



Parád Nagyközség Polgármesterétől

3240 Parád, Kossuth L. u. 91.
Tel.: +36 (36) 544 - 072
e-mail: parad@t-online.hu

MEGHÍVÓ

Értesítem a Tisztelt Képviselőt, hogy

2018. november 28. napján (szerdán) 16:00 órakor

testületi ülést tartunk

Helyszín: Községháza

Napirend előtt: Polgármesteri jelentés az előző képviselő-testületi ülés óta végzett munkáról, lejárt határidejű önkormányzati döntések végrehajtásáról, átruházott hatáskörben hozott döntésekről

Előterjesztő: Mudriczki József polgármester

NAPIREND:

1. Parád Nagyközség Önkormányzata 2018. évi költségvetési rendeletének módosítása
Előterjesztő: Mudriczki József polgármester
2. Díszpolgári cím adományozásáról szóló rendelet megtárgyalása, elfogadása
Előterjesztő: Mudriczki József polgármester
3. Parád Nagyközség Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési ütemtervének meghatározása
Előterjesztő: Varró Gyula címzetes főjegyző
4. Parád Nagyközség Önkormányzata közösségi rendezvények lebonyolításának értékelése, a 2018. évi Közös Luca nap lebonyolításáról tájékoztató és az Adventi programsorozat megtárgyalása
Előterjesztő: IKSZT munkatársai, polgármester
5. Tájékoztató a háziorvosi szolgálat működéséről
Előterjesztő: Dr. Radetzky Nagy István háziorvos
6. Egyebek
7. Bursa Hungarica pályázaton résztvevő tanulók támogatásáról döntés /zárt ülés keretében/
Előterjesztő: Mudriczki József polgármester

Parád, 2018. november 23.





Parád Nagyközség Polgármesterétől

3240 Parád, Kossuth L. u. 91.
Tel.: +36 (36) 544 - 072
e-mail: parad@t-online.hu

MEGHÍVÓ

Értesítem a Tisztelt Lakosságot, hogy

2018. november 28. napján (szerdán) 16:00 órakor

testületi ülést tartunk


Helyszín: Községháza


Napirend előtt: Polgármesteri jelentés az előző képviselő-testületi ülés óta végzett munkáról, lejárt határidejű önkormányzati döntések végrehajtásáról, átruházott hatáskörben hozott döntésekről
Előterjesztő: Mudriczki József polgármester

NAPIREND:

1. Parád Nagyközség Önkormányzata 2018. évi költségvetési rendeletének módosítása
Előterjesztő: Mudriczki József polgármester
2. Díszpolgári cím adományozásáról szóló rendelet megtárgyalása, elfogadása
Előterjesztő: Mudriczki József polgármester
3. Parád Nagyközség Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési ütemtervének meghatározása
Előterjesztő: Varró Gyula címzetes főjegyző
4. Parád Nagyközség Önkormányzata közösségi rendezvények lebonyolításának értékelése, a 2018 évi Közös Luca nap lebonyolításáról tájékoztató és az Adventi programsorozat megtárgyalása
Előterjesztő: IKSZT munkatársai, polgármester
5. Tájékoztató a háziorvosi szolgálat működéséről
Előterjesztő: Dr. Radetzky Nagy István háziorvos
6. Egyebek
7. Bursa Hungarica pályázaton résztvevő tanulók támogatásáról döntés /zárt ülés keretében/
Előterjesztő: Mudriczki József polgármester

Parád, 2018. november 23.


Mudriczki József
polgármester





Parád Nagyközség Polgármesterétől

3240 Parád, Kossuth L. u. 91.
Tel.: + 36 (36) 544-072
E-mail: parad@t-online.hu

MEGHÍVÓ

Értesítem a Tisztelt Pártszervezetek Képviselőt, hogy

2018. november 28. napján (szerdán) 16:00 órakor

testületi ülést tartunk

Helyszín: Községháza

Napirend előtt: Polgármesteri jelentés az előző képviselő-testületi ülés óta végzett munkáról, lejárt határidejű önkormányzati döntések végrehajtásáról, átruházott hatáskörben hozott döntésekről
Előterjesztő: Mudriczki József polgármester

NAPIREND:

1. Parád Nagyközség Önkormányzata 2018. évi költségvetési rendeletének módosítása
Előterjesztő: Mudriczki József polgármester
2. Díszpolgári cím adományozásáról szóló rendelet megtárgyalása, elfogadása
Előterjesztő: Mudriczki József polgármester
3. Parád Nagyközség Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési ütemtervének meghatározása
Előterjesztő: Varró Gyula címzetes főjegyző
4. Parád Nagyközség Önkormányzata közösségi rendezvények lebonyolításának értékelése, a 2018 évi Közös Luca nap lebonyolításáról tájékoztató és az Adventi programsorozat megtárgyalása
Előterjesztő: IKSZT munkatársai, polgármester
5. Tájékoztató a háziorvosi szolgálat működéséről
Előterjesztő: Dr. Radetzky Nagy István háziorvos
6. Egyebek
7. Bursa Hungarica pályázaton résztvevő tanulók támogatásáról döntés /zárt ülés keretében/
Előterjesztő: Mudriczki József polgármester

Parád, 2018. november 23.


Mudriczki József
polgármester





Parád Nagyközség Polgármesterétől

3240 Parád, Kossuth L. u. 91.
Tel.: +36 (36) 544 - 072
e-mail: parad@t-online.hu

MEGHÍVÓ

Értesítem a Tisztelt nemzetiségi képviselőt, hogy

2018. november 28. napján (szerdán) 16:00 órakor

testületi ülést tartunk

Helyszín: Községháza

Napirend előtt: Polgármesteri jelentés az előző képviselő-testületi ülés óta végzett munkáról, lejárt határidejű önkormányzati döntések végrehajtásáról, átruházott hatáskörben hozott döntésekről

Előterjesztő: Mudriczki József polgármester

NAPIREND:

1. Parád Nagyközség Önkormányzata 2018. évi költségvetési rendeletének módosítása
Előterjesztő: Mudriczki József polgármester
2. Díszpolgári cím adományozásáról szóló rendelet megtárgyalása, elfogadása
Előterjesztő: Mudriczki József polgármester
3. Parád Nagyközség Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési ütemtervének meghatározása
Előterjesztő: Varró Gyula címzetes főjegyző
4. Parád Nagyközség Önkormányzata közösségi rendezvények lebonyolításának értékelése, a 2018 évi Közös Luca nap lebonyolításáról tájékoztató és az Adventi programsorozat megtárgyalása
Előterjesztő: IKSZT munkatársai, polgármester
5. Tájékoztató a háziorvosi szolgálat működéséről
Előterjesztő: Dr. Radetzky Nagy István háziorvos
6. Egyebek
7. Bursá Hungarica pályázaton résztvevő tanulók támogatásáról döntés /zárt ülés keretében/
Előterjesztő: Mudriczki József polgármester

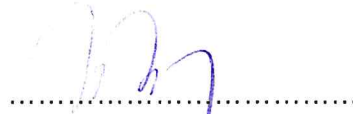
Parád, 2018. november 23.



JELENLÉTI ÍV

Parád Nagyközség Önkormányzatának 2018. november hó 28. napján
megtartott képviselő-testületi üléséről

Mudriczki József polgármester



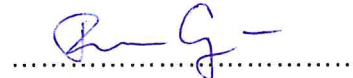
Varró Gyula címzetes főjegyző



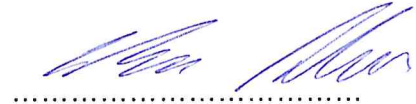
Bükerné Huszár Erzsébet



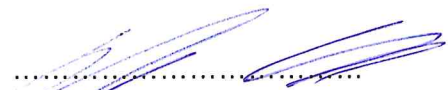
Farkas Gitta Ágota



Csortos András



Csortos Gábor



Csortos György



Szakács József



Meghívott:

Dr. Radetzky Nagy István
házi orvos



JELENLÉTI ÍV
a meghívottak részére

Parád Nagyközség Önkormányzata 2018. november hó 28. napján
megtartott képviselő-testületi üléséről

Gáspárné Mészáros Erzsébet
FIDESZ

Berkes Elemér
Roma Nemzetiségi
Önkormányzat Parád Elnöke

Lakosság részéről:

Gáspárné Mészáros Erzsébet

Schuster Miklós

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Előterjesztés

Parád Nagyközség Önkormányzata 1/2018 (II. 01.) számú rendeletének módosításához

2018. I- X. hónapban az önkormányzat az alábbi célú állami támogatásokat tudta pályázni, illetve megigényelni az államtól.
Az Államháztartási törvény előírásai alapján ezeket, valamint az elfogadott előző maradványt az előirányzatokon át kell vezetni.

