

# **ELLENŐRZÉSI JELENTÉS**

**Salföld Község Önkormányzata**

(8256 Salföld, Kossuth utca 27.)

Szabályszerűségi ellenőrzés tárgyban

**Salföld, 2018. december**

## ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

**Salföld Község Önkormányzata** szabályszerűségi ellenőrzése tárgyú, a **2018 évi ellenőrzési ütemtervben szereplő ellenőrzésként**, az ellenőrzési programban foglaltaknak megfelelően elvégzett ellenőrzés részletes tapasztalatairól.

A **szabályszerűségi ellenőrzés** típusú ellenőrzés lefolytatására Salföld Község Önkormányzata (8256 Salföld, Kossuth utca 27.) került sor 2017 évre vonatkozóan.

**Az ellenőrzés lefolytatásának időszakában az alábbi vezetők voltak hivatalban:**

Fábián Gusztáv

Polgármester

Tóthné Titz Éva

jegyzőt helyettesítő aljegyző

**Vizsgálat tárgya:** egyedi szennyvíztisztító üzemeltetéséhez való hozzájárulás.

**Ellenőrzés célja:** Háztartások által fizetett egyedi szennyvíztisztító berendezések üzemeltetéséhez való hozzájárulás, nyilvántartása megfelelően történt-e .

A helyszíni ellenőrzés 2018. december 12- december 20-ig 10 ellenőri munkanap felhasználásával történt.

Az ellenőrzés során alkalmazott **ellenőrzési módszerek és eljárások** a következők voltak: megállapodások, nyilvántartások ellenőrzése.

**Vonatkozó jogi háttér:**

- Az Államháztartásról szóló **2011. évi CXCV Törvény**
- A számvitelről szóló **2000. évi C Törvény**
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló **2011 évi CLXXXIX törvény**
- az államháztartás számviteléről szóló **4/2013. (I.11.) kormányrendelet**
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló **370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletre**
- **368/2011. (XII.31) Kormány rendelet** az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról

**Az ellenőrzést végezte:** Kövessiné Müller Katalin belső ellenőr  
Nyilvántartási szám: 5113591

---

*Kövessiné Müller Katalin belső ellenőr*  
*Nyilvántartási szám: 5113591*  
*Székhely: 8300 Tapolca, Fazekas utca 54*  
*Tel/Fax. 87/322-085*

## I. Megállapodások

Salföld Község Önkormányzata megállapodást kötött 2016 augusztus 01-én Salföld Község közigazgatási területén ingatlan tulajdonnal rendelkező magánszemélyekkel annak érdekében, hogy az ingatlan tulajdonukkal kapcsolatban használatba kapjanak egyedi szennyvíz tisztító berendezést. Az egyedi szennyvíztisztító berendezés az Önkormányzat tulajdonát képezi, az üzemeltetéshez az ingatlan tulajdonosok hozzájárulást fizetnek, havi 1000 Ft/ingatlan összegben.

2017 évben a hozzájárulás összegét az önkormányzat két részletben kiszámlázta. A kiszámlázott hozzájárulások év végig beérkeztek, négy esetben nem történt meg a kifizetés.

A szennyvíztisztító berendezés működéséhez való hozzájárulásról kiállított számlák alakilag és tartalmilag megfelelően lettek kiállítva. Összhangban vannak a megkötött megállapodással.

2017 év végén fennálló követelés:

| számlaszám  | bruttó érték | fizetési határidő | kiegyenlítés |
|-------------|--------------|-------------------|--------------|
| SÖNK44/2017 | 6.000        | 2018.11.18        | 2018.03.23   |
| SÖNK50/2017 | 6.000        | 2018.11.18        | 2018.02.26   |
| SÖNK52/2017 | 6.000        | 2018.11.18        | 2018.03.29   |
| SÖNK54/2017 | 6.000        | 2018.11.18        | 2018.05.25   |

Salföld Község Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2018.(V.29.) önkormányzati rendelete Salföld Község Önkormányzata 2017. évi zárszámadásáról 2 melléklete elkülönülten tartalmazza a szennyvíztisztító berendezések üzemeltetésére kiszámlázott és befolyt bevételt.

## II. Összegzés, következtetés:

- Salföld Község Önkormányzata megállapodást kötött 2016 augusztus 01-én Salföld Község közigazgatási területén ingatlan tulajdonnal rendelkező magánszemélyekkel annak érdekében, hogy az ingatlan tulajdonukkal kapcsolatban használatba kapjanak egyedi szennyvíz tisztító berendezést.
- 2017 évben a hozzájárulás összegét az önkormányzat két részletben kiszámlázta. A kiszámlázott hozzájárulások év végig beérkeztek, négy esetben nem történt meg a kifizetés.
- Salföld Község Önkormányzat Képviselő-testületének 5/2018.(V.29.) önkormányzati rendelete Salföld Község Önkormányzata 2017. évi zárszámadásáról 2 melléklete elkülönülten tartalmazza a szennyvíztisztító berendezések üzemeltetésére kiszámlázott és befolyt bevételt.

## III. Javaslat:

**A belső ellenőrzés javaslatot az ellenőrzéssel kapcsolatban nem fogalmaz meg.**

.....  
Kövessiné Müller Katalin belső ellenőr  
Nyilvántartási szám: 5113591

Kövessiné Müller Katalin belső ellenőr  
Nyilvántartási szám: 5113591  
Székhely: 8300 Tapolca, Fazekas utca 54  
Tel/Fax. 87/322-085

## Záradék

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, egy példányát átvettem. a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletre 42.§ (2) bekezdése értelmében nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni, és azt a jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül megküldöm az ellenőrzést végző szervezet vezetőjének, egyben tudomásul veszem, hogy a határidő elmulasztását egyetértésnek kell tekinteni

- észrevételt nem kívánok tenni\*.

Dátum: Salföld, 2018 ..... *december* ..... hó ..... *18* ..... nap

  
Fábíán Gusztáv  
Polgármester



  
Tóthné Titz Éva  
jegyzőt helyettesítő aljegyző



---

Kövessiné Müller Katalin belső ellenőr  
Nyilvántartási szám: 5113591  
Székhely: 8300 Tapolca, Fazekas utca 54  
Tel/Fax. 87/322-085

### Teljességi nyilatkozat

Jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy Salföld Község Önkormányzat szabályszerűségi ellenőrzéséhez, az ellenőrzött feladattal összefüggő, felelősségi körömbe tartozó okmányokat, dokumentumokat, illetve információkat hiánytalanul a belső ellenőr rendelkezésére bocsátottam.

Kijelentem továbbá, hogy ezek a dokumentumok, okmányok, információk megbízható, teljes körű információkat tartalmaznak.

Salföld, 2018.....hó.....nap



Tóthné Titz Éva

Jegyzőt helyettesítő aljegyző

