



SIMONTORNYA VÁROS POLGÁRMESTERÉTŐL

✉ 7081 Simontornya, Szent István király u. 1.
☎ 74/586-929 Fax: 74/586-922 E-mail: simontornya@dielnet.hu

Előterjesztés

A temetői díjak felülvizsgálata

A temetők és temetkezésről szóló 1999. évi XLIII. törvény (továbbiakban: Törvény) 40.§ (3) bekezdése rendelkezik arról, hogy az önkormányzatoknak a köztemetők üzemeltetésével és fenntartásával kapcsolatosan önkormányzati rendeletben megállapított díjak mértékét évente felül kell vizsgálniuk.

A Törvény 40.§ (2) bekezdés a) pontja szerinti sírhelydíjat, b) pontja szerinti temető-fenntartási hozzájárulás díját, illetőleg a c) pontja szerinti létesítmények igénybevételi díját a köztemetők használatának rendjéről szóló 12/2014. (XII.19.) önkormányzati rendelet 2-4. melléklete tartalmazza (az előterjesztéshez csatolva).

Javaslom, hogy a Képviselő-testület a temetői díjakat ne módosítsa.

Határozati javaslat:

 /2020.(XII.....) polgármesteri határozat:

Simontornya Város Önkormányzatának Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése alapján, a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020.(XI.3.) Korm. rendeletre való hivatkozással a temetőkről és a temetkezésekről szóló 1999. évi XLIII. törvény 40. § (3) bekezdésében meghatározott kötelezettségének eleget téve a köztemetőre vonatkozó díjak mértékét felülvizsgálta és a köztemetők használatának rendjéről szóló 12/2014. (XII.19.) önkormányzati rendeletben meghatározott díjmértékeket változtatlanul hagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Torma József polgármester

Simontornya, 2020. december 18.

Tisztelettel:

Torma József
polgármester

Simontornya Város Önkormányzat
Képviselő-testületének
2021. I. félévi
MUNKATERVE

Jóváhagyta a számú határozata

I. napirendi pont

Polgármesteri tájékoztató az előző ülés óta hozott fontosabb döntésekről, intézkedésekről.

Jelentés a lejárt határidejű önkormányzatok végrehajtásáról.

Előadó: Torma József polgármester

Kovács Lászlóné dr. Molnár Brigitta jegyző

Utolsó napirendi pont

Egyebek: - képviselők bejelentései, interpellációi, kérdései;

- a jegyzőnek a lakosságot és a képviselőket érintő fontosabb jogszabályokról szóló tájékoztatója;
- önkormányzati hatósági ügyek fellebbezésének elbírálása (zárt ülés).

2021. január 25. (előkészítés határideje: január 13.)

2. Az önkormányzat 2021. évi költségvetési rendelettervezetének megtárgyalása

előadó: polgármester

előkészíti: közgaz. ov.

véleményezi: pü.biz. , humpol.biz.

3. Tájékoztató a behajthatatlan követelésekről, kintlévőségekről és a leírt követelésekről

előadó: polgármester

előkészíti: közgaz. ov.

véleményezi: pü.biz.

4. Tájékoztató a vagyonnyilatkozattételi kötelezettségéről

előadó: pü biz elnöke

előkészíti: hatósági ov.

5. Beszámoló a TEMI Fried Művelődési Ház 2020. évi tevékenysége, 2021. évi célkitűzései

előadó: Lacza Attila műv ház igazgató

véleményezi: humpol. biz.

6. Beszámoló a Simontornyai Vár 2020. évi tevékenysége, 2021. évi célkitűzései

előadó: Máté Imréné igazgató

véleményezi: humpol. biz.

7. Javaslat a 2021. évre tervezett kulturális programokról

előadó: polgármester

előkészíti: hatósági ov.

véleményezi: humpol. biz.

8. Simontornya Város Önkormányzata és Simontornya Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának együttműködési megállapodásának felülvizsgálata

előadó: polgármester

előkészíti: hatósági ov.

véleményezi: pü.biz., humpol. biz.

9. A Pénzügyi Bizottság éves ellenőrzési programja

előadó: polgármester

előkészíti: pü. biz elnöke

véleményezi: pü.biz.

10. Ünnepi testületi ülés és a várossá avatás 26. évfordulójáról szóló rendezvény programja

előadó: polgármester

2021. február 15. (előkészítés határideje: február 3.)

