VÖRS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
NYILVÁNOS ÜLÉS

5.sz. jegyzőkönyv

2018. június 14.

HATÁROZATAI

45/2018.(VI.14.)kt.határozat:	*- 2018. június 14-i ülés napirendjének elfogadása*
46/2018.(VI.14.)kt.határozat:	*- Vörsi orvosi rendelőben lévő közművek számlafizetésének átvállalása, órák átíratásáról döntéshozatal*
47/2018.(VI.14.)kt.határozat:	*- Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár Vörs településen 2017.évben végzett munkájáról szóló beszámoló elfogadása*
48/2018.(VI.14.)kt.határozat:	*- Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2017.évi költségvetési zárszámadásának elfogadása*
49/2018.(VI.14.)kt.határozat:	*- Közterületi utas pályázatról döntéshozatal*
50/2018.(VI.14.)kt.határozat:	*- a Balatonszentgyörgy Csillagvár u.9.sz. alatt lévő főzőkonyha fejlesztésére Balatonszentgyörgy Község Önkormányzata által benyújtandó pályázattal történő egyetértésről döntéshozatal*
51/2018.(VI.14.)kt.határozat:	*- Belső ellenőrzési stratégia jóváhagyása*
Zárt ülésen:	
52/2018.(VI.14.)kt.határozat:	*- Beiskolázási segélyekről döntéshozatal*

Vörs Község Polgármesterétől
8711 Vörs, Alkotmány u.29.

MEGHÍVÓ

Értesítem, hogy
2018. év június hó 14.napján 8,00 órakor
nyilvános képviselő-testületi ülést
hívok össze a Községháza tanácskozó termében, melyre tisztelettel meghívom

Napirend:
1.) Vörsi orvosi rendelőben lévő közművek számlafizetésének átvállalása, órák átiratása ügyének tárgyalása
Előadó: Deák Tamás polgármester

2.) Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár Vörs településen 2017.évben végzett tevékenységéről szóló beszámoló tárgyalása
Előadó: Deák Tamás polgármester

3.) Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2017.évi költségvetési zárszámadásának tárgyalása
Előadó: Deák Tamás polgármester

4.) Közterületi utas pályázatról döntéshozatal
Előadó: Deák Tamás polgármester

5.) Balatonszentgyörgyi Margaréta Óvoda konyhafejlesztése
Előadó: Deák Tamás polgármester

6.) Belső ellenőrzési stratégia elfogadása
Előadó: Deák Tamás polgármester

Zárt ülésen:
7.) Szociális ügy tárgyalása
Előadó: Deák Tamás polgármester

Kérem az ülésen megjelenni szíveskedjen.

Vörs, 2018. június 9.

Deák Tamás sk.
polgármester

Záradék:
Jelen meghívó a község hirdetőtábláin 2018.év június hó 9.napjától 2018.év június hó 14.napjáig kifüggesztésre került.

Vörs, 2018. június 14.

Török Csilla
címzetes főjegyző

JELENLÉTI ÍV

VÖRS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2018.év június hó 14. napján tartandó nyilvános ülésére

DEÁK TAMÁS polgármester	
FARKAS DEZSŐ alpolgármester	igazolva távol
KÁLMÁN ZOLTÁN képviselő	Kálmán Zoltán
SIMON GYÖRGY képviselő	Simon György
SIMON GYÖRGYNÉ képviselő	Simon Györgyné

Tanácskozási joggal jelen van:

TÖRÖK CSILLA címzetes főjegyző	

5.sz.

JEGYZŐKÖNYV

Készült a Vörs Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2018.év május hó 14.napján 8,00 órakor a Községháza épületében (Vörs, Alkotmány u.29.) megtartott rendkívüli **nyilvános** testületi üléséről.

Jelen vannak: Deák Tamás polgármester
Simon György képviselő
Simon Györgyné képviselő
Kálmán Zoltán képviselő

Igazoltan távol van: Farkas Dezső alpolgármester

Tanácskozási joggal jelen van: Török Csilla címzetes főjegyző

Deák Tamás polgármester köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a testület ülése határozatképes, mert a megválasztott 5 fő települési képviselőből 4 fő jelen van, az ülést megnyitja. Javaslatot tesz a tárgyalandó napirendi pontokra a kiküldött meghívó szerint.

A szavazásban 4 fő képviselő vesz részt.
A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

45/2018.(VI.14.)kt.határozat:

Vörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. június 14-i ülésén az alábbi napirendet tárgyalja:

1.) Vörsi orvosi rendelőben lévő közművek számlafizetésének átvállalása, órák átiratása ügyének tárgyalása
Előadó: Deák Tamás polgármester

2.) Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár Vörs településen 2017.évben végzett tevékenységéről szóló beszámoló tárgyalása
Előadó: Deák Tamás polgármester

3.) Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2017.évi költségvetési zárszámadásának tárgyalása
Előadó: Deák Tamás polgármester

4.) Közterületi utas pályázatról döntéshozatal
Előadó: Deák Tamás polgármester

5.) Balatonszentgyörgyi Margaréta Óvoda konyhafejlesztése
Előadó: Deák Tamás polgármester

6.) Belső ellenőrzési stratégia elfogadása
Előadó: Deák Tamás polgármester

Zárt ülésen:
7.) Szociális ügy tárgyalása
Előadó: Deák Tamás polgármester

Határidő: azonnal
Felelős: Deák Tamás polgármester

1.) Napirend tárgyalása
Vörsi orvosi rendelőben lévő közművek számlafizetésének átvállalása, órák átiratása ügyének tárgyalása

Előadó: Deák Tamás polgármester

(szóbeli előterjesztés)

Deák Tamás polgármester:
Vörs Község Önkormányzata Balatonberény Község Önkormányzatával közösen szerződést kötött Belina és Társa Egészségügyi Kft-vel az önálló orvosi tevékenység végzéséről (háziorvosi feladatok). Vörs Község Önkormányzata a vörsi rendelő vonatkozásában a rezsi költségek viselésével kapcsolatosan egymás között külön megállapodásban rögzítették. A háziorvossal történt egyeztett azzal kapcsolatosan, hogy a vörsi rendelő rezsi költségeit a továbbiakban a vörsi önkormányzat vállalná, illetve jelenleg a mérőórák is a Belina és Társa Egészségi Kft. nevén vannak, ezeket mint tulajdonos visszaíratja a az önkormányzat nevére.
Ismerteti a határozati javaslatot:
"Vörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete dönt arról, hogy Vörs, Alkotmány u. 25/B.sz. alatti lévő orvosi rendelőben lévő közművek rezsiköltségeit a mérőórák átiratásának napjától – mint az ingatlan tulajdonosa - kezdődően viseli. A mérőórák állását a jelenleg rezsiköltséget fizető Belina és Társa Egészségügyi Kft.-vel közösen leolvassa és írásban rögzíti. Az Önkormányzat és a Belina és Társa Egészségügyi Kft.- között az önálló orvosi tevékenység végzéséről létrejött megbízási szerződés 12.) pont első bekezdéseben meghatározott rezsiköltségek viselésére között külön megállapodást közös megegyezéssel a mérő órák önkormányzat nevére történő kerülésének napjával egyidejűleg felbontja.
A képviselő-testület felkéri a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére."

