

Somogybabod Község Önkormányzata

8684, Somogybabod, Kossuth L. u. 51.

Tel.: 85/327-114,

22.sz. Jegyzőkönyv

Készült: Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2018. november 29-én, 18:00 órai kezdettel megtartott közmeghallgatással összekötött soron következő üléséről, a somogybabodi Művelődési Ház nagytermében.

Jelen vannak:

Képviselő-testület tagjai részéről:

Káldi László	polgármester
Horváthné Kristóf Anikó	alpolgármester
Schütné Fábián Magdolna	képviselő
Hartung Péter	képviselő
Horváth Norbert	képviselő

Tanácskozási joggal:

Gál Marianna	jegyző
Mihály Anett	aljegyző

Lakosság részéről: 3 fő

(1. sz. melléklet)

Káldi László polgármester:

Köszönti a megjelent képviselőket, majd megállapítja a testület határozatképességét. Javasolja a mai közmeghallgatással összekötött ülés jegyzőkönyv-hitelesítőjének Schütné Fábián Magdolna képviselőt és Hartung Péter képviselőt megválasztani, valamint a meghívóban szereplő napirendi pontokat megtárgyalni.(2. sz. melléklet)

Somogybabod Község Önkormányzat Képviselő-testülete Schütné Fábián Magdolna képviselő és Hartung Péter képviselő személyét elfogadja a Somogybabod Önkormányzat 2018. november 29-i közmeghallgatással összekötött ülés jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

150/2018. (XI. 29.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzat Képviselő-testülete Schütné Fábián Magdolna képviselő és Hartung Péter képviselő személyét elfogadja a Somogybabod Önkormányzat 2018. november 29-i közmeghallgatással összekötött ülés jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

A napirendekhez egyéb észrevétel nem érkezett.

Káldi László polgármester a napirendre vonatkozóan a következőt javasolja szavazásra.

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2018. november 29-i közmeghallgatás napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

Napirendi javaslat a közmeghallgatásra:

1. Beszámoló az elmúlt egy év tevékenységéről
2. Tájékoztató a társulásokban végzett tevékenységekről
3. Beszámoló a környezet állapotáról
4. Beszámoló a beszédett adókról
5. Falugondnok beszámolója éves tevékenységéről
6. Lakossági hozzászólások, kérdések

Javaslat a Képviselő-testületi ülésre:

1. Somogybabod Község Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési terve
2. Balatonlellel Közös Család-és Gyermekjóléti Szolgálat kérelme

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

151/2018. (XI.29.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2018. november 29-i közmeghallgatás napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

Napirendi javaslat a közmeghallgatásra:

1. Beszámoló az elmúlt egy év tevékenységéről
2. Tájékoztató a társulásokban végzett tevékenységekről
3. Beszámoló a környezet állapotáról
4. Beszámoló a beszédett adókról
5. Falugondnok beszámolója éves tevékenységéről
6. Lakossági hozzászólások, kérdések

Javaslat a Képviselő-testületi ülésre:

1. Somogybabod Község Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési terve
2. Balatonlellel Közös Család-és Gyermekjóléti Szolgálat kérelme

Közmeghallgatás

1. Napirendi pont

Beszámoló az elmúlt egy év tevékenységéről

Káldi László polgármester: Az előző közmeghallgatás 2017. november 30.-án volt.

Start mezőgazdasági munkaprogram: 2018. évben ötödik alkalommal vettek részt a programban, 5 fő munkavállalót foglalkoztattak március 1. és november 30. között. A település szempontjából sikeresnek mondható, mivel 5 főnek tudtak 100% támogatással munkát biztosítani 9 hónapra. Továbbá a pályázat keretében a vetőmagokat, műtrágyát, is be tudták szerezni. A traktorhoz vásároltak egy tárcsát, mely segítette munkájukat. Telepítettek 600 tő feketeberkenyét és több mint 700 db tuját. A program minimum 5 fővel indulhat, jelenleg úgy tűnik, hogy ezt a programot 2019 évben már nem tudják elindítani létszámhiány miatt.

Start értékteremtő program keretében még a 2017 évi program téli időszakában 4 db kerti kiültőt készítettek, melyeket a tavasz folyamán helyeztek ki a helyükre. 2018 évben a program sem tudott már elindulni létszámhiány miatt.

Egyéb közmunkaprogramok költségeiből is tovább tudták gyarapítani eszközeiket, beszerzésre került: fa hasító gép, kéziszerszámok, fűnyíráshoz damil, adalékanyag, lánckenőolaj.

Közmunkaprogramok:

	bér és járulék	közvetlen költség
Mezőgazdasági:	4 026 e Ft	1 451 e Ft
Hagyományos:	7 408 e Ft	772 e Ft
GINOP 5.1:	700 e Ft	0 e Ft
EFOP:	1 120 e Ft	0 e Ft
Összesen:	13 234 e Ft	2 223 e Ft
Mindösszesen:	15 457 e Ft.	

Fenti összeg előző évben 26 399 e Ft volt, ebből is látszik, hogy mekkora csökkenés mutatkozik a közmunkában résztvevők számában.

Idén is biztosították tanulóiknak a tankönyvtámogatást, az óvodások és általános iskolások étkezési térítési díját teljes egészében átvállalták, továbbá beiskolázási segítyt nyújtottak a közép és felsőfokú intézményekbe járó diákoknak 15 illetve 20 e Ft összegben.

Az elmúlt egy évben is sok rendezvény került megszervezésre (márc. 15., majális, falunap, szentkúti búcsú, idősök napja, szüreti felvonulás, mikulás, karácsonyi ünnepség).

Pályázatok:

Elnyert pályázatok

Helyi piac építése TOP pályázat 54 M Ft értékben. A közbeszerzés lefolytatásra került, de egyéb hiányosságok miatt új közbeszerzést kellett kiírni, az új ajánlatokat megkapták, ezek bírálata után lehet szerződni a vállalkozóval. A kivitelezési munkálatok az időjárás függvényében kezdődhetnek.

Szociális célú tűzifára 60 köbmétert nyertek, továbbá az előző évi kiegészítés 17 köbméter.

Benyújtási határidő: december 10.

Mezőgazdasági utak karbantartása pályázaton Gamással és Visszel közösen pályáztak sikeresen. Somogybabod egy mezőgazdasági vontatóra, első hidraulikára, toló lapra és rézsű szárazúzóra pályázott mintegy 12 M Ft értékben. A pályázott MTZ traktor nem felel meg a mostani környezetvédelmi követelményeknek, ezért módosítást kellett benyújtani Farmtrac 675 Dt típusú erőgépre. Amennyiben megkapják a módosítási , akkor indíthatják a beszerzést. A támogatási előleg 5000 e Ft már leutalásra került.

Karáddal és további 5 településsel nyertek pályázatot a TOP-5.3.1-16 Helyi identitás és kohézió erősítése pályázaton ebben településenként 2 rendezvény szerepel, továbbá 3 db 6*3 m-es sátorra és 10 sörpad garnitúrára pályáztak, az eszközöket beszerezték.

Digitális jólét program pályázat: Laptopok (3), tabletek (2), okostelefonok (3), egyebek ingyenes használatára és WIFI kiépítésére nyertek pályázatot, az eszközök az IKSZT-ben már használhatóak.

Kistelepülések kulturális projektjeinek megvalósítására nyújtottak be sikeres pályázatot, melynek keretében az óvodás és általános iskolás gyermekeket vitték kirándulni Budapestre, a Fővárosi állatkertet és a Csodák palotáját nézték meg.

Testvér-települési kapcsolatok ápolására pályáztak sikeresen, melyen 400 e Ft-ot nyertek. November 22 és 25 között látogatták meg Székelykeresztúr- Fiafalva testvértelepülésüket.

Az orvosi rendelő tetőfelújítására és szigetelésére benyújtott BM pályázaton nem nyertek támogatást, de tavaly év végén mégis kedvező elbírálásban részesültek, mintegy 16,8 M Ft támogatásból újíthatják fel a rendelőt. Új külső nyílászárók, hőszigetelés, tetőhéjazat csere, napelemek és új fűtési rendszer fog készülni.

Pályázatot nyújtottak be kültéri fitness park kialakítására, melyet még nem bíráltak el.

Vis maior támogatásra nyújtottak be pályázatot a nyári nagy esőzés után, de sajnos a mai napig nem született döntés benne.

Káldi László polgármester javasolja, hogy a következő határozati javaslatról szavazzanak:

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a polgármester beszámolóját a 2017. évi önkormányzati tevékenységről elfogadja.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

152/2018. (XI.29.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a polgármester beszámolóját a 2017. évi önkormányzati tevékenységről elfogadja.

2. Napirendi pont

Tájékoztató a társulásokban végzett tevékenységekről

Káldi László polgármester: Az önkormányzat a következő társulásoknak tagja:

Dél-Balatoni Szennyvízelvezetés és Tisztítás Megvalósítását Célzó Önkormányzati Társulás

A megvalósítás, a projektzárási feladatok, elszámolási feladatok 2016-ban megtörténtek, továbbá, mint minden EU forrásnál az után követés. Megtörtént a két éves garanciális bejárás, az önkormányzatok egymás közötti pénzügyi elszámolása még hátravan.

Balatonlellel Közös Család és Gyermekjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési Társulás Feladatai: étkeztetés, házi segítségnyújtás, családsegítés, gyermekjóléti szolgáltatás, idősök nap-pali ellátása, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, gyermekek átmeneti elhelyezése, belső ellenőrzés. Az állami normatíván felül az önkormányzatok lakosságárányosan támogatják működését.

Látrányi Egységes Óvoda és Bölcsőde Intézményfenntartó Társulás három település Látrány, Somogybabod és Víz települések a tagjai. Három csoporttal működik és 5 fő bölcsődés gyermek felvételére van lehetősége. Működése az állami normatíván felül önkormányzati támogatással biztosított. Az óvodai csoportok egyre kisebb létszámmal működnek, így fenntartási költségei egyre nagyobb terhet rónak a fenntartó önkormányzatokra. 2017. szeptemberétől mini bölcsőde és óvodává akart alakulni 7 fő bölcsődést lehetne felvenni majd fél éves kortól. Az előkészítő munkálatok (módosításra került az alapító okirat, elkészült a szakmai program) elkészülte után ideiglenes működési engedélyt kaptunk 2019. 04. 30-ig, melyet meg kell hosszabbítani legalább 2019 08.31-ig, mivel Látrány pályázott a TOP-1.4.1-15 pályázat keretében tornaszoba kialakítására és a feltételek csak a fejlesztés elkészülte után lesznek adottak.

