

Trizs községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2016.november hó 15. napján tartott ülésének

- a./ - jegyzőkönyve
- b./ - tárgysorozat
- c./ - határozata 52-54
- d./ - rendelete 9

Határozata:

- 52. Trizs Község Önkormányzat – 2017.évre vonatkozó – éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyása
- 53. Trizs Község Önkormányzat – 2017.-2020.évekre vonatkozó - stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyása
- 54. Aggteleki Mentőállomás anyagi támogatás iránti kérelme

Rendelete:

- 9. a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól

Trizs, 2016. december 19.



Jegyzőkönyv

Készült: T r i z s Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. november 15. napján 16.00 órai kezdettel tartott üléséről.

Az ülés helye: Községi Önkormányzat Trizs

Jelen vannak: Mácsi Istvánné polgármester,
Tóth István alpolgármester,
Süttő Krisztián képviselő,
Garan László képviselő,
Gáspár Istvánné képviselő,

Tanácskozási joggal jelen volt meghívottak:

a./ az ülés egész tartamára:
Zelenka Andrea jegyző

M á c s i I s t v á n n é polgármester köszöntötte az ülésen megjelenteket, a jelenléti ív alapján megállapította, hogy az 5 képviselő-testületi tag közül 5 jelen van, az ülés határozatképes, azt megnyitotta.

Ezt követően a képviselő-testület a javasolt napirendi pontokat – egyhangúlag – a következők szerint fogadta el:

N A P I R E N D

T á r g y:

E l ő a d ó:

- | | |
|---|-----------------------------|
| 1./ A szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotása | Mácsi Istvánné polgármester |
| 2./Javaslat Trizs Község Önkormányzat-2017.évre vonatkozó- éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyására | Mácsi Istvánné polgármester |
| 3./Javaslat Trizs Község Önkormányzat – 2017-2020. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására | Mácsi Istvánné polgármester |
| 4./ Indítványok, bejelentések | |

A napirendi pont tárgyalása

Első napirendi pont: A szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotása

A napirendi pont előadója: Mácsi Istvánné polgármester

M á c s i I s t v á n n é polgármester az *1.) napirendi pont* keretében elmondta keretében elmondta, hogy a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelet-tervezetet a meghívóval együtt minden képviselő megkapta. Az igényelt 108 m³ fa helyett 69 m³ -t kapott az önkormányzat. Ennek van önrésze is, de ezt a szociális normatíva fedezi, a szállítási költséggel együtt. Ebben az évben be kell szállítani és szét is osztani. Véleménye szerint ezt az összeget ráteszik a számlára, tehát ki tudják fizetni, számlázni, be tudják hozatni, csak eddig az időjárás ezt nem engedte. Hozzáfűzte, ha úgy dönt a testület, hogy mindenkit támogat, akkor lehetne úgy osztani a fát, hogy a kevésbé rászorultak 0,5 m³-t kapjanak, a rászorultak 1 m³-t. A rendeletben szerepel, hogy az aki, települési illetve rendszeres gyermekvédelmi támogatásban részesül az jogosult szociális tűzifára. Kérte a testület tagjainak javaslatait, véleményeit a kiküldött anyaggal kapcsolatban.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző hozzáfűzte, ez csak egy tervezet, ezen még lehet változtatni.

G a r a n L á s z l ó képviselő véleménye az volt, ragaszkodni kellene a tavalyi rendszerhez, mi szerint annak kell adni, aki támogatási kérelmet nyújt be. Aki nem ad be kérelmet az ne kapjon fát.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző és M á c s i I s t v á n n é polgármester elmondta, az idén is ez a rendszer működik, csak annak tudnak fát adni, aki a kérelmét benyújtja.

S ü t t ő K r i s z t i á n képviselő szerint, mindenkinek 1 m³ fát kellene adni. Sajnálja, hogy kevesebb fát kapott az önkormányzat. A kiosztással ismét sok baj lesz.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző kérdése az volt, nem tudja-e az önkormányzat kiegészíteni a kapott fa mennyiségét.

M á c s i I s t v á n n é polgármester válasza az, hogy az önkormányzat fája vékony nyárfa, nem vastag fa, ha nem adnak mindenkinek egyforma vastag fát, akkor abból probléma lesz.

S ü t t ő K r i s z t i á n képviselő véleménye szerint, nehéz azt eldönteni, ki az, aki igazából rászorult.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző elmondta, a rendeletben szerepelni kell annak ki az aki jogosult. Jogosult aki, aktív korú, települési támogatást vagy gyermekvédelmi támogatást kap, plusz ezt kiegészíti még a hátrányos helyzet.

M á c s i I s t v á n n é polgármester a rendelettel kapcsolatban megkérdezte, miért van benne az, hogy az erdőgazdálkodó nem jogosult a fára.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző válasza, ezt azért tette bele a rendeletbe, mert van olyan önkormányzat, aki ezt külön kérte. Arányilag egységes rendelet-tervezetek születtek a közös hivatalon belül. A testület dönti el, hogy ez szerepeljen-e a rendeletben vagy sem.

M á c s i I s t v á n n é polgármester kérdése az volt, honnan tudják ki az, aki erdőgazdálkodással foglalkozik.

Zelenka Andrea jegyző válasza, erdőgazdálkodó az, aki vállalkozás szerint ebből jövedelmet szerez, vállalkozói igazolványa esetleg nagyobb vállalkozással rendelkezik.

Mácsi Istvánné polgármester szerint nem fognak kérelmet beadni, és ez így bonyolult lesz.

Gáspár Istvánné képviselő szerint, sokan nem fogják beadni a kérelmet, mert jövedelemigazolást is kell hozzá csatolni, ő is ezért nem fogja beadni.

Zelenka Andrea jegyző ismét elmondta, mindenféleképpen kell hozzá jövedelemigazolás, amivel a kérelmező igazolja, hogy megfelel a rendeletben foglalt feltételek egyikének.

Mácsi Istvánné polgármester javasolta, hogy a beadási dátum is módosításra kerüljön december hó 02. napjára.

Több kérdés, észrevétel nem volt.

Mácsi Istvánné polgármester a megbeszélt módosítások alapján javasolta a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelet elfogadását.

Az 5 fős képviselő-testület 4 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 1 tartózkodás mellett az alábbi rendeletet alkotta:

Trizs község Önkormányzat
Képviselő-testületének
9/2016.(XI.15.) önkormányzati rendelete
a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól

A rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

Második napirendi pont: Javaslat Trizs Község Önkormányzat 2017. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyására

A napirendi pont előadója: Mácsi Istvánné polgármester

Mácsi Istvánné polgármester a 2.) napirendi pont keretében elmondta, hogy az ehhez kapcsolódó anyagot a meghívóval együtt minden képviselő megkapta. Hozzáfűzte, hogy a 2017.évre ütemezett éves belső ellenőrzés tervének jóváhagyásáról kellene a testületnek döntenie. Kérte, tegyék fel a napirendi ponttal kapcsolatos kérdéseiket, észrevételeiket.

Zelenka Andrea jegyző megjegyezte, hogy a helyi adókkal kapcsolatos feladatok kerülnek ellenőrzésre.

Kérdés, észrevétel nem volt.

Mácsi Istvánné polgármester kérdés és észrevétel hiányában, javasolta a 2017.évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyását.

Az 5 fős Képviselő-testület egyhangú 5 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

52/2016.(XI.15.) számú Képviselő-testületi

határozat

Tárgy: Trizs Község Önkormányzat – 2017. évre vonatkozó – éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyása.

Trizs Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

A Képviselő-testület a határozat mellékletét képező – 2017.évre vonatkozó – éves belső ellenőrzési tervet jóváhagyja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: azonnal

Harmadik napirendi pont: Javaslat Trizs Község Önkormányzat -2017-2020. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására

A napirendi pont előadója: Mácsi Istvánné polgármester

M á c s i I s t v á n n é polgármester a 3.) *napirendi pont* keretében elmondta, hogy a 2017-2020. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési terv elkészült, amelyet a meghívóval együtt minden képviselő megkapta. Hozzáfűzte, hogy ezt a tervet minden önkormányzatnak kötelezően el kell fogadnia. Kérte, tegyék fel a napirendi ponttal kapcsolatos kérdéseiket, észrevételeiket.

Kérdés, hozzászólás nem volt.

M á c s i I s t v á n n é polgármester kérdés és hozzászólás hiányában, javasolta a 2017-2020. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására elfogadását.

Az 5 fős Képviselő-testület egyhangú 5 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

53/2016.(XI.15.) számú Képviselő-testületi

határozat

Tárgy: Trizs Község Önkormányzat – 2017. – 2020. évekre vonatkozó – stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyása.

