NAGYKANIZSA TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS
8861 Szepetnek, Petőfi utca 70. Levelezési cím: 8800 Nagykanizsa, Bajza utca 2.
Telefon: 93/326-323; Fax: 93/ 536-454
Alapítva: 1996 Internet: www.kanizsaterseg.hu; e-mail: kanizsaterseg1@gmail.com

1. számú napirend

ELŐTERJESZTÉS
A Nagykanizsa Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának 2024. november 27 - i ülésére

Napirend tárgya: Javaslat a Kanizsatérségi Humán Szolgáltató Központ intézményvezetői megbízásra

Tisztelt Társulási Tanács!

A Nagykanizsa és Térsége Önkormányzati Társulás a társulás feladatkörébe tartozó közszolgáltatások és az önkormányzati feladatok ellátására szakmai szervezeti egységekből álló **költségvetési szervet** alapított. A Társulási Megállapodás tartalmazza az intézmény működésének rendjét.
A Társulás által alapított és közösen fenntartott intézmény neve: **Kanizsatérségi Humán Szolgáltató Központ**, az intézmény székhelye: 8800 Nagykanizsa, Bajza utca 2. Az intézmény működési területe az Alapító Okiratában meghatározott települések közigazgatási területe. Az intézmény felett az alapítói jogokat és az irányítói jogokat a Társulási Tanács gyakorolja.
Az intézmény vezetője felett az **alapvető munkáltatói jogokat a Társulási Tanács**, az **egyéb munkáltatói jogokat az Elnök** gyakorolja. A Társulási Tanács hatáskörébe tartozó választás, kinevezés, vezetői megbízás joga magában foglalja a felmentés, a megbízás visszavonásának jogát, az egyéb munkáltatói jogon a kinevezés, vezetői megbízás, felmentés, vezetői megbízás visszavonása, az összeférhetetlenség megállapítása, fegyelmi eljárás megindítása, a fegyelmi büntetés kiszabása kivételével minden más munkáltatói jogot kell érteni.
Az intézmény vezetőjének megbízása a Társulási Tanács 28/2022. (VIII.31.) NTÖT. számú határozata alapján 2022. augusztus 13-tól 2025. augusztus 31-ig történik, 2024. július 1-től díjazás nélkül látja el a feladatát.
Az intézményvezető 2024. október 18-án kelt értesítő levelében egészségügyi állapotában bekövetkezett változás miatt 2024. november 30. hatállyal felmondta a megbízást.
A lemondás hatályossá válásáig a halaszthatatlan döntések meghozatalában, illetve intézkedések megtételében részt vett.
A fentiek ismeretében, ismerve a Társulás jelenlegi helyzetét és lehetőségeit javaslom a feladat ellátását megbízásban ellátni.
A fentieknek megfelelően a költségvetési intézmény vezetőjét a fenntartó, jelen esetben a Társulási Tanács bízza meg. Javaslatomat az ülésen ismertetem.

Határozati javaslat:

A Nagykanizsa és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Kanizsatérségi Humán Szolgáltató Központ intézményvezetői tisztségét megbízási jogviszonyban látja el A feladat ellátására …… .bízza meg. A Társulási tanács felhatalmazza az elnököt a szerződés megkötésére és a szükséges intézkedések, változásbejelentések megtételére.
Határidő: 2024. november 30.
Felelős: Várfalvi Tibor elnök

Nagykanizsa, 2024. november 20.

NAGYKANIZSA TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS * SZEPETNEK *

Várfalvi Tibor
elnök

NAGYKANIZSA TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁSA
8861 Szepetnek, Petőfi utca 70. Levelezési cím: 8800 Nagykanizsa, Bajza utca 2.
Telefon: 93/326-323; Fax: 93/ 536-454
Alapítva: 1996 Internet: www.kanizsaterseg.hu; e-mail: kanizsaterseg1@gmail.com

2. számú napirend

ELŐTERJESZTÉS
aTársulás Tanács ülésére 2024. november 27.

Tárgy: Javaslat a Nagykanizsa és Környéke Foglalkoztatási, Szociális és Közművelődési Nonprofit Kft. ügyvezető választására vonatkozóan.

Tisztelt Társulási Tanács!