Délnyugat-balatoni Hulladékgazdálkodási Társulás a tulajdonosa és működteti a PELSO-KOM hulladékszállító céget. A hulladékszállítás díjai jelenleg maximálva vannak a négy évvel ezelőtti szinten. Jelenleg a PELSO-KOM működő és versenyképes a többi céghez képest, viszont nagyon sok a kintlévősége. Nagyon sok háztartás tartozik a szolgáltató felé.

Az állam átvette (NHKV ZRT révén) a hulladék szállítás szervezését ő rendeli meg a szolgáltatást és ő számlázza a szolgáltatást igénybe vevőnek, azaz a lakosoknak. Jelenleg kb. 3/4 éves lemaradás van a számlázásban és a szolgáltatás díjának kiegyenlítésében is.

Káldi László polgármester javasolja, hogy a következő határozati javaslatról szavazzanak:

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a polgármester tájékoztatóját a társulásokban végzett tevékenységről elfogadja.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

153/2018. (XI.29.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a polgármester tájékoztatóját a társulásokban végzett tevékenységről elfogadja.

3. Napirendi pont **Beszámoló a környezet állapotáról**

Káldi László polgármester elmondja tájékoztatóját a település környezeti állapotáról:

Település környezet tisztasága, kommunális hulladékkezelés : A településü tisztaságát az önkormányzat elsődleges szempontként kezeli. Temetőik be vannak kerítve, az időszakos rendbetételen túl minden temetésre újra kitakarítják őket.

Kéri, hogy a szemetet ne dobálják el, esetleg ha látják, szóljanak rá a szemetelő személyre.
Kaszálás: az általános tájékoztatóban kitért már rá, hogy közmunkásaik száma drasztikusan lecsökkent. A csökkenés a férfi munkavállalókat érinti. Az R67 gyorsút építése révén többen el tudtak helyezkedni, így a fűkaszálásra nincs elegendő munkaerő. A kaszálási időszak nagy részében szenvedtek, a feladattal össze azért utolérték magukat.

Csapadékvíz: Kéri újra a tisztelt lakosságot a hidak aljának és az árkoknak a kitisztítására.

Szennyvízkezelés, gyűjtés, elvezetés, tisztítás: a csatorna elkészült melyre a Balaton tv. rendelkezései szerint kötelező a rákötés. A rákötés elmulasztása esetén talajterhelési díjat kell fizetni. A szolgáltató a DRV.

Helyi közlekedésszervezés: az elkerülő út építése kapcsán több mellékút helyreállítása, zúzalékkal való feltöltése, illetve a bontásból származó betonnal való megerősítése készült el. Kimosódások, kisebb szakadékok lettek feltöltve, így nagyban javult a földútjaink állapota. Pld: Karád felé vezető út, Tóth köz, Bártfai sztráda, Kurucz családdal szembeni út.

Energiagazdálkodás a fűtést az orvosi rendelő és a sportöltöző kivételével fával oldja meg önkormányzat. Legmagasabb energia költségük a közvilágítás, felmérették a teljes cseréjét LED fényforrásokra, mely jelentős energia megtakarítást jelentene, de megtérülése közel 15 év, így jelenleg még nem érdemes a megtakarításból finanszírozni, esetlegesen pályázat útján.

Összegzés

- zöldhulladékok természetbarát kezelése
- lakossági kötelezettségek érvényre juttatása: közterületek rájuk eső részét rendezzék, tisztítsák
- feltöltődött vízelvezető árkok, átereszek karbantartása
- szemetelés megszüntetése
- továbbá a mezőgazdasági gazdálkodók lehetőleg minél nagyobb mértékben tartsák a területükön leesett csapadékvizet, lehetőleg ne az utakra vezessék rá.

Káldi László polgármester javasolja, hogy a következő határozati javaslatról szavazzanak:

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a polgármester beszámolóját a környezet állapotáról elfogadja.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

154/2018. (XI.29.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a polgármester beszámolóját a környezet állapotáról elfogadja.

4. Napirendi pont **Beszámoló a beszédett adókról**

Káldi László polgármester átadja a szót Gál Marianna jegyző asszonynak.

Gál Marianna jegyző: Az előterjesztés írásban elkészítve, mely a jegyzőkönyv mellékletét képezi. (3. melléklet)

Kiegészíti az előterjesztést azzal, hogy a képviselő-testület döntött arról, hogy új adók bevezetését nem tervezi és az adók mértékét sem emeli a következő évben. A 1,5 %-ról 2%-ra emelt iparüzési adóemelés, valamint a STRABAG 2017-ben megkezdett tevékenységének eredménye már látszik az adóbevételekben.

A lakosság részről kérdés észrevétel nem hangzott el.

Káldi László polgármester javasolja, hogy a következő határozati javaslatról szavazzanak:

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2017. évi adóigazgatási tevékenységről szóló beszámolót megismerte és elfogadja.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

155/2018. (XI.29.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2017. évi adóigazgatási tevékenységről szóló beszámolót megismerte és elfogadja.

5. Napirendi pont

Falugondnok beszámolója éves tevékenységéről

Gazdag Richárd falugondnok köszönti a megjelenteket, tájékoztatja a jelenlévőket, hogy összeállított egy beszámolót az éves falugondnoki tevékenységről, melyet előad a megjelenteknek. A szolgáltatást igénybevevők száma 674 fő volt az évben. Gyógyszer és gyógyászati segédeszközök kiváltása alkalmanként 1-1 alkalommal történt. Háziorvosi rendelésre szállítást az idősök veszik általában igénybe, ez idén 71 alkalom volt. Egyéb egészségügyi intézménybe szállítás – Balatonboglári Egészség ház, Siófoki Kórház, Kaposvári Kórház- 34 alkalommal. Pécsre is szállítottam 4 alkalommal beteget és egyszer Balatonfüredre. Iskoláskorú gyermekek szállítása tanintézményekbe, különböző sport rendezvényekre, készségfejlesztő tréningekre 51 alkalommal. A szociális alapszolgáltató munkáját is időnként segíti, a család és gyermekjóléti szolgálattal is együttműködik. Napi szinten látogatja az egyedül élő idős, beteg embereket. Ide tartozik és nagyon fontos a házi segítségnyújtás. A helyi futball csapatot is szállítja minden vidéki mérkőzésekre. Mezei Menedék közhasznú alapítvány 7 alkalommal kérte a segítségüket ebben az évben. Munkája jelentős részét teszi ki az önkormányzati feladatok megoldásában való közreműködés. A polgármester által kiadott munkák elvégzésének segítése, ellenőrzése és különböző műszaki feladatokat elvégzése. Fontos feladat a falugondnoki busz karbantartása, takarítása és a kötelező papírmunkák elvégzése, dokumentálása. A munkaidő 8-16 óráig tart, de esetenként ez változhat. Remélem a jövőben is bizalommal fordulnak hozzá, igyekszik a munkáját eredményesen, hatékonyan végezni és bíz benne, hogy a lakosság megelégedésére szolgál.

A lakosság részről kérdés észrevétel nem hangzott el.

Káldi László polgármester javasolja, hogy a következő határozati javaslatról szavazzanak:

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a falugondnok beszámolóját a 2017. éves tevékenységéről elfogadja.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás

nélkül elfogadta a javaslatot.

156/2018. (XI.29.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a falugondnok beszámolóját a 2017. éves tevékenységéről elfogadja.

6. Napirendi pont
Lakossági hozzászólások, kérdések

Valent Sándor állampolgár: Nagyon elégedett vagyok a képviselő testület munkájával, nagyon pozitív amit hallottunk. Köszönjük szépen!

A lakosság részéről további kérdés, észrevétel nem érkezett.

Több napirend és bejelentés nem lévén a polgármester a közmeghallgatás ülését 18:40 órakor bezárta, ezzel egyidejűleg megkezdte a képviselő-testületi ülés tárgyalását.

Képviselő-testületi ülés:

1. Napirendi pont
Somogybabod Község Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési terve

Gál Marianna jegyző: az előterjesztés írásban elkészítve, mely a jegyzőkönyv mellékletét képezi.(3. melléklet)

Szóban kiegészíti az előterjesztést az önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervéről.

Káldi László polgármester: Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

*Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
Somogybabod Község Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési tervét
elfogadja.*

Határidő: értelem szerűen

Felelős: Káldi László polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

157/2018. (XI. 29.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
Somogybabod Község Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési tervét
elfogadja.

Határidő:értelem szerűen

Felelős: Káldi László polgármester

2. Napirendi pont

Balatonlellel Közös Család-és Gyermekjóléti Szolgálat karácsonyi kérelme

Káldi László polgármester: Előadja, hogy a Balatonlellel Közös Család és Gyermekjóléti Szolgálat 2018. december 13.-án karácsonyi műsort szervez a Társulás településein élő, gyermekjóléti ellátásban gondozott gyermekek részére.

Kéri a képviselő testületet, hogy 20. 000 Ft-tal támogassák műsorukat.

Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 20.000 Ft összeggel támogatja a Balatonlellel Közös Család-és Gyermekjóléti Szolgálatot karácsonyi műsorát az önkormányzat szociális kerete terhére.

Határidő: azonnal

Felelős: Káldi László polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

158/2018. (XI. 29.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 20.000 Ft összeggel támogatja a Balatonlellel Közös Család-és Gyermekjóléti Szolgálatot karácsonyi műsorát az önkormányzat szociális kerete terhére.