Adatok Ft-ban

Megnevezés	Bevétel összesen	Felhasználás										Felhalmozás	
		Személyi	Járulék	Dologi kiadások	Pénzesz-köz átadás	Segélyek	Előző évi támogatás visszafizetés	Tartalék	Megelőlege-zett állami visszafizetés				
Bérekompenzáció	1 020 699												
Önkormányzat		60 541	11 805										
Bendegúz óvoda		363 300	70 844										
Közös Önkormányzati Hivatal		430 300	83 909										
Szociális ágazati pótlék - Óvoda	1 999 629	1 673 330	326 299										
ASP többletfeladat támogatása - KÖH	355 600	297 600	58 000										
Téli rezsi-csökkentés kiterjesztése	924 560			924 560									
Szociális célú tüzelőanyag támogatása	3 075 940			3 075 940									
Ogy választások lebonyolítása - KÖH	1 629 856	1 175 000	294 856	160 000							2 521 981		
2017 évi elszámolásból származó bev	2 521 981												
Érdekeltségnövelő támogatás	204 000			204 000									
Többlet bevétel - önkormányzat	2 990 000			132 000							2 858 000		
- óvoda	100 000			100 000									
Közfoglalkoztatás többlet támogatás	5 000 000	5 000 000											
Átcsoportosítás				3 000 000	15 000						90 450	6 833 381	-3 000 000
Maradvány igénybevétel				1 016 000									
Önkormányzat	-4 347 598												
Bendegúz óvoda	881 208	400 000	230 000	251 208									
Közös Önkormányzati Hivatal	422 182	191 509	115 000	115 673									
Összesen	16 778 057	9 591 580	1 190 713	8 979 381	15 000	-1 016 000	90 450	-5 906 448	6 833 381	-3 000 000			

Parád, 2018. november 22.



PARÁD NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK
...../2018. (XI.) ÖNKORMÁNYZATI RENDELETE
a 2018. évi költségvetés módosításáról
/ TERVEZET /

Parád Nagyközség Önkormányzata az Alaptörvény 32 cikk / 2 / bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32 cikk /1/ bekezdés f pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

Az 1/2018. (II. 01.) számú költségvetési rendelet az alábbiak szerint módosul:

1. §.

A 3. § a következők szerint változik:

	Eredeti	Módosított
Költségvetés főösszege	523.281 e Ft	540.059 eFt
Ezen belül:		
- ÉRV Zrt -től szerződés szerinti bevétel	3.000 e Ft	3.000 eFt
- működési célú bevétel:	298.812 e Ft	316.700 eFt
- felhalmozási célú bevételek	189.469 eFt	191.403 eFt
- pénzmaradvány	32.000 e Ft	28.956 eFt
- felhalmozási célú kiadás:	212.876 e Ft	209.876 eFt
- működési célú kiadás:	297.564 e Ft	323.248 eFt
- általános tartalék	12.841 e Ft	6.935 eFt
Működési kiadások tartalma:		
- személyi jellegű juttatások	154.515 e Ft	164.106 eFt
- munkaadókat terh. járulékok és szociális hj. adó	28.488 e Ft	29.679 eFt
- dologi és egyéb kiadások	114.561 e Ft	129.463 eFt

2.§

Az 1./2018. (II. 01.) számú önkormányzati rendelet 5 §-a az alábbiak szerint módosul:

/1/ A Parádi Közös Önkormányzati Hivatal, mint önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv kiemelt előirányzata 53.415 e Ft.

/2/ Az önállóan működő Bendegúz Óvoda Gyermekjóléti és Családsegítő Szolgálat kiemelt előirányzatai 120.200 eFt.

3. §

/ 1 / Az 1/2018. (II.01.) számú önkormányzati rendelet többi paragrafusa változatlanul érvényben marad.

/ 2 / Ezen rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

Parád, 2018. november 23.

