

1./ Napirendi ponthoz

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:

Készítette: Bányainé Cserged Marianna
vezető főtanácsos

dr. Kernóczi Zsuzsanna
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Balajt Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. november 30. napján tartandó munkaterv szerinti nyílt ülésére

Tárgy: Ádám György balajti lakos 2017. évi „A” típusú Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj pályázatának az elbírálásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Képviselő-testület 2016. szeptember 14. napján megtartott munkaterv szerinti ülésén döntött arról, hogy csatlakozik a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat 2016/7 évi fordulójához, mely a felsőoktatási hallgatók részére, valamint a felsőoktatási tanulmányokat kezdő fiatalok részére nyújt támogatást.

Balajt Község Önkormányzata a települési önkormányzatok számára Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer Általános Szerződési Feltételeiben leírt felhatalmazás alapján a szabályzatot jóváhagyta.

A szabályzat célja, hogy Balajt Község Önkormányzata a Bursa Hungarica Ösztöndíjrendszer keretén belül költségvetésének terhére támogassa a szociálisan hátrányos helyzetű tanulók továbbtanulását a felsőoktatási intézményekben.

A pályázati határidőre 1 pályázat került benyújtásra az „A” típusú ösztöndíjra.

A pályázó a pályázati kiírás feltételeinek megfelel, a pályázóval egy háztartásban élők egy főre eső havi nettó jövedelme 56.570.- forint. A Nyíregyházi Főiskola sportszervező szakán, nappali képzés formájában vesz részt.

Pályázatához az elbíráláshoz szükséges igazolásokat becsatolta.

A jóváhagyott szabályzat alapján pontjainak száma eléri a 15 pontot, szociális rászorult.

Javaslom a támogatás mértékét a szabályzatban foglaltaknak megfelelően 5.000.- forint összegben megállapítani.

Kérem az előterjesztés megvitatását és az alábbi határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat

Balajt Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2016. (XI.30.) H A T Á R O Z A T A

Tárgy: Ádám György balajti lakos 2017. évi "A" típusú Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj pályázatának elbírálásáról

Balajt Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta Ádám György balajti lakos 2017. évi "A" típusú Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj pályázatának elbírálásáról szóló előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

Képviselő-testület **Ádám György** (születési neve: Ádám György születési helye: Miskolc, születési ideje: 1996. október 5. anyja neve: Filkóházi Mária) 3780 Balajt, Ady Endre u. 18/A szám alatti lakos 2017. évi „A” típusú Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj pályázatára **havi: 10.000.- forint** (azaz Tízezer forint) összegű támogatást állapít meg - Balajt Község Önkormányzat Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer elbírálásának jóváhagyott helyi szabályzatában foglaltak alapján.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: azonnal

Balajt, 2016. november 23.

Szabó Zoltán
polgármester

1./ Napirendi ponthoz

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:
dr. Kernóczi Zsuzsanna
jegyző

Készítette: Bányainé Cserged Marianna
vezető főtanácsos

ELŐTERJESZTÉS

Balajt Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. november 30. napján tartandó munkaterv szerinti nyílt ülésére

Tárgy: Balajt Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési tervének és Stratégiai ellenőrzési tervének (2017-2020. évekre) jóváhagyásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Balajt Község Önkormányzata Képviselő-testületének jóváhagyott éves munkatervének 1./ napirendi pontjaként a „Balajt Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról és Stratégiai ellenőrzési tervének (2017-2020. évekre) jóváhagyásáról” szóló előterjesztés kerül megtárgyalásra.

Réti-Nagy Lászlóné belső ellenőrzési vezető elkészítette Balajt Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési tervét és Stratégiai ellenőrzési tervét a 2017-2020. évekre, melyet az előterjesztéshez mellékelem.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalása után fogadja el az alábbi határozati javaslatot:

Határozati javaslat

Balajt Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2016. (XI.30.) H A T Á R O Z A T A

Tárgy: Balajt Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési tervének és Stratégiai ellenőrzési tervének (2017-2020. évekre) jóváhagyásáról

Balajt Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta a Balajt Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési tervének és Stratégiai ellenőrzési tervének (2017-2020. évekre) jóváhagyásáról szóló előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

Képviselő-testület Balajt Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési tervét és Stratégiai ellenőrzési tervét (2017-2020. évekre)
- határozat mellékleteként - **jóváhagyja.**

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Balajt, 2016. november 23.

**Szabó Zoltán
polgármester**

BALAJT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2017. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERVE

Készítette:

Réti-Nagy Lászlóné
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyták:

Szabó Árpád Zoltán
polgármester

Dr. Kernóczi Zsuzsanna
jegyző

A munkatervet a Képviselő-testületszámú határozatával elfogadta.

1. Az éves ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, kockázatelemzések

A belső ellenőrzés tervezése a belső ellenőrzési vezető által elvégzett kockázatelemzés alapján történt a stratégiai célkitűzéseknek megfelelően.

A közpénzek felhasználására vonatkozó szigorú előírások betartása érdekében szükséges az Önkormányzat pénzkezelésének vizsgálata.

Az Önkormányzat részére igény esetén a belső ellenőr tanácsadó tevékenységet is elláthat, továbbá soron kívüli ellenőrzést végezhet a jegyző kezdeményezésére a megbízási szerződésben foglaltak szerint.

Az ellenőrzésekhez kapcsolódó főbb kockázati tényezők az alábbiak voltak:

- a folyamat összetettsége, kölcsönhatás más rendszerekkel
- költség szint nagysága
- a vezetőség aggályai a folyamat működését illetően
- pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége
- szervezeti, személyi változások, átszervezések
- kontrollok értékelése
- korábbi ellenőrzési tapasztalatok

2. Az elvégezendő ellenőrzések részletes leírása:

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat:

- Pénzgazdálkodás

Az ellenőrzés tárgya, címe:	A pénzkezelés szabályszerűsége
Az ellenőrzés célja:	A pénzkezelés megfelelő szabályozottságának biztosítása, a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok előírásainak érvényre juttatása Annak megállapítása, hogy a közpénzek felhasználása megfelelően történt-e, a szabályszerű gazdálkodás érvényesült-e, volt-e büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:	Balajt Község Önkormányzata
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés időpontjáig
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi - szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	A pénzkezeléshez kapcsolódó szabályzatok elemzése, értékelése, a bizonylatok, nyilvántartások, elszámolások szűrőpróbaszerű, szükség esetén tételes ellenőrzése
Az ellenőrzés ütemezése:	2017. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	6 revizori munkanap

3./ Napirendi ponthoz

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:

Készítette: Bányainé Cserged Marianna
vezető főtanácsos

dr. Kernóczy Zsuzsanna
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Balajt Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. november 30. napján tartandó munkaterv szerinti nyílt ülésére

Tárgy: Beszámoló a polgármester Edelényi Kistérség Többcélú Kistérségi Társulásban végzett munkájáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Balajt Község Önkormányzata az Edelényi Kistérség Többcélú Kistérségi Társulás tagja.

