

JEGYZŐKÖNYV

Újszilvás Község Önkormányzata

Képviselő-testületének

2012. október 25-én

megtartott testületi üléséről

79/2012. sz. hat.	2013. évi Bursa Hungarica felsőoktatási önkormányzati ösztöndíjpályázathoz történő csatlakozás
80/2012. sz. hat.	Medicopter Alapítvány támogatás iránti kérelmének elutasítása
81/2012. sz. hat.	Kövesligethy Radó Szeizmológiai Intézet kérésével kapcsolatos állásfoglalás
82/2012. sz. hat.	2013. évi belső ellenőrzési terv elfogadása
83/2012. sz. hat.	Pest Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Ceglédi Katasztrófavédelmi Kirendeltségének támogatása (tűzoltóság)
84/2012. sz. hat.	Óvoda konyha átadása az Újkom Kft. részére üzemeltetésre
85/2012. sz. hat.	Többcélú Kistérségi Társulás feladatainak ellátása 2013-tól
86/2012. sz. hat.	Ifjúság -egészségügyi feladatok ellátása
87/2012. sz. hat.	Kistérségi Demens Ellátó Központ építése Beruházás kapcsán közbeszerzési eljárás lefolytatására a polgármester felhatalmazása

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Újszilvás Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2012. október 25-én 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 7 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 kiküldött meghívóban szereplő napirendi pontokra, melyekhez további napirendi pontok felvételét kérte.

Ezt követően a testületi napirendi pontokat az alábbiak szerint egyhangú szavazással fogadta el:

NAPIREND:

ELŐADÓ:

Zárt ülés:

- | | |
|--|---------------------------|
| 1./ Szociálpolitikai kérelmek elbírálása | Kenderes Józsefné ig. ea. |
|--|---------------------------|

Nyílt ülés:

- | | |
|---|---------------------------------|
| 1./ 2013. évi Bursa Hungarica felsőoktatási önkormányzati ösztöndíjrendszerhez való csatlakozás | Penczi Ildikó jegyző |
| 2./ Medicopter Alapítvány támogatás iránti kérelme | Penczi Ildikó jegyző |
| 3./ Kövesligethy Radó Szeizmológiai Obszervatórium Geodéziai és Geofizikai Intézet Csillagászati és Földtudományi Kutatóközpont megkeresése új szeizmológiai állomás telepítése érdekében | dr. Petrányi Csaba polgármester |
| 4./ 2013. évi belső ellenőrzési munkaterv elfogadása | Penczi Ildikó jegyző |
| 5./ Pest Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Ceglédi Katasztrófavédelmi Kirendeltségének támogatás iránti kérelme | dr. Petrányi Csaba polgármester |
| 6./ Önkormányzati konyha további üzemeltetése | dr. Petrányi Csaba polgármester |
| 7./ A Ceglédi Kistérségi Társulás feladatainak ellátása 2013-tól | dr. Petrányi Csaba polgármester |

- | | |
|---|---------------------------------|
| 8./ Ifjúság -egészségügyi feladatok ellátása | Penczi Ildikó jegyző |
| 9./ Kistérségi Demens ellátó központ építésének
közbeszerzés kérdése | dr. Petrányi Csaba polgármester |
| 10./ E g y e b e k | 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

Szóbeli előterjesztés alapján

- | | |
|--|----------------------|
| 1./ 2013. évi Bursa Hungarica felsőoktatási önkormány-
zati ösztöndíjrendszerhez való csatlakozás | Penczi Ildikó jegyző |
|--|----------------------|

Penczi Ildikó tájékoztatja a képviselőket, hogy az idei évben ismételten lehetősége van az önkormányzatnak csatlakoznia a Bursa Hungarica felsőoktatási önkormányzati ösztöndíjrendszerhez, azonban azzal kapcsolatosan az előző évhez képest több változás is történt. Az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő 2012. október 15-én érkezett levele alapján a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjprogrammal kapcsolatos feladatok ellátására 2012. augusztus 16-tól az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő jogosult.

2012. október 2-án jóváhagyásra és közzétételre került a Bursa Hungarica Ösztöndíjrendszer 2013. évi pályázati fordulójának anyaga, mely szerint a 2013. évi pályázati fordulótl kezdődően az Emberi Erőforrások Minisztériuma és az Emberi Erőforrás Támogatáskezelő a Bursa Hungarica pályázatok, illetve ösztöndíjak kezelésére kifejlesztett Bursa Hungarica Elektronikus Pályázatkezelési és Együttműködési Rendszerben (EPER-BURSA) indítja el a Bursa Hungarica pályázatok kezelését. Ez a rendszer a tervek szerint jelentősen csökkenti a csatlakozott önkormányzatok adminisztratív és humánerőforrás-költségét, növelve ezzel az önkormányzatok működési hatékonyságát.

Elmondja, ennek az EPER-BURSA rendszernek a használatával kell az önkormányzatnak a csatlakozását rögzítenie, s onnan kinyomtatva, aláírva eredetben megküldeni a támogatáskezelő részére 2012. október 26-ig.

Az önkormányzatok az idei évben is két típusú pályázat kiírására van lehetőség. Az A típusú pályázat a már felsőoktatási intézményben tanuló hallgatók számára ad pályázati lehetőséget 2 tanulmányi félévre vonatkozóan (2012/2013 tanév második és a 2013/2014 tanév első félévére), míg a B típusú pályázatra a felsőoktatási tanulmányokat kezdeni kívánó fiatalok pályázhatnak. Az Ö esetükben az ösztöndíj tartama 3*10 hónap, azaz hat egymást követő tanulmányi félév. A támogatás három részből tevődik össze, elsőként a helyi önkormányzat bírálja el a pályázatokat, az Ö általa megítélt ösztöndíjat, a megyei önkormányzat kiegészítheti, illetve a Minisztérium az önkormányzati ösztöndíjrésszel megegyező intézményi támogatást biztosít.

Amennyiben a testület a pályázati rendszerhez való csatlakozás mellett dönt, akkor az önkormányzat kiírja az A és B típusú pályázatokat. A pályázatok benyújtási határideje 2012. november 23. Változást jelent még a pályázás rendjében az is, hogy a hallgatók nem az önkormányzattól kapják a pályázati adatlap formanyomtatványt, hanem az EPER-BURSA rendszerben kell regisztrálniuk, rögzíteniük a pályázataikat, s az onnan kinyomtatott és aláírt pályázatot a kötelező mellékletekkel együtt kell az önkormányzatnál a megadott határidőig leadniuk.

A pályázatok elbírálásának határideje 2012. december 17.

A jegyző tájékoztatást nyújt továbbá, hogy az új pályázók pályázatainak elbírálásával egyidejűleg felülvizsgálatra kerül annak a 2 pályázónak a szociális rászorultsága is, akik jelenleg B típusú pályázat alapján ösztöndíjban részesülnek.

A testület 7 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül, egyhangúlag az alábbi határozatot hozza:

79/2012. (X. 25.) számú Képviselő-testületi határozat

Újszilvás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvényben biztosított jogkörében eljárva, úgy határoz, hogy csatlakozni kíván a 2013. évi BURSA HUNGARICA felsőoktatási önkormányzati ösztöndíj pályázati rendszerhez.

A Képviselő-testület a rendszerhez való ismételt csatlakozással 2013. évben is szeretné megadni az esélyegyenlőséget a községben élő fiatalok számára a főiskolai, egyetemi tanulmányaik elvégzéséhez.

A testület felkéri a jegyzőt, hogy a pályázati rendszerhez való csatlakozáshoz szükséges adminisztratív feladatokat végezze el.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Végrehajtásban közreműködik: jegyző,

2./ Napirendi pont tárgyalása

Szóbeli előterjesztés alapján

2./ Medicopter Alapítvány támogatás iránti kérelme

Penczi Ildikó jegyző

A jegyző elmondja, hogy a MEDICOPTER ALAPÍTVÁNY támogatás iránti kérelemmel fordult a képviselő-testülethez.

Az alapítvány célja az egész országra kiterjedően elősegíteni a hatékonyabb légimentést és a tevékenység ellátásához biztosítani a szükséges anyagi, tárgyi és személyi feltételeket. Az állami tulajdonú Magyar Nonprofit Légimentő Kft. az egész ország lakossága számára segítséget nyújt és nap mint na egyre több életet tud megmenteni, mert 15 peren belül az országban bárhová eljutnak.

A jelenlegi gazdasági helyzet a légimentőket sem kíméli a szigorú működési költségvetésükben sajnos nincs fedezet pótlásra, fejlesztésre, a nem várt meghibásodások elhárítására. Fentiek miatt nagy szükségük van külső támogatókra, ezért kéri az önkormányzat segítségét.

A polgármester emlékezteti a képviselőket, hogy ezidáig azon szervezeteket támogatta a testület, melyek működése a településre, illetve annak lakosságára közvetlenül érintette arra kihatással volt valamilyen szinten. A polgármester az önkormányzat jelenlegi gazdasági helyzetében nem javasol az alapítvány részére támogatást.