A képviselő-testület tagjai a szóbeli előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 4 fő képviselő vesz részt.
A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

46/2018.(VI.14.)kt.határozat:

Vörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete dönt arról, hogy Vörs, Alkotmány u. 25/B.sz. alatti lévő orvosi rendelőben lévő közművek rezsiköltségeit a mérőórák átiratásának napjától – mint az ingatlan tulajdonosa - kezdődően viseli. A mérőórák állását a jelenleg rezsiköltséget

fizető Belina és Társa Egészségügyi Kft.-vel közösen leolvassa és írásban rögzíti. Az Önkormányzat és a Belina és Társa Egészségügyi Kft.- között az önálló orvosi tevékenység végzéséről létrejött megbízási szerződés 12.) pont első bekezdéseben meghatározott rezsiköltségek viselésére között külön megállapodást közös megegyezéssel a mérő órák önkormányzat nevére történő kerülésének napjával egyidejűleg felbontja.
A képviselő-testület felkéri a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: folyamatos
Felelős: Deák Tamás polgármester

2.)Napirend tárgyalása
Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár Vörs településen 2017.évben végzett tevékenységéről szóló beszámoló tárgyalása

Előadó: Deák Tamás polgármester

(szóbeli előterjesztés)

Deák Tamás polgármester:
Ismerteti a határozati javaslatot: Ismerteti részletesen a testület tagjaival a beszámolót.
„Vörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár Vörs településen 2017.évben végzett könyvtári szolgáltatásairól szóló tájékoztatójában foglaltakat megismerte, megtárgyalta, azt elfogadja."

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 4 fő képviselő vesz részt.
A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

47/2018.(VI.14.)kt.határozat:

Vörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Takáts Gyula Megyei és Városi Könyvtár Vörs településen 2017.évben végzett könyvtári szolgáltatásairól szóló tájékoztatójában foglaltakat megismerte, megtárgyalta, azt elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: Deák Tamás polgármester

3.)Napirend tárgyalása
Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2017.évi költségvetési zárszámadásának tárgyalása

Előadó: Deák Tamás polgármester

(a 1.sz. írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

Deák Tamás polgármester:
Imerteti a határozati javaslatot:
"Vörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2017.évi költségvetési zárszámadását megismerte, megtárgyalta, azt a jelen jegyzőkönyv mellékletét tartalmazó előterjesztésnek megfelelően változatlan tartalommal elfogadja."

A szavazásban 4 fő képviselő vesz részt.
A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

48/2018.(VI.14.)kt. határozat:

Vörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal 2017.évi költségvetési zárszámadását megismerte, megtárgyalta, azt a jelen jegyzőkönyv mellékletét tartalmazó előterjesztésnek megfelelően változatlan tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: Deák Tamás polgármester

4.)Napirend tárgyalása
Közterületi utas pályázatról döntéshozatal

Előadó: Deák Tamás polgármester

(a 2.sz. írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 4 fő képviselő vesz részt.
A képviselőt-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

49/2018.(VI.14.)kt.határozat:

Vörs Község Önkormányzata Képviselő-testülete, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. sz. törvényben biztosított jogkörében eljárva a „Balatonszentgyörgy és Vörs települések úthálózatának infrastrukturális fejlesztése és útkezeléshez kapcsolódó gépek beszerzése" című pályázat támogatói döntésének ismeretében a projekt költségvetését elfogadja és az önerőt a projekt megvalósításához biztosítja és a költségvetésben elkülöníti.

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az előleg igényléshez az önerő rendelkezésre állásáról szóló nyilatkozatot elkészítse, a határozat végrehajtásához szükséges intézkedéseket megtegye

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy aláírja a konzorciumi együttműködési megállapodást Támogatásban részesített projekt megvalósítására.

Határidő: azonnal
Felelős: Deák Tamás polgármester

5.)Napirend tárgyalása
Balatonszentgyörgyi Margaréta Óvoda konyhafejlesztése

Előadó: Deák Tamás polgármester

(a 3.sz. írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 4 fő képviselő vesz részt.
A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

50/2018.(VI.14.)kt.határozat:

Vörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy a Balatonszentgyörgy Község Önkormányzata pályázatot nyújtson be a nemzetgazdasági miniszter – a belügyminiszterrel és az emberi erőforrások miniszterével egyetértésben - által meghirdetett a Magyarország 2018.évi központi költségvetéséről szóló 2017.évi C.törvény 3.melléklet II.3. pontja szerint „Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatására" a Balatonszentgyörgy, Csillagvár u. 9.szám, 173 hrsz alatti ingatlanon lévő óvodai főzőkonyha fejlesztésére.

Határidő: azonnal
Felelős: Deák Tamás polgármester

6.)Napirend tárgyalása
Belső ellenőrzési stratégia elfogadása

Előadó: Deák Tamás polgármester

(az 4.sz. írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

Deák Tamás polgármester:
Ismerteti a határozati javaslatot:

„Vörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete Vörs Község Önkormányzat belső ellenőrzési stratégiai tervét és annak 1.melléklet – 2018.évi belső ellenőrzési ütemterv - a 2018-2021.évekre vonatkozóan megismerte, megtárgyalta, azt jóváhagyja."

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben és a határozati javaslatban foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 4 fő képviselő vesz részt.
A képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

51/2018.(VI.14.)kz.határozat:

Vörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete Vörs Község Önkormányzat belső ellenőrzési stratégiai tervét és annak 1.melléklet – 2018.évi belső ellenőrzési ütemterv - a 2018-2021.évekre vonatkozóan megismerte, megtárgyalta, azt jóváhagyja.

Határidő: azonnal
Felelős: Deák Tamás polgármester

Deák Tamás polgármester bejelenti, hogy a képviselő-testület ülése a továbbiakban tárgyalandó ügy jellege miatt zárt ülésen folytatódik, a nyilvános képviselő-testületi ülést berekeszti.

k.m.f.t.

Deák Tamás
polgármester

KÖZSÉGI KÉPVISELŐ-TESTÜLET * VÖRS *

Török Csilla
címzetes főjegyző

1. m. előterjesztés

Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal
2017. évi költségvetési beszámoló

KÖZSÉGI KÉPVISELŐTESTÜLET

Adatok forintban!

Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Tény 2017.12.31.	Teljesítés %
Törvény szerinti illetmények, munkabérek	33 442 000	29 287 000	29 273 020	99,95%
Jutalom	0	3 530 000	3 530 000	100,00%
Béren kívüli juttatások	1 823 000	1 823 000	1 699 426	93,22%
Közlekedési költségtérítés	200 000	200 000	158 756	79,38%
Egyéb költségtérítés	200 000	200 000	192 380	96,19%
Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	200 000	340 000	139 800	41,12%
Külsős személyi juttatások	300 000	0	0	
Megbízási díj	*300 000*	*0*	0	
Egyéb külső személyi juttatások	*0*	*0*	0	
Személyi juttatások összesen	**36 165 000**	**35 380 000**	**34 993 382**	**98,91%**
Szociális hozzájárulási adó	7 566 000	7 598 000	7 347 353	96,70%
Egészségügyi hozzájárulás	357 000	357 000	335 507	93,98%
Munkáltató által fizetett személyi jövedelemadó	350 000	350 000	334 979	95,71%
Munkaadót terhelő járulékok és szociális hj.adó	**8 273 000**	**8 305 000**	**8 017 839**	**96,54%**
Szakmai anyagok beszerzése	20 000	105 000	100 387	95,61%
Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 000 000	1 200 000	1 195 709	99,64%
Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 126 000	926 000	919 118	99,26%
Egyéb kommunikációs szolgáltatások	450 000	400 000	399 208	99,80%
Közüzemi díjak	2 000 000	1 900 000	1 895 358	99,76%
Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	100 000	135 000	131 361	97,30%
Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	650 000	650 000	609 212	93,72%
Egyéb szolgálatások	1 500 000	1 600 000	1 599 424	99,96%
Kiküldetések kiadásai	1 500 000	2 515 000	2 511 458	99,86%
Működési célú előzetesen felszámított ÁFA	1 585 000	1 335 000	1 323 217	99,12%
Egyéb dologi kiadás	13 000	13 000	97	0,75%
Dologi kiadások összesen	**9 944 000**	**10 779 000**	**10 684 549**	**99,12%**
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülre	**500 000**	**0**	**0**	
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n kívülre		**0**	**0**	
MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	**54 882 000**	**54 464 000**	**53 695 770**	**98,59%**
Immateriális javak beszerzése	0	0	0	
Informatikai eszközök beszerzése	300 000	310 000	307 863	99,31%
Egyéb tárgyi eszközök beszerzése	709 000	1 164 000	1 161 724	99,80%
Beruházási célú előzetesen felszámított ÁFA	272 000	397 000	396 788	99,95%
FELHALMOZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	**1 281 000**	**1 871 000**	**1 866 375**	**99,75%**
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	**56 163 000**	**56 335 000**	**55 562 145**	**98,63%**

