

A l s ó s z u h a község Önkormányzat Képviselő-testületének 2016.november hó 16. napján tartott ülésének

- a./ - jegyzokönyve**
- b./ - tárgysorozat**
- c./ - határozata 46-49**
- d./ - rendelete 10**


H a t á r o z a t a:

- 46. A polgármesteri jelentésrol
- 47. Alsószuha Község Önkormányzat – 2017.évre vonatkozó – éves belso ellenorzési tervének jóváhagyása
- 48. Alsószuha Község Önkormányzat – 2017.-2020.évekre vonatkozó - stratégiai ellenorzési tervének jóváhagyása
- 49. Alsószuha Közbiztonsági Egyesület anyagi támogatás iránti kérelme

R e n d e l e t e:

- 10. a szociális célú tűzeloanyag támogatás helyi szabályairól

Alsószuha, 2016.december 23.


Zelenka Andrea
jegyzo

Jegyzőkönyv

Készült: **A l s ó s z u h a** Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. november 16. napján 13.00 órai kezdettel tartott üléséről.

Az ülés helye: Községi Önkormányzat Alsószuha

Jelen vannak: Nagy Károly polgármester,
Váradi Norbert alpolgármester,
Basa Bertalan képviselő,
Szabó Lajos képviselő

Igazoltan távol maradt: Dapsy Lajos képviselő

Tanácskozási joggal jelen volt meghívottak:

a./ az ülés egész tartamára:
Zelenka Andrea jegyző

N a g y K á r o l y polgármester köszöntötte az ülésen megjelenteket, a jelenléti ív alapján megállapította, hogy az 5 képviselő-testületi tag közül 4 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./ Polgármesteri jelentés a két ülés között elvégzett feladatokról | Nagy Károly polgármester |
| 2./ A szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotása | Nagy Károly polgármester |
| 3./ Javaslat Alsószuha Község Önkormányzat-2017.évre vonatkozó-éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyására | Nagy Károly polgármester |
| 4./ Javaslat Alsószuha Község Önkormányzat – 2017-2020. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására | Nagy Károly polgármester |
| 5./ Indítványok, bejelentések | |

A napirendi pont tárgyalása

Első napirendi pont: Polgármesteri jelentés a két ülés között elvégzett feladatokról

A napirendi pont előadója: Nagy Károly polgármester

N a g y K á r o l y polgármester az *1.) napirendi pont* keretében elmondta, hogy a két ülés között elvégzett feladatokról szóló jelentés elkészült, melyet a meghívóval együtt minden képviselő megkapott. Kérte a testület tagjainak észrevételeit, kérdéseit, hozzászólásait a kiküldött anyaggal kapcsolatban.

Kérdés, hozzászólás nem volt.

N a g y K á r o l y polgármester kérdés és hozzászólás hiányában javasolta a polgármesteri jelentés elfogadását.

A 4 fős Képviselő-testület egyhangú 4 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

46/2016.(XI.16.) számú Képviselő-testületi

h a t á r o z a t

Tárgy: A polgármesteri jelentésről

Alsószuha Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az ülések között történt legfontosabb eseményekről készített jelentést, a tájékoztatást tudomásul vette és elfogadta.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerű

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

A napirendi pont előadója: Nagy Károly polgármester

N a g y K á r o l y polgármester a *2.) napirendi pont* keretében elmondta, hogy a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotására vonatkozó rendeletet-tervezetet a meghívóval együtt minden képviselő megkapott. Minden évben rendeletet kell hoznia a testületnek. 146 m³-re pályázott az önkormányzat, 89 m³-t kapott. Tavaly 91 m³ volt. Most az a feladat, hogy kiírásra kerüljenek a feltételek, mi alapján igényelhetik az emberek a tűzifát.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző megjegyezte, a rendeletben a 4. oldalon az szerepel, hogy elsősorban az aktív korúak, az időskorúak, a lakásfenntartásban részesülők, a halmozottan hátrányos gyermekvédelmi támogatásban részesülők kaphatnak. Tavaly benne voltak a 65

éven felüli, egyedül élő nyugdíjasok is. Megkérdezte a képviselőket, hogy szabjanak-e jövedelemhatárt, mert tavaly nem volt.

