

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2025.

Vezetői összefoglaló

Peresznye Község Önkormányzata a belső ellenőrzési tevékenységet külső szakértő bevonásával látja el. A külső szakértő 4 településen, és a Közös Önkormányzati Hivatalnál látja el a belső ellenőrzési feladatot a megbízási szerződésben foglaltak szerint. A területi felosztás 2025. évben nem változott. Az egy belső ellenőr önállóan járt el, a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is ellátva.

Horvátzsidányi Közös Önkormányzati Hivatalnál külső szakértőként 1 fő belső ellenőr, Szakácsné Gelencsér Gabriella látja el ezen feladatot.

A 2024. évben készített 2025. évi ellenőrzési terv a települések igényeit felmérve készült el. A munkaterv elkészítését a Képviselő-testület, Polgármester, Jegyző, Pénzügyi vezető javaslatai, valamint a belső ellenőrzés kapacitása határozta meg. Ennek eredményeként a képviselő testület a 94/2024. (XII.13.) határozatával hagyta jóvá a 2025. évre vonatkozó ellenőrzési tervet.

Az éves ellenőrzési jelentés elkészítését és annak tartalmi követelményét az újra szabályozott, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48.§-a határozza meg.

A 2025. évről készített ellenőrzési jelentés készítésénél a Bkr.48.§ előírásainak kifejtése, részletezése során, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatóban foglaltak alkalmazásra kerültek.

Az említett változások azt eredményezték, hogy a költségvetési szerv vezetője felelős az éves ellenőrzési jelentés teljes körű elkészítéséért.

Az ellenőrzések végrehajtásáról készített éves ellenőrzési jelentés célja kettős:

Egyrészt átfogó képet adjon a hivatal keretében ellátott független ellenőrzési feladatellátás folyamatáról, valamint átfogó képet nyújtson a belső ellenőrzési rendszer működtetése során a helyi önkormányzatok, a kisebbségi önkormányzatok képviselő-testületei, az önkormányzati gazdasági társaságok vezetői részére a tárgyévben felügyeletük alá tartozó önálló és részben önálló költségvetési szerveknél, tevékenységeknél a belső ellenőrzés megszervezéséről.

Másrészt segítséget kíván nyújtani az önkormányzati költségvetési szervek vezetőinek, képviselő-testületeinek, önkormányzati gazdasági társaságok vezetőinek abban, hogy az éves ellenőrzési jelentésből nyert tájékoztatások alapján 2025. évben hogyan gondoskodtak az önkormányzatok jogszabályban előírt – költségvetési gazdálkodásra vonatkozó- a belső ellenőrzés során a belső ellenőr által tett megállapítások, javaslatok hasznosításáról, nyomon követéséről.

Az összefoglaló éves belső ellenőri jelentés a belső ellenőr adott évi tevékenységének önértékelésen alapuló bemutatását, a belső kontrollrendszer működésének értékelését, valamint az intézkedési tervek, megvalósulását tartalmazza.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

2025. évben 4 településen látott el a belső ellenőrzés feladatot, mindegyik település élt az ellenőrzés adta lehetőséggel, és beszámoltatással.

A belső ellenőrzéssel megbízott külső szakértő egy személyben látja el a belső ellenőri feladatokat, ezért azok felosztása nem lehetséges.

I.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

I.1.1. A tárgyévra vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A tervhez képest az ellenőrzések végrehajtása teljes egészében teljesült. Végre nem hajtott ellenőrzés nem volt.

A tervezett és végül rendelkezésre álló idő kapacitás között eltérés nem volt, mivel a végrehajtott ellenőrzések során olyan szükséges tevékenységek elvégzésére nem került sor *(ellenőrzési munkanapok megnövelése az ellenőrzött területen felmerült körülmények miatt, előterjesztések készítése, hivatalos szervnél megjelenés, egyeztetések, testületi ülések, bizottsági ülések, jegyzőkönyvek készítése)*, melyekkel a tervezéskor előre nem lehetett számolni.

