

JEGYZŐKÖNYV

Újszilvás Község Önkormányzata

Képviselő-testületének

2012. április 26-án

megtartott testületi üléséről

39/2012. sz. hat. A köztisztviselői teljesítménykövetelmények alapját képező célok meghatározása

40/2012. sz. hat. Belső ellenőrzés 2011. évi tevékenységéről szóló összefoglaló jelentés elfogadása

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Újszilvás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2012. április 26-án megtartott testületi üléséről

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal Tanácskozóterme

Jelen vannak: a csatolt jelenléti ív szerint

Petrányi Csaba polgármester köszönti az ülésen megjelent képviselőket, kolléganőket, Penczi Ildikó jegyzőt, majd megállapítja, hogy a Képviselő-testület az ülésen 6 fővel van jelen, a testület határozatképes.

A polgármester az ülést megnyitja, s egyben a jegyzőkönyv vezetésére Bató Szilviát kéri fel.

A polgármester javaslatot tesz a meghívóban szereplő napirendi pontokra, melyet a testület az alábbiak szerint egyhangú szavazással fogadott el:

NAPIREND:

ELŐADÓ:

Nyílt ülés:

- | | |
|--|---------------------------------|
| 1./ A köztisztviselői teljesítménykövetelmények alapját képező célok meghatározása | Penczi Ildikó jegyző |
| 2./ 2011. évi belső ellenőrzésről készített összefoglaló jelentés elfogadása | Penczi Ildikó jegyző |
| 3./ Egyebek | dr. Petrányi Csaba polgármester |

Dr. Petrányi Csaba az első napirendi pont tárgyalása előtt közérdekű kérdést, észrevételt vár a jelenlévőktől. Mivel ilyen hozzászólás nem érkezik, rátér az 1. napirendi pont tárgyalására.

1./ Napirendi pont tárgyalása

Írásos előterjesztés alapján

1./ A köztisztviselőkkel szemben meghatározott teljesítmény- Penczi Ildikó jegyző
követelmények alapját képező célok meghatározása 2012. évre

Penczi Ildikó jegyző elmondja, hogy az előző évekhez hasonlóan 2012. évre vonatkozóan is meg kell határozni azokat a célokat, melyek a köztisztviselőkkel szemben támasztott teljesítménykövetelmények alapját képezik.

A teljesítménykövetelmények meghatározására vonatkozó előírást a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 34. § (3) és (5) bekezdése rögzíti. A jegyző feladata, hogy megfogalmazza és írásban rögzítse a Polgármesteri Hivatalban dolgozó más köztisztviselők teljesítménykövetelményeit.

Ismerteti az írásos előterjesztésben szereplő kiemelt célok célcsoportjait, melyek az Önkormányzat átfogó célkitűzései, az Önkormányzat által ellátott különböző feladatokra, tevékenységekre vonatkozó célkitűzések, az önkormányzati feladatellátást segítő (pénzügyi, nyilvántartási, koordinálási, szervezési stb.) tevékenységre vonatkozó célkitűzések.

Kéri a tisztelt képviselő-testületet az előterjesztés mellékletében szereplő, teljesítménykövetelmények alapját képező célok elfogadását.

A testület 6 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül, egyhangúlag a következő határozatot hozza:

39/2012. (IV.26.) számú Képviselő-testületi határozat

Újszilvás Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Ötv-ben biztosított jogkörében eljárva, figyelembe véve a köztisztviselők jogállásáról szóló – módosított – 1992. évi XXIII. törvény 34. § (3) és (5) bekezdésében foglaltakat, elfogadta a melléklet szerinti a 2012. évi teljesítménykövetelmények alapját képező célokat.

A Képviselő-testület utasítja a polgármestert, hogy

- a meghatározott teljesítménykövetelmények alapján gondoskodjon a jegyzővel szembeni teljesítménykövetelmények kidolgozásáról, és a jegyző részére írásos dokumentum formájában történő átadásáról;
- a jegyző teljesítményértékelését 2012. december 31-ig végezze el, s arról a testületet tájékoztassa;
- folyamatosan kísérje figyelemmel a jegyző köztisztviselők teljesítményértékelésével kapcsolatos feladatellátását.

Határidő: azonnal, illetve a határozatban megjelölt határidők

Felelős: polgármester

Végrehajtásban közreműködik: jegyző

2./ Napirendi pont tárgyalása

Írásos és szóbeli előterjesztés alapján

2./ 2011. évi belső ellenőrzésről készített összefoglaló Penczi Ildikó jegyző
jelentés elfogadása

A jegyző elmondja, hogy a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló Korm. rendelethez értelmében a belső ellenőrzés beszámolót készít a tárgyévben elvégzett vizsgálatairól, melyet a polgármester terjeszt a testület elé. Az előterjesztés elkészült, mely írásban megküldésre került a képviselők részére.

A belső ellenőrzést a Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás biztosította, akit a feladat ellátásával Cegléd Város Önkormányzatát bízta meg.

A 2011. évben az alábbi területekre terjedt ki a belső ellenőrzés:

- Kerékpárút közbeszerzési eljárása a 3119. sz. összekötő út mentén,
- Önkormányzati bevételek és kiadások realizálása a 2010. évben, a költségvetési tervtől való eltérés és az előirányzat módosítások indokoltságának ellenőrzése,
- Önkormányzati vagyon alakulása 2010. évben, a vagyonváltozást befolyásoló tényezők ellenőrzése,
- Belső kontrollrendszer szabályozottságának ellenőrzése,
- Tankönyvtámogatás ellenőrzése a Széchenyi István Általános Iskolánál

Elmondja, a belső ellenőrzés apróbb hiányosságokat megállapított, melyek megszüntetésére javaslatot tettek a jegyzőnek. Beszámol arról, hogy az ellenőrzés javaslatainak hasznosítására intézkedési tervet kellett készíteni, melyben meghatározásra kerültek a feladatok felelősei és az intézkedések határideje. Elmondja egyben, hogy az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési-, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság megállapítására nem került sor.

A jegyző a kiküldött írásos előterjesztéssel, illetve az elhangzottakkal kapcsolatosan kérdéseket, észrevételeket vár.

Mivel azzal kapcsolatosan hozzászólás nem érkezik, kérdés nem merül fel, a polgármester felkéri a képviselőket a szavazásra.

A testület 6 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül, egyhangúlag a következő határozatot hozza:

40/2012. (IV.26.) számú Képviselő-testületi határozat

Újszilvás Község Önkormányzat Képviselő-testülete az Ötv-ben biztosított jogkörében eljárva, figyelembe véve a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI.26.) Korm. rendeletben, továbbá az Ötv. 92. §-ában foglaltakat elfogadja a belső ellenőrzés Újszilvás Önkormányzatának 2011. évi tevékenységéről szóló összefoglaló jelentését.

Utasítja a Polgármesteri Hivatalt a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

Végrehajtásban közreműködik: jegyző

3./ Napirendi pont tárgyalása

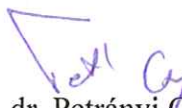
Szóbeli előterjesztés alapján

3./ Egyebek

dr. Petrányi Csaba polgármester

Mivel az egyebek napirendi ponton belül, kérdés, észrevétel a jelenlévőktől nem érkezik, a polgármester 18.13 órakor berekeszti a testületi ülést.

k.m.f.


dr. Petrányi Csaba
polgármester




Penczi Ildikó
jegyző

Újszilvás Község Önkormányzatának
POLGÁRMESTERÉTŐL
2768 Újszilvás, Szent István u. 6.
Tel.: 06/53/387-001,
Fax.: 06/53/587-519

MEGHÍVÓ

Értesítem Önt, hogy a Községi Önkormányzat Képviselő-testületének ülését összehívom, melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés ideje: 2012. április 26. (csütörtök) 17.00 óra

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal Tanácskozóterme

NAPIREND:

ELŐADÓ:

Nyílt ülés:

1./ A köztisztviselői teljesítménykövetelmények alapját Pénczi Ildikó jegyző képező célok meghatározása

2./ 2011. évi belső ellenőrzésről készített összefoglaló Pénczi Ildikó jegyző jelentés elfogadása

3./ Egyebek

dr. Petrányi Csaba polgármester

A napirendi pontok fontosságára tekintettel, megjelenésére feltétlenül számítok.

