



Tapolca és Környéke Kistérség Többcélú Társulása
Székhely: 8300 Tapolca, Nyárfa u.32.
Tel/Fax: 87/510-303
E-mail: info@tapolcaterseg.hu
Web: www.balatonfelvidek.hu

Iktatószám: 161-5/2010
Ellenőrzés száma: 161/2010

KÖVESKÁLI KÖRJEJYZŐSÉG		
Értékelés: 2010.06.02.		
Szám: 460/4/2010	Ügyintéző: NA	Ellenőrző:

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Köveskál és Térsége Szennyvíz Önkormányzati Területfejlesztési Társulás

(8274 Köveskál, Fő u. 10.)

Szabályszerűségi ellenőrzés tárgyban

A 161-3/2010. számú ellenőrzési programban foglaltak alapján

2010. március 25. – 2010. március 31-a között lefolytatott ellenőrzés tapasztalatairól

Köveskál, 2010. március 31.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A szabályszerűségi ellenőrzése tárgyú, az éves ellenőrzési munkatervben szereplő 161-2 /2009 számú ellenőrzési programban foglaltaknak megfelelően elvégzett ellenőrzés részletes tapasztalatairól.

A szabályszerűségi ellenőrzése típusú ellenőrzés lefolytatására a Köveskál és Térsége Szennyvíz Önkormányzati Területfejlesztési Társulás (8274 Köveskál, Fő u. 10.) került sor jelen helyzetre vonatkozóan.

Az ellenőrzés időszakában az alábbi vezető volt hivatalban:

Sebestyén Zoltán	elnök
Szabó István	elnök helyettes

Vizsgálat célja annak megállapítása, hogy az intézmény eleget tett-e a szakmai működés, feladatellátás és az ellátandó gazdálkodási feladatok rendjének, szervezetségének szabályozása tekintetében. Az ellenőrzés a belső szabályozottság vizsgálata során a szabályozás jogszerűségéről, teljességéről, időszerűségéről kellő részletességéről és végrehajtásáról kíván képet alkotni.

A helyszíni ellenőrzés 2010. március 25-én kezdődött és 2010. március 31-án fejeződött be, összesen 5 ellenőri munkanap felhasználásával.

Az ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek és eljárások a következők voltak: interjú, szabályzatok tételes áttekintése.

Vonatkozó jogi háttér:

- Az Államháztartásról szóló 1992 évi XXXVIII. Törvény
- A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény
- A közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII törvény
- Munka törvénykönyvéről szóló 1992 évi XXII. törvény
- 193/2003. (XI.26) Kormány rendelet a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről
- 292/2009. (XII.19) Kormány rendelet Az államháztartás működési rendjéről

Az ellenőrzést végezte: Kövessiné Müller Katalin belső ellenőr

Mellékletek: 1.sz. melléklet: munkalap alapító okirat ellenőrzéséről
2.sz. melléklet: munkalap szervezeti és működési szabályzat ellenőrzéséről

I, Vizsgálat részletes megállapításai:

A Magyar Köztársaság Alkotmányáról szóló többször módosított 1949. évi XX. törvény 44/A. (1) bekezdés h) pontjában, a helyi önkormányzatokról szóló többször módosított 1990. évi LXV. törvény (Ötv.) 10. §. e) pontjában, 41. § (1) bekezdésében, a területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény 10. §-ában, valamint a helyi önkormányzatok társulásairól és együttműködéséről szóló 1997. évi CXXXV. törvény (Ttv.) 16. §-a által meghatározott társulási jog alapján, Köveskál, Monoszló, Balatonhenye községek szennyvízhálózat kiépítése, és szennyvíztisztító telep kiépítése, mint közös cél megvalósítására és a közös érdekérvényesítés elősegítése jegyében

Köveskál Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
Székhelye: 8274 Köveskál, Fő utca 10.

Monoszló Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
Székhelye: 8273 Monoszló, Fő u. 40.

