

Taktabáj község Polgármesterétől  
3926. Taktabáj Kossuth út 01.

.....  
Taktabáj

## MEGHÍVÓ

Értesítem, hogy a képviselő-testület 2018. december 20-án 10 órától közmeghallgatással egybekötött testületi ülést tart, amelyre ezúton tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Taktabáj község Önkormányzatának hivatalos helyisége  
(IKSZT épület, Taktabáj Alkotmány út .)

### Napirendi pontok:

- 1./ 2019. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása és elfogadása  
Ea: Virág Zoltánné polgármester
- 2./ 2019. évi közfoglalkoztatási terv megtárgyalása és elfogadása  
Ea: Virág Zoltánné polgármester
- 3./ 2018. évi polgármesteri beszámoló  
Ea: Virág Zoltánné polgármester
- 4./ A Helyi Esélyegyenlőségi Program megtárgyalása és elfogadása  
Ea: Virág Zoltánné polgármester
- 5./ Indítványok, javaslatok

Taktabáj, 2018. december 14.

*Virág Zoltánné*  
Virág Zoltánné  
polgármester



## JELENLÉTI ÍV

Készült: 2018. december 20-án 10 órától Taktabáj község Önkormányzati Hivatalának hivatalos helyiségében megtartott közmeghallgatással egybekötött képviselő testületi ülésen.

### Jelen vannak:

Virág Zoltánné

polgármester

Virág Zoltánné

File Bertalan

alpolgármester

File Bertalan

Bukova Katalin

testületi tag

Bukova Katalin

Dobos Sándor

testületi tag

Dobos Sándor

Fehérvári László

testületi tag

Fehérvári László

Dávid Zoltán

jegyző

Dávid Zoltán

Simon Sina

Simon CSA BA

Norikó Jánosné

Norikó Jánosné

Batos Péter

Vadai György

György Áldó

Balogh Zoltán

György László

Balogh Zoltán

Vadai György

Balogh László

Vadai György

Balogh Ákos

File Bertalan

Balogh Mária

Tamas László

Balogh László

Balogh György

György György

Balogh János

Balogh Zoltán

Amathus Vaskó

Orkány Zoltán

László D. Ádám

Szűcs Éva

Farkas Beáta

Balogh Zoltán

Kallós Éva

## J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: 2018. december 20-án Taktabáj IKSZ épületében 10 órától megtartott közmeghallgatással egybekötött képviselő-testületi ülésen.

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| <u>Jelen vannak:</u> Virág Zoltánné | polgármester  |
| Dobos Sándor                        | testületi tag |
| Bukova Katalin                      | testületi tag |
| Fehérvári László                    | testületi tag |
| Dávid Zoltán                        | jegyző        |
| 29 fő helyi lakos                   |               |

Virág Zoltánné polgármester asszony köszönti a megjelenteket, az érdeklődő helyi lakosokat az ülést megnyitja, a jelenléti ív alapján megállapítja, hogy az ülés határozatképes.

Virág Zoltánné polgármester ismerteti a meghívóban feltüntetett napirendi pontokat, kéri, hogy elfogadást követően először a 3. napirendi pontot tárgyaljuk, amelyet a képviselők elfogadnak.

### Napirendi pontok:

- 1./ 2018. évi polgármesteri beszámoló  
Ea: Virág Zoltánné polgármester
- 2./ 2019. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása és elfogadása  
Ea: Virág Zoltánné polgármester
- 3./ 2019. évi közfoglalkoztatási terv megtárgyalása és elfogadása  
Ea: Virág Zoltánné polgármester
- 4./ A Helyi Esélyegyenlőségi Program megtárgyalása és elfogadása  
Ea: Virág Zoltánné polgármester
- 5./ Indítványok, javaslatok

1./ 2018. évi polgármesteri beszámoló

Virág Zoltánné polgármester ismerteti a képviselő-testület és a lakosság előtt beszámolóját. Megkérdezi a jelenlévőket kinek van észrevétele, kérdése, javaslata, illetve egyéb beszámolón kívüli kérdése, megosztani valója.