A Nagykanizsa és Környéke Foglalkoztatási, Szociális és Közművelődési Nonprofit Kft. ügyvezetőjét a Társulási tanács 2022. augusztus 31-én tartott nyílt ülésén választotta meg, 2023. január 01. napjától 2025. augusztus 31-ig, Polai Györgyöt bízta meg, aki a Társulás irodavezetői feladatai mellett látja el az ügyvezetői teendőket. Az ügyvezetői feladatokat megbízási jogviszonyban, dijazás nélkül látja el.

Az ügyvezető 2024. október 18-án kelt értesítő levelében egészségügyi állapotában bekövetkezett változás miatt 2024. november 30. hatállyal felmondta a megbízást.
A lemondás hatályossá válásáig a halaszthatatlan döntések meghozatalában illetve intézkedések megtételében részt vett.

A nonprofit jellegből adódóan a fő feladat a tevékenységráfordítások költségeinek finanszírozása, számottevő nyereséget csak minimálisan képes realizálni, mivel az elnyert pályázati pénzek felhasználhatósága kötött, a költségelszámolások szigorú feltételekhez vannak kötve.
A jelenlegi időszakban megvalósítás alatti pályázattal nem rendelkezik, csak a korábbi években megvalósított projektek fenntartási feladatait kell elvégezni.

A társulási tanács, mint a Nonprofit Kft. taggyűlése most sürgős döntési helyzetben van.
A jelenlegi helyzetben az ügyvezetői tevékenységre célszerű megbízást adni, az időtartamról vagy a pályáztatás ügyéről a társulási tanács ülésen szóban teszek kiegészítést az előterjesztéshez.

Kérem a Tisztelt Társulási tanácsot, hogy az ügyvezetői tisztség betöltésének ügyét tárgyalja meg.

Határozati javaslat:
A Nagykanizsa és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Nagykanizsa és Környéke Foglalkoztatási, Szociális és Közművelődési Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság alapítója a Nagykanizsa és Környéke Foglalkoztatási, Szociális és Közművelődési Nonprofit Kft. ügyvezetésére, határozott időre 2024. december 1. napjától ..... napjáig megbízza ..... az ügyvezetői teendők megbízási jogviszonyban, díjazás nélkül történő ellátásával.
Határidő: azonnal
Felelős: Várfalvi Tibor elnök
(elfogadáshoz minősített többség szükséges)

Nagykanizsa, 2024. november 19.

.....
Várfalvi Tibor
elnök

NAGYKANIZSA TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS * SZEPETNEK *

NAGYKANIZSA TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS
8861 Szepetnek, Petőfi utca 70. Levelezési cím: 8800 Nagykanizsa, Bajza utca 2.
Telefon: 93/326-323; Fax: 93/ 536-454
Alapítva: 1996 Internet: www.kanizsaterseg.hu; e-mail: kanizsaterseg1@gmail.com

3. számú napirend

ELŐTERJESZTÉS
a Nagykanizsa Térsége Önkormányzati Társulás
Társulás Tanács ülésére 2024. november 27.

Tárgy: A Javaslat a Nagykanizsa és Környéke Foglalkoztatási, Szociális és Közművelődési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottsági tagoknak a megválasztására.

Tisztelt Társulási Tanács!

A Nagykanizsa Térsége Önkormányzati Társulás 100%-os tulajdonosa, alapítója a Nagykanizsa és Környéke Foglalkoztatási, Szociális és Közművelődési Nonprofit Kft. társaságnak.

A Társulás által 1998-ban alapított Kht. jogutódja, a Társulás felügyelete mellett különböző pályázatokat bonyolított le. A Kft. Alapító Okirata szerint ügyvezetőjét a Társulási Tanács választja meg. Az Alapító Okirat IX. pontja rendelkezik a Felügyelő Bizottságról.

1. Az alapító határozott időre, 5 év időtartamra 3 tagból álló felügyelő bizottságot (elnököt és 2 tagot) választ a Nagykanizsa Térsége Önkormányzati Társulásban részt vevő önkormányzatok polgármesterei közül.

A jelenlegi tisztségviselők:

Elnök: 1. Kanász János polgármester elnök -Surd
2. Veisz József polgármester - Gelsesziget
3. Győrfy Balázs polgármester - Nemespátró

A megválasztás **minősített többség és nyílt szavazás** szerint történik. A minősített többség kritériuma a társulási megállapodás értelmében az alábbi:
„A minősített többséghez legalább annyi tag IGEN szavazata szükséges, amely eléri a társulásban lévő tagok szavazatainak felét, és az általuk képviselt lakosság számának felét."