Balatonhenye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
Székhelye: 8275 Balatonhenye, Kossuth utca 54.

mint alapító tagok Önálló jogi személyiséggel rendelkező Önkormányzati Területfejlesztési társulást hoztak létre 2009. május 13.-án

II, Közös feladatellátásra vonatkozó megállapodás

A helyi önkormányzatok társulásairól és együttműködéséről szóló 1997. évi CXXXV. törvény előírásai és a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény alapján a közös érdekű feladatok gazdaságosabb, hatékonyabb megvalósítása érdekében társulási megállapodást kötött **Köveskál, Monoszló, Balatonhenye község Önkormányzatának Képviselő- testületei.**

A Társulás tagjai a társulási megállapodásban rögzítik, hogy a jogi személyiséggel rendelkező önkormányzati társulásukat szabad elhatározásukból, egyenjogúságuk tiszteletben tartásával, a kölcsönös előnyök és az arányos teherviselés alapján hozzák létre, a tagok települési önkormányzati feladatainak hatékonyabb, célszerűbb megoldására, a 1997. évi CXXXV. törvény 16. § -a értelmében.

A társulási megállapodást:

Köveskál Község Önkormányzat Képviselőtestülete 59/2009. (05.13.) ÖK. számú határozatával,
Monoszló Község Önkormányzat Képviselőtestülete 30/2009. (05.13.) számú határozatával,
Balatonhenye Község Önkormányzat Képviselőtestülete 38/2009. (05.13.) ÖK. számú határozatával jóváhagyta.

A társulási megállapodást a képviselőtestületek nevében eljáró polgármesterek, mint az önkormányzati akarral teljességgel megegyezőt, helyben hagyólag, saját kezüleg aláírták.

A helyi Önkormányzatok társulásairól és együttműködéséről szóló 1997. évi CXXXV. Törvény 18.§-a kötelező tartalmi elemeket tartalmaz a társulási megállapodásra.

18. § (1) A jogi személyiséggel rendelkező társulás megállapodása tartalmazza:
a) a 15. § a)-e) pontjaiban foglaltakat;

15. § A 9. §-ban meghatározott társulás megállapodása tartalmazza:
a) a társulás nevét, székhelyét;

Köveskál és Térsége Szennyvíz Önkormányzati Területfejlesztési Társulás
 8274 Köveskál, Fő u. 10.

b) a társulás tagjainak nevét, székhelyét;

Köveskál Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
 Székhelye: 8274 Köveskál, Fő utca 10.

Monoszló Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
 Székhelye: 8273 Monoszló, Fő u. 40.

Balatonhenye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
 Székhelye: 8275 Balatonhenye, Kossuth utca 54.

c) a társulás tagjai által a társulásra átruházott feladat- és hatásköröket;

A társulási megállapodás IV. fejezetében részletesen tartalmazza az átruházott feladat és hatásköröket.

d) a társulási tanács működésére vonatkozó szabályokat;

A társulási megállapodás VIII. fejezetében részletesen tartalmazza a belső szervezeti rendszer felépítését, zen belül is a társulási tanács működésére vonatkozó szabályokat.

e) a 8. § (4) bekezdés c)-l) pontjaiban foglaltakat.

8.§.(4) A megállapodás tartalmazza:

c) a társulás által ellátott feladatot, hatáskört, szolgáltatást, a közösen fenntartott intézmény vagy más szervezet megnevezését;

A társulási megállapodás részletesen tartalmazza az ellátott feladatot, az átruházott feladat és hatásköröket, ellátott szolgáltatást, a közösen fenntartott intézmény megnevezését.

d) a megállapodás időtartamát;

A társulási megállapodás II. fejezetében részletesen tartalmazza a társulás időtartamát.

e) a költségek viselésének arányát és teljesítésének feltételeit;

A társulási megállapodás VI. fejezetében részletesen tartalmazza a társulás gazdálkodását, működésének, fejlesztésének anyagi forrását, a működéshez a tagok hozzájárulásának mértékét.

