

I. ÖSSZEGZŐ MEGÁLLAPÍTÁSOK, KÖVETKEZTETÉSEK, JAVASLATOK

A Tkt **2004. június 18-án alakult meg** az kistérséghez tartozó valamennyi települési önkormányzat közreműködésével. A Tkt tanácsa a 2005. január 5-i ülésén határozott a Tkt. tv szerinti **átalakulásáról**. Az átalakulásra vonatkozó döntéssel egyidejűleg került sor a Tkt, mint költségvetési szerv megszüntetésére, az együttműködési megállapodás módosítására, valamint az elkülönült munkaszervezet létrehozására, alapító okiratának elfogadására. A megalakulás, majd az ezt követő a 2005. január 1-től való átalakulása a jogszabályi előírásoknak megfelelt. A közös feladatellátás szervezeti kereteit oly módon építették ki, hogy azok a 2007. évi Kvtv. tv 8. számú melléklet IV. fejezetében és a Tktv. rendelkezéseiben foglaltakkal összhangban voltak.

A Tkt az önkormányzatok képviselő-testülete által jóváhagyott **társulási megállapodással** és annak módosításaival rendelkezett. A képviselő-testületi döntések határozati kivonatait - a 2005. január 1-től hatályos átalakulással kapcsolatos döntés kivételével - a megállapodáshoz, annak módosításaihoz nem csatolták, így módon a Ttv. 4. § (1) bekezdés a), b) pontjaiban, a Tkt. tv. 1. § (9) bekezdés b) pontjában, valamint az Ötv. 15. § (1) bekezdésében előírt minősített többségű szavazati arány nem volt megállapítható. A minősített többség meglétéről az önkormányzatok tisztségviselői külön nem nyilatkoztak. A társulási megállapodások a Tkt. tv. 3. §-ban előírtakat - az (1) bekezdése i) pontjában rögzített, az intézmény, más közös szervezet alapítása esetén az alapítói jogok gyakorlására vonatkozó részletes rendelkezés kivételével - tartalmazták.

A Tkt a vállalt **feladatainak ellátását** a közoktatási feladatok esetében jellemzően **szervező tevékenységével** a települési önkormányzatok által alapított intézményi társulások útján, a pedagógiai szakszolgálatot és a mozgókönyvtári feladatokat külön megállapodás, az időskorúak ápolása, gondozása intézményi ellátást, családok átmeneti otthona ellátását, a hétfélig orvosi ügyeletet **ellátási szerződések** megkötésével biztosította. Az ellátási szerződések a garanciális elemeket és felelősségi szabályokat - hibás teljesítés, nem teljesítés esetén követendő eljárás, felmondás részletes szabályai - és kölcsönös tájékoztatásra vonatkozó szabályokat az időskorúak intézményi ellátásáról, a családok átmeneti otthonáról, valamint az ügyeletről szóló szerződések nem írtak elő. A pedagógiai szakszolgálatra vonatkozó megállapodásban a felelősségi és kölcsönös tájékoztatásra vonatkozó szabályokról nem rendelkeztek, a mozgókönyvtári ellátásról szóló szerződésben garanciális és felelősségi elemeket nem szabályozták. A szociális intézményi feladatok közül az időskorúak gondozóháza, hajléktalanok átmeneti szállása, a vállalt szociális alapszolgáltatásokat és a gyermekjóléti alapellátásokból a gyermekjóléti szolgálatot 2007. január 1-től **saját intézményeivel** látta el.

A Tkt **működtetésének szabályait** kialakították, belső rendjét egyrészt a társulási megállapodásban, másrészt az SzMSz-ben szabályozták. A Tftv. 10/D. § (3) bekezdése előírásai ellenére a területfejlesztési ügyekben a polgármester he-

lyettesítésének rendjéről külön nem rendelkeztek. A szociális intézményekkel kapcsolatos döntéseknél a szavazati arányra vonatkozó rendelkezések nem feleltek meg a Tkt. tv. 6. § (1) és (2) bekezdésében, valamint a Tftv. 10/D. § (5) bekezdésében foglaltaknak.