A fentiek alapján javaslom, hogy a Nagykanizsa Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa válassza meg a Nonprofit Kft. tisztségviselőit.

.....Határozati javaslat:
A Nagykanizsa Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Nagykanizsa és Környéke Foglalkoztatási, Szociális és Közművelődési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságába delegált tagjainak megbízatását 2024. november 30. hatállyal visszahívja.
Határidő: azonnal
Felelős: Társulási tanács Elnöke
Operatív felelős: Polai György ügyvezető

.....Határozati javaslat:
A Nagykanizsa Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa a Nagykanizsa és Környéke Foglalkoztatási, Szociális és Közművelődési Nonprofit Kft. Felügyelő Bizottságának tagjait 2024. december 1 - től - öt év időtartamra - 2029. november 30- ig megválasztotta.
A Felügyelő Bizottság elnöke ..... polgármester, tagjai .....polgármester, ... polgármester.

NAGYKANIZSA TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS
8861 Szepetnek, Petőfi utca 70. Levelezési cím: 8800 Nagykanizsa, Bajza utca 2.
Telefon: 93/326-323; Fax: 93/ 536-454
Alapítva: 1996 Internet: www.kanizsaterseg.hu; e-mail: kanizsaterseg1@gmail.com

A Társulási Tanács felhatalmazza az Elnököt a módosított Alapító okirat aláírására. Felkéri a társaság ügyvezetőjét, hogy az Alapító Okirat módosításának cégbírósági bejegyeztetéséről gondoskodjon.

Határidő: azonnal.
Felelős: Társulási Tanács Elnöke
Operatív felelős: Polai György irodavezető

Nagykanizsa, 2024.11.19.

NAGYKANIZSA TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS * SZEPETNEK *

.....
Várfalvi Tibor
elnök

NAGYKANIZSA TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁSA
8861 Szepetnek, Pertőfi utca 70. Levelezési cím: 8800 Nagykanizsa, Bajza utca 2.
Telefon: 93/326-323; Fax: 93/ 536-454
Alapítva: 1996 Internet: www.kanizsaterseg.hu; e-mail: kanizsaterseg1@gmail.com

4. számú napirend

ELŐTERJESZTÉS
NAGYKANIZSA TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSA 2024. november 27-i ülésére

Tárgy: Javaslat a Társulás **2025. évi belső ellenőrzési** munkatervére

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet 31. § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (ÁHT) 70.§ (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban, a belső ellenőrzés által kidolgozott és a Társulási Tanács által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint került összeállításra.
A 2025. évi ellenőrzési munkaterv összeállításának első lépéseként a korábbi évek munkatapasztalata, információk, személyes konzultáció segítségével azonosításra kerültek a kockázatok.
Amint az a társulási tanács tagjai által ismert, Nagykanizsa Megyei Jogú Város Önkormányzata kiválásával új helyzet állt elő a Társulás életében. A Társulás gazdálkodási ügyeit, az operatív és pénzügyi feladatokat Nagykanizsa kilépése után 2024. január 1-től az Újudvari Közös Önkormányzati hivatal végzi. Az átállás egyben az ASP gazdálkodási rendszer használatát is megkövetelte, tekintettel arra, hogy 2013. december 31-ig a POLISZ integrált gazdálkodási rendszert használta a Társulás. Az átállást segítették a Társulás intézményének munkatársai, azonban júliustól megszűnt a foglalkoztatás a társulásban, így korábbi analitikai nyilvántartásokat is másként kellett kezelni.
A változás a Társulás működésére, feladatainak ellátására, a gazdálkodási, pénzügyi feladatainak ellátására, az ellenőrzésére hatással volt, az elszámolások kialakítására új helyzetet, előre nem tervezett változtatásokat teremtett.
Ennek következtében többféle adminisztrativ, szabályzatokkal kapcsolatos változtatásokat követel meg a Társulásra vonatkozóan, ennek szabályszerűségi módosításait a gazdálkodást ellátó társulási tag Önkormányzatának rendeleteinél is módosítani kellett. Az államháztartásról szóló törvény alapján a Társulás bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban a tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatok ellátásáról 2023. december 31-ig Nagykanizsa Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala útján gondoskodott, most ezt a változást szükséges volt megszervezni, 2024. január 1-től az Újudvari Közös Önkormányzati Hivatal Szepetneki Kirendeltsége közreműködésével végez el. Az önkormányzatok működésében a júniusi önkormányzati változások is kisebb változásokat hoztak.
Ennek alapján, Nagykanizsa kilépése miatt kiemelt feladat a Társulás és költségvetési szervének fenntartható finanszírozása, a likviditás feltételének biztosítása, pénzügyi forrásbevonások megteremtése. A fentiek figyelembe vételével javasoljuk a 2025. évi ellenőrzést az alábbiak szerint megvalósítani.

