

Imola községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. november hó 07. napján tartott ülésének

- a./ - jegyzőkönyve
- b./ - tárgysorozat
- c./ - határozata 54-56
- d./ - rendelete 9

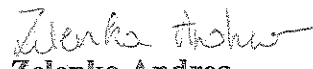
Határozata:

- 54. Imola Községi Önkormányzat – 2017. évre vonatkozó – éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyása
- 55. Imola Községi Önkormányzat – 2017-2020. évekre vonatkozó - stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására
- 56. 60. életévüket betöltött idősök egyszeri támogatása

Rendelete:

- 9. a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól

Imola, 2016. november 16.


Zelenka Andrea
jegyző

Jegyzőkönyv

Készült: Imola Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. november 07 napján 17.00 órai kezdettel tartott üléséről.

Az ülés helye: Községi Önkormányzat Imola

Jelen vannak: Osváth Katalin polgármester,
Lenkey Tiborné alpolgármester,
Osváthné Farkas Margit képviselő,

Tanácskozási joggal jelen volt meghívottak:

a./ az ülés egész tartamára:
Zelenka Andrea jegyző

Osváth Katalin polgármester köszöntötte az ülésen megjelenteket, a jelenléti ív alapján megállapította, hogy a 3 képviselő-testületi tag közül mind a 3 jelen van, az ülés határozatképes, azt megnyitotta.

Ezt követően a képviselő-testület a javasolt napirendi pontokat – egyhangúlag – a következők szerint fogadta el:

NAPIREND

T á r g y:

E l ő a d ó:

- | | |
|---|-----------------------------|
| 1./ A szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotása | Osváth Katalin polgármester |
| 2./ Javaslat Imola Község Önkormányzat – 2017. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyására | Osváth Katalin polgármester |
| 3./ Javaslat Imola Község Önkormányzat -2017-2020. évekre vonatkozó – stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására | Osváth Katalin polgármester |
| 4./ Indítványok, bejelentések. | |

A napirendi pont tárgyalása

Első napirendi pont: A szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotása

A napirendi pont előadója: Osváth Katalin polgármester

Osváth Katalin polgármester az 1.) napirendi pont keretében elmondta, hogy a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotására vonatkozó rendeletet a meghívóval együtt minden képviselő megkapott. Kérte a testület tagjainak véleményét, javaslatát a napirenddel kapcsolatban.

Osváthné Farkas Margit képviselő hozzáfűzte, hogy a rendelet-tervezetbe szerepel az öregségi nyugdíjminimum ötszöröse. Véleménye szerint ezt másképpen kellene megfogalmazni, hiszen az időseket kellene jobban támogatni a tavalyi évhez hasonlóan.

Osváth Katalin polgármester felvetette, hogy szabjanak jövedelemhatárt a 65 éven felüli családos és egyedül álló nyugdíjasok között. Tavalyi évben a családos nyugdíjasoknál a nyugdíjminimum 2,5-szeresét határozták meg a rendeletben.

Osváthné Farkas Margit képviselő javasolta, hogy a 65 éven felüli családos nyugdíjasnál emeljék meg az összeget a nyugdíjminimum 3-szorosára. Az egyedül álló nyugdíjasoknál pedig 4,5-szerese legyen a határ.

A testület támogatta a javaslatokat.

Egyéb kérdés, hozzászólás nem volt.

Osváth Katalin polgármester egyéb kérdés és hozzászólás hiányában javasolta a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelet elfogadását a fenti módosításokkal.

A 3 fős képviselő-testület egyhangú 3 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotta:

Imola Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
9/2016.(XI.07.) önkormányzati rendelete
a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól

A rendelet a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

Második napirendi pont: Javaslat Imola Község Önkormányzat – 2017.évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyására.

A napirendi pont előadója: Osváth Katalin polgármester

Osváth Katalin polgármester a 2.) napirendi pont keretében elmondta, hogy Imola Község Önkormányzat 2017.évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyására vonatkozó előterjesztést a meghívóval együtt minden képviselő megkapott. Kérte a testület tagjainak véleményét, javaslatát a napirenddel kapcsolatban.

Kérdés, hozzászólás nem volt.

Osváth Katalin polgármester kérdés és hozzászólás hiányában javasolta a 2017.évi ellenőrzési tervre vonatkozó előterjesztés elfogadását.

A 3 fős Képviselő-testület egyhangú 3 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

54/2016.(XI.07.) számú Képviselő-testületi

h a t á r o z a t

Tárgy: Imola Községi Önkormányzat – 2017. évre vonatkozó – éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyása.

Imola Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

A Képviselő-testület a határozat mellékletét képező – 2017.évre vonatkozó – éves belső ellenőrzési tervet jóváhagyja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: azonnal

Harmadik napirendi pont: Javaslat Imola Község Önkormányzat – 2017-2020.évekre vonatkozó - stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására.

A napirendi pont előadója: Osváth Katalin polgármester

Osváth Katalin polgármester a 3.) napirendi pont keretében elmondta, hogy Imola Község Önkormányzat 2017-2020.évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására vonatkozó előterjesztést a meghívóval együtt minden képviselő megkapott. Kérte a testület tagjainak véleményét, javaslatát a napirenddel kapcsolatban.

Kérdés, hozzászólás nem volt.

O s v á t h K a t a l i n polgármester kérdés és hozzászólás hiányában javasolta a 2017-2020. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására vonatkozó előterjesztés elfogadását.

A 3 fős Képviselő-testület egyhangú 3 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

55/2016.(XI.07.) számú Képviselő-testületi

h a t á r o z a t

Tárgy: Imola Községi Önkormányzat – 2017-2020. évekre vonatkozó – stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyása.

Imola Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

A Képviselő-testület a határozat mellékletét képező – 2017.-2020. évekre vonatkozó – stratégiai ellenőrzési tervet jóváhagyja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: azonnal

Negyedik napirendi pont: Indítványok, bejelentések

O s v á t h K a t a l i n polgármester elmondta, hogy november hónapban szokták megrendezni az idősök estéjét. Javasolta, hogy az idősök estéjének a megrendezésére november hó 18 napján kerül sor. Véleménye szerint az idősöket némiképpen, valamilyen úton-módon támogatni kellene.

O s v á t h n é F a r k a s M a r g i t képviselő javasolta, hogy az idősök pénztámogatásnak örülnének a legjobban.

L e n k e y T i b o r n é alpolgármester hozzáfűzte, hogy mindenképpen anyagi támogatást nyújtsanak a részükre, amennyiben az önkormányzat anyagi helyzete lehetővé teszi.

O s v á t h K a t a l i n polgármester elmondta, hogy az önkormányzat anyagi helyzete lehetővé teszi a támogatásukat.

Több hozzászólás nem volt.

O s v á t h K a t a l i n polgármester javasolta, hogy a 60. életévüket betöltött idősök részére az idősök estéjén 2.000 Ft anyagi támogatást nyújtsanak.

A 3 fős Képviselő-testület egyhangú 3 igen szavazattal, 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot hozta:

56/2016.(XI.07.) számú Képviselő-testületi

h a t á r o z a t

Tárgy: 60. életévüket betöltött idősök egyszeri támogatása.

Imola Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy az imola községben állandó lakóhellyel rendelkező 60. életévüket betöltött idősök részére egyszeri 2.000 Ft támogatást biztosít költségvetésének terhére.