A testület 7 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül, egyhangúlag az alábbi határozatot hozza:

80/2012. (X. 25.) számú Képviselő-testületi határozat

Újszilvás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvényben biztosított jogkörében eljárva, az önkormányzat nehéz anyagi helyzetét figyelembe véve, a MEDICOPTER ALAPÍTVÁNY (1439 Budapest, Pf. 679.) támogatás iránti kérelmét elutasítja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Végrehajtásban közreműködik: jegyző

3./ Napirendi pont tárgyalása

Szóbeli előterjesztés alapján

- 3./ Kövesligethy Radó Szeizmológiai Obszervatórium dr. Petrányi Csaba polgármester
Geodéziai és Geofizikai Intézet Csillagászati és Földtudományi Kutatóközpont megkeresése új szeizmológiai állomás telepítése érdekében

A polgármester tájékoztatja a testületet, hogy megkereste az önkormányzatot a Magyar Tudományos Akadémia (MTA) Kövesligethy Radó Szeizmológiai Obszervatóriumának főmunkatársa dr. Wéber Zoltán, annak érdekében, hogy a településen, illetve annak közelében új szeizmológiai állomást állíthassanak fel. Az állomások optimális elhelyezése igen lényeges a hazai földrengések minél teljesebb és pontosabb észlelésének szempontjából. A településen elhelyezett szeizmológiai állomás nagyban elősegítené, hogy a környéken kipattanó kisebb földrengéseket is regisztrálni tudják, és hogy a regisztrált rengések paramétereit minél pontosabban meghatározhassák. A telepítendő berendezés helyigénye nem több 2 négyzetméternél, zajszintje pedig nem haladja meg egy asztali számítógép zajszintjét. Szükséges továbbá, hogy az elektromos hálózat és az internet szolgáltatás elérhető, vagy kis befektetéssel könnyen kiépíthető legyen. Fontos továbbá, hogy a műszert szilárd kőzetre és csendes környékre telepíthessék. Főként jól zárható pince, épület alagsora jöhet szóba lehetséges helyszíneként, ahol csekély az emberi tevékenység, ezért elsősorban a község központjától távol eső, külterületi ingatlant keresnek.

A polgármester elmondja, hogy önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanban gondolkodva, véleménye szerint csak az orvosi rendelő pincéje jöhet szóba. Ez azonban pont a település központjában van, nem külterületi, mint amit kérnek. További kérdés, hogy ki biztosítja a rendszer üzemeltetéséhez szükséges elektromos energia, illetve internet költséget.

Amennyiben nem önkormányzati ingatlanban gondolkodnak, akkor abban az esetben esetleg a Promontorbor gazdaság jöhet szóba.

A testület 7 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül, egyhangúlag az alábbi határozatot hozza:

81/2012. (X. 25.) számú Képviselő-testületi határozat

Újszilvás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvényben biztosított jogkörében eljárva, a testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Kövesligethy Radó Szeizmológiai Obszervatóriummal új szeizmológiai állomás telepítése ügyében tárgyalásokat folytasson.

A testület felajánlja az Obszervatórium részére, hogy amennyiben a település központjában elhelyezkedő önkormányzati tulajdonában lévő Alkotmány u. 66. szám alatti orvosi rendelő pincéje megfelelő helyszín a szeizmológiai állomás telepítéséhez, s az Obszervatórium vállalja a működéshez szükséges villamos energia és internet költségeket, akkor az állomás létesítését megvalósítsa a településen.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Végrehajtásban közreműködik: jegyző

4./ Napirendi pont tárgyalása

Szóbeli és írásos előterjesztés alapján

4./ 2013. évi belső ellenőrzési munkaterv elfogadása Penczi Ildikó jegyző

Penczi Ildikó jegyző elmondja, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet értelmében a belső ellenőrzés évente köteles összeállítani a tárgyévét követő évre vonatkozó ellenőrzési tervet, melynek kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. Az Ötv. szerint, e tervet a Képviselő-testületnek a tárgyévét megelőző év november 15-ig jóvá kell hagynia.

Tájékoztatást nyújt arról, hogy Újszilvás vonatkozásában a belső ellenőrzési feladatokat a Ceglédi Többcéltű Kistérségi Társulás megbízásából, Cegléd Város Önkormányzata Polgármesteri Hivatalának belső ellenőrei látták el ezidáig.

A tervjövahagyás időpontjáig a Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás tagönkormányzatai nem döntöttek arról, hogy a Társulásnak átadott feladatokat továbbra is társult formában, vagy saját szervezetben kívánják ellátni, ezért a belső ellenőrzési terv végrehajtásával megbízott ellenőrök egy későbbi időpontban kerülnek kijelölésre. (Újszilvás a belső ellenőrzési feladatait várhatóan 2013-tól továbbra is társulási formában kívánja ellátni.)

A hatálya kiterjed a polgármesteri hivatalra a felügyelt költségvetési szervekre, az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezett szervezetekre. A belső ellenőrzésre 2013. évben is 40 szakértői napot határoztak meg, mely az alábbiak szerint kerül felosztásra:

- Polgármesteri Hivatal ellenőrzése 20 szakértői nap,
- intézmények ellenőrzése 8 szakértői nap,
- utóellenőrzés 2 szakértői nap,
- tanácsadói tevékenység 2 szakértői nap,
- terven felüli ellenőrzések tartaléka 6 szakértői nap,
- egyéb ellenőrzési tevékenység 2 szakértői nap.

A 2013. évi belső ellenőrzési terv az alábbi területekre vonatkozik:

1. Belső kontroll működése a kötelezettségvállalási folyamatokban, a 368/2011. XII.31.) Korm rendelet szerinti aláírási jogosultságok érvényesülésének vizsgálata
2. Az önkormányzat pénzügyi helyzetének ellenőrzése
3. Kerekerdő Óvoda 2012. évi gazdálkodásának ellenőrzése
4. Közbeszerzési eljárás szabályszerűségének ellenőrzése a „400 kWp névleges teljesítményű naperőmű és segédberendezéseinek építése és közcélú elosztó hálózatra csatlakoztatása” című projekt vonatkozásában
5. Céljelleggel juttatott támogatások ellenőrzése
6. 2012. évi ellenőrzési javaslatok hasznosulásának utóvizsgálata

Mivel az előterjesztett írásos anyaggal kapcsolatosan a képviselőknek nincsen kérdése, a polgármester felkéri Őket, az előterjesztett 2013. évi belső ellenőrzési terv elfogadására vonatkozóan.

A testület 7 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül egyhangúlag az alábbi határozatot hozza:

82/2012. (X.25.) számú Képviselő-testületi határozat

Újszilvás Község Önkormányzat Képviselő-testülete, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvényben biztosított jogkörében eljárva, figyelembe véve a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) sz. kormányrendeletben foglaltakat, elfogadja a mellékletben foglaltaknak megfelelően, Újszilvás Község Önkormányzata 2013. évi belső ellenőrzési ütemtervét.

Egyben utasítja a Polgármesteri Hivatalt a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: Penczi Ildikó jegyző

5./ Napirendi pont tárgyalása

Szóbeli előterjesztés alapján

5./ Pest Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Ceglédi dr. Petrányi Csaba polgármester
Katasztrófavédelmi Kirendeltségének támogatás iránti
kérelme

A polgármester tájékoztatja a képviselőket, hogy a délután folyamán a polgármesteri hivatalban járt a tűzoltóparancsnok úr, Kiss Csaba százados és Tóth László alezredes, aki a Nagykáta és Cegléd körzet katasztrófavédelmi parancsnoka. A két személy azért kereste fel az önkormányzatot, hogy támogatást kérjenek a további működésük érdekében, hiszen az éves költségvetési keretük 95 %-a szeptember végével elfogyott. Feladatul kapták, hogy az illetékességi területükön minden önkormányzatot megkeressenek, s Tőlük támogatást kérjenek.

Tekintettel arra, hogy igen jó a kapcsolat az önkormányzat és a tűzoltóság között, (a települési bemutatkozó film készítése érdekében igénybe vehette a település a tűzoltóság létrakocsiját a „légifelvételek” készíttetéséhez) a polgármester gesztus értékkel 50.000.-Ft. támogatás odaítélését javasolja a 2012. évre vonatkozóan.

A testület 7 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül egyhangúlag az alábbi határozatot hozza:

83/2012. (X.25.) számú Képviselő-testületi határozat

Újszilvás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvényben biztosított jogkörében eljárva, a Pest Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Ceglédi Katasztrófavédelmi Kirendeltség 2700 Cegléd, Széchenyi u. 24-26. (képviseli: Tóth László tűzoltó őrnagy, kirendeltség-vezető) részére a 2012. évre vonatkozóan 50.000.-Ft. támogatást biztosít berendezés, illetve bútorok vásárlására.

A testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Pest Megyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság Ceglédi Katasztrófavédelmi Kirendeltség képviselőjével ajándékozási szerződést kössön, s részére a támogatást készpénzben kifizesse.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Végrehajtásban közreműködik: jegyző, pénzügy

6./ Napirendi pont tárgyalása

Szóbeli előterjesztés alapján

6./ Önkormányzati konyha további üzemeltetése

dr. Petrányi Csaba polgármester

Dr. Petrányi Csaba elmondta, hogy az önkormányzat 300 adagos központi konyhát működtet. Ez a konyha biztosította az általános iskola, az óvoda, az idősek otthona ellátását, a szociális étkeztetést, továbbá lakossági étkeztetést.

