



VISZ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

8681 Visz, Rákóczi u. 32.

19. sz. Jegyzőkönyv

Készült: Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2017. december 19. napján, 17:00 órai kezdettel megtartott képviselő-testületi üléséről, az Önkormányzat tanácskozó termében.

Jelen vannak:

Képviselő-testület tagjai részéről:

Szücs Attila	polgármester
Soltész Endréné	alpolgármester
Tóth László	képviselő
Tóth-Máté Mariann	képviselő

Távol van: Józó Géza képviselő

Tanácskozási joggal:

Gál Marianna jegyző

(1.sz. melléklet)

Szücs Attila polgármester:

Köszönti a megjelenteket, és megállapítja, hogy a Képviselő-testület határozatképes. Javasolja a mai testületi ülés jegyzőkönyv-hitelesítőjének Soltész Endréné és Tóth-Máté Mariann képviselőket megválasztani, valamint a meghívóban szereplő napirendi pontokat megtárgyalni.

(2. sz. melléklet)

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete Soltész Endréné és Tóth-Máté Mariann képviselő személyét elfogadja a Visz Község Önkormányzata 2017. december 19.-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

102/2017. (XII. 19.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete Soltész Endréné és Tóth-Máté Mariann képviselő személyét elfogadja a Visz Község Önkormányzata 2017. november 27.-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Szücs Attila polgármester a napirendre vonatkozóan a következőt javasolja szavazásra.

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2017. december 19-i ülésének napirendi pontjait a testületi ülésre az alábbiak szerint fogadja el:

- 1. Belső ellenőrzési tervezet 2018.*
- 2. DRV közművagyonnal kapcsolatos megállapodás*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

103/2017. (XII. 19.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2017. december 19-i ülésének napirendi pontjait a testületi ülésre az alábbiak szerint fogadja el:

1. Belső ellenőrzési tervezet 2018.
2. DRV közművagyonnal kapcsolatos megállapodás

1. N a p i r e n d i p o n t **Belső ellenőrzési tervezet 2018**

Szücs Attila polgármester: Az előterjesztés írásban kiküldésre került. (3. sz. melléklet)

Gál Marianna jegyző: tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy Kahó Ildikó belső ellenőr elkészítette Visz község Önkormányzat következő évi belső ellenőrzési tervét. 2018-ben ellenőrizni fogja az Önkormányzat 2017. évi beszámolóját, illetve hogy hogyan történik a képviselő-testületi határozatok kezelése.

Amennyiben a Képviselő-testület szeretné, hogy ezeken kívül más területet is ellenőrizzen a belső ellenőr, akkor arról most kellene dönten.

Szücs Attila polgármester: kérte a testületet, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban kérdése, észrevétele van, tegye meg.

Megállapítja, hogy kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

*Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz,
hogy elfogadja Visz Község Önkormányzatának 2018. évi belső
ellenőrzési tervét.*

Határidő: 2017.december 31.

Felelős: Szücs Attila polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

104/2017. (XII. 19.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz,
hogy elfogadja Visz Község Önkormányzatának 2018. évi belső
ellenőrzési tervét.

Határidő: 2017. december 31.

Felelős: Szücs Attila polgármester

2. Napirendi pont

DRV közművagyonnal kapcsolatos megállapodás

Szűcs Attila polgármester: Az előterjesztés írásban kiküldésre került. (4. sz. melléklet)

Gál Marianna jegyző: tavaly júniusban határozatban a víziközművagyonnal kapcsolatos közös tulajdonban lévő vagyontárgyak üzemeltetéséről szóló elvi megállapodás megtörtént, százalékosan bent van, hogy kinek mennyi a része. Valójában már akkor azt is eldöntötték, hogy Gamás lesz a gesztor.

A képviselők támogatták a tervezetet, észrevétel nem hangzott el.

Szűcs Attila polgármester javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a szennyvíz víziközmű üzemeltetésére létrejött megállapodás aláírására felhatalmazzák a polgármestert.