Polgármesternek az Edelényi Kistérség Többcélú Kistérségi Társulásban végzett munkájáról szóló beszámoló megtárgyalására a Képviselő-testület elfogadott éves munkatervében foglaltak szerint a 3./ napirendi pont keretében kerül sor.

Az előterjesztéshez megküldésre kerül az erről szóló beszámoló.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a beszámoló megtárgyalása után fogadja el az alábbi határozati javaslatot:

Határozati javaslat

Balajtt Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2016. (XI.30.) H A T Á R O Z A T A

Tárgy: Beszámoló a polgármester Edelényi Kistérség Többcélú Kistérségi Társulásban végzett munkájáról

Balajt Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta a polgármester Edelényi Kistérség Többcélú Kistérségi Társulásban végzett munkájáról szóló beszámolót és az alábbi döntést hozza:

Képviselő-testület a polgármester Edelényi Kistérség Többcélú Társulásban 2016. évben végzett munkájáról, annak pénzügyi helyzetéről, a társulási célok megvalósításáról szóló beszámolót - a határozat mellékleteként - **elfogadja.**

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Balajt, 2016. november 23.

**Szabó Zoltán
polgármester**

Melléklet a/2016.(XI.30.) határozathoz

Beszámoló a Polgármester Edelényi Kistérség Többcélú Társulásában végzett munkájáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.v.) szabályozza a társulások működését. A Möt.v. nem ír elő beszámolási kötelezettséget a társulás tagjai részére, azonban Balajt Község Önkormányzata 2016. évi munkatervében szerepel a beszámoló a polgármester Társulásban végzett munkájáról.

A beszámoló a Többcélú Társulás tevékenységét teljes körűen mutatja be, így annak vannak olyan részei is, amelyek településünket nem érintik.

Az Edelényi Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa 28/2015. (XI.19.) rendkívüli, nyílt ülésén elfogadott munkaterv értelmében hat ülést tervezett.

A beszámoló összeállításáig a polgármesterek Tanácsa 6 alkalommal rendkívüli ülést tartott az alábbi időpontokban és témákban:

2016. 03.11. 10:00 (Rendkívüli ülés)

- Edelényi Kistérség Többcélú Társulása 2015. évi költségvetésének módosításáról

2016. 03.11. 10:30 (Rendkívüli ülés)

- A Társulás 2016. évi költségvetésének elfogadásáról
- Edelényi Kistérség Többcélú Társulása adósságot keletkeztető ügyeleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapításáról
- Edelényi Kistérség Többcélú Társulásának 2016. évi közbeszerzési tervéről
- Közterületi térfigyelő rendszer adatvédelmi, üzemeltetési és adatbiztonsági szabályzatáról

2016. 05. 27. 13:00 (Rendkívüli ülés)

- Beszámoló a Társulás 2015. évi költségvetésének teljesítéséről
- Edelényi Kistérség Többcélú Társulásának 2015. évi belső ellenőrzési jelentésének elfogadásáról

2016. 05. 27. 13:30 (Rendkívüli ülés)

- Tájékoztató a Társulás 2016. évben végzett pályázati tevékenységéről
- Beszámoló az Edelényi Kistérségi KEF munkájáról

2016. 08. 30. 11:00 (Rendkívüli ülés)

- Helyi foglalkoztatási együttműködések – TOP-5.1.2-15 – című felhívásra támogatási kérelem benyújtásáról

2016. 10.05. 11:00 (Rendkívüli ülés)

- Edelényi Kistérség Többcélú Társulása 2016. évi költségvetésének módosításáról
- Tájékoztató a Társulás I. féléves költségvetés teljesítésének alakulásáról
- Beszámoló a Pénzügyi Bizottság munkájáról
- Beszámoló a közbeszerzések tapasztalatairól
- Edelényi Kistérségi KEF pályázati programjáról

Hozott döntések száma: 15.

A Többcélú Társulás keretében ellátott feladatok az előző évhez képest változatlan formában kerültek ellátásra.

I. A Többcélú Társulás aktuális és folyamatos feladatai

Pályázati tevékenységek, feladatok:

1./ Komplex program megvalósítása a gyermekszegénység ellen az Edelényi Kistérségben.

Konstrukció: TÁMOP-5.2.3-A-12/1

Támogatás: 560.103.670.-

A Társulás a megvalósult projekt fenntartási kötelezettségeként folyamatosan működteti a Gyerekesély Irodát, valamint a Gyerekesély Bizottságot, tagjai évente 4 ülést tartanak.

Az alábbi projektek vonatkozásában is fenntartási kötelezettsége van a társulásnak, amely programok szervezéséből, jelentések leadásából áll.

1./ „Lépéssorozat az egészséges életért” – Egészségre nevelő és szemléletformáló programok az Edelényi Kistérségben TÁMOP-6.1.2/LHH-09/1

2./ „Kistérséget építünk” – Foglalkoztatási program keretében nyújtott segítségnyújtás az Edelényi Kistérségben TÁMOP-5.1.1-09/6

3./ „Többlábon” – Foglalkoztatási program keretében nyújtott segítségnyújtás az Edelényi Kistérségben Konstrukció: TÁMOP-5.1.1-09/6

4./ Kistérségi Civilprogram TÁMOP-5.1.1-09/4-2009-0008

5./ Környezetvédelmi-komposztáló program KEOP-6.2.0/A/09-2009-0048

6./ Pedagógiai innováció az Edelényi Kistérségben

Konstrukció: TÁMOP-3.3.7-09/1-2010-0010

Az Edelényi Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa a Nemzetgazdasági Minisztérium felhívására Helyi foglalkoztatási együttműködések – TOP-5.1.2-15 konstrukció keretében támogatási kérelmet nyújtott be 2016.08.31-én „Helyi foglalkoztatási együttműködések megvalósítása az edelényi kistérségben” címmel támogatás elnyerése céljából.

Kábitószervezeti Egyeztető Fórum (KEF):

A Társulás elnöke a KEF elnökeként is funkcionál. Feladata a KEF működtetése. Elkészült a KEF drog prevenciók stratégiai programja, az azóta elfogadott nemzeti drog stratégiához való illesztése, cselekvési terv, a KEF az elkészült dokumentumokban foglaltak szerint végzi a munkáját.