f) az önkormányzatok által vállalt pénzügyi hozzájárulás nem teljesítése esetén irányadó eljárást (a társulás döntésétől függően a fizetési kötelezettséget nem teljesítő önkormányzatok ellen felhatalmazással történő beszédési megbízás alkalmazását);

A társulási megállapodás VI. fejezet tartalmazza a pénzügyi hozzájárulás, befizetési kötelezettség nem teljesítése esetén irányadó eljárást.

g) a társuláshoz való csatlakozás és a társulási megállapodás felmondásának részletes szabályait, az elszámolás rendjét a társulás megszűnése esetén;

A társulási megállapodás IX. fejezet tartalmazza a tagsági jogviszonyra vonatkozó rendelkezéseket, ezen belül a szerződés felmondásának, a tag kizárásának, a tag felvételének eseteit.

h) a társulás ellenőrzésének rendjét;

A társulási megállapodás VIII fejezetének 8.14. pontja részletesen tartalmazza az ellenőrzés rendjét.

i) államigazgatási feladat- és hatáskör ellátása esetén a hatáskör címzettjének rendelkezését a kiadmányozásról;

Nincs államigazgatási feladata, hatásköre.

j) a társulásban foglalkoztatott személy alkalmazásának feltételeit;

A társulási megállapodás VIII fejezetének 8.14. pontja részletesen tartalmazza a társulásban alkalmazott személy alkalmazásának feltételeit. Az alkalmazottainak jogviszonyára a Munka Törvénykönyvében foglaltak irányadók.

k) intézmény, más szervezet közös fenntartására vonatkozó részletes rendelkezéseket;

Nincs intézmény, más szervezet közös fenntartása.

l) azt, amiben a képviselő-testületek megállapodtak.

b) intézmény, más szervezet közös alapítására, az alapítói jogok gyakorlására vonatkozó részletes rendelkezéseket;

Nincs intézmény közös alapítása.

c) a társulás költségvetési felügyeletének rendjét, az ezzel kapcsolatos jogok gyakorlását;

A társulás költségvetésének felügyeleti rendjét a társulási megállapodás VI. fejezetének 6.9 pontja tartalmazza. A Társulás költségvetése Köveskál Község Önkormányzatának költségvetésébe épül be, a költségvetés felügyeletét a társult települések Képviselő Testületei látják el.

d) a társulásnak átadott vagyontárgyakat;

A társulás vagyonáról a társulási megállapodás VI. fejezete rendelkezik.

e) a társulási megállapodás felmondása vagy a társulás megszűnése esetén a társulás tagjainak vagyoni jogait, kötelezettségeit.

A társulás tagjainak vagyoni jogait és kötelezettségeit a társulási megállapodás VI. fejezete tartalmazza.

(2) Amennyiben az önkormányzatok a jogi személyiségű társulást fejlesztési, beruházási céllal hozzák létre, úgy a társulási megállapodásban rögzíteni kell, hogy az önkormányzatok által a fejlesztés, beruházás vonatkozásában vállalt fizetési kötelezettség nem teljesítése esetén

a társulás székhelye szerinti vagy a társulási megállapodásban meghatározott önkormányzat (a továbbiakban: székhely önkormányzat) a fizetési határidőt követő 15. naptól a fizetési kötelezettséget nem teljesítő önkormányzat által a pénzforgalmi szolgáltatójának adott felhatalmazás alapján beszédési megbízás benyújtására jogosult. A társulási megállapodásban azt is elő kell írni, hogy ha a székhely önkormányzat nem tesz eleget a társulás felé vállalt fizetési kötelezettségének, úgy a társulási tanács új székhely önkormányzat kijelöléséről dönthet, amelyet egyúttal felhatalmaz arra, hogy a korábbi székhely önkormányzat ellen a korábbi székhely önkormányzat által a pénzforgalmi szolgáltatójának adott felhatalmazás alapján beszédési megbízást nyújtson be.

A társulási megállapodás ezen rendelkezéseket a VI. fejezet „Pénzügyi hozzájárulás, befizetési kötelezettség nem teljesítése esetén irányadó eljárás” cím alatt taglalja.