Felelős: Osváth Katalin polgármester

Határidő: értelemszerűen

Osváth Katalin polgármester az idősök estéjéhez visszatérve elmondta, hogy az idő közelsége miatt el kell kezdeni a szervezést. A zenészek ezen időszakok miatt a közelben megrendezésre kerülő idősök estéje és bálók miatt már le vannak foglalva. Felveszi a kapcsolatot a szakácsnővel a vendéglátással kapcsolatban.

Osváth Katalin polgármester elmondta, hogy az önkormányzati törvény szerint a Képviselő-testületnek minden évben kötelező közmeghallgatást, falugyűlést tartani. Javaslatot tett arra, hogy 2016.november hó 21. napján tartsanak közmeghallgatást 17 órától 18 óráig.

A Képviselő-testület egyhangúan elfogadta a javaslatot és a közmeghallgatás időpontját.

Osváth Katalin polgármester tájékoztatta a testület tagjait, hogy a pénzügyes kiszámolta az idei évben felhasznált kötelező normatívákat. A kulturális normatíva a fejlesztésre és a könyvvásárlásra kapott 300.000 Ft kivételével elköltésre került, a jövő évben ezzel a kincstár felé el tudunk számolni. A szociális normatíva is felhasználásra kerül december hó 31 napjáig. Az állami normatívából közel 2.3 millió forint van, melyet célszerű lenne felhasználni. Véleménye szerint az utak közül kellene valamelyiket karbantartani. Az a baj, hogy a Margó és a ravatalozó felé vezető utak jogviszonyai még rendezésre szorulnak. A két út még nincs az önkormányzat tulajdonában. Véleménye szerint célszerű lenne a hivatal melletti utat karbantartani.

Osváthné Farkas Margit képviselő támogatta a javaslatot, viszont véleményében elmondta a két útszakasz kimérettetését. Rendbe kell tenni ezeket a dolgokat.

Osváth Katalin polgármester hozzáfűzte, hogy a szőlőknél lévő területeket is célszerű lenne kimérettetni. A Margó felé vezető útra pedig ideiglenesen lehetne nagyobb köveket hozatni.

O s v á t h n é F a r k a s M a r g i t képviselő hozzáfűzte, hogy egy vékony murvát is lehetne ideiglenesen.

O s v á t h K a t a l i n polgármester elmondta, hogy a kiméretés és önkormányzati tulajdonba kerülés előtt nem célszerű a murva.

O s v á t h n é F a r k a s M a r g i t képviselő felvetette, hogy a kültéri utakat is ki lehetne méretni.

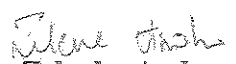
O s v á t h K a t a l i n polgármester elmondta, hogy a korábbi években már ki lett mérve a terület, de valaki kiszedte a határoló karókat.

Több hozzászólás nem volt.

O s v á t h K a t a l i n polgármester megköszönte a jelenlévők részvételét és az ülés bezárta.

K. m. f.


Osváth Katalin
polgármester


Zelenka Andrea
jegyző



IMOLA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE

M e g h í v ó

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 43. § (2)-ában biztosított jogkörömben Imola Község Önkormányzat Képviselő-testületének ülését

2016. november 07. napján (hétfőn) 17.00 órára

ö s s z e h í v o m.

Helye: Községháza Imola

Napirendi javaslat:

Előterjesztő

- 1.) A szociális célú tűzifa helyi szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotása
- 2.) Javaslat Imola Község Önkormányzat – 2017.évre vonatkozó - éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyására
- 3.) Javaslat Imola Község Önkormányzat – 2017.-2020.évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására.
- 4.) Indítványok, bejelentések

Osváth Katalin
polgármester

Osváth Katalin
polgármester

Osváth Katalin
polgármester

Állandó meghívott:
Zelenka Andrea jegyző.

Imola, 2016. november 03.

Osváth Katalin sk.
polgármester

Jelenléti ív

Imola Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

2016. november hó 07-én tartott üléséről

Osváth Katalin

polgármester

Osváth Katalin

Lenkey Tiborné

alpolgármester

Lenkey Tiborné

Osváthné Farkas Margit

képviselő

Osváthné Farkas Margit

Tanácskozási joggal jelen volt meghívottak:

BAZ. Megyei Kormányhivatal

BAZ. Megyei Kormányhivatal

Zelenka Andrea jegyző

Zelenka Andrea

1.) napirendi ponthoz

Előterjesztő: Osváth Katalin
polgármester

Készítette: Zelenka Andrea
jegyző

Előterjesztés

Imola Község Önkormányzat Képviselő-testületének a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló .../2016. (...) önkormányzati rendelet elfogadásához a 2016. november 07. napján tartandó ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Belügyminiszter Úr döntése alapján Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény 1. melléklet IX. Helyi önkormányzatok támogatásai fejezet 18. A helyi önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatása jogcímen benyújtott támogatási igénnyel kapcsolatban Imola Község Önkormányzata vissza nem térítendő támogatásban részesült.

A támogatás összege: 685.800,- Ft, mely 36 erdei köbméter keménylombos tűzifa vásárlására használható fel.

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

A fa szállításával kapcsolatos költségek az önkormányzatot terhelik, ellenszolgáltatás a támogatottól nem kérhető.

Az önkormányzatnak a támogatásból vásárolt fát 2017. február 15. napjáig kell kiosztani a rászorulóknak részére, a támogatás teljes összegének pénzügyi felhasználása legkésőbb 2017. március 31-ig történhet meg.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testület tagjait, vitassák meg a rendelet tervezetét.

Imola, 2016. november 03.

Részletes indokolás
a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló rendelethez

1. §-hoz

Ez a rendelkezés tartalmazza a rendelet célját.

2.-3. §-hoz

A szociális tüzelőanyag támogatásra, illetve nem jogosultak köre került meghatározásra.

4.-5. §

A támogatás odaítélésének menetét tartalmazza.

6. §-hoz

A rendelet hatálybalépését és hatályon kívül helyezését határozza meg. Mivel ez a rendelet, csak az idei évben meghatározott támogatásra érvényes, ezért az elszámolást követően célszerű a rendeletet hatályon kívül helyezni.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

[a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 17. §-a alapján]

A Jat. 17. § (2) bekezdése alapján a hatásvizsgálat során vizsgálni kell

- a) a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, különösen
 - aa) társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásait,
 - ab) környezeti és egészségi következményeit,
 - ac) adminisztratív terheket befolyásoló hatásait, valamint
- b) a jogszabály megalkotásának szükségességét, a jogalkotás elmaradásának várható következményeit, és
- c) a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételeket.

A szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló rendelet tervezetében (a továbbiakban: Tervezet) foglaltak várható hatásai – a Jat. 17. § (2) bekezdésében foglalt elvárások tükrében – az alábbiak szerint összegezhetők:

a) A tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatása

aa) A jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai

- *Társadalmi hatás:* Azokat a családokat támogatja, akik egyébként is nehéz szociális helyzetét a téli tüzelő megvásárlása még inkább megnehezíti.
- *Gazdasági, költségvetési hatások:* Gazdaságélénkítő hatása nincs.

ab) A jogszabály környezeti és egészségügyi következményei:

- *környezeti következmény:* A szén elégetése nem okoz akkora légszennyezettséget, mint az esetlegesen használt egyéb anyagok.
- *egészségügyi következmény:* a tervezetnek egészségügyi következménye nincs.

ac) A jogszabály adminisztratív terheket befolyásoló hatásai

A rendelet végrehajtása átmenetileg nagyobb munkaterhet ró a Ragályi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőire, ugyanis a napi feladatok ellátása mellett a kérelmek átvétele, ellenőrzése, valamint a határozatok meghozatala is rájuk hárul. Ugyanakkor többlet feladatot jelent azon személy(ek) részére, akik a szállítással, és a tüzelőanyag átadásával kapcsolatos teendőket intézi(k).

b) A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A pályázati kiírás, a támogatói okirat alapján helyi rendelet megalkotása szükséges. Amennyiben az önkormányzat a támogatási összeget a fenti célra nem, vagy csak részben tudja felhasználni, annak maradványát köteles visszafizetni a központi költségvetés részére.

c) A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi, szervezeti feltételek rendelkezésre állnak, a pénzügyi feltételeket az önkormányzat 2016. évi költségvetésében biztosítani szükséges.

Imola Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
.../2016. (...) önkormányzati rendelete
a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól

Imola Község Önkormányzat Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 26. §-ában kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8.a. pontjában biztosított feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§ (1) A központi költségvetés a helyi önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatást nyújt.

(2) A jelen rendeletben használt család, egyedül élő, és háztartás fogalmára a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényben meghatározottakat kell érteni.

1. A támogatás feltételei

2.§ (1) Az önkormányzat vissza nem térítendő természetbeni támogatást, tűzifát biztosíthat annak a személynek, akinek családjában

a) aktív korúak ellátására jogosult személy,

b) időskorúak járadékára jogosult személy,

c) települési támogatásra – különösen a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselésével kapcsolatos támogatásban részesülők – jogosult személy van,

d) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben szabályozott halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevel,

e) gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermeket nevel,

f) az egy főre eső havi jövedelem nem éri el az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének ötszörösét.

(2) A kérelmek elbírálása során előnyt élvez, akinek családjában az a)-d) pontokban felsorolt ellátások valamelyikében részesülő személy van.

3.§ (1) Az üresen álló, nem lakott ingatlanra, amelyben életvitelszerűen senki sem él, a támogatás nem kérhető. Ellentétes állítás esetén környezettanulmány szükséges.

(2) A támogatás ugyanazon lakott ingatlanra csak egy jogosultnak állapítható meg, függetlenül a lakásban élő személyek és háztartások számától. Amennyiben egy ingatlanról több kérelem érkezik, az elbírálás a kérelem beérkezésének sorrendjében történik.

2. A támogatás igénylésének menete

4.§ (1) A támogatás iránti kérelmet az 1. melléklet szerinti nyomtatványon kell benyújtani.

(2) A kérelmeket 2016. november 30. napjáig lehet a Ragályi Közös Önkormányzati Hivatal Imolai Kirendeltségéhez benyújtani.

(3) A kérelmek elbírálása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A képviselő-testület a támogatásról legkésőbb 2016.december 10. napjáig dönt.

(4) Egy ingatlanra adható tűzifa mennyisége legfeljebb 5 m3 lehet.

(5) A döntést követő 5 munkanapon belül a polgármester gondoskodik a tűzifa kiszállításáról.

(6) A tűzifa átvételét a jogosult a rendelet 2. mellékletét képező átvételi elismervény aláírásával igazolja.

(7) A tűzifa szállításából származó költségek az önkormányzatot terhelik.

5.§ A támogatás kizárólagos forrása a támogatói okirat szerinti, az Önkormányzat számára megállapított támogatás, valamint az Önkormányzat által biztosított saját forrás. A forrás felhasználását követően benyújtott kérelmeket – függetlenül attól, hogy azok a 2.§-ban meghatározott feltételnek megfelelnek és a 4.§-ban meghatározott határidőre érkeztek – el kell utasítani.

3. Záró rendelkezések

6.§ (1) Ez a rendelet 2016. november 10. napján lép hatályba, és 2017. április 30. napján hatályát veszíti.

Osváth Katalin
polgármester

Zelenka Andrea
jegyző

KÉRELEM
a szociális célú tüzelőanyag támogatás igényléséhez
(A kérelem benyújtható: 2016.11.30-ig)

Kérelmező adatai:

Név:
Születési név:
Születési hely, idő:
Anyja neve:
Lakóhely:
Tartózkodási hely:
Társadalombiztosítási azonosító jel:
Telefonszám (nem kötelező megadni):
Családi állapot: hajadon/nőtlen; házasság; özvegy; elvált; élettársal él; házastársától külön él.

Alulírott kérem, hogy részemre az Önkormányzat szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló rendelete alapján szíveskedjenek természetbeni juttatásként tűzifát biztosítani.

A tűzifa támogatást az alábbiak alapján kérem:*

- a) aktív korúak ellátására vagyok jogosult, megállapító határozat száma:
b) időskorúak járadékára vagyok jogosult, megállapító határozat száma:
c) települési támogatásra – különösen a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselésével kapcsolatos támogatásban részesülők – jogosult személy vagyok, megállapító határozat száma:
d) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben szabályozott halmozottan hátrányos helyzetű gyermek(ek)et nevelők, megállapító határozat száma:
e) gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermeket nevelők, megállapító határozat száma:

f) családomban az egy főre eső havi jövedelem nem éri el az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének ötszörösét (jövedelemigazolás csatolása szükséges).

A kérelmezővel azonos lakcímen élő házasság-/élettársára gyermekekre vonatkozó adatok:

Név (ha eltérő, születési neve is)	Anyja neve	Születés helye, ideje (év, hó, nap)	Társadalom- biztosítási Azonosító Jele	Havi jövedelem típusa	Havi jövedelme

Dátum:

.....
kérelmező aláírása

*(A megfelelő aláhúzendó és kitöltendő.)

**Átvételi elismervény
a szociális célú tűzifa támogatásról**

.....
(név)

Imola, szám alatti lakos aláírásommal elismerem, hogy a mai napon Imola Község Önkormányzata Képviselő-testületének a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló .../2016. (....) önkormányzati rendelete alapján megállapított természetbeni juttatásként m3 mennyiségű tűzifát átvettem.

Imola, év hó nap

.....
átadó

.....
átvevő

2. napirendi ponthoz
Előterjesztő: Osváth Katalin polgármester
Készítette: Zelenka Andrea jegyző

Tárgy: Javaslat Imola Község Önkormányzat – 2017. évre vonatkozó – éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyására

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatiról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. § (4) bekezdése értelmében a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről.

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. tv. 70.§ (1) bek. értelmében az irányító szerv (helyi önkormányzat, helyi nemzetiségi önkormányzat) belső ellenőrzést végezhet a költségvetési szerveinél, a költségvetési támogatások kedvezményezettjeinél és az irányítása alá tartozó köztulajdonban álló gazdasági társaságoknál.

A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá (Mötv. 119. § (5) bek.).

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendeletben előírtaknak megfelelően a jegyző javaslatai alapján Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás Társulási Iroda belső ellenőrzési csoportjának vezetője – mint belső ellenőrzési vezető – elkészített egy 2017.évre vonatkozó ellenőrzési javaslat csomagot.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet 21. §-ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető – a jegyző véleménye és az elvégzett kockázatelemzés alapján – elkészítette Imola Községi Önkormányzat 2017. évre vonatkozó éves belső ellenőrzési tervét.

