JEGYZŐKÖNYV

Készült: Bajót és Nagysáp Községek Önkormányzati Képviselő-testületeinek 2018. november 20.-án megtartott együttes ülésén.

Az ülés helye: Millenniumi Ház
Bajót, Kossuth Lajos utca 147.

Az ülést vezeti: Tóth Zoltán Bajót Község Polgármestere

Jelen vannak **Bajót** község részéről
Tóth Zoltán polgármester
Malagurszkiné Szabó Éva képviselő
Paul Zoltánné képviselő
Molnár Attila képviselő
Buzás Kelemen képviselő
Bognár Gábor képviselő

Nagysáp község részéről
Balogh Miklós polgármester
Sándor Tibor képviselő
Sándor Tamás képviselő
Kovács Attila képviselő
Lovász Csaba képviselő

Dr Tarnóczy Tünde jegyző
Horváth Attiláné jegyzőkönyv-vezető

Tóth Zoltán Bajót község polgármestere köszönti a megjelenteket, megállapítja a bajóti képviselő-testület határozatképességét, és az ülést megnyitja.

Balogh Miklós Nagysáp község polgármestere szintén köszönti a jelenlévőket, megállapítja, hogy a nagysápi képviselő-testület szintén határozatképes.

Javasolt napirendi pontok a kiküldött meghívó szerint:

1. A Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésének III. negyedéves zárása
3. 2019 évi belső ellenőrzési terv elfogadása
4. téli igazgatási szünet időpontjának elfogadása
5. egyebek

Tóth Zoltán Bajót község polgármestere felkéri a bajóti képviselő-testületet, hogy szavazzanak a napirend elfogadásáról

Bajót Község képviselők 6 igen, 0 nem és 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

73/2018.(XI.20.) számú határozat
Bajót Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a jelen tanácskozás napirendjét a meghívó szerinti napirendi ponttal állapítja meg.

Felelős: Tóth Zoltán polgármester
Határidő: azonnal

Balogh Miklós Nagysáp község polgármestere felkéri a nagysápi képviselő-testületet, hogy szavazzanak a napirend elfogadásáról

Nagysáp Község képviselő-testülete 5 igen, 0 nem és 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

83/2018.(XI.20,) számú határozat
Nagysáp Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a jelen tanácskozás napirendjét a meghívó szerinti napirendi ponttal állapítja meg.

Felelős: Balogh Miklós polgármester
Határidő: azonnal

1.) Napirend

A Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésének III. negyedéves zárása

Tóth Zoltán Bajót község polgármester: A 2018. évi költségvetésének III. negyedéves zárásáról készült anyagot mind két település képviselői kézhez kapták, van-e valakinek kérdése, hozzászólása. (1. számú melléklet)

A képviselő-testületi tagoknak az anyaggal kapcsolatban nincs kérdésük.

Tóth Zoltán Bajót község polgármestere szavazásra bocsátja az Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésének III. negyedéves zárását.

Bajót Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 6 'igen' és 0 'nem' szavazattal, tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

74/2018.(XI.20.) számú határozat
Bajót Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal 2018. III. negyedévi beszámoló – bevételeit 39 429 342 Ft összegben kiadási fő összegét 38 479 419 Ft-ban állapítja meg.
Felelős: Tóth Zoltán polgármester
Határidő: azonnal

Balogh Miklós Nagysáp község polgármestere szavazásra bocsátja az Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésének III. negyedéves zárását.

Nagysáp Község képviselő-testülete 5 igen, 0 nem és 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

84/2018. (XI.20.) számú határozat
Nagysáp Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal 2018. III. negyedévi beszámoló – bevételeit 39 429 342 Ft összegben kiadási fő összegét 38 479 419 Ft-ban állapítja meg.
Felelős: Balogh Miklós polgármester
Határidő: azonnal

2. **Napirend**

2019. évi belsőellenőrzési terv elfogadása

Tóth Zoltán Bajót község polgármester: A 2019. évi belsőellenőrzési tervet mind két település képviselői kézhez kapták, van-e valakinek kérdése, hozzászólása.
(2. számú melléklet)

A képviselő-testületi tagoknak az anyaggal kapcsolatban nincs kérdésük.

