



JUTA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
POLGÁRMESTERE

7431 Juta, Hősök tere 8.
Telefon: 82/510-366
E-mail: juta@kapos-net.hu

13/2021. (V. 19.) polgármesteri határozat

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Juta Község Önkormányzata Képviselő-testületének feladat- és hatáskörét gyakorolva elfogadtam a Kaposvár Környéki Belső Ellenőrzési Önkormányzati Társulás 2020. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló összefoglaló ellenőrzési jelentést.

Felelős: Major János polgármester
Határidő: értelem szerint

INDOKOLÁS

A veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelet 1. §-a alapján a Kormány az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus-világjárvány (a továbbiakban: koronavírus-világjárvány) következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdet ki. A Korm. rendelet 2021. február 8-án lépett hatályba.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVII. törvény (a továbbiakban: Kat.) 46. § (4) bekezdése alapján „Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”

Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készült Kaposvár Környéki Belső Ellenőrzési Önkormányzati Társulás társult Önkormányzatainak éves ellenőrzési jelentése. Az éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:

aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;

ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;

ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;

b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:

ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;

bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;

c) az intézkedési tervek megvalósítása.

Kaposvár Környéki Belső Ellenőrzési Önkormányzati Társulás megküldte a jelentést önkormányzatunk részére. A 2020-as ellenőrzés keretében a 2020. évi költségvetési rendelet vizsgálatára került sor.

Figyelemmel a Kat. 46. § (4) bekezdésére Juta Község Önkormányzata Képviselő-testületének feladat- és hatáskörét gyakorolva a fentiek alapján döntöttem.

Juta, 2021. május 19.


Major János
polgármester




dr. Lukács Zoltán
jegyző





ELŐTERJESZTÉS

a 2020. évi összefoglaló jelentés a belső ellenőrzés munkájáról

Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készült Kaposvár Környéki Belső Ellenőrzési Önkormányzati Társulás társult Önkormányzatainak éves ellenőrzési jelentése. Az éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:

aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;

ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;

ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;

b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:

ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;

bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;

c) az intézkedési tervek megvalósítása.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

Az ellenőrzési munka tervezéséhez kockázatelemzés alapján készítettük el az éves tervet, amelyet a társult Önkormányzatok hagytak jóvá. A kockázat az Önkormányzatok és Intézményeik gazdálkodása tekintetében mindazon elemek és események bekövetkeztének a valószínűsége, amelyek hátrányosan érintik a szerv működését. A tervek kiterjedtek Kaposvár Környéki Belső Ellenőrzési Önkormányzati Társulás valamennyi tag Önkormányzatára és azok által fenntartott valamennyi költségvetési szervre.

Az ellenőrzéseket a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az irat és jelentésminták felhasználásával hajtottuk végre. A jelentéstervezetben megfogalmazott megállapításokat, javaslatokat a záradék aláírásával a vezetők elfogadták, észrevételt nem tettek. Az ellenőrzési jelentések minősége megfelelő volt.

2012. január 1-vel lépett életbe a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet. Az új kormányrendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről összevontan rendelkezik.

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

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

2020. évben lefolytatott ellenőrzések száma:

Ellenőrzés típusa	Éves munkatervben rögzített ellenőrzések száma	Terven felüli és 2019.évről áthúzódó ellenőrzések száma	Összesen	Végrehajtva
Önkormányzatok ellenőrzése	67	0	67	67
Intézményi belső ellenőrzés	13	0	13	13
Összesen:	80	0	80	80

2020. évre vonatkozó éves ellenőrzési munkaterv 80 db vizsgálatot irányzott elő, ebből külön megállapodás útján 4 ellenőrzés lefolytatására volt igény .

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

- 2020. évben az ellenőrzések során büntető- szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán jelentés nem készült.

A 2020. évben végrehajtott ellenőrzések az ellenőrzés típusa alapján:

Típusa	Végrehajtott vizsgálatok száma
rendszerellenőrzés	5
szabályszerűségi	36
pénzügyi	28
informatikai	0
utóellenőrzés	11
Összesen.	80

Vizsgálatonkénti részletes kimutatást az 1.sz-melléklet tartalmazza.

I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása
A rendelkezésre álló személyi és tárgyi feltételek önértékelésünk alapján elősegítették a belső ellenőrzési tevékenység megfelelő színvonalon történő ellátását.

A jelentéstervezetben megfogalmazott ellenőrzési megállapításokat az ellenőrzött terület felelőseivel minden esetben ismertettük, a tapasztalatok megvitatására lehetőséget adtunk.

I.2.1. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

Az éves ellenőrzési tervekben szereplő feladatok ellátásához szükséges kapacitás felmérés 1 fő főállású ellenőrrel számolt, illetve 31 vizsgálat esetében külső vállalkozók végezték az ellenőrzést.

A belső ellenőr az éves továbbképzési tervben rögzített képzési kötelezettségének eleget tettek. A regisztrált mérlegképes könyvelők éves kötelező képzésén részt vett. Magyarországon az láthat el költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet, aki rendelkezik az államháztartásért felelős miniszter engedélyével. A társulás belső ellenőre rendelkezik az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésben előírt engedéllyel.

1.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A költségvetési szerv vezetője gondoskodott a belső ellenőrzés kialakításáról. Az Áht. 70 § (1) bekezdésének megfelelően a belső ellenőrzést végző személy jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg. A belső ellenőrzés függetlenségének biztosítása érdekében a belső ellenőr aki egyben belső ellenőrzési vezető is a Társulási megállapodás alapján közvetlen alárendeltségébe tartozik a Jegyzőnek.

A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőr funkcionális (feladatköri és szervezeti) függetlenségét, a belső ellenőr önállóan járnak el az alábbiak tekintetében:

- éves ellenőrzési terv kidolgozása;
- az ellenőrzési programok elkészítés és végrehajtása;
- az ellenőrzési módszerek kiválasztása;
- következtetések és ajánlások kidolgozása, ellenőrzési jelentés elkészítése.

1.2.3. Összeférhetetlenségi esetek

A tárgyévra vonatkozó összeférhetetlenségi eset nem volt.