Az év végi munkálatok a 2025. évi változásokra való felkészülés során pedig számos olyan tanácsadásra került sor, mely a rendelkezésre álló időt jelentősen lerövidítette.

A Peresznye Község Önkormányzatánál tervezett és végrehajtott ellenőrzések az ellenőrzés típusa alapján:

Tervezett vizsgálatok száma a 2025. évi elfogadott munkaterv szerint	Ellenőrzés Típusa	Végrehajtott 2025. évi munkaterv szerint	Eltérés indoka
1	Szabályszerűségi ellenőrzés	1	-

Elvégzett ellenőrzések		
Tárgy	Cél	Módszer
Falugondnoki Szolgálat működésének átfogó vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a jogszabályi előírások és a helyi rendeletnek megfelelően működött-e a falugondnoki szolgálat.	Szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés során összefoglalóan az alábbi megállapítások és javaslatok megtételére került sor:

A részletes megállapításokat és javaslatokat az egyes ellenőrzési jelentések teljes terjedelemben tartalmazzák. Jelen táblázat összefoglalóan tartalmazza a legfontosabb megállapításokat és javaslatokat.

Elvégzett ellenőrzések megállapításai és javaslatai	
Tárgy	Megállapítások és Javaslatok
Falugondnoki Szolgálat működésének átfogó vizsgálata	Megállapítást, hiányosságot nem talált az ellenőrzés.

I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

<i>Ellenőrzés tárgya</i>	<i>Ellenőrzés során tett megállapítás(ok)</i>	<i>Esettípus</i>	<i>Státusz</i>
Falugondnoki Szolgálat működésének átfogó vizsgálata	A vizsgálat során olyan súlyos hiányosságok feltárására nem került sor, mely felelősségi kérdéseket vetett fel	Büntető, szabálysértési és kártérítési	Feljelentés nem történt

I.1.3. Tárgyi és technikai feltételek, az ellenőrzéseket befolyásoló tényezők:

Az ellenőrzések végrehajtásához a tárgyi és technikai feltételek biztosítottak voltak.

Fentiek mellett voltak olyan pozitív és negatív tényezők, melyek 2025-ban a hatékonyabb és jobb feladatellátást biztosították. Ezek a következők:

1./Pozitív tényezők:

A belső ellenőr több szakmai konzultáción, továbbképzésen, képzésben vehetett részt.

A tevékenység pozitív és hangsúlyos megítélése erősen érezhető az egyes önkormányzatok vezetői részéről.

A Közös Hivatal a feladatellátást végző belső ellenőr számára olyan optimális feltételeket biztosított, mely alkalmas az elmélyültebb, hatékonyabb munkavégzésre, valamint az érintett települések dolgozóival való személyes, nyugodt, zavartalan egyeztetésre, tárgyalásra.

2./ Negatív tényezők:

A háborús veszély helyzet jelentősen megnehezítette mind a Hivatal, mind a belső ellenőrzés munkáját. A fokozott biztonsági intézkedések az ellenőrzések lefolytatására is hatással volt.

I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

A belső ellenőrzés funkcionális (feladatköri és szervezeti) függetlensége biztosított, az ellenőrzések tervezése, végrehajtása és a módszerek kiválasztása során a belső ellenőr önállóan jár el. Az ellenőrzések lefolytatásakor az ellenőr az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó valamennyi ügyirathoz hozzáfért, összeférhetetlenség nem merült fel.

A vizsgálatok végrehajtása során az ellenőrzöttekkel való együttműködés, a jelentések megállapításainak, javaslatainak elfogadottsága, a személyes tapasztalatok alapján jónak mondható. Belső ellenőrzést akadályozó tényező nem merült fel.

I.2.1. Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőr az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. § szerinti nyilvántartást vezetett, valamint gondoskodtak az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

2025. évben a belső ellenőr folyamatosan végzett tanácsadói tevékenységet a feladatellátásával érintett területeken a napi munkafolyamatok vonatkozásában.