Újszilvás, 2012. április 20.

Tisztelettel:

dr. Petrányi Csaba



J E L E N L É T I Í V

*Újszilvás Község Önkormányzata
2012. április 26-án
megtartott Képviselő-testületi üléséről*

dr. Petrányi Csaba polgármester

Ádám József

dr. Bertók László

Boda András

Bolyhos Zoltán

Fülöp Lászlóné

Szó András

Penczi Ildikó jegyző

MEGHÍVOTTAK:

[illegible]



Községi Önkormányzat

Jegyzőtől
H-2768 Újszilvás,
Szent I. u. 6.

Telefon/Fax: (53) 587-519
Telefon: (53) 387-001

Előterjesztés

Újszilvás Község Önkormányzat 2012. április 26-i ülésére

Napirend: a köztisztviselőkkel szemben meghatározott teljesítménykövetelmények alapját képező célok meghatározása 2012. évre

Tisztelt Képviselő-testület!

Tájékoztatam a Képviselő-testületet, hogy az előző évekhez hasonlóan 2012. évre vonatkozóan is meg kell határozni azokat a célokat, melyek a köztisztviselőkkel szemben támasztott teljesítménykövetelmények alapját képezik.

A teljesítménykövetelmények meghatározására vonatkozó előírást a köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 34. § (3) és (5) bekezdése rögzíti.

A teljesítménykövetelményekkel kapcsolatos feladatok:

1. A teljesítménykövetelmények alapját meghatározó célok elfogadása
2. A teljesítménykövetelmények meghatározása
3. A követelmények teljesítésének értékelése
4. A teljesítményértékeléstől függően a személyi juttatások differenciálása

1. A teljesítménykövetelmények alapját meghatározó célok elfogadása

A Képviselő-testület feladata, hogy határozattal fogadja el az Önkormányzat köztisztviselői-vel szemben meghatározandó teljesítménykövetelményekkel kapcsolatos célokat.

2. A teljesítménykövetelmények meghatározása

A képviselő-testületi határozattal elfogadott teljesítménykövetelményi célok alapján:

- a) a polgármester köteles meghatározni és írásban előre rögzíteni a jegyző 2012. évi teljesítménykövetelményeit;
- b) a jegyző feladata, hogy megfogalmazza és írásban rögzítse a Polgármesteri Hivatalban dolgozó más köztisztviselők teljesítménykövetelményeit.

3. A követelmények teljesítésének értékelése

A 2012. évre meghatározott teljesítménykövetelmények teljesítésének értékeléséről a jegyző vonatkozásában a polgármester gondoskodik, s egyben az értékelésről a Képviselő-testületet is tájékoztatja.

Az önkormányzati hivatali köztisztviselő vonatkozásában a jegyző gondoskodik a teljesítménykövetelmények teljesítésének értékeléséről.

A teljesítményértékelés legfőbb célja, hogy

- a köztisztviselők szakmai munkájának színvonala emelkedjen,

- önkormányzati szándék érvényre jusson a köztisztviselők mindennapi tevékenységében,
- a köztisztviselők a munkájukat az Önkormányzat gazdasági programjában meghatározott célok teljesítése irányába végezzék, igazodva az aktuális közigazgatási elvárásokhoz.

4. A teljesítményértékeléstől függően a személyi juttatások differenciálása

A teljesítményértékelés a köztisztviselők személyi juttatásai differenciálásának eszköze.

A köztisztviselőt teljesítménye alapján anyagilag meg lehet különböztetni:

- anyagi elismerésben lehet részesíteni, illetve
- indokolt esetben anyagilag el lehet marasztalni.

Az anyagi elismerés során lehetőség van arra, hogy a munkáltatói jogkör gyakorlója, azaz

- a jegyző vonatkozásában a polgármester,
- a köztisztviselők esetében a jegyző

a besorolás szerinti fizetési fokozathoz tartozó illetményt a jogszabályban meghatározott mértékben megemelje.

Anyagi elmarasztalás során a munkáltatói jogkör gyakorlója jogosult a köztisztviselő besorolása szerinti fizetési fokozathoz tartozó illetményét a jogszabályban meghatározott mértékben csökkenteni.

Felhívom a képviselők figyelmét arra, hogy a köztisztviselők illetményének teljesítmény szerinti differenciálása a költségvetésre többlet anyagi terhet nem róhat, azaz nem járhat a személyi juttatások és járulékaik emelkedésével, mivel

- az illetményemelés, illetve
- illetménycsökkentés

jogkörével a munkáltatói jogkör gyakorlója csak a költségvetési rendeletben jóváhagyott személyi juttatások előirányzatán belül élhet. Ez azt jelenti, hogy valamely illetményt emelni csak más illetmény csökkentése mellett lehet.

A teljesítménykövetelmények meghatározása

A köztisztviselők jogállásáról szóló 1992. évi XXIII. törvény 34. § (3) bekezdése szerint a képviselő-testületnek kell döntenie a Polgármesteri Hivatalban dolgozó köztisztviselők teljesítménykövetelményeinek alapját képező célokról.

A mellékelt határozati javaslatban az önkormányzati kiemelt célok - a könnyebb áttekinthetőség, valamint a célok jegyzőre, illetve köztisztviselői munkakörökre való lebonthatósága érdekében - célcsoportonként kerülnek meghatározásra.

A kiemelt célok célcsoportjai:

- a) az Önkormányzat átfogó célkitűzései,
- b) az Önkormányzat által ellátott különböző feladatokra, tevékenységekre vonatkozó célkitűzések,
- c) az önkormányzati feladatellátást segítő (pénzügyi, nyilvántartási, koordinálási, szervezési stb.) tevékenységekre vonatkozó célkitűzések.

Kérem, hogy a határozati javaslatban foglaltakat áttekinteni szíveskedjenek! Tegyék meg javaslataikat, észrevételeiket!

(A határozati javaslat és az előterjesztés elkészítéséről a jegyző és a polgármester együttesen gondoskodott.)

Újszilvás, 2012. április 26.

Penczi Ildikó .
jegyző

Határozati javaslat

A Képviselő-testület *A köztisztviselők jogállásáról szóló – módosított – 1992. évi XXIII. törvény 34. § (3) és (5) bekezdése* alapján a melléklet szerint dönt a 2012. évi teljesítménykövetelmények alapját képező célokról.

A Képviselő-testület utasítja a polgármestert, hogy

- a meghatározott teljesítménykövetelmények alapján gondoskodjon a jegyzővel szembeni teljesítménykövetelmények kidolgozásáról, és a jegyző részére írásos dokumentum formájában történő átadásáról;
- a jegyző teljesítményértékelését 2012. december 31-ig végezze el, s arról a testületet tájékoztassa;
- folyamatosan kísérje figyelemmel a jegyző köztisztviselők teljesítményértékelésével kapcsolatos feladatellátását.

Határidő: azonnal, illetve a határozatban megjelölt határidők

Felelős: polgármester

Végrehajtásban közreműködik: jegyző

A teljesítménykövetelmények alapját képező célok

1. Az Önkormányzatra vonatkozó átfogó célkitűzések

Az Önkormányzat (képviselő-testületi) működése és az Önkormányzati Hivatal tevékenysége során az átfogó célkitűzések a következők:

- 1.1. Célkitűzések a Képviselő-testület tájékoztatása vonatkozásában
- 1.2. Célkitűzések a gazdasági programhoz kapcsolódva
- 1.3. Célkitűzések a közérdekű adatok területén
- 1.4. Célkitűzések a döntés-előkészítés és végrehajtás során
- 1.5. Célkitűzések a szabálytalanságok kezelése és megelőzése érdekében
- 1.6. Célkitűzések a Képviselő-testület naprakész pénzügyi tájékoztatása területén
- 1.7. Célkitűzések a feladatellátás hatékony és gazdaságos megszervezése érdekében

1.1. Célkitűzések a Képviselő-testület tájékoztatása vonatkozásában

A jegyző az Önkormányzati Hivatal bevonásával folyamatosan gondoskodik arról, hogy az önkormányzati tevékenységet érintő változásokról a Képviselő-testület időben és kellő részletességgel tájékoztatást kapjon.