1.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A belső ellenőrnek jogában állt:

- a) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység helyiségeibe belépni, figyelemmel az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység biztonsági előírásaira, munkarendjére;
- b) az ellenőrzött szervnél, illetve szervezeti egységnél az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, minősített adatot, üzleti és gazdasági titkot tartalmazó iratokba, a közszolgálati alapnyilvántartásba és más dokumentumokba, valamint elektronikus adathordozón tárolt adatokba betekinteni a külön jogszabályokban meghatározott adatvédelmi és minősített adatok védelmére vonatkozó előírások betartásával, azokról másolatot, kivonatot, illetve tanúsítványt készíttetni, indokolt esetben az eredeti dokumentumokat másolat hátrahagyása mellett jegyzőkönyvben rögzítetten átvenni, illetve visszaadni;
- c) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban információt kérni;
- d) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység működésével és gazdálkodásával összefüggő kérdésekben információt kérni más szervektől a belső ellenőrzési vezető jóváhagyásával;
- e) a vizsgálatba szakértő bevonását kezdeményezni.

1.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Erőforrás- és információellátottsággal kapcsolatban probléma (eszközellátottság hiányosságai, a belső ellenőrzési egység költségvetésének a belső ellenőrzési tevékenységet érezhetően befolyásoló szűkössége stb.) nem merült fel.

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető az elvégzett belső ellenőrzésekről a Bkr. 22. és 50. § szerinti nyilvántartást vezette, valamint gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról. A nyilvántartás tartalmazza: az ellenőrzés azonosítóját, az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését, az ellenőrzés tárgyát, az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontját, az ellenőrzés lefolytatásában részt vett vizsgálatvezető, a belső ellenőr és a szakértő nevét, a vizsgált időszakot, az intézkedési terv készítésének szükségességét.(2.számú melléklet)

I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatokat és igényeket az ellenőrzöttek nem fogalmaztak meg.

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A tanácsadó tevékenységre szóló felkérés tartalmazta a tanácsadó tevékenység tárgyát és célját; és egyeztettük a beszámolás formáját és határidejét. Tanácsadói tevékenységet a belső ellenőr általában szóbeli felkérés alapján végezte.

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

A belső kontroll egy összetett folyamat, amelyet a szervezet vezetése és dolgozói valósítanak meg, es amelyet a kockázatok meghatározására és ésszerű biztosíték biztosítására alakítanak ki ahhoz, hogy a szervezet a küldetésének teljesítése során megvalósítsa a következő fő célokat:

- A tevékenységeket szabályszerűen, etikusan, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre;
- Teljesítse az elszámolási kötelezettségeket;
- Megfeleljen a vonatkozó törvényeknek és szabályoknak;
- Megvédje a szervezet forrásait a veszteségektől, a nem rendeltetésszerű használattól és károktól.

A kiemelt célokat a költségvetési szervek teljesítették. Ezzel hozzájárultak a szervezet szabályszerű és eredményes működéséhez.

Az ellenőrzések során a fentieket figyelembe véve az alábbi, kiemelt javaslatok kerültek megfogalmazásra:

Vizsgálat Címe	Megállapítás –Következtetés - Javaslat
Az Önkormányzat tanya és falugondnoki szolgálat működésének, elszámolásának vizsgálata.	"A gépjármű alapnorma értékét az üzemanyag - fogyasztás mérése alapján- műszaki szakértővel állapíttassák meg. A gépjármű üzemeltetési szabályzatban rögzítésre kerül, hogy a gépjármű üzemanyag felhasználását az üzemanyag vásárlásáról szóló számla alapján számoljuk el. Az utalványozó polgármester a kitöltött havi teljesítmény és üzemanyag

	elszámolást mint ellenőrző- valamint a tankolás számláit aláírja"
A helyi tanügyi nyomtatványok és az élelmezési nyomtatványok vezetésének, különös tekintettel az állami támogatások elszámolásának ellenőrzése.	Az óvodai nevelésben részesülő gyermekek számának meghatározása a 2018/2019. és a 2019/2020. nevelési évek köznevelési statisztikai tényleges nyitó létszám adatai alapján történjen.
A leltározás ellenőrzése	A 2020. évi leltározáshoz készítsenek leltározási ütemtervet és leltározási utasítást. Leltározási ütemtervet, illetve leltározási utasítást kell készíteni,
	2. A 2020. évi leltározás során a mérleget alátámasztó leltárt teljes körűen, minden mérleg-sorhoz készítsék el/ El kell készíteni
A 2019.évi feladatokhoz nyújtott állami, normatív támogatás elszámolását megalapozó dokumentumok ellenőrzése.	Az iskolai gyermek étkezők nyilvántartása alapján, egyeztetetten a tényleges adott évi adagok számok összesítése legyen az elszámoláskor figyelembe véve. Az iskolásoknak járó kedvezményeket pontosan dokumentálni kell ,az igazolásokat 5 évig meg kell őrizni
Az Önkormányzat 2019. évi zárszámadásának felülvizsgálata	A zárszámadási rendelet mellékleteit az Áht és az Ávr. előírásainak megfelelően készítsék el.
A beszerzések szabályserűségének ellenőrzése.	A Kbt.42.§.(1).bekezdése alapján az Önkormányzatnak a költségvetési év elején, legkésőbb március 31. napjáig éves összesített közbeszerzési tervet kell készíteni az adott évre tervezett közbeszerzésekről.
A civil szervezeteknek nyújtott támogatások ellenőrzése	1. Az Önkormányzat rendeletben határozza meg a civil szervezetek támogatásának szabályait.
	2. A támogatásról a támogatott szervezettel kössenek támogatási szerződést.
	3. Az elszámolásokhoz a támogatott szervezetek készítsenek szöveges beszámolót is a támogatási szerződés 3. pontjának megfelelően.
A házipénztári pénzkészlet rendje betartásának ellenőrzése és a közalkalmazottai besorolásának ismételt utóvizsgálata	Az időszaki pénztárzárás alkalmával a pénzkészletet tartalmazó címletjegyzék kinyomtatása mellett az időszaki pénztárjelentés is kinyomtatásra kerül. A pénztár ellenőr ellenőrzi, hogy az időszaki pénztárjelentésben időrendben szereplő bevételek és kiadások bizonylati sorszám szerint hiánytalanul csatolva vannak-e, a bizonylatok és a csatolt alapbizonylatok alakilag, tartalmilag megfelelnek-e a bizonylatokkal szemben támasztott követelményeknek. A pénztárellenőr aláírásával igazolja a pénztárjelentésben szereplő tételek hiánytalan meglétét.