Határidő: azonnal

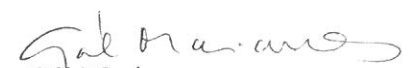
Felelős: Káldi László polgármester

Észrevétel, hozzászólás nem volt, több napirendi pont híján a polgármester a közmeghallgatással egybekötött testületi ülést 18.40. perckor bezárta.

k. m. f


Káldi László
polgármester


Schützne Fabian Magdolna
jegyzőkönyv hitelesítő


Gál Marianna
Jegyző


Hartung Péter
jegyzőkönyv hitelesítő

Jelenléti ív

Somogybabod Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. november 29.-én tartandó közmeghallgatás- nyílt testületi üléséről.

Káldi László polgármester

.....

Horváthné Kristóf Anikó alpolgármester

.....

Schützné Fábán Magdolna képviselő

.....

Horváth Norbert képviselő

.....

Hartung Péter képviselő

.....

Gál Marianna jegyző

.....

Mihály Anett aljegyző- jegyzőkönyvvezető

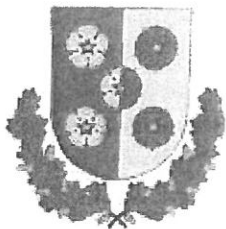
.....

Meghívott:

Göntérné dr. Gyirán Szilvia

.....

SMKH Fonyódi Járási Hivatalvezető helyettes



Somogybabod Község Polgármesterétől

8684, Somogybabod, Kossuth L. u. 51.

Tel.: 85/327-114

MEGHÍVÓ

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testületének közmeghallgatással összekötött soron következő ülését, 2018. november 29. (csütörtök) napjára, 18:00 órára, a Somogybabodi Önkormányzat tanácskozó teremébe összehívom

Napirendi javaslat a közmeghallgatásra:

1. Beszámoló az elmúlt egy év tevékenységéről
Előadó: Káldi László polgármester
2. Tájékoztató a társulásokban végzett tevékenységről
Előadó: Káldi László polgármester
3. Beszámoló a környezet állapotáról
Előadó: Káldi László polgármester
4. Beszámoló a beszédett adókról
Előadó: Gál Marianna jegyző
5. Falugondnok beszámolója éves tevékenységéről
Előadó: Gazdag Richárd falugondnok
6. Lakossági hozzászólások, kérdések

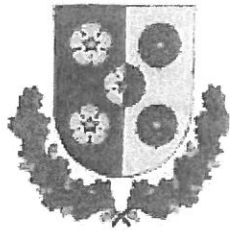
Javaslat a képviselő-testületi ülésre:

1. Somogybabod Község Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési terve
Előadó: Gál Mariann jegyző


Káldi László
polgármester

A meghívót kapják:

Képviselő-testületi tagok, jegyző, aljegyző, Somogy Megyei Kormányhivatal Fonyódi Járási Hivatala
hivatalvezető Cím: 8640 Fonyód, Fő utca 19.



Somogybabod Község Polgármesterétől
8684, Somogybabod, Kossuth L. u. 51.
Tel.: 85/327-114,

Előterjesztés

**Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2018. november 29-i
közgyűlésére**

Tárgy: Beszámoló a társulásokban végzett tevékenységről

Előadó: Káldi László polgármester

Előkészítő: Gál Marianna jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Somogybabod Község Önkormányzata az alábbi társulásoknak tagja:

Dél-Balaton Szennyvízelvezetés és Tisztítása Megvalósítását Célzó Önkormányzati Társulás

Körzeti Közös Szociális Alapszolgáltatási Társulás

Látrányi Óvoda Intézményfenntartói Társulás

Délnyugat-balaton Hulladékgazdálkodási Társulás

A Társulások általában éves elfogadott munkaterv alapján, rendszerint negyedévenként, vagy ennél gyakrabban üléseznek. A munkaterven kívül egyéb, önkormányzatokat érintő ügyek is részei a Társulási Tanácsok napirendjeinek.

A Tanács üléseit a Társulási Elnök, hívja össze és bonyolítja le. Esetenként távollétében az alelnök helyettesíti.

A Társulások munkamenete hasonló az önkormányzatok feladatrendjéhez – a napirendek tartalmazzák – a társulat költségvetését, gazdálkodási helyzetét, belső ellenőrzési ütemterveket, koncepciókat és a polgármesterek felvetéseit, javaslatait.

Az üléseken megvitatásra kerülnek az aktuális szervezeti és esetleges politikai kérdések, valamint a finanszírozási és pályázati kérdések is. A közös intézmények és azok működéséhez anyagi forrás biztosítása, pályázatokban való részvétel, vagy programok előkészítése.

A Társulások munkaszervezetet nem működtetnek, feladataikat a székhely település Polgármesteri Hivatala látja el, melyhez a Tanács hozzájárul.

Az ülések a polgármesterek részvételével, általában határozatképesek.

Az üléseken szavazati joggal a polgármester, illetve helyettesítés esetén az általa megbízott személy rendelkezik.

Kérem a beszámoló elfogadását.

Látrány, 2018. november 22.

Tisztelettel:


Káldi László
polgármester



LÁTRÁNYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI
HIVATAL
8681 Látvány, Rákóczi u. 69.

Tel:85/327-106.

Készítette: Visnyei Róbertné

Adóbeszámoló 2017. év

2017.évben kivetett adók teljesítéséről az alábbi tájékoztatást adom.

Somogybabod község Képviselő-testülete a helyi adók közül építményadót, iparüzési adót, gépjárműadót, késedelmi pótlékot állapított meg.

Építményadó: Bevezetésre került 2013. január 1-től. Adóköteles az önkormányzat illetékességi területén lévő építmények közül a lakás, és a nem lakás céljára szolgáló épület, épületterész. Az adókötelezettség az építmény valamennyi helyiségére kiterjed, annak rendeltetéséről, illetőleg hasznosításától függetlenül 500 m²/Ft. Mentés az adó alól az aki életvitel szerűen Somogybabod községben él.

Az iparüzési adó mértéke az éves nettó árbevétel **2 %-a**.

Gépjárműadó mértéke **személygépkocsi** vonatkozásában – a gépjármű teljesítménye **kilowattban** kifejezve a gépjármű **életkora** alapján meghatározott szorzó együttes összege. A **tehergépjárműveknél 1.380,- Ft** minden megkezdett 100 kg után. A **légrugós** vagy azzal egyenértékű rugózási rendszerű nyerges vontató, tehergépjármű, autóbusz esetén **850,- Ft** minden megkezdett 100 kg után.

2013. január 1-től a gépjárműadó bevétel 40 %-a marad helyben, a fennmaradó 60 %-ot pedig utaljuk az Államkincstárnak.

Az adóbevételek tervezett összege és a befolyt adó a következőképpen alakult:

Adónem	Tervezett bevétel	Teljesítés	%
Építményadó	700.000 Ft	690.000 Ft	98
Iparüzési adó	7.000.000 Ft	7.738.000 Ft	110
Gépjárműadó	3.000.000 Ft	2.800.000 Ft	93
Pótlék	-	48.000 Ft	
Mindösszesen:	10.700.000 Ft	11.276.000 Ft	105

Látvány, 2018. 11. 20.

Gál Marianna
jegyző



LÁTRÁNYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI
HIVATAL
8681 Látvány, Rákóczi u. 69.

Tel:85/327-106.

Készítette: Visnyei Róbertné

Adóbeszámoló 2018. november 1-i állapotról.

2018.évben kivetett adók teljesítéséről az alábbi tájékoztatást adom.

Somogybabod község Képviselő-testülete a helyi adók közül építményadót, iparüzési adót, gépjárműadót, késedelmi pótlékot állapított meg.

Építményadó: Bevezetésre került 2013. január 1-től. Adóköteles az önkormányzat illetékességi területén lévő építmények közül a lakás, és a nem lakás céljára szolgáló épület, épületrész. Az adókötelezettség az építmény valamennyi helyiségére kiterjed, annak rendeltetéséről, illetőleg hasznosításától függetlenül 500 m²/Ft. Mentés az adó alól az aki életvitel szerűen Somogybabod községben él.

Az iparüzési adó mértéke az éves nettó árbevétel **2 %-a**.

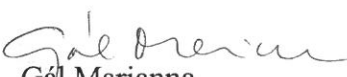
Gépjárműadó mértéke **személygépkocsi** vonatkozásában – a gépjármű teljesítménye **kilowattban** kifejezve a gépjármű **életkora** alapján meghatározott szorzó együttes összege. A **tehergépjárműveknél 1.380,- Ft** minden megkezdett 100 kg után. A **légrugós** vagy azzal egyenértékű rugózási rendszerű nyerges vontató, tehergépjármű, autóbusz esetén **850,- Ft** minden megkezdett 100 kg után.

2013. január 1-től a gépjárműadó bevétel 40 %-a marad helyben, a fennmaradó 60 %-ot pedig utaljuk az Államkincstárnak.

Az adóbevételek tervezett összege és a befolyt adó a következőképpen alakult:

Adónem	Tervezett bevétel	Teljesítés nov. 1-ig	%
Építményadó	600.000 Ft	589.000 Ft	98
Iparüzési adó	7.500.000 Ft	10.692.000 Ft	142
Gépjárműadó	2.500.000 Ft	3.186.000 Ft	127
Pótlék	-	89.000 Ft	
Mindösszesen:	10.600.000 Ft	14.556.000 Ft	137

Látvány, 2018. 11. 20.


Gál Marianna
jegyző

Jóváhagyásra került a
számú képviselőtestületi határozattal

Gál Marianna jegyző
Somogybabod, 2018.

SOMOGYBABOD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

**2016 – 2019. évi időszakra szóló
stratégiai ellenőrzési tervének felülvizsgálata, kiemelten a 2019. év
ellenőrzéseinek vonatkozásában**

Készítette:

Kahó Ildikó belső ellenőrzési vezető

2018. november

I. Bevezetés

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet alapján, a költségvetési szervnek stratégiai ellenőrzési tervvel kell rendelkezni

A stratégiai terv Somogybabod Község Önkormányzat által alapított szervezeteinek céljaihoz igazodva a szervezetekben zajló folyamatok kockázataira, a belső ellenőrzés céljaira, és a belső ellenőrzés fejlesztésére vonatkozó összegzést fogalmaz meg, hozzájárulva a vezetés által kitűzött célok eléréséhez a 2016. – 2019. évi időszakban.