A Köveskál és Térsége Szennyvíz Önkormányzati Területfejlesztési Társulás Csatomahálózat és Szennyvíztisztító telep fejlesztésére kötött társulási megállapodása tartalmilag megfelel a helyi Önkormányzatok társulásairól és együttműködéséről szóló 1997. évi CXXXV. Törvény előírásainak.

1, Alapító okirat

Köveskál és Térsége Szennyvíz Önkormányzati Területfejlesztési Társulás rendelkezik az alapító Önkormányzatok által jóváhagyott alapító okirattal.

Köveskál Község Önkormányzatának Képviselőtestülete 60/2009. (05.13.) sz. határozattal
Monoszló Község Önkormányzatának Képviselőtestülete 31/2009. (05.13.) sz. határozattal
Balatonhenye Község Önkormányzatának Képviselőtestülete 39/2009. (05.13.) sz. határozattal
hagyta jóvá a társulás alapító okiratát.

Köveskál és Térsége Szennyvíz Önkormányzati Területfejlesztési Társulás alapító okirata tartalmazza a „kötségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról” szóló 2008. évi CV. Törvény, valamint az „államháztartás működési rendjéről” szóló 292/2009. (XII.19.) kormányrendelet által előírt kötelező tartalmi elemeket.

2, Szervezeti és működési szabályzat

Köveskál és Térsége Szennyvíz Önkormányzati Területfejlesztési Társulás rendelkezik az Államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) kormányrendelet 20.§. által előírt szervezeti és működési szabályzattal. A szervezeti és működési szabályzat 2009. május 20-tól hatályos, a Köveskál és Térsége Szennyvíz Önkormányzati Területfejlesztési Társulás 2009. május 19-én megtartott ülésén 5/2009. (V.19.) KTSZT számú határozatával fogadta el.

A Szervezeti és működési szabályzat tartalmazza az Államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) kormányrendelet 20.§. (2) bekezdésében előírt tartalmi elemeket.

II, Összegzés és következtetések

A Magyar Köztársaság Alkotmányáról szóló többször módosított 1949. évi XX. törvény 44/A. (1) bekezdés h) pontjában, a helyi önkormányzatokról szóló többször módosított 1990. évi LXV. törvény (Ötv.) 10. §. e) pontjában, 41. § (1) bekezdésében, a területfejlesztésről és a területrendezésről szóló 1996. évi XXI. törvény 10. §-ában, valamint a helyi önkormányzatok társulásairól és együttműködéséről szóló 1997. évi CXXXV. törvény (Ttv.) 16. §-a által meghatározott társulási jog alapján, Köveskál, Monoszló, Balatonhenye községek szennyvízhálózat kiépítése, és szennyvíztisztító telep kiépítése, mint közös cél megvalósítására és a közös érdekérvényesítés elősegítése jegyében

Köveskál Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
Székhelye: 8274 Köveskál, Fő utca 10.

Monoszló Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
Székhelye: 8273 Monoszló, Fő u. 40.

Balatonhenye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
Székhelye: 8275 Balatonhenye, Kossuth utca 54.

mint alapító tagok Önálló jogi személyiséggel rendelkező Önkormányzati Területfejlesztési társulást hoztak létre 2000. május 13.-án

A helyi önkormányzatok társulásairól és együttműködéséről szóló 1997. évi CXXXV. törvény előírásai és a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény alapján a közös érdekű feladatok gazdaságosabb, hatékonyabb megvalósítása érdekében társulási megállapodást kötött **Köveskál, Monoszló, Balatonhenye község Önkormányzatának Képviselő- testületei.**

A Társulás tagjai a társulási megállapodásban rögzítik, hogy a jogi személyiséggel rendelkező önkormányzati társulásukat szabad elhatározásukból, egyenjogúságuk tiszteletben tartásával, a kölcsönös előnyök és az arányos teherviselés alapján hozzák létre, a tagok települési önkormányzati feladatainak hatékonyabb, célszerűbb megoldására, a 1997. évi CXXXV. törvény 16. § -a értelmében.