Vadászi Kálmánné lakos elmondja, nagyon sajnálja, hogy településen rongálják a kültéri berendezési tárgyakat, szemetelnek, a buszvárót is összefestették, a karácsonyi díszvilágítást is tönkre tették.

Farkas Béláné lakos: ahelyett, hogy ilyen rongálást csinálnak, inkább a saját portájukat tennék rendbe.

Virág Zoltánné polgármester válaszában elmondja, hogy sajnálatosak ezek az események, rendszeres felszólítjuk azokat, akik nem tartják rendbe környezetüket, a rongálások miatt a rendőrség segítségét is kértük.

Gulyás Lászlóné helyi lakos az elszaporodott kóbor ebekről beszél.

Virág Zoltánné polgármester elmondja, igazából ezek nem kóbor ebek, ezeknek mindegyiknek van gazdája, de ha gond van az soha nem jelentkezik. Ha ismert a gazda, azokat Jegyző Úr mindig felszólítja az állattartási szabályok betartására.

Novák Jánosné helyi lakos a rezsicsökkentéssel kapcsolatban érdeklődik.

Virág Zoltánné polgármester elmondja, hogy folyamatban van a tárgyalás a tüzéppel, remélhetőleg január közepétől sikerül kiosztani a fát, szenet, gázpalackot, ki mit kért annak megfelelően.

File Józsefné helyi lakos elmondja, hogy örülünk, hogy településünkön működik hivatal, óvoda, posta, bolt, iskola, ennek örülni kell, és össze kell fogni, hogy ez a továbbiakban is fennmaradjon a településen.

Virág Zoltánné polgármester megköszöni a lakosság aktív részvételét, kéri, hogy az ülést folytassuk tovább, természetesen az érdeklődő lakosság továbbiakban is részt vehet.

Az érdeklődő lakosok elhagyták az üléstermet.

Dávid Zoltán jegyző elmondja, hogy a polgármester asszony beszámolóját a képviselő-testület fogadja el.

A szavazásban a polgármester és 3 fő képviselő vesz részt.  
A képviselő-testület 4 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

Taktabáj Község Önkormányzatának  
43/2018. (XII.20.) Képviselő-testületi határozata

Tárgy: Polgármester beszámolójának elfogadása

Taktabáj Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Virág Zoltánné polgármester asszony beszámolóját a 2018. évi tevékenységéről elfogadja.

2./ 2019. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása és elfogadása

Virág Zoltánné polgármester elmondja, hogy 2019. évre belső ellenőrzési terv elkészült, arra törekedtünk, hogy azon dolgok kerüljenek ellenőrzésre, amely az ÁSZ ellenőrzés során hiányosságként került feltárára.

A képviselők ezzel egyetértettek.

A polgármester kéri, hogy szavazzon a képviselő-testület.

A szavazásban a polgármester és 3 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

Taktabáj Község Önkormányzatának  
44/2018. (XII.20.) Képviselő-testületi határozata

Tárgy: A 2019. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Taktabáj Község Önkormányzatának képviselő-testülete a 2011.évi CLXXXIX. törvény, valamint a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásaival összhangban készült 2019. évi belső ellenőrzési tervét jóváhagyja, a jegyzőkönyv melléklete szerint. A képviselőtestület a belső ellenőri teendők ellátásával 2019 év vonatkozásában a REVI-SZER pénzügyi gazdasági ellenőrző Bt-t bízta meg.

**Felelős:** polgármester

**Határidő:** 2019. december 31., illetve folyamatos

### 3./ 2019. évi közfoglalkoztatási terv megtárgyalása és elfogadása

Virág Zoltánné polgármester elmondja, hogy 2019. évben folytatnánk a megkezdett közmunkaprogramot a helyi sajátosságokra épülő és a szociális jellegű program keretében. A pályázat benyújtásáról a képviselő-testületnek kell döntenie. Kérem szavazzunk erről.