	A munkába járás költségtérítésének bizonylatain, utazási költségek elszámolásain minden esetben rögzítik a dolgozó munkahelyének, a feladat ellátási helyének nevét
	Az ellátmány kifizetések és visszafizetések bizonylatain szerepelni fog a tagintézmény neve.
	Minden tagintézménytől megköveteljük az ellátmány felhasználását igazoló bizonylatok összesítő jegyzékén a tagintézmény nevének feltüntetését.
A közalkalmazottak besorolásának vizsgálata	a közalkalmazottak besoroláshoz, jubileumi jutalomhoz, végkielégítéshez figyelembe vett jogviszonyait a vizsgálat során nem vizsgált közalkalmazottak tekintetében is vizsgálják felül, és amennyiben a jogviszony beszámításban nem a Kjt. rendelkezéseinek megfelelően került megállapításra a besoroláshoz, jubileumi jutalomra, végkielégítésre való jogosultsághoz figyelembe vehető időszak, végezzék el a helyesbítéseket.
	A jubileumi jutalomra és végkielégítésre való jogosultság megállapításánál a Kjt. rendelkezéseinek megfelelő jogviszonyokat vegyék figyelembe.

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontroll nem egyetlen esemény, hanem intézkedések és tevékenységek sorozata.

- **Kontrollkörnyezet**

A kontrollkörnyezet biztosította a költségvetési szervek felső szintű, az egész szervezetre kiható elkötelezettségét. A kontrollkörnyezet magában foglalta az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak, valamint teljesítményértékelésnek a módszereit, továbbá a vezetés irányítási tevékenységének minőségét. A kontrollkörnyezet alapja volt a belső kontrollok összes többi elemének, amely biztosítja a fegyelmet és a rendet a szervezetben. Az Önkormányzatok és Intézményei alapfeladatai, célkitűzései, szervezeti felépítése az SZMSZ-ben rögzítésre került.

- **Integrált Kockázatkezelési rendszer**

A kockázatkezelési rendszer olyan mechanizmusokra épült, amelyek lehetővé tették az intézmények tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek felismerését, elemzését és kezelését. A kockázatok forrását tekintve minden szervezet külső és belső kockázatokkal egyaránt szembesült. A kockázatok meghatározása és felmérése megtörtént, megállapításra kerültek a tevékenységben, gazdálkodásban rejlő kockázatok. A magas kockázati besorolású tevékenységek az ellenőrzési tervbe beépítésre kerültek.

- **Kontrolltevékenység**

A kontrolltevékenységek felölelték mindazokat az eljárásokat, amelyek biztosították, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, és az azokat veszélyeztető kockázatokat a tevékenysége során a szervezet kezelje. A

Társulás 2020. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló összefoglaló ellenőrzési jelentést.

Felelős: Major János polgármester
Határidő: értelem szerint

Juta, 2021. május 19.


Major János
polgármester



kontrolltevékenységek részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést.

- Információs és kommunikációs rendszer

Az információ és kommunikáció a teljes kontrollrendszert átszövi. Ez az elem biztosította mind a fentről lefelé történő kommunikációt, mind az alulról felfelé történő információáramlást. A kommunikációs rendszertől elvárás volt, hogy minden olyan adat és információ megjelenjen, és feldolgozásra kerüljön benne, amely alapvetően szükséges az irányítás és ellenőrizhetőség szempontjából.

- Monitoring rendszer, nyomon követés.

A monitoring mechanizmusok lehetővé tették, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt álljon, így az intézményhálózat kontrollrendszere rugalmasan tudott reagálni a változó külső és belső körülményekhez. A monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata volt. A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és javaslatokat fogalmazott meg az ellenőrzött egységek vezetője részére.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

Az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője felelős. Az intézkedési tervet a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével készítették el. Az ellenőrzött terület felelősei az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban beszámoltak és a beszámolót megküldték a belső ellenőrzési vezetője részére is. Az 80 ellenőrzési jelentés összesen 91 javaslatot tett, mely átlagban 1-2 megállapításnak felel meg vizsgálatonként. A javaslatok számai 1 és 6 között szóródtak, külön kiemelandó, hogy 33 ellenőrzés esetében nem kellett javaslatot tenni. Ellenőrzésenként a javaslatok számát a melléklet tartalmazza.

2020-ban a javaslatok nyomon követése céljából nagy részben utóellenőrzésekre is sor került, de néhány ellenőrzés esetében ez időhiány miatt 2021. évben realizálódik. Az ellenőrzöttek az intézkedési terveket határidőre megküldték. A belső ellenőrzés az ellenőrzésekben megállapított javaslatokról és az arról készített intézkedésekről államháztartásért felelős miniszter által közzétett nyilvántartást vezeti (3.számú melléklet.) A belső ellenőrzések célja továbbra is a hibák feltárása – a hibák kijavítására a folyamatok szabályszerű további működtetése, az erőforrások hatékonyabb kihasználtságára irányult.

Határozati javaslat:

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVII törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Juta Község Önkormányzata Képviselő-testületének feladat- és hatáskörét gyakorolva elfogadtam a Kaposvár Környéki Belső Ellenőrzési Önkormányzati