N a g y K á r o l y polgármester elmondta, tavaly probléma volt az egy főre eső jövedelmekkel és az egyedülállók jövedelmével. Erre oda kell figyelni. Szerinte az a legfontosabb, hogy a szociálisan rászorulóknak beleférjenek.

B a s a B e r t a l a n képviselő elmondta, a közfoglalkoztatottaknak adni kell, ez kb. 50 embert érint, hiszen ők aktív korú ellátására jogosultak. Időskorúak járadékában részesülő nincs a községben. Települési támogatásban és gyermekvédelmiben többen részesülnek. Így kb. meg is van a 89 m³ fa, akkor is, ha csak 1 m³-t kap mindenki. És még a 65 éven felüliek is ott vannak. A tavalyhoz hasonlóan kell elosztani a tűzifát, legfeljebb kevesebbet adunk egy-egy helyre, hogy többen részesüljenek.

N a g y K á r o l y polgármester megjegyezte, örült volna, ha feljebb emelik a fa mennyiségét és mindenkinek jutna. Még a fuvart és az önrészt is ki kell fizetnie az önkormányzatnak.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző elmondta, tavaly 254.000.-Ft volt a szállítás, 113.000.-Ft az önrész, tehát kb. 400.000.-Ft-ot kell fizetni.

V á r a d i N o r b e r t alpolgármester szerint a fa kitermelését is sürgetni kellene.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző elmondta, hogy a kérelmeket elsősorban azoknak a családoknak kell eljuttatni, akik valóban jogosultak, megfelelnek a feltételeknek. A kérelmek benyújtási határideje november 30., a fát februárig kell kiosztani, de december 10-ig határozatot kell hozni róla.

N a g y K á r o l y polgármester javasolta, hogy az erdőgazdálkodók kerüljenek ki a rendeletből, valamint a 65 éven felülieknek ne kelljen jövedelemigazolás.

A testület támogatta a javaslatot.

N a g y K á r o l y polgármester a megbeszélte módosítások alapján javasolta a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelet elfogadását.

A 4 fős képviselő-testület egyhangú 4 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi rendeletet alkotta:

**Alsószuha község Önkormányzat
Képviselő-testületének
10/2016.(XI.16.) önkormányzati rendelete
a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól**

A rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

Harmadik napirendi pont: Javaslat Alsószuha Község Önkormányzat 2017.évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyására

A napirendi pont előadója: Nagy Károly polgármester

N a g y K á r o l y polgármester a 3.) 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.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző megjegyezte, hogy a helyi adókkal kapcsolatos feladatok kerülnek ellenőrzésre.

Kérdés, észrevétel nem volt.

N a g y K á r o l y polgármester kérdés és észrevétel hiányában, javasolta a 2017.évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyását.

A 4 fős Képviselő-testület egyhangú 4 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

47/2016.(XI.16.) számú Képviselő-testületi

h a t á r o z a t

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

Alsószuha 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

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

A napirendi pont előadója: Nagy Károly polgármester

N a g y K á r o l y polgármester a 4.) 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.

N a g y K á r o l y polgármester kérdés és hozzászólás hiányában, javasolta a 2017-2020. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására elfogadását.

A 4 fős Képviselő-testület egyhangú 4 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

48/2016.(XI.16.) számú Képviselő-testületi

h a t á r o z a t

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

Alsószuha 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

Ötödik napirendi pont: Indítványok, bejelentések

Z e l e n k a A n d r e a jegyző az idősök estéjének megrendezéséről érdeklődött.

N a g y K á r o l y polgármester elmondta, hogy november 25-re, péntekre tervezik, 17 órára. A főzést még meg kell beszélni. A szociális normatívából kb. 100.000.-Ft-ot lehet rá költeni, lehetőleg legyen benne minden, az ajándék is, ne csak az étel.

B a s a B e r t a l a n képviselő szerint ételnek jó lenne a rendezvényre valamilyen egyszerű tepsis étel burgonyával, káposztával.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző megjegyezte, hogy mindenre nem lesz elég 100.000.-Ft, mert a zenész 50.000.-Ft, a Dobi házaspár szintén 50.000.-Ft.