Határidő: azonnal

Felelős: Szűcs Attila polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

105/2017. (XII. 19.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a szennyvíz víziközmű üzemeltetésére létrejött megállapodás aláírására felhatalmazzák a polgármestert.

Határidő: azonnal

Felelős: Szűcs Attila polgármester

Több napirend és bejelentés nem lévén a polgármester az ülést 17:30 órakor bezárta.

k. m. f



Szűcs Attila
polgármester

Tóth Máté Marianna
Tóth- Máté Mariann
jkv.hitelesítő



Gál Marianna
Gál Marianna
jegyző

Soltész Endréné
Soltész Endréné
jkv.hitelesítő

Jegyzőkönyv készült: 2017. december 20.

J e l e n l é t i í v

1. melléklet

Készült: Visz Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2017. december 19.-én 17:00 órakor tartandó üléséről.

Szücs Attila Gábor polgármester



Soltész Endréné alpolgármester

Soltész Endréné

Tóth-Máté Mariann képviselő

Tóth-Máté Mariann

Tóth László képviselő

Tóth László

Józó Géza képviselő

Gál Marianna jegyző

Gál Marianna

Kiefer Éva jkv. vezető

Kiefer Éva

Meghívott:

Göntérné dr. Gyirán Szilvia megbízott
hivatalvezető helyettes
SMKH Fonyódi Járási Hivatala



VISZ KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

8681 Visz, Rákóczi u. 32.

2. melléklet

MEGHÍVÓ

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének nyílt egybekötött képviselő-testületi ülését, 2017. december 19. (kedd) napjára, 17:00 órára, az Önkormányzat tanácskozó termébe összehívom

Napirendi javaslat :

1. Belső ellenőrzési tervezet 2017 (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Szűcs Attila polgármester
2. DRV közművagyonnal kapcsolatos megállapodás (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Szűcs Attila polgármester

Napirendi javaslat a zárt ülésre:

1. Szociális tűzifa pályázat elbírálása
Előadó: Szűcs Attila polgármester

A meghívót kapják:

- Képviselő-testületi tagok, Somogy Megyei Kormányhivatal Fonyódi Járási Hivatala
-

Visz, 2017. december




Szűcs Attila
polgármester

VISZ Község Önkormányzat
2018. évi belső ellenőrzési terve

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzés tervezésének bemutatása

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 61. §-a szerint az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása. Az államháztartás belső kontrollrendszere a költségvetési szervek belső kontrollrendszere keretében valósul meg, beleértve a belső ellenőrzést is. A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembe vételével és egyben köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A 2013. január 1-jén hatályba lépett Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119-§-a rendelkezik –többek között- a helyi önkormányzat belső ellenőrzési rendszere működésének főbb szabályairól, megjelölve az általa elérni kívánt fontosabb célokat is. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. Az utóbbi ellenőrzési forma a tulajdonosi funkcióval összefüggő átfogó vagy általános ellenőrzésként valósul meg.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. Törvény 140. § (1) bekezdésének e) pontja a jegyző gazdálkodási feladat- és hatáskörébe sorolja az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervek pénzügyi-gazdasági ellenőrzését.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 29.§ (1) bekezdése minden költségvetési szerv részére kockázatelemzésen alapuló stratégiai és éves ellenőrzési terv készítését írta elő.

A helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. Tv. 119. 0(5) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

I. Az éves ellenőrzési terv összeállítása

Visz Község Önkormányzat 2018. évi éves belső ellenőrzési terve összeállítása során a belső ellenőrzés figyelembe vette a költségvetési szervek belső

kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletet (Bkr.), és a Balatonlelle Család-és Gyermekejóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvének előírásait, a Nemzetközi és a Belső Ellenőrzés Szakmai Gyakorlatának Nemzetközi Normáit (IIA Normák) és a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5000-es Tervezési standardjait, valamint a Nemzetgazdasági Minisztérium, az éves ellenőrzési terv elkészítéséhez kiadott módszertani útmutatójának szempontjait.