Köztudott, hogy szeptember 1-jétől az általános iskolai nevelést a református egyház látja el a településen. A tanulói étkeztetésről így már a református egyháznak kell gondoskodnia. Tárgyalásokat folytatott az egyház képviselőivel, hogy az iskolai étkeztetés biztosításához továbbra is az önkormányzat központi konyháját vegyék igénybe.

Az önkormányzatnak folyamatosan volt kintlévősége az étkezés kapcsán. Igaz kevesen voltak, akik nem ingyenes étkezők voltak, de azok sem tudtak sokszor fizetni. Ez a nem fizetés most már nem az önkormányzatnál fog jelentkezni.

Az egyházi iskola fenntartója megrendeli a tanulók étkeztetéséhez szükséges ételmennyiséget, melyet számla ellenében kifizet. Vállalkozási alapon fog így a konyha működni.

Javasolja a polgármester, hogy a konyha működtetését az önkormányzat adja át 2012. november 01-jétől az Újkom Kft. részére. A nyersanyagok beszerzését illetően is költséget takarítana meg, hisz a nyertanyagok áfá-ját is vissza tudná igényelni. Az átadást követően az Újkom Kft. számlázna az egyházi fenntartó számára. Tekintettel arra, hogy az önkormányzat 100%-os tulajdonú cége üzemeltetné tovább a központi konyhát, bérleti díjat nem állapítana meg a testület 2012. december 31-ig.

Bolyhos Zoltán javasolja, hogy a Kft-nek a tevékenységi körébe tegyenek egy olyan pontot is, mely feljogosítja arra, hogy a felvásárlási jegyről a kompenzációs felárat is vissza tudja igényelni. Amennyiben östermelőtől vásárolnak, nem ÁFA jelentkezik, hanem kompenzációs felár.

A polgármester köszöni a tanácsot, elmondja, ennek is utána fognak nézni. Tájékoztatja továbbá a testületet, hogy ez a működésátadás, több mint 100.000.-Ft. megtakarítást eredményezhet havonta az önkormányzat számára.

A testület 7 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül egyhangúlag az alábbi határozatot hozza:

84/2012. (X.25.) számú Képviselő-testületi határozat

Újszilvás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvényben biztosított jogkörében eljárva, átadja az önkormányzat kizárólagos tulajdonában lévő 300 adagos napközi konyhát 2012. november 1. napjától üzemeltetésre az ÚJKOM Kft-nek.

Tekintettel arra, hogy az önkormányzat, az önkormányzat 100%-os tulajdonú cégének adja át üzemeltetésre a központi konyhát, bérleti díjat nem állapít – beindulás időszakát figyelembe véve - 2012. december 31-ig.

A bérleti díj megállapítására a képviselő-testület következő költségvetési év tervezésénél visszatér.

Határidő: azonnal, ill. 2013. évi költségvetés tervezése

Felelős: polgármester

Végrehajtásban közreműködik: jegyző, pénzügy

7./ Napirendi pont tárgyalása

Szóbeli előterjesztés alapján

7./ A Ceglédi Kistérségi Társulás feladatainak ellátása dr. Petrányi Csaba polgármester
2013-tól

A polgármester tájékoztatja a képviselőket, hogy az elmúlt hónapokban több olyan jogszabályi változás történt, amely érinti a Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás és annak munkaszervezetének jövőjét. Emlékeztetőül elmondja, hogy a többcélú társulást az alapításakor azért hozták létre, mert a társulás az adott feladatok ellátására magasabb összegű normatívát kapott, mint az egyes önkormányzatok. A társulásban ellátott feladatok a kulturális szolgáltatás, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása, kistérségi együttműködés biztosítása a TOURINFORM Irodán keresztül; a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások és ellátások; belső ellenőrzési feladat; területfejlesztési, területrendezési koncepciók, tervek egyeztetése, érdekvédelme.

Nem lehet még tudni, hogy a jövő évi költségvetésben milyen finanszírozása lesz a társulásoknak, de az már most látszik, hogy a többcélú kistérségi társulások háttérbe lesznek szorítva. A helyi önkormányzatok társulásairól és együttműködéséről szóló 1997. évi CXXXV. törvény, valamint a települési önkormányzatok többcélú kistérségi társulásáról szóló 2004. évi XCVI. törvény hatályon kívül helyezésre került. A két törvény hatályon kívül helyezése nem eredményezi automatikusan a többcélú kistérségi társulás megszűnését, az a jelenlegi társulási megállapodás és szervezeti- és működési szabályzat szerint működhet tovább. A társulás, mint önkormányzati együttműködés jogintézménye továbbra is fennmarad. A társulásos együttműködés tartalma az önkormányzatok szándékától függően eltérő lehet.

A polgármester elmondja, a többcélú kistérségi társulás várhatóan valamilyen közös intézményfenntartói társulássá fog átalakulni, remélhetőleg oly módon, hogy a feladatok ellátására plusz önkormányzati bepótlásra nem lesz szükség.

A testület 7 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül egyhangúlag az alábbi határozatot hozza:

85/2012. (X.25.) számú Képviselő-testületi határozat

Újszilvás Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvényben biztosított jogkörében eljárva, figyelembe véve a Hötvenben foglaltakat, kifejezi azon szándékát, hogy továbbra is tagja kíván maradni az átalakított **Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulásnak**, és az önkormányzati feladatok közül a

- kulturális szolgáltatás, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása. Kistérségi együttműködési biztosítása a TOURINFORM Irodán keresztül.
- a szociális, gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltatások és ellátások;
- belső ellenőrzési feladat
- területfejlesztési, területrendezési koncepciók, tervek egyeztetése, érdekvédelme feladatokat

a Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás keretében kívánja ellátni.

Újszilvás Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a módosított Társulási Megállapodásban elfogadja Cegléd várost gesztor Önkormányzatnak.

A Társulás szervezési, adminisztrációs feladatainak lebonyolításával Cegléd Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatalát bízta meg.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Végrehajtásban közreműködik: jegyző, pénzügy

8./ Napirendi pont tárgyalása

Szóbeli előterjesztés alapján

8./ Ifjúság-egészségügyi feladatok ellátása

Penczi Ildikó jegyző

Penczi Ildikó jegyző elmondta, hogy tekintettel arra, hogy az önkormányzat átadta az iskolai oktatási feladatokat a Tápiószéle-Tápiószőlős-Újszilvás és Famosi Református Egyházközség részére, így ahhoz, hogy a Tápiószőlős-Újszilvás Református Általános Iskola és Óvoda finanszírozási szerződést tudjon kötni az iskola- és ifjúság-egészségügyi ellátásra az Országos Egészségbiztosítási Pénztárral, szükséges, hogy az önkormányzat hozzájárulása.

Tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy a testület döntésének megfelelően folyamatban van a leendő házi gyermekorvossal a gyermekorvosi körzet működtetésének beindítása. A doktornő november hónapban szakvizsgázik, és ezt követően tudjuk elindítani az engedélyeztetést az ÁNTSZ-nél és az OEP-nél.

Jelenleg az ifjúság egészségügyi ellátást dr. Egressy Gábor látja el. Amennyiben a doktornő a szükséges engedélyeket megkapja, ezen feladatellátást Ő látná el.

Kérdés, hozzászólás, észrevétel nem hangzott el, a testület 7 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül, egyhangúlag az alábbi határozatot hozza:

86/2012. (X.25.) számú Képviselő-testületi határozat

Újszilvás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvényben biztosított jogkörében eljárva, hozzájárul ahhoz, hogy a Tápiószőlős-Újszilvás Református Általános Iskola és Óvoda az ifjúság-egészségügyi feladatellátásra 2013. január 1. napjától finanszírozási szerződést kössön az Országos Egészségbiztosítási Pénztárral, tekintettel arra, hogy a 47/2012. (V.07.) számú határozatával az általános iskolai oktatási feladatokat átadta a Tápiószele-Tápiószőlős-Újszilvás és Famosi Református Egyházközség részére.

Újszilvás község Önkormányzat képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert, hogy folytasson tárgyalást a Tápiószőlős-Újszilvás Református Általános Iskola és Óvoda igazgatójával arra vonatkozóan, hogy az újszilvási közigazgatási területre vonatkozóan az ifjúság-egészségügyi feladatok ellátására dr. Altsach Rita újszilvási házi gyermekorvossal kössön szerződést.

Határidő: azonnal, ill. 2013. január 30.

Felelős: polgármester

Végrehajtásban közreműködik: jegyző, pénzügy

9./ Napirendi pont tárgyalása

Szóbeli előterjesztés alapján

9./ Kistérségi demens ellátó központ építésének
közbeszerzési kérdése

dr. Petrányi Csaba polgármester

dr. Petrányi Csaba polgármester tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy a kistérségi demens otthon megvalósításának költsége eléri a közösségi értékhatárt, de ugye nem az önkormányzat a beruházó, hanem az önkormányzat 100-os tulajdonú cége. Megoszlanak a vélemények arra vonatkozóan, hogy kell-e közbeszerzést lefolytatni.