A tájékoztatásnak ki kell terjednie:

- a kormányprogramokhoz, célkitűzésekhez kapcsolódó várható tendenciákra, annak Önkormányzatot érintő hatásaira, különös tekintettel a feladatellátásra és az Önkormányzat költségvetésére gyakorolt hatására,
- a jogszabálytervezetekre,
- az elfogadott törvényekre, jogszabályokra.

A tájékoztatás során ki kell térni arra, hogy az érintett változás várhatóan hogyan fog hatni az Önkormányzat, illetve annak intézményei feladatellátására, pénzügyi helyzetére.

1.2. Célkitűzések a gazdasági programhoz kapcsolódva

A Képviselő-testület gazdasági program alapján köteles működni, tevékenységét a programban előre meghatározott célrendszer szerint végezni.

A gazdasági program

- elkészítésekor, illetve felülvizsgálatokor a jegyző feladata gondoskodni arról, hogy a munka során figyelembevételre kerüljenek
 - az Önkormányzati törvény – gazdasági programra vonatkozó – új előírásai,
 - a programban meghatározandó célkitűzések megvalósíthatóságának szempontjai, különös tekintettel a költségvetési lehetőségekre,
 - a helyi társadalmi, környezeti, gazdasági adottságok;
- végrehajtása érdekében minden más önkormányzati döntést a gazdasági programnak alárendelten kell meghozni, az egyes döntés előkészítésnél tájékoztatást kell adni a döntés gazdasági programmal való kapcsolatáról.

1.3. Célkitűzések a közérdekű adatok területén

A Képviselő-testület célja, hogy eleget tegyen a közérdekű adatokkal kapcsolatos feladatoknak, ennek keretében célja, hogy az Önkormányzat

- a 2011. évi költségvetés teljesítésére, értékelésére, valamint
- a 2012. évi költségvetési, a költségvetés teljesítési és szakmai tevékenységének bemutatására, értékelésére

vonatkozó adatai kötelező közzétételi feladatainak rendszerét kidolgozza, s a rendszert működtesse.

1.4. Célkitűzések a döntés-előkészítés és végrehajtás során

1.4.1. Cél, hogy a Képviselő-testület a tevékenységét előre meghatározott értékrend, rangsor alapján végezze, ennek érdekében készüljön el, illetve kerüljön felülvizsgálatra a vonatkozó dokumentumrendszer. (Különösen a gazdasági program.)

1.4.2. Cél, hogy a fontosabb, nagy pénzügyi kihatású döntést igénylő helyzetekben több megoldási lehetőséget is vizsgáljanak meg. A variációknak, illetve a lehetséges megoldások mérlegelésének legyen írásban is rögzített dokumentuma. A döntéseknél - amennyiben a jellegük lehetővé teszi - készüljenek gazdaságossági és hatékonysági vizsgálatok.

1.4.3. Az önkormányzati, illetve az Önkormányzati Hivatal által hozott döntéseket követően történjen meg adott döntés eredményének, következményének értékelése, áttekintése, erre vonatkozóan határozzanak meg határidőket.

1.4.4. A döntések előkészítésekor, meghozatalakor, valamint végrehajtásakor vegyék figyelembe a korrupció elleni védekezés, valamint a vagyonvédelmi szempontok érvényesülésének követelményét.

1.5. Célkitűzések a szabálytalanságok kezelése és megelőzése érdekében

Gondoskodni kell arról, hogy a működést szabályozó alapidokumentumok rendelkezésre álljanak, az alapidokumentumok a jogszabályoknak megfeleljenek, a jogszabálynak való megfelelés folyamatosan ellenőrzésre kerüljön a FEUVE rendszer, valamint a belső ellenőrzés segítségével.

A felmerült szabálytalanságok kezelésre kerüljenek, és a hasonló szabálytalanságok megelőzése érdekében intézkedések történjenek.

1.6. Célkitűzések a Képviselő-testület naprakész pénzügyi tájékoztatása területén

A pénzügyi-gazdasági helyzetről naprakész információk készüljenek, figyelembe véve és előre jelezve azt is, hogy a bevételek és kiadások alakulását az állami támogatások havi ütemezése, valamint az egyéb rendszeresen teljesítendő kifizetések milyen mértékben befolyásolják. A likviditásról, az előirányzatok teljesítésének szintjéről, az esetleges problémákról a tájékoztatáshoz csatolásra kerüljenek a megoldási javaslatok is.

1.7. Célkitűzések a feladatellátás hatékony és gazdaságos megszervezése érdekében

1.7.1. Cél, hogy folyamatosan kísérvék figyelemmel a kistérségek, régiók területén tervezett változásokat, javasolt programokat, s annak ismeretében hozzanak döntéseket.

1.7.2. Gondoskodni kell a meglévő feladatellátási rendszer, valamint az intézményhálózat gazdaságossági szempontból történő átvilágításáról – figyelembe véve a normatív állami támogatás rendszerének módosulásait, illetve egyéb pénzügyi források megszerzésének lehetőségét.

2. Az egyes, Önkormányzat által ellátott feladatokra, tevékenységekre vonatkozó célkitűzések

Az Önkormányzatra megfogalmazott átfogó célkitűzések rendszere alapján az átfogó célkitűzéseket a következő, az Önkormányzat által ellátott feladatokra, tevékenységekre vonatkozó célkitűzésekkel lehet megvalósítani.

A település sajátosságait figyelembe véve a következő feladatokra, tevékenységekre kerülnek meghatározásra a célkitűzések:

2.1. Célkitűzések a helyi gazdaság fejlesztése területén

2.2. Célkitűzések kistérségekkel, a többcélú kistérségi társulással, ill. egyéb társulásokkal kapcsolatosan

2.3. Célkitűzések a helyi közszolgáltatások és településüzemeltetés területén

2.4. Célkitűzések a hivatali, az új közigazgatási hatósági ügyintézés területén

Az egyes célkitűzés csoportokon belüli célok a továbbiakban kerülnek meghatározásra.

2.1. Célkitűzések a helyi gazdaság fejlesztése területén

2.1.1. A helyi gazdasági szférát tájékoztatni kell az őket jelentősen érintő - az önkormányzati feladatokkal és ellátott tevékenységekkel összefüggő -, várható változásokkal kapcsolatban. A tájékoztatás során lehetőséget kell adni arra, hogy az érdekelték véleményét nyilváníthassanak.

2.1.2. Az Önkormányzat különböző eszközökkel kívánja segíteni a helyi gazdaság erősödését, pl.:

- infrastrukturális beruházások megvalósítása,
- az egyes pályázati, illetve különböző programokhoz való csatlakozási lehetőség ismertetése,
- a különböző pályázatok elkészítésével kapcsolatban tájékoztatás és egyéb segítségnyújtás,
- azonos feltételek mellett a helyi vállalkozók előnyben részesítése,
- az Önkormányzat illetékességi területére jelentős pozitív hatást gyakorló (ellátást javító, munkahelyteremtő) vállalkozások közvetett és közvetlen támogatása,
- feketegazdaság visszaszorítása.

2.2. Célkitűzések a kistérségekkel, a többcélú kistérségi társulásokkal, illetve egyéb társulásokkal kapcsolatban

2.2.1. Cél, hogy az Önkormányzat feltárja a kistérségi összefogás lehetséges előnyeit. Részt vegyen az egyes fejlesztési programokban.

2.2.2. Cél, hogy az Önkormányzat megvizsgálja a többcélú kistérségi társulásban való részvétel körülményeit - társulási tagként, illetve leendő társulási tagként a társulás által nyújtott előnyöket, annak anyagi, költségvetési vonzatát.

2.2.3. Az Önkormányzat célja az olyan társulásban való részvétel, amely az Önkormányzat, illetve az igénybevevők számára is kedvező. (Az Önkormányzatnak nem lehet célja olyan társulásban való részvétel, amely az Önkormányzat költségvetésére ugyan kedvező hatást gyakorol, de ellentétes az érintett csoport, közösség érdekeivel.)