Készletértékesítés				
Szolgáltatások ellenértéke	20 000	20 000	40 000	200,00%
Kamatbevétel			10	
Egyéb működési bevétel		267	51 459	
Saját bevételek összesen	**20 000**	**20 267**	**91 469**	**451,32%**
Egyéb működési célú támogatások ÁHT-n belülről				
Előző évi pénzmaradvány	**1 046 000**	**1 045 733**	**1 045 733**	**100,00%**
Intézmény finanszírozás	**55 097 000**	**55 269 000**	**55 269 000**	**100,00%**
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	**56 163 000**	**56 335 000**	**56 406 202**	**100,13%**

Adatok ezer forintban!

Finanszírozás elszámolás		Finanszírozandó	Finanszírozott	Különbözet
Összes kiadás		55 562		
Saját bevétel		-91		
Előző évi maradvány		-1 046		
Finanszírozandó		54 425		
Állami támogatás		42 182		
Bérkompenzáció		172		
Állami támogatáson felüli finanszírozás	Létszám 2017.01.01. (fő)	**12 071**		
Balatonszentgyörgy	1692	7 014	7 409	-395
Fonyed	84	348	391	-43
Hollád	274	1 136	1 224	-88
Szegerdő	217	899	1 003	-104
Tikos	129	535	567	-32
Vörs	516	2 139	2 321	-182
Összesen	**2912**	**12071**	**12 915**	**-844**

A különbözet összege a 2018. évi elemi költségvetésben maradvány igénybevétele előirányzaton tervezésre került, a 2018. évi finanszírozás ennek figyelembe vételével került meghatározásra.

Balatonszentgyörgy, 2018. május 22.

Török Csilla sk.
címzetes főjegyző

Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal • CÍMZETES FŐJEGYZŐJE • Balatonszentgyörgy

VÖRS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2.sz. napirendi pont
POLGÁRMESTERÉTŐL
Előkészítette: Deák Tamás
Határozathozatal: egyszerű szótöbbség

ELŐTERJESZTÉS

Vörs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2018. június 14-i nyílt ülésére

Tárgy: 1826302275 azonosítószámú pályázat önerő rendelkezésre állása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az 5/2017.(I.26.) kt. határozatával a Képviselő-testület arról döntött, hogy pályázatot nyújt be konzorciumban Balatonszentgyörgy Község Önkormányzata és Vörs Község Önkormányzata a Vidékfejlesztési Program keretén belül a **VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 - Külterületi helyi közutak fejlesztése, önkormányzati utak kezeléséhez, állapotjavításához, karbantartásához szükséges erő- és munkagépek beszerzése** című pályázati kiírásra, „Balatonszentgyörgy és Vörs települések úthálózatának infrastrukturális fejlesztése és útkezeléshez kapcsolódó gépek beszerzése" címmel.

A projekt megvalósítási helyeinek pontos címe, helyrajzi száma:
Balatonszentgyörgy 393/4, 038, 09/2, 015/2, 015/1, 016/3 és Vörs 023, 026 hrsz.

A pályázat kiírója a benyújtott **bruttó 133 823 8728,- Ft** összköltségű pályázatunkat pozitívan bírálta el. A Vidékfejlesztési Program Irányító Hatósága döntése alapján 90 % támogatási intenzitás mellett **bruttó 119 999 958,- Ft** támogatásban részesültünk az alábbiak szerint:

- Balatonszentgyörgy Község Önkormányzat: 95 811 918,- Ft
- Vörs Községi Önkormányzat: 24 188 040,- Ft

Az igényelhető támogatási előleg mértéke az utófinanszírozású tevékenységre jutó támogatási összeg legfeljebb 50%-a, az igényelhető támogatási előleg legmagasabb összege:

- Balatonszentgyörgy Község Önkormányzat: 47 905 959,- Ft
- Vörs Községi Önkormányzat: 12 094 020,- Ft

Támogatási előleg abban az esetben folyósítható, ha az Önkormány az adott naptári évre vonatkozó projektszintű likviditási tervet benyújtja és az önerő rendelkezésre állását igazolja, kötelezettséget vállal arra vonatkozóan, hogy az önerő összegét a költségvetésben elkülöníti.

A projekt forrásai az alábbiak szerint alakulnak a támogató okirat 3. melléklet - A Projekt forrásaival összhangban:

A projekt teljes költsége összesen (Ft)	133 823 872 Ft
A projekt elszámolható költségei összesen (Ft)	133 333 308 Ft
A projekt nem elszámolható költségei összesen (Ft)	490 564 Ft
Támogatás összege (Ft)	119 999 958 Ft
Önerő (Ft)	13 823 914 Ft
Saját forrás (Ft)	13 823 914 Ft
Egyéb támogatás (Ft)	0 Ft
A Projekt nem elszámolható költségeire jutó önerő (Ft)	490 564 Ft

Balatonszentgyörgy Község Önkormányzata része

A projekt teljes költsége összesen (Ft)	106 847 549 Ft
A projekt elszámolható költségei összesen (Ft)	106 457 700 Ft
A projekt nem elszámolható költségei összesen (Ft)	389 849 Ft
Támogatás összege (Ft)	95 811 918 Ft
Önerő (Ft)	11 035 631 Ft
Saját forrás (Ft)	11 035 631 Ft
Egyéb támogatás (Ft)	0 Ft
A Projekt nem elszámolható költségeire jutó önerő (Ft)	389 849 Ft

Vörs Község Önkormányzata része

A projekt teljes költsége összesen (Ft)	26 976 323 Ft
A projekt elszámolható költségei összesen (Ft)	26 875 608 Ft
A projekt nem elszámolható költségei összesen (Ft)	100 715 Ft
Támogatás összege (Ft)	24 188 040 Ft
Önerő (Ft)	2 788 283 Ft
Saját forrás (Ft)	2 788 283 Ft
Egyéb támogatás (Ft)	0 Ft
A Projekt nem elszámolható költségeire jutó önerő (Ft)	100 715 Ft

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés megvitatását követően az alábbi határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat I.

Vörs Község Önkormányzata Képviselő-testülete, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. sz. törvényben biztosított jogkörében eljárva a „Balatonszentgyörgy és Vörs települések úthálózatának infrastrukturális fejlesztése és útkezeléshez kapcsolódó gépek beszerzése" című pályázat támogatói döntésének ismeretében a projekt költségvetését elfogadja és az önerőt a projekt megvalósításához biztosítja és a költségvetésben elkülöníti.

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy az előleg igényléshez az önerő rendelkezésre állásáról szóló nyilatkozatot elkészítse, a határozat végrehajtásához szükséges intézkedéseket megtegye

A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert, hogy aláírja a konzorciumi együttműködési megállapodást Támogatásban részesített projekt megvalósítására.

Felelős: polgármester
Határidő: azonnal

Vörs, 2018. június 9.

POLGÁRMESTER VÖRS

Deák Tamás sk.
polgármester

Balatonszentgyörgy község Polgármesterétől

3.sz.

Előterjesztés !

a vörsi Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. június 14-én tartandó ülésére

Tárgy: Balatonszentgyörgyi Margaréta Óvoda konyhafejlesztése
Készítette: Cziráki Zoltán igazgatási főtanácsos

Tisztelt Képviselő-testület !