Mudriczki József s. k.
polgármester



Varró Gyula s. k.
jegyző

Település összevont nettósított bevételi 2018 módosított előirányzat

1 sz melléklet
Adatok eFt-ban

BEVÉTELEK	2018. eredeti	2018 módosított előirányzat			Összesen
		Ovoda és Alapsz Int	Közös Hivatal	Önkor- mányzat	
I. Saját bevételek összesen:	68 849	12 639	300	57 270	70 209
<i>1. Intézményi működési bevételek</i>	18 849	12 639	300	7 270	20 209
1.1 Étkezési térítési díjak	9 675	9 675			9 675
1.2 Bérleti díjak, lakbérek	3 173			3 173	3 173
1.3 Kamat	75			75	75
1.4 Kiszámlázott ÁFA	2 716	2 634		542	3 176
1.5 Egyéb bevételek	2 310	330	300	2 580	3 210
1.6 Freskó bérleti díj, tovább szlázott nettó	900			900	900
<i>2. Önkormányzatok sajátos működési bev.</i>	50 000	0	0	50 000	50 000
2.1. Helyi adók	46 000	0	0	46 000	46 000
2.1.1 Idegenforgalmi adó tart. Idő	21 500			21 500	21 500
2.1.2 Iparüzési adó	21 000			21 000	21 000
2.1.3 Kommunális adó	3 500			3 500	3 500
2.2 Átengedett központi adók	4 000	0	0	4 000	4 000
2.2.1 Gépjárműadó	4 000			4 000	4 000
II. Támogatások	190 546	0	0	200 444	200 444
<i>1. Önkormányzatok költségvetési tám.</i>	190 546	0	0	200 444	200 444
1.1 Feladat finanszírozás	190 546			192 545	192 545
1.2 Egyéb működési célú állami tám				7 899	7 899
III. Véglegesen átvett pénzeszközök	39 417	0	1 630	44 417	46 047
<i>1. Működési célra átvett</i>	39 417	0	1 630	44 417	46 047
1.1 MEP- től átvett	5 690			5 690	5 690
1.2 Munkaügyi Központtól átvett	21 361			26 361	26 361
1.3 Egyéb			1 630		1 630
.- társközségektől átvett	8 596			8 596	8 596
.- Bodonytól előző évi	3 770			3 770	3 770
IV. Intézményfinanszírozás		106 680	51 063		
Működési bevétel összesen:	298 812	119 319	52 993	302 131	316 700
V. Felhalmozási bevételek					
1.1 Kékesi- Hársfa úti vízelvezetés	119 887			119 887	119 887
1.2 Energetikai korszerűsítés	47 143			47 143	47 143
1.3 Mg. gép beszerzés	9 350			9 350	9 350
1.4 Traktor értékesítés (MTZ)				1 730	1 730
2. Felhalmozási célú állami támogatás- Ifjúság út, könyvtár	13 089			13 293	13 293
Felhalmozási bevételek összesen	189 469			191 403	191 403
IX. Finanszírozási bevételek					
ÉRV által átadott szerződés szerint	3 000			3 000	3 000
Pénzforgalom nélküli bev /pénzmaradvány/	32 000	881	422	27 653	28 956
BEVÉTELEK ÖSSZESEN:	523 281	120 200	53 415	524 187	540 059

Település összevont nettósított módosított előirányzata 2018

2/a sz melléklet
Adatok e Ft-ban

Megnevezés	2018. eredeti	2018 módosított előirányzat			
		Óvoda és Alapsz Int	Közös Hivatal	Önkormány- zat	Összesen
I. Működési kiadások	297 564	120 200	53 415	307 376	323 248
Személyi juttatások összesen	154 515	75 573	37 425	51 108	164 106
Szociális hozzájárulási adó és egyéb járulékok	28 488	15 291	7 339	7 049	29 679
Dologi kiadások+ egyéb folyó kiadások	95 966	29 336	8 651	66 958	104 945
Működési célú pénzeszköz átadás	4 113			4 128	4 128
Szociálpolitikai kiadások	14 482			13 466	13 466
Intézmény finanszírozás				157 743	
Elvonások befizetések (állami tám. visszafizetés)				90	90
2018. évi megelőlegezett állami visszakönyvelése				6 834	6 834
II. Felhalmozási kiadások	212 876	0	0	209 876	209 876
Beruházások	187 076			147 706	147 706
Felújítások	25 800			62 170	62 170
III. Tartalékok	12 841			6 935	6 935
Kiadások összesen: I+II+III	523 281	120 200	53 415	524 187	540 059

Parád Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2018. (XI.....) rendelete
a Díszpolgári Cím adományozásáról

Parád Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében, a helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 42. § 3. pontjában kapott felhatalmazás alapján a Díszpolgári Cím adományozásáról az alábbiak szerint rendelkezik:

1. §

(1) Parád Nagyközség Díszpolgára Cím adományozható annak a magyar vagy külföldi állampolgárnak, aki munkájáért, egész életművéért a helyi közösség részéről méltó elismerést kapott.

A település gazdasági fejlődése, anyagi, szellemi, kulturális gyarapodása, Parád jó hírnevének megismertetése terén kiemelkedő munkát végzett.