A stratégiai terv felülvizsgálatára és módosítására szükség esetén a tervezési időszakon belül többször is lehetőség van. A stratégiai terv az államháztartásért felelős minisztérium által meghatározott módszertan szerint készült.

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERV ELEMELI 2016. - 2019. évekre

Sor- szám	Stratégiai ellenőrzési terv elemei	
	Megnevezés	Stratégiai terv tartalma
1.	Szervezet hosszú távú célkitűzése	A szervezet olyan belső kontrollrendszert alakítson ki és működtessen, amely elősegíti az Önkormányzat és Intézményei, céljainak megvalósítását • Az önkormányzat gazdasági programjában és éves költségvetési koncepcióiban megfogalmazott, valamint az éves költségvetési tervében rögzített prioritások érvényesítése. • Az önkormányzat kötelező feladatellátásához kapcsolódó intézményi fejlesztések megvalósítása. • Az intézményi struktúra átalakítása, kihasználtságának javítása. • Az EU és hazai források konkrét pályázatok útján történő biztosítása, intézményi források bővítési lehetőségeinek a feltárása.
2.	Belső ellenőrzés stratégiai céljai	Javaslatával, tanácsadó tevékenységével segítse a racionális erőforrás gazdálkodást. Folyamatos véleményező tevékenység. Belső kontrollrendszer kiépítésének és működésének ellenőrzése. • Az alapfeladatok eredményes ellátása, azok teljesítés mértékének és színvonalának az emelése. • Feladatok rangsorolása, ésszerű súlypontképzés, célok közötti szelekció biztosítása. • A rendelkezésre álló eszközök és az ellátandó

		feladat hatékonysága összhangjának a megteremtése, egyéb erőforrások bevonási lehetőségeinek a vizsgálata. • Tartalékok feltárására vonatkozó lehetőségek javítása. • Saját bevételek növelésére irányuló törekvések érvényesítése. • Kötelezettségvállalások megalapozottsága, előirányzatokkal való összhangjának a megteremtése. • Az intézményi működés szabályozottsága, jogszabályi előírásokkal való összhangjának a biztosítása.
3.	A belső kontrollrendszer értékelése	A belső kontrollrendszer általános értékelése: ▪ belső kontrollrendszer kialakítása, hatékonysága; ▪ kontrollkörnyezet felmérése során megszerzett információk; ▪ korábbi ellenőrzések megállapításai a kontrollrendszer vonatkozásában; ▪ szervezet szabályozottsága (SZMSZ, munkaköri leírások, belső eljárásrendek, belső utasítások, működési kézikönyvek stb.); ▪ ellenőrzési nyomvonal, megléte, megfelelősége; ▪ kockázatkezelés; ▪ szervezet szabályszerű működése; ▪ szabálytalanságkezelés (előző időszakban feltárt szabálytalanság, szabálytalanság gyanúja, külső ellenőrzések elmarasztaló megállapításai stb.); ▪ szervezet gazdaságos, hatékony és eredményes működése; ▪ információáramlás; ▪ iratok kezelése, rendelkezésre állása; ▪ döntés előkészítés stb. Az értékelendő feladatok: • A belső tartalékok feltárásának biztosítása. • A feladatellátás színvonalának javítása. • A szakmai és gazdasági feladatok legkisebb ráfordítással való ellátása. • A szabályszerű, fegyelmezett munka megvalósításának a feltételrendszere. • Racionális kezdeményezések, a helytelennek minősülő intézkedések, hiányosságok feltárása. • Működés és gazdálkodás szervezettségének a javítása, vezetői döntések segítése. • Hibák, hiányosságok, szabálytalanságok megelőzése, gazdálkodási fegyelem

		megszilárdítása.
4.	Kockázati tényezők és értékelésük	A kockázatkezelés módszertana nem ismert (kockázatok meghatározása, felmérése, a kockázatok elemzése, a kockázatok kezelése, kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata; csalás, korrupció.) A jogszabályok állandó változásából adódó belső szabályozások aktualizálása véget nem érő folyamat, az új szabályok száma sok, azok tartalma nagyjából bonyolult, a szabályok félreértelmezése vagy alkalmazásuk során elkövetett hiba kockázata magas. A költségvetési szervek működése összetett, komplex. A változások mértéke és valószínűsége gyakori, magas kockázatú- Működési környezet kockázati tényezői: • Bonyolult szabályozás, vagy a szabályozás hiánya. • Pénzügyi források elégtelensége. • A környezet dinamizmusa, kapcsolódás más rendszerekhez, más műveletektől való függés. (pl. informatika) Strukturális tényezők • Célok és szervezeti felépítés megfelelősége. • Belső szabályzatok validitása és konzisztenciája. • Feladat és felelősségi körök delegálása. • Folyamatok meghatározása és dokumentálása. • Beszámolás és jelentéstételi kötelezettség. Elszámoltathatóság. • Döntéshozatali szintek működése, vezetői információs rendszer működése. Belső ellenőrzés jelentései alapján elkészült intézkedési tervek végrehajtása. A műveletekbe, a munkatársak személyében és a folyamatokban rejlő állandó változás miatt a végrehajtás kockázata magas. A folyamatban rejlő tényezők • Megfelelő (stabil, fedhetetlen, hozzáértő) humán-erőforrás rendelkezésre állása. • Etikai értékek, integritás érvényesülése. • Élőmunka hatékonysága. • Információs rendszer működtetése A folyamatok átfutási ideje, a folyamatok minősége A vezetőség és a munkatársak személyes tulajdonságai és értékei; tisztesség, megbízhatóság jelentik az alapját az elszámoltathatóság és kontrollrendszer fejlesztésének

		Korábbi ellenőrzések Korábbi belső ellenőrzés- korábbi ellenőrzések megállapításai, függően azok tartalmától, fokozottabb (kritikus megállapítások) kockázati helyzetet jelentenek. Belső kontroll rendszer kockázati tényezői: • Szervezetrendszer, az egyes szervezeti egységek kapcsolatai. • Felelősségi körök delegálása. • Beszámolási rendszer biztosíthatósága. • Belső ellenőrzés hatékony működtetése. Az egyes kockázati tényezők értékelése a Belső ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint történik.
5.	Belső ellenőr szükséges szakmai képzettsége, egyéb kompetenciák.	Az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait a Balatonlellel Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás keretében kötött megállapodásnak megfelelően külső szolgáltató végzi. A belső ellenőr rendelkezik az előírt szakirányú (közgazdasági) felsőfokú iskolai végzettséggel, - az államháztartásért felelős miniszter engedélyével a belső ellenőri tevékenység végzésére, illetve a belső ellenőrzési vezető számára előírt jogszabályi előírásoknak is megfelel.
6.	Belső ellenőr képzési tervének elemei	A belső ellenőri feladatellátásra kötött megállapodás értelmében, a belső ellenőr továbbképzéséről, önmaga gondoskodik.
7.	Belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye	A jogszabályban előírt belső ellenőrzési tevékenység ellátásához a tárgyi feltételek biztosítottak. • Hatályos folyamatszabályozások, kockázatelemzések naprakész biztosítása. • A belső ellenőrzést végző folyamatos tájékoztatása az intézmény stratégiai célkitűzésének az esetleges módosításairól, jelentősebb, pl. nagyobb összeget meghaladó kötelezettség vállalásokról, egyéb tranzakciókról.
8.	Az ellenőrzés által vizsgált területek, figyelemmel a szervezet struktúrájában vagy tevékenységében szükséges változtatásokra.	▪ ellenőrzési célok meghatározása a szervezet célkitűzéseivel összhangban, valamint az ellenőrzési célok összekapcsolása a kockázatelemzés eredményeivel (ellenőrzési prioritások); ▪ az ellenőrzési gyakoriság meghatározása területenként, folyamatonként; ▪ szükséges ellenőrzések típusainak, alkalmazandó módszertanok meghatározása.> Kiemelt vizsgálendő területek: • Hatásköri rend, • Belső szabályozottság,

		• Pénzgazdálkodás biztonsága, • Kötelezettségvállalás rendje, • Számviteli és beszámolási rendszer, • Hatékonyság, eredményesség, gazdaságosság, stb. A részletes kimutatást az éves ellenőrzési tervek tartalmazzák.
--	--	---

II. Hosszú távú célkitűzések

II. 1 Bemutató

Somogybabod Község Önkormányzat Képviselő-testülete Közös Önkormányzati Hivatala működtet a vonatkozó törvényekben meghatározott kötelező, illetve vállalt feladatok ellátása érdekében, amelyek működéséhez a szükséges forrásokat megteremti.

A Hivatal szervezési, helyi hatósági, igazgatási, pénzügyi, adózási, számviteli szolgáltatási funkciókat egyes vagyonműködtetési és vagyonfejlesztési feladatokat lát el.

II.2 Stratégiai célok összefoglalása

Somogybabod Község Önkormányzat alapvető célja, hogy biztosítsa a település működő képességét, a kötelező és az önként vállalt közfeladatainak ellátásához szükséges források megteremtésével.

A község vezetése elvárja az önkormányzat szervezeteitől, hogy az ellátott közszolgáltatási feladatokat közmegelegedést biztosító színvonalon és minden esetben a szabályoknak megfelelően lássa el. Elvárja minden dolgozójától a szolgáltató magatartást, a településen élő emberek, szervezetek, partnerek és vendégek irányába.

Az önkormányzat minden szervezetének meg kell felelnie a gazdaságos, átlátható és nyilvános működésnek.

A Képviselőtestület a fejlesztési célok meghatározásával a város élhető minőségének javítását tartja szem előtt.

A magasabb támogatás intenzitású pályázatokat helyezi előtérbe, amelyek a fejlesztési saját forrás növelésének lehetőségét szolgálják.

Az elszámoltathatóság követelményének mindenkor meg kell felelnie minden dolgozónak és szervezetnek.

A kiemelt célok eléréséhez a vagyongazdálkodás megfelelő eszközeinek alkalmazásával is hozzájárul.