Trizs Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

A Képviselő-testület a határozat mellékletét képező – 2017. – 2020. évekre vonatkozó – stratégiai ellenőrzési tervet jóváhagyja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: azonnal

Negyedik napirendi pont: Indítványok, bejelentések

M á c s i I s t v á n n é polgármester elmondta, hogy a korábbi testületi ülésen már beszéltek az Aggteleki Mentőállomás támogatást kérő leveléről. Véleménye szerint támogatni kellene a munkájukat, hiszen sokat tesznek a településekért. Javasolta 50.000 Ft támogatás megállapítását.

A testület támogatta a támogatás nyújtását.

Az 5 fős Képviselő-testület egyhangú 5 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

54/2016.(XI.15.) számú Képviselő-testületi

határozat

Tárgy: Aggteleki Mentőállomás anyagi támogatás iránti kérelme

Trizs Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Aggteleki Mentőállomás anyagi támogatás iránti kérelmét megtárgyalta és úgy döntött, hogy a Mentőállomás részére, költségvetése terhére 50.000 Ft támogatást biztosít.

Felelős: Osváth Katalin polgármester

Határidő: értelemszerűen

M á c s i I s t v á n n é polgármester elmondta, az öregek estjét november 25.-re vagy december 2.-ra tervezné.

S ü t t ő K r i s z t i á n képviselő hozzáfűzte, neki egyik időpont sem lesz jó, de ő nem szeretne ebben dönteni, ne miatta halasszák el.

M á c s i I s t v á n n é polgármester elmondta, hogy a zenekarnak a december 2-ai dátum a jó.

G á s p á r I s t v á n n é képviselő hozzáfűzte, neki a november 25-e szimpatikusabb lett volna, de akkor jó lesz a december 2-a is.

A testület a december 2.-i időpontot támogatta az idősek estéjének megrendezésére.

M á c s i I s t v á n n é polgármester elmondta, az önkormányzat pályázott a legjobb önkormányzati gyakorlatok pályázatra és bejutottak az országos döntőbe. Csütörtökön a Belügyminisztériumba kell menni egy előadást tartani, ott majd eldől milyen helyezést ér el az önkormányzat. Öten vannak ebben a kategóriában az országból. Az első díj 4 millió Ft, a második díj 3 millió Ft, a harmadik díj 2 millió Ft. A második és harmadik díjból kettőt-kettőt adnak, tehát jó esetben valamit már nyer az önkormányzat. Most ez a hét erre fog elmenni, erre készülnek. Ez mellett van még egy céges ajándékkészítés, kaptak egy 119 csomagos megrendelést, most a lányok, asszonyok erre készülődnek. Elmondta, elkészült a gyümölcsfeldolgozó üzemnek a látványterve is, amit megmutatott a testületnek is.

S ü t t ő K r i s z t i á n képviselő a telekhatárokról kérdezett rá.

M á c s i I s t v á n n é polgármester válasza az volt, hogy a ház sarka és a határ közt 3 méter van. Most készülnek egyesíteni a két telket, de még nem kapta meg a vázrajzokat, amin minden pontosan rajta van. Ez most csak egy látványterv.

S ü t t ő K r i s z t i á n képviselő megkérdezte van-e már költségkalkuláció.

M á c s i I s t v á n n é polgármester azt felelte, most készül az engedélyezési terv, amiben már benne lesz, hogy mi mennyibe kerül. Az alaprajzon látszik egy pálinkafőző, amire jelenleg nincs pénz, a későbbiekben fognak vele foglalkozni. Ez egy minimális kis főzde a melléktermékek hasznosítására. Ismertette még, hogy van olyan cég, aki könnyűszerkezetes rendszerrel épít. Költsége kb. 130 E Ft/m² +áfa, hagyományos építési mód esetén 250 E Ft/m² +áfa. Szerinte a könnyűszerkezetes építkezés a kedvezőbb. Elmondta még, hogy megkapták a jövő évi közmunkaprogram tervezetét, melyben sok új elem van. Össze kell ülni és megbeszélni, hogyan lehetne ezt a támogatást elnyerni.

S ü t t ő K r i s z t i á n képviselő azt kérdezte, mit kell csökkenteni, ha nem kapják meg a támogatást.

M á c s i I s t v á n n é polgármester úgy reagált erre, hogy van egy 60 m²-es gyümölcsfeldolgozó tervük, melyhez kell egy kiszolgáló helyiség, takarító helyiség, pihenő, gyümölcsmosók stb. Ezekhez a helyiségekhez nem lehet nyúlni, de van egy bolti rész, amit el lehetne hagyni, viszont tervezési szempontból a bolttal szebb lenne az épület. 100 m²-t számolva ez kb. 13 millió Ft+áfa az összeg.

S ü t t ő K r i s z t i á n képviselő érdeklődött, hogy ilyen nagy összegű támogatásra van-e reális esély.

M á c s i I s t v á n n é polgármester elmondta, van rá esély, mert úgy változott a START munkaprogram, hogy magasabb hozzáadott értékű programban magasabb közvetlen költséget lehet elnyerni. A jelenlegi programból még folyik a pénz költése. Megvették a kazánt és a járólapokat, a radiátorokat kell még megvásárolni.

G á s p á r I s t v á n n é képviselő megkérdezte, hogy ez mind az önkormányzat tulajdona marad-e.

M á c s i I s t v á n n é polgármester válasza az volt, hogy igen. Továbbá ismertette a képviselőkkel, hogy társadalmi egyeztetésen van az a pályázat, amivel a bolt épülete megújulhat. Felvette a kapcsolatot a tervezővel, aki időközben beteg lett, így ez a munkafolyamat megállt.

S ü t t ő K r i s z t i á n képviselő megkérdezte, mennyire sürgető a határidő ezzel kapcsolatban.

M á c s i I s t v á n n é polgármester elmondta, december 10-ig engedélyezésre benyújtott tervnek kell lennie. Beszámolt még arról, hogy a pénzügyes és a jegyző asszony elkészített egy kimutatást arról, hogyan állnak a különböző normatívák. A szociális normatívában még bőven maradt pénz, lehetne a szociálisan rászoruló lakosságnak karácsonyi csomagot osztani. A gyerekeknek a szokásos édesség csomag a mikulás ünnepség keretén belül kiosztásra kerül majd, plusz a családoknak karácsonyi csomag. Megkérdezte a testület tagjait, hogy foglalkozzanak-e a csomagok osztásával.

G á s p á r I s t v á n n é képviselő javasolta tartós élelmiszer adását.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző ismertette, hogy 1,4 millió Ft normatíva áll még rendelkezésre. Ebből még ki kell fizetni az önerőt a tűzifára, ez 87 ezer Ft, a szállítási költség 150 ezer Ft, továbbá az idősök estéjének a költsége és mikulás ünnepség költsége.

G á s p á r I s t v á n n é képviselő elmondta, hogy a református egyház december 17-re tervezi az adventi vásárt. Javasolta, hogy adják olcsóban a termékeket, mert sokszor azt hallja a faluban, hogy nagyon drágán adnak mindent.

M á c s i I s t v á n n é polgármester véleményében elmondta, hogyha már adományról van szó, akkor az a jó, ha minél több bevétel származik belőle. Ha adakozik, akkor beteszi azt a pénzt és nem vár érte semmit.

T ó t h I s t v á n alpolgármester nem értett egyet az egyház felé történő adakozással. Szerinte a csipkelekvárt sem adhatják 500 Ft-ért, mert maga az üveg 300 Ft-ba került.

G á s p á r I s t v á n n é képviselő vállalná a vásáron való részvételt.

M á c s i I s t v á n n é polgármester megjegyezte, hogy a dolgozóknak jár 100 Ft kedvezmény.

G á s p á r I s t v á n n é képviselő nem értett egyet azzal, hogy csak a dolgozóknak járjon kedvezmény. Szerinte akciót kellene kiírni a vásárban és kb. 200 Ft-tal olcsóbban adni a termékeket.

S ü t t ő K r i s z t i á n képviselő szerint ki lehet próbálni, ösztönözni kell a vásárlókat.

G á s p á r I s t v á n n é képviselő azt kérdezte, mi a helyzet az eladó fával, lesz-e belőle valami.

M á c s i I s t v á n n é polgármester szerint az időjárástól függ, mert ha nem fagy el és nem tudnak kimenni a fáért, és újabb fakitermelést már csak a 2017-es évben tervez.

G á s p á r I s t v á n n é képviselő hozzáfűzte, ha nem lesz eladó fa, akkor szólni kell a faluban, hogy mindenki magának gondoskodjon tűzifáról. A fűrészelésről is érdeklődött.

T ó t h I s t v á n alpolgármester azt válaszolta, hogy a fűrészelés péntektől vehető igénybe a testületi határozatban elfogadott áron.

S ü t t ő K r i s z t i á n képviselő érdeklődött, nem lehetne-e nagyobb kocsit vásárolni a fa szállítására.