A szavazásban a polgármester és 3 fő képviselő vesz részt.  
A képviselő-testület 4 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

Taktabáj Község Önkormányzatának  
45/2018. (XII.20.) Képviselő-testületi határozata  
Tárgy: Döntés a közmunka program benyújtásáról

Taktabáj Községi Önkormányzat képviselő-testülete támogatja 2019. évre vonatkozó közmunka startmunka programra kérelem benyújtását. Taktabáj település helyi sajátosságokra épülő programra 15 fővel, szociális jellegű programba 15 fővel nyújtja be kérelmét, a későbbiekben amennyiben lehetséges és szükséges hosszú távú közfoglalkoztatásra is. A programokban esetlegesen felmerülő saját forrást a 2019. évi költségvetésében biztosítja.

**Felelős:** polgármester

**Határidő:** 2018. december 21. ill. folyamatos

### 4./ A Helyi Esélyegyenlőségi Program megtárgyalása és elfogadása

Dávid Zoltán jegyző elmondja, hogy a következő 5 éves időszakra új Helyi Esélyegyenlőségi Programot kell készíteni. Ezt a tervet képesítéssel rendelkező Kékedi Jánosné elkészítette, a szakmai szervezet elfogadásra alkalmasnak találta. A HEP-et érintő adatok nagymértékben nem változtak, most kevesebb statisztikai táblát kell a programban bemutatni. Gondolom sikerült áttanulmányozni a tervet, én elfogadásra javaslom.

Kérdés, hozzászólás nem volt.

Virág Zoltánné polgármester kéri szavazzon a Képviselő-testület.

A szavazásban a polgármester és 3 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

Taktabáj Község Önkormányzatának  
46/2018. (XII.20.) Képviselő-testületi határozata  
Tárgya: Döntés a Helyi Esélyegyenlőségi Program elfogadásáról

Taktabáj Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Taktabáj Község Önkormányzat 2018-2023 időszakra vonatkozó Helyi Esélyegyenlőségi Programját elfogadja.

Felelős: Polgármester

5./ Indítványok, javaslatok

Virág Zoltánné polgármester elmondja, hogy lehetőség nyílik pályázat keretében partnerségen alapuló játzó eszközök beszerzésére, amelyhez a terv elkészült. Partner lenne az önkormányzat és az Taktabáji Általános Iskoláért Közalapítvány. A pályázathoz saját forrást is biztosítani kell, amely az önkormányzat vonatkozásában 598.000,-Ft lenne. Úgy gondolom ezekre az eszközökre szükség van, az önkormányzatnak van ennyi fedezet, nyújtsuk be a pályázatot.

Virág Zoltánné polgármester kéri szavazzon a Képviselő-testület.

A szavazásban a polgármester és 3 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

Taktabáj Község Önkormányzatának  
47/2018. (XII.20.) Képviselő-testületi határozata  
Tárgya: a VP6-19.2.1-24-8.1.1-17 kódszámú „Partnerségen alapuló közösségi kezdeményezések támogatása” című pályázat benyújtásáról.

Taktabáj Község Önkormányzatának képviselő-testülete pályázatot nyújt be „Partnerségen alapuló közösségi kezdeményezések támogatása” című VP6-19.2.1-24-8.1.1-17 kódszámú kiírásra.

A projekt címe: Partnerségen alapuló játszóeszközök beszerzése Taktabájon

A projekt bruttó költsége: bruttó 6.660.000.- Ft, azaz bruttó Hatmillió – hatszázhatvanezer forint.

A pályázati támogatás összege: bruttó 5.994.000.- Ft, azaz bruttó Ötmillió – kilencszázkilencvennégyezer forint.

A saját forrás összege: bruttó 666.000.- Ft, azaz bruttó Hatszázhatvanhatezer forint.

A pályázatot Taktabáj Község Önkormányzata és "A Taktabáji Általános Iskoláért" Közalapítvány konzorciumban nyújtja be az önkormányzat gesztorságával.