2. Javaslat Simontornya Város Önkormányzata 2020. évi költségvetési rendeletének módosítására

előadó: polgármester

előkészíti: közgaz.ov.

véleményezi: pü.biz.

3. A saját bevételek és az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségek megállapítása

előadó: polgármester

előkészíti: közgaz. ov.

véleményezi: pü.biz.

4. Javaslat Simontornya Város Önkormányzata 2021. évi költségvetési rendeletének megalkotására

előadó: polgármester

előkészíti: közgaz. ov.

véleményezi: pü.biz.

5. Simontornya Város Önkormányzatának 2021. évi összesített közbeszerzési tervének elfogadása, a közbeszerzési szabályzatának felülvizsgálata

előadó: polgármester

előkészíti: jegyző

véleményezi: pü.biz.

6. Települési Értéktár Bizottság tevékenységéről szóló beszámoló

előadó: polgármester,

Máté Imréné TÉB képviselője

előkészíti: jegyző

véleményezi: humpol. biz.

7. A polgármester 2021. évi szabadságtervének jóváhagyása

előadó: polgármester

előkészíti: polgármester

véleményezi: humpol. biz.

2021. március 29. (előkészítés határideje: március 17.)

2. Javaslat a szociális ellátásokról szóló 3/2015. évi (II.26.) önkormányzati rendelet módosítására. Térítési díjak felülvizsgálata.

előadó: polgármester

előkészíti: jegyző

véleményezi: pü.biz., humpol.biz.

3. A Városüzemeltetési Kft. 2020. évi gazdálkodása, 2021. évi üzleti terve

előadó: Pásztor Krisztián ügyvezető

véleményezi: pü.biz.

4. Javaslat a megyei kitüntető címek adományozására

előadó: polgármester

előkészíti: hatósági ov.

véleményezi: humpol. biz.

2021. április 26. (előkészítés határideje: április 14.)

2. Javaslat Simontornya Város Önkormányzata 2020. évi zárszámadásról szóló rendelet megalkotására. Belső ellenőrzési jelentés jóváhagyása

előadó: polgármester

előkészíti: közgaz.ov.

véleményezi: pü.biz., humpol.biz.

3. Beszámoló a Polgárőr Egyesület és az Önkéntes Tűzoltó Egyesület tevékenységéről,
a 2020. évi önkormányzati támogatások elszámolásáról

előadó: egyesületek elnökei

véleményezi: pü.biz.

4. Beszámoló a 2020. évben nyújtott önkormányzati támogatások felhasználásáról
előadó: Lacza Attila civil szervezetek támogatásáról

Pásztor Krisztián STC'22

véleményezi: pü.biz.

5. Beszámoló a Városi Könyvtár tevékenységéről

előadó: Vácziné Horváth Anikó könyvtárvezető

véleményezi: humpol.biz.

2021. május 31. (előkészítés határideje: május 19.)

2. Beszámoló a Vak Bottyán Óvoda és Bölcsőde tevékenységéről

előadó: intézményvezető

véleményezi: humpol.biz.

3. A 2021/22. nevelés évben indítható óvodai csoportok számának, azok létszámának meghatározása

előadó: intézményvezető

véleményezi: humpol.biz.

4. Az óvoda 2021. évi nyári nyitvatartása

előadó: humpol. biz.

véleményezi: humpol.biz.

5. A gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok 2020. évi átfogó értékelése

előadó: jegyző

előkészíti: Családsegítő és Gyermekjóléti Szolg.

véleményezi: humpol.biz.

6. Fiatal házaspár 2021.I. félévi támogatásának elbírálása (zárt ülés)

előadó: polgármester

előkészíti: jegyző

véleményezi: humpol.biz.

7. Javaslat a helyi kitüntető díjak adományozására

előadó: polgármester

2021. június 28. (előkészítés határideje: június 16.)

2. Tájékoztatás a közfoglalkoztatás 2021. évi helyzetéről, feladatairól

előadó: Közmunka vezető

véleményezi: pü.biz.

3. A Képviselő-testület 2021. II. félévi munkatervének meghatározása

előadó: polgármester

véleményezi: pü.biz., humpol.biz.