A nemzetgazdasági miniszter – a belügyminiszterrel és az emberi erőforrások miniszterével egyetértésben - pályázatot hirdetett a Magyarország 2018.évi központi költségvetéséről szóló 2017.évi C.törvény 3. melléklet II.3. pontjai szerint „Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatására" .
Az óvoda működtetésében lévő iskolai konyha fejlesztésére szeretnének pályázatot benyújtani eszközbeszerzésre és egy tároló, raktár épület építésére, amely a jelenlegi hulladéktároló helyére kerülne. Az épületbe helyet kapna a kommunális és szelektív hulladék tároló, zsiradék, göngyöleg és takarító eszközök tárolója.

Önkormányzatunknak, mint az ingatlan résztulajdonosának nyilatkoznia kell arról, hogy, a fejlesztéssel egyetértünk.

Határozati javaslat:

Vörs Község Önkormányzat Képviselő-testülete egyetért azzal, hogy a Balatonszentgyörgy Község Önkormányzata pályázatot nyújtson be a nemzetgazdasági miniszter – a belügyminiszterrel és az emberi erőforrások miniszterével egyetértésben - által meghirdetett a Magyarország 2018.évi központi költségvetéséről szóló 2017.évi C.törvény 3.melléklet II.3. pontja szerint „Önkormányzati étkeztetési fejlesztések támogatására" a Balatonszentgyörgy, Csillagvár u. 9.szám, 173 hrsz alatti ingatlanon lévő óvodai főzőkonyha fejlesztésére.

Határidő: azonnal
Felelős: Deák Tamás polgármester

Balatonszentgyörgy, 2018.június 8.

Deák Tamás sk.
polgármester

VÖRS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

BELSŐ ELLENŐRZÉSI

STRATÉGIAI TERVE
2018-2021. évekre

2018. április 30.

Készítette:

.....
Forró Barbara
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

.....

Jelen dokumentáció kiterjed:

Vörs Község Önkormányzatára, továbbá az általa alapított költségvetési szerveire, irányító és felügyelt szervezeteire vonatkozóan tartalmazza a belső ellenőrzés stratégiai tervét és középtávú tervét.

I. AZ ÖNKORMÁNYZAT STRARÉGIÁJÁNAK A BELSŐ ELLENŐRZÉS TERVEZÉSÉRE HATÓ FŐ VONÁSAI

1. AZ ÖNKORMÁNYZAT ALAPVETŐ STRATÉGIAI CÉLKITŰZÉSEI:

- átgondolt, megalapozott, számításokkal alátámasztott működési és fejlesztési tervezés (kiadási és forrás oldal),
- a bevételi oldal biztonságos tervezése, kockázati elem nélküli bevételi forráslehetőségekre alapozva,
- biztonságos működés,
- a pénzügyi egyensúly biztosítása,
- fejlesztési forrásbővítés lehetőségeinek felmérése, a fejlesztési források pályázati úton való bővítése,
- a feladatok ellátásához színvonalas tárgyi és személyi feltétel biztosítása,
- az önkormányzati vagyon megőrzése, gyarapítása, ennek biztosítását szolgáló eszközrendszer fejlesztése,
- az intézményekben az előírt szakképesítéssel rendelkező közalkalmazottak, köztisztviselők töltsék be az adott státuszhelyeket.

A belső ellenőrzési stratégiai feladatait alapvetően:

- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- a helyi önkormányzatok szervezeti és működési szabályzata
  - a kötelezően ellátandó
  - a helyi közszolgáltatások körében teljesítendő
  - és az önként vállalt feladatai, ill.
- a társult önkormányzatok és fenntartási körébe tartozó intézmények által ellátott feladatok összetétele, nagysága
- az elérendő célkitűzések
- a vezetői elvárások
- és a társult önkormányzatok gazdasági programja határozza meg.

A stratégiai tervnek összhangban kell lennie a hosszú távú célokkal, az ellátandó feladatokkal.

A stratégiai ellenőrzési terv kidolgozásánál a jelenlegi feladatokból kiindulva határozhatók meg célkitűzések, amelyek a következők:

- figyelembe kell venni a politikai, gazdasági, jogszabályi környezet változásait,
- számolni kell az önkormányzatok feladatainak átalakulásával, ill. azok strukturális átrendeződésével,
- a feladatellátást az igényeknek megfelelően kell szervezni (oktatási, kulturális, szociális és egészségügyi szükségletek optimális kielégítése érdekében), biztosítani a költségvetési szervek zavartalan működését,

- folyamatosan felül kell vizsgálni a költségvetési szervek, az önkormányzat gazdasági társaságainak működését,
- adott szervezet keretein belül racionálisabb feladatellátást kell szorgalmazni,
- gondoskodni kell az önkormányzatok és társulásaik fenntartásában működő intézményekben a hatályos jogszabályok, rendeletek maradéktalan betartásáról,
- ennek megvalósítása érdekében kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési tervekben kell kidolgozni a részletes feladatokra vonatkozó előírásokat.

2. A KÜLÖNBÖZŐ IDŐTÁVÚ ELLENŐRZÉSI TERVEKRE HATÓ HOSSZÚTÁVÚ ÖNKORMÁNYZATI CÉLKITŰZÉSEK

2.1. Stratégiai tervre (2018 – 2021-ig terjedő időtávra) ható célkitűzések

Továbbra is kiemelt szerepet kell kapnia az ellenőrzési tevékenységen belül a belső ellenőr tanácsadói tevékenységének.
Az önkormányzatok tevékenysége legyen átlátható, az alapfeladat ellátása biztos és kiszámítható. A gazdasági egyensúlya, a fejlődés iránya megalapozottan biztosítsa a térség helyi önkormányzati feladatait elsősorban a lakosság érdekében.
A nyilvántartások legyenek naprakészek, pontosak a tájékoztatás, a gazdálkodás, a fejlődés biztosítása érdekében.
A szervezeteken belül magasabb szintű kommunikáció és koordináció biztosítsa az önkormányzatok, valamint intézményeik működéséhez, fejlesztéséhez elnyert források szabályszerű felhasználását.
A szabályozottság a jogi, szabályozási környezetet teljes mértékben felölelve a helyi sajátosságokra épüljön és világosan fogalmazza meg a köztisztviselők, közalkalmazottak feladatait. A jogszabályi környezetváltozás hatásai legyenek illeszthetők a szabályzatok módosításaként.
Az önkormányzatok működése legyen ügyfélbarát és korrekt a gazdasági partnerekkel.
Pontosan és naprakészen tudják az önkormányzatok minden egyes vagyonelemnek a fő jellemzőit, legyenek tisztában vagyonuk értékével, hogy a közösség tulajdonosi érdekeit megfelelően tudják képviselni.
A közös feladatellátásban részt vevő települések és intézmények vonatkozásában egységes szabályozás és módszertan alkalmazása válik lehetségessé. Az egységes szemléletű irányítás lehetővé teszi a tevékenységek, a pénzügyi-gazdasági folyamatok és azok dokumentáltságának összehasonlító elemzését, közelítően azonos kritérium rendszer támasztást.
Az ellenőrzés tervezése az önkormányzatok vezetésével, a költségvetési szervek vezetőkkel és a Társulás Tanácsával egyeztetésre kerül a jóváhagyást megelőzően.
Az ellenőrzési tevékenység tervezése és végrehajtása, a beszámolás során alkalmazásra kerülnek a belső ellenőrzési tevékenység minőségét biztosító eljárások, melynek révén a szervezet(ek) működésének fejlesztése, eredményességének növelése megvalósulhat.
A gazdálkodásban bevételi és kiadási oldalról forrás összetételi változások állhatnak elő.
A költségszerkezet ismerete nagyban segíthet a változások gazdasági oldalról történő levezényléséhez. Az ügyfélbarát közigazgatási eljárás követelménye feszesebb határidejű munkavégzést kíván meg és pénzügyi kockázatokat hordoz az eljárások menetében esetleg létrejövő késedelem. Ennek érdekében indokolt monitoring rendszer működtetése a már meglévő ellenőrzési nyomvonal ellenőrzési pontjaira (vagy ISO rendszerbe épített ellenőrzési pontokra) építve.
A szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzéseken túl a rendszerellenőrzés, a teljesítményellenőrzés is egyre nagyobb szerepet kap. A gazdaságosság, hatékonyság a szemléletben előtérbe került.
Kiemelt figyelmet kell kapjon a pénzügyi források felhasználását alátámasztó dokumentumok szabályszerűségi vizsgálata.