N a g y K á r o l y polgármester igazat adott Jegyző Asszonynak és elmondta, hogy így sincs probléma, mert a pénz megvan rá a költségvetésből.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző elmondta, hogy a kulturális normatíva terhére 300.000 Ft összeget kötelezően el kell költeni, melyből 120.000 Ft-ot könyvekre kell költeni. A maradék

összeget infrastruktúra fejlesztésére kell költeni. A normatívából 1.164.000.-Ft már el lett költve rendezvényekre (falunap, népdalkör, gyermeknap).

N a g y K á r o l y polgármester elmondta, hogy az önkormányzati törvény szerint a Képviselő-testületnek minden évben kötelező közmeghallgatást tartania. Javasolta, hogy az elmúlt évekhez hasonlóan közmeghallgatással egybekötött falugyűlést tartsanak. Kérte a testület tagjainak javaslatait, véleményeit a közmeghallgatás időpontjával kapcsolatban. Ezt követően javaslatot tett arra, hogy 2016.december hó 01. napján tartsanak közmeghallgatással egybekötött falugyűlést 15 órától.

A Képviselő-testület egyhangúan elfogadta a javaslatot és a közmeghallgatás időpontját.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző tájékoztatta a testület tagjait, hogy a szociális normatívában maradt pénzösszeg, melyet karácsonyi élelmiszercsomagként, egyfajta természetbeni juttatásként ki lehetne osztani a lakosságnak.

N a g y K á r o l y polgármester javasolta csomagok helyett utalvány ajándékozását. Szerinte az előnyösebb, mert mindenki azt vesz belőle, amire szüksége van.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző jobbnak látná utalvány helyett tartós élelmiszer ajándékozását, mert az utalvány után járulékot kell fizetni. Alapvető élelmiszerekre (cukor, liszt, olaj stb.) pedig mindenkinek szüksége van.

N a g y K á r o l y polgármester kérte a testület tagjait, hogy a következő testületi ülésre gondolják végig az élelmiszercsomagok kiosztását és határozzanak akkor.

A testület támogatta a felvetést.

N a g y K á r o l y polgármester ismertette, hogy az Alsószuhai Közbiztonsági Egyesület megszűnőben van. Nem fizették a számláik után a számlavezetési díjat, amit az OTP Bank kiadott egy faktorcégnak és már 51.725.-Ft-ot követelnek. Ez az összeg 35.000.-Ft-ról ugrott fel ennyire.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző elmondta, hogy fel kell hívni az OTP Bankot, hogy létezik-e még ez a számla, mert az Egyesület megszűntetése már 2012-ben megkezdődött, de még mindig létező egyesület.

N a g y K á r o l y polgármester érdeklődött, hogy az adóhivatal felé van-e tartozása az egyesületnek.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző válaszként elmondta, hogy korábbi tudomása szerint közel 40.000 Ft-tal tartoznak az akkoriban vásárolt gépjárművük vagyonszerzési illetékével az állami adóhatóságnak.

B a s a B e r t a l a n képviselő javasolta a tartozás mielőbbi kifizetését, mert így csak nőni fog az összeg.

V á r a d i N o r b e r t alpolgármester azt kérdezte, hogy a tartozásról kinek küldtek értesítést.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző válasza az volt, hogy az elnöknek, ő pedig továbbította a testületnek.

B a s a B e r t a l a n képviselő megjegyezte, hogy az első felszólító csekket is meg kellett kapnia az elnöknek, be kellett volna hoznia. Nem várja el senki, hogy a saját pénzéből fizesse, de jelezze a problémát.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző ismertette, hogy hetente 500.-Ft kamat megy rá. Ott kezdődött a baj, hogy nem lett megszüntetve az egyesület, a Bank pedig csak akkor tudja megszüntetni a számlaszámot, ha valamilyen papírt kap az egyesület megszűnéséről. Senki nem intézte a megszüntetést. Pedig csak a megszüntetés után derül ki, hogy az adóhatóság felé van-e és mennyi a tartozás.

V á r a d i N o r b e r t alpolgármester javasolta a tagok összehívását és az egyesület megszüntetését.

Z e l e n k a A n d r e a jegyző szerint tényleg el kell dönteni, hogy megszüntessék vagy újraindítsák és rendszeren működtessék az egyesületet. Amennyiben megszüntetésre kerül sor, össze kell hívni a tagokat, be kell kérni a papírokat és közgyűlésen kell kimondani a megszűnést.