	Önkormányzat Intézmény	Rendszer ellenőrzés		Utó ellenőrzés		Pénzügyi		Szabályszerűs égi		Összesen	
		db	Hely színi ell. nap	db	Hely színi ell. nap	db	Hely színi ell.na p	db	Hely színi ell.nap	db	Hely színi ell.nap
1.	Kaposfő Község Önkormányzata			1	4			2	9	3	13
2.	Igal Város Önkormányzata			1	4	1	4			2	8
3.	Kazsok Község Önkormányzata			1	4	1	4			2	8
4.	Ráksi Község Önkormányzata			1	4	1	4			2	8
5.	Somogyzsil Község Önkormányzata			1	4	1	4			2	8
6.	Gadács Község Önkormányzata			1	4	1	4			2	8
7.	Somogyjádi Mikrotérségi Mesevár Óvoda és Mini Bölcsőde					1	3			1	3
8.	Somogysárd Község Önkormányzata							1	4	1	4
9.	Mezőcsokonya Község Önkormányzata							1	4	1	4
10.	Újvárfalva Község Önkormányzata							1	4	1	4
11.	Somogyfajsz Község Önkormányzata							1	4	1	4
12.	Juta Község Önkormányzata					1	4	1	4	2	8
13.	Magyaregres Község Önkormányzata					1	4	1	4	2	8
14.	Somodor Község Önkormányzata			1	4			2	10	3	14
15.	Somogyaszaló Község Önkormányzata			1	4			2	10	3	14
16.	Somogyjád Község Önkormányzata							1	3	1	3
17.	Edde Község Önkormányzata					1	1			1	1
18.	Alsóbogát Község Önkormányzata					1	1			1	1
19.	Osztopán Község Önkormányzata					1	1			1	1
20.	Magyaratád Község Önkormányzata	1	4							1	4
21.	Patalom Község Önkormányzata	1	4							1	4
22.	Orci Község Önkormányzata	1	4							1	4
23.	Zimány Község Önkormányzata	1	4							1	4
24.	Magyaratádi Községi Önkormányzati Hivatal	1	4							1	4
25.	Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatala							1	4	1	4
26.	Szentbalázs Község Önkormányzata					1	4			1	4

27.	Cserénfa Község Önkormányzata				1	4			1	4
28.	Gálosfa Község Önkormányzata				1	4			1	4
29.	Hajmás Község Önkormányzata				1	4			1	4
30.	Kaposgyarmat Község Önkormányzata				1	4			1	4
31.	Kaposhomok Község Önkormányzata				1	4			1	4
32.	Surján- völgyi Mesevár Óvoda				1	4			1	4
33.	Mosdósi Mackóvár Óvoda				1	4			1	4
34.	Zselici Magonc Óvoda				1	4			1	4
35.	Gölle Község Önkormányzata				1	4			1	4
36.	Büssü Község Önkormányzata				1	4			1	4
37.	Kisgyalán Község Önkormányzata				1	4			1	4
38.	Szentgálósér Község Önkormányzata				1	4			1	4
39.	Hetesi Ezüstjuhar Szoc.Központ						1	2	1	2
40.	Göllei Napköziotthonos Óvoda				1	4			1	4
41.	Hetesi Mesevár Óvoda						1	2	1	2
42.	Baté Község Önkormányzata				1	4			1	4
43.	Fonó Község Önkormányzata				1	4			1	4
44.	Kaposkeresztúr Község Önkormányzata				1	4			1	4
45.	Mosdós Község Önkormányzata				1	4			1	4
46.	Batéi Közös Önkormányzati Hivatal						1	4	1	4
47.	Hetes Község Önkormányzata						1	2	1	2
48.	Bodrog Község Önkormányzata						1	4	1	4
49.	Csombárd Község Önkormányzata						1	4	1	4
50.	Várda Község Önkormányzata						1	4	1	4
51.	Mernye Község Önkormányzata						1	4	1	4
52.	Ecseny Község Önkormányzata						1	4	1	4
53.	Polány Község Önkormányzata						1	4	1	4
54.	Felsőmocsolád Község Önkormányzata						1	4	1	4
55.	Somogygeszti Község Önkormányzata						1	4	1	4
56.	Somogyjádi Közös Önkormányzati Hivatal						1	1	1	1
57.	Somogyjádi Alapszolgáltatási Központ		1	2	1	4			2	6
58.	Sport csarnok Nonprofit Kft. Somogyjád						1	3	1	3
59.	Csököly Község Önkormányzata		1	4			1	5	2	9
60.	Gige Községi Önkormányzat						1	5	1	5
61.	Rinyakovácsi Községi Önkormányzat		1	4			1	5	2	9

62.	SM-i Német Nemzetiségi Önkormányzat							1	4	1	4
63.	SM-i Roma Nemzetiségi Önkormányzat							1	4	1	4
64.	SM-i Területi Horvát Önkormányzat							1	4	1	4
	Összesen	5	20	11	42	30	110	34	133	80	305

2020.év

2.sz. melléklet

	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés témája, tárgya	Ellenőrzést végezte	Ellenőrzés kezdete	Vizsgált időszak	Kiküldésén		Jelentés kiküldésének dátuma	Intézkedési terv megérkezése	Javaslatok száma	Ellenőrzési napok	Ellenőrzés Típusa.
						ek	viszzaérk. dátuma					
1.	Somogyiádi Alapszolgálati Központ, „Együtt könnyebb” Időskorúak Otthona	Az intézményben a házi segítségnyújtás gondozási naplóinak ellenőrzését 2019. november és december hónapok tekintetében, valamint a gondozási idők és gondozási esetek 2019. évi éves összesítésének, a gondozási esetek KENYSZI programban történt rögzítésének, a szociális étkeztetés élelmezési napok összesítésének, a havi élelmezési napok számlázott ételadagokkal való egyezőségének ellenőrzését.	Mikle Vilmosné	2020.01.10	2019.év	2020.01.20	2020.01.21	2020.01.28	2020.01.30	1.	4.	pénzügyi
2.	Igal Város Önkormányzata	A kulturális állami támogatások felhasználásának ellenőrzése	Grószné Göndöcz Eszter	2020.02.12	2019.év	2020.02.28	2020.02.28	2020.03.06	2020.03.10	1.	4.	Pénzügyi; .