ELŐTERJESZTÉS

A 2020. december 22-ei képviselő-testületi ülés számú napirendi pontja:

Tájékoztató a „Simontornya vízrendezése – Sió torkolati átemelő építése” című projekt tervezési feladatait ellátó cég kiválasztásáról.
(nemzeti közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzés)

Tisztelt Képviselő-testület!

Simontornya Város Önkormányzata a **TOP-2.1.3-15-TL1-2019-00060** számú, „Simontornya vízrendezése – Sió torkolati átemelő építése” című projekt keretében infrastrukturális fejlesztést kíván megvalósítani. A projekt kapcsán egy ún. **torkolati mű** kerülne kiépítésre, amely vízjogi létesítési engedélyhez kötött, tehát szükséges azt megtervezni. Az eljárás sikeres lebonyolításához, valamint a pályázathoz egyéb tervezői közreműködés is szükséges.

A tervezési feladatok elvégzésére, a projekttel kapcsolatos tervezői közreműködésre három szakirányú tervezéssel is foglalkozó cégtől kértünk ajánlatot, a három ajánlat mind formailag mind tartalmilag megfelel az előírásnak.

Az alábbi ajánlat érkeztek:

1. Ajánlattevő:

K&K Mérnöki Iroda Kft.

6640 Csongrád, Szentháromság tér 33.

Ajánlati ár:

Nettó ár (Ft): 2.450.000.-

ÁFA (Ft): 661.500.-

Bruttó ár (Ft): 3.111.500.-

2. Ajánlattevő:

Agroázis Kft.

6782 Mórahalom, Szegedi út 108.

Ajánlati ár:

Nettó ár (Ft): 1.950.000.-

ÁFA (Ft): 526.500.-

Bruttó ár (Ft): 2.476.500.-

3. Ajánlattevő:

Tisza-Marosszögi Vízgazdálkodási Társulat

6800 Hódmezővásárhely, Móricz Zs. u. 17.

Ajánlati ár:

Nettó ár (Ft): 2.560.000.-

ÁFA (Ft): 691.200.-

Bruttó ár (Ft): 3.251.200.-

A nyertes ajánlattevő neve, címe, az ellenszolgáltatás összege:

Agroázis Kft. (6782 Mórahalom, Szegedi út 108.)

Legkedvezőbb ellenszolgáltatás összege: Ft bruttó 2.476.500.- Ft

Határozati javaslat:

Simontornya Város Önkormányzatának képviselő-testülete

- megtárgyalta a „Simontornya vízrendezése – Sió torkolati átemelő építése” című projekt kapcsán felmerülő műszaki feladatok tervezőjének kiválasztásáról szóló előterjesztést,
- megállapította, hogy a lebonyolított eredményes eljárás alapján a nyertes ajánlattevő az Agroázis Kft. (6782 Mórahalom, Szegedi út 108.),
- felhatalmazza a polgármestert a tervezési szerződés megkötésére.

Határidő: azonnal

Felelős: Torma József polgármester

Simontornya, 2020. december 21.



Torma József
polgármester

ELŐTERJESZTÉS

A 2020. december 22-ei képviselő-testületi ülés számú napirendi pontja:

**Tájékoztató a „Új vízműkút létesítése” tárgyú projekt
kivitelezési munkálatait végző cég kiválasztásáról.
(nemzeti közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzés)**

Tisztelt Képviselő-testület!

Simontornya Város Önkormányzata a város hosszú távú biztonságos ivóvízellátása érdekében új vízműkút létesítését tervezi. Az új kút kivitelezési munkálataira három kivitelező szakcégtől kértünk ajánlatot, a három ajánlat mind formailag mind tartalmilag megfelel az előírásnak.

Az alábbi ajánlat érkeztek:

1. *Ajánlattevő:*

Geofűtés Kft.

6726 Szeged, Szőregi út 30.

Ajánlati ár:

Nettó ár (Ft): 10.202.000.-

ÁFA (Ft): 2.754.540.-

Bruttó ár (Ft): 12.956.540.-

2. *Ajánlattevő:*

Madricon Kft.

6750 Algyő, Rákóczi telep 60.

Ajánlati ár:

Nettó ár (Ft): 9.678.500.-

ÁFA (Ft): 2.613.195.-

Bruttó ár (Ft): 12.291.695.-

3. *Ajánlattevő:*

AQUADRILL 92 Kft.