Felvette a kapcsolatot a közbeszerzési szakértővel, akit tájékoztatott a beruházásról. A közbeszerzési szakértő elmondta, hogy a Kbt. 6. § (1) bekezdés c) pontja szerint ajánlatkérő „az a jogképes szervezet, amelyet közérdekű, de nem ipari vagy kereskedelmi jellegű tevékenység folytatása céljából hoznak létre, vagy amely ilyen tevékenységet lát el, ha az a)-d) pontokban meghatározott egy vagy több szervezet, az Országgyűlés vagy a Kormány külön-külön vagy együttesen, közvetlenül vagy közvetetten meghatározó befolyást képes felette gyakorolni vagy működését többségi részben egy vagy több ilyen szervezet (testület) finanszírozza”.

Ez tehát azt jelenti, hogy két feltétel együttes fennállása kell ahhoz, hogy egy gazdasági társaságnak a Kbt. szerinti ajánlatkérői minőségét meg lehessen állapítani; a közérdekű tevékenység és az Önkormányzat, mint Kbt. szerinti ajánlatkérő meghatározó befolyása.

Tekintettel arra, hogy az Önkormányzat lesz a tervezett beruházás megvalósítására alapítandó gazdasági társaság 100 százalékos tulajdonosa, aki így meghatározó befolyást képes a társaság felett gyakorolni, az idézett pontban meghatározott két együttes feltétel egyike nyilvánvalóan fennáll.

A másik feltétel a közérdekű tevékenység ellátása, mely nem ennyire egyértelmű, ebben a Kbt. 6. § (2) bekezdése ad iránymutatást, mely szerint: „Az (1) bekezdés c) pontja alkalmazásában a közérdekű, de nem ipari vagy kereskedelmi jellegű tevékenység megítélésével összefüggésben, az ajánlatkérői minőség megállapítása szempontjából nem lényeges, hogy az ott meghatározott szervezet a közérdekű feladatán kívül más tevékenységet is folytat-e haszonszerzési céllal, akár a szervezet közérdekű tevékenységéhez képest nagyobb arányban.”

A fenti rendelkezésből az is következik, hogy amennyiben egy szervezet bármilyen csekély mértékben is közérdekű tevékenységet folytat, már ajánlatkérőnek minősül.

Figyelembe véve, hogy a tervezett társaság demens betegek ellátására szakosodik, meg kell vizsgálni a demensellátás közfeladat voltát. A Magyarország 2012. évi központi költségvetéséről szóló 2011. évi CLXXXVIII. tv. 3. számú melléklete (A települési önkormányzatok normatív hozzájárulásai) 12. Szociális és gyermekvédelmi bentlakásos és átmeneti elhelyezés pontja ac) alpontja Demens betegek bentlakásos intézményi ellátása címen állapít meg, nem csekély összegű állami normatív finanszírozást (fajlagos összeg 710.650 forint/fő). A költségvetési törvény szerint az emelt szintű férőhelyen ellátott demens beteg után is igényelhető a normatív finanszírozás.

Mindezek alapján a demens ellátásról, mint az állam által normatív módon finanszírozott ellátásról megítélésem szerint kimondható, hogy közfeladat.

Mindezek alapján tehát a második együttes feltétel is teljesül ahhoz, hogy a megalakítandó társaság ajánlatkérői minősége megállapítható legyen.

A fentiek alapján indokolt véleménye szerint tehát, **a létrehozandó gazdasági társaság megalapítása pillanatától a Kbt. hatálya alá tartozó ajánlatkérő**, és mint ilyen, köteles a mindenkor közbeszerzési értékhatárokat elérő értékű szerződéseit tekintetében közbeszerzési eljárás lefolytatására.

Kérte a képviselő-testületet, mint a VIVATUM Kft. felett meghatározó befolyást gyakorló tulajdonost, hogy a beruházás közbeszerzési kérdésében foglaljon állást.

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el, a képviselő-testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

87/2012. (X.25.) számú Képviselő-testületi határozat

Újszilvás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvényben biztosított jogkörében eljárva, figyelembe véve a Közbeszerzési törvényben foglaltakat, felhatalmazza a polgármestert, mint a VIVATUM Kft felett meghatározó befolyást gyakorló tulajdonost, hogy a Kistérségi Demens Ellátó Központ építése Beruházás kapcsán közbeszerzési eljárás lefolytatására.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Végrehajtásban közreműködik: jegyző

10./ Napirendi pont tárgyalása

Szóbeli előterjesztés alapján

10./ Egyebek

dr. Petrányi Csaba polgármester

A polgármester az egyebek napirendi ponton belül beszámol arról, hogy az önkormányzat több országgal, településsel közösen részt vesz egy TERRE elnevezésű programban, ahol a beadott pályázat sikerrel szerepelt, s két évre vonatkozóan 15 millió forint támogatásban részesül ennek köszönhetően a település. A projekt gesztorai az olaszok, témája tapasztalatcsere a fenntartható fejlődés, az alternatív energiák témakörében. A részletek még nem ismertek, de várhatóan a projektben való részvétel, igen sok munkával fog jární (két fő folyamatos munkáját igényli).

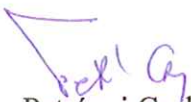
Ezt követően a polgármester tájékoztatja a képviselőket, hogy Újszilvás község részt vett a Virágos Magyarországért elnevezésű pályázaton, ahol az előzetes tájékoztatások szerint különdíjban részesült. A díjátadó ünnepség 2012. november 09-én lesz 11.00 órakor Hévízen. Tekintettel arra azonban, hogy a polgármester és a jegyző ebben az időszakban Erfurtban lesz a Leonardo da Vinci program keretein belül, ezért az átadó ünnepségre várhatóan a Tiszta és Virágos Újszilvásért Alapítvány alapítója Bolyhos László és a virágosításban aktívan részvevő Szekeres Anikó fog elutazni. Amennyiben a képviselők valamelyike szeretné elkísérni űket, erre van lehetőség.

Beszámol továbbá arról, hogy a szombati napon szintén egy 80 fős delegáció (DÉMÁSZ természetjáró klubja) járt a településen, akiknek a geotermális rendszert, valamint a naperőművet mutatta meg. Nagyon elégedetten távoztak.

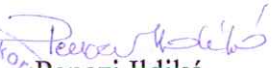
Az épülendő demens központban megvalósítani kívánt 5 épületet úgy kívánják napelemmel ellátni, hogy mindegyik 50 kW alatti teljesítményű, s külön betáplálással lesz ellátva. Erre azért van szükség, mert egy az egyben az egység elfogyasztja azt a mennyiségű áramot, amit termel, s ez a legtakarékosabb megoldás jelenleg.

Mivel nincs további kérdés, észrevétel, a polgármester 19.26 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 rendkívüli ülését összehívom, melyre tisztelettel meghívom.

Az ülés ideje: 2012. október 25. (csütörtök) 18.00 óra

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal Tanácskozóterme

NAPIREND:

ELŐADÓ:

Zárt ülés:

1./ Szociálpolitikai kérelmek elbírálása

Kenderes Józsefné ig. főea.

Nyílt ülés:

1./ 2013. évi Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati ösztöndíjrendszerhez való csatlakozás

Penczi Ildikó jegyző

2./ Medicopter Alapítvány támogatás iránti kérelme

Penczi Ildikó jegyző

3./ Kövesligethy Radó Szeizmológiai Obszervatórium Geodéziai és Geofizikai Intézet Csillagászati és Földtudományi Kutatóközpont megkeresése új szeizmológiai állomás telepítése érdekében

dr. Petrányi Csaba polgármester

4./ Egyebek

dr. Petrányi Csaba polgármester

A napirendi pontok fontosságára tekintettel, megjelenésére feltétlenül számítok.

Újszilvás, 2012. október 19.

Tisztelettel:

dr. Petrányi Csaba



*Újszilvás Község Önkormányzata
2012. október 25-én
megtartott Képviselő-testületi üléséről*

प्रश्न 1

.....

Chad

100g of
P. 112

2016/11/11

Hilfs- Lebere

70. 

Peace Hills

This image shows a single sheet of white paper with horizontal ruling lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page. There are no margins, text, or other markings on the paper.

Újszilvás Község Önkormányzata
J e g y z ő j é t ő l
2768 Újszilvás, Szent I. u. 6.

Iktatószám: /2012.
Előterjesztő: Penczi Ildikó
jegyző

Tárgy: 2013. évi belső ellenőrzési terv

17.000
2012. 10. 24.
Saját!

El: 3191/2012

Helyi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala ÚJSZILVÁS		
Érkezett: 2012. 10. 24.		
Szám: 37 - 7		
Előszám:	Mell:	Előadó:
		J. I.