A Köveskál és Térsége Szennyvíz Önkormányzati Területfejlesztési Társulás Csatomahálózat és Szennyvíztisztító telep fejlesztésére kötött **társulási megállapodása tartalmilag megfelel** a helyi Önkormányzatok társulásairól és együttműködéséről szóló 1997. évi CXXXV. Törvény előírásainak.

Köveskál és Térsége Szennyvíz Önkormányzati Területfejlesztési Társulás **rendelkezik** az alapító Önkormányzatok által jóváhagyott **alapító okirattal.**

Köveskál Község Önkormányzatának Képviselőtestülete 60/2009. (05.13.) sz. határozattal
Monoszló Község Önkormányzatának Képviselőtestülete 31/2009. (05.13.) sz. határozattal
Balatonhenye Község Önkormányzatának Képviselőtestülete 39/2009. (05.13.) sz. határozattal
hagyta jóvá a társulás alapító okiratát.

Köveskál és Térsége Szennyvíz Önkormányzati Területfejlesztési Társulás alapító okirata **tartalmazza** a „kötségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról” szóló 2008. évi CV. Törvény, valamint az „államháztartás működési rendjéről” szóló 292/2009. (XII.19.) kormányrendelet által előírt **kötelező tartalmi elemeket**.

Köveskál és Térsége Szennyvíz Önkormányzati Területfejlesztési Társulás **rendelkezik** az Államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) kormányrendelet 20.§. által előírt **szervezeti és működési szabályzattal**. A szervezeti és működési szabályzat 2009. május 20-tól hatályos, a Köveskál és Térsége Szennyvíz Önkormányzati Területfejlesztési Társulás 2009. május 19-én megtartott ülésén 5/2009. (V.19.) KTSZT számú határozatával fogadta el.

A Szervezeti és működési szabályzat **tartalmazza** az Államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. (XII.19.) kormányrendelet 20.§. (2) bekezdésében **előírt tartalmi elemeket**.

Tájékoztatom, hogy a 193/2003. (XI. 26.) Kr. **29/A. § (1)** alapján Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetője - a pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével - éves bontásban nyilvántartást vezet, amellyel a belső és külső ellenőrzési jelentésekben tett megállapítások, javaslatok hasznosulását és végrehajtását nyomon követi.

(2) A nyilvántartás tartalmazza az intézkedési terv alapján az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység által végrehajtott intézkedések rövid leírását, és a végre nem hajtott intézkedések okát.

(3) A belső és külső ellenőrzési jelentés megállapításai, javaslatai alapján végrehajtott intézkedésekről, a végre nem hajtott intézkedésekről és azok indokáról az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetője beszámolót készít.

(4) Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetője a beszámolót a tárgyévet követő év január 31-ig megküldi a költségvetési szerv belső ellenőrzési vezetője és a fejezet felügyeletét ellátó szerv vezetője (önkormányzati költségvetési szerv esetén a jegyző, többcélú kistérségi társulás költségvetési szerve esetén a munkaszervezet vezetője) részére.



.....
Kövessiné Müller Katalin
belső ellenőr

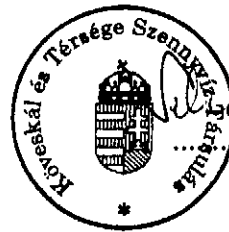
Záradék

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Kormányrendelet 28.§ (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 15 naptári napon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének, egyben tudomásul veszem, hogy a határidő elmulasztását egyetértésnek kell tekinteni

- észrevételt nem kívánok tenni*.