3.	Ráksi Község Önkormányzata	A kulturális állami támogatások felhasználásának ellenőrzése	Grószné Göndöcz Eszter	2020.02.12	2019.év	2020.02.28	2020.02.28	2020.03.06	X	0.	4.	pénzügyi;
4.	Kazsok Község Önkormányzata	A kulturális állami támogatások felhasználásának ellenőrzése	Grószné Göndöcz Eszter	2020.02.12	2019.év	2020.02.28	2020.02.28	2020.03.06	X	0.	4.	pénzügyi;
5.	Somogyiszil Község Önkormányzata	A kulturális állami támogatások felhasználásának ellenőrzése	Grószné Göndöcz Eszter	2020.02.12	2019.év	2020.02.28	2020.02.28	2020.03.06	X	0.	4.	pénzügyi;
6.	Gadács Község Önkormányzata	A kulturális állami támogatások felhasználásának ellenőrzése	Grószné Göndöcz Eszter	2020.02.12	2019.év	2020.02.28	2020.02.28	2020.03.06	X	0.	4.	pénzügyi;
7.	Igal Város Önkormányzata	A 2018. évi és a 2019.évi belső ellenőrzések által feltárt hiányosságok utó ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.03.16	2019.év	2020.03.25	2020.03.25	2020.04.01	2020.04.07	2.	4.	utó
8.	Ráksi Község Önkormányzata	A 2018. évi belső ellenőrzések által feltárt hiányosságok utó ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.03.16	2019.év	2020.03.25	2020.03.25	2020.04.01	x	0.	4.	utó

9.	Kazsok Község Önkormányzata	A 2018. évi belső ellenőrzések által feltárt hiányosságok utó ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.03.16	2019.év	2020.03.25	2020.03.25	2020.04.01	2020.04.07	1.	4.	utó
10.	Somogyzili Község Önkormányzata	A 2018. évi belső ellenőrzések által feltárt hiányosságok utó ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.03.16	2019.év	2020.03.25	2020.03.25	2020.04.01	2020.04.07	1.	4.	utó
11.	Gadács Község Önkormányzata	A 2019. évi belső ellenőrzések által feltárt hiányosságok utó ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.03.16	2019.év	2020.03.25	2020.03.25	2020.04.01	2020.04.07	1.	4.	utó
12.	Somogyárd Község Önkormányzata	A leltározás folyamatának ellenőrzése	Grószné Göndöcz Eszter	2020.04.01	2019.év	2020.04.20	2020.04.20	2020.04.28	2020.05.06	2.	4.	szabályszerűségi
13.	Mezőcsokonya Község Önkormányzata	A leltározás folyamatának ellenőrzése	Grószné Göndöcz Eszter	2020.04.01	2019.év	2020.04.20	2020.04.20	2020.04.28	2020.05.06	1.	4.	szabályszerűségi

14.	Újvárfalva Község Önkormányzata	A leltározás folyamatának ellenőrzése	Grószné Göndöcz Eszter	2020.04.01	2019.év	2020.04.20	2020.04.20	2020.04.20	2020.04.28	2020.05.06	2.	4.	szabályszerűségi
15.	Somogyfajsz Község Önkormányzata	A leltározás folyamatának ellenőrzése	Grószné Göndöcz Eszter	2020.04.01	2019.év	2020.04.20	2020.04.20	2020.04.20	2020.04.28	2020.05.06	2.	4.	szabályszerűségi
16.	Juta Község Önkormányzat	A 2020. évi költségvetési rendelet vizsgálata.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.04.21	2020.01.01- 2020.03.11	2020.05.05	2020.05.05	2020.05.05	2020.05.13	2020.05.21	1.	4.	szabályszerűségi
17.	Magyaregres Község Önkormányzat	A 2020. évi költségvetési rendelet vizsgálata.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.04.21	2020.01.01- 2020.03.11	2020.05.05	2020.05.05	2020.05.05	2020.05.13	2020.05.21	2.	4.	szabályszerűségi

18.	Csombárd Község Önkormányzat	A 2020. évi költségvetési rendelet vizsgálata.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.04.21	2020.01.01-2020.03.11	2020.05.05	2020.05.05	2020.05.13	2020.05.21	1.	4.	szabályszerűségi
19.	Bodrog Község Önkormányzat	A 2020. évi költségvetési rendelet vizsgálata.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.04.21	2020.01.01-2020.03.11	2020.05.05	2020.05.05	2020.05.13	2020.05.21	1.	4.	szabályszerűségi
20.	Várda Község Önkormányzat	A 2020. évi költségvetési rendelet vizsgálata.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.04.21	2020.01.01-2020.03.11	2020.05.05	2020.05.05	2020.05.13	2020.05.21	1.	4.	szabályszerűségi
21.	Gölle Község Önkormányzat	Az Önkormányzat tanyája és falugondnoki szolgálat működésének, elszámolásának	Grószné Göndöcz Eszter	2020.05.12	2019.év	2020.05.26	2020.05.26	2020.06.03	2020.11.18	2.	4.	pénzügyi
22.	Büssü Község Önkormányzat	Az Önkormányzat tanyája és falugondnoki szolgálat működésének, elszámolásának vizsgálata.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.05.12		2020.05.26	2020.05.26	2020.06.03	X	0.	4.	pénzügyi

23.	Kisgyalán Község Önkormányzat	Az Önkormányzat tanya és falugondnoki szolgálat működésének, elszámolásának vizsgálata.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.05.12	2019.év	2020.05.26	2020.05.26	2020.06.03	2020.11.18	1.	4.	pénzügyi
24.	Szentgálóker Község Önkormányzat	Az Önkormányzat tanya és falugondnoki szolgálat működésének, elszámolásának vizsgálata.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.05.12	2019.év	2020.05.26	2020.05.26	2020.06.03	2020.06.11	1.	4.	pénzügyi
25.	Zselici Magonc Óvoda Szentbalázs	A helyi tanügyi nyomtatványok és az élelmezési nyomtatványok vezetésének, különös tekintettel az állami támogatások elszámolásának ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.05.28	2019.év	2020.06.26	2020.06.29	2020.07.02	2020.07.17	1.	4	pénzügyi
26.	Surján Völgyi mesevár óvoda	A helyi tanügyi nyomtatványok és az élelmezési nyomtatványok vezetésének, különös tekintettel az állami támogatások elszámolásának ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.05.28	2019.év	2020.06.26	2020.06.29	2020.07.02	2020.07.17	1.	4	pénzügyi