1035 Budapest, Derű u. 2. A ép. fszt.

Ajánlati ár:

Nettó ár (Ft): 10.911.300.-

ÁFA (Ft): 2.946.051.-

Bruttó ár (Ft): 13.857.351.-

A nyertes ajánlattevő neve, címe, az ellenszolgáltatás összege:

Madricon Kft. (6750 Algyő, Rákóczi telep 60.)

Legkedvezőbb ellenszolgáltatás összege: Ft bruttó 12.291.695.- Ft

Határozati javaslat:

Simontornya Város Önkormányzatának képviselő-testülete

- megtárgyalta az „**Új vízműkút létesítése**” tárgyú projekt kapcsán a kútfúrás építési munkálatok kivitelezőjének kiválasztásáról szóló előterjesztést,
- megállapította, hogy a lebonyolított eredményes eljárás alapján a nyertes ajánlattevő a Madricon Kft. (6750 Algyő, Rákóczi telep 60.),
- felhatalmazza a polgármestert a kivitelezési munkák megrendelésére, szükséges szerződések megkötésére.

Határidő: azonnal

Felelős: Torma József polgármester

Simontornya, 2020. december 21.


Torma József
polgármester


Simontornya Város Jegyzője
7081 Simontornya, szent István király utca 1.
Tel.: 74/586-930

Előterjesztés

december 21

Simontornya Város Önkormányzata Képviselő-testülete 2020. november 30.-án tartandó
ülése 4-3. napirendi pontjához:

Simontornya Város Önkormányzatának 2021. évi belső ellenőrzési tervéről.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 119.§-a rendelkezik a helyi önkormányzatok belső ellenőrzési rendszere működésének főbb szabályairól, megjelölve az általa elérni kívánt fontosabb célokat is.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet értelmében éves ellenőrzési tervet kell készíteni. A belső ellenőrzési tervnek kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és az ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia, annak érdekében, hogy az ellenőrzött szerv működését fejlessze, és eredményességét növelje, továbbá megállapításokat, ajánlásokat fogalmazzon meg a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak való megfelelés érdekében.

A kockázatelemzésre vonatkozó feladatok a Belső ellenőrzési kézikönyvben meghatározott szabályok szerint kerültek meghatározásra a jegyző előzetes írásos véleményének figyelembe vételével.

Az éves ellenőrzési terv javaslat – jogszabályban meghatározott szerkezetben és tartalommal készült – azaz, tartalmazza a következőket:

- az ellenőrzési tervet megalapozó elemzéseket és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását,
- a tervezett ellenőrzések tárgyát,
- az ellenőrzések célját,
- a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását,
- az ellenőrzés típusát,
- az ellenőrzések tervezett ütemezését,
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését,
- a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást,
- a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást,
- a képzésre tervezett kapacitást,
- az egyéb tevékenységeket.

Az éves ellenőrzési tervet úgy kell összeállítani, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajthatók legyenek.

Simontornya, 2020. november 17.

Kovács Lászlóné dr. Molnár Brigitta
jegyző

Határozati javaslat

/2020.(XI.30.) számú KT határozat:

Simontornya Város Önkormányzata Képviselő- testülete megtárgyalta és jóváhagyja Simontornya Város Önkormányzatának 2021. évi belső ellenőrzési tervét.

Határidő: 2020. november 30.

Felelős: Kovács Lászlóné dr. Molnár Brigitta jegyző

Torma József
polgármester

Kovács Lászlóné dr. Molnár Brigitta
jegyző

SIMONTORNYA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

2021. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	<u>Simontornyai Öszikék Szociális Szolgáltató Központ</u>	<p>Célja: annak vizsgálata, hogy az intézmény bentlakás egészségügyi dolgozói a munkakör betöltéséhez szükséges szakképesítéssel rendelkeznek-e</p> <p>Tárgya: munkakör betöltéséhez szükséges szakképesítés</p> <p>Időszak: 2021. év, jelen helyzet</p>	<p>- Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok</p> <p>- Megfelelő végzettség hiánya</p>	<p>Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Dokumentumok szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése</p>	2021. II. negyedév (június)	8 belső ellenőri nap
2	<u>Simontornyai Polgármesteri Hivatal (Simontornya Város Önkormányzata vonatkozásában)</u>	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a 2021. évi feladatok végrehajtásához javasolt előirányzatok tervezése során figyelemmel voltak-e a költségvetési törvény és egyéb jogszabályok előírásaira, illetve a fenntartó által hozott döntésekre, a tervezési folyamat során érvényesültek-e az államháztartási törvény vonatkozó előírásai, a megfelelő dokumentáltság biztosított-e.</p> <p>Tárgya: 2021. évi költségvetés tervezése</p> <p>Időszak: 2021. év</p>	<p>- Megalapozatlan tervezésből adódó kockázatok</p> <p>- Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásából eredő kockázatok</p>	<p>Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Dokumentumok szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése</p> <p>Interjúkészítés</p>	2021. II. negyedév (június)	16 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzései önerőből folyamatosan biztosítottak
Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 6 ellenőri nap