A KEF 2016-évre is sikeresen szerepelt pályázaton, 200.000.- Ft működési támogatást nyert.

Kistérségi központi orvosi ügyeleti feladatellátás:

A Társulás az orvosi ügyeleti feladatokat szendrői körzetben Szendrő Város Önkormányzata által, az edelényi körzetben BÓDVA-MED Kft. által működteti a Társulási Megállapodás szerint.

II. A Többcélú Társulás pénzügyi háttere

A Társulási Tanács 2016. márciusi ülésén fogadta el a Többcélú Társulás 2016. évi költségvetését 63.994.000.-Ft bevétellel és 63.994.000.-Ft kiadással.

Bevételek

Intézményi működési bevételek	60 e Ft
Működési célú pénzeszk. átv.áht. kívül	63 934 e Ft
Pénzmaradvány	0 e Ft
Összesen:	63 994 e Ft

Kiadások

Személyi jellegű kiadások	5 528 e Ft
Munkaadókat terhelő járulékok	1 493 e Ft
Dologi jellegű kiadások	1 546 e Ft
Működési célú pénzeszk. átadás	55 427 e Ft
Fejlesztés	0 e Ft
Összesen:	63 994 e Ft

Kérem a beszámoló megvitatását és a határozati javaslat elfogadását.

Balajt, 2016. november 23.

Szabó Zoltán
polgármester

4./ napirendi ponthoz

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:

Készítette: Bányainé Cserged Marianna
vezető főtanácsos

Dr. Kernóczi Zsuzsanna
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Balajt Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. november 30. napján tartandó munkaterv szerinti nyílt ülésére

Tárgy: Javaslat a szociális célú tűzifa támogatás igényléséről és felhasználásáról szóló rendelet elfogadására

Tisztelt Képviselő-testület!

Képviselő-testület 2016. szeptember 14. napján megtartott munkaterv szerinti nyílt ülésén a 95/2016.(IX.14.) határozatában foglaltak alapján benyújtotta a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatásra a pályázatát. A választott tűzifa fajtája „kemény lombos”, az igényelt mennyiség 158 m3.

A Borsod-Abaúj-Zemplén Megyei Kormányhivatal felhívta a figyelmet arra, hogy kiemelt figyelmet kell fordítani arra, hogy a szociális rászorultság és a 2016. évi igénylés részletes feltételeit helyi rendeletben akként szabályozzák, hogy a rendelet hatályba léptetése legkésőbb a tüzelőanyag megvásárlását követő 10. nappal megtörténjen. Amennyiben ez elmarad, a Magyar Államkincstár a támogatás visszafizetésére kötelezi az önkormányzatot.

A képviselő-testület által megalkotásra kerülő rendeletben a következő előnyben részesítési szempontokat kell meghatározni:

1. a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló törvény szerinti aktív korúak ellátására, időskorúak járadékára, vagy – tekintet nélkül annak természetbeni vagy pénzbeli formában történő nyújtására – települési támogatásra (e támogatásban részesülők közül különösen a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselésével kapcsolatos támogatásban részesülők) jogosult előnyt élvezzen,
2. a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló törvényben szabályozott hátrányos helyzetű gyermeket nevelő család élvezzen előnyt.

Szakmai álláspontjuk szerint indokolt a szociális célú tüzelőanyag vásárlást önálló rendeletben szabályozni, tekintve a szociális támogatás évi költségvetési periódushoz való kapcsolódását, valamint kiemelt szociális célját.

A korábbi évek tapasztalataira tekintettel, felhívták a figyelmet a megelőzően megalkotott, illetve az előkészítés alatt álló helyi rendelet-tervezet hatályának körültekintő felülvizsgálatára.

Háztartásonként legfeljebb 5 m³ tűzifa, vagy 10 q szén kerülhet biztosításra, a tüzelőanyag szállításából – ideértve a rászorulókhhoz való eljuttatást is – származó költségek az önkormányzatot terhelik.

A 2016. évi tüzelőanyag támogatásról szóló támogatói okirat alapján az önkormányzat részére **1 809 750.- forint** vissza nem térítendő egyszeri támogatás került jóváhagyásra, melyet az önkormányzat **95 erdei köbméter** keménylombos tűzifa vásárlásra használhat fel.

A vissza nem térítendő támogatás folyósítása előfinanszírozás keretében, egy összegben történik.

A támogatás felhasználását az Önkormányzat a szociális rászorultság és a 2016. évi igénylés részletes feltételeit szabályozó rendeletben szabályozza.

Az önkormányzat a támogatást a pályázati kiírás 12. pontja szerinti minőségi tüzelőanyag vásárlására használhatja fel. Az önkormányzat a támogatott mennyiségnél több tüzelőanyagot is vásárolhat, ha a meghatározott minőségi követelményeknek megfelelő tüzelőanyagot a pályázati kiírásban meghatározott árnál kedvezőbb feltételekkel tudja beszerezni.

Amennyiben az önkormányzat a tüzelőanyagot ÁFA körön kívüli eladótól szerzi be, úgy a támogatás felhasználása során kizárólag a nettó támogatási összeg vehető figyelembe.

A tűzifa, valamint a szén szállításával kapcsolatos költségek az önkormányzatot terhelik (pályázati kiírás 12. pontja). Az önkormányzat a szociális célú tüzelőanyagban részesülőtől ellenszolgáltatást nem kérhet.

Az önkormányzat a támogatásból vásárolt tűzifát 2017. február 15-éig osztja ki a rászorulók részére, a támogatás teljes összegének pénzügyi felhasználása legkésőbb 2017. március 31-éig történhet meg. Az önkormányzat a támogatás felhasználásáról 2017. április 15-éig az Igazgatóság felé a miniszter által kiadott adatlap szerint számol el az ebr42 rendszeren keresztül, illetve papír alapon. Az elszámolásban a szociális rászorultság és a 2016. évi igénylés részletes feltételeit tartalmazó rendeletre hivatkozni kell.

A támogatás fenti határidőkön túli felhasználása, illetve elszámolás fenti határidőkön túli teljesítése esetén a támogatás jogosulatlanul igénybe vett támogatásnak minősül.

A támogatási összeg elszámolásához szükséges az önkormányzat nevére kiállított számla, amely tartalmazza a vásárolt tűzifa m³-ének mennyiségét, a tűzifa fajtáját és a fizetendő összeget (azaz a támogatás és az önrész összegét összesen), továbbá a jogosultak részére megállapított határozat és az általuk átvett tűzifa mennyiségére vonatkozó átvételi elismervény hiteles másolata alapján összesített, polgármester által aláírt táblázat.