Dátum: Kécskai, 2010. július 2.



aláírás**

*a megfelelő szöveget alá kell húzni

** nyilatkoznia kell az ellenőrzött terület, illetve szervezeti egység vezetőjének, illetve annak, akire vonatkozóan a jelentés megállapítást vagy javaslatot tartalmaz

Köveskál és Térsége Szennyvíz Önkormányzati Területfejlesztési Társulás szabályszerűségi ellenőrzése 2010

Alapító Okirat (1)	Jogszabály	I/N	Megjegyzés
1, Rendelkezik-e az Intézmény alapító okirattal?	A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény 2. §. (2) bek.	I	
2, Tartalmazza-e a költségvetési szerv nevét, székhelyét?	A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény 4. §. (1) bek. a)	I	Köveskál és Térsége Szennyvíz Önkormányzati Területfejlesztési Társulás
3, Tartalmazza-e a létrehozásáról rendelkező jogszabályra (határozatra) való hivatkozást?	A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény 4. §. (1) bek. b)	I	Köveskál Közs. Önk. Képv. : 60/2009 (05.13.)ÖK határozat Monoszló Közs. Önk. Képv. : 31/2009 (05.13.)ÖK határozat Balatonhenye Közs. Önk. Képv. : 39/2009 (05.13.)ÖK határozat 619/2009 számú 2009 május 03-án kelt megállapodás
4, Tartalmazza-e a jogszabályban meghatározott közfeladatát?	A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény 4. §. (1) bek. c)	I	Köveskál, Monoszló és Balatonhenye községek szennyvízhálózat kiépítése
5, Tartalmazza-e az alaptevékenységét?	A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény 4. §. (1) bek. d)	I	4221001 Folyadékok szállítására szolgáló közmű építése 3700001 Szennyvízelvezetés és kezelés
6, Tartalmazza-e - az illetékességét (közhatalmi tevékenység esetén), illetve - működési körét (közszolgáltató tevékenység esetén)?	A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény 4. §. (1) bek. e)	I	Társult települések (Köveskál, Monoszló és Balatonhenye) közigazgatási területe
7, Tartalmazza-e az irányító szervének nevét, székhelyét?	A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény 4. §. (1) bek. f)	I	Köveskál Község Önkormányzatának Képviselő Testülete Monoszló Község Önkormányzatának Képviselő Testülete Balatonhenye Község Önkormányzatának Képviselő Testülete
8, Tartalmazza-e a költségvetési szerv típusát (közhatalmi, kizárólag közhatalmi (15. §), közszolgáltató (16. §.), működésének típusát: önálló, részben önálló (18. §.)?	A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény 4. §. (1) bek. g)	I	Közhatalmi költségvetési szerv Önállóan működő Jogi személy
9, Tartalmazza-e a vezetőjének (vezető szerve, testülete tagjainak) kinevezési, megbízási, választási rendjét?	A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény 4. §. (1) bek. h)	I	A költségvetési szerv vezetője a Társulási Tanács elnöke, akit a Társulási Tanács tagjai sorából választanak meg

Köveskál és Térsége Szennyvíz Önkormányzati Területfejlesztési Társulás szabályszerűségi ellenőrzése 2010