Tóth Zoltán Bajót község polgármestere szavazásra bocsátja az Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi belsőellenőrzési terv elfogadását.

Bajót Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 6 'igen' és 0 'nem' szavazattal, tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

75/2018.(XI.20.) számú határozat
Bajót Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi belsőellenőrzési tervét a jegyzőkönyv melléklete szerint elfogadja.
Felelős: Tóth Zoltán polgármester
Határidő: azonnal

Balogh Miklós Nagysáp község polgármestere szavazásra bocsátja az Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi belsőellenőrzési terv elfogadását.

Nagysáp Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 5 'igen' és 0 'nem' szavazattal, tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

85/2018.(XI.20.) számú határozat
Nagysáp Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi belsőellenőrzési tervét a jegyzőkönyv melléklete szerint elfogadja.
Felelős: Balogh Miklós polgármester
Határidő: azonnal

3. **Napirend**

Döntés a téli igazgatási szünet időpontjáról

Tóth Zoltán polgármester: Felkéri a jegyzőnőt, hogy mondja el javaslatát.

dr. Tarnóczi Tünde jegyző: A kolléganők év közben nem tudják a szabadságukat teljes mértékben kivenni, ezért december 21-tól január 4-ig igazgatási szünetet tartanánk, az igazgatási szünet időtartama alatt a haláleset anyakönyvezése az egyedüli halaszthatatlan feladat, amit ügyeleti rendszerben biztosítani kell.

Tóth Zoltán polgármester szavazásra bocsátja az Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal téli leállását.

Bajót Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 6 'igen' és 0 'nem' szavazattal, tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

76/2018. (XI.20.) számú határozat
Bajót Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
I.) a 2018-2019 évi téli igazgatási szünet időpontját a következők szerint határozza meg:
2018. december 21-től 2019. január 4-ig

II.) a halasztást nem tűrő ügyek (haláleset anyakönyvezése) intézésére ügyeletet rendel el az igazgatási szünetek idejére.
Felelős: Tóth Zoltán polgármester
Határidő: a szünetek időpontjai

Balogh Miklós polgármester szavazásra bocsátja az Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal téli leállását

Nagysáp Község képviselő-testülete 5 igen, 0 nem és 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

86/2018.(X. 20.) számú határozat
Nagysáp Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
I.) a 2018-2019 évi téli igazgatási szünet időpontját a következők szerint határozza meg:
2018. december 21-től 2019. január 4-ig

II.) a halasztást nem tűrő ügyek (haláleset anyakönyvezése) intézésére ügyeletet rendel el az igazgatási szünetek idejére.
Felelős: Balogh Miklós polgármester
Határidő: a szünetek időpontjai

4. Napirend

Egyebek

Balogh Miklós polgármester: Mindenki tudja, hogy igen mozgalmas éven vagyunk túl a munkaterén. A hivatali dolgozóinak szeretne javasolni egy havi jutalmat, hogy mégis differálást csináljunk a jegyző asszonynak két havi jutalmat javasolna.
A mai nap lekérte a hivatali dolgozók fizetését, név nélkül és 120.000 és 178.000 Ft között keresnek a dolgozóink, 10 éve nem volt a közigazgatásban béremelés.

A képviselő-testületek rövid beszélgetést folytattak a béremelésről.

Tóth Zoltán polgármester szavazásra bocsátja az Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóinak, köztük a jegyzőnek is a jutalmazását.

Bajót Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 6 'igen' és 0 'nem' szavazattal, tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

77/2018.(XI.20.) számú határozat
Bajót Község Képviselő-testülete úgy döntött, hogy Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóinak jutalmazására Bajót Község Önkormányzata a költségvetési számlájáról 1 491 272 Ft-ot utal át a Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal bankszámlájára.
Felelős: Tóth Zoltán polgármester
Határidő: 2018. november 30.

Balogh Miklós polgármester szavazásra bocsátja az Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóinak köztük a jegyzőnek is a jutalmazásáról.