Az Áht. 53/A.§ (2) bekezdése alapján a támogatás, jogszabálysértő vagy nem rendeltetésszerű felhasználása, továbbá a költségvetési támogatás visszavonása esetén az önkormányzat a költségvetési támogatás összegét ügyeleti kamattal, késedelem esetén késedelmi kamattal növelt mértékben köteles visszafizetni.

A jogosulatlanul igénybe vett támogatásból eredő visszafizetési kötelezettségtől eltekinteni döntéshozói méltányosságra való hivatkozással nincs lehetőség.

Tisztelt Képviselő-testület!

A rendelet-tervezet 2. § (1) bekezdése a természetben nyújtott szociális tűzifa támogatásra jogosultakat tartalmazza, figyelemmel az önkormányzat pályázat benyújtásakor hozott 95/2016.(IX.14.) határozatában foglaltakra.

Jogosultság feltételeként a jövedelmi viszonyok vizsgálatánál kérelmező családjában az egy főre eső jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj-minimum 300 %-át került meghatározásra, ami 85.500.- forint.

Az üresen álló, nem lakott ingatlanra, melyben életvitelszerűen senki sem él, a támogatás nem kérhető.

A támogatás megállapítása iránti eljárás az e rendelet-tervezet 1. melléklete szerint kérelemre indul. Az eljárás megindításához e rendelet-tervezet 1. melléklete szerinti nyomtatvány kitöltése és benyújtása szükséges.

A kérelmeket 2016. december 15. napjáig lehet benyújtani a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal Balajti Kirendeltségén. A határidő elmulasztása jogvesztő.

A kérelmek elbírálásáról átruházott hatáskörben eljárva a polgármester dönt 2017. január 15. napjáig. Kérelmezőt kérelme elbírálásáról határozatban kell értesíteni, a jogorvoslati tájékoztatás megjelölésével.

A képviselő-testület köteles az állam által biztosított teljes szociális tűzifa mennyiséget szétosztani.

Az állam által biztosított tűzifa támogatást el nem érő igény esetén a polgármester a rendelet-tervezet 2. § (2) bekezdésében meghatározottnál nagyobb mennyiséget is megállapíthat.

Az önkormányzat a szociális tűzifában részesülőtől ellenszolgáltatást nem kérhet.

Kérelmező a tűzifa átvételét a jogosult e rendelet 2. mellékletét képező átvételi elismervény aláírásával igazolja. A tűzifa házhozszállításáról 2017. február 15. napjáig az önkormányzat térítésmentesen gondoskodik.

A rendelet-tervezetben nem szabályozott kérdésekben a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény rendelkezéseit kell alkalmazni.

A rendelet-tervezet elkészítésekor törekedtünk arra, hogy a tervezet:

- a) megfeleljen az Alaptörvényből eredő tartalmi és formai követelményeknek,
- b) illeszkedjen a jogrendszer egységébe,
- c) megfeleljen a nemzetközi jogból és az európai uniós jogból eredő kötelezettségeiknek,
- d) megfeleljen a jogalkotás szakmai követelményeinek.

Az **előzetes hatásvizsgálat** alapján a szabályozás várható következményeit tekintve a következők állapíthatók meg:

- a) *társadalmi, gazdasági, költségvetési hatás:* A rendelet-tervezet azokat a családokat támogatja, akiknek a téli tüzelő megvásárlása jelentős, akár létfenntartásukat is

veszélyeztető anyagi terhet jelent. Az önkormányzatnak a kiszállítás költségeit a 2016. évi költségvetése terhére fedezni.

- b) *környezeti és egészségi következményei:* A tűzifa elégetése nem okoz akkor légszennyezettséget, mint az esetleg a szegényebb családok által használt anyagok. A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi következményei nincsenek.
- c) *adminisztratív terheket befolyásoló hatás:* A rendelet végrehajtása átmenetileg nagyobb terhet ró a hivatal munkatársaira a napi feladatok ellátása mellett. Ugyanakkor többlet feladatot jelent azon személy részére, aki a szállítással és a tűzifa átadásával kapcsolatos feladatokat fogja végezni.
- d) *a jogalkotás elmaradásának várható következménye:* A kapott támogatás alapján a jogszabály előírásainak megfelelően a helyi rendelet megalkotása kötelező. Amennyiben az önkormányzat a támogatás összegét a fenti célra nem vagy csak részben tudja felhasználni annak maradványát köteles visszafizetni a központi költségvetés részére.
- e) *a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:* A hivatalban a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi és tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

A rendelet-tervezet vonatkozásában az Európai Unió intézményeivel és tagállamaival egyeztetési kötelezettség nem áll fenn, nem tartozik az előzetes bejelentési kötelezettség alá tartozó jogszabály tervezetek közé.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a rendelet-tervezet megtárgyalására és a rendelet megalkotására.

Balajt, 2016. november 23.

**Szabó Zoltán
polgármester**

Balajt Község Önkormányzata Képviselő-testületének

.../2016.(XII.1.) önkormányzati rendelete (tervezet)

A szociális célú tűzifa támogatás igényléséről és felhasználásáról

Balajt Község Önkormányzata az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, valamint a szociális igazgatásról és szociális ellátások rendjéről szóló 1993. évi III. törvény 26. §-ában kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

- 1.§ A rendelet hatálya kiterjed azon magyar állampolgárokra, akik Balajt község közigazgatási területén bejelentett lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel rendelkeznek és életvitelszerűen ezen a címen élnek.
- 2.§ (1) Természetben nyújtott szociális tűzifa támogatásra jogosult a kérelmező akkor, ha:
 - a) szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló törvény szerinti aktív korúak ellátásában, vagy
 - b) időskorúak járadékában részesül, vagy
 - c) természetbeni vagy pénzbeli formában nyújtott települési támogatásra, különösen lakhatási célú települési támogatásra jogosult, vagy
 - d) halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevel, vagy
 - e) 65 éven felüli egyedül élő nyugdíjas, vagy nyugdíjas házaspár egyik tagja 65. éven felüli,
 - f) családjában az egy főre eső jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj-minimum 300 %-át.
- (2) A tűzifa támogatás ugyanazon lakott ingatlanra vagy fával fűthető, lakott felépítményre csak egy jogosultnak állapítható meg, egy alkalommal, kizárólag természetbeni ellátás formájában legfeljebb 0,8 m³ mennyiségben függetlenül a lakásban élő személyek és a háztartások számától. Amennyiben egy lakott ingatlan vonatkozásában több kérelem érkezik, az elbírálás a kérelem beérkezésének sorrendjében történik.
- 3.§ Az üresen álló, nem lakott ingatlanra, melyben életvitelszerűen senki sem él, a támogatás nem kérhető.
- 4.§ (1) A támogatás megállapítása iránti eljárás az e rendelet 1. melléklete szerint kérelemre indul. Az eljárás megindításához e rendelet 1. melléklete szerinti nyomtatvány kitöltése és benyújtása szükséges.
- (2) A kérelmeket 2016. december 15. napjáig lehet benyújtani a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal Balajti Kirendeltségén. A határidő elmulasztása jogvesztő.
- (3) A kérelmek elbírálásáról átruházott hatáskörben eljárva a polgármester dönt 2017. január 15. napjáig.