A javaslatban foglalt ellenőrzési témaköröket áttekintve, az előterjesztésben foglaltak szerint javasolja a jegyző meghatározni a 2017.évi ellenőrzések területeit.

Fenti indokokra tekintettel javaslom az ellenőrzési terv előterjesztésében foglaltak szerinti jóváhagyását.

Imola,2016.november 03.

Osváth Katalin sk.
polgármester

Határozati javaslat:

Tárgy: Imola Községi Önkormányzat – 2017. évre vonatkozó – éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Imola Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

A Képviselő-testület a határozat mellékletét képező – 2017. évre vonatkozó – éves belső ellenőrzési tervet jóváhagyja.

Felelős: Osváth Katalin
polgármester

Zelenka Andrea
jegyző

Határidő: azonnal

1. Ragályi Közös Önkormányzati Hivatal

Az ellenőrzés tárgya: az Imola Község Önkormányzatánál bevezetett helyi adók beszedésének vizsgálata

Az ellenőrzés célja, annak megállapítása, hogy az intézmény szabályozottsága megfelel-e a 249/2000. (XII. 24.) Kor. rendelet 8. §-ban előírtaknak; pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzött időszak: 2017. év

Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: 2017. március

Ellenőrzési kapacitás: 16 szakértői nap

JAVASLATOK A 2017. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV ELŐKÉSZÍTÉSÉHEZ

Javasolt ellenőrzés megnevezése	Ellenőrzés típusa
Cafeteria juttatás ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Céljelleggel juttatott összegek rendeltetésszerű felhasználásának vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Dologi kiadások ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Egyes feladatellátáshoz kapcsolódó szakfeladatok bevételeinek és kiadásainak ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés rendszerellenőrzés
Egyes önkormányzati fenntartású intézmények átfogó ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés rendszerellenőrzés
Egyes támogatások és segélynek megállapításának és kifizetésének vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Ellenőrzési tevékenység vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Házipénztári forgalom ellenőrzése	
Önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaság működése hatékonyságának ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés rendszerellenőrzés
Gépjármű-üzemeltetés szabályosságának vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Helyi adók beszedésének vizsgálata.	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Iratkezelés-irattározás szabályosságának vizsgálata	Szabályszerűségi ellenőrzés
Karbantartási tevékenység vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés; rendszerellenőrzés
Készletgazdálkodás ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Kintlévőségek nyilvántartásának és behajtásának vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Kis értékű tárgyi eszközök beszerzésének, bizonylatolásának ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Kötelezettségvállalásokra vonatkozó nyilvántartás vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés; rendszerellenőrzés
Köztisztviselők kinevezésének, besorolásának ellenőrzése	szabályszerűségi ellenőrzés
A közfoglalkoztatási programok szabályszerűségének vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
Közalkalmazottak kinevezésének, besorolásának ellenőrzése	szabályszerűségi ellenőrzés
Közbeszerzési eljárás lefolytatásának ellenőrzése	szabályszerűségi ellenőrzés
Leltározás szabályozottságának és végrehajtásának vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
Mérleg leltárral történő alátámasztásának ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Működés és gazdálkodás szabályozottságának vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
Nemzetiségi önkormányzatok szabályszerű működésének és gazdálkodásának vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Pályázati pénzeszközök felhasználásának és elszámolásának vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Pénzgazdálkodás ellenőrzése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Saját bevételek teljesítése	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Selejtezések szabályozottságának és végrehajtásának vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés
Tárgyi eszköz gazdálkodás vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Térítési díjak beszedésének vizsgálata	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
Vagyongazdálkodási tevékenység ellenőrzése	szabályszerűségi ellenőrzés

Tárgy: Javaslát Imola Község Önkormányzat – 2017. – 2020. évekre vonatkozó – stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzésről szóló 193/2003. (XI. 26.) Kormány rendelet 18. §-a értelmében az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján stratégiai ellenőrzési tervet készít, mely – a Ber. 19 §-a szerint – a költségvetési szerv hosszú távú céljaival összhangban meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket.

A Ber. 32/B. § (3) bekezdés a) pontja szerint a társult feladatellátás során készített stratégiai ellenőrzési terv magában foglalja a társulásban résztvevő önkormányzatok képviselő-testületei által jóváhagyott stratégiai ellenőrzési terveit.

2007. január 1-jétől Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás Társulási Iroda belső ellenőrzési csoportja társulási megállapodás alapján látja el – Imola Község Önkormányzat – belső ellenőrzési feladatait.

A fentiek alapján a KVTÖKT Társulási Iroda keretében működő belső ellenőrzési csoport vezetője – a Ber. 19. §-ában előírt tartalommal – elkészítette Imola Község Önkormányzat 2017. – 2020. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervét az alábbiak szerint:

Határozati javaslat:

Tárgy: Imola Község Önkormányzat – 2017. – 2020. évekre vonatkozó – stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyása.

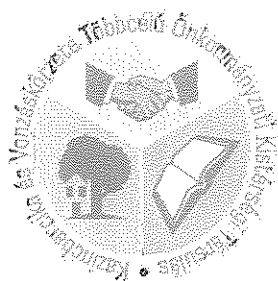
Imola Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

A Képviselő-testület a határozat mellékletét képező – 2017. – 2020. évekre vonatkozó – stratégiai ellenőrzési tervet jóváhagyja.

Felelős: Osváth Katalin
polgármester

Zelenka Andrea
jegyző

Határidő: azonnal



Iktatószám: 67/2016.

**Imola Önkormányzatának
2017. – 2020. évek időszakára vonatkozó**

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) sz. Korm. rendelet (Bkr.) 29. § (1) bekezdése a belső ellenőrzési vezető részére előírja stratégiai ellenőrzési terv készítését, amely - összhangban az önkormányzat hosszú távú céljaival - meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre.

A Bkr. 56. § (2) bek. kimondja, hogy a társult önkormányzatok stratégiai ellenőrzési tervének az érintett helyi önkormányzatok jegyzői, főjegyzői írásos véleményének figyelembevételével történik. A társult feladatellátás során készített stratégiai ellenőrzési terv magába foglalja a társulásban résztvevő önkormányzatoknak a képviselő-testület által jóváhagyott stratégiai ellenőrzési terveit (Bkr. 53. § (2) bek.)

A stratégiai ellenőrzési tervnek tartalmaznia kell a következőket (Bkr. :

- 1) a hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok;
- 2) a belső kontrollrendszer általános értékelése;
- 3) a kockázati tényezők és értékelése;
- 4) a szükséges erőforrások felmérése a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- 5) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv;
- 6) az ellenőrzési prioritások.

A fentiek figyelembe vételével elkészült Imola Önkormányzatának 2017. – 2020. időszakára vonatkozó stratégiai ellenőrzési terve, mely kiterjed az önkormányzatra, a közös önkormányzati hivatalra, az önkormányzat intézményeire, továbbá a többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságokra. A stratégiai ellenőrzési tervet jóváhagyta a belső kontroll rendszert működtető jegyző és a polgármester.