M á c s i I s t v á n n é polgármester ismertette, hogy van most olyan pályázat, amelyben mezőgazdasági utak illetve külterületi utak karbantartásához lehet traktort vásárolni 10 millió Ft-ért. Meg lehet próbálni, de a pályázat 95 % támogatottságú. Esetleg jövőre be lehet kalkulálni a mezőgazdasági programba egy pótkocsi vásárlását. Elmondta még, hogy el kell még költeni 374 ezer Ft-ot gyümölcsfacsemete vásárlására, de nem tudja, hová kellene ültetni. Mindenképpen le kell keríteni egy területet. A kerítéshez meg van az anyag, így ez megoldható. A hellyel van a probléma. Az önkormányzatnak van területe, de nagyon kint van. A falun belül az új házhelyeknél még van három üres terület, azt is be lehet ültetni, de oda nem fér el mind. Dönteni kell arról, hogy beültessük-e vagy eladók maradjanak a telkek.

S ü t t ő K r i s z t i á n képviselő véleménye szerint ott már nem lesz építkezés.

M á c s i I s t v á n n é polgármester elmondta, Ácsné Ica jelezte, hogy ő megvinné a telkeket. Az a kérdés, az önkormányzatnak melyik előnyösebb.

G a r a n L á s z l ó képviselő megjegyezte, hogy nem szabad olyan területet beültetni, amit el tudnának adni. Az lenne a jó megoldás, ha máshová lehetne ültetni a fákat és az eladó házhelyeket bármikor tudnák értékesíteni.

T ó t h I s t v á n alpolgármester hozzáfűzte, hogy ezzel a döntéssel nem lehet várni, mert a jövő héten érkeznek a facsemeték.

S ü t t ő K r i s z t i á n képviselő megkérdezte, hogy a pénzt csak a fára lehet-e elkölteni.

M á c s i I s t v á n n é polgármester válasza az volt, hogy eperre és ribizlire már elköltötte a pénzt, így csak fára lehet. Szilva, körte, meggyfát szeretne.

G a r a n L á s z l ó képviselő azt sem bánná, ha azt a pénzt, amit a fára adtak, a polgármester asszony visszafizetné a munkaügyi központnak, mert a faültetés nem egy biztonságos dolog. Ki tudja mi lesz belőle tíz év múlva. A telkekből viszont biztos bevétel lenne.

M á c s i I s t v á n n é polgármester javasolta a Süttő Pista bácsival közös levendula föld megvásárlását. Sőt, több olyan föld is van, amit az önkormányzat megvásárolhatna.

G á s p á r I s t v á n n é képviselő érdeklődött, van-e lehetőség az önkormányzatnak házi segítségnyújtásra. Elmondta, sokan panaszkodnak a faluban a falugondnoki kocsi miatt. Azt beszélnek, hogy csak kirándulni használják, közben a falusiak órákat várnak a mentőkre vagy sok pénzt fizetnek a fuvarért, ha kórházba kell menniük.

M á c s i I s t v á n n é polgármester azt felelte, hogy ő régebben is kiküldte a közmunkásokat az idősekhez, pl. havat seperni. Egyébként a közfoglalkoztatottak mezőgazdasági munkások.

G á s p á r I s t v á n n é képviselő szerint, az sem helyes, hogy Tóth Istvánhoz elment Molnár Lajos, hogy Rózsika néninek annyi fája sincs, hogy tüzet rakjon és az alpolgármester elküldte.

T ó t h I s t v á n alpolgármester azt válaszolta, hogy többen is megkeresték fűrészelés miatt, de nem vállalta el, mert tavaly sok problémája volt belőle., ezért tartotta magát ahhoz a határidőhöz, miszerint a következő héten indul a favágás.

G á s p á r I s t v á n n é képviselő szeretné papíron látni, mi a dolga a falugondnoknak, mert ő ellátja a feladatát, az ő kilenc emberének fát is visz be, hozzájuk nem kell menni.

M á c s i I s t v á n n é polgármester felsorolta, hogy a falugondnok feladata az ebéd kihordása, a receptek és a gyógyszer kihozása, orvoshoz való eljutás biztosítása. Ha nem lenne ebédkihordás, akkor több helyre eljutna a falubusz.

T ó t h I s t v á n alpolgármester megjegyezte, ha ő valakivel délelőtt elmenne a kórházba, csak délután érne haza.

G á s p á r I s t v á n n é képviselő szerint, úgy kellene csinálni, hogy reggel elvinni a betegeket, közben hazajönni a többi dolgot elvégezni, majd visszamenni értük.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző hozzáfűzte, hogy van egy falugondnoki rendelet és egy szakmai program, melyben rögzítve van a falugondnok feladata, például, hogy hetente kétszer kell a falu lakosságának biztosítani a gyógyszert, bevásárlás stb.

G a r a n L á s z l ó képviselő a lakosság nevében köszönetet mondott a buszmegálló bedeszakázásáért és a csapadékvíz rendszeres elvezetéséért.

M á c s i I s t v á n n é polgármester elmondta, hogy a buszmegálló még nincs teljesen kész, az oldala is be lesz deszkázva. A falubusz problémája pedig úgy lesz megoldható, ha megoldást találnak az ebéd kihordására és megszabnak egy kilométer árat a falugondnoki feladatokon kívüli feladatok ellátására.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző megjegyezte, hogy Alsószuhán 60 Ft a kilométer ár.

M á c s i I s t v á n n é polgármester javaslata az volt, hogy mindenki nézze át a falugondnoki rendeletet és jövő év elején, a következő ülésen belekerülnek a szükséges

módosítások. A rendeletet lemásolva mindenkihez eljuttatja. Ismertette még, hogy pályázni lehet a bolt felújítása mellett konyhára is (a bolt 50 millió Ft, a konyha 20 millió Ft). A konyha mellé kellene még egy öltöző, egy WC és egy takarítószer raktár. De ezen a telken ezt már nem lehet megvalósítani, mert túllépték a beépítési százalékot. Jó lenne terjeszkedni, a szomszéd telek tulajdonosától Dusza Mártától megvenni a kert egy részét.

Több hozzászólás nem volt.

M á c s i I s t v á n n é polgármester a nyilvános ülést bezárta és bejelentette, hogy zárt ülés keretében folytatják a munkát.

K. m. f.


Mácsi Istvánné
polgármester


Zelenka Andrea
jegyző





TRIZS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE

M e g h í v ó

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 43. § (2)-ában biztosított jogkörömben Trizs Község Önkormányzat Képviselő-testületének ülését

2016. november 15. napján (kedden) 16.00 órára

ö s s z e h í v o m.

Helye: Községháza Trizs

Napirendi javaslat:

Előterjesztő

- | | |
|---|--------------------------------|
| 1.) A szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotása | Mácsi Istvánné
polgármester |
| 2.) Javaslat Trizs Község Önkormányzat – 2017.évre vonatkozó - éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyására | Mácsi Istvánné
polgármester |
| 3.) Javaslat Trizs Község Önkormányzat – 2017.-2020.évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására. | Mácsi Istvánné
polgármester |
| 4.) Indítványok, bejelentések | |

Zárt ülés keretében:

- 1.) Bursa Hungarica Ösztöndíjpályázat

Állandó meghívott:

Zelenka Andrea jegyző.



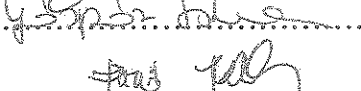

Trizs, 2016. november 8.

Mácsi Istvánné sk.
polgármester

Jelenléti ív

Trizs Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

2016. november hó 15-én tartott üléséről

Mácsi Istvánné	polgármester	
Tóth István	alpolgármester	
Garan László	képviselő	
Gáspár Istvánné	képviselő	
Süttő Krisztián	képviselő	

Tanácskozási joggal jelen volt meghívottak:

BAZ. Megyei Kormányhivatal
Zelenka Andrea jegyző	

1.) napirendi ponthoz

Előterjesztő: Mácsi Istvánné
polgármester

Készítette: Zelenka Andrea
jegyző

Előterjesztés

Trizs Község Önkormányzat Képviselő-testületének a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló .../2016. (...) önkormányzati rendelet elfogadásához a 2016. november 15. napján tartandó ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Belügyminiszter Úr döntése alapján Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 1. melléklet IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezet 18. A helyi önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatása jogcímen benyújtott támogatási igénnyel kapcsolatban Trizs Község Önkormányzata vissza nem térítendő támogatásban részesült.

A támogatás összege: 1.226.820,- Ft, mely 69 erdei köbméter keménylombos tűzifa vásárlására használható fel.

A támogatás felhasználását az önkormányzat a szociális rászorultság és a 2016. évi igénylés részletes feltételeit szabályozó rendeletben szabályozza.