27.	Mosdósi Mackóvár Óvoda	A helyi tanügyi nyomtatványok és az élelmezési nyomtatványok vezetésének, különös tekintettel az állami támogatások elszámolásának ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.05.28	2019.év	2020.06.26	2020.06.29	2020.07.02	2020.07.06	1.	4	pénzügyi
28.	Somogyaszaló Község Önkormányzat	A 2019.évi ellenőrzések utóellenőrzése	Szita László	2020.07.02	2019.04.14-2020.07.01	2020.07.07	2020.07.09	2020.07.15	X	0	4.	Utóellenőrzés
29.	Somodor Községi Önkormányzat	A 2019.évi ellenőrzések utóellenőrzése	Szita László	2020.07.02	2019.04.14-2020.07.01	2020.07.07	2020.07.09	2020.07.15	X	0	4.	Utóellenőrzés
30.	Somogyaszaló Község Önkormányzat	A leltározás ellenőrzése	Szita László	2020.07.02	2019.12.01-2020.07.01	2020.07.09	2020.07.09	2020.07.17	2020.11.23	2	6	szabályszerűségi
31.	Somodor Községi Önkormányzat	A leltározás ellenőrzése	Szita László	2020.07.02	2019.12.01-2020.07.01	2020.07.09	2020.07.09	2020.07.17	2020.11.23	2	6	szabályszerűségi

32.	Szentbalázs Község Önkormányzat	A 2019. évi feladatokhoz nyújtott állami, normatív támogatás elszámolását megalapozó dokumentumok ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.06.29	2019.év	2020.07.16	2020.07.16	2020.07.24	2020.08.03	1.	4.	pénzügyi
33.	Cserénfa Község Önkormányzat	A 2019. évi feladatokhoz nyújtott állami, normatív támogatás elszámolását megalapozó dokumentumok ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.06.29	2019.év	2020.07.16	2020.07.16	2020.07.24	X	0.	4.	pénzügyi
34.	Gálosfa Község Önkormányzat	A 2019. évi feladatokhoz nyújtott állami, normatív támogatás elszámolását megalapozó dokumentumok ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.06.29	2019.év	2020.07.16	2020.07.16	2020.07.24	X	0.	4.	pénzügyi
35.	Hajmás Község Önkormányzat	A 2019. évi feladatokhoz nyújtott állami, normatív támogatás elszámolását megalapozó dokumentumok ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.06.29	2019.év	2020.07.16	2020.07.16	2020.07.24	X	0.	4.	pénzügyi
36.	Kaposgyarmat Község Önkormányzata	A 2019. évi feladatokhoz nyújtott állami, normatív támogatás elszámolását megalapozó dokumentumok ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.06.29	2019.év	2020.07.16	2020.07.16	2020.07.24	X	0.	4.	pénzügyi

37.	Kaposhomok Község Önkormányzata	A 2019. évi feladatokhoz nyújtott állami, normatív támogatás elszámolását megalapozó dokumentumok ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.06.29	2019.év	2020.07.16	2020.07.16	X	0.	4.	pénzügyi
38.	Báté Község Önkormányzat	A 2019. évi feladatokhoz nyújtott állami, normatív támogatás elszámolását megalapozó dokumentumok ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.07.20	2019.év.	2020.07.28	2020.07.28	X	0.	4.	pénzügyi
39.	Fonó Községi Önkormányzat	A 2019. évi feladatokhoz nyújtott állami, normatív támogatás elszámolását megalapozó dokumentumok ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.07.20	2019.év.	2020.07.28	2020.07.28	X	0.	4.	pénzügyi
40.	Kaposkeresztúr Község Önkormányzat	A 2019. évi feladatokhoz nyújtott állami, normatív támogatás elszámolását megalapozó dokumentumok ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.07.20	2019.év.	2020.07.28	2020.07.28	X	0.	4.	pénzügyi
41.	Mosdós Község Önkormányzat	A 2019. évi feladatokhoz nyújtott állami, normatív támogatás elszámolását megalapozó dokumentumok ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.07.20	2019.év.	2020.07.28	2020.07.28	X	0.	4.	pénzügyi
42.	Bátéi Közös Önkormányzati Hivatal	A hivatal szabályozottsága	Grószné Göndöcz Eszter	2020.07.28	2020.07.hó	2020.08.07	2020.08.07	x	0.	4.	szabályszerűségi

43.	Juta Község Önkormányzata	A 2019.évi zárszámadási rendelet átfogó vizsgálata	Grószné Göndöcz Eszter	2020.08.05	2019.év	2020.08.27	2020.08.27	2020.09.02	2020.09.10	1.	4.	Szabályszerűségi, pénzügyi
44.	Magyaregres Község Önkormányzat	A 2019.évi zárszámadási rendelet átfogó vizsgálata	Grószné Göndöcz Eszter	2020.08.05	2019.év	2020.08.27	2020.08.27	2020.09.02	2020.09.10	1.	4.	Szabályszerűségi, pénzügyi
45.	Magyaratád Község Önkormányzat	A beszerzések szabályszerűségének ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.09.11	2019.év	2020.10.02	2020.10.02	2020.10.09	2020.10.11	2.	4.	rendszer
46.	Orci Község Önkormányzat	A beszerzések szabályszerűségének ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.09.11	2019.év	2020.10.02	2020.10.02	2020.10.09	2020.10.11	2.	4.	rendszer
47.	Zimány Község Önkormányzat	A beszerzések szabályszerűségének ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.09.11	2019.év	2020.10.02	2020.10.02	2020.10.09	2020.10.11	2.	4.	rendszer

48.	Patalom Község Önkormányzat	A beszerzések szabályterületének ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.09.11	2019.év	2020.10.02	2020.10.02	2020.10.09	2020.10.11	2.	4.	rendszer
49.	Magyaratádi Község Önkormányzat Hivatal	A beszerzések szabályterületének ellenőrzése.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.09.11	2019.év	2020.10.02	2020.10.02	2020.10.09	X	0.	4.	rendszer
50.	Göllei Napközi Otthonos Óvoda	Köznevelési intézményben a normatív igénylését, elszámolását megalapozó dokumentumok vizsgálata	Grószné Göndöcz Eszter	2020.10.02	2019.év	2020.10.15	2020.10.15	2020.10.22	2020.10.22	2.	4	pénzügyi
51.	Somogyi Község Önkormányzata	Az önkormányzat 2020. évi kötségvetési rendeletének ellenőrzése.	Miklé Vilmosné	2020.10.16	2020.01.01- 2020.03.11	2020.10.21	2020.10.21	2020.11.02	X	0.	3.	szabályterületi
52.	Ménye Község Önkormányzata	I. Az önkormányzat Központi forrásból finanszírozott szociális célu támogatások kifizetésének és elszámolásának ellenőrzése. II. A 2019. évi szociális, gyermek ékeztetés a szüneti gyermek ékeztetés nyilvántartásai az állami, normatív támogatás elszámolás alátámasztottságának vizsgálata.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.10.15	2019.év	2020.10.30	2020.10.30	2020.11.06	X	0.	4.	Szabályterületi, pénzügyi

53.	Ecsény Község Önkormányzata	I. Az önkormányzat Központi forrásból finanszírozott szociális célu támogatások kifizetésének és elszámolásának ellenőrzése. II. A 2019 . évi szociális, gyermek étekeztetés a szünidei gyermek étekeztetés nyilvántartásai az állami, normatív támogatás elszámolás alátámasztottságának vizsgálata.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.10.15	2019.év	2020.10.30	2020.10.30	2020.10.30	2020.11.06	X	0.	4.	Szabályszerűségi, pénzügyi
54.	Polány Község Önkormányzata	I. Az önkormányzat Központi forrásból finanszírozott szociális célu támogatások kifizetésének és elszámolásának ellenőrzése. II. A 2019 . évi szociális, gyermek étekeztetés a szünidei gyermek étekeztetés nyilvántartásai az állami, normatív támogatás elszámolás alátámasztottságának vizsgálata.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.10.15	2019.év	2020.10.30	2020.10.30	2020.10.30	2020.11.06	X	0.	4.	Szabályszerűségi, pénzügyi
55.	Felsőmocsolád Község Önkormányzata	I. Az önkormányzat Központi forrásból finanszírozott szociális célu támogatások kifizetésének és elszámolásának ellenőrzése. II. A 2019 . évi szociális, gyermek étekeztetés a szünidei gyermek étekeztetés nyilvántartásai az állami, normatív támogatás elszámolás alátámasztottságának vizsgálata.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.10.15	2019.év	2020.10.30	2020.10.30	2020.10.30	2020.11.06	X	0.	4.	Szabályszerűségi, pénzügyi

56.	Somogyveszti Község Önkormányzata	1. 12. Önkormányzatok közötti forrásból finanszírozott szociális célu támogatások kifizetésének és elszámolásának ellenőrzése. II. A 2019. évi szociális, gyermek ékeztetés a szüneti gyermek ékeztetés nyilvántartásai az állami, normatív támogatás elszámolás alátámasztottságának vizsgálata.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.10.15	2019.év	2020.10.30	2020.10.30	2020.11.06	X	0.	4.	Szabályszerűségi, pénzügyi
57.	Somodor Község Önkormányzata	Civil szervezetek támogatása és elszámolása.	Szita László	2020.11.05	2019.év	2020.11.09	2020.11.09	2020.11.17	2020.11.23	2.	4.	szabályszerűségi
58.	Somogyaszaló Község Önkormányzat	Civil szervezetek támogatása és elszámolása.	Szita László	2020.11.05	2019.év	2020.11.09	2020.11.09	2020.11.17	2020.11.23	3.	4.	szabályszerűségi

59.	Kaposfő Község Önkormányzata	2019. évi ellenőrzés utó ellenőrzése	Szita László	2020.11.09	2019.04.14- 2020.11.05	2020.11.10	2020.11.11	2020.11.18	2020.11.26	2.	4.	utóellenőrzés
60.	Somogyjádi Mikrotérsvégi Mesevár Óvoda és Mini Bölcsőde	A házipénzüri pénzkezelés szabályozottsága és gyakorlata, térítési díjak beszedése	Mikle Vilmosné	2020.10.26	2020.01.01- 2020.09.30	2020.11.19	2020.11.24	2020.12.01	2020.12.09	6.	3.	pénzügyi
61.	Somogyjádi Alapszolgáltatási Központ, „Együtt könnyebb” Időskortúak Otthona	Utó ellenőrzés	Mikle Vilmosné	2020.11.04	2020.év	2020.11.19	2020.11.19	2020.12.01	X	0.	2.	utóellenőrzés
62.	Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatala.	Az Önkormányzat és a Hivatal szabályzatainak ellenőrzése, a belső eljárásrendek, folyamatok dokumentumainak vizsgálata.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.11.09	2020.02.14- 2020.09.31	2020.11.20	2020.11.20	2020.11.27	X	0.	4.	Szabályszerűségi

63.	Hetesi Ezüst Juhar Szociális Központ	Az Intézmény közalkalmazottainak besorolásának ellenőrzése	Mikle Vilmosné	2020.11.16	2020.év	2020.11.17	2020.11.20	2020.12.01	2020.12.01	4.	2.	Szabályszerűségi
64.	Kaposfő Község Önkormányzata	Civil szervezetek támogatása és elszámolása.	Szita László	2020.11.17	2019.01.01- 2020.01.31	2020.11.30	2020.12.01	2020.12.08	2020.12.18	6.	2.	Szabályszerűségi
65.	Somogy Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat	A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.11.26	2020.02.14- 2020.09.30	2020.12.02	2020.12.02	2020.12.10	2021.01.04	1.	4.	Szabályszerűségi
66.	Somogy Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat	A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.11.26	2020.02.14- 2020.09.30	2020.12.02	2020.12.02	2020.12.10	2021.01.04	1.	4.	Szabályszerűségi
67.	Somogy Megyei Területi Horvát Önkormányzat	A Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata.	Grószné Göndöcz Eszter	2020.11.26	2020.02.14- 2020.09.30	2020.12.02	2020.12.02	2020.12.10	2021.01.04	1.	4.	Szabályszerűségi
68.	Hetesi Mese-Vár Óvoda	Gazdálkodási jogkörök – utalványozás, ellenjegyzés, teljesítés igazolás, érvényesítés gyakorlásának ellenőrzése.	Mikle Vilmosné	2020.11.04	2020.01.01- 2020.09.30	2020.12.03	2020.12.03	2020.12.11	2020.12.11	7.	2.	Szabályszerűségi

69.	Edde Község Önkormányzata	A teljesítés igazolás, utalványozás, érvényesítés szabályainak alkalmazása a banki és pénztári pénzkészlet folyamatokban.	Miklé Vilmosné	2020.11.16	2020.01.01- 2020.09.30	2020.12.04	2020.12.04	2020.12.12	2020.12.18	3	1.	pénzügyi, szabálys- zerűségi
70.	Alsóbogát Község Önkormányzata	A teljesítés igazolás, utalványozás, érvényesítés szabályainak alkalmazása a banki és pénztári pénzkészlet folyamatokban.	Miklé Vilmosné	2020.11.16	2020.01.01- 2020.09.30	2020.12.04	2020.12.04	2020.12.12	2020.12.18	2.	1.	pénzügyi, szabálys- zerűségi
71.	Óztopán Község Önkormányzata	A teljesítés igazolás, utalványozás, érvényesítés szabályainak alkalmazása a banki és pénztári pénzkészlet folyamatokban.	Miklé Vilmosné	2020.11.16	2020.01.01- 2020.09.30	2020.12.04	2020.12.04	2020.12.12	2020.12.18	2.	1.	pénzügyi, szabálys- zerűségi
72.	Hétes Község Önkormányzata	Az Önkormányzat 2019. évi beszámolója mérlegének, a tárgyi eszköz leltározás szabályszerűségének vizsgálata	Miklé Vilmosné	2020.11.16	beszámoló mérlegének, a 2020. évi leltározott tárgyi eszköz leltározás vizsgálata.	2020.12.02	2020.12.02	2020.12.10	2020.12.15	3.	2.	Szabályszerűségi
73.	Somogyi Község Önkormányzata Hivatal	A házipénztári pénzkészlet szabályozottsága és gyakorlata	Miklé Vilmosné	2020.11.16	2020.01.01- 2020.09.30	2020.12.04	2020.12.04	2020.12.12	x	0.	1.	Szabályszerűségi
74.	Kaposfü Község Önkormányzata	Szociális támogatások alap dokumentumainak ellenőrzése.	Szita László	2020.12.01	2019.01.01- 2020.06.30	2020.12.08	2020.12.09	2020.12.16	X	0.	7.	Szabályszerűségi

75.	Csököly Község Önkormányzata	A 2019.évi ellenőrzések utóellenőrzése	Szita László	2020.12.01	2019.12.01- 2020.09.30	2020.12.08	2020.12.08	2020.12.08	2020.12.12	X	0.	4.	Utóellenőrzés
76.	Rinyakovácsi Község Önkormányzata	A 2019.évi ellenőrzések utóellenőrzése	Szita László	2020.12.01	2019.12.01- 2020.09.30	2020.12.08	2020.12.08	2020.12.08	2020.12.12	X	0.	4.	Utóellenőrzés
77.	Csököly Község Önkormányzata	Csökölyi Napköziotthonos Óvoda és Konyha intézményben normatíva igénylést megalapozó dokumentumok vizsgálata	Szita László	2020.12.08	2019.év	2020.12.16	2020.12.23	2020.12.22	2020.12.22	x	0.	5.	Szabályszerűségi
78.	Gigei Községi Önkormányzat	Gigei Gerlefészek Óvoda intézményben normatíva igénylést megalapozó dokumentumok vizsgálata	Szita László	2020.12.08	2019.év	2020.12.16	2020.12.23	2020.12.22	2020.12.30	2020.12.30	2.	5.	Szabályszerűségi
79.	Rinyakovácsi Község Önkormányzata	Csökölyi Napköziotthonos Óvoda és Konyha intézményben normatíva igénylést megalapozó dokumentumok vizsgálata	Szita László	2020.12.08	2019.év	2020.12.16	2020.12.23	2020.12.22	2020.12.22	x	0.	5.	Szabályszerűségi
80	Somogyiádi Sportcsarnok Létesítmény – és Településtudományi Központ Község Nonprofit Kft	A Kft számviteli törvény által elrendelt szabályzatainak vizsgálata.	Miklé Vilmosné	2020.12.04	2020.dec.	2020.12.16	2020.12.16	2020.12.23	2020.12.31	2020.12.31	1.	3.	Szabályszerűségi

Intézkedések összesítése

3.számú melléklet.

Az ellenőrzési jelentések alapján készített intézkedési tervekben foglalt, 2020. január 1. és december 31. között lejárt határidejű intézkedések száma					
sorszám	Önkormányzat/ Intézmény neve	Intézkedések száma			Végrehajtás aránya %-ban
		Intézkedések száma összesen:	végrehajtott	részben/ vagy nem végrehajtott	
1.	Kaposfő Község Önkormányzata	11	10	1	91
2.	Igal Város Önkormányzata	1	1		100
3.	Somogysárd Község Önkormányzata	1	1		100
4.	Újvárfalva Község Önkormányzata	1	1		100
5.	Somogyfajsz Község Önkormányzata	1	1		100
6.	Szentbalázs Község Önkormányzata	2	2		100
7.	Cserénfa Község Önkormányzata	2	2		100
8.	Gálosfa Község Önkormányzata	1	1		100
9.	Hajmás Község Önkormányzata	1	1		100
10.	Kaposgyarmat Község Önkormányzata	1	1		100
11.	Kaposhomok Község Önkormányzata	3	3		100
12.	Gadács Község Önkormányzata	3	2	1	66,7
13.	Baté Község Önkormányzata	2	2		100
14.	Fonó Község Önkormányzata	2	2		100
15.	Kaposkeresztúr Község Önkormányzata	5	5		100
16.	Mosdós Község Önkormányzata	3	3		100
17.	Somogyjádi Mikrotérségi Mesevár Óvoda és Mini Bölcsőde	2	2		100
18.	Csökölly Község Önkormányzata	1	1		100

19.	Rinyakovácsi Község Önkormányzata	1	1		100
20.	Somogyjádi Alapszolgáltatási Központ	1	1		100
21.	Somogyjádi Közös Önkormányzati Hivatal	1	1		100
22.	Juta Község Önkormányzata	9	7	2	77,8
23.	Magyaregres Község Önkormányzata	7	5	2	71,4
24.	Somodor Község Önkormányzata	7	7		100
25.	Somogyaszaló Község Önkormányzata	8	8		100
26.	Magyaratád Község Önkormányzata	1	1		100
27.	Patalom Község Önkormányzata	2	2		100
28.	Orci Község Önkormányzata	2	2		100
29.	Zimány Község Önkormányzata	1	1		100
30.	Magyaratádi Közös Önkormányzati Hivatala	1	1		100
	Összesen	84	78	6	92,9