2.3. Célkitűzések a helyi közszolgáltatások és településüzemeltetés területén

Ebben a körben további részterületek kerülnek elkülönítésre, melyek vonatkozásában az itt részletezett célkitűzések fogalmazhatók meg:

2.3.1. Célkitűzések az egészségügy területén

- Az egészségügy területén segíteni kell az egészségmegőrző, illetve az egészségjavító, szűrési programokat, hangsúlyt kell fektetni a prevencióra,
- Figyelemmel kell kísérni a helyi egészségügy színvonalának javítását segítő pályázatokat, az érintetteket tájékoztatni kell a pályázati lehetőségekről.

2.3.2. Célkitűzés a közművelődés területén

- Cél a helyi közművelődési intézmények szolgáltatásainak, működésének a lakossági igényekhez való igazítása – ennek érdekében a lakossággal való szoros kapcsolattartás.
- Cél a közművelődési intézmények tárgyi feltételeinek saját erőből, illetve pályázatok útján való javítása, az internet használatának lehetővé tétele,
- Cél kulturális programok, rendezvények szervezésének segítése, különös figyelemmel történelmi évfordulókról történő megemlékezésre.

2.3.3. Célkitűzések az oktatás területén

- Fontos az oktatás színvonalának a helyi és térségi igényekhez való igazítása, ennek érdekében igényfelmérés, illetve erőforrás vizsgálat. (A feladatellátást a hatályos közoktatási minőségirányítási program figyelembevételével kell elvégezni.)
- Értékelni kell az oktatási színvonal emelésének lehetséges módjaira tett javaslatokat, hozzá kell kezdeni a döntés-előkészítéshez.

2.3.4. Célkitűzések a szociális és gyermekvédelmi ellátás területén

- Cél a szociális ellátás, valamint a gyermekvédelmi ellátás helyi rendszerének a jogszabályváltozásoknak megfelelő átalakítása, a jogharmonizáció megteremtése.
- A szociális és gyermekvédelmi ellátásokhoz kapcsolódó információs szolgáltatás működési, szolgáltatási színvonalának emelése.
- Cél a helyi szociális rendeletnek a lakosság igénye, szociális helyzete szerinti felülvizsgálata.
- Cél a gyermekvédelmi rendelet áttekintése, önkormányzati hatáskörben a gyermekvédelmi szolgáltatások színvonalának emelése.

2.3.5. Célkitűzések a sportfeladatokhoz kapcsolódva

- Cél a településen a sportélet, sporttevékenység segítése, a már működő szervezetek támogatása.
- Cél a sportrendezvények támogatása, szervezése.

2.3.6. Célkitűzések a településüzemeltetés területén

- Cél a köztemetőkkel és a temetkezéssel kapcsolatos jogszabályok szerinti feladatellátás, a temető működtetési feltételeinek megteremtése, fenntartása.

- Cél a helyi közutak, közterületek megfelelő szintű fenntartása, az úthálózat korszerűsítése – szükség szerint az érdekelt vállalkozók anyagi bevonásával, illetve pályázatok segítségével.
- Cél a köztisztasági, valamint hulladékszállítási feladatok lakossági igényekhez is igazodó megszervezése, a szolgáltatás díjának érvényesítésekor a lakosság anyagi teherbíró képességének figyelembevétele.
- Cél a település szennyvízkezelési feladatainak megfelelő színvonalon történő ellátása.

2.3.7. Vízrendezés és csapadékvíz elvezetés

- Cél az egészséges ivóvízellátás szolgáltatás biztosítása a település teljes területén, illetve a rákötések és az egészséges ivóvíz használat szorgalmazása.
- Cél a közkutak üzemeltetésének biztosítása, illetve a közkutak rendeltetésének ismertetése.
- Cél a csapadékvíz elvezetése, a rendszeres tisztítási, karbantartási feladatok ellátása.

2.3.8. Helyiséggazdálkodás

- Cél a hasznosítható ingatlanok áttekintése a hasznosíthatóság jellege, feltételei, a felmerülő kiadások és bevételek vonatkozásában.

2.3.9. Környezetvédelem

- Cél a környezettudatosság elősegítése, a környezet védelme érdekében a szükséges intézkedések megtétele.

2.4. Célkitűzések a hivatali, az új közigazgatási hatósági ügyintézés területén

2.4.1. A közigazgatási hatósági ügyintézéssel kapcsolatos szakmai követelmények ismerete cél, s egyben követelmény az, hogy a köztisztviselők

- a közigazgatási hatósági ügyeket a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004. évi CXL. törvény, azaz a Ket. szerint végezzék, az ehhez szükséges szakmai ismeretekkel rendelkezzenek,
- eljárásaik során rendelkezzenek mindazon jogszabályok ismeretével, melyeket alkalmazniuk szükséges,
- szakmai ismeretének megszerzése a lehető leghatékonyabb formában történjen. (A szakmai ismeretek megszerzésére, bővítésére szánt anyagi ráfordítás ésszerű keretek között maradjon, igazodjon a vele elérhető haszonhoz. A képzés, a szakmai kiadványok, könyvek, segédletek költségei a 2010. évi tervezés során figyelembevételre kerüljenek.)

Cél, hogy a jegyző

- valamennyi igazgatási ágban rendelkezzen olyan szakmai ismerettel, mely az igazgatási terület irányításához, felügyeletéhez, a döntések meghozatalához szükséges,
- törekedjen az irányítási, szervezési munkájához kapcsolódóan minél több szakmai ismeret megszerzésére.

2.4.2. A köztisztviselők szakmai jártasságával kapcsolatos követelmények

A köztisztviselők:

- munkájuk során megfelelő szakmai jártasságot mutassanak, különösen a Ket. alkalmazása során, a jártasság szintje az év során emelkedjen, a ritkábban előforduló eseteket is megfelelően kezeljék,
- szakmai munkájukhoz vegyenek igénybe szakmai kiadványokat, mintákat, kész nyomtatványokat, számítógépes programokat.

- A Ket., valamint egyes nem pénzügyi-gazdálkodási tárgyú jogszabály alkalmazása során
- a megfelelő szakmai jártasságot az adott területhez kapcsolódó folyamatos jegyzői ellenőrzésnek kell segítenie,
 - a jegyzőnek szakmai fórumokat kell igénybe vennie saját tevékenysége igazolásául.

A pénzügyi-gazdálkodási, működési területre vonatkozó jártasságot pedig az adott területhez kapcsolódó

- FEUVE rendszer,
- belső ellenőrzési rendszer, valamint
- külső szervek által folytatott ellenőrzési

tapasztalatok alapján kell mérni, valamint összehasonlíthatóvá tenni.

2.4.3. A köztisztviselők elemző képességével kapcsolatos követelmények

A köztisztviselők:

- a szakmai munkájuk során feladatukat megfelelő, javuló elemző képességgel lássák el,
- a Ket. alkalmazása során is javuljon elemző képességük,
- az elemző képesség javítására - ha szükséges és indokolt - elemzést segítő eszközöket vegyenek igénybe, a számokkal jellemezhető tevékenység során használják az egyes számítógépes szoftvereket.

2.4.4. A köztisztviselők ítélőképességével kapcsolatos követelmények

A köztisztviselők:

- a Ket. alkalmazása során megfelelő ítélőképességről tegyenek tanúbizonyságot;
- a különböző ügyekben megfelelő ítélőképességet tanúsítsanak a tekintetben, hogy az érintett személy szándéka, körülménye ismeretében mely lehetséges eljárási cselekmény alkalmazása célravezetőbb;
- szakmai munkájuk során (különösen a gyorsan változó jogterületeknél) az adott feladattal kapcsolatban elvégzett elemzés alapján a lehető legjobb döntést hozzák, ítélőképességük egyre jobb legyen;
- megfelelő színvonalú ítélőképességének meg kell jelennie a Képviselő-testület által meghozandó döntéseknél is, ahol - ha lehetséges - több választási lehetőséget is felkínáló variánsokat kell kidolgozni, jelezve az előterjesztést szakmailag készítő személy döntési javaslatát;
- helyes ítélőképességről tegyenek tanúbizonyságot akkor, amikor régiót érintő, illetve a kistérségi fejlesztési programokhoz, többcélú kistérségi társuláshoz, egyéb társuláshoz való csatlakozás tekintetében kell döntés-előkészítést végezni.