ELŐTERJESZTÉS
A Képviselő-testület ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) értelmében, a belső ellenőrzés évente köteles összeállítani a tárgyévét követő évre vonatkozó ellenőrzési tervet, melynek kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. A kockázatelemzés, a terv 4. sz. mellékletét képezi.

A helyi önkormányzatokról szóló többször módosított 1990. évi LXV. törvény 92. § (6) bekezdése szerint, a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testületnek az előző év november 15-ig kell jóváhagynia.

A belső ellenőrzési tervet a Bkr. 31.§ (4) bekezdésében előírt tartalommal kell elkészíteni, a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett útmutató figyelembe vételével.

Fenti jogszabályi hivatkozások alapján Újszilvás Község Önkormányzatának 2013. évi belső ellenőrzési tervét az alábbiakban foglaltak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé. Az előterjesztés nyílt ülésen tárgyalható, egyszerű szavazati arányt igényel.

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

Újszilvás, 2012. október 18.

Penczi Ildikó
jegyző

Határozati javaslat

1. Újszilvás Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a 2013. évi belső ellenőrzési tervet.
2. Utasítja a Polgármesteri Hivatalt a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: Penczi Ildikó
jegyző

ÚJSZILVÁS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2013. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Az Önkormányzat belső ellenőrzésének hatálya kiterjed a Polgármesteri Hivatalra és a felügyelt költségvetési szervekre, valamint az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználásával kapcsolatosan - a kedvezményezett szervezetekre.

a/ Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása

A tervkészítést egy komplex elemző munka előzte meg, melynek célja volt a gazdálkodást befolyásoló kockázatok felmérése, és ez alapján az ellenőrzési témakörök meghatározása. Az elemzésekhez szükséges adatok megszerzéséhez felhasználtuk az önkormányzat beszámolóit, a pénzforgalmi jelentéseket és egyéb pénzügyi kimutatásokat, a vagyonsvltózáásra vonatkozó nyilvántartásokat, a mérlegtételek alátámasztásához elkészített leltárakat, az önkormányzat szabályzatait, valamint az előző évi belső és külső szervezetek ellenőrzési jelentéseinek megállapításait.

b/ Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Az ellenőrzés témaköreit, a kockázatelemzés alapján felállított prioritások határozzák meg, valamint a külön jogszabályokban előírt ellenőrzési kötelezettség.

Az éves ellenőrzési tervhez készített kockázatelemzésben meghatároztuk a kockázatok magukban hordozó főfolyamatokat, és egy mátrix segítségével kockázati rangsort állítottunk fel. A gyakran előforduló, a gazdálkodásra fokozott veszélyt jelentő kockázatok kiszűrése rámutatott azokra a területekre melyek ellenőrzése a következő évben prioritást élveznek.

A kockázatelemzésben foglaltak szerint, a 2013. évi gazdálkodási folyamatokra magas kockázatot jelent:

- a jogszabályi változásokból és a költségvetési szervek svétválásából adódó kötelezettségvállalási rend jogszerű alkalmazásának elmulasztása és a belső kontroll nem megfelelő működése,
- a pénzügyi egyensúly megőrzése érdekében tett intézkedések hatékonysága, az új feladatfinanszírozási rendszer tükrében,
- az önkormányzati intézmények nem megfelelő gazdálkodása,
- a céljelleggel juttatott támogatások célszerűtlen felhasználása,
- a szabálytalanul lefolytatott közbeszerzési eljárások.

c/ A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése

Az ellenőri kapacitást 40 szakértői napban határozzuk meg, mely 2 fő ellenőr munkaidejére épül. (2 x 20 naptári nap) A tervjóváahagyás időpontjáig, a Ceglédi Többcélú Kistérségi Társulás tagönkormányzatai nem döntöttek arról, hogy a Társulásnak átadott feladatokat továbbra is társult formában, vagy saját szervezetben kívánják ellátni, ezért a belső ellenőrzési terv végrehajtásával megbízott ellenőrök egy későbbi időpontban kerülnek kijelölésre.

Az ellenőri kapacitás bemutatását az 1. számú melléklet tartalmazza.

Az ellenőrzési kapacitás megoszlása 2013. évben a következők szerint alakul:

- Polgármesteri Hivatal ellenőrzése	20 szakértői nap
- intézmények ellenőrzése	8 szakértői nap
- utóellenőrzés	2 szakértői nap
- tanácsadói tevékenység	2 szakértői nap
- terven felüli ellenőrzések tartaléka	6 szakértői nap
- egyéb ellenőrzési tevékenység	2 szakértői nap
Összesen:	40 szakértői nap

d/ Az ellenőrzések típusonkénti részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.

A tanácsadói tevékenységhez kapcsolódó munkaidő szükségletet, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzéshez és az egyéb tevékenységhez szükséges kapacitás tervezését a 3. számú melléklet tartalmazza.

Az ellenőrzési tervet – a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásai alapján – úgy állítottuk össze, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok is végrehajthatók legyenek. A terven felüli vizsgálatokra, az ellenőrzésre fordítandó időkeret 15 % -át tartalékoltuk.

e/ A tervezett ellenőrzések felsorolása

Újszilvás Község Önkormányzatának 2013. évi belső ellenőrzési tervében az alábbi témaköröket javasoljuk meghatározni:

1. Belső kontroll működése a kötelezettségvállalási folyamatokban, a 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet szerinti aláírási jogosultságok érvényesülésének vizsgálata
2. Az önkormányzat pénzügyi helyzetének ellenőrzése
3. Kerekerdő Óvoda 2012. évi gazdálkodásának ellenőrzése
4. Közbeszerzési eljárás szabályszerűségének ellenőrzése a „400 kWp névleges teljesítményű naperőmű és segédberendezéseinek építése és közcélú elosztó hálózatra csatlakoztatása” című projekt vonatkozásában
5. Céljelleggel juttatott támogatások ellenőrzése
6. 2012. évi ellenőrzési javaslatok hasznosulásának utóvizsgálata

A 2013. évi ellenőrzési terv részletes feladatait a következő táblázatban foglaljuk össze, a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett tervminta szerinti, alábbi tartalommal:

- az ellenőrzés sorszáma, az ellenőrzés tárgya, az ellenőrzés célja – módszerei - ellenőrizendő időszak, azonosított kockázati tényezők, az ellenőrzés típusa, az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezése, az ellenőrzések ütemezése, az ellenőrzésre fordítandó kapacitás.

2013. évi belső ellenőrzési terv részletes feladatai

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ell-re fordítandó kapacitás
1./	Belső kontroll működése a kötelezettségvállalási folyamatokban, a 368/2011.(XII.31.) Korm. rendelet szerinti aláírási jogosultságok érvényesülésének vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy a jogszabály és a helyi szabályzatok szerinti kötelezettségvállalás rendje és annak belső kontrollja megfelelően érvényesül-e Módszerei: dokumentumok szűrópróbaszerű vizsgálata, mintavételezés alapján Időszak: 2012, 2013. évek	kockázat-elemzési táblázat VI./1.1./, VIII./1.3./ X./ 1.2./	Szabályszerűségi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal	2013. május 08.- június 06.	6 szakértői nap
2./	Az önkormányzat pénzügyi helyzetének ellenőrzése	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat pénzügyi helyzetét milyen külső és belső tényezők befolyásolták, és azok milyen hatással voltak az önkormányzat pénzügyi stabilitására Módszerei: - az elemzéshez szükséges dokumentumok teljeskörű vizsgálata - interjúkészítés Időszak: 2012-2013.	kockázat-elemzési táblázat I./1.2./, III./ 1.1./	Pénzügyi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal	2013. május 08.- június 06	8 szakértői nap

3./	Kerekertő Óvoda gazdálkodásának ellenőrzése	Célja: annak megállapítása, hogy az intézmény általános működése megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, - a szervezeti egység hogyan gazdálkodik a rendelkezésére bocsátott eszközökkel Módszerei: - dokumentumok teljeskörű vizsgálata, helyszíni szemle, interjúkészítés Időszak: 2012. év	kockázatelemzési táblázat III./2.1./ IX./2.3./	Rendszer-ellenőrzés	Óvoda, Polgármesteri Hivatal	2013. május 08.- június 06	8 szakértői nap
4./	Közbiztonsági eljárás szabályszerűségének ellenőrzése, a „400 kWp névleges teljesítményű naperőmű és segédberendezéseinek építése és közcélú elosztó hálózatra csatlakoztatása” című beruházási projekt vonatkozásában	Célja: annak megállapítása, hogy a közbiztonsági eljárás lefolytatásában megfelelően érvényesültek-e, a közbiztonságról szóló 2003. évi CXXIX. tv. előírásai. Módszerei: dokumentumok teljeskörű vizsgálata Időszak: 2012. év	kockázatelemzési táblázat XII./2./	Szabályszerűségi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal	2013. május 08.- június 06	4 szakértői nap