1. Az önkormányzat hosszú távú célkitűzései és az azzal összhangban lévő belső ellenőrzési stratégiai célok:

A belső ellenőrzési stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési programokat, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára vonatkozó megállapításokat tartalmazza. Célkitűzések:

- a belső ellenőrzés szakszerűen járuljon hozzá az önkormányzat belső kontroll rendszerének fejlesztéséhez;
- a belső ellenőrzés segítse a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési tevékenység működését.

Hosszú távú célkitűzések	
1. célkitűzés: Az önkormányzat rendelkezzen a jogszabályban előírt szabályzatokkal és a működéséhez szükséges sajátos szabályzatokkal, illetve azok tartalma aktuális legyen.	Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok: - Vizsgálni kell, hogy a szabályzatok aktualizálása a törvényi és szervezeti, személyi változásokat követően megtörtént-e, a szabályzatokban az adott szervezet sajátosságai megfelelően érvényesülnek-e?
2. célkitűzés: Az önkormányzat gazdálkodása szabályszerű és jogszerű legyen.	Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok: - Vizsgálni kell, hogy a gazdálkodás a jogszabályoknak és a pénzügyi-számviteli belső szabályzatoknak megfelelően történik-e?
3. célkitűzés: Az önkormányzat működése gazdaságos, hatékony és eredményes legyen.	Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok: - Vizsgálni kell, hogy a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás megfelelő-e az önkormányzatnál, annak intézményeinél, valamint a többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságoknál?
4. célkitűzés: A pályázati és európai uniós források felhasználása rendeltetésszerű legyen.	Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok: - Vizsgálni kell, hogy a pályázati, illetve az európai uniós források felhasználása megfelelően történik-e, azok lebonyolítása és elszámolása szabályos-e? Ennek keretében vizsgálandó a közbeszerzési kötelezettségek megfelelő teljesítése.
5. célkitűzés: A folyamatokban rejlő kockázatok feltárása, csökkentése.	Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok: - A lefolytatott ellenőrzések alkalmával minden esetben vizsgálni kell, hogy az ellenőrzési témához kapcsolódóan a FEUVE rendszer megfelelően működik-e!
6. célkitűzés: A céljellelleggel államháztartáson belülre és kívülre nyújtott támogatások rendeltetésszerű felhasználása.	Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok: - Vizsgálni kell, hogy a céljellelleggel államháztartáson belülre és kívülre nyújtott támogatások felhasználása, illetve elszámolása megfelelően történik-e?
7. célkitűzés: Az ellenőrzött szervezeteknél a kontrollok értékelése megfelelően működjön.	Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok: - A belső ellenőrzés által lefolytatott ellenőrzésekre intézkedési tervek készüljenek, azok végrehajtásra kerüljenek, az előírt ellenőrzési nyilvántartások éves jelentések rendelkezésre álljanak.

2. A belső kontrollrendszer általános értékelése.

A Bkr. 4. §-a értelmében a belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek biztosítják, hogy

- a) a költségvetési szerv valamennyi tevékenysége és célja összhangban legyen a szabályszerűséggel, szabályozottsággal, valamint a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeivel,
- b) az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásban ne kerüljön sor pazarlásra, visszaélésre, rendeltetésellenes felhasználásra,
- c) megfelelő, pontos és naprakész információk álljanak rendelkezésre a költségvetési szerv működésével kapcsolatban, és
- d) a belső kontrollrendszer harmonizációjára és összehangolására vonatkozó jogszabályok végrehajtásra kerüljenek a módszertani útmutatók figyelembevételével.

A belső ellenőrzés feladata, hogy *tevékenysége során segítse* a költségvetési szerv vezetőjét a belső kontrollrendszer szabályos működtetésében. Ennek keretében a belső ellenőrzésnek hozzá kell járulnia ahhoz, hogy a szervezet minden szintjén érvényesüljön és fejlődjön a megfelelő

- a) kontrollkörnyezet,
- b) kockázatkezelési rendszer,
- c) kontrolltevékenységek,
- d) információs és kommunikációs rendszer, és
- e) nyomon követési rendszer (monitoring)

A fentiek érdekében a belső ellenőrzés vizsgálja a jogszabályváltozások, a szervezeti felépítés, a feladatbővülés, a szervezet-átalakítás, illetve más gazdálkodási-működési tényező változásakor a belső kontrollrendszer megfelelő kialakítását.

Az egyes vizsgálatok során, az adott ellenőrzéshez kapcsolódóan megvalósul a FEUVE rendszer, az ellenőrzési nyomvonal, a kockázatkezelési rendszer megfelelő működésének értékelése.

3. A kockázati tényezők és értékelésük:

A Bkr. 29. § (1) értelmében az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető *kockázatelemzés alapján* stratégiai ellenőrzési tervet készít.

A belső ellenőrzés által alkalmazott kockázatelemzés olyan objektív módszer, mely segít az ellenőrizendő területek kiválasztásában, illetve meghatározza a költségvetési szerv tevékenységében és belső kontrollrendszerében rejlő kockázatokat.

A stratégiai terv összeállításánál a belső ellenőrzési vezető az ellenőrzött szervezeteknél lefolytatott belső ellenőrzések tapasztalatai alapján tárja fel a *kockázati tényezőket* (folyamatokat) melyeket értékel. A rendelkezésre álló információk alapján a határozza meg az egyes kockázati tényezők bekövetkezésének valószínűségét, illetve felbecsüli azok hatásának nagyságát. Ezt követően a kockázatok valószínűségének és hatásának együttes értékelése alapján választja ki a kritikus tényezőket. A stratégiai ellenőrzési tervben azok a belső ellenőrzési témák szerepelnek, melyek a lefolytatott kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével a kritikusnak ítélt zónában találhatók. A belső ellenőrzési vezető az éves belső ellenőrzési tervek összeállításakor ezeken a kockázatosnak ítélt területeken javasolja belső ellenőrzés lefolytatását.

A belső ellenőrzési tevékenység végzése során felmerülő kockázatelemzési feladatok lefolytatásához alkalmazott módszertant a belső ellenőrzési kézikönyv rögzíti.

4. A szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség és tárgyi feltételek felmérése

Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás (továbbiakban: Társulás) társönkormányzatai részére a belső ellenőrzési tevékenységet, a Társulásnál közalkalmazotti munkaviszony keretében foglalkoztatott, két fő belső ellenőr végzi.

A belső ellenőrök a Bkr. 24. § (5)-(6) bek. feltételeinek megfelelnek: szakirányú felsőfokú végzettséggel, több mint öt év belső ellenőrzési gyakorlattal, regisztrációval rendelkeznek. A belső ellenőrök rendelkeznek a Belső Ellenőrök Magyarországi Szervezetének (BEMSZ) belső ellenőri oklevelével. A Társulásnál foglalkoztatott belső ellenőrök a Bkr. 14. § (7) bek. szerinti továbbképzési kötelezettségüket teljesítették (2012., 2014. és 2016. év ÁBPE továbbképzés).

A Társulás a belső ellenőrzési tevékenység végzéséhez a belső ellenőrök részére biztosítja az alábbi technikai feltételeket:

- irodahelyiség a Társulás székhelyén (Kazincbarcikai Polgármesteri Hivatal),
- hordozható számítógépek, nyomtató, irodaeszközök,
- a Társulási tulajdonában álló Opel Astra személygépkocsi,
- vonalas telefon, mobil telefonok,
- internet hozzáférés,
- CD jogtár hozzáférés
- szakkönyvek.