A fa szállításával kapcsolatos költségek az önkormányzatot terhelik, ellenszolgáltatás a támogatottól nem kérhető.

Az önkormányzatnak a támogatásból vásárolt fát 2017. február 15. napjáig kell kiosztani a rászorulóknak részére, a támogatás teljes összegének pénzügyi felhasználása legkésőbb 2017. március 31-ig történhet meg.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület tagjait, vitassák meg a rendelet tervezetét.

Trizs, 2016.november 08.

Részletes indokolás

a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló rendelethez

1. §-hoz

Ez a rendelkezés tartalmazza a rendelet célját.

2.-3. §-hoz

A szociális tüzelőanyag támogatásra, illetve nem jogosultak köre került meghatározásra.

4.-5. §

A támogatás odaítélésének menetét tartalmazza.

6. §-hoz

A rendelet hatálybalépését és hatályon kívül helyezését határozza meg. Mivel ez a rendelet, csak az idei évben meghatározott támogatásra érvényes, ezért az elszámolást követően célszerű a rendeletet hatályon kívül helyezni.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

[a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a alapján]

A Jat. 17. § (2) bekezdése alapján a hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várhatókövetkezményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

- *Társadalmi hatás:* Azokat a családokat támogatja, akik egyébként is nehéz szociális helyzetét a téli tüzelő megvásárlása még inkább megnehezíti.
- *Gazdasági, költségvetési hatások:* Gazdaságélénkítő hatása nincs.
-

ab) A jogszabály környezeti és egészségügyi következményei:

- *környezeti következmény:* A szén elégetése nem okoz akkora légszennyezettséget, mint az esetlegesen használt egyéb anyagok.
- *egészségügyi következmény:* a tervezetnek egészségügyi következménye nincs.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A rendelet végrehajtása átmenetileg nagyobb munkaterhet ró a Ragályi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőire, ugyanis a napi feladatok ellátása mellett a kérelmek átvétele, ellenőrzése, valamint a határozatok meghozatala is rájuk hárul. Ugyanakkor többlet feladatot jelent azon személy(ek) részére, akik a szállítással, és a tüzelőanyag átadásával kapcsolatos teendőket intézi(k).

b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A pályázati kiírás, a támogatói okirat alapján helyi rendelet megalkotása szükséges. Amennyiben az önkormányzat a támogatási összeget a fenti célra nem, vagy csak részben tudja felhasználni, annak maradványát köteles visszafizetni a központi költségvetés részére.

c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek
A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti feltételek rendelkezésre állnak, a pénzügyi feltételeket az önkormányzat 2016. évi költségvetésében biztosítani szükséges.

Trizs Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
.../2016. (...) önkormányzati rendelete
a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól

Trizs Község Önkormányzat Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 26. §-ában kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8.a. pontjában biztosított feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§ (1) A központi költségvetés a helyi önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatást nyújt.

(2) A jelen rendeletben használt család, egyedül élő, és háztartás fogalmára a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényben meghatározottakat kell érteni.

1. A támogatás feltételei

2.§ (1) Az önkormányzat vissza nem térítendő természetbeni támogatást, tüzfát biztosíthat annak a személynek, akinek családjában

a) aktív korúak ellátására jogosult személy,

b) időskorúak járadékára jogosult személy,

c) települési támogatásra – különösen a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselésével kapcsolatos támogatásban részesülők – jogosult személy van,

d) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben szabályozott halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevel,

e) gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermeket nevel,

f) az egy főre eső havi jövedelem nem éri el az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének kétszeresét.

(2) A kérelmek elbírálása során előnyt élvez, akinek családjában az a)-d) pontokban felsorolt ellátások valamelyikében részesülő személy van.

3.§ (1) Az üresen álló, nem lakott ingatlanra, amelyben életvitelszerűen senki sem él, a támogatás nem kérhető. Ellentétes állítás esetén környezettanulmány szükséges.

(2) A támogatás ugyanazon lakott ingatlanra csak egy jogosultnak állapítható meg, függetlenül a lakásban élő személyek és háztartások számától. Amennyiben egy ingatlanról több kérelem érkezik, az elbírálás a kérelem beérkezésének sorrendjében történik.

(3) Nem jogosult szociális célú tüzifa támogatására – függetlenül a 2. §-ban meghatározott feltétel teljesülésétől – az a személy, család, aki erdőgazdálkodó és ilyen tevékenységből természetbeni vagy pénzbeli juttatásban részesül.

2. A támogatás igénylésének menete

4.§ (1) A támogatás iránti kérelmet az 1. melléklet szerinti nyomtatványon kell benyújtani.

(2) A kérelmeket 2016. november 30. napjáig lehet a Ragályi Közös Önkormányzati Hivatal Trizsi Kirendeltségéhez benyújtani.

(3) A kérelmek elbírálása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A képviselő-testület a támogatásról legkésőbb 2016.december 10. napjáig dönt.

(4) Egy ingatlanra adható tüzifa mennyisége legfeljebb 5 m³ lehet.

(5) A döntést követően 2017.február 15. napjáig a polgármester gondoskodik a tüzifa kiszállításáról.

(6) A tűzifa átvételét a jogosult a rendelet 2. mellékletét képező átvételi elismervény aláírásával igazolja.

(7) A tűzifa szállításából származó költségek az önkormányzatot terhelik.

5.§ A támogatás kizárólagos forrása a támogatói okirat szerinti, az Önkormányzat számára megállapított támogatás, valamint az Önkormányzat által biztosított saját forrás. A forrás felhasználását követően benyújtott kérelmeket – függetlenül attól, hogy azok a 2.§-ban meghatározott feltételnek megfelelnek és a 4.§-ban meghatározott határidőre érkeztek – el kell utasítani.

3. Záró rendelkezések

6.§ (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba, és 2017. április 30. napján hatályát veszíti.

Mácsi Istvánné
polgármester

Zelenka Andrea
jegyző

KÉRELEM
a szociális célú tüzelőanyag támogatás igényléséhez
(A kérelem benyújtható: 2016.11.30-ig)

Kérelmező adatai:

Név:
 Születési név:
 Születési hely, idő:
 Anyja neve:
 Lakóhely:
 Tartózkodási hely:
 Társadalombiztosítási azonosító jel:
 Telefonszám (nem kötelező megadni):
 Családi állapot: hajadon/nőtlen; házas; özvegy; elvált; élettárssal él; házastársától külön él.

Alulírott kérem, hogy részemre az Önkormányzat szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló rendelete alapján szíveskedjenek természetbeni juttatásként tüzfát biztosítani.

A tüzifa támogatást az alábbiak alapján kérem:*

- a) aktív korúak ellátására vagyok jogosult, megállapító határozat száma:
 b) időskorúak járadékára vagyok jogosult, megállapító határozat száma:
 c) települési támogatásra – különösen a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselésével kapcsolatos támogatásban részesülők – jogosult személy van, megállapító határozat száma:
 d) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben szabályozott halmozottan hátrányos helyzetű gyermek(ek)et nevelék, megállapító határozat száma:
 e) gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermeket nevelék, megállapító határozat száma:
 f) családomban az egy főre eső havi jövedelem nem éri el az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének kétszeresét (jövedelemigazolás csatolása szükséges).

A kérelmezővel azonos lakcímen élő házas-/élettársára gyermekekre vonatkozó adatok:

Név (ha eltérő, születési neve is)	Anyja neve	Születés helye, ideje (év, hó, nap)	Társadalom- biztosítási Azonosító Jele	Havi jövedelem típusa	Havi jövedelme

Dátum:

 kérelmező aláírása

*(A megfelelő aláhúzendó és kitöltendő.)

Átvételi elismervény
a szociális célú tűzifa támogatásról

.....
(név)

Trizs, szám alatti lakos aláírásommal elismerem, hogy a mai napon Trizs Község Önkormányzata Képviselő-testületének a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló .../2016. (...) önkormányzati rendelete alapján megállapított természetbeni juttatásként m3 mennyiségű tűzifát átvettem.

Trizs , év hó nap

.....
átadó

.....
átvevő

Trizs Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
9/2016. (XI.15.) önkormányzati rendelete
a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól

Trizs Község Önkormányzat Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 26. §-ában kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8.a. pontjában biztosított feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§ (1) A központi költségvetés a helyi önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatást nyújt.

(2) A jelen rendeletben használt család, egyedül élő, és háztartás fogalmára a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényben meghatározottakat kell érteni.

1. A támogatás feltételei

2.§ (1) Az önkormányzat vissza nem térítendő természetbeni támogatást, tüzifát biztosíthat annak a személynek, akinek családjában

a) aktív korúak ellátására jogosult személy,

b) időskorúak járadékára jogosult személy,

c) települési támogatásra – különösen a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselésével kapcsolatos támogatásban részesülők – jogosult személy van,

d) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben szabályozott halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevel,

e) gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermeket nevel,

f) az egy főre eső havi jövedelem nem éri el az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének ötszörösét.