A településen élők számára a közösségszervezői tevékenysége példaértékű és általánosan elfogadott, példamutató emberi magatartása miatt köztiszteletben áll.

(2) A díszoklevéli címmel külön e célra készített díszoklevél és emlékplakett jár.

(3) A díszpolgári oklevél a nagyközség címerén kívül tartalmazza a kitüntetett személy nevét, az adományozás okát, és keltét, valamint a polgármester aláírását.

(4) Az emlékplakett öntvény, egyik oldala a település címerét ábrázolja, a másik oldalán köriratban Parád Díszpolgára, és a kitüntetett személy nevét és az adományozás évét tartalmazza.

2. §

(1) A díszpolgári cím erkölcsi elismerés, amellyel a kitüntetett személynek a település tiszteletét, háláját fejezi ki. Az adományozott elismerés nem biztosít előjogokat és nem jár anyagi javadalmazással.

(2) A kitüntetett személy

- jogosult az önkormányzat ülésein tanácskozási joggal részt venni
- meghívandó a nagyközség kiemelkedő ünnepeire vagy egyéb kulturális rendezvényeire, eseményeire
- jogosult az adományozott aláírásainál és egyéb kitüntetései között feltüntetni.

3. §

(1) A díszpolgári cím adományozására a településen választójoggal rendelkező állampolgár egyénileg, illetve a településen székhellyel rendelkező bírósági nyilvántartásba bejegyzett civil szervezet, továbbá önkormányzati képviselő tehet javaslatot. A

kezdeményezést kizárólag írásos formában, a kezdeményezés részletes indokaival ellátva a település polgármesteréhez kell benyújtani.

(2) Az elismerés odaítéléséről a polgármester előterjesztése alapján a képviselő-testület dönt, minősített többségű szavazással.

(3) A díszpolgári cím átadására a település életében jelentős társadalmi esemény alkalmával kerülhet sor.

(4) A díszpolgári cím adományozásáról szóló oklevelet és emléklakettet a polgármester adja át a képviselő-testület tagjainak jelenlétében

4. §

(1) A díszpolgári cím visszavonható, ha az elismerésben részesített személy arra érdemtelenné válik

(2) Érdemtelen az elismerésre különösen az, akit a bíróság a közügyek gyakorlásától jogerősen eltiltott. Ebben az esetben az elismerést vissza kell vonni.

(3) A visszavonás módjára a 3. § szabályait kell megfelelően alkalmazni.

5. §

(1) Az elismerésben részesített személyekről a Parádi Közös Önkormányzati Hivatal nyilvántartást vezet, és gondoskodik a (2) bekezdésben foglalt rendelkezések érvényesüléséről.

(2) Az adományozott díszpolgári cím költségeinek fedezetét az önkormányzat éves költségvetésében kell biztosítani.

6.§

Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba.

Egyidejűleg a díszpolgári cím adományozásáról szóló 17/2004. (VI. 28.) rendelete hatályát veszti.

Parád, 2018 november 20.


Mudriczki József
polgármester




Varró Gyula
jegyző

BER-15-6/2018

2019. ÉVI ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

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 Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 119. (4) bekezdése kimondja, hogy a jegyző köteles gondoskodni a belső kontrollrendszeren belül a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével - éves ellenőrzési tervet készít.

Parád Nagyközség Önkormányzata a belső ellenőrzést külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, NGM szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) útján látja el.

A 2019. évi éves ellenőrzési terv a 2015-2019. évekre szóló stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritások figyelembe vételével, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokra alapozva készült.

A munkaterv összeállítása során hangsúlyos szerepet kapott az érintett önkormányzat jegyzőjének írásos véleménye.

A 2019. évi éves ellenőrzési terv a Bkr. 31.§ (4) bekezdésének megfelelően tartalmazza:

„a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;

b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;

c) az ellenőrzések célját;

d) az ellenőrizendő időszakot;

e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;

f) az ellenőrzések típusát;

g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;

h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;

i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;

j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;

k) a képzésekre tervezett kapacitást;

l) az egyéb tevékenységeket.”

A hatályos Stratégiai belső ellenőrzési tervben meghatározásra kerültek azok a kockázatok, amelyek veszélyt jelentenek/jelenthetnek Parád Nagyközség Önkormányzatára, illetve a felügyelete alá tartozó intézmény működésére.