- (4) Kérelmezőt kérelme elbírálásáról határozatban kell értesíteni, a jogorvoslati tájékoztatás megjelölésével.
- (5) A képviselő-testület köteles az állam által biztosított teljes szociális tűzifa mennyiséget szétosztani.
- (6) Az állam által biztosított tűzifa támogatást el nem érő igény esetén a polgármester a 2. § (2) bekezdésében meghatározottnál nagyobb mennyiséget is megállapíthat.
- (7) A tűzifa átvételét a jogosult e rendelet 2. mellékletét képező átvételi elismervény aláírásával igazolja. A tűzifa házhozszállításáról 2017. február 15. napjáig az önkormányzat térítésmentesen gondoskodik.
- 5.§ E rendeletben nem szabályozott kérdésekben a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény rendelkezéseit kell alkalmazni.
- 6.§ Ez a rendelet kihirdetését követő napon lép hatályba és 2017. április 30. napján hatályát veszti.

Szabó Zoltán
polgármester

Dr. Kernóczi Zsuzsanna
jegyző

Kihirdetési záradék:

Kihirdetve Balajt Község Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 5/2013.(VI.27.) önkormányzati rendelet 35. § (4) bekezdése szerint Szendrőlád Közös Önkormányzati Hivatal Balajti Kirendeltség hirdetőtábláján való kifüggesztéssel 2016. december 1. napján.

Balajt, 2016. december 1.

Dr. Kernóczi Zsuzsanna
jegyző

1. melléklet a/2016.(XII.1.) önkormányzati rendelethez

A kérelem benyújtható: 2016. december 15. napjáig

KÉRELEM TŰZIFA TÁMOGATÁSHOZ

Név:.....

Anyja neve:

Születési hely: születési idő:

Lakóhely: 3780 Balajt,úthászám

alatti lakos kérem, hogy részemre a Balajt Község Önkormányzata Képviselő-testületének a tűzifa vásárlási támogatásról szóló/2016.(XII.1.) önkormányzati rendelete alapján szíveskedjenek természetbeni juttatásként tűzifát biztosítani.

A tűzifa támogatásra a helyi önkormányzati rendelet szerint azért vagyok jogosult, mert:

- a) a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló törvény szerint aktív korúak ellátásában részesülők, megállapító határozat száma:

.....

- b) időskorúak járadékában részesülők, a megállapító határozat száma:

.....

- c) természetbeni vagy pénzbeli formában nyújtott települési támogatásra, különösen lakhatási célú települési támogatásban részesülők, megállapító határozat száma:

.....

- d) halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevel, vagy

.....

- e) 65 éven felüli egyedül élő nyugdíjas vagyok, vagy nyugdíjas házaspár egyik tagja 65. éven felüli,

- f) családjában az egy főre eső jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíjminimum 300 %-át (85.500.- forintot).

Kijelentem, hogy a háztartásom tűzifával is fűthető.

(A megfelelő aláhúzendő és kitöltendő.)

Balajt, 2016.

.....
kérelmező

Jövedelmi adatok

A jövedelem típusa	Kérelmező	Házastársa (élettársa)	Gyermekei			
1. Munkaviszonyból és más foglalkoztatási jogviszonyból származó						
2. Társas és egyéni vállalkozásból, östermelői, illetve szellemi és más önálló tevékenységből származó						
3. Alkalmi munkavégzésből származó						
4. Táppénz, gyermekgondozási támogatások						
5. Nyugellátás és egyéb nyugdíjszerű rendszeres szociális ellátások						
6. Önkormányzat és munkaügyi szervek által folyósított ellátások						
7. Egyéb jövedelem:						
8. Összes jövedelem:						

A lakás címe, amelyre a támogatást igényli:

.....

Alulírott anyagi és büntetőjogi felelősségem tudatában nyilatkozom, hogy fentiekben igazolt jövedelmen kívül más jövedelemmel nem rendelkezem, fenti című lakásban családommal életvitelszerűen élek és a lakás fával való fűtése műszakilag biztosított, továbbá tudomással bírok arról, hogy a számomra juttatott szociális tüzifát nem értékesíthetem, csak saját használatra használhatom fel.

Balajt, 2016.

.....

a kérelmező aláírása

2. melléklet a/2016.(XII.1.) önkormányzati rendelethez

Átvételi elismervény

.....(név)

3780 Balajt,..... útszám alatti lakos

aláírással elismerem, hogy a mai napon Balajt Község Önkormányzata

Képviselő-testületének a tűzifa vásárlási támogatásáról szóló/2016.(XII.1.)

önkormányzati rendelete alapján megállapított természetbeni juttatásként m³

menyiségű tűzifát átvettem.

Balajt, 201.... év.....hó.....napján.

.....
átadó

.....
átvevő

5./ napirendi ponthoz

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:

Készítette: Bányainé Cserged Marianna
vezető főtanácsos

Dr. Kernóczi Zsuzsanna
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Balajt Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. november 30. napján tartandó munkaterv szerinti nyílt ülésére

Tárgy: Mikulás napi rendezvényről

Tisztelt Képviselő-testület!

Képviselő-testület 2015. évben a Mikulás napi rendezvényre 50.000,- forint fedezetet biztosított.

Az előző évek gyakorlatának megfelelően az önkormányzat 2016. december 2. napján is megszervezni kívánja a Mikulás napi ünnepséget a településen élő 14 év alatti gyermekek részére.

Az ünnepségen a helyi gyerekek szerepelnek, melynek keretében az önkormányzat a gyermekek részére mikuláscsomagot átadja.