5./	Céljellel juttatott támogatások ellenőrzése	Célja: annak megállapítása, hogy a magánszemélyek és külső szervezetek részére nem pénzbeli támogatásként folyósított pénzeszközök a megjelölt célnak megfelelően kerültek-e felhasználásra, valamint, hogy a támogatottak elszámoltak-e a rendelkezésükre bocsátott pénzeszközökkel Módszerei: - dokumentumok tételes ellenőrzése Időszak: 2012. év	kockázatelemzési táblázat XI./1./	Szabályszerűségi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal	2013. május 08.- június 06	2 szakértői nap
6./	A 2012. évi ellenőrzési javaslatok hasznosulásának utóvizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az előző évi ellenőrzési javaslatok hasznosulása érdekében elkészített intézkedési terv feladatai végrehajtásra kerültek-e. Módszerei: szűrőpróbaszerű, mintavételezés alapján kiválasztott bizonylatok és egyéb dokumentumok ellenőrzése Időszak: 2012. év	---	Szabályszerűségi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal	2013. május 08.- június 06	2 szakértői nap

Ellenőrzések

Újszilvás Község Önkormányzata	Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés					
	terv ¹	tény ²	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	db	saját ellenőri nap ³	db	saját ellenőri nap ³	külső ellenőri nap ⁴	db	saját ellenőri nap ³	db	saját ellenőri nap ³	külső ellenőri nap ⁴	db	saját ellenőri nap ³
Helyi önkormányzat (I.+II.)	3,0				12,0		1,0					
I. Polgármesteri hivatal összesen	3,0				12,0		1,0					
aa) Saját szervezetnél	3,0				12,0		1,0					
ab) Irányított szervezetnél												
ac) Egyéb ellenőrzések ⁵												
b) Soron kívüli ellenőrzések ⁶												
c) Tervez felüli ellenőrzések ⁷												
II. Irányított szervezetek összesen	0,0				0,0		0,0					
1. Irányított költségvetési szerv összesen	0,0				0,0		0,0					
aa) Saját szervezetnél												
ab) Irányított szervezetnél												
ac) Egyéb ellenőrzések												
b) Soron kívüli ellenőrzések												
c) Tervez felüli ellenőrzések												

¹ Amennyiben előző évről áthúzódó ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés ad kerül lezárásra, arányosan törtszámot kell megadni.
Ez természetesen az összes többi ellenőrzési típusra is irányadó.

² Amennyiben előző évről áthúzódó ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés ad arányosan törtszámot kell megadni.
Abban az esetben is törtszámot kérünk megadni, ha ellenőrzés megkezdődött, megszakításra vagy felfüggesztésre került sor. Ez természetesen az összes irányadó.

³ Saját ellenőri napok száma. Községi, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi, belső ellenőri kapacitása.

⁴ Külső ellenőri napok száma. Külső szolgáltató megbízása esetén: ideiglenes kasszaőr, szakszolgálat vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása külső szolgálatra.

⁵ Az aa) és ab) pontokba nem besorolható, pl. nem költségvetési szervnél végzett Nonprofit Kft.-nél, alapítványnál végzett ellenőrzés.

⁶ Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg tervezetnek rá.

⁷ Tervez felüli minősül az az ellenőrzés, amit a tervezett és a soron kívüli kapacitások egy tervezett ellenőrzés helyett.

Az intézkedések nyomon követése érdekében elrendelt ellenőrzés, amelynek célja a bizonyosságot szerezni az elfogadott intézkedések végrehajtásáról, vagy arról, hogy az ellenőrzött szervezeti egység vezetője nem, vagy nem az elfogadott határidőre az intézkedéseket, továbbá meggyőződni arról, hogy a végrehajtott intézkedések ténylegesen megszűntek vagy a kockázati tűréshatár alá csökkentek. A tervezett soron kívüli kapacitást saját ellenőri nap és külső ellenőri nap bontással oszlop(ok)ban, a fehér színű cellákban kelljük feltüntetni.

A tény oszlopok és az aa) - ab) - ac) sorok metszetének celláiban azokat az ellenőrzéseket kell feltüntetni, amelyek az adott évi tervben szerepeltek és végrehajtották őket.

A tény oszlopok és a b) sorok metszetében a felhasznált soron kívüli kapacitást kell feltüntetni.
A tény oszlopok és a c) sorok metszetében a terven felüli elvégzett ellenőrzéseket kell feltüntetni.

Tevékenységek

Újszilvás Község Önkormányzata		Ellenőrzések összesen ¹		
		terv	tény	terv
		saját ellenőri nap		kül ellenő
Helyi önkormányzat (I.+II.)				36,0
I. Polgármesteri hivatal összesen				28,0
aa)	Saját szervezetnél			22,0
ab)	Irányított szerveknél			
ac)	Egyéb ellenőrzések			
b)	Soron kívüli kapacitás			
c)	Terven felüli kapacitás	X		X
II. Irányított szervek összesen				8,0
1.	<i>[Irányított költségvetési szerv összesen]</i>			8,0
aa)	Saját szervezetnél			
ab)	Irányított szerveknél			
ac)	Egyéb ellenőrzések			
b)	Soron kívüli kapacitás			
c)	Terven felüli kapacitás	X		X

¹ 2. sz. mellékletből

² Egyéb tevékenység
teljesítményértéke
egyéb adminisztráció

³ Ellenőrzésre, tanács-
kapacitás összege

⁴ Ellenőrzésre, tanács-
kapacitás összege

⁵ Saját embernapok
ellátásához kapcs

⁶ Külső embernapok
ellenőrzési tevéke-
sége fordított kapacitás

⁷ Amennyiben a belső
látja el, akkor az á

KOCKÁZATELEMZÉS

a 2013. évi belső ellenőrzési tervhez

Újszilvás Község Önkormányzata a 2011-2015. időintervallumra szóló belső ellenőrzési stratégiai tervében meghatározta a belső ellenőrzés hosszú távú célkitűzéseit, valamint a kockázati súlypontok figyelembe vételével ellenőrzési prioritásokat állított fel, az alábbiak szerint:

1. Elsődleges ellenőrzési feladatok

- az önkormányzat hosszú és rövid lejáratú kötelezettségei, a pénzügyi egyensúly megőrzése érdekében megfogalmazott intézkedések hatékonysága, pénzügyi tervek realizálása
- saját bevételek beszedése, új bevételi források felkutatásának eredményessége
- belső kontroll működtetése

2. Másodlagos ellenőrzési feladatok

- kiadások visszaszorítása miatt tett intézkedések
- jogszabályi változások naprakész nyomon követése, a szabályszerű működéshez kapcsolatos feltételek biztosítása
- humánerőforrásokkal való észszerű gazdálkodás, optimális létszám meghatározása, alkalmazottak tájékozódottsága a munkaköri feladataikkal kapcsolatosan

3. Egyéb ellenőrzési feladatok

- az alacsony kockázatúnak ítélt folyamatok nyomon követése a kockázati súlypontok esetleges átrendezése miatt
- a működéssel kapcsolatosan felmerült egyéb, nem feltétlenül a gazdálkodást illetve pénzügyeket érintő ellenőrzések
- EU-s, illetve hazai támogatások ellenőrzése

Fentiekben meghatározott ellenőrzési prioritásokon kívül, a stratégiai terv szerint az ellenőrzés fókuszában áll a közbeszerzések és a belső kontroll vizsgálata a jogszabályi előírásoknak megfelelően, valamint a vezetők és a Képviselő-testület utasításainak, döntéseinek végrehajtása.

A kockázatok alapján meghatározott prioritások a belső ellenőrzési tevékenység fő irányvonalait adta meg, de nem jelenti azt, hogy az éves szinten feltárt új kockázatok függvényében, ezektől eltérni nem lehet.

A belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet előírásai alapján, a 2013. évi belső ellenőrzési terv összeállítása előtt, az önkormányzati gazdálkodás jelenlegi helyzetének megfelelően elvégeztük a folyamatokban rejlő rövid távú kockázatok felmérését és megállapítottuk azok felmerülésének valószínűségét.

A beazonosított kockázatok súlypontjai, továbbra is az alábbi kockázati mátrix segítségével kerültek meghatározásra.

Hatás	<i>Magas</i>	K	M	M
	<i>Közepes</i>	A	K	M
	<i>Alacsony</i>	A	A	K
		<i>Alacsony</i>	<i>Közepes</i>	<i>Magas</i>
Valószínűség				

A stratégiai terv prioritásait is figyelembe véve csoportosítottuk a folyamatokat, és azokat részfolyamatokra bontottuk. A valószínűsíthető kockázati tényezők évről –évre lényegesen nem változnak, de azok súlypontjai módosulhatnak a külső tényezők hatására, illetve annak függvényében, hogy a belső kontroll vagy a belső ellenőrzések megállapításai, javaslatai milyen hatást fejtettek ki a kockázatos területekre. A kockázatkezelés során alkalmazott módszerek, a kockázatok mérséklését, megosztását, esetleges áthárítását célozzák meg.