5. A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv:

A belső ellenőrök kötelesek a már megszerzett ismereteiket naprakészen tartani, fejleszteni, a változásokból eredő követelményekkel összhangba hozni (Bkr. 24. § (7) bek.). Ennek érdekében kétfévente kötelesek szakmai továbbképzésen részt venni, és külön jogszabályban előírt esetekben vizsgát tenni. A belső ellenőrzési tevékenység végzésének magas színvonalú biztosítása érdekében folyamatosan fejleszteni, bővíteni kell az ellenőrök szakmai tudását. Ennek érdekében minden évben részt vesznek szakmai fórumokon, illetve szakmai előadásokon, így biztosítva a továbbképzési kötelezettségnek való megfelelést.

Év	28/2011. (VIII. 63) NGM rendelet 3. pontja szerinti kötelező továbbképzés	Egyéb szakmai továbbképzés (Bkr. 24. § (7) bek.)
2017.		2 fő – szakmai fórumok, előadások, jogi képzés
2018.	2 fő - (ÁBPE)	2 fő – szakmai fórumok, előadások,
2019.		2 fő – szakmai fórumok, előadások
2020.	2 fő - (ÁBPE)	2 fő – szakmai fórumok, előadások

6. Ellenőrzési prioritások:

A belső ellenőrzés akkor teljesíti megfelelően a küldetését, ha a tárgyévben a kockázatelemzés alapján javasolt és a képviselő-testület által elfogadott belső ellenőrzési tervet, a lehető legnagyobb mértékben, végrehajtja, illetve szükség szerint tanácsadói tevékenységet lát el.

A belső ellenőrzés végzése során kiemelt területek:

- 1) A működés és gazdálkodás szabályozottságának vizsgálata.
- 2) A mérleg-beszámoló leltárral történő alátámasztásának vizsgálata.
- 3) A helyi adók beszedésének vizsgálata.
- 4) A pénzgazdálkodás vizsgálata.
- 5) A köztisztviselői és közalkalmazotti jogviszony vizsgálata.
- 6) Az önkormányzati támogatás keretében nyújtott ellátások vizsgálata.
- 7) A pályázati forrásból megvalósított fejlesztések ellenőrzése.

- 8) Pénzeszközök államháztartáson kívülre és belülre történő átadásának vizsgálata.
- 9) Élelmezés tevékenység vizsgálata.
- 10) A gépjármű-üzemeltetés szabályosságának ellenőrzése.
- 11) Közfoglalkoztatási programok lebonyolításának és dokumentálásának ellenőrzése.
- 12) Az közös önkormányzati (polgármesteri) hivatal gazdálkodásának vizsgálata.
- 13) Az önkormányzat által fenntartott intézmények gazdálkodásának vizsgálata.
- 14) Önkormányzati többségi tulajdonú gazdasági társaságok gazdálkodásának vizsgálata.
- 15) Igény szerint tanácsadó tevékenység végzése.

Kazincbarcika, 2016. 09. 29.

Készítette:

Vinczler Attila
belső ellenőrzési vezető

A Kazincbarcika és Vonzáskörzete Többcélú Önkormányzati Kistérségi Társulás belső ellenőrzési vezetője által összeállított, 2017. – 2020. éves időszakra vonatkozó, stratégiai ellenőrzési tervének tartalmával egyetértek, azt jóváhagyás végett a képviselő-testület elé terjesztem:

Zelenka Andrea sk.
jegyző

KOCKÁZATELEMZÉS

IMOLA ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2017. - 2020. ÉVI STRATÉGIAI TERVÉHEZ

A Bkr. 29. § (1) bek. értelmében az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján stratégiai ellenőrzési tervet készít, melyet a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá. A Belső Ellenőrzési Kézikönyv 4. fejezetében foglalt előírás szerint a belső ellenőrzési tevékenység végzése során felmerülő kockázatelemzési feladatok lefolytatásához szakirodalmat veszünk igénybe. A kockázatelemzést Kazincbarcika és Vonzáskörzeti Többséglú Önkormányzati Kistérségi Társulás (KVTÖKT) társult önkormányzatainál Dr. Galambos Péter – Dr. Fekete István: „Kockázatelemzés lépésről lépésre” című könyvében rögzített módszertana szerint folytattam le. A kockázatelemzés során a módszertani útmutatót figyelembe vettük.

A KOCKÁZATKEZELÉS LÉPÉSEI:

- I. Kockázatok azonosítása
- II. Kockázatok értékelése
- III. Kockázatra adott reakciók
(kockázatkezelés)
- IV. Kockázatok felülvizsgálata

I. Kockázati tényezők azonosítása:

- 1) Az értékelés során használt hatástényező kiválasztása
- 2) Kockázat tényezők csoportjainak meghatározása
- 3) Kockázati tényezők feltárása

1) **Az értékelés során használt hatástényező:** Az önkormányzatok és intézményeinek költségvetéskarékos és hatékony működése.

2) A kockázatfelmérés alapján a kockázatelemzésnél figyelembe vett kockázati tényező csoportok (folyamatok):

Az egyes folyamatokhoz tartozó konkrét kockázati tényezők a korábbi időszak ellenőrzési tapasztalatai és az intézményvezetők felmérései alapján kerültek meghatározásra.

3) **Kockázati tényezők feltárása:** A kockázati tényezőket a kockázatok hordozó tevékenységek alapján határoztam meg. Tevékenységenként négy kockázati tényező meghatározására került sor.

II. Kockázatok értékelése:

- 1) Valószínűségi skála meghatározása
A rendelkezésre álló tapasztalatok alapján a feltárt kockázatok az elemzés évében a bekövetkezés valószínűsége?
- 2) Hatásskála meghatározása
A kockázatok felmerülése esetén azok hatása milyen nagyra becsülhető.
- 3) Mennyiségi értékelés lefolytatása
Az egyes kockázatok valószínűségének és hatásának meghatározása a hatástényező tekintetében
- 4) Kritikus tényezők kiválasztása
A kockázati együttítható meghatározása

1) Az alkalmazott valószínűségi skála meghatározása:

- | | | |
|---|---|---|
| 1 | - | 1-20 % közötti valószínűség (nagyon alacsony valószínűségű) |
| 2 | - | 21-40 % közötti valószínűség (alacsony valószínűségű) |
| 3 | - | 41-60 % közötti valószínűség (közepes valószínűségű) |
| 4 | - | 61-80 % közötti valószínűség (magas valószínűségű) |
| 5 | - | 81-99 % közötti valószínűség (nagyon magas valószínűségű) |

2) Az alkalmazott hatásskála meghatározása:

- | | | |
|---|---|---------------------------------|
| 1 | - | 0-20 % (nagyon alacsony hatású) |
| 2 | - | 21-40 % (alacsony hatású) |
| 3 | - | 41-60 % (közepes hatású) |
| 4 | - | 61-80 % (nagy hatású) |
| 5 | - | 81-99 % (nagyon nagy hatású) |

3) és 4) Mennyiségi értékelés és kritikus tényezők kiválasztása:

A kritikus tényezők kiválasztásához meg kell határozni az egyes kockázati tényezők kockázati együttíthatóját K, amely a következő képlet szerint számítható ki: $K = V + 2 \times H$, ahol V= Valószínűség, H= Hatás. Egy kockázati tényező esetében a kockázat automatikusan kritikus, ha értéke 11 és 15 között van. Jelen kockázatelemzésben négy kockázati tényezőt alkalmaztam, ezért egy tevékenység esetén a kockázat automatikusan kritikus, ha annak értéke 44 és 60 között van.

Az alábbi táblázatokban azok a belső ellenőrzési témák szerepelnek, melyek a lefolytatott kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével a kritikusnak ítélt zónában találhatók, vagyis a négy kockázati tényező alapján meghatározott kockázati együtthatójuk a 44-es pontérték fölött van. A belső ellenőrzési vezető ezen a kockázatosnak ítélt területeken javasolja, a stratégiai ellenőrzési terv keretében, belső ellenőrzések lefolytatását.

A./ - Önkormányzat intézményei

1) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: a működés és gazdálkodás szabályozásának folyamata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzések;
- előírt szabályzatok megléte	3	4	11	A működés és gazdálkodás szabályozottságának ellenőrzése.
- előírt szabályzatok tartalma	3	4	11	
- egyéb, sajátos szabályzatok megléte	4	3	10	
- közzétételi kötelezettség teljesítése	5	4	13	
Kockázati együtthatók összesen:	15	15 x 2 = 30	45	

2) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: a mérleg-beszámoló leltárral történő alátámasztásának folyamata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzés:
- leltározás és selejtezés szabályossága	4	4	12	A mérleg-beszámoló leltárral történő alátámasztásának vizsgálata.
- eszközök elszámolásának alátámasztása	3	4	11	
- források elszámolásának alátámasztása	4	4	12	
- vagyonskimutatás és kataszter tartalma	5	4	12	
Kockázati együtthatók összesen:	16	16 X 2 = 32	48	

3) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: a helyi adók beszedésének folyamata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzés:
- helyi adók beszedésének szabályozottsága	4	4	12	A helyi adók beszedésének, valamint a adóháttralékok kezelésének ellenőrzése.
- határozatok szabályszerűsége	4	4	12	
- beszedési folyamat szabályossága	3	4	11	
- adóháttralékok kezelése	4	5	14	
Kockázati együtthatók összesen:	15	17 X 2 = 34	49	

4) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: a pénzgazdálkodási folyamata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzés:
- pénzgazdálkodás szabályozása	4	4	12	A banki és pénztári pénzforgalom szabályosságának ellenőrzése.
- pénztári pénzforgalom szabályossága	4	4	12	
- banki pénzforgalom szabályossága	4	3	10	
- pénzforgalomhoz kapcsolódó utalványozás	4	4	12	
Kockázati együtthatók összesen:	16	15 X 2 = 30	46	

5) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: a köztisztviselői közalkalmazotti jogviszony folyamata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzés:
- kinevezés és módosításainak szabályossága	3	4	11	A köztisztviselők és közalkalmazottak kinevezésének és besorolásának ellenőrzése.
- dolgozók besorolásának szabályossága	4	4	12	
- a személyi anyag tartalmának teljessége	5	3	11	
- kapcsolódó nyilvántartások vezetése	4	4	12	
Kockázati együtthatók összesen:	16	15 X 2 = 30	46	

6) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: Az önkormányzati támogatás keretében nyújtott ellátások folyamata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzés:
- a juttatások szabályozása	3	4	11	Az önkormányzati támogatások keretében nyújtott ellátások megállapításának és kifizetésének ellenőrzése.
- a juttatások megállapításának szabályossága	4	4	12	
- a juttatások kifizetésének szabályossága	4	3	10	
- a juttatások bizonylatolásának szabályossága	3	4	11	
Kockázati együtthatók összesen:	14	15 X 2 = 30	44	

7) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: a pályázati forrásból megvalósított fejlesztések folyamata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzés:
- támogatások felhasználása szabályozottsága	4	4	12	Pályázati forrásból származó pályázati pénzeszközök felhasználásának és elszámolásának ellenőrzése.
- támogatások elszámolásának szabályozottsága	4	4	12	
- támogatási szerződések vizsgálata.	4	5	14	
- vonatkozó kifizetések vizsgálata	4	4	12	
Kockázati együtthatók összesen:	16	17 X 2 = 34	50	

8) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: pénzeszközök átadásának folyamata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzések:
- elszámolási kötelezettség előírása	5	4	13	Céljelleggel juttatott pénzeszközök felhasználásának vizsgálata.
- vonatkozó szerződés betartása	4	3	10	
- elszámolás bizonylatoltsága	4	4	12	
- vonatkozó főkönyvi könyvelés szabályossága	4	3	10	
Kockázati együtthatók összesen:	17	14 x 2 = 28	45	

9) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: az élelmezési tevékenység folyamata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzés:
- élelmezési tevékenység szabályozottsága	4	4	12	Az önkormányzatnál az élelmezési tevékenység ellenőrzése.
- élelmiszer beszerzés szabályossága	3	4	11	
- nyersanyag-felhasználás szabályossága	4	4	12	
- nyersanyagnorma betartása	4	4	12	
Kockázati együtthatók összesen:	15	16 X 2 = 32	47	

10) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: a gépjármű üzemeltetés folyamata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzés:
- gépjármű-üzemeltetés szabályozottsága	3	4	11	A gépjármű-üzemeltetés szabályosságának ellenőrzése.
- a menetlevelek vezetésének szabályossága	4	4	12	
- a gépjárművek üzemanyag elszámolása	4	5	14	
- a jogszabályok és a helyi szabályozás összhangja	4	4	12	
Kockázati együtthatók összesen:	15	17 X 2 = 34	49	

11) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: közfoglalkoztatási programok lebonyolításának és dokumentálásának folyamata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzések:
- törvényben előírt szabályzatok tartalma	5	3	11	Közfoglalkoztatási programok lebonyolításának és dokumentálásának ellenőrzése.
- belső szabályozás megfeleltetése	3	3	9	
- munkaköri feladatok szabályozása	4	3	10	
- szigorú számadású bizonylatok alkalmazása	3	4	11	
Kockázati együtthatók összesen:	15	16 x 2 = 32	47	

12) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: a közös önkormányzati (polgármesteri) hivatal gazdálkodásának vizsgálata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzések:
- a gazdálkodás szabályozottsága	4	4	12	A közös önkormányzati (polgármesteri) hivatal gazdálkodásának vizsgálata.
- a bevételek és kiadások elszámolása	3	4	11	
- a bevételek és kiadások bizonylatolása	3	3	9	
- a gazdálkodási jogkörök gyakorlása	4	5	14	
Kockázati együtthatók összesen:	14	16 x 2 = 32	46	

13) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: Az önkormányzat által fenntartott intézmények gazdálkodásának vizsgálata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzések:
- a gazdálkodás szabályozottsága	5	4	13	Az önkormányzat által fenntartott intézmények gazdálkodásának vizsgálata.
- a bevételek és kiadások elszámolása	4	3	10	
- a bevételek és kiadások bizonylatolása	3	3	11	
- a gazdálkodási jogkörök gyakorlása	4	3	10	
Kockázati együtthatók összesen:	16	12 x 2 = 24	44	

14) Kockázatelemzéssel vizsgált tevékenység: önkormányzati többségi tulajdonú gazdasági társaságok gazdálkodásának vizsgálata.

Azonosított kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség	Hatás	Kockázati együttható	A kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzések:
- gazdálkodás szabályozottsága	3	4	11	Az önkormányzati többségi gazdasági társaságok gazdálkodásának vizsgálata.
- a bevételek kezelése	4	4	12	
- a kiadások kezelése	4	3	10	
- eszköz- és készletgazdálkodás szabályossága	4	4	12	
Kockázati együtthatók összesen:	15	15 X 2 = 30	45	

IV. Kockázatok felülvizsgálata: A kockázatok felülvizsgálata a 2020. - 2023. évi Stratégiai ellenőrzési terv összeállításánál kerül sor.

Kazincbarcika, 2016. 09. 29.

Vinczler Attila
belső ellenőrzési vezető

Imola Község Önkormányzat
Képviselő-testületének
9/2016. (XI.07.) önkormányzati rendelete
a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól

Imola Község Önkormányzat Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 26. §-ában kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8.a. pontjában biztosított feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§ (1) A központi költségvetés a helyi önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatást nyújt.

(2) A jelen rendeletben használt család, egyedül élő, és háztartás fogalmára a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvényben meghatározottakat kell érteni.

1. A támogatás feltételei

2.§ (1) Az önkormányzat vissza nem térítendő természetbeni támogatást, tűzifát biztosíthat annak a személynek, akinek családjában

a) aktív korúak ellátására jogosult személy,

b) időskorúak járadékára jogosult személy,

c) települési támogatásra – különösen a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselésével kapcsolatos támogatásban részesülők – jogosult személy van,

d) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben szabályozott halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevel,

e) gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermeket nevel,

f.) 65 éven felüli családos nyugdíjas, ahol a családban az egy főre eső havi jövedelem összege nem haladja meg a mindenkori öregségi nyugdíjminimum legkisebb összegének háromszorosát.

g.) 65 éven felüli, egyedül élő nyugdíjas, akinek az egy főre eső havi jövedelem összege nem haladja meg a mindenkori öregségi nyugdíjminimum legkisebb összegének 4,5-szeresét.

(2) A kérelmek elbírálása során előnyt élvez, akinek családjában az a)-d) pontokban felsorolt ellátások valamelyikében részesülő személy van.

3.§ (1) Az üresen álló, nem lakott ingatlanra, amelyben életvitelszerűen senki sem él, a támogatás nem kérhető. Ellentétes állítás esetén környezettanulmány szükséges.

(2) A támogatás ugyanazon lakott ingatlanra csak egy jogosultnak állapítható meg, függetlenül a lakásban élő személyek és háztartások számától. Amennyiben egy ingatlanról több kérelem érkezik, az elbírálás a kérelem beérkezésének sorrendjében történik.

(3) Nem jogosult szociális célú tűzifa támogatására – függetlenül a 2. §-ban meghatározott feltétel teljesülésétől – az a személy, család, aki erdőgazdálkodó és ilyen tevékenységből természetbeni vagy pénzbeli juttatásban részesül.

2. A támogatás igénylésének menete

4.§ (1) A támogatás iránti kérelmet az 1. melléklet szerinti nyomtatványon kell benyújtani.

(2) A kérelmeket **2016. november 20.** napjáig lehet a Ragályi Közös Önkormányzati Hivatal Imolai Kirendeltségéhez benyújtani.

(3) A kérelmek elbírálása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik. A képviselő-testület a támogatásról legkésőbb **2016. november 30.** napjáig dönt.

(4) Egy ingatlanra adható tűzifa mennyisége legfeljebb 5 m³ lehet.

(5) A döntést követően 2017. február 15 napjáig a polgármester gondoskodik a tűzifa kiszállításáról.

(6) A tűzifa átvételét a jogosult a rendelet 2. mellékletét képező átvételi elismervény aláírásával igazolja.

(7) A tűzifa szállításából származó költségek az önkormányzatot terhelik.

5.§ A támogatás kizárólagos forrása a támogatói okirat szerinti, az Önkormányzat számára megállapított támogatás, valamint az Önkormányzat által biztosított saját forrás. A forrás felhasználását követően benyújtott kérelmeket – függetlenül attól, hogy azok a 2.§-ban meghatározott feltételnek megfelelnek és a 4.§-ban meghatározott határidőre érkeztek – el kell utasítani.

3. Záró rendelkezések

6.§ (1) Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2017. április 30. napján hatályát veszíti.

Osváth Katalin sk.
polgármester

Zelenka Andrea sk.
jegyző

KÉRELEM
a szociális célú tüzelőanyag támogatás igényléséhez
(A kérelem benyújtható: 2016.11.20.-ig)

Kérelmező adatai:

Név:
Születési név:
Születési hely, idő:
Anyja neve:
Lakóhely:
Tartózkodási hely:
Társadalombiztosítási azonosító jel:
Telefonszám (nem kötelező megadni):
Családi állapot: hajadon/nőtlen; házas; özvegy; elvált; élettárssal él; házastársától külön él.

Alulírott kérem, hogy részemre az Önkormányzat szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló rendelete alapján szíveskedjenek természetbeni juttatásként tűzifát biztosítani.

A tűzifa támogatást az alábbiak alapján kérem:*

a) aktív korúak ellátására vagyok jogosult, megállapító határozat száma:

b) időskorúak járadékára vagyok jogosult, megállapító határozat száma:

c) települési támogatásra – különösen a lakhatáshoz kapcsolódó rendszeres kiadások viselésével kapcsolatos támogatásban részesülők – jogosult személy van, megállapító határozat száma:

d) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvényben szabályozott halmozottan hátrányos helyzetű gyermek(ek)et nevelők, megállapító határozat száma:

e) gyermekvédelmi kedvezményben részesülő gyermeket nevelők, megállapító határozat száma:

f) 65 éven felüli családos nyugdíjas vagyok, ahol a családban az egy főre eső havi jövedelem összege nem haladja meg a mindenkori öregségi nyugdíjminimum legkisebb összegének háromszorosát (85.500.-Ft/fő). (jövedelemigazolás csatolása szükséges).

g.) 65 éven felüli, egyedül élő nyugdíjas vagyok, akinek az egy főre eső havi jövedelem összege nem haladja meg a mindenkori öregségi nyugdíjminimum legkisebb összegének 4,5-szeresét (128.250.-Ft/fő) (jövedelemigazolás csatolása szükséges).

A kérelmezővel azonos lakcímen élő házas-/élettársára gyermekekre vonatkozó adatok:

Név (ha eltérő, születési neve is)	Anyja neve	Születés helye, ideje (év, hó, nap)	Társadalom- biztosítási Azonosító Jele	Havi jövedelem típusa	Havi jövedelme

Dátum:

.....
kérelmező aláírása

*(A megfelelő aláhúzendó és kitöltendő.)

**Átvételi elismervény
a szociális célú tűzifa támogatásról**

..... (név)

Imola, szám alatti lakos aláírásommal elismerem, hogy a mai napon Imola Község Önkormányzata Képviselő-testületének a szociális célú tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló 9/2016. (XI.07.) önkormányzati rendelete alapján megállapított természetbeni juttatásként m3 mennyiségű tűzifát átvettem.

Imola, év hó nap

.....
átadó

.....
átvevő