Az ellenőrzés tárgya: a Társulás tagönkormányzatok működési hozzájárulásának és a TEFA tagdíjak, TEFA kölcsönök határidőben való törlesztésének ellenőrzése a 2024. évben.

Az éves ellenőrzési terv az abban nem szereplő tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

I. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása: kockázati tényezők feltárása és értékelése

A Nagykanizsa Térsége Önkormányzati Társulás hatályos Stratégiai Ellenőrzési Tervében meghatározásra kerültek azok a kockázatok, amelyek veszélyt jelentenek a Társulás illetve a végrehajtó szervezetének működésére.

A veszélyt jelentő kockázatok a következők:

- forráshiány,
- jogszabályi változások,
- szabályozottság,
- pályázati kötelezettségek
- információáramlás,
- dokumentáltság,
- humánerőforrás.

A Stratégia Ellenőrzési Tervben rögzítésre kerültek a stratégiai célok megvalósítását segítő ellenőrzések, amelyek a következők:

- A közfeladat ellátáshoz szükséges költségvetési előirányzatok tervezése, kezelése, felhasználása, beszámolás;
- A Társulás vagyonával való gazdálkodás, vagyonértékelés, szerződések, önköltség számítás szabályainak meghatározása;
- A Társulás 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok működése;
- A feladatellátás – teljesítmény ellenőrzés;
- A kötelező önkormányzati feladatok finanszírozási rendje
- A társulás által nyújtott támogatások felhasználása;
- A normatív állami támogatások igénylése, elszámolása;
- Az Európai Uniós pályázatokkal kapcsolatos dokumentumok, elszámolások;
- Az értékhatártól függően bonyolított beszerzések, szolgáltatások, beruházások esetén alkalmazott közbeszerzési eljárások;
- A korábbi külső (ÁSZ) és belső ellenőrzések során feltárt hiányosságok, hibák megszüntetésére tett intézkedések végrehajtása;
- A belső kontroll rendszer működtetése;
- A Társulás irányítása alá tartozó intézmény „átfogó" ellenőrzése.
- A kockázatos területek ellenőrzése „téma", vagy „cél" ellenőrzés formájában.

A 2025. évre vonatkozó Belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés a Belső ellenőrzési kézikönyv 5. számú melléklet 2. számú kockázatelemzési modell alkalmazásával készült.
A Társulás tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben pénzügyi forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

A **2025. éves belső ellenőrzés feladatainak tervezést** a következő prioritások határozták meg:

- a pénzügyi források elérhetősége, kezelés és a könyvvezetés szabályszerűsége,

- belső kontrollok működése (kötelezettségvállalás, gazdaságos anyag és eszköz felhasználás)
- szabályzatok, szabályozottság ellenőrzése
- az irányított/felügyelt szervek ellenőrzése,
- korábbi belső ellenőrzések során tapasztalt hibák.

A korábbi években elvégzett ellenőrzések:

- szabályzatok, szabályozottság ellenőrzése
- TOP pályázat elszámolása, dokumentumok elkülönített megőrzése,

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot – a társulási tagok összetételében bekövetkezett változásra tekintettel - a melléklet szerinti 2025. évi ellenőrzési tervet tárgyalja meg és az alábbi határozat szerint fogadja el.

...../2024. NTÖT. sz Határozati javaslat:

A Nagykanizsa Térsége Önkormányzati Társulása Társulási Tanácsa a Társulás 2025. évi Belső Ellenőrzési Munkatervét elfogadja.

Határidő: folyamatos illetve 2025. december 31.
Felelős: Várfalvi Tibor elnök

Nagykanizsa, 2024. november 19.