Javaslom a Mikulás napi rendezvényre 50.000,- forint összegben a fedezetet biztosítani az önkormányzat 2016. évi költségvetése terhére.

Mikuláscsomagot biztosít a településen élő 14 év alatti gyermekek részére.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés megtárgyalása után a mellékelt határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat

Balajt Község Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2016. (XI.30.) HATÁROZATA

Tárgy: Mikulás napi rendezvényről

Balajt Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban képviselő-testülete) megtárgyalta a Mikulás napi rendezvényről szóló előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

Képviselő-testület **2016. december 2. napján du. 14.00 órai** kezdettel a Kultúrházban Mikulás napi rendezvényt szervez a településen élő 14 év alatti gyermekek részére.

Képviselő-testület a Mikulás napi rendezvényre a gyermekek részére mikuláscsomagot biztosít.

Képviselő-testület a Mikulás napi rendezvényre 50.000,- forint (azaz Ötvenezer forint) fedezetet az önkormányzat 2016. évi költségvetése terhére biztosítja.

Határidő: azonnal, illetve 2016. december 02.

Felelős: polgármester, jegyző

Balajt, 2016. november 23.

Szabó Zoltán
polgármester

6./ Napirendi ponthoz

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:

Készítette: Bányainé Cserged Marianna
vezető főtanácsos

dr. Kernóczy Zsuzsanna
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Balajt Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. november 30. napján tartandó munkaterv szerinti nyílt ülésére

Tárgy: ÉMÁSZ Hálózati Kft.-vel „Együtműködési Megállapodás” megkötéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az ÉMÁSZ Hálózati Kft. célja, hogy folyamatosan javítsa szolgáltatásának színvonalát, ehhez számos fejlesztést hajt végre, mely sok esetben Balajt települést is érintheti.

A tervezett fejlesztéseik megvalósítása miatt fontosnak tartják az Önkormányzattal való szoros együttműködést.

Első lépésként megküldték tájékoztató kiadványukat, melyben remélik, hogy hasznos információkkal szolgálhatnak.

Az előterjesztéshez mellékelt „Együtműködési keret-megállapodás” mintát is csatoltan megküldték.

Amennyiben az önkormányzat a megállapodást meg kívánja kötni társaságukkal, akkor kéri a visszajelzést.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy vitassa meg az „Együtműködési keret-megállapodás”-ban foglaltakat és fogadja el az alábbi határozati javaslatot:

Határozati javaslat

Balajt Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2016.(XI.30.) határozata

Tárgy: ÉMÁSZ Hálózati Kft.-vel „Együtműködési Megállapodás” megkötéséről

Balajt Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta az ÉMÁSZ Hálózati Kft.-vel „Együtműködési Megállapodás” megkötéséről szóló előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

Képviselő-testület kifejezi azon szándékát, hogy Balajt Község Önkormányzata (székhelye: 3780 Balajt, Fő út 55. szám, képviseli: polgármester) és az ÉMÁSZ Hálózati Kft.-vel (3530 Miskolc, Dózsa György út 13. szám Cg: 05-09-013453, adószáma: 10737743-2-05,

képviseli: Béres József ügyvezető és Magyar Lajos osztályvezető együttesen, mint hálózati engedélyes) az „Együttműködési Megállapodás”-t meg kívánja kötni.

Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az „Együttműködési Megállapodás” megkötésére.

Határidő: azonnal, illetve 15 napon belül

Felelős: polgármester

Balajt, 2016. november 23.

Szabó Zoltán
polgármester

7./ Napirendi ponthoz

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:

Készítette: Bányainé Cserged Marianna
vezető főtanácsos

dr. Kernóczi Zsuzsanna
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Balajt Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. november 30. napján tartandó munkaterv szerinti nyílt ülésére (Szóbeli előterjesztés)

Tárgy: Balajt 74. hrsz. ingatlan (óvoda ingatlan) adásvételi szerződéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület előtt is ismert, hogy a Gondoskodó Szeretet Szociális-Oktatási Szolgáltató Központ (4400 Nyíregyháza, Bocskai út 49.) által fenntartott és működtetett óvoda (3780 Balajt, Fő út 2.) későbbiekben való működtetését a jelenlegi fenntartó szeretné átadni, Balajt Község Önkormányzata pedig az óvoda működtetését szeretné átvenni.

Az óvoda működtetésének első lépéseként szükséges az ingatlan tulajdoni viszonyait rendezni ingyenes használatba adással vagy adásvételi szerződéssel. Már korábban is beszéltünk arról, hogy tisztább helyzetet eredményezne, ha a tulajdonjogot szerezné meg az Önkormányzat.

A fenntartóval folytatott tárgyalások során a fenntartó az ingatlan eladásának szándékát, míg az Önkormányzat annak megvételét fejezte ki a mellékelt „Adásvételi szerződés” tervezet szerint, melynek lényege, hogy 1.000.000,- Ft, azaz Egymillió forint vételár megfizetése akként történik, hogy azt a vevő a jelen szerződést aláírását követő 20 hónap alatt részletekben teljesíti eladó bankszámlájára. Az adásvétel létrejöttének feltétele az ingatlan ingatlan-nyilvántartásba való bejegyzésének kivett lakóház, udvar elnevezésről óvodává való átnevezése. Eladó beleegyezését adja vevő tulajdonjogának ingatlan-nyilvántartásba való bejegyzéséhez.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy vitassa meg az „Adásvételi szerződés” tervezetben foglaltakat és fogadja el az alábbi határozati javaslatot:

Határozati javaslat

Balajt Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2016.(XI.30.) határozata

Tárgy: Balajt 74. hrsz. ingatlan (óvoda ingatlan) adásvételi szerződéséről

Balajt Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) megtárgyalta Balajt 74. hrsz. ingatlan (óvoda ingatlan) adásvételi szerződéséről szóló előterjesztést és az alábbi döntést hozza:

Képviselő-testület kifejezi azon szándékát, hogy Balajt Község Önkormányzata (székhelye: 3780 Balajt, Fő út 55. szám, képviseli:

polgármester) és a Gondoskodó Szeretet Szociális-Oktatási Szolgáltató Központtal (4400 Nyíregyháza, Bocskai út 49., nyilvántartási száma: 00021/3023-001, adószáma: 18291630-1-15, képviseli: Orosz Mariann) az „Adásvételi szerződés”-t meg kívánja kötni.

Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az „Adásvételi szerződés” megkötésére.

Határidő: azonnal, illetve 15 napon belül

Felelős: polgármester

Balajt, 2016. november 29.