A **közoktatási intézményi feladatokat** három település kivételével - Hosszúhetény és Komló települési önkormányzatok saját fenntartású intézményeikkel, Mánfa önkormányzata a Komló városi önkormányzattal kötött feladat ellátási szerződéssel - a Tkt területén működő intézményfenntartó (mikrokörzeti) társulások látták el. A Ttv. 7. § (2) bekezdés (f) pontjában előírtak közül az elszámolás és ellenőrzés módját a Komló és Mánfa települések önkormányzatai közti megállapodás nem tartalmazta. A 2007. szeptember 1-én öt intézményfenntartó társulás működött, melyből három iskolai és óvodai feladatok együttes ellátására, kettő óvodai feladatra szerveződött. A társulás az intézmények átszervezésével biztosította annak feltételeit, hogy a kiegészítő normatívára jogosult legyen. A feladathoz igényelhető kiegészítő támogatások igénybevételeinek jogszabályi feltételei csak részben érvényesültek. A 2007. évi kiegészítő normatív támogatások igénylésekor a közoktatási intézményekben az átlaglétszámokra vonatkozó előírásokat teljesítették. Nem vizsgálták annak érvényesülését, hogy a bejáró gyermekek után járó támogatást csak azokra a tanulóokra vegyék figyelembe, akik nem az intézmény székhelyéről, illetve telephelyéről járnak be az iskolákba. Az iskolabusszal utaztatott gyermekekről a Tkt nyilvántartást nem vezetett, az elszámolást az önkormányzatok által jelentett létszámadatokból készítették el. A Tkt a **pedagógiai szakszolgálat** feladat ellátását a Komló Város Önkormányzata intézményével az Egységes Pedagógiai Szakszolgálattal kötött megállapodás alapján biztosította, melynek keretében a nevelési tanácsadás, a logopédia és gyógytestnevelési feladatokat látták el. A támogatás igénybevételeinek feltételeként előírt ellátási gyakoriságra vonatkozó előírások teljesítését a Tkt dokumentáltan nem ellenőrizte, a feladatellátást igazoló nyilvántartásokat nem vizsgálta felül.

A **szociális ellátások** közül az időskorúak ápolását-gondozását nyújtó bentlakásos intézményi ellátást feladat ellátási szerződéssel biztosították. A 2007. évtől egyrészt a központi ösztönző rendszer 2007. évi változásának hatására, másrészt szakmai szempontok miatt átszervezték a szociális feladatok ellátásának módját. Kettő saját fenntartású intézményt hoztak létre, melyekkel az időskorúak gondozóháza, hajléktalanok átmeneti szállása, az alapszolgáltatások közül a házi segítségnyújtás, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, és nappali ellátás feladatait oldották meg. A szociális intézményi és az alapszolgáltatási feladatok esetében a közös feladat ellátást ösztönző kiegészítő támogatás igénylésének jogszabályi feltételei érvényesültek.

A Tkt a **gyermekvédelmi szakellátások** közül a családok átmeneti otthona intézményi ellátást vállalta, feladat ellátási szerződés keretében. Az intézmény - a tárgyi feltételek hiányában - a 2004-2007. évek alatt nem rendelkezett jogerős működési engedéllyel, ezért ellátottakat nem vett fel. Valamennyi önkormányzat társult a **gyermekjóléti alapellátások** közül a gyermekjóléti szolgáltatás ellátására. A feladatellátás szervezeti keretei a vizsgált időszakban változtak, 2007. január 1-vel saját fenntartású intézménnyel biztosították a gyermekjóléti szolgálatot. A támogatás igénybevételehez szükséges jogszabályi feltételeknek eleget tettek.

A **belső ellenőrzési feladatokat** saját szervezet, a munkaszervezet belső ellenőrzési egysége útján látták el 2005. január 1-től. A feladat ellátásához a kistérség valamennyi önkormányzata társult, a feladatellátás módja a vizsgált időszakban nem változott. A vállalt feladat személyi és tárgyi feltételeit biztosították. A feladatok megvalósítása során a társulásra és az önkormányzatokra vonatkozó hatásköri előírásokat betartották. A feladat ösztönzéséhez kapcsolódó állami támogatás igénybevétele a jogszabályi feltételeknek megfelelt.