NAGYKANIZSA TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS * SZEPETNEK *

.....
Várfalvi Tibor
Elnök

NAGYKANIZSA TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁSA
8861 Szepetnek, Pertőfi utca 70. Levelezési cím: 8800 Nagykanizsa, Bajza utca 2.
Telefon: 93/326-323; Fax: 93/ 536-454
Alapítva: 1996 Internet: www.kanizsaterseg.hu; e-mail: kanizsaterseg1@gmail.com

2025. évi tervezett ellenőrzés:

Az ellenőrzött szervezeti egység	Társulási Tanács
Az ellenőrzés tárgya:	a Társulási tagönkormányzatok működési hozzájárulásának és a TEFA tagdíjak, TEFA kölcsönök határidőben való törlesztésének ellenőrzése a 2024. évben.
Az ellenőrzés célja:	vállalt szabályozott működés és pénzügyi kötelezettség biztosítása
Az ellenőrizendő időszak:	2024.01.01-2024. 12.31,
Az ellenőrzés típusa:	szabályszerűség
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2025. III.-IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	10 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényezők:	Jogszabályi változások

Az ellenőrzési munkatervet összeállította:

Polai György
irodavezető

Az ellenőrzési munkatervet jóváhagyta:

NAGYKANIZSA TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS * SZEPETNEK *

Várfalvi Tibor
elnök

NYILATKOZAT

a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 1. számú melléklete szerint

A.) Alulírott Polai György irodavezető, a Kanizsatérségi Humán Szolgáltató Központ nevű költségvetési szerv vezetője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2024. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontroll rendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működéséről,
- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak, a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámolhatóságot, továbbá megfelel a hazai és a közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat, és értékelni tudják az elért eredményeket.
  E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet:

- Kanizsatérségi Humán Szolgáltató Központ szervezeti struktúráját a Szervezeti és Működési Szabályzat (SZMSZ) 1. számú melléklete,
- a felelősségi, hatásköri viszonyokat és feladatokat az SZMSZ 2. számú függeléke,
- az ellenőrzési nyomvonal az SZMSZ 7. számú mellékletében,
- a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje az SZMSZ 5. számú függelékében került meghatározásra.

Kockázatkezelés:

- a kockázatkezelés szabályait az SZMSZ 7. számú függeléke,
- a kockázatelemzést a Belső Ellenőrzési Kézikönyv tartalmazza.

Kontrolltevékenységek:

- a Folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés rendszerét az SZMSZ 5. számú mellékletében;

- a Pénzgazdálkodással kapcsolatos kötelezettségvállalás, szakmai teljesítés igazolása és pénzügyi teljesítés elrendelésének hatásköri rendje önálló szabályzat kezeli
- az Adatvédelmi szabályokat az Adatvédelmi és Adatkezelési Szabályzat tartalmazza,
- az Iratkezelés szabályait az Iratkezelési Szabályzat tartalmazza;
- a Költségvetés és zárszámadás elkészítésének rendjét az SZMSZ szabályozza.

Információs és kommunikációs rendszer:

– heti egy alkalommal vezetői megbeszélés tartása az SZMSZ szerint, az aktuális feladatok megbeszélése.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

- az államháztartásért felelő miniszter által kiadott útmutatóban foglaltaknak megfelelően történik a belső és külső ellenőrzések során tett megállapítások, javaslatok hasznosulásának és végrehajtásának nyomon követése.

Kijelentem, hogy

- a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket,
- olyan rendszert vezettem be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

Az általam vezetett költségvetési szervnek vezetője eleget tett a tárgyévre vonatkozó esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében: igen - nem

Nagykanizsa, 2024. november 18.

NAGYKANIZSA TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS * SZEPETNEK *

Polai György

B) Az *A)* pontban meghatározott nyilatkozatot az alábbiak miatt nem áll módomban megtenni:

Nagykanizsa, 2024. november 18.

Polai György

Iktatószám:

Készült 2 eredeti példányban

2025. évi belső ellenőrzési terv

TARTALOMJEGYZÉK:

1 Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok 3

2 Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása 3

3 A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitástervezése 4

4 Tervezett ellenőrzések 5

5 A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervezése 8

6 Mellékletek 8

6.1 1.sz. melléklet: Létszám és erőforrás

6.2 2.sz. melléklet: Ellenőrzések

6.3 3.sz. melléklet: Tevékenységek

1. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, *egyéb* dokumentumok

A 2025. évi éves belső ellenőrzési terv elkészítése során a következő dokumentumokat használtuk fel:

- kockázatvizsgálat

2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

A 2025. évi belső ellenőrzési tervet a kockázatokat megfogalmazás alapján gyűjtöttük össze. Ennek során a Társulás maga értékelte a kockázatos tevékenységeit, területeit.