Dátum: 2020. november 16.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Kovács Lászlóné dr. Molnár Brigitta
Jegyző

6/2 4/3

Simontornya Város Önkormányzata
STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE
2021-2024. ÉV

Simontornya Város Önkormányzata alapvető célja, hogy biztosítsa a település működőképességét, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges források megteremtésével.

Ezek teljesítése érdekében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban Bkr.) 30. § alapján Simontornya Város Önkormányzata, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzésére vonatkozó stratégiai terve az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok:

- tevékenységét a törvényesség, hatékonyság és eredményesség szempontjainak szem előtt tartásával végezni;
- az államháztartáson kívüli szervezetekkel (civil szervezetekkel, alapítványokkal), gazdasági társaságokkal, egyházakkal történő együttműködés;
- kistérségi, regionális és nemzetközi együttműködés erősítése;
- szolgáltató közigazgatás fejlesztése;
- lakossággal való kapcsolattartás;
- nevelésbe történő befektetés;
- a sport, mint az egészséges életmód és életminőséget meghatározó tényező biztosítása;
- közművelődés elérhető minőséggel;
- a szociális ellátásoknál a rászorultság és az emberközpontúság elvének érvényesítése;
- településüzemeltetési feladatok ellátása;
- vízgazdálkodás, hulladékgazdálkodás biztosítása;
- járdák, úthálózat fejlesztése;
- környezetvédelem, közterület- és parkgondozás gondozottabb, rendezettebb ellátása, valamint a gondozás alá vett területek bővítése;
- környezetvédelemmel összefüggő beruházások, szennyvízcsatorna-hálózat európai szintű megvalósítása, hulladéklerakási technológia kialakítása, valamint a megújuló energia-program kidolgozása és megvalósítása;
- intézményfejlesztési célok megvalósítása, műemlékvédelem biztosítása;
- akadálymentesítés továbbfejlesztése, az egészségügy és sportolási lehetőségek fejlesztése;
- pénzügyi- és vagyongazdálkodás, továbbá a költségvetési politika stabilitása, illetve önerőképeség növelése.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja:

- hozzájáruljon az Önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez, melyek a gazdasági programban és a különböző koncepciókban kerültek megfogalmazásra,
- a gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályszerűségének biztosítása a működőképesség és pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében,
- vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét,
- a pénzügyi egyensúlyi helyzetet befolyásoló döntésekkel kapcsolatos feltárt kockázati tényezők elemzése,
- a feladatok gazdaságos, hatékony és eredményes ellátásának megalapozása,
- vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megővését és gyarapítását, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatóságát,
- a belső kontrollrendszer működésének és hatékonyságának folyamatos vizsgálata,
- az önkormányzat bevételei között jelentős állami támogatás igénylése és elszámolása szabályszerűségének ellenőrzése,
- a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzése, figyelemmel a jogszabályi változásokra,
- ajánlásokat, javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében,
- szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítmény ellenőrzések, valamint informatikai rendszerellenőrzések elvégzése,
- a korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok, javaslatok hasznosulásának kontrollja,
- az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának elősegítése,
- az önkormányzat intézményei, esetleges gazdasági társaságai működésének folyamatos ellenőrzése,
- az intézményrendszer működésének, gazdálkodásának helyzetéről megfelelő áttekintés nyújtása,
- a hatályos jogszabályok, önkormányzati rendeletek és belső szabályzatok maradéktalan betartatása,
- az adott szervezet keretein belül racionális feladatellátás szorgalmazása,
- a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás vizsgálata,
- a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján megtett intézkedések nyomon követése.