A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapul.

a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok

A 2018. évi belső ellenőrzési terv Visz Község Önkormányzat belső ellenőrzésének a 2016. – 2019. évi felülvizsgált stratégiai tervén és megbeszéléseken, interjúkon a jegyzőtől, polgármestertől összegyűjtött célok, mint szervezeti stratégiai célkitűzések szolgálnak alapul.

A 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről (továbbiakban: Bkr.) 22.§ (1) b) pontja szerinti stratégiai ellenőrzési terv ismeretében az éves ellenőrzési terv elkészítéséhez, kérdőívek kiküldésével és interjú keretében felmérésre kerültek a kockázati tényezők és a kockázatosnak ítélt folyamatok.

Meghatározásra kerültek azok a folyamatok, amelyekre a belső ellenőrzésnek fókuszálni kell.

A kockázatelemzés során értékelésre kerültek az egyes folyamatokhoz tartozó egyedi kockázatok és megtörtént összesítésük, majd a belső ellenőrzés feladatainak kiválasztására.

Figyelembe vette a belső ellenőrzés a 2017. év belső ellenőrzések során készült ellenőrzési jelentésekből összegyűjtött megállapításokat, javaslatokat, illetve azokra vonatkozó intézkedéseket.

Fontos kockázati tényező a kontrollkörnyezet (pl. a jogszabályok) változásaira való reagálás.

A kockázatos folyamatok meghatározása tekintetében az állandó folyamatok közül a beszámolás, a gazdálkodási jogkörök, bizonylati rend, bizonylati fegyelem kapott nagyobb súlyt.

Az éves ellenőrzési terv tartalmazza

- az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatást,
- a tervezett ellenőrzések tárgyát
- az ellenőrzések célját

- az ellenőrizendő időszakot
- a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását
- az ellenőrzések típusát
- az ellenőrzések tervezett ütemezését
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezését
- az egyéb tevékenységeket.

A külső szolgáltatói feladatellátás miatt a soron kívüli ellenőrzések és a kötelező szakmai képzések szakértői nap szükséglete nem kerülhet tervezésre.

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés

Visz Község Önkormányzat 2018. évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29 § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggént.

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve permanensen végezte a 2017 évben. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek a Látványi Közös Önkormányzati Hivatal illetékes szakemberei.

Visz Község Önkormányzat költségvetési szerveinek 2018. évi belső ellenőrzési terve folyamat alapú kockázatelemzésen alapszik.

A folyamatok feltérképezése a kockázati tényező meghatározása és elemzése, illetve a végeredmény kialakítása a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített modell szerint történt, a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakítása. A folyamatok kockázati rangsora alapján meghatározásra kerültek azok a fő témakörök, amelyek potenciális veszélyforrást jelentenek az önkormányzati gazdálkodás vagy egyes ellátandó területek működtetése szempontjából.

A megjelölt kockázati tényezők mindenképpen további analízist és válaszlépéseket igényelnek. Az egyes kritériumokhoz hozzárendelte a belső ellenőr azokat a szervezeteket vagy szervezeti egységeket ahol a kockázati tényezők bekövetkezési valószínűségének gyakorisága illetőleg lehetséges negatív hatásuk a legnagyobb veszélyt jelenti. Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgálta meg az ellenőrzés a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

- Szakai feladatellátás
- Szabályozás
- Jogi feladatok
- Kommunikáció
- Külső szervezetekkel való együttműködés
- Költségvetés készítés

- Irányítás, belső kontroll
- Humánerőforrás gazdálkodás
- Gazdálkodási, pénzügyi folyamatok
- Számviteli folyamatok
- Üzemeltetés
- Fenntartás, karbantartás
- Iratkezelés
- Adatkezelés, adatvédelem
- Informatikai támogató folyamatok

A prioritások meghatározása a főbb célkitűzésekből került levezetésre az interjú (fókuszmegbeszélés) során.