(2) A kérelmek elbírálása során előnyt élvez, akinek családjában az a)-d) pontokban felsorolt ellátások valamelyikében részesülő személy van.

3.§ (1) Az üresen álló, nem lakott ingatlanra, amelyben életvitelszerűen senki sem él, a támogatás nem kérhető. Ellentétes állítás esetén környezettanulmány szükséges.

(2) A támogatás ugyanazon lakott ingatlanra csak egy jogosultnak állapítható meg, függetlenül a lakásban élő személyek és háztartások számától. Amennyiben egy ingatlanról több kérelem érkezik, az elbírálás a kérelem beérkezésének sorrendjében történik.

2. A támogatás igénylésének menete

4.§ (1) A támogatás iránti kérelmet az 1. melléklet szerinti nyomtatványon kell benyújtani.

(2) A kérelmeket 2016. december 02. napjáig lehet a Ragályi Közös Önkormányzati Hivatal Trizsi Kirendeltségéhez benyújtani.

(3) A kérelmek elbírálása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A képviselő-testület a támogatásról legkésőbb 2016.december 10. napjáig dönt.

(4) Egy ingatlanra adható tüzifa mennyisége legfeljebb 5 m³ lehet.

(5) A döntést követően 2017.február 15. napjáig a polgármester gondoskodik a tüzifa kiszállításáról.

(6) A tüzifa átvételét a jogosult a rendelet 2. mellékletét képező átvételi elismervény aláírásával igazolja.

(7) A tüzifa szállításából származó költségek az önkormányzatot terhelik.

5.§ A támogatás kizárólagos forrása a támogatói okirat szerinti, az Önkormányzat számára megállapított támogatás, valamint az Önkormányzat által biztosított saját forrás. A forrás felhasználását követően benyújtott kérelmeket – függetlenül attól, hogy azok a 2.§-ban meghatározott feltételnek megfelelnek és a 4.§-ban meghatározott határidőre érkeztek – el kell utasítani.

3. Záró rendelkezések

6.§ (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2017. április 30. napján hatályát veszíti.

Mácsi Istvánné sk.
polgármester

Zelenka Andrea sk.
jegyző

KÉRELEM
a szociális célú tüzelőanyag támogatás igényléséhez
(A kérelem benyújtható: 2016.12.02-ig)

Kérelmező adatai:

Név:
Születési név:.....
Születési hely, idő:
Anyja neve:
Lakóhely:.....
Tartózkodási hely:
Társadalombiztosítási azonosító jel:
Telefonszám (nem kötelező megadni):
Családi állapot: hajadon/nőtlen; házas; özvegy; elvált; élettárrsal él; házastársától külön él.

Alulírott kérem, hogy részemre az Önkormányzat szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló rendelete alapján szíveskedjenek természetbeni juttatásként tüzifát biztosítani.

A tűzifa támogatást az alábbiak alapján kérem:*

- a) aktív korúak ellátására vagyok jogosult, megállapító határozat száma:
- b) időskorúak járadékára vagyok jogosult, megállapító határozat száma:
- c) települési támogatásra – különösen a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselésével kapcsolatos támogatásban részesülök – jogosult személy van, megállapító határozat száma:
- d) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben szabályozott halmozottan hátrányos helyzetű gyermek(ek)et nevelék, megállapító határozat száma:
- e) gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermeket nevelék, megállapító határozat száma:
- f) családban az egy főre eső havi jövedelem nem éri el az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének ötszörösét (142.500.-Ft/fő); (jövedelemigazolás csatolása szükséges).

A kérelmezővel azonos lakcímen élő házas-/élettársára gyermekekre vonatkozó adatok:

Név (ha eltérő, születési neve is)	Anyja neve	Születés helye, ideje (év, hó, nap)	Társadalom- biztosítási Azonosító Jele	Havi jövedelem típusa	Havi jövedelme

Dátum:
.....

kérelmező aláírása

*(A megfelelő aláhúzendó és kitöltendő.)

Átvételi elismervény
a szociális célú tűzifa támogatásról

.....
(név)

Trizs, szám alatti lakos aláírásommal elismerem, hogy a mai napon Trizs Község Önkormányzata Képviselő-testületének a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló 9/2016. (XI.15.) önkormányzati rendelete alapján megállapított természetbeni juttatásként m3 mennyiségű tűzifát átvettem.

Trizs , év hó nap

.....
átadó

.....
átvevő

*2. napirendi ponthoz
Előterjesztő: Mácsi Istvánné polgármester
Készítette: Zelenka Andrea jegyző*

Tárgy: Javaslát Trizs Község Önkormányzat – 2017. évre vonatkozó – éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyására

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. § (4) bekezdése értelmében a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről.

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. tv. 70.§ (1) bek. értelmében az irányító szerv (helyi önkormányzat, helyi nemzetiségi önkormányzat) belső ellenőrzést végezhet a költségvetési szerveinél, a költségvetési támogatások kedvezményezettjeinél és az irányítása alá tartozó köztulajdonban álló gazdasági társaságoknál.

A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá (Mötv. 119. § (5) bek.).

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben előírtaknak megfelelően a jegyző javaslatai alapján Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás Társulási Iroda belső ellenőrzési csoportjának vezetője – mint belső ellenőrzési vezető – elkészített egy 2017.évre vonatkozó ellenőrzési javaslat csomagot.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet 21. §-ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető – a jegyző véleménye és az elvégzett kockázatelemzés alapján – elkészítette Trizs Községi Önkormányzat 2017. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervét.

A javaslatban foglalt ellenőrzési témaköröket áttekintve, az előterjesztésben foglaltak szerint javasolja a jegyző meghatározni a 2017.évi ellenőrzések területeit.

Fenti indokokra tekintettel javaslom az ellenőrzési terv előterjesztésében foglaltak szerinti jóváhagyását.

Trizs, 2016.november 08.

Mácsi Istvánné sk.
polgármester

Határozati javaslat:

Tárgy: Trizs Községi Önkormányzat – 2017. évre vonatkozó – éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Trizs Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

A Képviselő-testület a határozat mellékletét képező – 2017. évre vonatkozó – éves belső ellenőrzési tervet jóváhagyja.

Felelős: Mácsi Istvánné
polgármester

Zelenka Andrea
jegyző

Határidő: azonnal

1. Trizs Község Önkormányzata

Az ellenőrzés tárgya: a Trizs Község Önkormányzatánál bevezetett helyi adók beszedésének vizsgálata

Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy az intézmény szabályozottsága megfelel-e a 249/2000. (XII. 24.) Kor. rendelet 8. §-ban előírtaknak; pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzött időszak: 2017. év

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés időpontja: 2017. március

Ellenőrzési kapacitás: 16 szakértői nap

JAVASLATOK A 2017. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV ELŐKÉSZÍTÉSÉHEZ

Javasolt ellenőrzés megnevezése	Ellenőrzés típusa
Cafeteria juttatás ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Céljelleggel juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásának vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Dologi kiadások ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Egyes feladatellátáshoz kapcsolódó szakfeladatok bevételeinek és kiadásainak ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés rendszerellenőrzés
Egyes önkormányzati fenntartású intézmények átfogó ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés rendszerellenőrzés
Egyes támogatások és segélynek megállapításának és kifizetésének vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Élelmezési tevékenység vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Házipénztári forgalom ellenőrzése	
Önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaság működése hatékonyságának ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés rendszerellenőrzés
Gépjármű-üzemeltetés szabályosságának vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Helyi adók beszédésének vizsgálata.	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Iratkezelés-irattározás szabályosságának vizsgálata	Szabályszerűségi ellenőrzés
Karbantartási tevékenység vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés; rendszerellenőrzés
Készletgazdálkodás ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Kintlévőségek nyilvántartásának és behajtásának vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Kis értékű tárgyi eszközök beszerzésének, bizonylatolásának ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Kötelezettségvállalásokra vonatkozó nyilvántartás vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés; rendszerellenőrzés
Köztisztviselők kinevezésének, besorolásának ellenőrzése	szabályszerűségi ellenőrzés
A közfoglalkoztatási programok szabályszerűségének vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
Közalkalmazottak kinevezésének, besorolásának ellenőrzése	szabályszerűségi ellenőrzés
Közbeszerzési eljárás lefolytatásának ellenőrzése	szabályszerűségi ellenőrzés
Leltározás szabályozottságának és végrehajtásának vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
Mérleg leltárjai történő alátámasztásának ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Működés és gazdálkodás szabályozottságának vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
Nemzetiségi önkormányzatok szabályszerű működésének és gazdálkodásának vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Pályázati pénzeszközök felhasználásának és elszámolásának vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Pénzgazdálkodás ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Saját bevételek teljesítése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Selejtezések szabályozottságának és végrehajtásának vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
Tárgyi eszköz gazdálkodás vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Térítési díjak beszédésének vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Vagyongazdálkodási tevékenység ellenőrzése	szabályszerűségi ellenőrzés

Tárgy: Javaslat Trizs Községi Önkormányzat – 2017. – 2020. évekre vonatkozó – stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzésről szóló 193/2003. (XI. 26.) Kormány rendelet 18. §-a értelmében az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján stratégiai ellenőrzési tervet készít, mely – a Ber. 19 §-a szerint – a költségvetési szerv hosszú távú céljaival összhangban meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket.