A belső kontrollrendszer értékelése:

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése során a költségvetési szerv vezetőjének figyelembe kell vennie az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatókban foglaltakat.

A belső ellenőrzés egyik fő ellenőrzési témaköre, elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét.

A költségvetési szerv vezetője köteles elkészíteni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát. Az ellenőrzések (kiemelten a rendszerellenőrzések) során figyelembe kell venni az ellenőrzés alá vont szerv ellenőrzési nyomvonalát, mely a vizsgálat kiindulópontját is képezheti. A megállapítások alapján javaslattal élhet a belső ellenőrzés a nyomvonal kiegészítése, pontosítása érdekében.

A költségvetési szerv vezetője köteles kockázati tényezők figyelembe vételével kockázatelemzést végezni és integrált kockázatkezelési rendszert működtetni. A belső ellenőrzés feladata a kapcsolódó szabályzat elemzése, értékelése, a kockázatkezelés dokumentálásának, hatékonyságának vizsgálata kapcsolódó ellenőrzési témakor esetében.

A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét.

A belső kontrollrendszer működtetésének célja, hogy az önkormányzat és intézményei:

- a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédje az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használatától.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő

- kontrollkörnyezetet,
- integrált kockázatkezelési rendszert,
- kontrolltevékenységeket,
- információs és kommunikációs rendszert,
- monitoring (nyomon követési) rendszert

kialakítani és működtetni.

A Bkr. 21. § 2. pontja a belső ellenőrzés feladatának határozza meg a belső kontrollrendszerek jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelő kiépítésének, működésének elemzését, vizsgálatát, értékelését, továbbá a belső kontrollrendszerek gazdaságos, hatékony és eredményes működésének elemzését, vizsgálatát, értékelését.

A belső ellenőrzés az önkormányzat céljainak elérése érdekében a soros ellenőrzések alkalmával elemzi, vizsgálja és értékeli a kockázatkezelési, (pénzügyi) irányítási és kontroll eljárások működését, beleértve a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollokat.

A kockázati tényezők és értékelésük:

A belső ellenőrzés tervezésének kockázatelemzésen kell alapulnia, rendelkezésre álló erőforrásait (személyi feltétel, időkeret) a legnagyobb kockázatot jelentő területek felé kell összpontosítania. A kockázatelemzésre a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzített lépések alapján kerül sor.

A főfolyamatok és folyamatgazdák azonosítását követően a folyamatok és a felmért kockázati tényezők összevetésre kerülnek, melynek alapján a várható hatás és a bekövetkezés valószínűségét figyelembe véve rögzítésre kerül az összesített kockázatelemzés.

Az egyes folyamatok jelentősége és kockázatossága alapján összesített értékelés készül (alacsony, közepes, magas).

A stratégiai ellenőrzési terv kialakításakor figyelembe vett kockázati elemek az alábbiak:

- gazdasági, jogi és szabályozási, politikai környezet változása,
- az önkormányzatok feladatainak változása, strukturális átrendeződése,
- a szervezet, a működés összetettsége,
- a számviteli rendszerek megbízhatósága,
- a szabályozottság hiánya,
- a szervezet állandósága,
- az információáramlás és információnyújtás elégtelensége,
- a dolgozók képzettsége, gyakorlottsága és hozzáértése,
- az általános külső és belső ellenőrzési környezet,
- a működési környezet kockázatai,
- az elemi csapásokból eredő kockázatok.

Működési kockázati tényezők azonosítása:

Belső kontrollhoz kapcsolódó

- Célkitűzések elérésének elősegítésére tervezett belső kontrollok megléte, működése, eredményessége, a problémák megelőzésére, észlelésére és kijavítására, a kellemetlen események megelőzésére, kezelésére gyakorolt hatás.

Pénzügyi és gazdasági

- Likviditás, forgó,- és tőkeeszközök értéke, bevételek nagysága, kiadások alakulása, vagyongazdálkodás észszerűsége.

Működésben bekövetkezett változások

- A különböző munkafolyamatokban történt változások hatása milyen mértékben befolyásolta a szervezet működését.

Környezeti, külső hatások

- A más szervekkel való kapcsolat kialakítása (közbeszerzés), a megfelelő jogi, gazdasági, informatikai, pénzügyi-számviteli rendszer kialakítása, komplexitása.

