkal egyetértünk, a Magyar Energetikai  
és Közmű-szabályozási Hivatal részére benyújtásra javasoljuk.

Ellátásért felelős egyben megbízza Víziközmű-szolgáltatót, hogy az elkészült 2016-2030. évi Gördülő Fejlesztési  
Terv beruházási tervrészét helyettesítve jóváhagyásra nyújtsa be a MEKH részére.

Víziközmű-szolgáltató a megbízást elfogadja.

Nagykanizsa, 2016. szeptember 28.

  
Kucséber József  
Bucsuta Község Polgármestere  
Ellátásért Felelős képviselője



  
Kassai Zoltán  
elnök-vezérigazgató  
Víziközmű-szolgáltató képviselője

  
ellenjegyzve