Tárgy	Eredmény
2025. évi jogszabályi változások magyarázata	Pénzügyi-irányítási és az operatív gazdálkodás területén egységesebb, bizonyosabb új szabályoknak megfelelő gyakorlatok alkalmazása.
Felkészülés a 2026. évi feladatellátások, új jogszabályi környezetben bekövetkező változásokra	Szakmai konferencián való részvétel dokumentumainak megosztása az érdeklődő szervezetek vezetőivel, a tapasztalt gyakorlati módszertani útmutatók átadása.

A leírtakon túl a bizottsági üléseken belső ellenőrhöz érkezett kérdések, szakmai tanácsok nem dokumentáltak a belső ellenőrnél, azok a Horvátszidányi Közös Önkormányzati Hivatal titkárságán a jegyzőkönyvezett dokumentumok között megtalálhatóak.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

Belső kontrollrendszer felépítésére, a FEUVE rendszer hatékonyabb működtetésére, jegyzői intézkedés vagy szabályzatba foglalás javaslata történt meg.

A belső kontrollrendszer, a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtásák végre,
- az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
- védjék meg az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használatától.

Az ellenőrzés során, a fentieket figyelembe véve az alábbi, kiemelt javaslatok kerültek meghatározásra:

- A szabályzatok aktualizálása a megváltozott jogszabályoknak megfelelően történjen meg.
- A gazdálkodási jogkörök gyakorlati alkalmazását a szabályoknak megfelelően alkalmazzák,
- A behajthatatlan követeléseket kezelni kell, kivezetésének lehetőségeit meg kell vizsgálni,
- A könyvelési hibából keletkező többletkönyveléseket rendezzék,
- A szállítói egyenlegeket pontosan egyeztessék,
- Folyamatosan hajtásák végre a vezetői ellenőrzéseket,
- Az előnytelen szerződéseket szüntessék meg, keressék a módját az eltérő gazdaságosabb megoldásoknak,
- A céljellegű támogatásokat kizárólag pályázat útján ítélik oda, erről alkossanak helyi rendeletet, biztosítsák azok ellenőrzését,
- A térítési díjakat vonatkozásában a helyi rendeletet felül kell vizsgálni,
- A térítési díjakat szabályosan szedjék be.
- Nagyobb figyelmet fordítsanak a mérlegesorok analitikus alátámasztásának vizsgálatára
- A vagyon hasznosítására és védelmére kiemelten figyeljenek oda,
- A felügyelő bizottságok töltsék be jogszabályban foglalt szerepüket, működésüket előírás szerint végezzék.

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény 69.§-ban foglaltak alapján, a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében

kialakított folyamatrendszer, melynek létrehozásáért, működtetéséért a költségvetési szerv vezetője felel.

- A belső kontrollrendszer öt eleme:
- kontrollkörnyezet,
- kockázatkezelési rendszer,
- kontrolltevékenységek,
- információs és kommunikációs rendszer,
- nyomon követési rendszer (monitoring)
- A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályokat, amely alapján a szervezetek érvényesítik a feladataik ellátására szolgáló előirányzatokat, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

1. Kontrollkörnyezet:

A költségvetési szervek célkitűzéseinek hierarchikus rendjét, azaz a stratégiai célokat az Alapító Okirat, a 5 évre szóló gazdasági program, a szervezeti felépítéseket a szervezeti és működési szabályzatok, valamint az ügyrendek (szabályozzák) tartalmazzák.

Az Alapító Okiratban foglaltakkal összhangban, a gazdasági programban megfogalmazott célkitűzések alapján az évenkénti munkatervek készítésével biztosított volt a célmeghatározás hierarchiájának felülről lefelé történő kiépítése.