A Ber. 32/B. § (3) bekezdés a) pontja szerint a társult feladatellátás során készített stratégiai ellenőrzési terv magában foglalja a társulásban résztvevő önkormányzatok képviselő-testületei által jóváhagyott stratégiai ellenőrzési terveit.

2007. január 1-jétől Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás Társulási Iroda belső ellenőrzési csoportja társulási megállapodás alapján látja el – Trizs Községi Önkormányzat – belső ellenőrzési feladatait.

A fentiek alapján a KVTÖKT Társulási Iroda keretében működő belső ellenőrzési csoport vezetője – a Ber. 19. §-ában előírt tartalommal – elkészítette Trizs Községi Önkormányzat 2017. – 2020. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervét az alábbiak szerint:

Határozati javaslat:

Tárgy: Trizs Községi Önkormányzat – 2017. – 2020. évekre vonatkozó – stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyása.

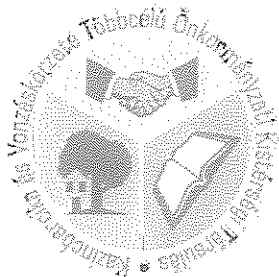
Trizs Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

A Képviselő-testület a határozat mellékletét képező – 2017. – 2020. évekre vonatkozó – stratégiai ellenőrzési tervet jóváhagyja.

Felelős: Mácsi Istvánné
polgármester

Zelenka Andrea
jegyző

Határidő: azonnal



Iktatószám: 67/2016.

Trizs Önkormányzatának
2017. – 2020. évek időszakára vonatkozó

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) sz. Korm. rendelet (Bkr.) 29. § (1) bekezdése a belső ellenőrzési vezető részére előírja stratégiai ellenőrzési terv készítését, amely - összhangban az önkormányzat hosszú távú céljaival - meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre.

A Bkr. 56. § (2) bek. kimondja, hogy a társult önkormányzatok stratégiai ellenőrzési tervének az érintett helyi önkormányzatok jegyzői, főjegyzői írásos véleményének figyelembevételével történik. A társult feladatellátás során készített stratégiai ellenőrzési terv magába foglalja a társulásban résztvevő önkormányzatoknak a képviselő-testület által jóváhagyott stratégiai ellenőrzési terveit (Bkr. 53. § (2) bek.)

A stratégiai ellenőrzési tervnek tartalmaznia kell a következőket (Bkr. :

- 1) a hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok;
- 2) a belső kontrollrendszer általános értékelése;
- 3) a kockázati tényezők és értékelése;
- 4) a szükséges erőforrások felmérése a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- 5) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv;
- 6) az ellenőrzési prioritások.

A fentiek figyelembe vételével elkészült Trizs Önkormányzatának 2017. – 2020. időszakára vonatkozó stratégiai ellenőrzési terve, mely kiterjed az önkormányzatra, a közös önkormányzati hivatalra, az önkormányzat intézményeire, továbbá a többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságokra. A stratégiai ellenőrzési tervet jóváhagyta a belső kontroll rendszert működtető jegyző és a polgármester.

1. Az önkormányzat hosszú távú célkitűzései és az azzal összhangban lévő belső ellenőrzési stratégiai célok:

A belső ellenőrzési stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési programokat, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára vonatkozó megállapításokat tartalmazza. Célkitűzések:

- a belső ellenőrzés szakszerűen járuljon hozzá az önkormányzat belső kontroll rendszerének fejlesztéséhez;
- a belső ellenőrzés segítse a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési tevékenység működését.

Hosszú távú célkitűzések	
1. célkitűzés: Az önkormányzat rendelkezzen a jogszabályban előírt szabályzatokkal és a működéséhez szükséges sajátos szabályzatokkal, illetve azok tartalma aktuális legyen.	Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok: - Vizsgálni kell, hogy a szabályzatok aktualizálása a törvényi és szervezeti, személyi változásokat követően megtörtént-e, a szabályzatokban az adott szervezet sajátosságai megfelelően érvényesülnek-e?
2. célkitűzés: Az önkormányzat gazdálkodása szabályszerű és jogszerű legyen.	Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok: - Vizsgálni kell, hogy a gazdálkodás a jogszabályoknak és a pénzügyi-számviteli belső szabályzatoknak megfelelően történik-e?
3. célkitűzés: Az önkormányzat működése gazdaságos, hatékony és eredményes legyen.	Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok: - Vizsgálni kell, hogy a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás megfelelő-e az önkormányzatnál, annak intézményeinél, valamint a többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságoknál?
4. célkitűzés: A pályázati és európai uniós források felhasználása rendeltetésszerű legyen.	Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok: - Vizsgálni kell, hogy a pályázati, illetve az európai uniós források felhasználása megfelelően történik-e, azok lebonyolítása és elszámolása szabályos-e? Ennek keretében vizsgálandó a közbeszerzési kötelezettségek megfelelő teljesítése.
5. célkitűzés: A folyamatokban rejlő kockázatok feltárása, csökkentése.	Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok: - A lefolytatott ellenőrzések alkalmával minden esetben vizsgálni kell, hogy az ellenőrzési témához kapcsolódóan a FEUVE rendszer megfelelően működik-e!
6. célkitűzés: A céljelleggel államháztartáson belülről és kívülről nyújtott támogatások rendeltetésszerű felhasználása.	Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok: - Vizsgálni kell, hogy a céljelleggel államháztartáson belülről és kívülről nyújtott támogatások felhasználása, illetve elszámolása megfelelően történik-e?
7. célkitűzés: Az ellenőrzött szervezeteknél a kontrollok értékelése megfelelően működjön.	Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok: - A belső ellenőrzés által lefolytatott ellenőrzésekre intézkedési tervek készüljenek, azok végrehajtásra kerüljenek, az előírt ellenőrzési nyilvántartások éves jelentések rendelkezésre álljanak.

2. A belső kontrollrendszer általános értékelése.

A Bkr. 4. §-a értelmében a belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek biztosítják, hogy

- a) a költségvetési szerv valamennyi tevékenysége és célja összhangban legyen a szabályszerűséggel, szabályozottsággal, valamint a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeivel,
- b) az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásban ne kerüljön sor pazarlásra, visszaélésre, rendeltetésellenes felhasználásra,
- c) megfelelő, pontos és naprakész információk álljanak rendelkezésre a költségvetési szerv működésével kapcsolatban, és
- d) a belső kontrollrendszer harmonizációjára és összehangolására vonatkozó jogszabályok végrehajtásra kerüljenek a módszertani útmutatók figyelembevételével.

A belső ellenőrzés feladata, hogy *tevékenysége során segítse* a költségvetési szerv vezetőjét a belső kontrollrendszer szabályos működtetésében. Ennek keretében a belső ellenőrzésnek hozzá kell járulnia ahhoz, hogy a szervezet minden szintjén érvényesüljön és fejlődjön a megfelelő

- a) kontrollkörnyezet,
- b) kockázatkezelési rendszer,
- c) kontrolltevékenységek,
- d) információs és kommunikációs rendszer, és
- e) nyomon követési rendszer (monitoring)

A fentiek érdekében a belső ellenőrzés vizsgálja a jogszabályváltozások, a szervezeti felépítés, a feladatbővülés, a szervezet-átalakítás, illetve más gazdálkodási-működési tényező változásakor a belső kontrollrendszer megfelelő kialakítását.

Az egyes vizsgálatok során, az adott ellenőrzéshez kapcsolódóan megvalósul a FEUVE rendszer, az ellenőrzési nyomvonal, a kockázatkezelési rendszer megfelelő működésének értékelése.

3. A kockázati tényezők és értékelésük:

A Bkr. 29. § (1) értelmében az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető *kockázatelemzés alapján* stratégiai ellenőrzési tervet készít.

A belső ellenőrzés által alkalmazott kockázatelemzés olyan objektív módszer, mely segít az ellenőrizendő területek kiválasztásában, illetve meghatározza a költségvetési szerv tevékenységében és belső kontrollrendszerében rejlő kockázatokat.