Prioritások:

- A külső és belső kockázatok csökkentése a szabályozottsággal és szabályszerűséggel.
- Gazdaságos, átlátható és nyilvános működés.
- Vagyongazdálkodás.
- A pénzügyi és a könyvvizetés szabályszerűsége,
- belső kontrollok működése
- Korábbi belső ellenőrzések során tapasztalt hibák.

Az ellenőrzési terv a korábbi évek belső ellenőrzéseinek tapasztalatait és a jelentésekben foglaltakat figyelembe vette.

A magas kockázatú folyamatokból az ellenőri kapacitás (ellenőrzésre fordítandó forrás) függvényében, csak a legnagyobb szabályszerűségi és rendszer jellegű kockázattal azonosított területek és folyamatok ellenőrzése került tervezésre.

„A belső ellenőrzés kiemelt feladata elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelést, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét” (idézet: Bkr. 21.§ (2) a) pont),

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások Önkormányzatra és a Látványi Közös Önkormányzati Hivatalra gyakorolt hatása. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánja segíteni a belső ellenőr a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján került kialakításra.

A 2018. évi ellenőrzésre javasolt területek és folyamatok az alábbiak:

- Képviselő testületi határozatok kezelése.
- 2017. évi beszámoló

A javasolt belső ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzési feladatok átfogják az önkormányzat kiemelt folyamatait.

A fentiek figyelembevételével elkészített 2018. évi ellenőrzési tervet az 1. számú melléklet (ütemterv), valamint a 2. számú melléklet (kockázatelemzés) alapján terjesztem, Tisztelt Képviselő-testület elé.

Kockázatelemzési kritériummátrix

	Súlyok (hatás)	Valószínűség
Közvetlenül pénzben mérhető hatás.	5	1-5
A folyamat/ tevékenység korábbi ellenőrzése.	3	1-5
Szabályok/működés összetettsége/változása.	5	1-5
Szervezeti változás.	5	1-5
Kontrollok megbízhatósága.	5	1-5
Súlyok összesen:	23	115

A kockázati szempontokhoz 1-től 5-ig terjedő kockázati mérőszám rendelése történt a súlyosságnak megfelelően ("1" a legalacsonyabb, "5" a legsúlyosabb). A kockázatok előfordulásának valószínűsége 1-től 5-ig került meghatározásra ("1"- „2” alacsony, "3" – „4” közepes, "5" magas).

Kockázati pontok= Súlyok mérőszám X a kockázat előfordulásának valószínűsége.

Elérhető minimum pont: 23

Elérhető maximum pont: 115

Alacsonynak minősíthető a kockázat 50 pontig.

Közepesnek minősíthető a kockázat 90 pontig.

Magasnak minősíthető a kockázat 90 pont fölött.

Az éves ellenőrzési terv összeállításakor a belső ellenőrzés a kockázatelemzés során nagyobb figyelmet fordított az előző ellenőrzés óta eltelt időszakra, az előző vizsgálatkor észlelt hibákra, a hiányosságok számára. A **2018. évi ellenőrzések programjainak összeállításakor az operatív gazdálkodási feladatok ellátása mellett, elsősorban a szabályzatokkal való lefedettségre, a belső kontrollrendszer ellenőrzésére helyezte a hangsúlyt a belső ellenőrzés, tekintettel** az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.), valamint az államháztartás törvény végrehajtásáról szóló

törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.) előírásaira.

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

A fentiekből következően, a belső ellenőrzés a törvényeknek megfelelő szabályzatok, a működés érdekében saját hatáskörben kiadott utasítások, eljárásrendek, folyamatleírások meglétének, kidolgozottságának, a folyamatok működésének rendszerszemléletű elemzésével, értékelésével fog foglalkozni a 2018. évben, a stratégiai tervezésnek megfelelően.