A veszélyt jelentő kockázatok a következők:

- A gazdasági, jogi és szabályozási, politikai környezet folyamatos változásával a helyi szabályozások naprakészsége nehezen biztosítható, ezért ezek rendszeres ellenőrzése elengedhetetlen.
- Az önkormányzat feladatainak változása, strukturális átrendeződése.
- Intézményátszervezésből adódó kockázatok.
- A költségvetésben tervezett bevételek elmaradása, előre nem tervezett kiadások felmerülése, forráshiányból adódó kockázat.
- Az eladósodottság megfékezése érdekében a működési költségek szabályos, gazdaságos és hatékony felhasználása. A belső kontrollrendszer megfelelő működtetése esetén közepes kockázatot hordoz magában.
- A meglévő bevételek és új források szabályszerű elszámolása és beszédése.
- Az önkormányzat bevételeinek jelentős hányadát állami támogatások és normatívák teszik ki. A gazdasági válság következményeként a normatív támogatások csökkenése.
- Alapvető érdek, hogy az állami támogatások és normatívák igénybevétele, felhasználása szabályszerűen valósuljon meg, a pénzeszközökkel való elszámolás megfelelő szervek felé határidőben megtörténjék. A támogatások alapját képező adatokból nyert mutatószámok valódiságát és teljes körűségét magas kockázatuk miatt adott ellenőrzés tárgyához kapcsoltn minden esetben vizsgálni kell.
- A számviteli rendszerek megbízhatósága. Folyamatos visszatérő ellenőrzés keretében vizsgálendő, mivel kiemelt kockázatot hordoznak magukban.
- A szervezet működésére, gazdálkodására vonatkozó jogszabályok, szabályzatok és utasítások érvényesülése a gyakorlatban. A számviteli- és bizonylati rend betartása.
- Megfelelő információáramlás és információnyújtás.
- Kötelezettségvállalások, szerződéskötések, pénzügyi elszámolások és teljesítések szabályszerű végrehajtása. Folyamatos visszatérő ellenőrzés keretében vizsgálendő, mivel kiemelt kockázatot hordoznak magukban.
- A vagyoni védelem, vagyonnal való megfelelő gazdálkodás.
- Európai Unió és hazai pályázati források szabályszerű felhasználása. Elindításuk előtt kiemelten vizsgálendő kockázati tényező, hogy megvalósítása mennyiben szolgálja az önkormányzatok kötelező vagy önként vállalt feladatait, felmérendők az önkormányzatok felhalmozási lehetőségei, vizsgálendő, hogy a közbeszerzési törvény szerint jártak-e el.
- Közbeszerzések szabályozottsága; a közpénzek felhasználást szabályozó közbeszerzési törvény szerinti közbeszerzési eljárások lebonyolítása; az önkormányzat érdekeinek biztosítása, és érvényesülése az eljárásokban, mind-mind magas kockázatú terület, ezért ellenőrzése kiemelt fontosságú.
- Az önkormányzat céljelleggel nyújtott támogatásainak rendeltetésszerű felhasználása.
- Az éves elemi költségvetési beszámoló megbízhatósága, a számviteli alapelveknek való megfelelése. Magas kockázatú terület lévén a teljes beszámoló vagy annak valamely részterülete évente vizsgálendő.
- A belső kontrollrendszer hatékony működtetése. Folyamatos visszatérő ellenőrzés keretében vizsgálendő, mivel kiemelt kockázatot hordoz magában.
- Korábbi ellenőrzések tapasztalatainak hasznosítása. Kedvezőtlen folyamatok, jelenségek elhárítása, megszüntetése.

A Stratégia belső ellenőrzési tervben továbbá rögzítésre kerültek a stratégiai célok megvalósítását segítő ellenőrzések, amelyek a következők:

- a belső kontrollrendszer részét képező szabályzatok naprakészsége és az abban foglaltak érvényesülése a gyakorlatban,
- a közbeszerzések és a közbeszerzési eljárások ellenőrzése,
- az EU-s és/vagy hazai forrásokkal megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítésének ellenőrzése,
- a gazdálkodási szempontból lényeges hatású feladatok, területek ellenőrzése,

- a normatív állami hozzájárulások és normatív támogatások igénylése és elszámolása jogszabályi előírásoknak való megfelelése,
- a céljelleggel nyújtott támogatások felhasználása, elszámolása;
- a számviteli előírások érvényesülése, bizonylati rend és okmányfegyelem helyzete;
- az erőforrásokkal való gazdálkodás hatékonysága, gazdaságossága, eredményessége;
- az előirányzatokkal való gazdálkodás hatékonysága, gazdaságossága, eredményessége;
- a költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló valódiságának vizsgálata,
- a költségvetési év eredményeként keletkezett pénzmaradvány vizsgálata, az összetevők keletkezésének elemzése,
- a külső ellenőrzések megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata.