Alapító Okirat (2)	Jogszabály	I/N	Megjegyzés
10, Tartalmazza-e a foglalkoztatottjaira vonatkozó foglalkoztatási jogviszony (jogviszonyok) megjelölését?	A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény 4. §. (1) bek. i)	I	A költségvetési szerv vezetője és dolgozói munkajogi jogviszonyban állnak a MT 1992 évi XXII. törvény alapján
11, Tartalmazza-e az alábbiak fennállása esetén - a közvetlen jogelődjének megnevezését, székhelyét?	A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény 4. §. (2) bek. a)	N	Jogelőd nélkül alakult
12, - a kiegészítő és vállalkozási tevékenységei arányainak felső határát a szerv kiadásában?	A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény 4. §. (2) bek. b)	I	A költségvetési szerv vállalkozási tevékenységet, kiegészítő tevékenységet nem lát el.
13, - a jogi személyiségű szervezeti egységének az e törvény 14. §. (2) bekezdésében meghatározott adatait?	A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény 4. §. (2) bek. c)	I	
14, - a megszűnésének időpontját, illetőleg pontos feltételét, ha határozott időre, illetőleg bizonyos feltételek bekövetkeztéig hozzák létre?	A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény 4. §. (2) bek. d)	N	
15, Az alapító okiratban foglaltak változása esetén az alapító okirat módosítását tartalmazó okirat mellett elkészült-e, és csatolva lett-e az alapító okirat egységes szerkezetben?	Ámr. 217/1998. (XII.30.) Kr. 10. §. (11) bek.	I	
16, Tartalmazza-e a külön jogszabályban kötelezően előírt kellekeket?	A költségvetési szervek jogállásáról és gazdálkodásáról szóló 2008. évi CV. törvény 4. §. (2) bek. e)	N	Külön jogszabályi rendelkezéseket nem kell tartalmaznia
17, Megjelölte-e a költségvetési szerv alapító okiratában az alapítói jogokkal felruházott irányító szervet. Amennyiben a Kt. 8.§.-ának (3) bekezdése szerinti felügyeleti szerve van, abban az esetben ezt kell felügyeleti szerv elnevezéssel megjelölni az alapító okiratban.	292/2009. (XII.19.) Kr. az államháztartás működési rendjéről 10.§. (4)		Alapító szerv: - Köveskál Község Önk. Képviselő Testülete - Monoszló Község Önk. Képviselő Testülete - Balatonhenye Község Önk. Képviselő Testülete Felügyeleti szerv: - Köveskál Község Önk. Képviselő Testülete - Monoszló Község Önk. Képviselő Testülete - Balatonhenye Község Önk. Képviselő Testülete

Köveskál és Térsége Területfejlesztési Szennyvíz
Önkormányzati Területfejlesztési Társulás
161/2010

Jelen helyzet

Kövessiné Müller Katalin belső ellenőr

2010.március hó 25 nap

Az ellenőrzött tevékenység / folyamat vagy szervezet neve:

Az ellenőrzés száma:

Az ellenőrzés által lefedett időszak vagy az ellenőrzés dátuma:

A munkalapot készítő ellenőr neve:

Az elkészítés dátuma:

Köveskál és Térsége Szennyvíz Önkormányzati Területfejlesztési Társulás szabályszerűségi ellenőrzése 2010

Szervezeti és Működési Szabályzat (1)	Jogszabály	I/N	Megjegyzés
1, Rendelkezik-e a felügyeleti szerv által jóváhagyott SZMSZ-el?	Ámr 292/2009.(XII.19.) Kr. 20.§ (1)	I	A területfejlesztési Társulás 2009 május 19. napján megtartott ülésén 5/2009 (V.19.) SZMSZT számú határozatával az SZMSZ-t jóváhagyta
2, Tartalmazza-e a létrehozásáról szóló jogszabályra, határozatra történő hivatkozást?	Ámr 292/2009.(XII.19.) Kr. 20.§ (2) a)	I	Társulási megállapodást jóváhagyó határozatok: Köveskál Közs. Önkorm: Képv.:593/2009 (05.13) sz. hat. Monoszló Közs. Önkorm: Képv.:30/2009 (05.13) sz. hat. Balatonhenye Közs. Önkorm: Képv.:384/2009 (05.13) sz. hat. Alapító okiratot jóváhagyó határozatok: Köveskál Közs. Önkorm: Képv.:60/2009 (05.13) sz. hat. Monoszló Közs. Önkorm: Képv.:31/2009 (05.13) sz. hat. Balatonhenye Közs. Önkorm: Képv.:38/2009 (05.13) sz. hat.
3, Tartalmazza-e a szerv törzskönyvi azonosító számát, alapító okiratának keltét, az alapító okirat számát, az alapítás időpontját?	Ámr 292/2009.(XII.19.) Kr. 20.§ (2) b)	I	Törzskönyvi azonosító száma: Alapító okirat kelt: 2009. május 13. száma: 621/2009 alapítás időpontja: 2009. május 13.
4, Tartalmazza-e az ellátandó, és a szakfeladatrend szerint (szakfeladat számmal és megnevezéssel) besorolt alaptevékenységek, rendszeresen ellátott kiegészítő és vállalkozási tevékenységek, valamint az alaptevékenységet meghatározó jogszabályok megjelölését?	Ámr 292/2009.(XII.19.) Kr. 20.§ (2) c)	I	Alaptevékenység: 4221001 Folyadék szállítására szolgáló közmű építése 3700001 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése A Társulás vállalkozási tevékenységet, kiegészítő tevékenységet nem lát el
5, Tartalmazza-e azon gazdálkodó szervezetek részletes felsorolását, amelyek felett a költségvetési szerv alapítói, illetve tulajdonos jogokat gyakorol	Ámr 292/2009.(XII.19.) Kr. 20.§ (2) d)	N	Nincs ilyen gazdálkodó szervezet
6, Tartalmazza-e a szerv szervezeti felépítését és működésének rendjét, a szervezeti egységek (ezen belül a jogi személyiségű szervezeti egység és a gazdasági szervezet) megnevezését, engedélyezett létszámát, feladatait, és a szervezeti egységek közötti kapcsolattartás rendjét?	Ámr 292/2009.(XII.19.) Kr. 20.§ (2) e)	I	
7, Tartalmazza-e a nem jogi személyiségű szervezeti egységek vezetőinek azon jogosítványait, amelyek körében a szerv képviselőjeként járhatnak el?	Ámr 292/2009.(XII.19.) Kr. 20.§ (2) g)	N	Jogi személyiségű szervezet