A tervezett ellenőrzések tárgya

A kiemelt kockázati prioritás miatt az ellenőrzések tárgyaként jelenítette meg az ellenőrzés a közfoglalkoztatást, valamint a gazdasági területre vonatkozó belső kontrollrendszert, Víz Község Önkormányzatánál.

A tervezett ellenőrzések célja és módszerei

Az ellenőr a 2018. évi belső ellenőrzési tervben egy szabályszerűségi és egy pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés végrehajtását prognosztizálja.

A belső ellenőr 2018. év I. negyedévében felülvizsgálja a Balatonlellel Család-és Gyermekegészségi Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Önkormányzatai és költségvetési intézményeire kiterjedő Belső Ellenőrzési Kézikönyvét.

A belső ellenőrzés, nevesítetten a belső ellenőrzési vezető kötelező feladata a kockázat elemzéssel alátámasztott stratégiai ellenőrzési terv elkészítése, amelyre 2018. év IV. negyed évében kerül sor. Az éves belső ellenőrzési terv, az ellenőrzések nyomon követésére és az éves ellenőrzési beszámoló elkészítésére 6 munkanap került tervezésre.

A felmért kockázatok elkerülésére és elviselhető mértékre való mérséklésére a tanácsadások is szolgálhatnak, amelyek elsősorban a szabályozottság, az ellenőrzések során szerzett tapasztalatok, és rendszerismeretek oktatásában jelenhetnek meg,

A külső szolgáltatói feladatellátás miatt a soron kívüli ellenőrzések és a kötelező szakmai képzések szakértői nap szükséglete sem kerülhet tervezésre.

A jogszabályokban előírt belső ellenőrzési tevékenység ellátásához a tárgyi feltételek biztosítottak.

A belső ellenőrzés külső szolgáltatással kerül ellátásra, összesen 18 munka (szakértő) nap felhasználással.

A belső ellenőr rendelkezik

- az előírt szakirányú (közgazdasági) felsőfokú iskolai végzettséggel-,
- az államháztartásért felelős miniszter engedélyével - a belső ellenőri tevékenység végzésére,
- rendszer-teljesítmény-, államháztartási számvitel-, közbeszerzések-, uniós támogatások belső ellenőrzésére vonatkozó hatósági vizsgával,
- A belső ellenőrzési vezető számára előírt jogszabályi előírásoknak megfelel.

II. Az önkormányzat stratégiájához való viszony

A 2018. évi ellenőrzési terv az önkormányzat stratégiai céljaival és költségvetési koncepciójával összhangban áll.

III. Előzmények

A 2018. évi ellenőrzési terv javaslatok a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 31. § alapján került beterjesztésre, Vesz. Község Önkormányzat Képviselő-testülete elé.

IV. Várható szakmai hatások

A belső kontrollok működtetésének egységes, önkormányzati szintű vizsgálatai hozzájárul ahhoz, hogy a szervezet tevékenysége során fokozottan érvényesülhessenek a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség Ávr.-ben is előírt követelményei. Így teljesíti azokat a követelményeket, amelyek a pénzügyi ellenőrzési rendszer EU- konform átalakítását, hatékony és átlátható működését célozzák.

Balatonfenyves, 2017. november 22.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása

Srsz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1.	Bruttó munkaidő	251	1	251
2.	Kieső munkaidő	42		42
3.	Fizetett ünnepek	12	1	12
4.	Fizetett szabadság (átlagos)	30	1	30
5.	Átlagos betegszabadság			
6.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):	209		209
7.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)	8,6		12
8.	Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)			0
9.	Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)			0
10.	Képzés (pl. 10%)			
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. 5%)			6
12.	Összes tevékenység kapacitásigénye:			18
13.	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:	8,6		18

Mellékletek:

1. számú melléklet : Belső ellenőrzési terv részletes adatai
2. számú melléklet: Létszám és erőforrás
3. számú melléklet: Ellenőrzések megoszlása
4. számú melléklet: Tevékenységek

MEGÁLLAPODÁS

a DRV_S_ megnevezésű MEKH kód -számú hivatali azonosítóval rendelkező víziközmű-rendszerről

amely létrejött Község Önkormányzata (képviseli: polgármester, adószáma:, statisztikai számjele:, törzskönyvi azonosító:) IRSZ Település, utca hsz.