N a g y K á r o l y polgármester javasolta, hogy az egyesület elnökének kérésére 52.000 Ft támogatást nyújtsanak az Alsószuhai Közbiztonsági Egyesületnek az OTP tartozásuk letisztázása és kifizetése érdekében.

A testület támogatta az egyesület támogatását.

A 4 fős Képviselő-testület egyhangú 4 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

49/2016.(XI.16.) számú Képviselő-testületi

h a t á r o z a t

Tárgy: Alsószuha Közbiztonsági Egyesület anyagi támogatás iránti kérelme

Alsószuha Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alsószuha Közbiztonsági Egyesület anyagi támogatás iránti kérelmét megtárgyalta és úgy döntött, hogy az Egyesület részére, költségvetése terhére 52.000 Ft támogatást biztosít.

Felelős: Nagy Károly polgármester

Határidő: azonnal

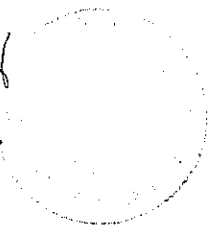
Több hozzászólás nem volt.

N a g y K á r o l y polgármester a nyilvános ülést bezárta és bejelentette, hogy zárt ülés keretében folytatják a munkát.

K. m. f.

Nagy Károly

Nagy Károly
polgármester



Zelenka Andrea
Zelenka Andrea
jegyző

Alsószuha Község Önkormányzat
POLGÁRMESTERÉTŐL



3726 Alsószuha, Dózsa György u. 3.
Telefon: 48/358-003

M e g h í v ó

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

2016. november 16. napján (szerdán) 13.00 órára

összehívom.

Helye: Községháza Alsószuha

Napirendi javaslat:

Előterjesztő

- | | |
|--|-----------------------------|
| 1.) Polgármesteri jelentés a két ülés között elvégzett feladatokról | Nagy Károly
polgármester |
| 2.) A szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotása | Nagy Károly
polgármester |
| 3.) Javaslat Alsószuha Község Önkormányzat -2017.évre vonatkozó-éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyására | Nagy Károly
polgármester |
| 4.) Javaslat Alsószuha Község Önkormányzat – 2017-2020.évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására. | Nagy Károly
polgármester |
| 5.) Indítványok, bejelentések | |

Zárt ülés keretén belül:

- 1.) Bursa Hungarica Ösztöndíjpályázat

Állandó meghívott:

Zelenka Andrea jegyző.

Ruszó Zorán ROMA elnök

Alsószuha, 2016.november 10.

Nagy Károly sk.
polgármester

1. napirendi ponthoz

Előterjesztő: Nagy Károly
polgármester
Készítette: Zelenka Andrea
jegyző

Előterjesztés
Polgármesteri Jelentés
A legutóbbi ülés után történt főbb eseményekről
a képviselő-testület 2016. november 16. napján tartandó testületi ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Képviselő-testületünk legutóbbi testületi ülését követően történt fontosabb történésekről az alábbiakban számolok be Tisztelt Képviselő-testületnek:

- Aggtelek községben 2016.szeptember hó 03 napján ismételen sor került a gyümölcsfesztivál megrendezésére, ahol az Alsószuhai népdalkör és az Önkormányzat is képviseltette magát.
- A településen 2016.szeptember hó 24 napján sor került az immár hagyománnyá vált falunap megrendezésére. A falunapon a település apraja-nagyja részt vett, akik jól érezték magukat. A falunap megszervezésére fordított 400.000 Ft összeg a kulturális normatíva terhére került elszámolásra.
- A Munkaügyi Központ által kiírt mezőgazdasági projekt keretén belül benyújtott pályázatunk sikeres lett. A pályázat keretén belül 1 db mobil 2000x3500 méretű hűtőkonténer beszerzésére került sor. A konténer ára kifizetésre került, a szállítás a napokban várható.
- Az évben beadott pályázatok elbírálása a mai napig még nem történt meg. A Putnoki Társulási Tanács ülésén elhangzottak alapján a pályázatok elbírálására előre láthatólag a tavaszi hónapokban kerül sor.
- A településen megrendezésre került az október 23-ai megemlékezés. A falu lakossága szép számban részt vett.
- Adósságkonszolidációban nem részesült települési önkormányzatok fejlesztéseinek támogatására benyújtott pályázat elbírálási határideje 2016.november 20, a döntés ennek értelmében még nem történt meg.
-

Kérem polgármesteri jelentés megvitatását és a határozati javaslat szerinti elfogadását.