Köveskál és Térsége Szennyvíz Önkormányzati Területfejlesztési Társulás szabályszerűségi ellenőrzése 2010

Szervezeti és Működési Szabályzat (2)	Jogszabály	I/N	Megjegyzés
8, Tartalmazza-e a szervezeti és működési szabályzatban nedvesítetten valamennyi munkakörhöz tartozó feladat- és hatásköröket, a hatáskörök gyakorlásának módját, a helyettesítés rendjét, az ezekhez kapcsolódó felelőségi szabályokat ?	Ámr 292/2009.(XII.19.) Kr. 20.§ (2) h)	I	
9, Tartalmazza-e a költségvetési szerv szervezeti ábráját?	Ámr 292/2009.(XII.19.) Kr. 20.§ (2) i)	I	
10, Tartalmazza-e a külön jogszabályban szabályozott esetek kivételével a munkáltatói jogok gyakorlásának- ideértve az átruházott munkáltatói jogokat is- rendjét ?	Ámr 292/2009.(XII.19.) Kr. 20.§ (2) j)	I	Munkáltatói jogokat a Társulás Elnöke gyakorolja
11, Tartalmazza-e a az irányító szerv által a 16.§. (1)-(3) bekezdésben foglaltak szerint a költségvetési szervhez rendelt más költségvetési szervek felsorolását ?	Ámr 292/2009.(XII.19.) Kr. 20.§ (2) k)	N	Nincs hozzá rendelt költségvetési szerv
12, Tartalmazza-e z Ámr. 21.§. (3) bekezdésben leírtakat mely szerint a költségvetési szerv szervezeti és működési szabályzatában rendelkezni kell a jogi személyiségű szervezeti egység szervezetéről, a jogi személyiségű szervezeti egység képviselőjére jogosultakról, és a működés rendjéről. Jogszabály vagy a költségvetési szerv létrehozásáról rendelkező határozat a jogi személyiségű szervezeti egység képviselőjére vonatkozó jogokat korlátozhatja, illetve a képviselői jogok gyakorlását ellenjegyzéshez kötheti.	Ámr 292/2009.(XII.19.) Kr. 21.§ (3)	I	

Az ellenőrzött tevékenység / folyamat vagy szervezet neve:

Köveskál és Térsége Szennyvíz Önkormányzati
Területfejlesztési Társulás

161/2010

Jelen helyzet

Kövessiné Müller Katain belső ellenőr

2010. március hó 25 nap

Az ellenőrzés száma:

Az ellenőrzés által lefedett időszak vagy az ellenőrzés dátuma:

A munkalapot készítő ellenőr neve:

Az elkészítés dátuma: