

3. SZÁMÚ ELŐTERJESZTÉS

NYUGAT-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

2023. december 11-I TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK ülésére a

2023. évi BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV JELENTÉS

Tisztelt Társulási Tanács!

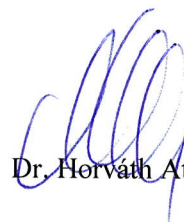
A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján a feladatellátásra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a társulás irányító szervének kell elfogadni.

Ezen jogszabályi kötelezettségemnek eleget téve, a kockázatelemzés és a Társulás célkitűzéseinek figyelembevételével - elkészítettem és a Tisztelt Társulási Tanács elé terjesztem a 2023. évi belső ellenőrzési jelentést.

Kérem, hogy az 1. számú mellékletben található jelentést megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Szombathely, 2023. december 6.

Tisztelettel:



Dr. Horváth Attila

Társulási Tanács Elnök

HATÁROZATI JAVASLAT:

Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta és elfogadta az előterjesztés 1.számú mellékletében lévő Társulás 2024. évi belső ellenőrzési jelentést.

Határidő: Folyamatos

Felelős: Dr. Horváth Attila Elnök

Ellenőrzési program

Az ellenőrizendő szervezet:

Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás

Az ellenőrzést végző:

Tóth Zoltánné belső ellenőr

Az ellenőrzés célkitűzései:

STKH részére üzemeltetésre átadott eszközök visszavétele szabályszerűen megtörtént-e

Az ellenőrizendő időszak: 2023.

Az ellenőrzés tárgya: STKH részére átadott eszközök leltár szerinti visszavétele

Az ellenőrzés típusa: teljesítmény ellenőrzés

Az ellenőrzés módja: dokumentumelemzés, adatfeldolgozás

Jogszabályi felhatalmazás:

költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet.

Az ellenőrzés részletes feladatai:


Társulás és az STKH közötti leltár szerinti átvétel - átadás

Az ellenőrzés tervezett időtartama: 10 belső ellenőri nap

Az ellenőrzés során felhasznált jogszabályok:

- közbeszerzésről szóló 2011. évi CVIII. törvény
- államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény

Szombathely, 2023. november 24.


Tóth Zoltánné
belső ellenőr

Dr. Horváth Attila
Társulási Tanács Elnöke

Ellenőrzési jelentés

Nyugat-dunántúli Regionális Önkormányzati Hulladékgazdálkodási Társulás Az STKH Np kft részére üzemeltetésre átadott eszközök vissza vételéről

Az ellenőrzést végző:	Tóth Zoltánné belső ellenőr
Az ellenőrzött szervezet:	Nyugat-dunántúli Regionális Önkormányzati Hulladékgazdálkodási Társulás
Az ellenőrzés típusa:	teljesítmény ellenőrzés
Az ellenőrzés tárgya:	leltár szerinti visszavétel
Az ellenőrzés célja:	független tárgyilagos ellenőrzés keretében a Társulás vezetése számára információt szolgáltatni az átadott eszközök leltár szerinti visszavételéről, illetve a MOHU Mol Zrt és az STKH Np Kft részére történő átadásról
Az ellenőrzött időszak:	2023.
Helyszíni ellenőrzés kezdete és vége:	2023. november 25 – 2023. november 30.
Az ellenőrzés módja:	dokumentum ellenőrzés és adatfeldolgozás

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás:

- államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény
- 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet
- hulladékgazdálkodásról szóló 2000. évi XLIII. törvény

Az ellenőrzéskor hivatalban lévő vezető: Dr. Horváth Attila a Társulási Tanács Elnöke

Megállapítások:

A Nyugat- dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás 100%-ban megvalósította a KEOP-1.1.1/2F/09-11-2012-0001 pályázatát. 2017. március 30-án szelektív hulladékgyűjtési rendszer üzemeltetési feladatainak ellátása az STKH NP Kft és a Társulás üzemeltetési szerződést kötött 2025. március 31-ig. A határozott idejű szerződést a felek közös megegyezéssel 2023. június 30-val megszüntették. Az eszközökről, vagyonelemekről részletes leltár készült, mely csatolásra került az új bérleti szerződéshez. A leltárt minden érintett fél elfogadta.

A pályázatból megvalósított eszközök, vagyonelemek továbbra is a Társulás tulajdonában vannak

A hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (Ht.) 53/A§ alapján az állami hulladékgazdálkodási közfeladat gyakorlásának jogát a Magyar Állam koncesszióba adta a Koncessziós Társaság részére.


A Ht szerint „a település önkormányzat és az önkormányzatok társulása a tulajdonukban álló hulladékgazdálkodási létesítményeket, eszközöket, vagyonelemeket ha nem adják át a

Koordináló szervnek vagyongazdálkodásra, akkor a nemzeti Vagyongazdálkodási törvény alapján kötelesek a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásához biztosítani.”

Jelen hulladékgazdálkodási önkormányzati társulás szerződéseket kötött a vagyonelemek vonatkozásában 2023. július 01-től határozott időre 2025. december 31-ig a MOHU Mol Zrt-vel és az STKH NP Kft –vel teljesítve ezzel törvényi kötelezettségét.

Javaslatok: új szerződések nyomon követése, határidők betartása, illetve betartatása

Szombathely, 2023. december 03.


Tóth Zoltánné
belső ellenőr

Záradék:

Az ellenőrzési jelentés tartalmát megismertem, annak egy példányát átvettem. A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 42.§ (2) bekezdésben meghatározottak szerint a jelentés kézhezvételétől számított 8 munkanapon belül nyilatkozhatok arról, hogy a jelentésben foglaltakkal kapcsolatban kívánok-e észrevételt tenni. Az észrevételt Tóth Zoltánné (9700 Szombathely, Akácfa u. 15.) címre lehet megküldeni.

Nyilatkozom, hogy

- észrevételt kívánok tenni
- észrevételt nem kívánok tenni.

Dr. Horváth Attila
Társulási Tanács Elnöke