A dolgozók számára meghatározott feladatokat, egyéni feladataikat a munkaköri leírások tartalmazzák. A humán erőforrás a feladatellátáshoz biztosított. A felügyeleti szervekkel a kialakított munkakapcsolat jónak minősíthető.

A szervezetek belső szabályzatokban rendezték a működéshez, gazdálkodáshoz kapcsolódó és pénzügyi kihatással járó, jogszabályokban nem szabályozott kérdéseket.

A célkitűzések teljesítésének mérésére:

- a folyamatba épített előzetes és utólagos és vezetői ellenőrzési rendszert,
- egyértelműen szabályozták a vezetői hatásköröket és felelősséget,
- alkalmazzák a vezetői elszámoltathatóság rendszerét.

A FEUVE rendszerén belül az Önkormányzat rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal, szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjével, és a tevékenységeket leszabályozó ellenőrzési nyomvonalakkal.

Hiányoznak a teljesítmények mérését biztosító indikátorok, az ellenőrzési pontokon az ellenőrzések ideje, elemző táblázatokat szabályozó és működtető rendszerek.

2. Kockázatkezelés:

Mint említettem Közös Hivatal, és működése területén lévő önkormányzatok rendelkeznek kockázatkezelési szabályzattal, mely tartalmazza a kockázati célokat, a kockázati elemek meghatározását, az alkalmazott kockázati elemek megnevezését, a kockázatok értékelésének módját, a kockázatok minősítésének rendjét.

A meglévő kockázatkezelési szabályzatok megfelelnek a jogszabályi előírásoknak.

A kockázatkezelési rendszer működését bizonyító dokumentációk azonban hiányoznak.

3. Kontrolltevékenységek:

A kontrolltevékenységek jelen vannak a szervezetek egészében, annak minden szintjén különböző intenzitással, gyakorisággal és mélységben. A belső ellenőrzési rendszer működtetését a külső szakértő bevonásával biztosítja az Önkormányzat.

A megelőző (preventív) kontrollok megfelelően, szigorúan és megbízhatóan működnek.

Ezek a kötelezettségvállalást, az utalványozást megelőző ellenjegyzést, amikor a költségvetési előirányzatokra, a kötelezettségvállalásokra, a szerződéskötésekre, valamint a hozzájuk kapcsolódó befizetésekre, a jogosulatlanul kifizetett összegek visszafizetésére vonatkozó pénzügyi döntéseket csak az előzetes pénzügyi engedélyezést végző jóváhagyása alapján lehet végrehajtani. A kontrolltevékenységek működése a 2025. évben végrehajtott vizsgálatoknál jelentős hiányosságokat nem tárt fel.

A feltáró (detektív) kontrollok a már bekövetkezett hibákat tárják fel, rámutatva a hiba, hiányosság előfordulásának tényén kívül a szervezetre gyakorolt már bekövetkezett hatásokra is. A kontrollok utólagosak. Ezen a területen igyekezett a belső ellenőrzés hatékony munkavégzéssel segíteni a vezetőket.

A már bekövetkezett nemkívánatos események kijavítása minden esetben helyrehozó (korrekciós) kontrollok szükségesek. A belső ellenőrzés a hibák, problémák jellegétől függően, a gyors helyreállítás érdekében gyakran nem kötelezte a szervezeteket intézkedési terv készítésére, amennyiben az azonnali helyreállítás biztosítható és elvégezhető volt.

Az, hogy mely tevékenységnek milyen kontroll típust célszerű alkalmazni, esetleg egyidejűleg többet is, a szervezetek, szervezeti egység vezetők szakmai és gyakorlati ismeretei, felelősen tett javaslatai határozzák meg.

4. Információ és kommunikáció:

Általában szabályozott a szervezeteken belüli információáramlások útja, módjai. Jellemző a szóbeli utasítások, szóbeli beszámoltatások, írásbeli információ átadások, valamint az informatikai rendszerek keretében működtetett információ mozgás, visszakereshetőség és visszacsatolás rendszerek működtetése. A Polgármesteri Hivatal és a képviselők közötti információáramlás a Szervezeti és Működési Szabályzatban rögzített.