A fentiek teljesítése érdekében, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet alapján, összhangban az önkormányzat gazdasági programjával, - Somogybabod Község Önkormányzat, és az általa alapított és irányított költségvetési szerv belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai terve, az alábbiak szerint került meghatározásra:

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon az önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez, amelyek a gazdasági programban kerültek megfogalmazásra. Ennek érdekében, a gazdálkodásra vonatkozó jogszabályok előírásainak betarttatása mellett fontos a tulajdonosi szemléletű gazdálkodás érvényesülése.

2.3 A belső ellenőrzés stratégiai céljai

Elősegíteni az intézményi gazdálkodás hatékonyságát, eredményességét és gazdaságosságát, az alaptevékenységként meghatározott feladatok ellátási követelményeknek megfelelő teljesítése mellett, valamint megfelelő áttekintés biztosítása az intézmények gazdálkodásának helyzetéről, színvonaláról.

Mindezek érdekében:

- A belső ellenőrzés a folyamatok szabályosságának ellenőrzésével a követelmények betartásához kíván hozzájárulni.
- A belső ellenőrzés vegye figyelembe a gazdasági, jogszabályi változásokat annak érdekében, hogy mindig tisztában legyen az ellenőrzött szervezeteket érő külső hatásokkal.
- A belső ellenőrzés eredményesen járuljon hozzá a folyamatokban rejlő veszteséget okozó kockázatok kezelésének javításához.
- Megkülönböztetett célja a belső ellenőrzésnek, a kitűzött célok megvalósulása érdekében az elszámoltathatóságot biztosító követelményrendszer hiányosságainak feltárása.
- A belső ellenőrzés foglalmazzon meg javaslatokat az egyes költségvetési szervek működése eredményességének növelése, a belső kontrollrendszer javítása, továbbfejlesztése érdekében, a belső szabályzatok tartalmát, szerkezetét illetően.
- A vezetés szakértői támogatása a kockázatkezelési és szabálytalanságkezelési rendszerek kialakításában, továbbfejlesztésében.

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

- A jogszabályi változások miatt, a bevételi lehetőségek kihasználásának vizsgálata.
- A Közös Önkormányzati Hivatal működésének és gazdálkodásának folyamatos ellenőrzése annak érdekében, hogy a vizsgálat hozzájáruljon a Hivatal részére előírt feladatellátás hatékonyságának növeléséhez.
- A pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzését folyamatosan biztosítani kell.
- Vagyongazdálkodás értékelése.
- A korábbi ellenőrzések során feltárt hiányosságok felszámolásának kiemelt vizsgálati szempontként való kezelése.
- A belső kontrollok működésének értékelése.
- A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységének erősítése.

3. A belső kontrollrendszer általános értékelése

Somogybabod Község Önkormányzatánál és az általa alapított és irányított költségvetési szervnél a működés folyamatára és sajátosságaira való tekintettel részben és nem megfelelő részletezettséggel kialakításra kerültek mindazon elvek, eljárások és belső szabályzatok, amelyek alapján érvényesül a feladatok ellátását szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás.

A korábbi ellenőrzések összegzett megállapítása, hogy tudatos kockázatkezelés az önkormányzat szerveiben nem teljesedett ki.

A szabályozottság nem teljes körű. A szabályozási hiányosságok mellett a folyamatokban a kontrollok általában működtek, azonban a jelentős kockázatok kezelése nem volt mindenhol elégséges.

A folyamatleírások, belső eljárásrendek, utasítások nem minden intézményben voltak olyan részletességűek, hogy abból a munkaköri leírások, illetve az ellenőrzési nyomvonalak megfelelően elkészíthetők lennének.

A belső ellenőrzés általi javaslatok többségét megfelelően figyelembe vették annak ellenére, hogy intézkedési terveket nem mindig készítették.

A belső kontrollrendszer, a kockázatkezelés, a szabályozottság, a szabályosság tekintetében változtatásra, kiegészítésre szorul.

A belső kontrollrendszer megfelelő kiépítését, működését kapacitás és kompetencia problémák nehezítették a korábbi időszakokban.

4. Kockázati tényezők és értékelésük

4.1 Alkalmazott kockázatelemzési módszertan

Az Önkormányzat rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal, ennek megfelelően a jellemző kockázati tényezők felmérését és értékelését el kell végezni. Gondoskodni kell a kockázatelemzésnek az éves ellenőrzési tervek elkészítésekor történő figyelembe vételéről.

A stratégiai tervezés a releváns folyamatokra és azokban rejlő kockázatokra épül, amelyek az intézményvezető és hivatal dolgozóival közösen kerülnek összegyűjtésre.

A vezetők és a belső ellenőrzés közös nézete, elképzelése a belső ellenőrzési fókusz, amely meghatározza, hogy elsősorban mely területekre kell a belső ellenőrzés figyelmét fordítani. A kialakított belső ellenőrzési fókusz eredménye felhasználásra kerül a kockázatelemzésben, a folyamatok jelentőségének meghatározásában.

A jelentős kockázatok azonosítása során meghatározásra kerülnek azok a tényezők, amelyeknek jól kell működniük ahhoz, hogy a folyamat a céloknak megfelelően működjön. Továbbá, a folyamaton belül milyen hiba akadályoztatja a célok elérését, amely bármilyen veszteséget eredményezhet.

Minden egyes releváns folyamathoz hozzárendelésre kerül a folyamatot legjobban jellemző értékelhető (érték, bekövetkezés valószínűsége, célokra gyakorolt hatás

számszerűsítve történik) kockázati tényező. A kiértékelés után a folyamat megfelelő besorolást kap.

A folyamat összesített kockázati értékelése a vizsgált folyamat fontossága és kockázatosságának értékeiből kerül meghatározásra.

Az egységenként elvégzett értékelést önkormányzati szintű összesítés követi, amely során a polgármester és a jegyző számára számos fontosnak tartott stratégiai célokat veszélyeztető kockázatok nagyobb súllyal újra értékelésre kerülnek.

Az összegzett értékelés végeredménye mutatja meg, hogy mire irányuljon az ellenőrzési erőforrás elosztás, és mekkora kapacitás szükséges a tervezett időszakban.

4.2 A kockázatelemzés eredményeinek értékelése

A szabályozási környezet, a feladatrendszerek összetettsége és kompetencia igénye, a feladatellátás formáinak változása **magas kockázati kitettség** jelentenek a szervezeti egységekben.

A szabályozásból és annak változásából, a humánerőforrásban-gazdálkodásban rejlő, a tervezésből, a pénzügyi és egyéb erőforrások rendelkezésre állásából eredő, a koordinációs és kommunikációs rendszerekben rejlő, a megbízható gazdálkodás, és a számviteli folyamatokkal kapcsolatos kockázati tényezők jelentenek legnagyobb veszélyt a szervezetek számára.

A legfontosabb kockázati tényezők:

- munkaerő kapacitás
- új munkatársak felvétele
- kommunikációs, koordinációs folyamatok
- belső szabályzatok, szabályok, eljárásrendek
- munkatársak lojalitása, motiváltsága
- stratégiai és rövid távú feladattervek összhangja
- feladatok időbeni ütemezése
- munkaerő iskolai végzettsége
- alkalmazott informatikai rendszerek
- nyilvántartási rendszerek megfelelősége
- vagyongazdálkodás

A legfontosabb általános folyamatok jelentőségük szerinti sorrendben:

1. A szervezetekre ható változások miatt a **kontrollkörnyezet megfelelő kialakítása** önkormányzati szinten, minden szervezetnél átlátható egységes elvű racionális szabályozás.
 - A megfelelő a szervezeti működés érdekében a szabályzatok és azok rendszerének kialakítása Szervezeti és Működési Szabályzat megfelelő lebontásával a munkafolyamat leírások elkészítése.
 - A munkafolyamatok alapján az ellenőrzési nyomvonalak összeállítása.
 - Belső koordinációs és kommunikációs folyamatok szabályozása.

2. Humánerőforrás gazdálkodás

- Teljesítmény követelmények előírása a tervek szervezeti, személyi lebontása.
- Teljesítményértékelés.

3. Vagyon hatékony működtetése

- Szabályos vagyonfelmérés.
- Szabályos vagyonnyilvántartás.
- rendszeres beszámoltatás a hasznosításról.

4. Nyújtott támogatások rendszere.

5. Költségvetési és számviteli elszámolási, nyomon követési feladatok, folyamatok.

5. A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv, a szükséges erőforrások felmérése

Somogybabod Község Önkormányzata a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról külső szolgáltató bevonásával gondoskodik.

A belső ellenőrről kötött megbízási szerződés a jelen dokumentum, a belső ellenőrzés stratégiai tervére is kiterjed.

Az önkormányzat szervezetinél jelentős szemléletváltásra van szükség a belső kontrollrendszer kiépítése, működtetése tekintetében, amely a belső ellenőrzés tanácsadói feladatok nagyobb arányú igénybevételével jár együtt, a bizonyosságot adó tevékenység hátraszorulásával, megteremtve a megfelelő egyensúlyt. A kontrollrendszer kiépítésében a belső ellenőri tanácsok jelentősebben hatékonyabbak, mint az utóellenőrzés jellegű vizsgálatok.

A külső szolgáltató igénybevétele, mentesít a kapacitás felmérés és létszámgazdálkodás alól.

A belső ellenőr képzettsége, megfelel a jogszabály által előírt követelményeknek.

A külső szolgáltató biztosítja a folyamatos továbbképzés, szakmai konzultációkon való részvételt, illetve a feladatellátás informatikai hátterét.

A Közös Önkormányzati Hivatalban, a helyszíni ellenőrzésekhez a szükséges tárgyi feltételek biztosítottak.