Belső ellenőrzés 2019. évi kapacitás terve

Külső humánerőforrás kapacitás:	1 fő
2019. évi ellenőrzési tervben szereplő ellenőri napok száma:	20 nap
Belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátása	5 nap
<u>Továbbképzés, egyéb tevékenység:</u>	<u>8 nap</u>
Várhatóan rendelkezésre álló kapacitás	33 nap
Tartalékidő soron kívüli ellenőrzésre:	5 nap

A belső ellenőrzési vezető jogszabályban előírt főbb feladatainak időszükséglete:

Ssz.	A belső ellenőrzési vezető főbb feladatai	Időszükséglet (nap)
1.	Kockázatelemzéssel alátámasztott éves ellenőrzési terv összeállítása	2
2.	Nyilvántartások vezetése az ellenőrzésről: - Nyilvántartást vezet a végrehajtott ellenőrzésről - Nyilvántartást vezet a belső ellenőrzési jelentésben tett megállapítások és javaslatok alapján készült intézkedési tervben foglalt feladatok végrehajtásáról	1
3.	Az Önkormányzat belső ellenőrzésével kapcsolatos információk bekérése, összefoglalása	2
4.	Összesen:	5

Ellenőrzések megoszlása a tervezett ellenőrzések típusa szerint

Tervezett ellenőrzések		
Ellenőrzési típusok	darabszám	ellenőri nap
Szabályszerűségi ellenőrzés	0	0
Pénzügyi ellenőrzés	0	0
Rendszerellenőrzés	1	20
Teljesítményellenőrzés	0	0
Informatikai ellenőrzés	0	0
Összesen	1	20

Éves ellenőrzési terv 2019. évre

Ellenőrzött szerv, Szervezeti egység	Ellenőrzés tárgya, célja, módszere, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Idő-igény (ellenőri nap)	Ellenőrzés tervezett ütemezése	Jelentés leadás határideje
Parád Nagyközség Önkormányzata Bendegúz Óvoda Gyermekjóléti és Alapszolgáltató Intézmény	Tárgy: Bendegúz Óvoda Gyermekjóléti és Alapszolgáltató Intézmény működésének ellenőrzése Cél: Annak megállapítása, hogy a belső kontrollrendszer működése biztosítja-e a szabályszerű, hatékony, gazdaságos feladatellátást, vagyon védelmet Módszer: Dokumentumok fételes, illetve szűrőpróbaszerű vizsgálata Időszak: 2018. év	406	Rendszer	20	2019. április-május	2019.05.20.
Revizori napok						20 ellenőri nap

Az ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés bemutatása

A 2019. évi belső ellenőrzési munkatervhez végzett kockázatértékelés (1. számú melléklet) a következő módszerrel készült:

Kontroll környezet - Súlyozási érték: 8

5 pont: A vizsgálati tapasztalatok alapján az adott területen komoly kontroll problémák vannak.

4 pont: Az adott területen kontroll problémák vannak.

3 pont: Az adott területen a kontrollkörnyezet fejlesztésre szorul.

2 pont: Az adott területen a kontrollok tekintetében probléma adódhat.

1 pont: Az adott területen nem várható semmiféle probléma a kontrollok tekintetében.

Pénzügyi hatás - Súlyozási érték: 10

5 pont: A vizsgálandó területnek *jelentős közvetlen hatásai* vannak a gazdasági tevékenységre nézve, ami a bevételt, a költségeket, a hiteleket illeti.

4 pont: A vizsgálandó területnek *közvetlen hatásai* vannak a gazdasági tevékenységre nézve, ami a bevételt, a költségeket, a hiteleket illeti.

3 pont: A vizsgálandó területnek *jelentős közvetett hatásai* vannak a gazdasági tevékenységre nézve, ami a bevételt, a költségeket, a hiteleket illeti.

2 pont: A vizsgálandó területnek *közvetett hatásai* vannak a gazdasági tevékenységre nézve, ami a bevételt, a költségeket, a hiteleket illeti.

1 pont: A vizsgálandó területnek *nincs hatása* a gazdasági tevékenységre nézve, ami a bevételt, a költségeket, a hiteleket illeti.

Stratégiai hatás - Súlyozási érték: 6

5 pont: A vizsgálandó területnek *jelentős közvetlen hatásai* vannak a gazdálkodó szervezet eredményességére, ami a stratégiai tervezést, a stratégiai célok megvalósítását illeti.