Szabó Zoltán
polgármester

2. melléklet a 20/2016.(XII.1.) önkormányzati rendelethez

Átvételi elismervény

.....(név)

3780 Balajt,..... útszám alatti lakos

aláírással elismerem, hogy a mai napon Balajt Község Önkormányzata

Képviselő-testületének a szociális célú tűzifa támogatás igényléséről és felhasználásáról szóló 20/2016.(XII.1.)

önkormányzati rendelete alapján megállapított természetbeni juttatásként m³

menyiségű tűzifát átvettem.

Balajt, 201.... év.....hó.....napján.

.....
átadó

.....
átvevő

BALAJT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE (2017 - 2020. ÉVEKRE)

Készítette:

Réti-Nagy Lászlóné
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyták:

Szabó Árpád Zoltán
polgármester

Dr. Kernóczi Zsuzsanna
jegyző

A munkatervet a Képviselő-testületszámú határozatával elfogadta.

Stratégiai terv

2017 - 2020. évekre

A Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal által működtetett belső ellenőrzés küldetése, hogy szilárd szakmai alapokon álló értékteremtő ellenőrzésekkel, tanácsokkal, javaslatokkal fejlessze a szervezetek átlátható, rendezett, szabályszerű gazdálkodását, elősegítve a szakmai és gazdasági célkitűzéseik elérését.

A belső ellenőr hitelesen tárja fel és értékeli a tényeket, az ellenőrzési tevékenységére jellemző a hibák, hiányosságok megelőzésére, az ellenőrzötteket segítő együttműködésre való törekvés. Segíti az integritás alapú, átlátható és elszámoltatható közpénzfelhasználás megteremtését, elkötelezett híve a minőségközpontú működésnek, kész a folyamatos megújulásra.

Az ellenőr elfogulatlanul végzi az ellenőrzéseket, feladatát a szakmai és az etikai szabályok maradéktalan betartásával látja el.

A stratégiai terv célja, hogy a Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal Önkormányzatainak és önkormányzati intézményeinek hosszú távú céljaival összhangban meghatározza a belső ellenőrzés számára követendő hosszú távú ellenőrzési stratégiát a 2017-2020. közötti időszakra.

A belső ellenőrzési stratégiai terv az ellenőrzésekre vonatkozó főbb irányvonalakat határozza meg, amelyeket az éves ellenőrzési terv bont ellenőrzési feladatokra.

A stratégiai terv a hazai és nemzetközi standardok alapján készített, a belső ellenőrzési tevékenység szabályait meghatározó Belső Ellenőrzési Kézikönyvben foglaltakkal összhangban került kialakításra.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 30. §-a szerint a Hivatal az alábbi stratégiai tervet fogalmazza meg:

1. A szervezet hosszú távú célkitűzései és az azzal összhangban lévő belső ellenőrzési stratégiai célok:

Hosszú távú célkitűzések	
1. célkitűzés:	Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok:
A költségvetési szervek belső szabályzatai a hatályos jogszabályoknak megfelelően rendelkezésre álljanak	<ul style="list-style-type: none">- A szabályzatok aktualizálása a jogszabályi, szervezeti és személyi változásokat követően határidőben megtörténjen, a szabályzatokban az egyes szervezetek sajátosságai megfelelően feltüntetésre kerüljenek- Az ASP ügyviteli keretrendszer bevezetésével, illetve az információ-technológiai fejlődéssel összhangban a szükséges módosítások a belső szabályzatokon átvezetésre kerüljenek

<p>2. célkitűzés:</p> <p>A szabályszerű gazdálkodás érvényre juttatása a jogszabályokban és a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően</p>	<p>Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok:</p> <ul style="list-style-type: none"> - A jogszabályoknak és a pénzügyi-számviteli belső szabályzatoknak megfelelően történjen a gazdálkodás - A pénzügyi szabálytalanságok megelőzése, a gazdálkodási fegyelem javítása a pénzkezelési ellenőrzések lefolytatásával, különös tekintettel a szabályszerű kötelezettség-vállalásra, pénzügyi ellenjegyzésre, szakmai teljesítésigazolásra, illetve a pénztárellenőri feladatok ellátásának vezető általi kontrolljára
<p>3. célkitűzés:</p> <p>A közpénzek szabályszerű, hatékony és gazdaságos felhasználásának biztosítása A gazdálkodási lehetőségek és kötelezettségek összhangjáról való gondoskodás</p>	<p>Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kerüljön sor a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodásnak a vizsgálatára - A bevétel növelési és a költségcsökkentési lehetőségek feltárásra kerüljenek - A tevékenységeken belül az egyes magas szintű költségek ellenőrzésére sor kerüljön
<p>4. célkitűzés:</p> <p>A számviteli rend és a bizonylati fegyelem biztosítása</p>	<p>Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Az analitikus nyilvántartások, leltárak a főkönyvi könyvelés adatait megfelelően alátámasztják - Az információtechnológiai fejlődés miatt a bizonylati fegyelem fokozott ellenőrzése szükséges
<p>5. célkitűzés:</p> <p>A belső kontrollrendszer, kockázatkezelési rendszer hatékony működtetése</p>	<p>Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok:</p> <ul style="list-style-type: none"> - A döntések dokumentumai megfelelően elkészítésre kerüljenek, rendelkezésre álljanak - A döntések szabályszerűségi szempontból jóváhagyásra, ellenjegyzésre kerüljenek - A gazdasági események elszámolása a hatályos jogszabálynak megfelelő könyvvezetés és beszámolás keretében történjen -A szervezeti célok és értékek iránti elkötelezettség biztosítása és az integritás érvényesítése

2. A belső kontrollrendszer általános értékelése:

Az Önkormányzatnak a belső kontrollrendszer megfelelő működtetése érdekében az alábbi előírásokat szükséges érvényre juttatnia.

A költségvetési szervek vezetői a Bkr. 6. §-a alapján kötelesek olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben világos a szervezeti struktúra, a folyamatok átláthatóak, egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok, meghatározottak, ismertek és elfogadottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, átlátható a humán erőforrás kezelés és biztosított a szervezeti célok és értékek irányában való elkötelezettség fejlesztése és elősegítése. Kötelesek olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni a szervezeten belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források átlátható, szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A költségvetési szerv vezetőjének rendszereznie szükséges a költségvetési szerv folyamatait, ki kell jelölnie a folyamatok működésében résztvevő szervezeti egységeket, valamint a folyamatért általános felelősséget viselő vezető beosztású folyamatgazdákat.

Rendszeresen aktualizálni kell a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát, illetve szabályozni kell a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét.