6. Ellenőrzési prioritások és ellenőrzési gyakoriság

Az önkormányzat költségvetési szervezeteinek ellenőrzésekor vizsgálandó területek meghatározásánál a vonatkozó jogszabályi előírásokon felül figyelembe kell venni a szervezetek struktúrájában vagy tevékenységében beálló változásokat is. Elsődleges szempont az ellenőrzés működtetését illetően, hogy biztosítsa az önkormányzatnál a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott,

gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A stratégiai időszakban a belső ellenőrzés kiemelt figyelmet fordít az intézmények gazdálkodásának, szükség szerint a szakmai feladatellátásának ellenőrzésére, illetve eseti jelleggel az átalakulásokhoz kapcsolódó témák vizsgálatára. A Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában folyamatosan kiemelt területe az ellenőrzéseknek a hivatal gazdálkodásának, beszámolási és könyvvezetési rendszerének, valamint irodai szintű szakmai feladatellátásának az ellenőrzése.

Törekedni kell a törvényi ellenőrzési kötelezettségek teljesítésére, a felső vezetés ellenőrzési igényeinek, javaslatainak kielégítésére, az ellenőrzési lefedettségre, az időszerű ellenőrzési témák, környezeti változások figyelembe vételére, az üvegseb törvényre figyelemmel a kockázatos ellenőrzési területek (átláthatóság, nyilvánosság, közérdek) ellenőrzésére.

A működésben az önkormányzat minden szervezeténél a legmagasabb kockázatot a szabályozottság és a szabályok betartás jelenti. A szabályozási eszközökkel (munkaköri leírásokon keresztül megteremtett felelősség meghatározással) a gazdaságosság és a hatékonyság is befolyásolhatók, amennyiben a stratégiai célok a szervezetek éves terveiben, az egyes munkavégzők feladataiban megjelennek, az egyéni és a szervezeti teljesítmények folyamatosan értékelésre kerülnek.

A stratégiai időszakban a belső ellenőrzés kiemelkedő prioritása a megfelelő szabályozottság hiányából eredő kockázatok minimálisra való csökkentése az önkormányzat minden szervezeténél.

A jelenlegi szabályozottság állapotára vonatkozó információkkal a belső ellenőrzés rendelkezik, ezért annak megfelelő szintre emelése a belső ellenőrzési tanácsadással történik, amely **hatékonyabb** az utólagos ellenőrzésnél.

A belső ellenőrzés a törvényeknek megfelelő szabályzatok, a gazdaságos működés érdekében saját hatáskörben kiadott utasítások, folyamatleírások, munkaköri leírások kidolgozottságának, a folyamatok működésének rendszerszemléletű elemzésével fog foglalkozni.

A gazdálkodási területen belül a gazdálkodási jogkörök, bizonylati rend, okmányfegyelem az önkormányzat támogatást nyújtó folyamatainak kockázatossága miatt a belső ellenőrzés fókuszába kerül.

Az ellenőrzés alá vont területek, szervezetek átvilágítása a tervezési, az elszámolási a követelményeknek való megfelelés, nyomon követési (informatikai) folyamatokon keresztül, e részfolyamatok ellenőrzésével is történik.

Továbbra is, törekedni kell arra, hogy a jogszabályban előírt kötelező ellenőrzésekre (közbeszerzések ellenőrzése a Közbeszerzési törvény alapján, és a nem szociális jelleggel nyújtott támogatások ellenőrzésére az Államháztartási törvény alapján) legalább két évente kerüljön sor.

A vagyongazdálkodás külső és belső kockázatainak értékelése alapján, a magas kockázatúnak minősített területek ellenőrzéséről, évente kell gondoskodni.

A tanácsadás hatóköre minden önkormányzati szervezetben az Alapító Okirattól a munkaköri leírásokig érint minden szabályzatot, eljárásrendet, leírást a 2016. – 2019. években.

Először a *kulcskontrollként működő* végleges kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás és ezekre jogosultak nyilvántartási rendjének minden intézményre kiterjedő szabályozásának kialakítását vizsgálja az ellenőrzés.

A *tanácsadó programok* végrehajtásával egy időben a változáskövetés kockázat kezelésének ellenőrzése folyamatos belső ellenőrzési programok kidolgozásával és végrehajtásával kerül sor a *szabályozottság ellenőrzésére*.

A *szabályosság* ellenőrzésére az egyes területek ellenőrzésekor kerül sor.

Az önkormányzat *támogatást nyújtó folyamatainak* ellenőrzésére a négy év alatt legalább egyszer sor kerül.

Tematikus ellenőrzési területek:

- Rendszeres ellenőrzési kötelezettségek, igények
 - Szabályozottság aktualizálása az operatív gazdálkodás szabályainak betartása.
 - A pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése,
 - felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtása.
 - Vagyongazdálkodás ellenőrzése.
- Törvényi kötelezettség, jogosultság teljesítése
 - Közbeszerzések és a közbeszerzési eljárások szabályszerűsége.
 - Közpénzek felhasználásával, azok átláthatóságával, nyilvánosságával, a köztulajdon használatának nyilvánosságával, átláthatóbbá tételével és ellenőrzésével kapcsolatos ellenőrzések.
 - Céljelleggel nyújtott támogatások felhasználásával, elszámolásával kapcsolatos ellenőrzések.
- Tevékenységek, folyamatok ellenőrzési lefedettsége
 - A feladatellátás, a szervezet és működés, a gazdálkodás rendjének szabályozottsága, szabályszerűsége.
 - A feladat- és a rendelkezésre álló források összhangja.
 - A költségvetési tervezés eljárási rendje, a rendeletalkotás.
 - A költségvetés végrehajtása, a költségvetési előirányzatok, módosítása, nyilvántartása.
 - Költségvetési beszámolás eljárási rendje, a zárszámadási kötelezettség teljesítésének szabályszerűsége.
 - Gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök, a gazdálkodás operatív vitelével kapcsolatos
 - jog és ellenőrzési jogkör gyakorlása, szabályszerűsége.
 - Bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége.
 - Számviteli feladatok, a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások és a bizonylatok adatai közötti egyeztetés, dokumentáltság, folyamatba épített

- ellenőrzés.
- Az önkormányzati vagyon nyilvántartása, számbavétele.
- A vagyonnal való gazdálkodás, vagyon hasznosítása, vagyonértékelés, szerződések, önköltség számítás szabályainak meghatározása.
- A humánerőforrás biztosítása, a létszámmal és személyi juttatásokkal történő gazdálkodás.
- A saját bevételek beszedésének alakulása, kintlévőségek, hátralékok.
- Európai uniós pályázati források igénylése, a megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítése, felhasználási rendje.
- Külső ellenőrzések (ÁSZ, stb.) megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata.
- Az önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények "átfogó" ellenőrzése.
- A kockázatos területek ellenőrzése "téma", vagy "cél" ellenőrzés formájában soron
- kívüli, vagy tervezett módon.
- Az ellenőrzések többségében adatszolgáltatási és dokumentum alapú ellenőrzéssel történnek. A helyszíni ellenőrzések során elsődlegesen a mintavételi módszer alkalmazását tartja célszerűnek a belső ellenőrzés.

7. A stratégiai terv- éves terv- beszámolás

A stratégiai terv naptári évenként az éves belső ellenőrzési terv készítésével és annak végrehajtásával realizálódik.

Az éves ellenőrzési tervet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet és az államháztartásért felelős minisztérium aktuális útmutatói szerint kell elkészíteni.

A belső ellenőrzés rendjét, a Balatonlellei Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyve részletezi.

Az éves belső ellenőrzési tervet, annak teljesítéséről szóló beszámolót a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.

Somogybabod, 2018. november 17.

Készítette:

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Működési folyamatok	Kockázati tényezők terjedelme/valószínűsége (1-5)	Kritikus tényezők/súlyszám					Kockázatosság szerinti pontszám összege	Folyamatok súlyozott aránya (kockázata)
		Közvetlenül pénzben mérhető hatás	Folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése	Szabványok/működés összetett sége változása	Szervezeti változás	Kontroll ok megbízhatósága		
		5	3	5	5	5		
Szervezet/intézmény szabályozottsága	5	25	15	25	25	25	115	5
Költségvetés tervezése, végrehajtása	4	20	12	20	20	20	92	4
Kulcskontrollok működése	5	25	15	25	25	25	115	5
Pénzkezelés, bankszámlaforgalom	5	25	15	25	25	25	115	5
Gazdasági események elszámolása	4	20	12	20	20	20	92	4
Felújítások	4	20	12	20	20	20	92	4
Beruházások	4	20	12	20	20	20	92	4
Vagyongazdálkodás, nyilvántartás, hasznosítás	5	25	15	25	25	25	115	5
Tárgyi eszköz fentartás, nyilvántartás	5	25	15	25	25	25	115	5
Számvitelhez kapcsolódó analitikák	3	15	9	15	15	15	69	3

[illegible]

Működési folyamatok	Kockázati tényezők terjedelm e/valószín űsége (1-5)	Kritikus tényezők/súlyszám					Kockázatosság szerinti pontszám összege	Folyamatok súlyozott aránya (kockázata)
		Közvetlenül pénzben mérhető hatás	Folyamat/tevékenys ég korábbi ellenőrzés e	Szabványok /működés összetett sége	Szerveze ti változás	Kontroll ok megbíz h atósága		
		5	3	5	5	5		
Szervezet/intézmény szabályozottsága	5	25	15	25	25	25	115	5
Költségvetés tervezése, végrehajtása	4	20	12	20	20	20	92	4
Kulcskontrollok működése	5	25	15	25	25	25	115	5
Pénzkezelés, bankszámlaforgalom	5	25	15	25	25	25	115	5
Gazdasági események elszámolása	4	20	12	20	20	20	92	4
Felújítások	4	20	12	20	20	20	92	4
Beruházások	4	20	12	20	20	20	92	4
Vagyongazdálkodás, nyilvántartás, hasznosítás	5	25	15	25	25	25	115	5
Tárgyi eszköz fentartás, nyilvántartás	5	25	15	25	25	25	115	5
Számvitelhez kapcsolódó analitikák	3	15	9	15	15	15	69	3

[illegible]

							O
							O
							O
							O

3. számú melléklet

[illegible]

1 2. sz. mellékletből hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak **meg kell egyezniük** a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival, Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.

2 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak **összhangban kell állniuk** az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

3 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak **összhangban kell állniuk** az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

4 Saját ellenőri napok száma. Az ellenőri nap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

5 Külső ellenőri napok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

6 Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjelölni.