4 pont: A vizsgálandó területnek *közvetlen hatásai* vannak a gazdálkodó szervezet eredményességére, ami a stratégiai tervezést, a stratégiai célok megvalósítását illeti.

3 pont: A vizsgálandó területnek *jelentős közvetett hatásai* vannak a gazdálkodó szervezet eredményességére, ami a stratégiai tervezést, a stratégiai célok megvalósítását illeti.

2 pont: A vizsgálandó területnek *közvetett hatásai* vannak a gazdálkodó szervezet eredményességére, ami a stratégiai tervezést, a stratégiai célok megvalósítását illeti.

1 pont: A vizsgálandó területnek *nincs hatása* a gazdálkodó szervezet eredményességére, ami a stratégiai tervezést, a stratégiai célok megvalósítását illeti.

Funkcionális stabilitás - Súlyozási érték: 6

5 pont: A folyamat az előző ellenőrzés óta *komoly változáson ment át*, új rendszereket vezettek be, új szervezeti struktúra van.

4 pont: A folyamat az előző ellenőrzés óta *komoly változáson megy át*, az új rendszerek bevezetése *folyamatban* van.

3 pont: Változás ment végbe a folyamatban, de az *nem jelentős*.

2 pont: A folyamat tekintetében semmiféle változás nem történt, de *várhatóan fog*.

1 pont: A folyamat tekintetében semmiféle *változás nem történt*, és *várhatóan nem is fog*.

Ellenőrzés gyakorisága

Súlyozási érték: 8

5 pont: 2013-ban vagy annál régebben ellenőrzött terület.

4 pont: 2014-ben ellenőrzött terület.

3 pont: 2015-ben ellenőrzött terület.

2 pont: 2016-ban ellenőrzött terület.

1 pont: 2017-ben ellenőrzött terület.

0 pont: 2018-ban ellenőrzött terület.

Összetettség

Súlyozási érték: 3

5 pont: Kiemelten összetett folyamatok, amelyeknek sok a határfelülete egyéb folyamatokkal és sok részfolyamattal, többféle szervezetet ölel fel, többféle rendszert alkalmaz. Pl.: belső kontrollrendszer, nagyobb önkormányzatok, közös önkormányzati hivatalok, többcélú intézmények.

4 pont: Összetett folyamatok, pl. nagyobb önkormányzatok, közös önkormányzati hivatalok, többcélú intézmények.

3 pont: Átlagosan összetett folyamatok, pl. 3 éven belül vizsgált nagyobb intézmények, önkormányzatok, kisebb intézmények.

2 pont: Kevésbé összetett folyamatok, pl. kisebb, intézmény nélküli önkormányzatok, egycsoportos óvoda.

1 pont: Egyszerű folyamatok, pl. közös hivatalhoz tartozó, intézmény nélküli önkormányzatok.

Kötelező ellenőrzések

Súlyozási érték: 500

1 pont: Jogszabály által előírt ellenőrzés, vagy időszerű felügyeleti jellegű ellenőrzés, ami az előző munkatervből kimaradt, ellenőrzött szerv vezetője által kért, vagy korábban még nem ellenőrzött terület.

0,5 pont: Jogszabály által előírt ellenőrzés, vagy időszerű felügyeleti jellegű ellenőrzés.

0 pont: 3 éven belül vizsgált terület/ nem kötelező.

Recsk, 2018. november 7.

Készítette:


Inczédy-Kovács Krisztina
belső ellenőrzési vezető
vállalkozó

INCZÉDY-KOVÁCS KRISZTINA
3245 Recsk, Szent I. út 12.
Tel.: 06-30/364-7812
Adószám: 67103605-1-30
Nyilv.sz.: 43350286
KISADÓZÓ

1. sz. melléklet

Kockázattertekelés

Ssz.	Vizsgálat tárgya	Értékelési szempontok és súlyszámok							Egyéb figyelembe vevő szempont	Kockázati érték	Ellenőrzési napok száma
		Kontrollkörnyezet	Pénzügyi hatás	Stratégiai hatás	Funkcionális stabilitás	Ellenőrzés gyakorisága	Összetettség	Kötelező ellenőrzés			
		8	10	6	6	8	3	500			
1.	Bendegúz Óvoda Gyermekjóléti és Alapszolgáltató Intézmény működésének ellenőrzése	2	4	4	4	5	4	0,5		406	20
Ellenőrzési kapacitás											
20 nap											