A Társulás 2 paraméter mentén értékelte a kockázatait: a kockázatok bekövetkezésének valószínűsége és a bekövetkeztekor felmerülő, a Társulás céljait, tevékenységét befolyásoló várható hatások alapján. Mindkét értékelési szempont esetén 4-es skálát alkalmazott.

A kockázatok bekövetkezésének valószínűsége értékelésekor az egységvezetők az alábbi értékeket használtak

Szinte valószínűtlen, hogy bekövetkezik	(1)
Kicsi a valószínűsége, hogy bekövetkezik	(2)
Nagyon valószínű, hogy bekövetkezik	(3)
Majdnem biztos, hogy bekövetkezik	(4)

A kockázatok bekövetkeztekor várható hatás értékelése során a Társulás az alábbi értékeket alkalmazta:

Alig fejt ki hatást a szervezetre a bekövetkező kockázat	(1)
Kisebb hatást kifejt a szervezetre a bekövetkező kockázat	(2)
A bekövetkező kockázat várható hatása nagy	(3)
A bekövetkező kockázat hatása az intézményre rendkívül nagy	(4)

A nevesített és értékelt kockázatokat a belső ellenőr *elemezte.* Elemzésének eredményeképpen összeállított egy prioritási sorrendet, amelyben a leginkább kockázatos tevékenységek/területek kerültek a lista élére. A prioritási listát összevetette a belső ellenőrzési stratégiában megfogalmazott prioritásokkal, majd megfogalmazta a legnagyobb prioritású kockázatokhoz rendelhető ellenőrzések tárgyát, célját, ütemezését, kapacitásigényét.

Az így keletkezett indikatív ellenőrzési terv tartalmát ismertette a Társulás elnökével és a szervezet irodavezetőjével. Az operatív ügyeket intéző iroda vezetője az ellenőrzési fókuszokat pontosította. Az egyeztetés során meghatározták a következő évre rendelkezésre álló ellenőri kapacitást is. Ennek alapján a belső ellenőrzési vezető összeállította az államháztartásért felelős miniszter által kiadott Útmutató 4. fejezetében szereplő, a tervezett ellenőrzéseket tartalmazó dokumentumot, amelyet ismételten bemutatott az elnöknek és a költségvetési szerv vezetőjének.

A kockázatkezelési, értékelési, elemzési folyamat eredményeképpen a Társulás 2024. évi éves belső ellenőrzési tervében az alábbi kockázatok belső ellenőrzéssel való kezelése történik meg:

Nagykanizsa Térsége Önkormányzati Társulás és a Kanizsatérségi Humán Szolgáltató Központ:
A Társulás tagönkormányzatok működési hozzájárulásának és a TEFA tagdíjak, TEFA kölcsönök határidőben való törlesztésének ellenőrzése a 2024. évben.

3. A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése

A 2025. évi belső ellenőrzési terv készítését megalapozó kockázatelemzés eredményeképpen a 2025. évi ellenőrzések lefolytatásához szükséges belső ellenőri kapacitás 10 embernap lenne.

A szükséges ellenőri kapacitás mértékét az ellenőrzés az alábbi módon számolta ki.

A kockázatfelmérés figyelembevételével a Társulás és az operatív ügyeket intéző szervezet irodavezetője, 2 ellenőrzéshez tartozó kockázato(ka)t minősített nagyon magas prioritásúnak és 1 kockázatot magas prioritásúnak. A kockázatok alapján megfogalmazott ellenőrzésekhez, továbbá 10% mértékű soron kívüli ellenőrzéshez az ellenőrzés a következő mértékű ellenőri kapacitást rendelte,

A Társulás tagönkormányzatok működési hozzájárulásának és a TEFA tagdíjak, TEFA kölcsönök határidőben való törlesztésének ellenőrzése a 2024. évben.	10
szükséges kapacitás összesen	10 embernap

A 2025. évi belső ellenőrzések lefolytatására rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás 10 embernap.