7

2. sz. melléklet

Somogybabod Község Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervét megalapozó kockázatelemzése

Somogybabod Község Önkormányzat 2019. évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29 § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggé.

Meghatározásra kerültek azok a folyamatok, amelyekre a belső ellenőrzésnek fókuszálni kell.

A folyamatok feltérképezése a kockázati tényező meghatározása és elemzése, illetve a végeredmény kialakítása a Balatonlellel Család-és Gyermekegészségi Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzített modell szerint történt, a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakítása. A folyamatok kockázati rangsora alapján meghatározásra kerültek azok a fő témakörök, amelyek potenciális veszélyforrást jelentenek az önkormányzati gazdálkodás vagy egyes ellátandó területek működtetése szempontjából.

A megjelölt kockázati tényezők mindenképpen további analízist és válaszlépéseket igényelnek. Az egyes kritériumokhoz hozzárendelte a belső ellenőr azokat a szervezeteket vagy szervezeti egységeket ahol a kockázati tényezők bekövetkezési valószínűségének gyakorisága illetőleg lehetséges negatív hatásuk a legnagyobb veszélyt jelenti. Az elemzések szintézise alapján a következő **fő folyamatokban** vizsgálta meg az ellenőrzés a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

- Szakmai feladatellátás
- Szabályozás
- Jogi feladatok
- Minőségmenedzsment
- Koordinációs folyamatok
- Kommunikáció
- Külső szervezetekkel való együttműködés
- Tervezés, költségvetés készítés
- Irányítás, belső kontroll
- Humán erőforrás gazdálkodás
- Gazdálkodási, pénzügyi folyamatok
- Számviteli folyamatok
- Üzemeltetés
- Fenntartás, karbantartás
- Iratkezelés

- Adatkezelés, adatvédelem
- Informatikai támogató folyamatok

A prioritások meghatározása a főbb célkitűzésekből került levezetésre az interjú (fókuszmegbeszélés) során.

Prioritások:

- A külső és belső kockázatok csökkentése a szabályozottsággal és szabályszerűséggel.
- Vagyongazdálkodás.
- Gazdálkodási, pénzügyi folyamatok
- Irányítás, belső kontroll
- Adatvédelem, adatbiztonság
- Az irányított/felügyelt szervek ellenőrzése

A kockázatelemzés során értékelésre kerültek az egyes folyamatokhoz tartozó egyedi kockázatok és megtörtént összesítésük, majd a belső ellenőrzés feladatainak kiválasztására.

Az ellenőrzési terv a korábbi évek belső ellenőrzéseinek tapasztalatait és a jelentésekben foglaltakat figyelembe vette.

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások intézményekre és a hivatal szervezeti egységeire gyakorolt hatása. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánja segíteni a belső ellenőr a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Balatonlellel Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján került kialakításra.

A kockázati pontok meghatározása az alábbi egységes szempont rendszer szerint történt.

1. Közvetlenül pénzben mérhető hatás.
2. A folyamat/ tevékenység korábbi ellenőrzése.
3. Szabályok/működés összetettsége/változása
4. Szervezeti változás.
5. Kontrollok megbízhatósága

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vette a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakította ki a tervjavaslatot.

KOCKÁZAT ELEMZÉSI ÖSSZESÍTŐ TÁBLÁZAT
(Főfolyamatok és intézményeinek adatainak összesítése alapján)
2019. évi tervhez

Sorszám	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolása
1.	Közvetlenül pénzben mérhető hatás	Magas	magas	magas
2.	A folyamat/ tevékenység korábbi ellenőrzése	Magas	közepes	közepes
3.	Szabályok/működés összetettsége/változása.	Magas	magas	magas
4.	Szervezeti változás	Magas	magas	Magas
5.	Kontrollok megbízhatósága	Magas	magas	Magas

Kockázatelemzési kritériummátrix

	Súlyok (hatás)	Valószínűség
Közvetlenül pénzben mérhető hatás.	5	1-5
A folyamat/ tevékenység korábbi ellenőrzése.	3	1-5
Szabályok/működés összetettsége/változása.	5	1-5
Szervezeti változás.	5	1-5
Kontrollok megbízhatósága.	5	1-5
Súlyok összesen:	23	115

A kockázati szempontokhoz 1-től 5-ig terjedő kockázati mérőszám rendelése történt a súlyosságnak megfelelően ("1" a legalacsonyabb, "5" a legsúlyosabb). A kockázatok előfordulásának valószínűsége 1-től 5-ig került meghatározásra ("1"- „2” alacsony, "3" – „4” közepes, "5" magas).

Kockázati pontok= Súlyok mérőszám X a kockázat előfordulásának valószínűsége.

Elérhető minimum pont: 23

Elérhető maximum pont: 115

Alacsonynak minősíthető a kockázat 50 pontig.

Közepesnek minősíthető a kockázat 100 pontig.

Magasnak minősíthető a kockázat 100 pont fölött.

Somogybabod Község Önkormányzat feladatait ellátó szervezetek

A) Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal

B) Látrányi Egységes Óvoda Bölcsőde

Kockázatelemzés összesítése

	Kockázat megnevezése	Kockázat értéke	Súly	Értéke	Szervezet kockázatossága
A	Közvetlenül pénzben mérhető hatás.	5	5	25	105
	A folyamat/ tevékenység korábbi ellenőrzése	5	3	15	
	Szabályok/működés összetettsége/változása	5	5	25	
	Szervezeti változás.	3	5	15	
	Kontrollok megbízhatósága.	5	5	25	
B.	Közvetlenül pénzben mérhető hatás.	5	5	25	105
	A folyamat/ tevékenység korábbi ellenőrzése	5	3	15	
	Szabályok/működés összetettsége/változása	5	5	25	
	Szervezeti változás.	3	5	15	
	Kontrollok megbízhatósága	5	5	25	

A részletes kockázatelemzéseket a 2. sz. mellékletek tartalmazzák

A 2019. évi ellenőrzésre javasolt területek és folyamatok az alábbiak:

- Információs önrendelkezési jogról és információ szabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglaltak betartásának ellenőrzése
- Civil szervezeteknek nyújtott támogatások

Somogybabod, 2018. november 17.

Készítette:

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Somogybabod Község Önkormányzat
2019. évi belső ellenőrzési terve

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzés tervezésének bemutatása

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 61. §-a szerint az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása. Az államháztartás belső kontrollrendszere a költségvetési szervek belső kontrollrendszere keretében valósul meg, beleértve a belső ellenőrzést is. A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembe vételével és egyben köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A 2013. január 1-jén hatályba lépett Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119-§-a rendelkezik –többek között- a helyi önkormányzat belső ellenőrzési rendszere működésének főbb szabályairól, megjelölve az általa elérni kívánt fontosabb célokat is. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. Az utóbbi ellenőrzési forma a tulajdonosi funkcióval összefüggő átfogó vagy általános ellenőrzésként valósul meg.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. Törvény 140. § (1) bekezdésének e) pontja a jegyző gazdálkodási feladat- és hatáskörébe sorolja az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervek pénzügyi-gazdasági ellenőrzését.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 29.§ (1) bekezdése minden költségvetési szerv részére kockázatelemzésen alapuló stratégiai és éves ellenőrzési terv készítését írta elő.

A helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. Tv. 119. 0(5) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

I. Az éves ellenőrzési terv összeállítása

Somogybabod Község Önkormányzat 2019. évi éves belső ellenőrzési terve összeállítása során a belső ellenőrzés figyelembe vette a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletet (Bkr.), és a Balatonlelle Család-és Gyermekejóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvének előírásait, a Nemzetközi és a Belső Ellenőrzés Szakmai Gyakorlatának Nemzetközi Normáit (IIA Normák) és a

magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5000-es Tervezési standardjait, valamint a Nemzetgazdasági Minisztérium a 2018. évi, az éves ellenőrzési terv elkészítéséhez kiadott módszertani útmutatójának szempontjait. A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapul.

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

A 2019. évi belső ellenőrzési terv elkészítése során a következő dokumentumokat használtam fel:

- Somogybabod Község Önkormányzat felülvizsgált belső ellenőrzésének a 2016. – 2019. évi stratégiai tervén
- 2019. évi tervet megalapozó kockázatelemzésen
- Bizonyosságot adó tevékenység 2016-2018. évi dokumentációi
- Belső ellenőrzéssel kapcsolatos továbbképzések anyagai
- Jogszabályi változások.

Az éves ellenőrzési terv tartalmazza

- az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatást,
- a tervezett ellenőrzések tárgyát
- az ellenőrzések célját
- az ellenőrizendő időszakot
- a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását
- az ellenőrzések típusát
- az ellenőrzések tervezett ütemezését
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezését
- az egyéb tevékenységeket.

A külső szolgáltatói feladatellátás miatt a soron kívüli ellenőrzések és a kötelező szakmai képzések szakértői nap szükséglete nem kerülhet tervezésre.

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Kockázatok feltérképezése

Az éves ellenőrzési terv elkészítéséhez szükséges kockázatok feltérképezését a belső ellenőrzés végzi. Forrása elsősorban a bizonyosságot adó tevékenység, valamint a tanácsadás során a belső ellenőrzés tudomására jutott információk, a vezetőkkel folytatott konzultációk.

A belső ellenőr az ellenőrzések során konzultál a Hivatal és Intézmény vezetőivel, középvezetőivel és a dolgozókkal, így tudomást szerez a szervezeti egységeket érintő kockázatokról.

Az önkormányzati bevételek megalapozottsága érdekében, nagy hangsúlyt kell fektetni a normatív állami támogatások igénylésére és elszámolására. A támogatások

alapját képező mutatószámok, létszámok helyes megállapítása az alapja a támogatások lehívásának. Tekintettel arra, hogy a Magyar Államkincstár szinte rendszeresen folytat a normatívák elszámolásához kapcsolódó ellenőrzést, ezért a belső ellenőr ritkán végez éves terve alapján ebben a témakörben vizsgálatot.