A vezetői információs rendszer részét képezi a napi postabontás, kötelezettségvállalási jog, kiadmányozási jog gyakorlása.

Jellemzően az információs és kommunikációs rendszerekről rövid vezetői utasításokkal rendelkeztek a szervezetek, átfogó teljes körű szabályozás nem készült el.

5. Monitoring:

A Polgármesteri Hivatalnál a belső kontrollrendszer monitoringja az önkormányzati adatszolgáltatásokban, a statisztikai adatszolgáltatásokban, a beszámolóknál az önkormányzatot érintő főbb adatok ismertetésével, elemzésével valósul meg.

Az önkormányzati szintű feladatellátásról, a kitűzött célok megvalósításáról a beszámolás, a tájékoztatás a képviselő-testület részére megtörtént.

Monitoring stratégiával a szervezetek nem rendelkeznek.

A tevékenységi célok megvalósításának nyomon követését a szokásos és begyakorolt, a működési folyamatokba épített mindennapi operatív ellenőrzések biztosítják.

A külső ellenőrzések megállapításait a vezetők figyelembe veszik.

Fejleszteni célszerű a belső jelentéstételi rendszer működtetését, a szükséges feltételek megteremtésével, a különböző területeken alkalmazandó, ugyanakkor egymással szinkronban lévő indikátorok kidolgozásával.

A monitoring stratégiai elveit támogatja a belső ellenőrzés azzal, hogy a korábbi pénzügyi kontrollok szabályos működésének ellenőrzése helyett fokozatosan a szervezetek kockázatkezelése, célirányos működésének gazdaságossága, hatékonysága és eredményessége, valamint a pénzügyi jelentések tartalmát, megbízhatóságát szolgáló kontrolltevékenységek vizsgálata, figyelemmel kísérése, tanácsadása kerül előtérbe.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

Az elvégzett vizsgálatok esetében írásbeli észrevételt az érintett vezetők nem tettek. Az ellenőrzési jelentések elfogadását követően az ellenőrzött szervezet azonnal intézkedett a hiányosságok megszüntetése érdekében, amelyről intézkedési tervet készített.

A javaslatok nyomon követése céljából utóellenőrzésre 2025. évben nem került sor. Az ellenőrzésekről a belső ellenőr megfelelő nyilvántartást vezet. 2025. évben a belső ellenőrzés nem élt büntető-, szabálysértési, és kártérítési javaslattal.

Továbbra is fontosnak ítéli a belső ellenőrzés az előzetes tanácsadásokat, illetve a továbbképzéseken szerzett tapasztalatok továbbadását. Az ellenőrzések célja a jövőben is a hibák kijavítása, a folyamatok szabályszerű további működtetésére, az erőforrások hatékonyabb kihasználtságára irányult.

Horvátzsidány, 2026. május 5.

Szakácsné Gelencsér Gabriella
Szakácsné Gelencsér Gabriella
belső ellenőr

Szakácsné Gelencsér Gabriella

Szombathely
Károly Róbert u. 22. 3/26.
9700
Nyilvántartási szám: 04196100
Adószám: 53461155-1-38

E-mail: gelgab@gmail.com

Ellenőrzés száma: 2025/1.

Belső ellenőrzési jelentés

A falugondnoki szolgálat gazdaságosságának és szabályszerűségének ellenőrzése Peresznye községben 2024. évben

Az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte a „Falugondnoki szolgálat gazdaságosságának és szabályszerűségének ellenőrzését” **Peresznye** község önkormányzatánál, amelyről az elkészült ellenőrzési jelentést ezúton megküldjük.