Az ellenőrzés a rendelkezésre álló kapacitás mértékét a következő módszerrel számolta ki:

1 fő belső ellenőr 2025. január 1-től december 31-ig külső szolgáltatóval történő ellátással	52 héten keresztül
az ellenőr betegség, szabadság miatt várhatóan távol van	6 hétig távol van
Az ellenőr a 46 hét alatt heti 8 órát dolgozik, tehát az összes kapacitása 46*8 óra	összes kapacitás órákban: 368
A 368 munkaóra napokban	összes kapacitás embernapban: 46
Tanácsadáshoz terveztünk 5 embernapot	ebből lejön 5 embernap
Eves terv készítéséhez terveztünk 5 embernapot	ebből lejön 10 embernap
Éves jelentés készítéséhez terveztünk 5 embernapot	ebből lejön 11 embernap
maradék, ellenőrzésekre fordítható kapacitás, tehát a rendelkezésre állá kapacitás embernapokban	marad: 10 nap

4. A tervezett ellenőrzések

A Társulás 2025. évre tervezett ellenőrzéseit az alábbi táblázat foglalja össze

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
1.	**A Társulás tagönkormányzatok működési hozzájárulásának és a TEFA tagdíjak, TEFA kölcsönök határidőben való törlesztésének ellenőrzése a 2024. évben.**	**Ellenőrzés célja:** *Annak megállapítása, hogy a pénzügyi gazdálkodási rendszerben az átállás és pénzügyi elszámolás szabályszerűen történt-e.* **Ellenőrzés módszerei:** dokumentumok vizsgálata **Ellenőrizendő időszak:** 2024. év	Társulási megállapodás	**Szabályszerűségi ellenőrzés**	**Nagykanizsa TérségeÖnkormányzati Társulás,**	**2025. szeptember**	**10 embernap**

5. A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervezése

A Társulás belső ellenőre a fenti tevékenységekre 2025. évre az alábbi mértékű embernap felhasználást tervezte.

Tanácsadás		5 embernap
Egyéb tevékenységekre		0 embernap
- ebből éves tervezés	3 embernap	
- ebből éves jelentés	3 embernap	
- ebből...		
Összesen		5 embernap

A Társulás a fenti feladatokat külső erőforrásból kívánja végrehajtani.

6. Mellékletek

Az éves ellenőrzési terv az alábbi mellékleteket tartalmazza:
1.sz. melléklet: Létszám és erőforrás
2.sz. melléklet: Ellenőrzések
3.sz. melléklet: Tevékenységek

NAGYKANIZSA TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS
8861 Szepetnek, Petőfi utca 70. Levelezési cím: 8800 Nagykanizsa, Bajza utca 2.
Telefon: 93/326-323; Fax: 93/ 536-454
Alapítva: 1996 Internet: www.kanizsaterseg.hu; e-mail: kanizsaterseg1@gmail.com

5. számú napirend

ELŐTERJESZTÉS
A Nagykanizsa Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának 2024. november 27 - i ülésére

Napirend tárgya: Nagykanizsa Térsége Önkormányzati Társulás 2025. évi munkaterve

A Nagykanizsa Térsége Önkormányzati Társulás az elfogadott szabályzatának megfelelően napirendjére tűzte a 2025. évi munkatervének tárgyalását.
A munkaterv összeállítását az eddigi tapasztalatok és javaslatok alapján állítottuk össze.
A társulásokra vonatkozó szabályokat meghatározza a 2011. évi CLXXXIX. törvény, a Magyarország helyi önkormányzatairól. Ennek IV. fejezete szabályozza a helyi önkormányzatok társulásainak működését.
Az előírások szerinti megfelelésen túl a munkatervi javaslat tartalmazza a működéshez szükségesnek tartott ügyek, pályázati lehetőségek megtárgyalását, Nagykanizsa Megyei Jogú Város társulásból történt kiválásának ügyeit, ezek a tartalmunktól függően kerültek a jelzett hónapoknál meghatározásra.
A tanácskozások konkrét időpontját jelenleg nem rögzítettük, azt az Elnök határozza meg, a határidős követelményekhez igazodva.
A társulási tanács és a Bizottságai az éves munkaterv alapján, illetve az abban meghatározott helyen és időben tartják üléseiket. A munkatervben meghatároztuk azokat a napirendi pontokat is, amelyek az elfogadás idején már ismertek, de az adott ülésen tárgyalandó napirendek ennél bővebbek lehetnek. Az egyes napirendi pontok elkészítésénél a jelzett szervezetek mellett a települési önkormányzatok, a további lehetséges partnerek, együttműködő szervezetetek közreműködését is igénybe kívánjuk venni, a minél szélesebb partnerség kialakítása érdekében.

A társulási tanács munkatervét a mellékletben megtalálják.

Határozati javaslat:
…/2024. (XI.27.) számú NTÖT. határozat
A Nagykanizsa Térsége Önkormányzati Társulás a 2025. évi munkatervét elfogadja.
Határidő: Azonnal
Felelős: Várfalvi Tibor elnök

Nagykanizsa, 2024. november 19.