A támogatás és a saját forrás összege a konzorciumi tagok között az alábbiak szerint oszlik meg:

| Konzorciumi partner megnevezése                 | Támogatás összege      | Saját forrás összege |
|---|------------------------|----------------------|
| Taktabáj Község Önkormányzata                   | 5.390.000.- HUF        | 598.734.- HUF        |
| "A Taktabáji Általános Iskoláért" Közalapítvány | 604.000.- HUF          | 67.266.- HUF         |
| <b>Összesen:</b>                                | <b>5.994.000.- HUF</b> | <b>666.000.- HUF</b> |

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a pályázat és az azzal kapcsolatos dokumentáció benyújtására.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

Virág Zoltánné polgármester tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy az ÖNO vezetésére nem sikerült felsőfokú szakképzettségű dolgozót találni, a jelenlegi megbízott vezető kinevezése 2019. január 31-én lejár, javaslom hogy további egy évre bízsa meg a képviselő-testület a vezetői feladatokkal.

Virág Zoltánné polgármester kéri szavazzon a Képviselő-testület.

A szavazásban a polgármester és 3 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:



Taktabáj Község Önkormányzatának  
48/2018. (XII.20.) Képviselő-testületi határozata

Tárgy: Döntés intézményvezetői megbízásról

Taktabáj község Önkormányzatának képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. CLXXXIX. törvény 41.§. (7) bek.-ben foglalt hatáskörében eljárva a Közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény 20/A.§. (2) bek. b./ pontja figyelembe vételével a Taktabáji Idősek Napközi Otthona, Konyha vezetőjének megbízza Matuscsák Attiláné (sz: Gégyény Tímea, Szerencs, 1972.06.13., an: File Klára) 3926. Taktabáj Alkotmány út 75. szám alatti lakost szociális gondozó és ápoló szakképesítésű személyt megbízza pályázati eljárás lefolytatásáig.

2019. február 1. napjától legkésőbb 2020. január 31. napjáig.

Felelős: Virág Zoltánné polgármester  
Határidő: 2019. január 20., illetve folyamatos

Virág Zoltánné polgármester elmondja, hogy már temetőkről 2000. évben alkotott a képviselő-testület rendelet, azóta a temető környezetében jelentős változások voltak, a díjakhoz sem nyújtunk, illetve a szociális temetés körülményei sem kerültek szabályozásr. Célszerűbb új rendeletet alkotni, mint a régit módosítani, bár az alapjai ugyan azok. Fenti okból új tervezet készült, kérem annak megvitatását és elfogadását.

Fehérvári László képviselő elmondja, hogy tényleg sok változás volt az elmúlt 10év alatt, a temető és ravatalozó környezete is kulturáltabb lett, javaslom a rendelet elfogadását, illetve a díjak módosítását.

Virág Zoltánné polgármester kéri szavazzon a Képviselő-testület.

A szavazásban a polgármester és 3 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotja.

Taktabáj Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
6/2018. (XII.21.) önkormányzati rendelete  
a temetők használati rendjéről, fenntartásáról és üzemeltetéséről

A rendelet teljes terjedelmében a jelen jegyzőkönyv mellékletét képezi.

Dávid Zoltán jegyző elmondja, hogy egyre több szociális helyzet adódik, amikor segísége van szükség. A szociális ellátásokról szóló rendeletünkben az ilyen jellegű rendkívüli települési támogatásban a döntés a képviselő-testület hatáskörébe van, a többi esetet a polgármester hatáskörébe ruházta át a testület. Pont ez az a forma, amely igényli a gyors döntést, javaslom, hogy ezen támogatás esetben is ruházza át hatáskörét a polgármesterre. Erre készült el a rendelet tervezet.

A rendelet egyetlen egy paragrafus egyetlen egy bekezdése módosulna.

Virág Zoltánné polgármester kéri a testületet, hogy fogadja el a javaslatot és döntsünk a rendelet módosítás elfogadásáról.

A szavazásban a polgármester és 3 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 4 igen szavazattal, nem szavazat és tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotja.

Taktabáj Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
7/2018. (XII.21.) önkormányzati rendelete  
a települési támogatásokról, a személyes gondoskodást nyújtó szociális és  
gyermekjóléti ellátásokról szóló 2/2015. (III.02.) önkormányzati rendelet  
módosításáról

A rendelet teljes terjedelmében a jelen jegyzőkönyv mellékletét képezi.