A vizsgálat célja: Annak megállapítása, hogy 2024. évben jogszabályi előírásoknak és a helyi rendeletnek megfelelően működött-e a falugondnoki szolgálat. A belső szabályozottság minősítése, az erőforrásokkal való gazdálkodás eredményessége, a falugondnoki szolgálat működtetése, gazdaságossága, a gépjármű üzemeltetés elszámolása és könyvelése a jogszabályoknak megfelelő-e.

A vizsgálat során felmértük és értékeltük: a falugondnoki szolgálat megfelel-e a Szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. tv., a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok hatósági nyilvántartásáról és ellenőrzéséről szóló 369/2013.(X.24.) Kormányrendeletbe foglalt szabályoknak, valamint a falugondnoki szolgálat szakmai programjában leírtaknak. A vizsgálat során ellenőriztem a gépjárműre és a falugondnokra vonatkozó előírások mellett a működési és az ellátotti dokumentációkat is.

Az önkormányzat működését több törvény és kormányrendelet szabályozza. Ezek a következők:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv.
- Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv
- Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet
- A számvitelről szóló 2000. évi C. törvény
- A 4/2013.(I.11.) kormányrendelet az államháztartás számviteléről.
- A 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről.
- 369/2013. (X.24.) Kormányrendelet a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatók, intézmények és hálózatok hatósági nyilvántartásáról és ellenőrzéséről
- Peresznye Község Önkormányzata Képviselő-Testületének 6/2018. (XI.7.) számú Önkormányzati Rendelete a szociális ellátások és szolgáltatások helyi szabályairól.
- Peresznye Község Önkormányzat Képviselő-Testületének 12/2020. (XI.18.) számú önkormányzati rendelete a Falugondnoki Szolgálatról.
- Peresznye Község Önkormányzat Polgármesterének 3/2020. (XI.18.) számú polgármesteri határozata a Falugondnoki Szolgálat Szakmai Programjának elfogadásáról.

- Peresznye Község Önkormányzat Képviselő-testülete 87/2024. (XI.28.) határozata a Falugondnoki Szolgálat 2024. évi beszámoló elfogadásáról.
- Peresznye Község Önkormányzata Képviselő-Testületének 8/2014. (X.16.) számú önkormányzati határozat Peresznye Község Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának elfogadásáról.

I. Jogszabályi háttér, fogalmak, alapvető feltételek:

Falugondnoki szolgáltatás

Olyan alapellátási forma, amelyet egy főállásban, teljes munkaidőben (heti 40 óra), közalkalmazotti jogviszonyban foglalkoztatott falugondnok alkalmazásával és a szolgáltatás jellegéhez igazodó gépjármű üzemeltetésével biztosítanak, csökkentve ezzel az aprófalvak és a külterületi lakott helyek szolgáltatás- és intézményhiányból eredő hátrányait.

Működési engedély

A falugondnoki szolgálat működtetése engedélyhez kötött. A működési engedélyt a helyileg illetékes városi jegyző adja ki. A működési engedély megléte feltétele az állami normatívához való hozzájutásnak is.

A működési engedély megszerzésének feltételei:

1. Települési önkormányzati rendelet, amely a falugondnoki szolgálat bevezetését rendeli el,
2. Falugondnoki szolgálat szakmai program összeállítása,
3. A szolgálat működtetéséhez szükséges megfelelő gépjármű, s annak legalább hat hónapot meghaladó érvényességű forgalmi engedélye legyen,
4. A falugondnoki gépjármű számára kötelező felelősségbiztosítás és teljes körű CASCO biztosításának megléte,
5. A falugondnoki feladatok ellátására megfelelő szakképesítéssel rendelkező személy foglalkoztatásának igazolása (falugondnok kinevezése), a falugondnok által használt gépjármű kategóriájának megfelelő gépjárművezetői engedéllyel,
6. Falugondnoki képzési tanúsítványa a falugondnoki képzés elvégzéséről.