Fontos, hogy a függetlenített belső ellenőrzés a felelős irányítás egyik legfontosabb elemévé váljon, növelve az eredményességet és elősegítve a költségvetési szervek irányítási folyamatait.

II. STRARTÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERV (2018.-2021. évekre)

1. Az ellenőrzések célja annak értékelése, hogy:

- a költségvetési szervek által ellátott feladatok és a pénzügyi-gazdasági háttér összhangja biztosított-e, a belső szervezet és gazdálkodási rendszer alkalmas-e a feladatok színvonalas ellátására?
- a feladatok meghatározása, a költségvetés egyensúlyának helyzete, a bevételi lehetőségek feltárása, a bevételek beszedése, elszámolása, a kiadások csökkentésére tett intézkedések és azok eredményessége megfelelő-e?
- a gazdálkodás törvényességét, szabályszerűségét biztosították-e a tervezés, a költségvetés végrehajtása, a vagyongazdálkodás során?
- az ágazati törvények, rendeletek megfelelően kerültek-e végrehajtásra?
- a számviteli nyilvántartások helyessége, a pénz-és értékkezelés rendje, a bizonylati rend és okmányfegyelem, az önkormányzati vagyon nyilvántartása, számbavétele megfelel-e az elvárásoknak?
- állagvédelmi kötelezettségüknek eleget tettek-e az ellenőrzöttek, s a tevékenység dokumentálása előírásszerű-e?
- az adatvédelem az előírásai kialakításra kerültek-e, végrehajtása megfelelő-e?
- az élelmezési tevékenység színvonala, az élelmezés szervezése, bonyolítása megfelel-e a követelményeknek?
- az analitikus nyilvántartások alátámasztják-e a működéshez, illetve fejlesztéshez igénybe vett források lehívhatóságát?
- biztosított-e a közbeszerzési törvény rendelkezéseinek betartása?
- a kialakított szervezetrendszer megfelel-e az Európai Unió által biztosított pályázati források lehívásának?
- a gazdálkodás szabályszerűségét biztosító belső kontrollok lehetővé tették-e a szabálytalanságok, hiányosságok, gazdaságtalan megoldások időben történő feltárását, megelőzését?
- a korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetésére hozott intézkedések eredményesek voltak-e, a megállapítások kellőképpen hasznosultak-e?

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon a kitűzött stratégiai célok eléréséhez. Ennek érdekében a gazdálkodásra vonatkozó jogszabályok előírásainak betartatása mellett fontos a tulajdonosi szemléletű gazdálkodás érvényesülése.

Az ellenőrzési munka sajátos területeire vonatkozó stratégiai célok, és az azt biztosító legfontosabb feladatok az alábbiak:

Az intézmények tulajdonosi, fenntartói ellenőrzésének stratégiai célja, hogy elősegítse az intézményi gazdálkodás hatékonyságát, szabályszerűségét, az alaptevékenységként meghatározott feladat ellátás követelményeknek megfelelő teljesítése mellett.

Megfelelő áttekintés biztosítása az intézmények gazdálkodásának helyzetéről, színvonaláról:

1. Minden intézmény ellenőrzése legalább 4 évente.
2. Az ellenőrzési területek összehangolása az országos prioritásokkal
3. Az intézmények gazdálkodásának minősítése, és objektív szempontok szerinti összehasonlítása.
4. A korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok felszámolásának kiemelt vizsgálati szempontként való kezelése.

5. Az intézményi belső ellenőrzés, a belső kontrollrendszer kialakításának értékelése.

A belső ellenőrzés stratégiai célja, hogy hozzájáruljon a költségvetési szervek részére előirt feladat ellátás hatékonyságának növeléséhez:

1. A bevételi lehetőségek kihasználásának, szabályszerűségének vizsgálata.
2. Az önkormányzat és intézményei rendelkezésére álló erőforrásokkal való gazdálkodás elemzése.
3. A költségvetési szervek finanszírozási rendszere hatékonyságának ellenőrzése az elszámoltatási rendszer kialakításának felülvizsgálatával.
4. A belső gazdálkodás hatékonyságának emelése, a szervezeti keretek áttekintésével.
5. A vagyonkezelés szabályszerűségének ellenőrzése.
6. Az intézmény kontrollrendszer kialakításának ellenőrzése az egyes funkciók ellátásának tükrében, hatékonyságának értékelése.

A belső ellenőri munkával kapcsolatos stratégiai cél az ellenőrzések hatékonyságának, eredményességének emelése:

1. A vizsgálandó területek, témák kockázat elemzésen alapuló tervezése.
2. Az ellenőrzésre, a számvitelre, valamint a gazdálkodásra vonatkozó jogszabályok, szakirodalom folyamatos figyelése.
3. Részvétel az ellenőrzéssel foglalkozó tanfolyamokon, konzultációkon.
4. A vizsgálatok hatékonyságát, eredményességét biztosító ellenőrzési módszerek alkalmazása.
5. Technikai eszközök, különösen az informatika által nyújtott lehetőségek teljes körű kihasználása.

Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok

- A függetlenített belső ellenőrzés tanácsadó szerepének erősítése.
- A belső ellenőrzés a belső ellenőrzési kézikönyv alapján végzi tevékenységét, a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi belső ellenőrzési standardok, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembe vételével.
- A belső ellenőrzés keretében végzett vizsgálatok ajánlásai vezetői mérlegelés alapján kerüljenek megvalósításra és szükség szerint visszacsatolásra a szervezet tevékenységének szabályozásában.

2. A költségvetési szervek belső kontrollrendszerének értékelése

A belső kontrollrendszer az Áht. 69 §-ában meghatározott rendszer, amely a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer.

A belső kontrollrendszer működtetésének célja, hogy a költségvetési szervek:
- a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre;
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket;
- megvédje az erőforrásokat a veszteségektől, károktól, és a nem rendeltetésszerű használattól.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelt 2. § 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 a szervezet céljainak elérése érdekében elemzi, vizsgálja, értékeli a kockázatkezelési, (pénzügyi) irányítási és kontroll eljárások működését. A kontrollrendszer működését minden évben felül kell vizsgálni, értékelni kell, és ha szükséges változtatásokat kell végrehajtani rajta. Igazodni kell a szabályosság és a szabályozottság fenntartásának érdekében a változó jogszabályi előírásokhoz, ezeket be kell építeni az ellenőrzési rendszerbe. A belső ellenőrzés az elemző, vizsgáló, értékelő tevékenységet rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen végzi.

A belső ellenőrzés nagy hangsúlyt helyez a gazdasági, pénzügyi döntések szabályozott, szabályszerű jóváhagyására, kötelezettségvállalására, pénzügyi ellenjegyzésre, a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítésére, a kötelezettségvállalások nyilvántartására, a szerződések, valamint a kifizetések dokumentumaira.

A belső ellenőrzési tevékenység során alkalmazott, illetve alkalmazásra kerülő minőségbiztosítási eljárások eredményeként célunk a "megfelelő" minősítés elérése. (Az államháztartási rendszerben az ellenőrzött terület általános minősítésének fokozatai: elégtelen, kritikus, gyenge, korlátozottan megfelelő, megfelelő.)