Virág Zoltánné polgármester elmondja más tárgyalandó napirend nincs, a képviselő-testületi ülést bezárja.

K.m.f.

*Virág Zoltánné*  
Virág Zoltánné  
polgármester



*Dávid Zoltán*  
Dávid Zoltán  
jegyző

Szeretettel és Tisztelettel köszöntöm Falugyűlésünkön megjelent Taktabáj község lakóit, Képviselőtársaimat, Jegyző urat és munkatársaimat

Az Önkormányzati törvényben foglaltak szerint minden évben falugyűlést tartunk. Céлом, hogy beszámoljak az időközben végrehajtott feladatokról, s kérem a község lakóinak véleményét a jövőre vonatkozóan, de elmondhatják panaszukat is.

2018. évben is nagyon sok feladat adódott amit minden esetben a legjobb tudásom szerint igyekeztem elvégezni és elvégeztetni.

Az Önkormányzati kötelező feladatokat maradéktalanul végrehajtottuk, melyek közé tartozik az óvoda működtetése, szociális konyha, idősek napközi otthona, közvilágítás, temetőfenntartása, szociális juttatások kifizetése, munkabérek időbeni kifizetése. A Patay Sámuel Általános Igazgató asszonyával is jó kapcsolatot ápolunk, bár ők nem tartoznak hozzánk. De mindenben segítünk egymásnak.

Az óvoda működése is zökkenő mentes volt annak ellenére, hogy a normatíva az előző évihez képest jóval kevesebb. Berendezéseiket bővítettük, többféle játékot, szemléltető eszközöket vásároltunk amivel a gyerekek elfoglalhatják magukat. A vezető óvónőnek, Juhászné Mártikának igen nagy szerepe van az óvodásgyerekek nevelésében, az óvoda vezetésében. Több szakmai ellenőrzése volt, ami óvodánkra nézve példaértékű volt.

A szociális étkeztetés területén is segítjük a lakosokat, sajnos nagyon kevés számban igényben, pedig a fizetendő összeg 400,-Ft/ ebéd.

A gyerekek részére ingyenes nyári étkeztetést biztosítunk, ami 2008.évben 90 %-os volt, hiszen haza lehetett vinni az ebédet.

Rendezvényeink: Megrendeztük az IDŐSEK NAPJÁT, melyen az idősek mintegy 40 %-a jelent meg, ez egy sajnálatos dolog.

Zenei estet rendeztünk, neves előadókkal.

2018.évben megnyertük a 070 hrsz. mezőgazdasági felújítására beadott pályázatot.

Elkészítettük a Településrendezési tervet pályázati pénzeszközből, mely a honlapunkon rajta lesz, mindenki olvashatja. Megépítettük az ÚRNAFALAT .

Közmunka program keretében mintegy ..... főt foglalkoztatunk. Az így elnyert kiadásokra kapott támogatásból , kiegészítve önerővel a TEMETŐ kerítést készítettük el, melyet sajnálatos módon nem igazán vették észre az itt élő emberek. Felújítottuk a 054 sz. Mezőgazdasági utat, amit szintén önerő pótlásával oldottuk meg. A közfoglalkoztatott dolgozók feladata községünk közterületeinek tisztántartása, belterületen a parlagfű irtása, parkok rendbetétele. Sajnos nem mindenki tesz meg mindent azért, hogy a saját környezete, udvara, kertje rendbe legyen, felszólítások ellenére sem tesznek semmit.

Én sikernek számítom, hogy községünk folyamatosan épül, szépül, fejlődik .Igyekszünk talpon maradni az egyre nehezebbé váló körülmények között is hitel felvétele nélkül. Kistelepülésként megállni helyünket a nagyok között.