A stratégiai terv összeállításánál a belső ellenőrzési vezető az ellenőrzött szervezeteknél lefolytatott belső ellenőrzések tapasztalatai alapján tárja fel a *kockázati tényezőket* (folyamatokat) melyeket értékel. A rendelkezésre álló információk alapján a határozza meg az egyes kockázati tényezők bekövetkezésének valószínűségét, illetve felbecsüli azok hatásának nagyságát. Ezt követően a kockázatok valószínűségének és hatásának együttes értékelése alapján választja ki a kritikus tényezőket. A stratégiai ellenőrzési tervben azok a belső ellenőrzési témák szerepelnek, melyek a lefolytatott kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével a kritikusnak ítélt zónában található. A belső ellenőrzési vezető az éves belső ellenőrzési tervek összeállításakor ezeken a kockázatosnak ítélt területeken javasolja belső ellenőrzés lefolytatását.

A belső ellenőrzési tevékenység végzése során felmerülő kockázatelemzési feladatok lefolytatásához alkalmazott módszertant a belső ellenőrzési kézikönyv rögzíti.

4. A szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség és tárgyi feltételek felmérése

Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás (továbbiakban: Társulás) társönkormányzatai részére a belső ellenőrzési tevékenységet, a Társulásnál közalkalmazotti munkaviszony keretében foglalkoztatott, két fő belső ellenőr végzi.

A belső ellenőrök a Bkr. 24. § (5)-(6) bek. feltételeinek megfelelnek: szakirányú felsőfokú végzettséggel, több mint öt év belső ellenőrzési gyakorlattal, regisztrációval rendelkeznek. A belső ellenőrök rendelkeznek a Belső Ellenőrök Magyarországi Szervezetének (BEMSZ) belső ellenőri oklevelével. A Társulásnál foglalkoztatott belső ellenőrök a Bkr. 14. § (7) bek. szerinti továbbképzési kötelezettségüket teljesítették (2012., 2014. és 2016. év ÁBPE továbbképzés).

A Társulás a belső ellenőrzési tevékenység végzéséhez a belső ellenőrök részére biztosítja az alábbi technikai feltételeket:

- irodahelyiség a Társulás székhelyén (Kazincbarcikai Polgármesteri Hivatal),
- hordozható számítógépek, nyomtató, irodaeszközök,
- a Társulási tulajdonában álló Opel Astra személygépkocsi,
- vonalas telefon, mobil telefonok,
- internet hozzáférés,
- CD jogtár hozzáférés
- szakkönyvek.

5. A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv:

A belső ellenőrök kötelesek a már megszerzett ismereteiket naprakészen tartani, fejleszteni, a változásokból eredő követelményekkel összhangba hozni (Bkr. 24. § (7) bek.). Ennek érdekében két évente kötelesek szakmai továbbképzésen részt venni, és külön jogszabályban előírt esetekben vizsgát tenni. A belső ellenőrzési tevékenység végzésének magas színvonalú biztosítása érdekében folyamatosan fejleszteni, bővíteni kell az ellenőrök szakmai tudását. Ennek érdekében minden évben részt vesznek szakmai fórumokon, illetve szakmai előadásokon, így biztosítva a továbbképzési kötelezettségnek való megfelelést.

Év	28/2011. (VIII. 63) NGM rendelet 3. pontja szerinti kötelező továbbképzés	Egyéb szakmai továbbképzés (Bkr. 24. § (7) bek.)
2017.		2 fő – szakmai fórumok, előadások, jogi képzés
2018.	2 fő - (ÁBPE)	2 fő – szakmai fórumok, előadások,
2019.		2 fő – szakmai fórumok, előadások
2020.	2 fő - (ÁBPE)	2 fő – szakmai fórumok, előadások

6. Ellenőrzési prioritások:

A belső ellenőrzés akkor teljesíti megfelelően a küldetését, ha a tárgyévben a kockázatelemzés alapján javasolt és a képviselő-testület által elfogadott belső ellenőrzési tervet, a lehető legnagyobb mértékben, végrehajtja, illetve szükség szerint tanácsadói tevékenységet lát el.

A belső ellenőrzés végzése során kiemelt területek:

- 1) A működés és gazdálkodás szabályozottságának vizsgálata.
- 2) A mérleg-beszámoló leltárral történő alátámasztásának vizsgálata.
- 3) A helyi adók beszédésének vizsgálata.
- 4) A pénzgazdálkodás vizsgálata.
- 5) A köztisztviselői és közalkalmazotti jogviszony vizsgálata.
- 6) Az önkormányzati támogatás keretében nyújtott ellátások vizsgálata.
- 7) A pályázati forrásból megvalósított fejlesztések ellenőrzése.

- 8) Pénzeszközök államháztartáson kívülre és belülre történő átadásának vizsgálata.
- 9) Élelmezés tevékenység vizsgálata.
- 10) A gépjármű-üzemeltetés szabályosságának ellenőrzése.
- 11) Közfoglalkoztatási programok lebonyolításának és dokumentálásának ellenőrzése.
- 12) Az közös önkormányzati (polgármesteri) hivatal gazdálkodásának vizsgálata.
- 13) Az önkormányzat által fenntartott intézmények gazdálkodásának vizsgálata.
- 14) Önkormányzati többségi tulajdonú gazdasági társaságok gazdálkodásának vizsgálata.
- 15) Igény szerint tanácsadó tevékenység végzése.

Kazincbarcika, 2016. 09. 29.

Készítette:

Vinczler Attila
belső ellenőrzési vezető

A Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás belső ellenőrzési vezetője által összeállított, 2017. – 2020. éves időszakra vonatkozó, stratégiai ellenőrzési tervének tartalmával egyetértek, azt jóváhagyás végett a képviselő-testület elé terjesztem:

Zelenka Andrea sk.
jegyző

KOCKÁZATELEMLÉZÉS

TRIZS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2017. - 2020. ÉVI STRATÉGIAI TERVÉHEZ

A Bkr. 29. § (1) bek. értelmében az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján stratégiai ellenőrzési tervet készít, melyet a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá. A Belső Ellenőrzési Kézikönyv 4. fejezetében foglalt előírás szerint a belső ellenőrzési tevékenység végzése során felmerülő kockázatelemzési feladatok lefolytatásához szakirodalmat veszünk igénybe. A kockázatelemzést Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többéltű Önkormányzati Kistérségi Társulás (KVTÖKT) társult önkormányzatainál Dr. Galambos Péter – Dr. Fekete István: „Kockázatelemzés lépésről lépésre” című könyvében rögzített módszertana szerint folytattam le. A kockázatelemzés során a módszertani útmutatót figyelembe vettük.

A KOCKÁZATKEZELÉS LÉPÉSEI:

- I. Kockázatok azonosítása
- II. Kockázatok értékelése
- III. Kockázatra adott reakciók
(kockázatkezelés)
- IV. Kockázatok felülvizsgálata

I. Kockázati tényezők azonosítása:

- 1) Az értékelés során használt hatástényező kiválasztása
- 2) Kockázat tényezők csoportjainak meghatározása
- 3) Kockázati tényezők feltárása

- 1) Az értékelés során használt hatástényező: Az önkormányzatok és intézményeinek költségvetésük és hatékony működése.
- 2) A kockázatelemzés alapján a kockázatelemzésnél figyelembe vett kockázati tényező csoportok (folyamatok):

Az egyes folyamatokhoz tartozó konkrét kockázati tényezők a korábbi időszak ellenőrzési tapasztalatai és az intézményvezetők felmérései alapján kerültek meghatározásra.

- 3) Kockázati tényezők feltárása: A kockázati tényezőket a kockázatok hordozó tevékenységek alapján határoztam meg. Tevékenységenként négy kockázati tényező meghatározására került sor.