A belső kontrollrendszer a gazdálkodásért felelős szervezeti egység által folytatott első szintű pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszer, amelynek létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, megfelelő alkalmazásával.

A belső kontrollrendszer működtetéséhez előírt belső szabályzatok meglétét az ellenőrök a soros vizsgálatok alkalmával a helyszínen ellenőrzik (Szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje, Ellenőrzési nyomvonalak, Integrált kockázatkezelési rendszert) a költségvetési szervek vezetői és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témakörében előírt kötelezettség teljesítésének dokumentumaival együtt.

A belső kontroll rendszerek szabályszerű, hatékony, eredményes és gazdaságos működtetésén belül gondoskodni kell:

- a költségvetési szerv vagyonkezelésébe, használatába adott vagyon rendeltetésszerű igénybevételéről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- a számviteli rendről.

Valamint a szervezet vezetőjének szükséges kijelenti, hogy:

- a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket
- olyan rendszert vezetett be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. Fontos, hogy a költségvetési szerv vezetője e tevékenységről folyamatos információt szerezzen a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül és e tevékenységet folyamatosan értékelje.

3. Kockázati tényezők és értékelésük

A stratégiai terv kialakításakor figyelembe kell venni a tevékenységet befolyásoló valamennyi kockázati elemet, amely az önkormányzat ill. a költségvetési szervek vonatkozásában a következőkből tevődik össze:

- az általános külső és belső ellenőrzési környezet
- működési környezet kockázatai
- szervezet, működés összetettsége
- a számviteli rendszerek megbízhatósága
- a szervezet állandósága
- a dolgozói állomány gyakorlottsága és hozzáértése
- az intézményre, szervezetre ható külső nyomás.

A stratégiai ellenőrzési terv főbb irányvonalainak kialakításánál is kell készíteni kockázatfelmérést, elemzést. A rendszeresen visszatérő felügyeleti és pénzügyi ellenőrzésekkel a költségvetési szerv gazdálkodásában és annak dokumentálásában rejlő kockázatok visszaszoríthatók, minimalizálhatók.

A kötelezően ellátandó állami feladatok tekintetében a finanszírozás változásának hatását ellensúlyozni kell.

Ennél figyelembe vehető módszerek:
- saját bevétel növelése,
- az állami támogatások felhasználását alátámasztó dokumentum minták kidolgozása
- az intézménystruktúra, a feladatellátás módjának átalakítása.

A kockázatkezelés feladat- és hatáskörét külön szabályzatban, munkaköri leírásokban, vezetői utasításokban kell szabályozni.

4. A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv

A belső ellenőrzési jelentések átfogó felmérő-elemző munkákra építő magas színvonalú értékelő és vezetői szinten javaslattevő megvalósítása.

A vizsgálati eljárások, módszerek, a jelentéseknek a belső ellenőri kézikönyv módszertani követelményének, a nemzetközi belső ellenőrzési standardoknak és az államháztartásért felelős miniszter által közzétett útmutatók tartalmi követelményeinek megfelelő elkészítése.
A belső ellenőrzések a belső ellenőrzési standardok szerinti szakmai követelményszinten kell végezni a szakmai etikai kódex figyelembevételével.

5. Szükséges ellenőri létszám és ellenőri képzettség

A belső ellenőrzés ellátása 2018. április 1-től megbízással, Forró Barbara regisztrált belső ellenőrrel történik. Az ellenőrzést végző munkatárs megfelel a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 24. §-ában rögzített általános és szakmai követelményeknek.

Az ellenőr szerepel a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendelet alapján elkészített központi nyilvántartásban.

6. Belső ellenőrök képzési terve

A képzési tervet a helyzetfelmérés alapján, évente kell elkészíteni.

Az ellenőr esetében figyelembe kell venni a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendelet 7.§-ban meghatározott képzési kötelezettséget.

A kötelező szakmai továbbképzés éves időszaka adott év február 1-től november 30-ig tart.

A feladatellátáshoz szükséges képzettség fenntartására és a folyamatos szakmai továbbképzésre kell helyezni a hangsúlyt, amely az éves képzési terv tartalmaz.

7. Az ellenőrzés tárgyi és információs igénye

a) Tárgyi igények biztosítása: a megbízott ellenőr biztosítja a felszerelést és a vizsgálat elvégzéséhez a Hivatal biztosít helyet.

b) Információs igények biztosítása:

- *jogi háttér ismerete céljából:* Nemzeti Jogszabálytár, és az ellenőrzések során szükséges információkat a vezetőkkel, dolgozókkal való konzultációkból, az általuk biztosított dokumentumokból ismerik meg az ellenőrök.
- *egyéb információs igények:* Internet hozzáférési lehetőség és a BEMAFOR tagság, *Mérlegképes könyvelői szakmai továbbképzés*

BEMAFOR internetes fórum, melyet Magyarországon, az államháztartási belső ellenőrzési tevékenységet végzők egyik információs csatornája. A fórum célja, hogy első kézből értesüljenek a belső ellenőrök a jogszabály-módosításokról, véleményezhessék az egyes

módszertani segédleteket, emellett személyesen és/vagy a létrehozott internetes fórumon megoszthassák egymással és a Nemzetgazdasági Minisztériummal véleményüket, tapasztalataikat, a legjobb gyakorlatokat.

8. Költségvetési szervenkénti sajátosságok

Az érintett költségvetési szervek vizsgálatának célja:

A korábbi vizsgálati dokumentumok figyelembe vétele mellett értékelni a belső irányítási, szabályozási és ellenőrzési rendszert a szabályszerűség, szabályozottság, gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség ellenőrzésén keresztül.
Megvizsgálandó, hogy az érvényben lévő szabályzatok a jogszabályi előírásoknak és a helyi szervezeti sajátosságoknak megfelelően teljes körűen lefedik-e a pénzügyi, gazdasági, szakmai folyamatokat?
Biztosított-e a működés, gazdálkodás szabályszerűségi feltételrendszere? A feladat végrehajtás a szabályzatokkal összhangban, s a folyamatok dokumentálásával valósul-e meg?
Megfelelő mélységben és részletességgel került-e kiépítésre a pénzügyi, gazdálkodási és számviteli bizonylati alátámasztottság megvalósításának kontrollmechanizmusa, az kellően dokumentált-e?
A köztisztviselők és közalkalmazottak munkaköri leírásaiba beépítésre kerültek-e a szakági és a pénzügyi-gazdasági folyamatok ellenőrzési nyomvonalainak vonatkozó ellenőrzési pontjai?
A munkaerővel való gazdálkodás megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a belső szabályzatokban, illetve intézkedésekben foglaltaknak?
Az egyes munkakörökhöz kapcsolódó – képesítési előírásoknak való megfelelés a személyi állományt alkotó egyének esetében – személyre szólóan fennáll-e, illetőleg szükség esetén meghatározásra került-e az előírt szakmai képesítés határidőhöz kötött megszerzése?
Az egyes munkaköröket betöltő köztisztviselők és közalkalmazottak besorolása a KTTV és a KJT előírásai szerint valósult-e meg a végzettség és gyakorlati idő függvényében, a besorolási bérmegállapítás ennek megfelel-e?
A köztisztviselők és közalkalmazottak munkavégzésének értékelési, minősítési rendszere megfelelően működik-e, alkalmas-e arra, hogy az egyén fejlődését, az intézményi feladatellátás színvonalának javítását elősegítse?
Az ágazati feladatellátás szervezeti keretei, kiépítettségi rendszere megfelelően illeszkedik-e a szakmai és hatékonysági szempontok érvényesüléséhez?
A beszámoló adatainak alátámasztottsága megfelelő-e?
Biztosított-e a vagyon megőrzése, gyarapítása, a pénzügyi egyensúly, ennek van-e alárendelve a költségvetési kiadási arányok kialakítása (működési-, fenntartási- és felhalmozási), milyen intézkedések szolgálják ezt?
A költségvetés tervezése (s ezt követően a költségvetési rendeletalkotás) az államháztartási törvény, a költségvetési törvény és a végrehajtási kormányrendeletek előírásainak megfelelő-e tartalmi, szerkezeti vonatkozásban, elsődlegesen a kiemelt előirányzatok tervezése, felhasználása terén?
A végrehajtott előirányzat módosítások pénzügyi számításokkal való megalapozása megtörtént-e?
A korábbi belső ellenőri vizsgálatok ajánlásai alapján hozott vezetői intézkedések a szabályozásban, végrehajtásban, pénzügyi lebonyolításban, beszámolás megalapozásában milyen változtatásokat, finomításokat eredményeztek?