Alsószuha, 2016. november 9.

Nagy Károly sk.
polgármester

Határozati javaslat
...../2016. (XI.16.) határozata

Tárgy: A polgármesteri jelentésről

Alsószuha Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az ülések között történt legfontosabb eseményekről készített jelentést, a tájékoztatást tudomásul vette és azt elfogadta.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelemszerű

2.) napirendi ponthoz

Előterjesztő: Nagy Károly
polgármester

Készítette: Zelenka Andrea
jegyző

E l ő t e r j e s z t é s

Alsószuha Község Önkormányzat Képviselő-testületének a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló .../2016. (...) önkormányzati rendelet elfogadásához a 2016. november 16. 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 Alsószuha Község Önkormányzata vissza nem térítendő támogatásban részesült.

A támogatás összege: 1.582.420,- Ft, mely 89 erdei köbméter keménylombos tűzifa vásárlására használható fel, valamint az önkormányzati önrész összege: 113.030 Ft.

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 tervezetet.

Alsószuha, 2016. november 10.

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.

**Alsószuha Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
.../2016. (...) önkormányzati rendelete
a szociális célú tűzeloanyag támogatás helyi szabályairól**

Alsószuha 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 tűzeloanyag 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, tuzifát biztosíthat annak a személynek, akinek családjában

a) aktív korúak ellátására jogosult személy,

b) idősokorúak járadékára jogosult személy,

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

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

e) gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermekek nevel,

f) 65 éven felüli, egyedül élő nyugdíjas

(2) A kérelmek elbírálása során elonyt 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 tuzifa támogatására – függetlenül a 2. §-ban meghatározott feltétel teljesülésétől – az a személy, család, aki erdogazdálkodó 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 Alsószuhai 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 tuzifa mennyisége legfeljebb 5 m³ lehet.

(5) A döntést követően 2017. február 15. napjáig a polgármester gondoskodik a tuzifa 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 kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2017. április 30. napján hatályát veszíti.

Nagy Károly
polgármester

Zelenka Andrea
jegyző

KÉRELEM
a szociális célú tűzeloanyag 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/notlen; házas; özvegy; elvált; élettárssal él; házastársától külön él.

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

A tuzifa támogatást az alábbiak alapján kérem:*

- a) aktív korúak ellátására vagyok jogosult, megállapító határozat száma:
- b) idős korúak 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 nevelök, megállapító határozat száma:
- e) gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermeket nevelök, megállapító határozat száma:
- f) 65 éven felüli, egyedül élő nyugdíjas vagyok

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)

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

Alsószuha, év hó nap

.....
átadó

.....
átvevő

Alsószuha Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
10/2016. (XI.16.) önkormányzati rendelete
a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól

Alsószuha 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) idősokorúak járadékára jogosult személy,

c) települési támogatásra – különösen a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselésével kapcsolatos támogatásban részesülök – 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) 65 éven felüli, egyedül élő nyugdíjas

(2) A kérelmek elbírálása során elonyt 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. november 30.** napjáig lehet a Ragályi Közös Önkormányzati Hivatal Alsószuhai 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 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 kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2017. április 30. napján hatályát veszíti.

Nagy Károly sk.
polgármester

Zelenka Andrea sk.
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 tűzifát 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 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) 65 éven felüli, egyedül élő nyugdíjas vagyok

Dátum:

.....

kérelmező aláírása

*(A megfelelő aláhúzendó és kitöltendő.)

**Átvételi elismervény
a szociális célú tűzifa támogatásról**

.....
(név)

Alsószuha, szám alatti lakos aláírással elismerem, hogy a mai napon Alsószuha Község Önkormányzata Képviselő-testületének a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló 10/2016. (XI.16.) önkormányzati rendelete alapján megállapított természetbeni juttatásként m³ mennyiségű tűzifát átvettem.

Alsószuha , év hó nap

.....
átadó

.....
átvevő

3. napirendi ponthoz
Előterjesztő: Nagy Károly polgármester
Készítette: Zelenka Andrea jegyző

Tárgy: Javaslát Alsószuha 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 Irodá 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 Alsószuha 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.