II. Kockázatok értékelése:

- 1) Valószínűségi skála meghatározása
A rendelkezésre álló tapasztalatok alapján a feltárt kockázatok az elemzés évében a bekövetkezés valószínűsége?
- 2) Hatáskála meghatározása
A kockázatok felmerülése esetén azok hatása milyen nagyra becsülhető.
- 3) Mennyiségi értékelés lefolytatása
Az egyes kockázatok valószínűségének és hatásának meghatározása a hatástényező tekintetében
- 4) Kritikus tényezők kiválasztása
A kockázati együttítható meghatározása

1) Az alkalmazott valószínűségi skála meghatározása:

- | | | |
|---|---|---|
| 1 | - | 1-20 % közötti valószínűség (nagyon alacsony valószínűségű) |
| 2 | - | 21-40 % közötti valószínűség (alacsony valószínűségű) |
| 3 | - | 41-60 % közötti valószínűség (közepes valószínűségű) |
| 4 | - | 61-80 % közötti valószínűség (magas valószínűségű) |
| 5 | - | 81-99 % közötti valószínűség (nagyon magas valószínűségű) |

2) Az alkalmazott hatáskála meghatározása:

- | | | |
|---|---|---------------------------------|
| 1 | - | 0-20 % (nagyon alacsony hatású) |
| 2 | - | 21-40 % (alacsony hatású) |
| 3 | - | 41-60 % (közepes hatású) |
| 4 | - | 61-80 % (nagy hatású) |
| 5 | - | 81-99 % (nagyon nagy hatású) |

3) és 4) Mennyiségi értékelés és kritikus tényezők kiválasztása:

A kritikus tényezők kiválasztásához meg kell határozni az egyes kockázati tényezők kockázati együttíthatóját K, amely a következő képlet szerint számítható ki: $K = V + 2 \times H$, ahol V= Valószínűség, H= Hatás.
Egy kockázati tényező esetében a kockázat automatikusan kritikus, ha értéke 11 és 15 között van. Jelen kockázatelemzésben négy kockázati tényezőt alkalmaztam, ezért egy tevékenység esetén a kockázat automatikusan kritikus, ha annak értéke 44 és 60 között van.

Az alábbi táblázatokban azok a belső ellenőrzési témák szerepelnek, melyek a lefolytatott kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével a kritikusnak ítélt zónában található, vagyis a négy kockázati tényező alapján meghatározott kockázati együtthatójuk a 44-es ponterérték fölött van. A belső ellenőrzési vezető ezeken a kockázatosnak ítélt területeken javasolja, a stratégiai ellenőrzési terv keretében, belső ellenőrzések lefolytatását.

A./ - Önkormányzat intézményei

1) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: a működés és gazdálkodás szabályozásának folyamata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzések:
- előírt szabályzatok megléte	3	4	11	A működés és gazdálkodás szabályozottságának ellenőrzése.
- előírt szabályzatok tartalma	3	4	11	
- egyéb, sajátos szabályzatok megléte	4	3	10	
- közzétételi kötelezettség teljesítése	5	4	13	
Kockázati együtthatók összesen:	15	15 x 2 = 30	45	

2) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: a mérleg-beszámoló leltárral történő alátámasztásának folyamata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzés:
- leltározás és selejtezés szabályossága	4	4	12	A mérleg-beszámoló leltárral történő alátámasztásának vizsgálata.
- eszközök elszámolásának alátámasztása	3	4	11	
- források elszámolásának alátámasztása	4	4	12	
- vagyonkimutatás és kataszter tartalma	5	4	12	
Kockázati együtthatók összesen:	16	16 X 2 = 32	48	

3) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: a helyi adók beszedésének folyamata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzés:
- helyi adók beszedésének szabályozottsága	4	4	12	A helyi adók beszedésének, valamint a adóhátralékok kezelésének ellenőrzése.
- határozatok szabályszerűsége	4	4	12	
- beszedési folyamat szabályossága	3	4	11	
- adóhátralékok kezelése	4	5	14	
Kockázati együtthatók összesen:	15	17 X 2 = 34	49	

4) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: a pénzgazdálkodási folyamata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzés:
- pénzgazdálkodás szabályozása	4	4	12	A banki és pénzügyi pénzforgalom szabályosságának ellenőrzése.
- pénzügyi pénzforgalom szabályossága	4	4	12	
- banki pénzforgalom szabályossága	4	3	10	
- pénzforgalomhoz kapcsolódó utalványozás	4	4	12	
Kockázati együtthatók összesen:	16	15 X 2 = 30	46	

5) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: a köztisztviselői közalkalmazotti jogviszony folyamata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzés:
- kinevezés és módosításainak szabályossága	3	4	11	A köztisztviselők és közalkalmazottak kinevezésének és besorolásának ellenőrzése.
- dolgozók besorolásának szabályossága	4	4	12	
- a személyi anyag iratelmének teljessége	5	3	11	
- kapcsolódó nyilvántartások vezetése	4	4	12	
Kockázati együtthatók összesen:	16	15 X 2 = 30	46	

6) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: *Az önkormányzati támogatás keretében nyújtott ellátások folyamata.*

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzés:
- a juttatások szabályozása	3	4	11	Az önkormányzati támogatások keretében nyújtott ellátások megállapításának és kifizetésének ellenőrzése.
- a juttatások megállapításának szabályossága	4	4	12	
- a juttatások kifizetésének szabályossága	4	3	10	
- a juttatások bizonylatoltságának szabályossága	3	4	11	
Kockázati együtthatók összesen:	14	15 X 2 = 30	44	

7) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: *a pályázati forrásból megvalósított fejlesztések folyamata.*

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzés:
- támogatások felhasználása szabályozottsága	4	4	12	Pályázati forrásból származó pályázati pénzeszközök felhasználásának és elszámolásának ellenőrzése.
- támogatások elszámolásának szabályozottsága	4	4	12	
- támogatási szerződések vizsgálata.	4	5	14	
- vonatkozó kifizetések vizsgálata	4	4	12	
Kockázati együtthatók összesen:	16	17 X 2 = 34	50	

8) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: *pénzeszközök átadásának folyamata.*

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzések:
- elszámolási kötelezettség előírása	5	4	13	Céljellel juttatott pénzeszközök felhasználásának vizsgálata.
- vonatkozó szerződés betartása	4	3	10	
- elszámolás bizonylatoltsága	4	4	12	
- vonatkozó főkönyvi könyvelés szabályossága	4	3	10	
Kockázati együtthatók összesen:	17	14 x 2 = 28	45	

9) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: az *élelmezési tevékenység folyamata*.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzés:
- élelmezési tevékenység szabályozottsága	4	4	12	Az énkormányzatnál az élelmezési tevékenység ellenőrzése.
- élelmiszer beszerzés szabályossága	3	4	11	
- nyersanyag-felhasználás szabályossága	4	4	12	
- nyersanyagnorma betartása	4	4	12	
Kockázati együtthatók összesen:	15	16 X 2 = 32	47	

10) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: a *gépjármű üzemeltetés folyamata*.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzés:
- gépjármű-üzemeltetés szabályozottsága	3	4	11	A gépjármű-üzemeltetés szabályosságának ellenőrzése.
- a menetlevelek vezetésének szabályossága	4	4	12	
- a gépjárművek üzemanyag elszámolása	4	5	14	
- a jogszabályok és a helyi szabályozás összhangja	4	4	12	
Kockázati együtthatók összesen:	15	17 X 2 = 34	49	

11) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: *közfoglalkoztatási programok lebonyolításának és dokumentálásának folyamata*.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzések:
- törvényben előírt szabályzatok tartalma	5	3	11	Közfoglalkoztatási programok lebonyolításának és dokumentálásának ellenőrzése.
- belső szabályozás megfelelése	3	3	9	
- munkaköri feladatok szabályozása	4	3	10	
- szigorú számadású bizonylatok alkalmazása	3	4	11	
Kockázati együtthatók összesen:	15	16 x 2 = 32	47	

12) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: a közös önkormányzati (polgármesteri) hivatal gazdálkodásának vizsgálata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzések:
- a gazdálkodás szabályozottsága	4	4	12	A közös önkormányzati (polgármesteri) hivatal gazdálkodásának vizsgálata.
- a bevételek és kiadások elszámolása	3	4	11	
- a bevételek és kiadások bizonylatolása	3	3	9	
- a gazdálkodási jogkörök gyakorlása	4	5	14	
Kockázati együtthatók összesen:	14	16 x 2 = 32	46	

13) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: Az önkormányzat által fenntartott intézmények gazdálkodásának vizsgálata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzések:
- a gazdálkodás szabályozottsága	5	4	13	Az önkormányzat által fenntartott intézmények gazdálkodásának vizsgálata.
- a bevételek és kiadások elszámolása	4	3	10	
- a bevételek és kiadások bizonylatolása	3	3	11	
- a gazdálkodási jogkörök gyakorlása	4	3	10	
Kockázati együtthatók összesen:	16	12 x 2 = 24	44	

14) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: önkormányzati többségi tulajdoni gazdasági társaságok gazdálkodásának vizsgálata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzés:
- gazdálkodás szabályozottsága	3	4	11	Az önkormányzati többségi gazdasági társaságok gazdálkodásának vizsgálata.
- a bevételek kezelése	4	4	12	
- a kiadások kezelése	4	3	10	
- eszköz- és készletgazdálkodás szabályossága	4	4	12	
Kockázati együtthatók összesen:	15	15 X 2 = 30	45	

IV. Kockázatok felülvizsgálata: A kockázatok felülvizsgálata a 2020. - 2023. évi Stratégiai ellenőrzési terv összeállításánál került sor.

Kazincbarcika, 2016. 09. 29.

Vinczler Attila
belső ellenőrzési vezető