A költségvetési szerv vezetőjének felelőssége minden tevékenységi kör esetében az etikai értékek és az integritás érvényesítésének a biztosítása.

A Bkr. 7. §-a integrált kockázatkezelési rendszer működtetésére kötelezi a költségvetési szervek vezetőit, melynek során fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, valamint meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját.

A kontrolltevékenységek részeként írja elő a Bkr. 8. §-a minden tevékenységre vonatkozóan a döntések dokumentumainak elkészítését, célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottságát, szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyását, ellenjegyzését, valamint a gazdasági események megfelelő elszámolást a könyvvezetésben és a beszámolásban.

A Bkr. 9. §-a alapján a költségvetési szervek vezetői kötelesek olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljussanak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. Ennek keretében hatékony, megbízható és pontos beszámolási rendszereket kell működtetni, a beszámolási szinteket, határidőket és módokat világosan kell meghatározni.

A Bkr. 10. §-a a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszer kialakításának kötelezettségét írja elő, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az ettől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

A Bkr. 12. §-ában meghatározott, a belső kontrollrendszer témakörében szervezett kötelező szakmai továbbképzést a költségvetési szerv vezetőjének, vagy kijelölés alapján helyettesének, illetve a gazdasági vezetőnek, vagy a gazdasági vezetői feladatok ellátására kijelölt személynek teljesíteni szükséges.

A költségvetési szerv vezetőjének (jegyzőnek) a Bkr. 1. számú melléklete szerinti nyilatkozatban évente értékelnie kell a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét, melyet a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével és az éves ellenőrzési jelentéssel együtt a képviselő-testület elé terjeszt.

Az Önkormányzatnál a belső kontrollrendszer elsősorban a szűk munkaerő kapacitás miatt fejlesztésre szorul, annak ellenére, hogy a belső kontrollrendszer témakörében szervezett kötelező továbbképzéseken részt vettek, illetve folyamatos a belső ellenőrzési feladatellátás.

A belső ellenőrzés a képviselő-testület által elfogadott stratégiai és éves tervek alapján történik, melyről az éves ellenőrzési jelentés keretében a képviselő-testület tájékoztatást kap.

3. A kockázati tényezők és értékelésük:

A költségvetési szervek vezetői kötelesek a kockázati tényezők figyelembevételével kockázatelemzést végezni és kockázatkezelési rendszert működtetni. A kockázatkezelés során fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében rejlő kockázatokat. A kockázatkezelés rendjének kialakítása során meg kell határozni azon intézkedéseket és megtételük módját, melyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat.

A belső ellenőrzési egység vezetője az éves ellenőrzési terv elkészítéséhez kockázatelemzést végez a szerv vezetőjének adatszolgáltatása alapján. A belső ellenőr az ellenőrzések végrehajtása során kockázatelemzés alapján választja ki az ellenőrzés prioritásait.

A stratégiai terv összeállításánál a belső ellenőrzési vezető **az alábbi főbb kockázati tényezőket** vette figyelembe:

- a szabályzatok aktualizálása nem folyamatos
- a kontrollok működtetése, értékelése nem megfelelő
- a pénzkezelési jogkörök ellátása a kis létszámú szervezeteknél sokszor nem megfelelően, a helyettesítési rend kialakításának hiányában, illetve a dolgozók leterheltsége miatt hiányosan történik
- egyes kiadások magas költségszintje és a saját bevétek hiánya az önkormányzati gazdálkodást jelentősen befolyásolja
- az új ügyviteli keretrendszer bevezetése a munkaerő kapacitás szűkössége miatt jelentős kockázattal bír
- a főkönyvi könyvelés adatainak analitikus nyilvántartásokkal, leltárral való alátámasztása fejlesztésre szorul

4. A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv:

A költségvetési szervek vezetői kötelesek elkészíteni a költségvetési szervek ellenőrzési nyomvonalát, melyet a belső ellenőr rendelkezésére kell bocsátani az ellenőrzések alkalmával. A költségvetési szerv vezetőjének megszereznie kell a szervezet folyamatait, ki kell jelölnie a folyamatok működésében résztvevő szervezeti egységeket, valamint a folyamatért általános felelősséget viselő vezető beosztású személyt, azaz folyamatgazdát.

A belső ellenőrnek a szervezeti folyamatok, illetve az ellenőrzési nyomvonal fejlesztésére vonatkozó javaslatát az ellenőrzések kapcsán meg kell tennie, melynek érdekében önképzés keretében különböző szervezeti navigációs képzéseken, tréningeken, coachingon vesz részt.

A belső ellenőr a kétévenkénti kötelező belső ellenőri továbbképzési követelményeket, illetve a mérlegképes könyvelői továbbképzés követelményeit teljesíti, illetve a jogszabályváltozásokról folyamatosan tájékozódik.

5. A szükséges erőforrások felmérése (létszám, képzettség, tárgyi feltételek)

A költségvetési szervek vezetői kötelesek biztosítani a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat. Amennyiben nem foglalkoztatnak belső ellenőrt, úgy kötelesek külső szolgáltató bevonásával gondoskodni a belső ellenőrzési tevékenység megszervezéséről és ellátásáról.

A Szendrőládi Közös Önkormányzati Hivatal a belső ellenőrzési feladatellátásra a Bkr. előírásainak megfelelő végzettséggel (okleveles közgazdász, mérlegképes könyvelő) és szakmai tapasztalattal, közigazgatási szakvizsgával rendelkező regisztrált belső ellenőrt vállalkozási szerződés alapján foglalkoztat.

A megbízott belső ellenőr a tevékenységéhez szükséges eszközöket, információs anyagokat a színvonalas feladatellátás érdekében saját maga részére biztosítja.

6. Az 1-3. pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritások és ellenőrzési gyakoriságok

A tárgyévre vonatkozó kockázatelemzések alapján kerüljenek ütemezésre az alábbi feladatok:

- a pénzügyi-számviteli szabályzatok meglétének, aktualizálásának ellenőrzése szabályszerűségi ellenőrzések keretében
- a pénzgazdálkodás ellenőrzése pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzések keretében
- az erőforrásokkal való gazdálkodás, a bevétel növelési, költségcsökkentési lehetőségek feltárása
- egyes magas szintű költségek ellenőrzése pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés keretében
- a főkönyvi könyvelés adatainak megfelelősége, azok analitikákkal, leltárral való alátámasztásának ellenőrzése pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzések keretében
- a belső kontrollrendszer megfelelő működtetésének ellenőrzése, értékelése minden ellenőrzés lefolytatásával kapcsolatban