Az ellenőrizendő folyamatokat, az ellenőrzés célját, a kockázati tényezőket és az ellenőrzés típusát az ellenőrzési szempontok című melléklet tartalmazza.

A stratégiai ellenőrzési terv a költségvetési szervek vezetőinek véleménye, javaslata figyelembevételével készült.

A BELSŐ ELLENŐRZÉS PRIORITÁSI TERÜLETEI és GYAKORISÁGA

Belső ellenőrzési folyamatok meghatározásánál figyelembevételre kerülnek az önkormányzati felső vezetés célkitűzései.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(4) bekezdései szerint „ A jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is."

A belső ellenőrzési vezető a jegyző érdekében és a saját felelősségi körében jár el.
A belső ellenőrzési feladat végrehajtását olyan eljárásokkal kell megvalósítani, amelyek a belső ellenőrzési tevékenység érdekeltjei számára elfogadható szintű biztosítékokat nyújtanak arra nézve, hogy

- az ellenőrzési tevékenységet a chartában foglaltaknak megfelelően végzik, amely összhangban van a belső ellenőrzési szakma gyakorlati standardjaival és az etikai kódexszel.
- hatékonyan és eredményesen működik
- az önkormányzatok számára értéket ad és javítja a hozzájuk tartozó szervezetek működését.

A belső ellenőrzésre kötelezettségeket előíró jogszabályokból eredő feladatokat az

a) Az Áht. vonatkozó előírásai:

- A belső ellenőr bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége keretében a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást, és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére.

b) 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletből:

- A belső ellenőrzés tevékenysége kiterjed az adott szervezet minden tevékenységére, különösen a költségvetési bevételek és kiadások tervezésének, felhasználásának és elszámolásának, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásnak a vizsgálatára.
- A belső ellenőrzés bizonyosságot adó tevékenysége körében ellátandó feladata:

a) elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét;

b) elemezni, vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások megfelelőségét, a beszámolók valódiságát;

-A tanácsadó tevékenység keretében ellátható feladatok lehetnek különösen:

a) vezetők támogatása az egyes megoldási lehetőségek elemzésével, értékelésével, vizsgálatával, kockázatának becslésével;

b) pénzügyi, tárgyi, informatikai és humánerőforrás-kapacitásokkal való ésszerűbb és hatékonyabb gazdálkodásra irányuló tanácsadás;

c) a vezetőség szakértői támogatása a kockázatkezelési és szabálytalanságkezelési rendszerek és a teljesítménymenedzsment rendszer kialakításában, folyamatos továbbfejlesztésében;

d) tanácsadás a szervezeti struktúrák racionalizálása, a változásmenedzsment területén;

e) konzultáció és tanácsadás a vezetés részére a szervezeti stratégia elkészítésében;

f) javaslatok megfogalmazása a költségvetési szerv működése eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében, a költségvetési szerv belső szabályzatainak tartalmát, szerkezetét illetően.

- Belső ellenőrzési kézikönyv elkészítése
- Kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása.

c) a 2012. évi Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardokkal.

A költségvetési szervezetek ellenőrzésekor vizsgálandó területek meghatározásánál a vonatkozó jogszabályi előírásokon felül figyelembe kell venni a szervezet struktúrájában vagy tevékenységében beálló változásokat is. Elsődleges szempont az ellenőrzés működtetését illetően, hogy biztosítsa az önkormányzat és intézményeik rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos és hatékony és eredményes felhasználást.

1. SZÁMÚ MELLÉKLET

Ellenőrzési szempontok 2018. évre

Ellenőrizendő folyamatok	Ellenőrzés célja	Kockázati tényező	Ellenőrzés típusa
1. A szervezet szabályozottságának ellenőrzése. Belső kontrollrendszer vizsgálata.	A szervezet működésére és gazdálkodására vonatkozó szabályzatok teljeskörűsége.	A szervezet működésére és gazdálkodására vonatkozó szabályzatok teljeskörűsége és időbeni elkészítése, a gazdálkodásra vonatkozó szabályzatok elkészítése, aktualizálása, a szabályzatokban megjelenített feladatkör teljeskörűsége, a feladatok ellátásával kapcsolatos változások megjelenítése, a gazdálkodási jogkörök és ellenőrzési jogkörök gyakorlásának szabályai, belső rendjének kialakítása, a gazdálkodást biztosító belső kontrollrendszerek kialakítása, a szabályzatoknak a jogszabályi változásokkal történő összehangolása, aktualizálása, a szabályzatok hatályának kierjesztése és időbeni alkalmazása	szabályszerűségi ellenőrzés

2. Az éves költségvetés tervezésének ellenőrzése.	A tervezéshez kapcsolódó központi jogszabályok, helyi szabályozásokban foglaltak betartása, a kapcsolódó dokumentumok vizsgálata (a költségvetési szerv elemi költségvetésének tervezési folyamata, számításokkal való megalapozása)	A gazdálkodási rendszer szabályozása, a központi jogszabályok, szabályozások betartása, alkalmazása, a szükséges adatszolgáltatás, a tervezés megalapozottsága, az előirányzatok számszaki adatainak valós alátámasztása, biztosítása, a tervezési határidő betartása, a pénzügyi folyamatokhoz kapcsolódó iratok, dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vezetése, az előirányzat nagysága, személyi és tárgyi feltételeinek biztosítása, belső kontrollrendszer kialakítása Kockázatot jelenthet: - a költségtúllépés év közben - ha időszakosan működési elégtelenség fellépése - az erőforrás gazdálkodás eltérítése pénzügyi okból a valós arányok igényétől	rendszerellenőrzés
3. A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése.	A megtervezett éves előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése; az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő biztosítottsága; a pénzügyi elszámolások pontossága, számviteli	A megtervezett és jóváhagyott éves előirányzat nagysága lefedi-e a költségvetési szerv működési kiadásait, az éves előirányzat felhasználása és időarányos teljesítése, előirányzat módosítások indokoltsága, saját hatáskörben teendő előirányzat módosítás rendjének betartása,	rendszerellenőrzés

	nyilvántartások megfelelősége Kiemelt figyelemmel a kiadások szerződésekkel történő alátámasztására és a Költségvetési bevételek követelése bizonylatolására /B5 Felhalmozási bevételek bizonylatolására/	végrehajtásának szabályozottsága, dokumentumok, nyilvántartások vezetése, belső kontrollrendszer kialakítása Kockázatot jelenthet: - ha a pénzügyi, számviteli, gazdálkodási bizonylati alátámasztottság sérül (a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok) - ha az analitikus nyilvántartások rendje nem teljesen megfelelő - nem minden esetben biztosított zárt rendszerben a főkönyvben tételesen nem könyvelt adatok esetében az állományváltozásokat kimutató összesítő feladások gazdasági eseményenkénti pontos követése - a jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	
4. A bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége ellenőrzése.	A bizonylati rend, a bizonylati fegyelem, a bizonylatok feldolgozási rendjének szabályozottsága és gyakorlati alkalmazásának vizsgálata	A bizonylati elv, bizonylati rend szervezettsége, szabályozottsága, a bizonylatok alaki és tartalmi követelményeinek megfelelősége, a szigorú számadás alá vont bizonylatok nyilvántartása, bejövő, kimenő számlák kezelésének szabályozása, gyakorlati módszerek alkalmazása, belső bizonylatok kiállításának, használatának szabályozottsága, bizonylatok feldolgozási rendje,	szabályszerűségi ellenőrzés