2.4.5. A köztisztviselők pontosságával kapcsolatos követelmények

a) határidők megtartása:

- a köztisztviselők a hatékony ügyintézés szem előtt tartása érdekében törekedjenek arra, hogy adott ügyet - ha lehetséges - halogatás nélkül, azonnal elintézzék, a Ket. szerinti határidőket minden esetben megtartsák. Az ügymenet gyorsítása érdekében cél:
 - a gyakori ügyek intézésénél iratminták használata,
 - a ritkábban előforduló ügyek intézésének segítésére ügymenetmodellek alkalmazása.

b) a munka pontossága, precízse:

- a munka pontossága, precízse érdekében használni kell a különböző segédleteket, alkalmazni kell az iratmintákat, ügymenetmodelleket.

A minták, ügymenetmodellek alkalmazhatóságáról, illetve alkalmazására való kötelezésről a munkatársakat értekezleten tájékoztatni kell, vagy megfelelő szakmai kiadvánnyal kell ellátni őket;

- a munka pontossága érdekében javasolt, hogy minél több tevékenységet végezzenek számítógépes rendszerek, iratminták segítségével, melyek a munkát precízebbé, pontosabbá teszik, mivel több hibalehetőséget is kiküszöbölnek.

2.4.6. A köztisztviselők írásbeli kifejező képességével kapcsolatos követelmények

A köztisztviselők:

- írásbeli kifejezőképessége javuljon. A kifejezőképesség javítása céljából az iratminták, illetve ügymenetmodellek alkalmazása nagy segítséget jelent, ezért fokozni kell azok alkalmazását,
- írásbeli kifejezőképessége az önkormányzati hatósági ügyekhez kapcsolódóan a Képviselő-testület, illetve a polgármester igényeihez igazodjon, olyan kifejezéseket, magyarázatokat is tartalmazzon, melyek segítségével a döntéshozók a szükséges ismeretekhez hozzájutnak;
- a lakosság széles körét érintő esetekben a köztisztviselő írásbeli kifejező képességének olyannak kell lennie, hogy egyszerre kielégítse a szakmai, valamint a közérthetőség követelményét is.

Az írásbeli kifejezőképességnek kiválónak – egyértelműnek, közérthetőnek – kell lennie azokban az esetekben, melyek:

- a Képviselő-testület döntéseivel, tájékoztatásával kapcsolatosak, s melyek nyilvános ülés keretében kerülnek megtárgyalásra,
- a Képviselő-testület részvételével szervezett lakossági fórumokon (közmeghallgatáson, falugyűlésen) kerülnek tárgyalásra, illetve
- közérdekű adatokat tartalmaznak, illetve közérdekű adatnak minősülő dokumentumok, s ezért közzétételéről gondoskodni kell.

2.4.7. A köztisztviselő szóbeli kifejezőképességével kapcsolatos követelmények

A köztisztviselő szóbeli kifejezőképessége javuljon:

- A közigazgatási szerv személyeket érintő ügyeinek tárgyalása során (különösen: szóbeli határozathozatalnál, végzésnél, meghallgatásnál) szóbeli kifejezőképessége mutasson határozottságot, figyelmet;
- a több személyt érintő tájékoztatásokban, telefonon történő értesítésekben legyen lényegre törő;
- egyéb gazdasági, beruházási stb. témájú, az Önkormányzat érdekében folyó üzleti tárgyalásai során mutasson tárgyalási rutint.

Legalább átlagos szóbeli kifejezőképességgel kell rendelkezniük azoknak a köztisztviselőknek, akik

- a Képviselő-testület nyilvános ülésén írásbeli előterjesztés nélkül, csak szóbeli előterjesztést adnak elő (fontos, hogy mondanivalójuk során a lényeges részeket egyértelműen kiemeljék, hangsúlyozzák);
- a Képviselő-testület részvételével szervezett lakossági fórumokon (közmeghallgatáson, falugyűlésen) felszólalnak. (Felszólalásuk során úgy kell beszélniük, hogy az közérthető legyen.)

2.4.8. A köztisztviselők felelősségérzetével kapcsolatos követelmények

A köztisztviselők:

- feladatukat felelősséggel, növekvő segítőkészséggel lássák el;

- a felelősségérzetük érződjön az ügyfelekkel szemben tanúsított magatartásukban, különösen a megfelelő tájékoztatás biztosítása során, ahol az ügyfél érdekeit nézik, és nem a hivatal számára legegyszerűbb megoldásra törekszenek;
- magatartásával, nem megfelelő felelősségérzetével kapcsolatban ne érkezzen panasz a polgármesterhez, képviselőkhöz, a hivatalhoz, illetve más közigazgatási szervhez.

2.4.9. A köztisztviselők hivatástudatával kapcsolatos követelmények

A köztisztviselők:

- hivatástudata, a köz szolgálata iránti elkötelezettsége növekedjen,
- tevékenységüket úgy végezzék, hogy az minél inkább a hatékonyabb, ügyfélközpontú közigazgatás megvalósítását szolgálja.

2.4.10. A köztisztviselők kapcsolatteremtő- és fenntartó készségével kapcsolatos követelmények

A köztisztviselők:

- jó kapcsolatteremtő képességről tegyenek tanúbizonyságot az ügyfelekkel kapcsolatos eljárás során. Az eljárás során legyenek barátságosak, határozottak, segítőkészek;
- telefonon, személyesen, ill. az elektronikus kapcsolat során is gyors és hatékony tájékoztatást nyújtsanak;
- jó kapcsolatot tartsanak fenn azon szervekkel, melyekkel a mindennapi munkavégzés során szoros kapcsolatban kell lenniük így a Kormányhivatallal, más önkormányzati hivatallal, MÁK-kal, gyámhivatokkal stb.;
- az apparátuson belül megfelelő csapatszellemmel, összetartással dolgozzanak.

2.4.11. A köztisztviselők szorgalmával, igyekezetével kapcsolatos követelmények

Célkitűzés, hogy a köztisztviselők a számukra megfogalmazott követelményeknek úgy tegyenek eleget, hogy azokat igyekezzenek mindig jobban, magasabb színvonalon teljesíteni. Szorgalmat mutassanak a jogszabályi, ügymenetbeli változások elsajátításában, különösen a Ket. vonatkozásában.

3. Az adóztatási tevékenységre vonatkozó célkitűzések

Célok az adóztatási tevékenységhez kapcsolódva

- az adóztatás során maradéktalanul betartásra kerüljenek az adóeljárési szabályok, különös tekintettel az évközi változásokra,
- a Képviselő-testületet tájékoztassák az adóbevételek alakulásáról úgy, hogy ismertetik a kivetett, a befolyt, valamint az adótartozásként nyilvántartott összegeket,
- gondoskodjanak arról, hogy az adóintézmények beszédese érdekében közvetlenül az adó esedékességet követően intézkedjenek,
- a beszédés során alkalmazzák a hatályos jogszabályokat,
- az Önkormányzatnál figyelmet szenteljenek a helyi adókon kívüli más adók, adó jelle-gű bevételek beszédésére.

4. Célkitűzések az ellenőrzés területén

4.1. A FEUVE rendszer működtetése és fejlesztése

Továbbra is gondoskodni kell a FEUVE rendszer működtetéséről, a korábbi működési tapasztalatok alapján a rendszer fejlesztéséről.

4.1.1. Az ellenőrzési tapasztalatok alapján ellenőrizni kell

- az ellenőrzési nyomvonalakat,
- a kockázatok kezelési rendjét,
- a szabálytalanságok kezelésének eljárásrendjét.

4.1.2. Cél a belső ellenőrzési rendszer keretében a megfelelő ellenőrzési tervek kidolgozása, végrehajtása, valamint az ellenőrzési tapasztalatok alapján a szükséges intézkedések megtétele.