A kockázati tényezők meghatározásánál figyelembe vettük a Hivatal és az intézmények szervezeti struktúráját, a tevékenységeket befolyásoló jogszabályi változásokat, a szervezeteken belüli pénzügyi és egyéb kockázatokat. A 2013. évi belső ellenőrzési terv előkészítési szakaszában az alábbi kockázatokat azonosítottuk és rangsoroltuk:

Kockázat megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázat súlypontja
I./ Önkormányzati bevételek realizálása			
1./ <u>Polgármesteri Hivatalban</u>			
1.1./ A mikro és makrogazdasági események negatív hatása, az önkormányzatnál a sajátos bevételek visszaesését eredményezheti	K	K	K
1.2./ A bevételek kiesése megfelelő intézkedések elmaradása mellett a pénzügyi egyensúlyt veszélyezteti	K	M	M
1.3./ A bejelentési kötelezettség elmulasztása miatt, a helyi adók kivetése nem terjed ki az összes potenciális adóalanyra	A	K	A
1.4./ Az adóellenőrzés nem elég hatékony	A	K	A
1.5./ Az adóhátralékok beszedése nem elég hatékony	K	K	K
1.6./ Az eljárási díjakból származó bevételek beszedése nem elég hatékony	A	K	A
1.7./ Önkormányzati rendeletben meghatározott díjak beszedése elmarad	A	K	A
1.8./ Állami normatív támogatások igénylése és elszámolása pontatlan	A	K	A
2./ <u>Intézményeknél</u>			
2.1./ Az intézmények bevételszerzési lehetőségei beszűkülnek	K	K	K

2.2./ A normatív állami támogatások igényléséhez és elszámolásához szolgáltatott adatok pontatlanok	A	K	A
2.3./ Az önkormányzati intézmények nem törekednek a saját bevételeik növelésére	A	K	A
II./ EU-s és hazai pályázatok lehívása Polgármesteri Hivatalban és intézményeiben			
1./ A támogatásokból elérhető pénzügyi források csökkennek	K	A	A
2./ A támogatások felhasználásánál nem veszik figyelembe a támogatási szerződésben rögzített feltételeket	A	M	K
3./ A támogatott nem intézkedik a külső ellenőrzések által megállapított hiányosságok pótlásáról	A	K	A
4./ A támogatásokból megvalósuló fejlesztések ellenőrzési nyomvonalát nem határozták meg	K	K	K
5./ A támogatások pénzügyi lebonyolításával megbízott dolgozó nem tesz eleget a folyósításban résztvevő szervek felé fennálló jelentésadási kötelezettségének	A	M	K
6./ A támogatásból megvalósuló fejlesztések tranzakcióit nem különítették el a számvitelben	K	K	K
7./ A pályázati források lehívását a saját erő hiánya korlátozza	K	K	K
III./ Kiadások teljesítése			
1./ Polgármesteri Hivatalban			
1.1./ A kiadások tervezésénél nem kerül figyelembe vételre az egyes bevételek teljesítésének bizonytalansága	K	M	M
1.2./ A nem tervezett dologi kiadások kifizetése miatt feladatelmaradásra kerül sor	K	K	K
1.3./ A dologi kiadások tervezésénél és teljesítésénél nem törekednek a takarékosági szempontok figyelembe vételére	A	K	A
1.4./ A személyi juttatások tervezése nincs összhangban a létszámmal és az ellátandó feladattal	A	K	A
1.5./ A szállítók kiválasztásánál nem keresik a legjobb ajánlattevőket és az optimális ajánlatokat	A	K	A
1.6./ A karbantartásokat nem tervszerűen végzik, ezért a sürgős hibaelhárítások nagyobb pénzügyi terhet jelentenek az önkormányzatnak	K	K	K
2./ Intézményeknél			
2.1./ A dologi kiadások a tervben meghatározott céloktól eltérően teljesülnek	K	M	M
2.2./ Egyes kötelezettségvállalásra a kiadási előirányzatban a fedezet nem biztosított	A	K	K
2.3./ A személyi juttatások tervezése nincs összhangban a létszámmal és az ellátandó feladattal	A	K	A
IV./ Kintlévőségek alakulása			
1./ Polgármesteri Hivatalban			
1.1./ Adókból származó követelésállomány növekedik	K	K	K
1.2./ Az egyéb tartozásokból származó kintlévőségek beszedése nem elég hatékony	K	K	K

2./ <u>Intézményeknél</u> 2.1./ A térítési díjakból származó kintlévőségek állománya növekedik	A	K	A
V./ <u>Kötelezettségek alakulása</u> 1./ <u>Polgármesteri Hivatalban</u> 1.1./ A hosszú lejáratú hitelek törlesztése likviditási nehézségeket okozhat az önkormányzatnak 1.2./ A hitelek törlesztése miatt a működésre fordítandó pénzeszközök csökkennek 1.3./ Az önkormányzat határidőn túli tartozásai veszélyt jelentenek a gazdálkodásra 2./ <u>Intézményeknél</u> 2.1./ Az intézmények kifizetetlen számlái veszélyt jelentenek a gazdálkodásra	K K K K	K K K K	K K K K
VI./ A kötelezettségvállalás és a pénzeszközökkel való gazdálkodás szabályszerűségénél 1./ <u>Polgármesteri Hivatalban</u> 1.1./ A kötelezettségvállalás dokumentumai hiányosak, a jogszabály és a helyi szabályzatokban rögzített aláírás rendet nem tartják be 1.2./ A pénzmozgáshoz kapcsolódó aláírási jogosultságokat rögzítő nyilvántartások nem naprakészek 1.3./ A pénzmozgáshoz kapcsolódó bizonylatok nem tesznek eleget az alaki, formai követelményeknek 1.4./ A hivatal házipénztári forgalma indokolatlanul magas 1.5./ A záró pénzkészlet megállapításánál nem veszik figyelembe a jogszabály szerinti előírásokat 1.6./ A záró egyenleget napi, illetve havi szinten nem tartják be 1.7./ A banki átutalással teljesített kifizetések alapidokumentumai hiányosak, a szakmai teljesítésigazolást nem végzik el, a belső kontroll nem működik megfelelően 2./ <u>Intézményeknél</u> 2.1./ A pénzmozgáshoz kapcsolódó aláírási jogosultságokat rögzítő nyilvántartások nem naprakészek 2.2./ Az intézmények a házipénztári saját bevételeket nem fizetik be rendszeresen a bankszámlára 2.3./ A pénztári befizetésekből közvetlenül teljesítik a kifizetéseket 2.4./ A pénzmozgáshoz kapcsolódó bizonylatok nem tesznek eleget az alaki, formai követelményeknek 2.5./ Az előlegek és ellátmányok elszámolása és nyilvántartása nem megfelelő	K K A A A K K K A A K K K A A	M K K K K K K K K K K K K K K	M K A A A K K K A A K K K A A
VII./ <u>Humán erőforrásokkal való gazdálkodásnál</u> 1./ <u>Polgármesteri Hivatalban</u> 1.1./ A szervezeti struktúrában bekövetkezett változások analitikáját nem naprakészen vezetik	A	K	A

1.2./ A dolgozók illetményeinek megállapítását nem a Ktv. előírásainak figyelembe vételével végezték el	A	K	A
1.3./ A személyi juttatásokra fordított kiadások nincsenek szinkronban a tervezett előirányzattal	A	K	A
1.4./ Az alkalmazottak minősítésére és teljesítményértékelésére vonatkozó előírásokat nem alkalmazzák	K	K	K
1.5./ Az alkalmazottak felvételekor nem veszik figyelembe a képesítési előírásokat	A	K	A
1.6./ A munkaügyi nyilvántartások vezetése hiányos	A	K	A
1.7./ A dolgozók nem rendelkeznek munkaköri leírással, vagy azok aktualizálását nem végzik el	K	K	K
1.8./ Az alkalmazottak rendszeres továbbképzésére nem kerül sor	K	K	K
1.9./ Az alkalmazottak nem ismerik, vagy nem megfelelően alkalmazzák a jogszabályok változásait	K	K	K
1.10./ Az új dolgozóknak átadandó információk körét és módját nem határozták meg	K	K	K
1.11./ A kilépő dolgozók munkaköri átadásának rendjét írásos formában nem rögzítették	K	K	K
<u>2./ Intézményeknél</u>			
2.1./ A dolgozók illetményeinek megállapítását nem a Kjt. előírásainak figyelembe vételével végezték el	A	K	A
2.2./ Az üres álláshelyek bérét nem a ténylegesen felmerült bérigénnyel arányosan tervezték meg	A	K	A
2.3./ Az alkalmazotti létszám nincs szinkronban a feladatellátással	A	K	A
2.4./ Az alkalmazottak nem ismerik, vagy nem megfelelően alkalmazzák a jogszabályok változásait	K	K	K
2.5./ Az új dolgozóknak átadandó információk körét és módját nem határozták meg	K	K	K
2.6./ A kilépő dolgozók munkaköri átadásának rendjét írásos formában nem rögzítették	K	K	K
<u>VIII./ Az önkormányzat szabályozottságánál</u>			
<u>1./ Polgármesteri Hivatalban</u>			
1.1./ Az önkormányzati gazdálkodás szabályozása hiányos	K	K	K
1.2./ A szabályzatokat nem aktualizálják rendszeresen a jogszabályi változásoknak megfelelően	K	K	K
1.3. A pénzgazdálkodási folyamatokhoz kapcsolódó szabályzatokba nem épülnek be a folyamatba épített ellenőrzés elemei, ami veszélyezteti a kötelezettségvállalási folyamatok biztonságát	K	M	M
1.4./ A szabályzatokba nem épülnek be a folyamatba épített ellenőrzés elemei	K	K	K
1.5./ A szabályzatok nem érhetők el minden dolgozó számára	A	K	A
1.6./ A dolgozók nem ismerik a munkakörükre vonatkozó szabályzatokat	K	K	K