..... Község Önkormányzata (képviseli: polgármester, adószáma:, statisztikai számjele:, törzskönyvi azonosító:) IRSZ Település, utca hsz.

között a keltezésben feltüntetett helyen és időben az alábbi pontokba foglalt feltételek szerint:

1. A megállapodást kötő felek osztatlan közös tulajdonában áll a DRV_S_ megnevezésű MEKH kód azonosítójú víziközmű-rendszer, amely a megállapodást kötő felek közigazgatási területén keletkező szennyvíz elvezetésére szolgál.
2. A szerződő felek megállapítják az 1. pontban körülírt víziközmű rendszer tulajdonjoga közöttük, a nettó könyv szerinti értéket alapulvéve a felosztásnál, az alábbi arányok szerint oszlik meg:
 - Község Önkormányzata tulajdonában van a rendszer ????? %-a
 - Községi Önkormányzata tulajdonában van a rendszer ????? %-a.
3. Az 1. pontban körülírt közcélú szennyvízelvezető rendszer és szennyvíztisztító telep működtetésére a megállapodást kötő felek az Dunántúli Regionális Vízmű Zártkörűen Működő Részvénytársasággal (a továbbiakban: DRV Zrt.) kötöttek üzemeltetési szerződést. Ezen szerződésben foglaltaknak megfelelően gondoskodtak a szennyvíz törzshálózatba bebocsátott szennyvizek elvezetésére, tisztításáról és a környezetvédelmi követelmények szerinti elhelyezéséről.
4. A felek megállapodnak a víziközmű rendszerrel kapcsolatosan az ellátásért felelős számára megállapított jogokat közösen gyakorolják. A joggyakorlás során felmerülő döntést igénylő kérdésekben tulajdoni arányaiknak megfelelő szavazati joggal rendelkeznek. A közös tulajdonra vonatkozóan egyekben a 2013. évi V. törvény rendelkezéseit tekintik irányadónak.
5. A felek megállapodnak, hogy a víziközmű rendszerrel kapcsolatos kötelezettségeik teljesítéséről az DRV Zrt.-vel kötött üzemeltetési szerződésben gondoskodtak. A megállapodást kötő felek képviselő-testületeinek meghatalmazása alapján a víziközmű rendszer vonatkozásában készített gördülő fejlesztési tervet az DRV Zrt. készítette el és az DRV Zrt. vállalta elkészíteni a gördülő fejlesztési terv felújítási pótlási tervet.
6. A beruházási tervrész elkészítéséről és minden év szeptember 30. napjáig a MEKH-hoz jóváhagyásra történő benyújtásáról az DRV Zrt. útján és közreműködésével gondoskodnak. A felek a 15 éves gördülő fejlesztési terv beruházási terv részének

elkészítésére vonatkozó javaslataikat a tárgyév július 31. napjáig vállalják eljuttatni az DRV Zrt.-hez.

7. A felek megállapodnak abban, hogy az ellátásért felelős önkormányzatokat
Község Önkormányzata jogosult képviselni.
8. A felek megállapodnak abban, az 1. pontban körülírt víziközmű rendszeren fennálló tulajdoni érdekeltségük nettó könyv szerinti értéke arányában viselik az ellátásért felelős számára meghatározott feladatokkal járó terheket, és ugyanezen aránynak megfelelően gyakorolják az ellátásért felelős számára megállapított jogosultságokat, illetőleg osszák fel egymás között a víziközmű rendszer használata során keletkező hasznokat.

A felek a fenn írt megállapodást átolvasták, megértették és mint akaratukkal mindenben megegyezőt írták alá.

..... 2017. április 19.

.....
polgármester
.....Község Önkormányzata

.....
polgármester
..... Községi Önkormányzat