A Tkt változatlan formában átvette és vállalta a Komló Térsége Területfejlesztési Önkormányzati Társulás megállapodásában szereplő **területfejlesztési feladatokat**. A kistérségi fejlesztési tanács működését biztosították. A fejlesztési tanács döntéseinek a határozatok számozásában az elkülönítést nem valósították meg. Az ülések szétválasztásának módját, a döntések jelölését a társulási megállapodásban nem rögzítették. A területfejlesztési feladatok kistérségi szinten történő ellátása eredményes volt, pályázati tevékenységükkel jelentősen növelték a kistérség fejlesztésére fordítható forrásokat, erősödött a települések területfejlesztésben való együttműködése (GVOP-4.3.1. és GVOP-4.4.2. pályázatok).

A Tkt **bevételeinek** többségét a vizsgált időszakban a támogatások és átvett pénzeszközök képezték, melyeknek az adott évi összes bevételhez viszonyított aránya 53,4% és 95,8% közötti volt. A Tkt a tagönkormányzatok működtetési költségeihez való hozzájárulását a normatív támogatás ismeretében évente lakosság arányában határozta meg. A költségvetési **kiadások** összege a 2004-től 2007-ig folyamatosan növekedett. A folyamatos növekedés oka a folyamatos átszervezések és többlet feladatok vállalásából adódott.

A munkaszervezet által a gyakorlatban alkalmazott **információs rendszer** annak ellenére, hogy ennek konkrét szabályait - határidők megjelölése, adat-tartam körülírása, felelősök megnevezése - nem rögzítették, biztosította a tervezéshez, a beszámolóhoz, a feladatellátás elemzéséhez szükséges adatokat. Az ellenőrzéshez szükséges információs rendszert, sem a gyakorlatban, sem a szabályozásban nem alakították ki. A kialakított információs rendszer csak részben alkalmas a jogszabályi feltételek érvényesülésének vizsgálatára, mivel a települések, intézmények adatszolgáltatása során kapott mutatószámok megalapozottságát teljeskörű kontroljára nem terjedt ki. Az átadott pénzeszközök cél szerinti felhasználásának vizsgálata csak a pályázati úton kapott támogatások esetében történt meg, ahol a teljesített kiadásokról a munkaszervezet a számlák másolatainak bekérésével számoltatta el a településeket.

A Tkt 2005. január 1. napjától önálló költségvetési szervként hozta létre **munkaszervezetét** a Kistérségi Irodát és hagyta jóvá az alapító okiratát. A munkaszervezet működtetésének szabályait a Kistérségi Iroda SzMSz-ében határozták meg. A közösen ellátott feladatok segítése érdekében a személyi és tárgyi feltételeket kialakították. A társulás vagyonának elkülönített kezelését biztosították. A Tkt a vagyonát a közszolgáltatási feladatai ellátásához használta, gazdasági társaságban tulajdonosi részesedést nem szerzett, bérbeadással vagy más módon nem hasznosította.

A **feladatértékelés szempontjait**, annak mutatóit, az ellátási színvonal emelkedésének, a hatékonyság javulásának megítéléséhez használt informáci-

ókat, azok tartalmát, a kapcsolódó mutatók, adatok számításának módját szabályzatokban, megállapodásban nem határozták meg. A vállalt feladatok teljesítésének bemutatását, értékelését a társulás tanácsa elé terjesztett beszámoló formájában évente megtették.