NAGYKANIZSA TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS * SZEPETNEK *

.....
Várfalvi Tibor
Elnök

NAGYKANIZSA TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS
8861 Szepetnek, Petőfi utca 70. Levelezési cím: 8800 Nagykanizsa, Bajza utca 2.
Telefon: 93/326-323; Fax: 93/ 536-454
Alapítva: 1996 Internet: www.kanizsaterseg.hu; e-mail: kanizsaterseg1@gmail.com

5. sz. napirend melléklete

Nagykanizsa Térsége Önkormányzati Társulás 2025. évi munkaterve

Tanács ülés időpontja	Napirendi pontok	Előadó-előterjesztő	Elkészítésért felelős	Együttműködő partner
2025. március	Közbiztonsági beszámoló	Nk Rendőrkapitány	Irodavezető	Nk.Rendőrkapitányság
	Társulás bizottságainak beszámolója	Bizottsági elnökök	Irodavezető	PB, FB, TEFA bizottság
	Beszámoló a 2024. évi tevékenységről	Társulás elnöke	Irodavezető	Nk. és Környéke Nkft.
	Tagdíj mértékének meghatározása	Társulás elnöke	Irodavezető	
	Javaslat a Társulás 2025. évi költségvetésének elfogadására	Társulás elnöke	Irodavezető	
	Nk és Környéke Nonpr. Kft. 2025. évi üzleti terve	Társulás elnöke	Nonprofit Kft. ügyvezető	Nonprofit .Kft. pénzügyi ügyintéző
	Társulási Megállapodás, Szervezeti és működési szabályzatok aktualizálása	Társulás elnöke	Irodavezető	
	Nagykanizsa Megyei Jogú Város kiválásával kapcsolatos ügyek	Társulás elnöke	Irodavezető	
2025. május	Közbiztonsági beszámoló	Nk Rendőrkapitány	Irodavezető	Nk.Rendőrkapitányság
	Tájékoztató aktuális pályázati lehetőségekről	Társulás elnöke	Irodavezető	
	2024. évi belső ellenőrzési tevékenység elfogadása	Társulás elnöke	Irodavezető	
	2024. évi zárszámadás és beszámoló elfogadása	Társulás elnöke	Irodavezető	PB és FB tagok
	Nk. és Környéke Nonpr. Kft. 2024. évi beszámolója	Társulás elnöke	Irodavezető	Kft. Felügyelő bizottság
2025. július	Közbiztonsági tájékoztató	Nk. Rendőrkapitány	Irodavezető	Nk.Rendőrkapitányság
	TEFA I. félévi pályázatok jóváhagyása	Társulás elnöke	Irodavezető	TEFA Bizottság
	Aktuális pályázati lehetőségek, javaslatok	Társulás elnöke	Irodavezető	
	Tájékoztató a Társulás és szervezeteinek 2025. évi 1. félévi munkájáról	Társulás elnöke	Irodavezető	
2025.	Közbiztonsági	Nk.	Irodavezető	Nk.Rendőrkapitányság

szeptember	tájékoztató	Rendőrkapitány		
	TEFA pályázatok 2. félév	Társulás elnöke	Irodavezető	Tefa bizottság
	Aktuális pályázati információk	Projektvezető	Irodavezető	Nk. Nonprofit Kft.
	2025. évi költségvetés felülvizsgálata	Társulás elnöke	Irodavezető	PB és FB tagok
2025. november	Közbiztonsági tájékoztató	Nk. Rendőrkapitány	Irodavezető	Nk.Rendőrkapitányság
	Aktuális pályázati lehetőségek	Társulási tanács elnöke	Irodavezető	
	Nagykanizsa MJV kiválásával kapcsolatos egyeztetések megtárgyalása	Társulási tanács elnöke	Irodavezető	
2025. december	Közbiztonsági tájékoztató	Nk. Rendőrkapitány	Irodavezető	Nk.Rendőrkapitányság
	2025. év értékelése és a várható 2026 év lehetőségei	Társulás Elnöke	Irodavezető	
	2026. évi belső ellenőrzési terv elfogadása	Társulási tanács elnöke	Irodavezető	
	A Társulás 2026. évi munkatervének elfogadása	Társulási tanács elnöke	Irodavezető	Társulás tagjai, egyéb szervezetek.