Ideiglenes működési engedélyt kaphatnak azok a frissen induló falugondnoki szolgálatok, amelyek falugondnokait már bejelentette a szolgálat fenntartója képzésre, de a képzés még nem zárult le (6. pont.). A feltételek 1-5. pontjának mindegyike biztosítható a szolgálatot fenntartója részéről, ezért ezek hiánya nem jogosít fel az ideiglenes működési engedéllyel történő működésre, vagy normatíva igénylésre.

A szolgálat nem működtethető megfelelő gépjármű nélkül.

A működési engedély feltételeinek meglétét (jogi szempontból) a megyei közigazgatási hivatalok két évente ellenőrzik, bejelentés esetén két éven belül is.

A falugondnok képzési tanúsítványának hiányán kívül bármely feltétel hiányzik, a működési engedély nem adható ki.

Az ellenőrzés során mindezek meglétéről személyesen meggyőződött.

Falugondnoki gépjármű:

A falugondnoki feladatok ellátására szolgáló megfelelő gépjármű. (Szakmai ajánlás: 8+1 férőhelyes, személygépkocsira vizsgázott gépjármű.)

A működési engedély kiadása iránti kérelemhez csatolni kell a gépjármű különböző dokumentumainak másolatait (forgalmi engedély, kötelező és CASCO biztosítás)

Falugondnoki képzés

A falugondnoki szolgálat működési engedélyének egyik feltétele a falugondnoki tanfolyam elvégzése, melyről tanúsítványt kap a falugondnok.

A képzésre a falugondnoki szolgálatot fenntartó jelenti be az e munkakörben alkalmazott személyt.

Személyi változások esetén az új munkaeörnek is ugyanebben a képzésben kell részesülnie, melynek költségeit a fenntartó vállalja.

A falugondnok az előírt képzéseket elvégezte, erről a tanúsítványt megkapta, valamint a személyes gondoskodást nyújtó falugondnokot működési nyilvántartásba vették.

Falugondnoki szolgálat normatív támogatása

A falugondnoki szolgáltatás működtetésére az adott évi költségvetési törvényben meghatározott 2024-ben 6 047 200 Ft, valamint utólag kapott szociális ágazati pótlék 352 560 Ft, települési hozzájárulás 62 360 Ft, összesen 6 462 120 Ft.

A költségvetésben tervezett kiadás 2024. évben Peresznye községben 6 462 120 Ft volt.

Falugondnoki beszámoló

A falugondnok szakmai-közösségi tevékenységéről évente köteles beszámolni a helyben szokásos módon meghirdetett közmeghallgatáson, s szakmai beszámolóját írásban is benyújtja a képviselőtestület felé.

A közmeghallgatáson a megjelent lakosok elfogadhatják, illetve kifogásolhatják a falugondnok beszámolóját és a beszámoló alapját képező munkát, a képviselőtestület hasonló elven gondolkozhat arról.

II. Főbb megállapításaink a következők:

1. Szabályozottság

A falugondnoki szolgálat működését a feladatellátás tekintetében a működési engedélye és szakmai programja szabályozza.

A falugondnoki szolgálat működését a Peresznye Önkormányzat Képviselő-testülete a 12/2020. (XI.18.) számú rendelet szabályozza. A tevékenységét az Peresznye Község Szervezeti és Működési Szabályzata alapján hajtja végre.

Feladatait a 31/2020. (XI.18.) számú önkormányzati határozatban elfogadott Falugondnoki Szolgálat Szakmai Programja alapján végzi.

A Vas Vármegyei Kormányhivatal (függetlenül a belső ellenőrzéstől) 2025. július 5-én ellenőrizte a Falugondnoki Szolgálat működését 2022. évtől a vizsgálat megkezdésének napjáig.

A Falugondnoki Szolgálat 1000 fő alatti lakosságszámmal rendelkező településen lehet bevezetni, amely feltételnek a település az előírásoknak megfelelő időpontban nyilvántartott létszámadatok alapján megfelelt.