Nagysáp Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 5 'igen' és 0 'nem' szavazattal, tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozza:

87/2018.(XI.20.) számú határozat
Nagysáp Község Képviselő-testülete úgy döntött, hogy Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal dolgozóinak jutalmazására Nagysáp Község Önkormányzata a költségvetési számlájáról 1 491 272 Ft-ot utal át a Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal bankszámlájára.
Felelős: Balogh Miklós polgármester
Határidő: 2018. november 30.

Mivel több kérdés és észrevétel Bajót Község Képviselő-testülete részéről nem merült fel, ezért Tóth Zoltán polgármester az ülést bezárja.

Mivel több kérdés és észrevétel Nagysáp Község Képviselő-testülete részéről nem merült fel, ezért Balogh Miklós polgármester az ülést bezárja.

Tóth Zoltán
Bajót Község Polgármestere

Bajót Község Önkormányzata

Balogh Miklós
Nagysáp Község Polgármestere

Nagysáp Község Önkormányzata

dr. Tarnóczy Tünde
jegyző

M E G H Í V Ó

Ezúton tisztelettel meghívjuk Bajót és Nagysáp Önkormányzatok Képviselő-testületeinek együttes ülésére.

Az ülés helye: Bajót Önkormányzat tanácsterme
Bajót Kossuth L. u. 147.

Az ülés ideje: 2018. november 20-án 17 óra

Tervezett napirendi pontok:

1. A Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésének III. negyedéves zárása
2. Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal 2018. évi költségvetésének III. negyedéves módosítása
3. 2019 évi belső ellenőrzési terv elfogadása
4. téli igazgatási szünet időpontjának elfogadása
5. egyebek

Bajót, 2018. november 15.

Balogh Miklós sk.
polgármester

Tóth Zoltán sk.
polgármester

J E L E N L É T I Í V
Bajót és Nagysáp Községek Képviselő-testületeinek
2018. november 20 -án megtartott
együttes testületi üléséről

Bajót Község Önkormányzatának Képviselő-testülete:

Tóth Zoltán	polgármester	: .....
Buzás Kelemen	képviselő	: .....
Bognár Gábor	képviselő	: .....
Malagurszkiné Szabó Éva	képviselő	: .....
Molnár Attila	képviselő	: .....
Paul Zoltánné	képviselő	: .....
Török Róbert	képviselő	: .....

Nagysáp Község Önkormányzatának Képviselő-testülete:

Balogh Miklás	polgármester	: .....
Sándor Tibor	képviselő	: .....
Sándor Tamás	képviselő	: .....
Molnár János	képviselő	: .....
Lovász Csaba	képviselő	: .....
Kovács Attila	képviselő	: .....

TANÁCSKOZÁSI JOGGAL MEGHÍVOTTAK:

dr. Tarnóczy Tünde jegyző: .....

Jegyzőkönyvvezető:

Horváth Attiláné ig.főmunk. .....

2018.11.20

Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal

2018. III. negyedévi zárás

1. számú melléklet

Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal
2018. III. negyedévi zárás

forintban

Bevételek	2018. évi terv adatok	2018. évi módosított előirányzat	2018. III. negyedévi teljesítés	%
Intézményfinanszirozás (8,62x4.580.000 Ft)	39 433 800	39 433 800	28 951 050	73,42%
Intézményfinanszírozás Bérkomp.		27 626	27 626	100,00%
Bajóti Község Önkormányzat átadott pénzeszköz	5 143 454	5 143 454	3 852 000	74,89%
Nagysáp Község Önkormányzat átadott pénzeszköz	5 143 454	5 143 454	3 852 000	74,89%
Intézmény finanszírozás összesen:	***49 720 708***	***49 748 334***	***36 682 676***	***73,74%***
Intézményi működési bev.(Közvetített szolgáltatás)	400 000	400 000	286 667	71,67%
2017. évi maradvány	1 479 432	1 479 432	1 479 433	100,00%
2018. április 8-i Országgyűlési választás		980 570	980 566	100,00%
Bevételek mindösszesen:	**51 600 140**	**52 608 336**	**39 429 342**	**74,95%**