		őrzésének szabályozottsága, belső kontrollrendszer biztosítása	
5. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.	A személyi juttatások tervezésének megalapozottsága, a teljesítést alátámasztó bizonylatok, dokumentumok ellenőrzése. (A munkaerő gazdálkodás, a munkaerő összetételének megfelelősége, az előírt szakképesítésnek való megfelelés, a szakmai képzettség változása. A személyi juttatások alakulása, a besorolások, kinevezések jogszerűségének áttekintése.)	Az előirányzat tervezésének megalapozottsága, a főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartások naprakész vezetése, a belső kontrollrendszer biztosítása, a megállapított, engedélyezett létszám alkalmazása, a Pénzügyminisztérium által kiadott Útmutató, valamint a számviteli előírások betartása, a pénzügyi keret időarányos felhasználása, az adatszolgáltatások megalapozottsága, a határidő betartása, a pénzügyi folyamatokhoz kapcsolódó iratok, dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vezetése, az előirányzat nagysága, személyi és tárgyi feltételeinek biztosítása, a fluktuáció hatása Kockázatot jelenthet: - ha az erőforrás gazdálkodás humán	rendszerellenőrzés

		oldala az optimálistól eltér - ha a továbbképzések nem az igényekhez igazodnak - ha a munkahelyi morál nem éri el a kívánt színvonalat - személyzeti költségkorlátok miatt a minőségi munkaerő elvándorol	
6. Operatív gazdálkodással összefüggő jogkörök szabályozottsága, kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés szabályozottságának ellenőrzése.	A szabályzatban rögzítésre kerültek-e a gazdálkodással összefüggő jogkörök, a gyakorlatban annak megfelelően történik-e az alkalmazása	A gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök belső rendjének kialakítása, jogszabályoknak megfelelő szabályozása, a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés funkcionálása, az Áht.-ben rögzítettek szerint a költségvetési gazdálkodás vertikális folyamatainak betartása, kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés, szabályozottsága, a belső kontrollrendszer biztosítása	szabályszerűségi ellenőrzés
7. A tárgyi eszközök értékelésére, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartásának ellenőrzése.	A tárgyi eszközök értékelésének, analitikus nyilvántartási rendszere szabályszerűségének ellenőrzése	A tárgyi eszközök nyilvántartásakor és értékelésekor a számviteli törvény, a vonatkozó kormányrendelet, a számviteli rend, illetve annak analitikus nyilvántartási rendszerére vonatkozó szabályozásának megfelelősége, a számviteli rend vonatkozó részeinek a központi előírásoknak való megfelelősége, az értékcsökkenés elszámolásának helyessége, az eszközök	rendszerellenőrzés

		nyilvántartásának rendje, a belső kontrollrendszer biztosítása	
Ellenőrizendő folyamatok	Ellenőrzés célja	Kockázati tényező	Ellenőrzés típusa
8. Leltározási és selejtezési tevékenység ellenőrzése.	A leltározási szabályzatban, a leltározási utasítás és ütemtervben foglaltak végrehajtásának és a selejtezés ellenőrzése	A leltározás rendjének megfelelő szabályozása (Számviteli Politika, Leltározási szabályzat), a leltárak megfelelő módon történő elkészítése, teljeskörűsége, az eltérések okainak megállapítása, felelősség megállapítása, a selejtezés rendjének szabályozása, a számviteli törvény előírásainak megfelelően történő leltáreltérések elszámolása, a felesleges vagyontárgyak folyamatos feltárásának rendje, a selejtezés lebonyolítása, a selejtezés dokumentálása, kiselejtezett eszközöknek a könyvekből történő szabályos kivezetése, a belső kontrollrendszer biztosítása	rendszerellenőrzés
9. A gépjárművek üzemanyag felhasználására vonatkozó intézményi szabályozások ellenőrzése.	A gépjárművek üzemanyag felhasználására vonatkozó intézményi szabályozások rendje kialakításának, aktualitásának, valamint a szabályozásokban foglaltak gyakorlati érvényesülésének értékelése	Eljárások szabályozásainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés, pénzügyi ellenőrzés

10. Pótlékok körének és mértékének meghatározása.	A pótlékok köre és mértéke szabályszerű meghatározásának ellenőrzése	A jogszabályi előírások be nem tartása, illetve figyelmen kívül hagyása	szabályszerűségi ellenőrzés
11. Szociális ellátások.	Szociális ellátások folyamatának szabályszerű vizsgálata	A szociális ellátást igénybe vevő bejelentési kötelezettségének elmulasztása; jogszabályban foglalt előírások be nem tartása	pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés
12. A saját bevételek – térítési díjak ellenőrzése.	A térítési díjak megállapításának, kezelésének, beszedésének és nyilvántartásának ellenőrzése	A saját bevételek jogszabályi előírásai, a belső szabályzatok rendjének kialakítása, a tervezett valamint a teljesített bevételek aránya, elszámolási, számadási kötelezettség rendje, a belső kontrollrendszer biztosítása, az analitikus nyilvántartások kialakításának rendje, a bevételek beszedésének szabályszerűsége, a pénzügyi folyamatokhoz kapcsolódó iratok, dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vezetése	rendszerellenőrzés, pénzügyi ellenőrzés
13. Normatív támogatások igénylése, elszámolása.	A normatívák igénylésének, elszámolásának, dokumentáltságának a törvényi előírásoknak való megfelelése. Az előirányzat módosítások engedélyokirati megléte	- A normatívák jogszabályi előírás szerinti igénylésében, ill. annak nem pontosan megfelelő igénylési módjában rejlő kockázatok - A normatívák felhasználásában és elszámolásában a jogszabályi előírások nem pontos értelmezéséből fakadó kockázatok	pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés
14. Hazai és uniós forrásokkal	A támogatás alapján finanszírozott feladat dokumentáltsága,	A közbeszerzési törvény helyes alkalmazása,	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés

kapcsolatos feladatok.	tájékoztatás, és a nyilvánossági kötelezettségek betartása,	támogatások szabályszerű lehívása	
15. Beszerzési és közbeszerzési eljárással kapcsolatos feladatok,	A beszerzési és közbeszerzési szabályzatok és a szabályok alkalmazása	A közbeszerzési törvény, helyi közbeszerzési szabályzat betartása	szabályszerűségi ellenőrzés
16. Többségi irányítást biztosító befolyás alatt működő gazdasági társaságok.	Rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást	Vagyonvesztés	szabályszerűségi ellenőrzés

1. számú melléklet

Sors zám	Ellenőrzött szerv	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
21	Vörs Község Önkormányzata								FB				

1. számú melléklet

Sorszám	Település	Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés tárgya, ellenőrizendő folyamatok	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Ellenőrzés módszere*	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Szükséges ellenőrzési kapacitás (név)	Munkanapok száma
1	Vörs	Vörs Község Önkormányzata	1.A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése. (Kérdőív: 3,4,5,6,7) 2. Szociális ellátások (Kérdőív: 3,5)	A megtervezett éves előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése;az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő biztosítottsága; a pénzügyi elszámolások pontossága, számviteli nyilvántartások megfelelősége Szociális ellátások folyamata szabályszerű-e, előírások szerint történik-e megállapítása, ellátás kifizetése.	2017		rendszer-, szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	augusztus	Forró Barbara	8

Ellenőrzés módszere*: adatbekérés, részben okmányokon alapuló ellenőrzés, elemzés, helyszíni ellenőrzés.