4.2. Célok az ellenőrzés területén

Az ellenőrzés során cél – a korábban meghatározott ellenőrzési célok mellett –

- az ellenőrzés végrehajtása érdekében a 2012. évre szóló éves ellenőrzési terv elkészítése,
- az ellenőrzési feladatok elláttatása,
- az ellenőrzési tapasztalatok áttekintése és tényleges felhasználása,
- az ellenőrzési tevékenységhez kapcsolódó dokumentumrendszer elkészítése és karbantartása:
 - a Belső ellenőrzési kézikönyv felülvizsgálata,
 - a belső ellenőrzésekről általános és konkrét ellenőrzési mappák készítése,
- az ellenőrzési tapasztalatokról a Képviselő-testület tájékoztatásának megszervezése.

5. Az önkormányzati feladatellátást segítő (pénzügyi, nyilvántartási, szabályozottsági stb.) tevékenységre vonatkozó célkitűzések

Az önkormányzati feladatellátást segítő tevékenységekre vonatkozó célkitűzések az alábbi feladatcsoportokhoz kerülnek megállapításra:

5.1. Célok a pénzügyi-gazdálkodási tevékenység területén

5.2. Célok a szabályozottság területén

5.1. Célok a pénzügyi-gazdálkodási tevékenység területén

5.1.1. A pénzügyi-gazdálkodási területhez általánosan megfogalmazható célok, hogy

- a pénzügyi gazdálkodási tevékenységet naprakészen végezzék,
- a feladat ellátásáról készüljenek írásos dokumentumok,
- a 2012. évi költségvetési tervezéssel kapcsolatos eljárási rend, valamint a rendeletről nyújtott adatszolgáltatás helyességére nagy figyelmet fordítsanak – vegyék figyelembe az ezzel kapcsolatos ellenőrzési javaslatokat, megállapításokat,
- biztosítsák a költségvetési rendelet szerinti gazdálkodást.

5.1.2. A főkönyvi és analitikus könyveléssel kapcsolatos célok

- A főkönyvi könyvelést megalapozottan, következetesen végezzék,
- a könyvelés helyességét a havi pénzforgalmi naplók áttekintésével ellenőrizzék,
- egyeztessék az analitikus nyilvántartásokat a főkönyvi könyveléssel,
- az analitikus nyilvántartások rendszere kerüljön folyamatosan felülvizsgálatra, annak érdekében, hogy a nyilvántartások teljes körűsége biztosított legyen.

5.1.3. Egyéb gazdálkodási tevékenységgel kapcsolatos célok

- A leltározási tevékenységet a hatályos jogszabályok alapján végezzék, a leltározás legyen teljes körű,
- a leltározás előtt a selejtezési tevékenységet is végezzék el, annak érdekében, hogy a leltár ne mutasson torz vagyoniállapotot,
- a pénzgazdálkodási tevékenységet a vonatkozó belső szabályzat szerint végezzék, tart-
sák be a házipénztárban megengedett legnagyobb pénzkészletre vonatkozó előírásokat,
- a kötelezettségvállalás, utalványozás, érvényesítés, és ellenjegyzés, valamint a teljesí-
tés szakmai igazolása feladatkörök folyamatosan ellátásra kerüljenek.

5.2. Célok a szabályozottság területén:

A jegyző 2012. évben is gondoskodik arról, hogy

- az Önkormányzat, valamint a Polgármesteri Hivatal kötelezően elkészítendő szabály-
zatai naprakészen rendelkezésre álljanak,
- a szabályzatok felülvizsgálata megtörténjen
 - évente legalább egy alkalommal, illetve
 - akkor, ha azt jogszabály, szervezeti változás, vagy egyéb körülmény szükségessé
teszi.

Iktatószám: /2012.

Előterjesztő: Dr. Petrányi Csaba polgármester

Tárgy: Összefoglaló jelentés a 2011. évi
belső ellenőrzésről

ELŐTERJESZTÉS
A Képviselő-testület ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet értelmében, a belső ellenőrzés beszámolót készít a tárgyévben elvégzett vizsgálatokról.

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. tv. 92. §-a alapján „A polgármester a tárgyévre vonatkozó - külön jogszabályban meghatározott - éves ellenőrzési jelentést, valamint az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a képviselő testület elé terjeszti.”

A jogszabályok előírásait betartva, Újszilvás Község Önkormányzata 2011. évi belső ellenőrzési tevékenységéről szóló beszámolót a mellékelt jelentésben foglaltak szerint terjesztem a Képviselő-testület elé.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és az alábbi határozati javaslatot fogadja el.

Újszilvás, 2012. április 05.

dr. Petrányi Csaba
polgármester

Határozati javaslat

Újszilvás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete:

1. Elfogadja a belső ellenőrzés 2011. évi tevékenységéről szóló összefoglaló jelentést.
2. Utasítja a Polgármesteri Hivatalt a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: Penczi Ildikó - jegyző

ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS
Újszilvás Község Önkormányzata
2011. évi belső ellenőrzési tevékenységéről

I/ A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

Újszilvás Község Önkormányzatának 2011. évi belső ellenőrzési feladatellátását az előző évhez hasonlóan, a Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás biztosította. A Társulás, a feladatok végrehajtásával Cegléd Város Önkormányzatát bízta meg.

A ceglédi önkormányzat belső ellenőrei a feladatellátás keretében gondoskodtak az éves munkaterv elkészítéséről és az abban meghatározott témakörök ellenőrzéséről, valamint a jogszabályokban előírt szabályzatok elkészítéséről.

A belső ellenőrzés, az alábbi jogszabályok alapján végezte tevékenységét:

- az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban: Aht.)
- az államháztartás működési rendjéről szóló 292/2009. Korm. rendelet (XII.19.) (Ámr.)
- a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003.(XI.26.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ber.)
- a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (továbbiakban: Ötv.)

A belső ellenőrzési tevékenységre vonatkozó előírásokat 2012. január 01-től, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) szabályozza, ezért az összefoglaló jelentést az új jogszabály előírásainak figyelembe vételével állítottuk össze.

A belső ellenőrzés hatálya kiterjedt a Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat felügyelete alá tartozó intézményekre.

A Ber. előírásait figyelembe véve, a belső ellenőrzés szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer és teljesítmény-ellenőrzéseket végzett.

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

Újszilvás Község Önkormányzatának 2011. évi ellenőrzési munkatervét a 153/2010. (XI.04.) Ök. számú határozatával fogadta el a Képviselő-testület.

Az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően, a belső ellenőrzés összesen 40 szakértői napot fordított a feladatellátásra. (2 fő x 20 naptári nap)

Az ellenőrzési terv teljesült, a meghatározott témakörök ellenőrzését elvégeztük.

Tervtől való eltérés nem történt, így ennek módosítása nem volt indokolt.

I.2./ A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

A belső ellenőrzéshez kapcsolódó feladatok végrehajtását 2011. évben, a feladatellátó önkormányzat 2 fő belső ellenőrrel biztosította.

A belső ellenőrzés önértékelés keretében vizsgálta meg a tárgyi és személyi feltételek meglétét és összességében megállapította, hogy:

- a belső ellenőrzési kapacitás elegendőnek bizonyult a tervben meghatározott feladatok ellátásához,

- a belső ellenőrök képzettségi szintje és gyakorlata megfelel a 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 24.§ /2011-ben a Ber. 11.§/ követelményeinek, a belső ellenőrzést végzők rendelkeznek az Aht. 70.§ (4) bekezdésben meghatározott engedéllyel,
- az ellenőrzések során összeférhetetlenség megállapítására nem került sor,
- a tervezésre vonatkozó előírások érvényesültek,
- az ellenőrzés tárgyi feltételei biztosították a feladatellátás megfelelő színvonalát. (számítógép, közlőnyök, CD jogtár használata)
- a belső ellenőrök funkcionális függetlensége nem sérült, mivel a jegyzőnek közvetlenül alárendelve végezték tevékenységüket. A jegyző biztosította az éves ellenőrzési terv kidolgozása során, az ellenőrzési program elkészítése és végrehajtása során, az ellenőrzési módszerek kiválasztása során, a következtetések és ajánlások kidolgozása és az ellenőrzési jelentés elkészítése során az ellenőrök függetlenségét.
- a belső ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényezők nem merültek fel,
- a belső ellenőrzési vezető gondoskodott a megfelelő nyilvántartás vezetéséről az elvégzett belső ellenőrzések tekintetében, illetve gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről.