A Tkt megalakulására, működésének normatív ösztönzésére fordított pénzeszközök felhasználása **összhangban** volt az önkormányzati közszolgáltatások hatékonyabb megszervezésével, a közszolgáltatások színvonalának javítására irányuló törekvésekkel. A személyi, tárgyi, gazdálkodási **feltételeket megteremtették**. A szervezettség és a szabályozottság terén a kötött felhasználású támogatások ellenőrzési rendszere kialakításának kivételével eredményesen felkészültek az önkormányzati közszolgáltatási feladatok közös ellátására. Az ellátott azon szolgáltatásoknál, amelyekre kiegészítő támogatást igényeltek valamennyi ellátásnál többletforráshoz jutottak, amit a szakmai követelmények teljesítésére és az ellátás színvonalának javítására fordítottak. A **közszolgáltatások színvonala** a közoktatási, a szociális, a belső ellenőrzési és a mozgókönyvtári feladatoknál esetében nőtt. A pedagógiai szakszolgálat a 2006. január 1-től a gyógytestnevelés feladattal bővült és nőtt az ellátásban részesítettek száma. A közoktatás esetében a csökkenő gyerek létszám mellett is teljesíteni tudták - a folyamatosan végrehajtott intézmény átszervezésekkel - hogy az átlaglétszámokra előírt jogszabályi követelményeknek megfeleljenek, csökkent az összevont osztályok száma és nőtt a szakosan leadott órák száma. A szociális ellátások esetében új szolgáltatások - a házi segítségnyújtás, a jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, nappali ellátás - jelentek meg, és a szociális alapszolgáltatások esetében biztosították azokat a szakmai követelményeket, amelyeknek az egyes önkormányzatok önállóan nem tudtak eleget tenni. A belső ellenőrzés során a társult önkormányzatoknál nőtt az ellenőrzések száma, a szakmai szabályok alkalmazása egységessé vált. A mozgó könyvtári szolgáltatás a kezdeti öt település helyett kilenc településre terjedt ki.

A helyszíni ellenőrzés megállapításainak hasznosítása mellett **javasoljuk: az**

elnöknek: a jogszabályi előírások maradéktalan betartása érdekében

1. intézkedjen, hogy a társulási megállapodás Tkt. tv. 3. § (1) bekezdés i) pontjaiban előírtakat - az intézmény, más közös szervezet alapítása esetén az alapítói jogok gyakorlására vonatkozó részletes rendelkezéseket- tartalmazza;
2. gondoskodjon arról, hogy a társulási megállapodás a Tftv. 10/D. § (3) bekezdése szerint kiegészítésre kerüljön a területfejlesztési ügyekben a polgármester helyettesítésének rendjével, a szociális intézményekkel kapcsolatos döntéseknél a szavazati arányra vonatkozó rendelkezéseket a Tkt. tv. 6. § (1) és (2) bekezdésében, valamint a Tftv. 10/D. § (5) bekezdésében foglalt előírásokra figyelemmel módosítsák;
3. kezdeményezze, hogy Komló Város Önkormányzatával kötött - a Mánfa község területén állandó lakcímmel rendelkező általános iskolai oktatásra és óvodai nevelésre vonatkozó - feladat ellátási megállapodás a Ttv. 7. § (2) bekezdés (f) pontjában előírtak közül az elszámolás és ellenőrzés módját tartalmazza

a munka színvonalának javítása érdekében

- 4 . gondoskodjon arról, hogy a társulás által a vállalt feladatok ellátása érdekében kötött megállapodások a feladatellátás garanciális elemeit, a felelősségi és a kölcsönös tájékoztatásra vonatkozó szabályokat tartalmazzák;
5. kezdeményezze a Tkt információs rendszerének kidolgozását, szabályzatban való rögzítését;
6. intézkedjen annak érdekében, hogy fejlesztési tanács üléseinek, döntéshozatalának eljárási rendjét a társulási megállapodásban szabályozzák.
- 7 . terjessze a számvevői jelentést a társulási tanács elé, a feltárt hiányosságok megszüntetésére készíttessen intézkedési tervet a határidők és a felelősök megjelölésével.

a munkaszervezet vezetőjének:

a jogszabályi előírások maradéktalan betartása érdekében

1. gondoskodjon arról, hogy a tagönkormányzatok képviselő-testületei döntéseinek ha társulati szintre a társulási megállapodáshoz, annak módosításaihoz csatolják, hogy a Ttv. 4. § (1) bekezdés a), b) pontjaiban, a Tkt. tv. 1. § (9) bekezdés b) pontjában, valamint az Ötv. 15. § (1) bekezdésében előírt minősített többségű szavazati arány megállapítható legyen;

a munka színvonalának javítása érdekében

2. gondoskodjon a kiegészítő támogatások igénybevétele feltételeinek és a településeknek átadott pénzeszközök rendszeres ellenőrzéséről;
- 3 . gondoskodjon a Tkt által igényelt állami támogatások mutatóinak megfelelő nyilvántartásokkal történő alátámasztásáról;
4. alakítsa ki a feladatellátás mérési és értékelési rendszerét, az ellátási színvonal, a hatékonyság változása megítéléséhez szükséges adatok körét és a mutatók számításának módját.