Történeti áttekintés, munkatársak tapasztalatai

- Az előforduló hibák, szabálytalanságok korrigálását, a különféle változtatást is magába foglaló aggályok megszüntetését segítette-e a szervezet munkatársainak képzettsége, tapasztalata.

Magatartás

- Az ellenőrzés külső szolgáltatóval történő megszervezésének hatása a belső ellenőrzésre, más munkatársakkal szemben tanúsított hozzáállás, elszámoltathatóság, megbízhatóság, és kontroll érvényesítése.

1. Kontroll értékelése	2. Változás (integráció)
1. Megfelelő és eredményes	1. Stabil rendszer, kis változások
2. Közepes, néhány hiányossággal	2. Kis változások, de nem rendszerek, vagy jelentősek
3. Gyenge	3. A munkatársak személyét, a szabályzást és a folyamatokat érintő jelentős változások
Súly: 5	Súly: 4

3. A rendszer komplexitása	4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1. Nem komplex	1. Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2. Közepesen komplex	2. Közepes mértékű
3. Nagyon komplex	3. Nagy mértékű a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más fontos rendszerekkel
Súly: 4	Súly: 3

5. Költségszint	6. Külső, illetve harmadik fél által gyakorolt befolyás
1. Alacsony	1. Alacsony
2. Közepes	2. Közepes
3. Magas	3. Magas
Súly: 6	Súly: 2

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő	8. Vezetés aggályai a rendszer működését illetően
1. 1 évnél kevesebb	1. Alacsony szintű
2. 1 év	2. Közepes szintű
3. 2 év	3. Magas szintű
4. 3 év	
5. 3 évnél több	
Súly: 2	Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	10. Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás
1. Kicsi	1. Kicsi
2. Közepes	2. Közepes
3. Nagy	3. Jelentős
Súly: 4	Súly: 3

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége	12. Közvélemény érzékelése
1. Nagyon tapasztalt és képzett	1. Alacsony
2. Közepesen tapasztalt és képzett	2. Közepes
3. Kevés vagy semmilyen tapasztalat	3. Magas
Súly: 3	Súly: 4

Ssz.	Kockázati tényezők	Kockázati tényező	Alkalmazott súly	Ponthatár
1.	Kontrollok értékelése	1 - 3	5	5 – 15
2.	Változás – átszervezés	1 - 3	4	4 – 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	4	4 – 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3 – 9
5.	Bevétel és költség szint	1 - 3	6	6 – 18
6.	Külső ill. harmadik fél által gyakorolt hatás	1 - 3	2	2 – 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	2	2 – 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	3	3 – 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	4	4 – 12
10.	Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás	1 - 3	3	3 – 9
11.	Munkatársak tapasztalata, képzettsége	1 - 3	3	3 – 9
12.	Közvélemény érzékelése	1 - 3	4	4 – 12

Minimum pontszám: 43 Maximum pontszám: 133

A fenti táblázat keretét ad a konkrét feladatok meghatározásánál alkalmazott táblázatokhoz.

A táblázatban szereplő pontszámok mutatják az adott témára vonatkozóan a kockázatot. Minél magasabb a pontszám, illetve az összes pontszám és a maximum elérhető pontok hányada, annál magasabbnak tekinthető a kockázat.

Egy rendszer kockázati tényezőjének mértéke:

43-72	Alacsony
73-100	Közepes
101-133	Magas

A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv:

Az ellenőrzés célja a jogszabályokban, illetve szabályzatokban előírtaknak mind magasabb szinten történő megfelelés. Ezért törekedni kell az ellenőrzések minél tökéletesebb előkészítésére, az egységes eljárások kialakítására, valamint a vizsgálati eljárások, módszerek, a belső ellenőrzési jelentések tartalmi követelményeinek biztosítására a belső ellenőrzési kézikönyvben, a nemzetközi – és a hazai belső ellenőrzési standardok és a nemzetgazdasági miniszter által kiadott útmutatókban foglalt előírásoknak megfelelően.

A fejlesztés érdekében a belső ellenőrzés folyamatosan figyelemmel kíséri a jogszabályi változásokat és alkalmazza az államháztartáért felelős miniszter által kiadott módszertani útmutatókat és ajánlásokat.

A szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség felmérése:

A belső ellenőrzési feladatokat külső szakértő cég látja el (Vincent Auditor Kft.), a jogszabályi követelményeknek megfelelő felsőfokú iskolai végzettséggel, szakmai képzettséggel, belső ellenőri regisztrációval és több éves költségvetési gyakorlati tapasztalattal rendelkező belső ellenőrök biztosításával.

Az ellenőri kapacitás lefedi az önkormányzat ellenőrzési igényeit.

A belső ellenőrök hosszú távú képzési terve:

A belső ellenőrzési feladatot jelenleg ellátó személyek rendelkeznek a 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet által előírt végzettséggel. A jogszabályi előírásoknak megfelelően a belső ellenőrök az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkeznek, nyilvántartásba vételük megtörtént, illetve eleget tettek a továbbképzési kötelezettségüknek.

A feladat elvégzéséhez szükséges a folyamatos továbbképzés, a jogszabályok és a változások ismerete. A központilag szervezett kötelező oktatásokon, ellenőrzési konzultációkon ellenőrzési értekezleteken való részvételét a vállalkozás megköveteli és biztosítja. A regisztrált belső ellenőrök évenkénti továbbképzésén a részvétel kötelező.

A költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásba vételét és kötelező szakmai továbbképzését a 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet írja elő. A továbbképzéseken való részvételek során törekedni kell a belső ellenőrzés speciális ismeretkörének bővítésére.

Az ellenőrzés tárgyi és információs igénye:

Az ellenőrzött szervek kötelesek a helyszíni ellenőrzések alkalmával az ellenőrök számára megfelelő munkakörülményeket biztosítani (Bkr. 28. § d) bekezdés).

Tárgyi igények biztosítása:

A belső ellenőrzést végző vállalkozás biztosítja a feladat ellátásához szükséges tárgyi feltételeket.

Információs igények biztosítása:

A belső információk a szerv(ek) vezetőivel történő személyes kapcsolattal, a beszámolók, költségvetések, az aktuális alap dokumentumok, átadásával biztosítható.

A külső információs igényt a jogszabály-figyelési, konzultációs és továbbképzési lehetőségek biztosítják.

Az ellenőrzések alatt a szükséges adatokhoz való hozzáférés biztosított.

Az ellenőrzés által vizsgálandó területek (prioritások), ellenőrzések gyakorisága:

Elsődleges szempont az ellenőrzés működtetését illetően, hogy biztosítsa az önkormányzat, illetve az intézmények rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az éves terv összeállítása során a belső ellenőrzés figyelembe veszi az előző év vizsgálatának főbb megállapításait, az ellenőrzés alá még nem vont területeket, valamint a jelentősebb szervezeti, személyi vagy feladatokban bekövetkezett változásokat.

- a szabályozottság aktualizálása és érvényesülése a gyakorlatban,
- az operatív gazdálkodás szabályainak betartása,
- a feladatalapú állami hozzájárulások és támogatások igénylése és elszámolása jogszabályi előírásoknak való megfelelése,
- a pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtását ellenőrizni kell,
- a belső kontrollrendszer működtetéséhez előírt belső szabályzatok meglétének ellenőrzése, valamint a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszer működésének értékelése,
- a gazdálkodási szempontból lényeges hatású feladatok, területek ellenőrzése,
- a költségvetési év eredményeként keletkezett pénzmaradvány vizsgálata, az összetevők keletkezésének elemzése,
- külső ellenőrzések megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata,
- közbeszerzések és a közbeszerzési eljárások ellenőrzése,
- az EU-s forrásokkal megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítésének ellenőrzése.

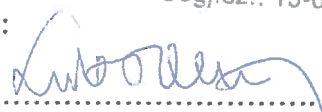
Ellenőrizendő folyamat kockázati értéke	Ellenőrzés gyakorisága
Magas	évente
Közepes	2-3 évente
Alacsony	3-4 évente

Az ellenőrzések kiemelt területeit minden évben felül kell vizsgálni és a megváltozott feladatokhoz, körülményekhez igazítani.

Simontornya, 2020. november 6.

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Céj.sz.: 13-09-120438

Készítette:



Líztes-Tóth Linda
belső ellenőrzési vezető
Vincent Auditor Kft.

Jóváhagyta:

.....
Kovács Lászlóné dr. Molnár Brigitta
jegyző