Alsószuha, 2016.november 10.

Nagy Károly sk.
polgármester

Határozati javaslat:

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

Alsószuha 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: Nagy Károly
polgármester

Zelenka Andrea
jegyző

Határidő: azonnal

1. Alsószuha Község Önkormányzata

Az ellenőrzés tárgya: az Alsószuha 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 ütemezése: 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 beszedésének 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 leltárral 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 beszedésének vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Vagyongazdálkodási tevékenység ellenőrzése	szabályszerűségi ellenőrzés

4. napirendi ponthoz
Előterjesztő: Nagy Károly polgármester
Készítette: Zelenka Andrea jegyző

Tárgy: Javaslat Alsószuha 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 – Alsószuha 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 **Alsószuha Községi Önkormányzat 2017. – 2020. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervét** az alábbiak szerint:

Határozati javaslat:

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

Alsószuha 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: Nagy Károly
polgármester

Zelenka Andrea
jegyző

Határidő: azonnal



*Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati
Kistérségi Társulás
Belső Ellenőrzés*

3700 Kazincbarcika, Fő tér 4.,
E-mail: vinati2@t-online.hu
Tel. szám: 514-757, 20-823-98-47, 20-823-98-02

Iktatószám: 67/2016.

**Alsószuha 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 Alsószuha 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	
<p>1. célkitűzés: Az önkormányzat rendelkezzen a jogszabályban előírt szabályzatokkal és a működéséhez szükséges sajátos szabályzatokkal, illetve azok tartalma aktuális legyen.</p>	<p>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?</p>
<p>2. célkitűzés: Az önkormányzat gazdálkodása szabályszerű és jogszerű legyen.</p>	<p>Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok: - Vizsgálni kell, hogy a gazdálkodás a jogszabályoknak és a pénzügyi-számviteli belső szabályzatoknak megfelelően történik-e?</p>
<p>3. célkitűzés: Az önkormányzat működése gazdaságos, hatékony és eredményes legyen.</p>	<p>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?</p>
<p>4. célkitűzés: A pályázati és európai uniós források felhasználása rendeltetésszerű legyen.</p>	<p>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.</p>
<p>5. célkitűzés: A folyamatokban rejlő kockázatok feltárása, csökkentése.</p>	<p>Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok: - A lefolytatott ellenőrzések alkalmával minden esetben vizsgálni kell, hogy az ellenőrzési témához kapcsolódóan a FEUVE rendszer megfelelően működik-e!</p>
<p>6. célkitűzés: A céljelleggel államháztartáson belülről és kívülről nyújtott támogatások rendeltetésszerű felhasználása.</p>	<p>Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok: - Vizsgálni kell, hogy a céljelleggel államháztartáson belülről és kívülről nyújtott támogatások felhasználása, illetve elszámolása megfelelően történik-e?</p>
<p>7. célkitűzés: Az ellenőrzött szervezeteknél a kontrollok értékelése megfelelően működjön.</p>	<p>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.</p>

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 kapcsolatosan, 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 beszedésének 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 belülrre 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:

Vinczlér 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

KOCKÁZATELEMZÉS

ALSÓSZUHA 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 Többcélú 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 költségtakarékos és hatékony működése.
- 2) A kockázatfelmérés 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 találhatók, vagyis a négy kockázati tényező alapján meghatározott kockázati együtthatójuk a 44-es pontérték 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	
- vagyonskimutatás 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 együtttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzés:
- helyi adók beszedésének szabályozottsága	4	4	12	A helyi adók beszedésének, valamint a adóháttralékok kezelésének ellenőrzése.
- határozatok szabályszerűsége	4	4	12	
- beszedési folyamat szabályossága	3	4	11	
- adóháttralékok kezelése	4	5	14	
Kockázati együttthatók összesen:	15	17 X 2 = 34	49	

4) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: a pénzgazdálkodási folyamata.

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

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

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együtttható	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 tartalmának teljessége	5	3	11	
- kapcsolódó nyilvántartások vezetése	4	4	12	
Kockázati együttthatók 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 bizonylatolásának 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	Céljelleggel 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 önkormányzatnál 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 menellevelek 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 tulajdonú 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 kerül sor.

Kazincbarcika, 2016. 09. 29.

Vinczler Attila
belső ellenőrzési vezető