<u>2./ Intézményeknél</u>			
2.1./ Az intézményi gazdálkodás szabályozása hiányos	K	K	K
2.2./ Az intézmények a szabályzatokat nem aktualizálják	K	K	K
2.3./ A szabályozás általános, az intézmény működésének sajátosságait nem veszi figyelembe	A	K	A
2.4./ A szabályzatokba nem épülnek be a folyamatba épített ellenőrzés elemei	K	K	K
<u>IX./ Vagyongazdálkodásnál</u>			
<u>1./ Polgármesteri Hivatalban</u>			
1.1./ A konyhaüzemben az eszközökkel való gazdálkodásban nem érvényesül a „jó gazda” szemlélete	A	K	A
1.2./ Az eszközök mennyiségi leltározását nem végzik el évente	K	K	K
1.3./ A leltár nem biztosítja megfelelően a mérlegben szereplő adatok valódiságát	K	K	K
1.4./ A leltározás nem terjed ki a számbavételi kötelezettség alá eső összes eszközre	A	K	A
1.5./ Az önkormányzati vagyonrendelet előírásait nem megfelelően alkalmazzák	A	K	A
1.6./ A leltározás dokumentumai hiányosak és nem igazolják hitelesen a leltározási tevékenység végrehajtását	A	K	A
<u>2./ Intézményeknél</u>			
2.1./ A kezelésbe vett vagyon megóvásáról nem megfelelően gondoskodnak	K	K	K
2.2./ A vagyonrendelet előírásait nem ismerik	K	K	K
2.3./ Az önkormányzati vagyon működtetésénél nem veszik figyelembe a gazdaságossági szempontokat	K	M	M
2.4./ Az eszközök mennyiségi leltározását nem végzik el évente	K	K	K
2.5./ A leltár nem biztosítja megfelelően a mérlegben szereplő adatok valódiságát	A	K	A
2.6./ A leltározás nem terjed ki a számbavételi kötelezettség alá eső összes eszközre	K	K	K
2.7./ A leltározás dokumentumai hiányosak és nem igazolják hitelesen a leltározási tevékenység végrehajtását	K	K	K
<u>X./ Belső kontrollrendszer működésénél</u>			
<u>1./ Polgármesteri Hivatalban</u>			
1.1./ A kontrollkörnyezet kialakításánál nem került sor a tevékenységeket érintő összes szabályzat kiadására	K	K	K
1.2./ Az ellenőrzési nyomvonal nem fedi le az összes folyamatot	K	M	M
1.3./ Az ellenőrzési nyomvonalba beépített ellenőrzési pontok nem biztosítják a tevékenységek folyamatos kontrollját, a felelősségi szintek meghatározását	K	K	K
1.4./ A szabálytalanságok eljárás rendjében a felelősségi hatásköröket, a szabálytalanságok kezelésének módját nem határozták meg	A	K	A
1.5./ A kontrolltevékenységek nem épülnek be a Hivatal összes folyamataiba	K	K	K

1.6./ A kockázatok meghatározását és felmérését nem, vagy nem teljes körűen végezték el, a kockázatkezelés során nem határozták meg az egyes kockázatok tűréshatárait és a kockázatok kezelésének módját, valamint nem írták elő a kockázatok felülvizsgálatát, annak gyakoriságát	K	K	K
1.7./ Az információs és kommunikációs rendszer nem tér ki az információadás különböző formáinak meghatározására, az információ tartalmának hitelesítésére, a bizalmas információk kezelésének módjára	K	K	K
1.8./ Az iktatási rendszerben nem került meghatározásra teljes körűen a dokumentumokhoz való hozzáférési jogosultság, a bizalmas információk és a személyes adatok kezelése	A	K	A
1.9./ A monitoring stratégia nem került kialakításra	K	K	K
<u>2./ Intézményeknél</u>			
2.1./ A kontrollkörnyezet keretein belül nem került kialakításra az intézmény stratégiai és célrendszere, a komplex szabályzatrendszer, a folyamatok meghatározása és dokumentálása	K	K	K
2.2./ A kockázatok meghatározását és felmérését nem, vagy nem teljes körűen végezték el, a kockázatkezelés során nem határozták meg az egyes kockázatok tűréshatárait és a kockázatok kezelésének módját, valamint nem írták elő a kockázatok felülvizsgálatát, annak gyakoriságát	K	K	K
2.3./ A kontrolltevékenység keretein belül nem alakították ki minden tevékenység esetében a megfelelő – megelőző, korrekciós, iránymutató, feltáró – kontrollok részletes szabályait	K	K	K
2.4./ A kontrolltevékenység részét képező folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés nyomvonala nem tartalmazza minden szinten az ellenőrzési pontokat, a szabálytalanságok kezelésének módját nem határozták meg	K	K	K
2.5. A kontrolltevékenységek nem épülnek be a Hivatal összes folyamataiba	K	K	K
2.6./ Az információs és kommunikációs rendszer nem tér ki az információadás különböző formáinak meghatározására, az információ tartalmának hitelesítésére, a bizalmas információk kezelésének módjára	K	K	K
2.7./ Az iktatási rendszerben nem került meghatározásra teljes körűen a dokumentumokhoz való hozzáférési jogosultság, a bizalmas információk és a személyes adatok kezelése	A	K	A
XI./ Céljellel juttatott támogatások			
1./ A támogatások aránya nincs összhangban az önkormányzat pénzügyi helyzetével	K	K	K
2./ A támogatások rendszere nincs szabályozva	K	M	M

XII./ Közbeszerzési eljárás 1./ A hivatal nem rendelkezik aktualizált közbeszerzési szabállyal, illetve tervvel 2./ Az eljárás lebonyolításában szabályszerűségi hiányosságok merülnek fel	A K	K M	A M
XIII./ Adatvédelem, adatszolgáltatás <u>1./ Polgármesteri Hivatalban</u> 1.1./ Az informatikai adatok védelmét szolgáló szabályzat nem terjed ki a Hivatalban működő összes szoftverre 1.2./ Az adatvédelmi szabályzat nem tér ki a feladatellátáshoz kapcsolódó összes tevékenységre 1.3./ A Hivatalban, nem került kialakításra a belső és külső partnereket, ügyfeleket érintő adatszolgáltatás rendje <u>2./ Intézményekben</u> 2.1./ Az intézményekben nem alakították ki az informatikai adatok védelmét szolgáló szabályzatot, vagy a szabályzat nem terjed ki az adott intézményben működő összes szoftverre 2.2./ Az adatvédelmi szabályzat nem tér ki a feladatellátáshoz kapcsolódó összes tevékenységre 2.3./ Az intézményekben nem került kialakításra a belső és külső partnereket, ügyfeleket érintő adatszolgáltatás rendje	A A K K K K K	K K K K K K K	A A K K K K K
XIV./ Európai Unió forrásból megvalósuló fejlesztések 1./ A támogatások felhasználásánál nem megfelelően veszik figyelembe a támogatási szerződésben rögzített feltételeket 2./ A támogatott nem intézkedik a külső ellenőrzések által megállapított hiányosságok pótlásáról 3./ A támogatásokból megvalósuló fejlesztések ellenőrzési nyomvonalát nem határozták meg 4./ A támogatások pénzügyi lebonyolításával megbízott dolgozó nem tesz eleget a folyósításban résztvevő szervek felé fennálló jelentésadási kötelezettségének 5./ A támogatásból megvalósuló fejlesztések tranzakcióit nem különítették el a számvitelben	A A K A K	M M K K A	K K K A A

A 2013. évi ellenőrzési tervben prioritást kell adni a magas kockázatúnak ítélt folyamatok ellenőrzésének. A közepes és alacsony kockázatot magukban foglaló folyamatok vizsgálatára ezt követően, fontosságuk sorrendjében kerül sor.

A kockázatelemzés alapján 2013. évben a belső ellenőrzés az alábbi témakörök vizsgálatára terjed ki:

- a kötelezettségvállalások nem megfelelő szabályozásából és gyakorlati alkalmazásából adódó kockázatos területek ellenőrzésére, a folyamatokhoz kapcsolódó belső kontrollok működésére;

- az önkormányzat pénzügyeinek alakulására a bevételi források és a fennálló kötelezettségek tükrében, a folyamatokat befolyásoló külső belső tényezők feltárására;
- az óvoda gazdálkodásának ellenőrzésére
- a magánszemélyeknek és szervezeteknek jóváhagyott céljellegű támogatásokra;
- a közbeszerzési eljárás szabályszerűségére.

Újszilvás, 2012. október 15.

Készítette:

Steiger Rita
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Penczi Ildikó
jegyző