A szolgáltatói nyilvántartás adatai és az önkormányzati dokumentumok azonosak voltak. Mind a települési SZMSZ, mind a Szakmai program tartalmazza, hogy a szolgáltatás térítésmentes.

A település a Falugondnoki Szolgálattal kapcsolatosan rendelkezik iratkezelési szabályzattal, a gazdálkodási szabályzatokkal, valamint a műszaki ellátási szabályzatokkal. Az előírásoknak megfelelően az önkormányzat ellátási szerződést nem kötött a szolgáltatás biztosítására.

A Falugondnoki Szolgálat rendelkezik tanúsítvánnyal, amelyet az ellátottak számára kifüggesztettek.

A menetlevél, a tevékenységnapló, és a jelenléti ívek összevetése során megállapítható, hogy azok vezetése példaszerű. A dokumentumok a falugondnok részéről megfelelően kerültek vezetésre, az elvégzett tevékenységek visszakövetkeztethetők.

2. Üzemanyag-elszámolás, üzemanyag-norma

Falugondnoki gépjármű elszámolása:

A **SMV-069 forgalmi rendszámú VOLKSWAGEN Kombi** típusú gépjármű költségeinek elszámolása a gépjármű üzemeltetési szabályzatban rögzítésre került. A gépjármű költségek elszámolása a szabályzatban rögzítettek szerint történt.

A falugondnok kiválasztása, majd kinevezése során a törvényi előírások betartásra kerültek.

A 107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás normatív állami támogatása bevételi és költségelszámolása a 2024. évi tényadatok tükrében:

Peresznye község bevételei és költségeinek alakulását a 2024. évben az ellenőrzés rendelkezésére bocsátott költségvetési beszámoló táblázatban foglalták össze. A település lakosság száma 2024. január 1-én 505 fő. Az ellátására biztosított állami normatíva 6 047 200 Ft, egyéb központi kiegészítés 352 560 Ft, Települési önkormányzat hozzájárulása 62 360 Ft. A beszámoló adatai alapján a tényleges kiadások között szerepelt a személyi juttatások 4 224 000 Ft, a munkaadókat terhelő járulékok 549 120 Ft, a dologi kiadások 1 689 000 Ft. A központi normatívából kapott bevétel és a kiadások közötti különbözetet a Falugondnoki Szolgálatot üzemeltető önkormányzat biztosította.

III. Megállapításokhoz kapcsolódó javaslataink

1. Az ellenőrzés során megállapítást nyert, hogy a falugondnok elszámoltatása a polgármester feladata. Az elszámoltatásról írásos dokumentáció készült.
2. A falugondnok munkaköri leírásához kapcsolódóan a falugondnok nyilatkozatának kiegészítése szükséges az élettárs fogalmával, hogy megfeleljen a törvényi előírásoknak.
3. A falugondnok 2024. november 18-án készült beszámolójában a 2024. november 28-án megtartott közmeghallgatással egybekötött képviselő-testületi ülésen a Képviselő-testület részére beszámolt a falugondnoki szolgálat 2024. évben végzett tevékenységéről. A falugondnoki szolgálat beszámolóját a testület elfogadta.

Az ellenőrzésben résztvevők:

- Horvátzsidányi Közös Hivatal jegyzője
- Az Önkormányzat könyvelésével megbízott alkalmazottja.

Peresznye, 2025. december 16.

Szakácsné Gelencsér Gabriella

Szakácsné Gelencsér Gabriella
Belső ellenőrzési vezető

Megismerési záradék

A jegyzőkönyv tartalmát megismertem, tudomásul veszem, megállapításaival egyetértek /részben értek egyet / nem értek egyet. Észrevételt nem kívánok / kívánok tenni. Elismerem, hogy jelen jegyzőkönyvből egy eredeti példányt átvettem.

Peresznye, 2025. december 16.



Kornfeind József
polgármester

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a belső ellenőr számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez. Kijelentem továbbá, hogy ezek a dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Peresznye, 2025. december 16.



Kornfeind József
polgármester