I.3./ A tanácsadó tevékenység bemutatása

Az önkormányzat 2011. évi belső ellenőrzési tervében tanácsadásra időkeret nem került betervezésre, dokumentált tanácsadói tevékenységre nem került sor.

I.4./ Büntető, szabálysértési, kártérítési, fegyelmi eljárások

Az ellenőrzés során büntető,- szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság megállapítására nem került sor.

I.5. Az ellenőrzés fontosabb megállapításai

Az ellenőrzés megállapításairól jelentések készültek, melyek tartalmából az alábbi fontosabb megállapításokat emeljük ki:

Vizsgált szerv, ellenőrzés témája	Összefoglaló megállapítások	Javaslatok
1./ "Kerékpárút építés a 3119. sz. összekötő út 2+779 szelvényétől a 6+413 szelvényig" tárgyában lefolytatott közbeszerzési eljárás szabályszerűségének ellenőrzése	Újszilvás Község Önkormányzata „Kerékpárút építés a 3119. sz. összekötő út 2+779 szelvényétől a 6+413 szelvényig” vállalkozási szerződés tárgyában a Kbt. VI. fejezete szerinti, egyszerű közbeszerzési eljárást írt ki. Az ajánlattételi felhívást a törvényi előírások figyelembe vételével készítették el, mely biztosította az ajánlattevők esélyegyenlőséget. Az eljárásba bevont, döntéshozó személyek tekintetében betartották az összeférhetetlenségre és titoktartásra vonatkozó előírásokat. Az ajánlattételi felhívást és az eljárás eredményéről szóló tájékoztatót hirdetmény útján közzé tették. A hatósági igazolások és nyilatkozatok biztosították a közbeszerzési eljárásban részt vevők alkalmasságát. Az ajánlatok elbírálása során a meghatározott bírálati szempontokat betartották. A közbeszerzési eljárás nyertesét kihirdették, az eredményhirdetésről készített jegyzőkönyv	Az ellenőrzés során hiányosságok feltárására nem került sor, ezért az ellenőrzésnek e tárgykörben nem volt javaslata.

	másolatát és az ajánlatok elbírálásáról készített összegzést az ajánlattevők részére átadták, illetve a távollévők részére elektronikus úton továbbították. A vállalkozási szerződést az önkormányzat a közbeszerzési eljárás nyertesével megkötötte. Összességében megállapította az ellenőrzés, hogy az önkormányzat az egyszerű közbeszerzési eljárást a Kbt. előírásai alapján folytatta le.	
2./ Önkormányzati bevételek és kiadások realizálása 2010. évben, a költségvetési tervtől való eltérés és az előirányzat módosítások indokoltságának ellenőrzése	A 2010. évi bevételi és kiadási előirányzatok teljesítésének ellenőrzésénél, az információk alapot az önkormányzati beszámoló, a pénzforgalmi adatok és a főkönyvi analitikák képezték. Az ellenőrzés időpontjában, az informatikai rendszer sérülése miatt a beszámolón kívül szolgáltatott adatok biztonsága nem volt 100 %-os, mivel az adatok mentési időpontjai nem voltak azonosak. A 2010. évi költségvetés 1.604 e Ft-os főösszege 22 %-kal csökkent az eredeti tervhez képest, szerkezetében pedig több jogcímnél is módosult. Az előirányzatok módosítására a zárszámadás előtt egy alkalommal került sor, ami nem felelt meg sem az önkormányzat 2010. évi költségvetéséről megalkotott rendelet előírásainak, sem pedig azon elvárásnak, hogy az előirányzatok év közbeni változásáról a kötelezettségvállalási folyamatban résztvevők megfelelően tájékozódjanak. Az előirányzat csökkenés fő oka a támogatási és felhalmozási bevételek terven aluli teljesítése, mely a felhalmozási kiadásoknál a tételek csökkentett teljesítését eredményezte. Az önkormányzat saját bevételei is összességében csökkentek, az adók és a vagyonértékesítésre tervezett bevételek elmaradása miatt, néhány tételnél viszont növekedés jelenik meg. A saját bevételek és az állami normatív támogatásból befolyt 555.941 e Ft, az 555.678 e Ft működési kiadás finanszírozásának fedezetét biztosította. A kiadások visszaszorítása mellett, a főkönyvi számlák közül a dologi és a szociális jellegű kiadások növekedése tapasztalható. Az ellenőrzés megállapította, hogy Újszilvás Község Önkormányzatának 2010. évi költségvetéséről szóló 3/2010. (III.02.) sz. költségvetési rendelet módosításáról szóló 6/2011.(04.28.) sz. rendelet 2. sz. mellékletében a kiadási oszlop (-) 22.693 e Ft eltérést mutatott a pénzügyi kimutatásokhoz képest.	Javaslatok a Jegyzőnek: - gondoskodjon a 6/2011.(04.28.) sz. önk. rendelet 2. sz. mellékletének helyesbítéséről; - gondoskodjon az előirányzat módosítások vonatkozásában a helyi rendelet betartásáról; - utasítsa a gazdálkodásért felelős ügyintézőt arra, hogy az az előirányzat módosításokról vezessen nyilvántartást; - gondoskodjon az informatikai rendszer biztonságos működéséről, az ide vonatkozó szabályok rögzítéséről; - utasítsa a gazdálkodásért felelős ügyintézőt a könyvviteli adatok rendszeres mentésére és azok megfelelő tárolására, figyelembe véve az adatok megőrzésére előírt határidőket is.

3./ Önkormányzati vagyon alakulása 2010. évben, vagyonváltozást befolyásoló tényezők ellenőrzése	Az önkormányzat az ellenőrzött időszakban a vagyon fenntartásával, üzemeltetésével, karbantartásával kapcsolatos feladatait, Újszilvás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2004. (VI.09.) számú rendeletében előírtak alapján végezte el. A Hivatal, a vagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási kötelezettségét a vonatkozó jogszabályok figyelembe vételével teljesítette. Az önkormányzat, a tulajdonában lévő ingatlanvagyon az ingatlanvagyon-kataszterben a számviteli nyilvántartás szerinti nettó értéken tartotta nyilván, ami nem felelt meg az ingatlanvagyon nyilvántartás és az adatszolgáltatás rendjéről szóló 147/1992. (XI.6.) Korm. rendelet 1. § (3) bekezdésben foglalt előírásnak. A beszámoló adatai szerint, 2010. évben ingatlan felújításra 233.209 e Ft-ot fordított az önkormányzat, a gépek berendezések karbantartására 3.315 e Ft-ot. Az immateriális javak esetében az ellenőrzött időszakban változás nem történt. Az ingatlanok bruttó értéke a beszerzések és felújítások következtében 450.419 e Ft-tal növekedett az előző évi állapothoz képest, egyéb növekedés címen pedig 355.105 e Ft-tal. A gépek, berendezések állományát a számítástechnikai eszközök vásárlására fordított 647 e Ft gyarapította, valamint egyéb növekedés jogcímen további 7.280 e Ft. A járművek bruttó értéke 3.763 e Ft növekedést mutatott. Az ingatlanok, a gépek, berendezések és a járművek főkönyvi számlákra „egyéb növekedés” jogcímen könyvelt tételek tartalma alapidokumentumok hiányában, nem volt megállapítható. A 7/2004. (VI.09.) számú önkormányzati vagyonrendelet alapján hasznosított ingatlanok bérleti díjak bevétele 2010. évben 978 e Ft-ot takart. Az ingatlanok és berendezések vagyonbiztosításáról az önkormányzat gondoskodott, a biztosítási kötvényben felsorolt kockázatokra kombinált limitű általános és munkáltatói felelősségbiztosítást kötött, az AEGON Magyarország Zrt.-vel. Az önkormányzat nem tett eleget az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségéről szóló 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet 37. § (1) bekezdése előírásának, mivel a december 31-ei fordulónappal készített könyvviteli mérlegben kimutatott eszközökről és forrásokról az ellenőrzött időszakban leltárt nem készített.	Javaslatok a Jegyzőnek: - utasítsa a vagyonszámvetés nyilvántartásáért felelős dolgozót, hogy a kataszteri nyilvántartásban rögzített, az ingatlanok számviteli nyilvántartás szerinti nettó értékek helyesbítését végezze el, a 147/1992. (XI.6.) Korm. rendelet 1. § (3) bekezdésben foglaltaknak megfelelően. - gondoskodjon arról, hogy a 249/2000. (XII.24.) Korm. rendelet alapján a könyvviteli mérlegben kimutatott eszközök leltározására minden évben kerüljön sor.
---	--	---