Fáradságot nem ismerve első helyen a munkám állt és áll, úgy érzem kellő felelősségtudattal áthatva, igyekszem a legjobb tudásom szerint ellátni a feladatomat: ennek a kis községnek a vezetését, irányítását, problémáinak megoldását-

Végezetül megköszönöm a hivatali dolgozók odaadó fáradságot nem ismerő munkáját, akik a mindennapos munkám során segítenek. Köszönöm minden területen dolgozók munkáját , segítségét. Külön köszönöm képviselőtársaimnak velem közösen a falu érdekében végzett tevékenységét, valamint a falu lakosainak a támogatását, akik velem együtt úgy gondolják, hogy tenni kell a faluért, hogy maradhasson , épüljön, szépüljön. Beszámolómat egy idézettel zárom:”Az élet szép, csak küzdeni kell érte, Boldog az ki célját elérte .Akarni kell és minden sikerül, Akarni és bízni rendületlenül”

Köszönöm, hogy meghallgatak.

Taktabáj, 2018.12.20.

Virág Zoltánné

polgármester

Taktabáj Községi Önkormányzata

3926 Taktabáj Kossuth út 1

Iktatószám:

## 2019. évi belső ellenőrzési terv

**Készítette :**

**Jóváhagyta :**

Taktabáj , 2018, november 30

Taktabáj , 2018. november 30

  
**Késmárki Mária**

*belső ellenőrzési vezető*

  
**Dávid Zoltán**

*jegyző*



**REVI-SZER Pénzügyi Ellenőrző BT.**  
3900 Szerencs, Jókai út 1.  
Adószám: 21301416-1-05  
KH Bank:  
10400322-50526772-88551005

## TARTALOMJEGYZÉK

1./ Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok

2./ Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményénej összefoglaló bemutatása

3./ A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése

4./ A tanácsadói tevékenységhez a soron kívüli ellenőrzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervezése

5, Tervezett ellenőrzések

### Mellékletek

|                  |                      |
|------------------|----------------------|
| 1. sz. melléklet | Létszám és erőforrás |
| 2.sz. melléklet  | Ellenőrzések         |
| 3. sz. melléklet | Tevékenységek        |

## **1./ Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok**

A 2018. évi éves belső ellenőrzési terv elkészítése során a következő dokumentumokat használtuk fel:

- Stratégiai ellenőrzési terv
- 2018 november 19 dátumú kockázat-felmérési dokumentum
- 2018. november 19 dátumú összesített kockázatelemzési tábla

## **2./ Az ellenőrzési terv megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása**

Az éves belső ellenőrzési terv készítését megalapozó kockázatokat a hivatal vezetőjével folytatott megbeszélésen gyűjtöttük össze, melynek során a gazdasági terület vezetői a korábbi időszak tapasztalatai alapján maguk értékelték a kockázatos tevékenységeiket, területeiket. Az interjú részeként a kockázatok értékelése is megtörtént.

A belső ellenőrzés figyelmének központjába állított folyamatok Az Önkormányzat működése során elérendő célok szerint kerültek meghatározásra, a kockázatelemzés feltárta azokat az elemeket, amelyek komolyabb kockázati tényezőket hordoznak magukban.

A belső források optimális felhasználását nagyban befolyásolják a megfelelő kontrollok kialakításai, valamint a működéssel kapcsolatos belső szabályzatok naprakészsége és jogszabályoknak való megfelelése. A belső erőforrások felkutatásához kapcsolódó feladat egyik eleme az egyes tevékenységek fejlesztése az esetleges hiányosságok feltárása és megszüntetése. Fontos továbbá a feladatellátás szempontjából meghatározó jelentőséggel bíró élők munkával való hatékony és eredményes munka feltételeinek megteremtése.

A gazdálkodás során minden gazdasági eseményről bizonylatot kell készíteni. A gazdasági események folyamatát tükröző összes bizonylat adatai a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíteni kell. A gazdasági események bizonylatolását, a költségvetési szerv bizonylati rendjét a vonatkozó jogszabályi előírásoknak és a belső szabályzatoknak megfelelően kell

kialakítani és dokumentálni. A bizonylatolás során keletkezhetnek hibák, hiányosságok, melyeknek feltárása szükséges.

A kockázatok értékelésének módszerét előre rögzített kockázatelemzési módszertan szerint végeztük. Az interjú résztvevői 2 paraméter mentén értékelték a kockázatokat :

- a kockázatok bekövetkezésének valószínűsége és
- a bekövetkeztekor felmerülő, az intézmény céljait , tevékenységét befolyásoló várható hatások alapján.

Mindkét értékelési szempont esetén 3-as skálát alkalmaztunk.

Az értékelés során a kockázatok bekövetkezési valószínűségének számszerűsítése az alábbi értékek hozzárendelésével történt:

Szinte valószínűtlen, hogy bekövetkezik (1)

Kicsi a valószínűsége, hogy bekövetkezik ( 2)

Nagyon valószínű, hogy bekövetkezik (3)

A kockázatok bekövetkeztekor várható hatás számszerűsítése az alábbi értékek hozzárendelésével történt :

Alig fejt ki hatást a szervezetre a bekövetkező kockázat (1)

Kisebb hatást fejt ki a szervezetre (2)

A bekövetkező kockázat várható hatása nagy ( 3)

A nevesített és értékelt kockázatokat a belső ellenőrzés elemezte, majd megfogalmazta a kockázatokhoz rendelhető ellenőrzések tárgyát, célját, ütemezését, kapacitásigényét.

A költségvetési szerv vezetőivel folytatott egyeztetés során meghatároztuk a következő évre tervezett ellenőrzések lefolytatásához szükséges rendelkezésre álló ellenőri kapacitást is. Ennek alapján a belső ellenőrzési vezető összeállította az államháztartásért felelős miniszter által kiadott Útmutató 4. fejezetében szereplő, a tervezett ellenőrzéseket tartalmazó dokumentumot , tartalmát ismertette az intézmények vezetőivel.



Az ellenőrzési programok tartalmának meghatározása és ütemezése során tekintettel voltak az év közben soron kívül jelentkező feladatokra. Főállású belső ellenőrt a költségvetési szerv nem alkalmaz, így a jövőben is külső szakértő bevonásával látják el a feladatot.

A kockázatkezelési, értékelési, elemzési folyamat eredményeképpen az éves belső ellenőrzési tervben az alábbi kockázatok belső ellenőrzéssel való kezelése történik meg:

- a 2018 évi éves beszámoló és zárszámadási rendeletervezetnél előfordulhat , hogy nem felel meg a hatályos jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásoknak
- a 2018 évben az önkormányzatnál érvényben lévő szabályzatok mennyiben biztosítja az Önkormányzat szabályos működését

### ***3./ A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése***

Az éves belső ellenőrzési terv készítését megalapozó kockázatelemzés eredményeképpen a 2019. évi ellenőrzések lefolytatásához szükséges ellenőri kapacitás 10 embernap.

A szükséges ellenőri kapacitás mértékét az ellenőrzés az alábbi módon számolta ki.

A kockázatok alapján megfogalmazott ellenőrzésekhez, továbbá 10% mértékű soron kívüli ellenőrzéshez az ellenőrzés a következő mértékű ellenőri kapacitást rendelte:

| <b>Megnevezés</b>           | <b>Erőforrásigény<br/>( embernap )</b> |
|-----------------------------|--|
| Tervezett ellenőrzések      | 10                                     |
| Soron kívüli ellenőrzésekre | 0                                      |
| Tanácsadásra                | 1                                      |
| Képzésre                    | 5                                      |
| Egyéb tevékenységre         | 5                                      |
| <b>Összesen :</b>           | <b>21</b>                              |

**4. A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervezése**

A tanácsadói tevékenység elvégzésére tervezett ellenőri kapacitásának mértéke :0 embernep.

A soron kívüli ellenőrzésekre elkülönített ellenőrzési kapacitásának mértéke: 0

A képzésekre tervezett ellenőri kapacitás mértéke : 6 embernep

Az egyéb tevékenységek elvégzésére tervezett ellenőri kapacitás mértéke : 5 embernep

**5, Tervezett ellenőrzések**

Az Önkormányzat 2019. évre tervezett ellenőrzéseit a következő táblázat foglalja össze:

( az önkormányzati vezetőkkel előre előzetesen egyeztetett időpontban )