A Közös Önkormányzati és az Önkormányzat Intézményei intranetes hálózattal rendelkeznek, amely tartalmazza a működésben bekövetkező változásokat, így a kockázatok feltérképezéséhez a webes felületek is sok segítséget nyújtanak.

Kockázatok értékelése

A kockázatok feltérképezését követően a belső ellenőrzés 28 db folyamatot határozott meg, amelyet egyedileg értékelt. A kockázatok értékelése kettő lépcsőben zajlott.

A folyamatok a meghatározott belső ellenőrzési fókuszok (közvetlen pénzben mérhető hatás, folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése, szabályok/működés összetettsége/változása, szervezeti változás, kontrollok megbízhatósága) alapján jelentőségük szerint kerültek súlyozásra oly módon, hogy az értékelési mátrixban jelentőségük alapján 0 – 5 pontot kaphattak.

Kockázatelemzési kritériummátrix

	Súlyok (hatás)	Valószínűség
Közvetlenül pénzben mérhető hatás.	5	1-5
A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése.	3	1-5
Szabályok/működés összetettsége/változása.	5	1-5
Szervezeti változás.	5	1-5
Kontrollok megbízhatósága.	5	1-5
Súlyok összesen:	23	115

A kockázati szempontokhoz 1-től 5-ig terjedő kockázati mérőszám rendelése történt a súlyosságnak megfelelően ("1" a legalacsonyabb, "5" a legsúlyosabb). A kockázatok előfordulásának valószínűsége 1-től 5-ig került meghatározásra ("1"- „2” alacsony, "3" – „4” közepes, "5" magas).

Kockázati pontok= Súlyok mérőszám X a kockázat előfordulásának valószínűsége.

Elérhető minimum pont: 23

Elérhető maximum pont: 115

Alacsonynak minősíthető a kockázat 50 pontig.

Közepesnek minősíthető a kockázat 100 pontig.

Magasnak minősíthető a kockázat 100 pont fölött.

Az ellenőrzések kiterjeszthetőségének felső határát a belső ellenőrzési kapacitás adja meg.

2019. évre vonatkozóan, 2 legmagasabb kockázati besorolású folyamat ellenőrzés került be vizsgálati programként az éves belső ellenőrzési tervbe.

A 2019. évi belső ellenőrzési terv egy-egy vizsgálati tárgya a belső kontrollrendszer konkrét területét, valamint a Civil szervezeteknek nyújtott támogatásokat érinti.

A 2019. évi ellenőrzésre javasolt területek és folyamatok az alábbiak:

- Információs önrendelkezési jogról és információ szabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglaltak betartásának ellenőrzése
- Civil szervezeteknek nyújtott támogatások

A fentiek figyelembevételével elkészített **2019. évi ellenőrzési tervet az 1.számú melléklet (ütemterv), valamint a 2. számú melléklet (kockázatelemzés) alapján terjesztem, Tisztelt Képviselő-testület elé.**

Az önkormányzat és általa fenntartott intézménynél, a 2019. évi ellenőrzések programjainak összeállításakor az operatív gazdálkodási feladatok ellátása mellett, elsősorban a szabályzatokkal való lefedettségre, a belső kontrollrendszer értékelésére helyezte a hangsúlyt a belső ellenőrzés, tekintettel az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.), valamint az államháztartás törvény végrehajtásáról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.) előírásaira.

A belső ellenőrzés fontos feladata a potenciális hibák megelőzése érdekében, hogy a megjelenő új, illetve jelentős mértékben módosuló jogszabályok értelmezéséhez egységes végrehajtásához segítséget nyújtson, együttműködve az ellenőrzött költségvetési, illetve egyéb szervezettel.

A fentiekből következően, a belső ellenőrzés a törvényeknek megfelelő szabályzatok, a működés érdekében saját hatáskörben kiadott utasítások, eljárásrendek, folyamatleírások meglétének, kidolgozottságának, a folyamatok működésének rendszerszemléletű elemzésével, értékelésével is fog foglalkozni a 2019. évben, a stratégiai tervezésnek megfelelően.

A tervezett ellenőrzések tárgya

A kiemelt kockázati prioritás miatt az ellenőrzés tárgyaként jelenítette meg az ellenőrzés a belső kontrollrendszer, ezen belül a kötelező szabályozottság vizsgálatát, valamint a civil szervezeteknek nyújtott támogatások vizsgálatát.

A tervezett ellenőrzések célja és módszerei

A belső ellenőr a 2019. évi belső ellenőrzési tervben egy rendszerellenőrzés végrehajtását prognosztizálja. A rendszerellenőrzések célja a vizsgált területek komplex belső kontrollrendszerének és az ehhez kapcsolódó alrendszereknek a felülvizsgálata a szabályozottság és a működés szempontjából egyaránt. A

rendszerellenőrzéseken belül azt a kiemelt célt kívánja megvalósítani, hogy megállapítsa, milyen színvonalon érvényesültek azok a funkciók, amelyeket az Áht. 69 § (1) bekezdése meghatározott a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében a teljes folyamatrendszerrel szemben.

Az előző célrendszer keretében vizsgálja az alábbi követelmények érvényesülését.

- A vizsgált területek és szervezetek milyen színvonalon teljesítették elszámolási kötelezettségeiket.
- Hogyan érvényesült az a funkció, hogy az erőforrásokat megvédjék a veszteségektől, a károktól és a nem rendeltetésszerű használattól.

Továbbá megállapítani, hogy az önkormányzatoktól kapott pénzeszközök felhasználása mennyiben felelt meg a hatályos jogszabályoknak. A szabályszerűségi ellenőrzés evidenciális célja, a hatályos jogszabályokhoz, illetőleg a belső eljárásrendekhez való igazodás szintjének értékelése és a korábban megállapított színvonallal történő összehasonlítása.

A belső ellenőrzés, 2019-ben is kiemelten kezeli, Somogybabod Község Önkormányzata tanácsadói tevékenységét. Ugyanakkor, 2019. év I. negyedévében felülvizsgálja a Balatonlellel Család-és Gyermekegészségi Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Önkormányzataira és költségvetési intézményeire kiterjedő Belső Ellenőrzési Kézikönyvet.

A belső ellenőrzés, nevesítetten a belső ellenőrzési vezető kötelező feladata a kockázat elemzéssel alátámasztott stratégiai ellenőrzési terv elkészítése, amelyre 2019. év IV. negyed évében kerül sor. Az éves belső ellenőrzési terv, az ellenőrzések nyomon követésére és az éves ellenőrzési beszámoló elkészítésére 6 munkanap került tervezésre.

A belső ellenőrzés külső szolgáltatással kerül ellátásra, összesen 18 munka (szakértő) nap felhasználással.

A belső ellenőrzés az ellenőrizendő feladatok ellátásához ideiglenes kapacitás kiegészítéssel, szükség esetén külső szakértő igénybevételével nem tervezett.

A külső szolgáltatói feladatellátás miatt a soron kívüli ellenőrzések és a kötelező szakmai képzések szakértői nap szükséglete sem kerülhet tervezésre.

A jogszabályokban előírt belső ellenőrzési tevékenység ellátásához a tárgyi feltételek biztosítottak.

A belső ellenőr rendelkezik

- az előírt szakirányú (közgazdasági) felsőfokú iskolai végzettséggel,
- az államháztartásért felelős miniszter engedélyével - a belső ellenőri tevékenység végzésére,
- rendszer-teljesítmény-, államháztartási számvitel-, közbeszerzések-, uniós támogatások belső ellenőrzésére vonatkozó hatósági vizsgálattal,
- A belső ellenőrzési vezető számára előírt jogszabályi előírásoknak megfelel.

II. Az önkormányzatok stratégiájához való viszony

A 2019. évi ellenőrzési terv az önkormányzat stratégiai céljaival és költségvetési koncepciójával összhangban áll.

III. Előzmények

A 2019. évi ellenőrzési terv javaslatok a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 31. § alapján kerültek beterjesztésre, Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete elé.

IV. Várható szakmai hatások

A belső kontrollok működtetésének egységes, önkormányzati szintű vizsgálatai hozzájárul ahhoz, hogy a szervezet tevékenysége során fokozottan érvényesülhessenek a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség Ávr.-ben is előírt követelményei. Így teljesíti azokat a követelményeket, amelyek a pénzügyi ellenőrzési rendszer EU- konform átalakítását, hatékony és átlátható működését célozzák.

Somogybabod, 2018. november 17.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szüksége kapacitás megállapítása

Srsz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1.	Bruttó munkaidő	250		250
2.	Kieső munkaidő	42		42
3.	Fizetett ünnepek	12		12
4.	Fizetett szabadság (átlagos)	30		30
5.	Átlagos betegszabadság			
6.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):	208		208
7.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)	8,7 %		12
8.	Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)			0
9.	Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)			
10.	Képzés (pl. 10%)			
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. 5%)			6
12.	Összes tevékenység kapacitásigénye:			18
13.	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			18



Balatonlelle Közös Család-és Gyermekjóléti Szolgálat

8638 Balatonlelle, Kossuth Lajos u. 85.
Tel.: 85/554-020; 85/554-021
E-mail: alapszk@gmail.com

Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal
8684 Somogybabod,
Kossuth L.u.24.

Ikt.sz.: 3-444/2018.

Káldi László Polgármester részére

2018 -12- 04

sb. 502

NA

Tisztelt Polgármester Úr!

Balatonlelle Közös Család-és Gyermekjóléti Szolgálatunk (8638 Balatonlelle, Kossuth L.u.85.)

2018.december 13-án, a Balatonlelle Művelődési Házban, 15. órai kezdettel ismételt karácsonyi műsort szervez a Társulás településein élő, gyermekjóléti ellátásban gondozott gyermekek részére.

Ezúton kérem a T. Polgármester Urat, hogy lehetőségeihez mérten karácsonyi műsorunkat 20.000 Ft, azaz húszezer forinttal szíveskedjen támogatni.

Támogatását és segítségét nagyon köszönjük!

Balatonlelle, 2018. november 30.

Köszönettel és tisztelettel:



Hajcsár Eva
Hajcsár Eva

Intézményvezető