4./Belső kontrollrendszer szabályozottságának ellenőrzése	Az önkormányzatnál működtetett belső kontrollrendszer keretein belül megtalálhatók a jogszabályi előírásokban meghatározott elemek nagyobb része, ezek a szabályzatok, utasítások, munkaköri leírások és egyéb dokumentumok útján érvényesülnek. A kontrollkörnyezet kialakításánál gondoskodtak a szervezet tevékenységét megalapozó szabályzatok hatályba léptetéséről, valamint az ellenőrzési nyomvonal összeállításáról. Az ellenőrzési nyomvonal felülvizsgálatánál új folyamatok, ellenőrzési pontok nem kerültek beépítésre. Az önkormányzatnál a kockázatok kezelésének szabályait az e célra kiadott szabályzatban határozták meg. A szabályzatban kitértek a szervezetre hatást kifejtő kockázati tényezőkre, nem írták elő viszont az adatbázisban való rögzítésüket, valamint az alkalmazottak tájékoztatását a szakterületükön beazonosított kockázatokról. Nem került meghatározásra a kockázati tűréshatár szintje és az egyes kockázati tűréshatárok felett elhelyezkedő kockázatok kezelésének módja, az egyes kockázatokra adott válaszlépések kidolgozásáért és végrehajtásáért felelős személyek feladata és a beazonosított kockázatok év közbeni felülvizsgálata. A kontrolltevékenységek kialakításának meghatározó szempontja a szervezet nagysága, mely lehetővé teszi a vezetők által gyakorolt napi szintű kontroll teljesülését, a pénzügyi mozgások és egyéb folyamatokban a „négy szem elvének” érvényesülését. Az önkormányzatnál az információs és kommunikációs rendszer részét képezi az Iratkezelési szabályzat. Az intézményekkel és a külső partnerekkel való kommunikáció és információáramlás szabályozására önálló szabályzatot nem adtak ki. A szervezetnél előforduló szabálytalanságok eljárási rendjét a Szabálytalanságok kezelésének szabályzatában rögzítették. A monitoring tevékenység szabályozására az önkormányzatnál írásos dokumentum nem készült, a belső kontrollrendszer önértékelését, illetve külső szerv általi értékelését nem írták elő.	Javaslatok a Jegyzőnek: - gondoskodjon az Ellenőrzési nyomvonal felülvizsgálatáról; - gondoskodjon arról, hogy a Kockázatkezelési szabályzatban kerüljön rögzítésre az önkormányzatnál beazonosított kockázatok tűréshatárának szintje és az egyes kockázati tűréshatárok felett elhelyezkedő kockázatok kezelésének módja, az egyes kockázatokra adott válaszlépések kidolgozásáért és végrehajtásáért felelős személyek feladata, a beazonosított kockázatok év közbeni felülvizsgálata és a dolgozók tájékoztatása a területükön azonosított kockázatokról; - gondoskodjon a monitoring stratégia kialakításáról, ennek részeként a belső kontroll önértékelésének előírásáról.
--	--	---

5./ Tankönyvtámogatás ellenőrzése a Széchenyi István Általános Iskolánál	Az ellenőrzés, a 2010. évi tankönyvellátás támogatására igényelt normatív kedvezmények jogszerűségének megállapítására terjedt ki. Az ellenőrzés tárgyát képezték a normatív kedvezmény iránti igénylőlapok, valamint a normatív kedvezményre való jogosultság igazolásához szükséges okiratok. Az ellenőrzés megállapította, hogy az iskola biztosította a tanulók részére a 23/2004. (VIII.27.) OM. rendelet 5. sz. mellékletében meghatározott igénylőlapokat. A normatív kedvezményre való jogosultságot igazoló iratokat az iskola bekérte és letétbe helyezte, ezért a benyújtás ténye az igénylőlapra nem került felvezetésre. A kedvezmények megállapításához szükséges dokumentumokat az ellenőrzés rendben találta. Az ellenőrzés megállapította, hogy a tankönyvellátásra járó állami támogatás elszámolásánál, a 2010. október 1-jei közoktatási statisztikai létszámtól eltérően, az ingyenes tankönyvellátás esetében 4 tanuló után, míg az általános hozzájárulás esetében 12 tanuló után a Hivatal nem igényelte meg a hozzájárulást.	Az ellenőrzés javasolta a Jegyzőnek, hogy a folyamatba épített ellenőrzés során gondoskodjon az állami támogatások belső kontrolljának biztosításáról.
---	--	---

II./ A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II.1/ A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

A belső ellenőrzés által megfogalmazott javaslatok a belső kontrollrendszer szabályszerű működését szolgálták. A folyamatba épített ellenőrzésnek a gazdálkodás minden területén meg kell jelennie, ezért az ellenőrzés javasolta a jegyzőnek az ellenőrzési nyomvonal kiterjesztését a hiányos gazdasági folyamatokkal és a megfelelő kontrollpontok beépítését, valamint a kockázatkezelési szabályzat kiegészítését azokkal az előírásokkal, melyek a kockázatok felismerését és megfelelő kezelését biztosítják.

II.2./ A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

II.2.1. Kontrollkörnyezet

Az önkormányzatnál a kontrollkörnyezetet általában a kialakított szervezeti struktúra, a tevékenységek szabályozottsága, az alkalmazottak részére dokumentáltan meghatározott feladatkörök és felelősségek biztosították. A szervezeti struktúra világos, a felelősségi viszonyok az esetek többségében egyértelműen kerültek kialakításra.

II.2.2./ Kockázatkezelési rendszer

Az önkormányzat rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal, de a dokumentum nem tartalmaz teljeskörű előírásokat a kockázatok kezelésével kapcsolatban. A kockázatkezelés területén további intézkedések szükségesek.

II.2.3./ Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységek a folyamatba épített ellenőrzés útján érvényesültek, mely működéséről napi szinten gondoskodnak, az aláírási jogosultságok gyakorlásával, az alkalmazottak munkakörébe beépített ellenőrzési feladatokkal, valamint a rendszeres beszámoltatás útján. Az ellenőrzés megállapításai szerint, a könyvviteli feladatellátás és a vagyongazdálkodás folyamatba épített ellenőrzését fokozni szükséges.

II.2.4./ Információ és kommunikációs rendszer

Az információ és kommunikációs rendszer szabályozását hiányosnak értékelte az ellenőrzés. A saját intézményekkel és a külső partnerekkel való kapcsolattartás szabályainak meghatározásához további intézkedések szükségesek.

II.2.5./ Monitoring (Nyomon követési rendszer)

A folyamatos monitoring általában beépül a szervezet feladatkörébe, de a tevékenység megfelelő végrehajtásához itt is szabályozó rendszert kell kialakítani.

III./ Az intézkedési tervek megvalósítása

Az elvégzett ellenőrzések megállapításait és javaslatait jelentésbe foglaltuk. A Jegyző elfogadta az ellenőrzés megállapításait, észrevételt nem tett.

Az ellenőrzés javaslatainak hasznosítására a jegyző intézkedési tervet készített, melyben meghatározta a feladatok felelőseit és az intézkedések határidejét.

A belső ellenőrzés az intézkedési terv végrehajtását 2012. évben, a Jegyző beszámolója alapján értékeli.

Újszilvás, 2011. április 05.