forintban

Kiadások	2018. évi terv adatok	2018. évi módosított előirányzat	2018. III. negyedévi teljesítés	%
Személyi juttatások	36 436 209	37 234 849	27 246 038	73,17%
Munkaadót terhelő járulékok	7 509 171	7 664 802	5 649 823	73,71%
Dologi kiadások	7 275 560	7 316 195	5 191 068	70,95%
Felhalmozási kiadások	379 200	392 490	392 490	100,00%
Kiadások mindösszesen:	**51 600 140**	**52 608 336**	**38 479 419**	**73,14%**

2. számú melléklet

Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal
2018. III. negyedévi zárás
Személyi juttatások, munkaadót terhelő járulékok és a
dologi kiadások és felhalmozási kiadások összesítése

forintban

Sor-szám	Rovat megnevezése	Rovat-szám	2018. évi előirányzat	2018. évi módosított előirányzat	2018. I. félévi teljesítés	%
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	Személyi juttatások					
1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	K1101	27 652 209	27 502 209	20 378 586	74,10%
2.	Normatív jutalmak	K1102	0			
3.	Jubileumi jutalom	K1106	0			
4.	Béren kívüli juttatások (cafetéria)	K1107	1 200 000	1 200 000	807 391	67,28%
5.	Közlekedési költségtérítés	K1109	352 000	352 000	256 815	72,96%
6.	Egyéb költségtérítések (szla.vez.díj, szemüveg, 150/év/fő ruházati)	K1110	1 600 000	1 600 000	1 337 500	83,59%
7.	egyéb sajátos juttatás,bérkompenzáció, betegszabadság		0	287 580	162 686	56,57%
8.	**Foglalkoztatottak személyi juttatásai (=01+...+08)**	**K11**	**30 804 209**	**30 941 789**	**22 942 978**	**49,90%**
9.	Megbízási díj	K121	5 382 000	5 420 391	3 430 391	39,91
10.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások	K122				
11.	Egyéb külső személyi juttatások /reprezentáció / anyakönyvezetői díjazás	K123	250 000	96 689	96 689	28,70%
12.	**Külső személyi juttatások (=9+10+11)**	**K12**	**5 632 000**	**5 517 080**	**3 527 080**	**39,41%**
13.	**Személyi juttatások összesen (=8+12)**	**K1**	**36 436 209**	**36 458 869**	**26 470 058**	**48,28%**
14.	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=15-18-ig)**	**K2**	**7 509 171**	**7 514 137**	**5 499 158**	
15.	ebből:	K2	499 400	499 400	499 400	100,00%
	ebből: szociális hozzájárulási adó 19,5 %		6 359 771	6 364 737	4 405 693	69,22%
16.	ebből: egészségügyi hozzájárulás	K2	350 000	350 000	215 964	61,70%
17.	ebből: táppénz hozzájárulás	K2			177 281	0,00%
18.	ebből: személyi jövedelemadó	K2	300 000	300 000	200 820	66,94%
19.	**Dologi kiadások**					
20.	Szakmai anyagok beszerzése	K311	200 000	200 000	54 857	27,43%
21.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	K312	900 000	1 100 000	1 021 920	92,90%
22.	**Készletbeszerzés (=20+21)**	**K31**	**1 100 000**	**1 300 000**	**1 076 777**	**82,83%**
23.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	K321	1 150 000	1 150 000	957 699	83,28%
24.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	K322	823 000	823 000	502 483	61,06%
25.	**Kommunikációs szolgáltatások (=23+24)**	**K32**	**1 973 000**	**1 973 000**	**1 460 182**	**74,01%**
26.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások (gép)	K334	0	0		0,00%
27.	Közvetített szolgáltatások	K335	400 000	400 000	286 667	71,67%
28.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (továbbképzés)	K336	930 000	730 000	362 510	49,66%
29.	Egyéb szolgáltatások	K337	1 150 000	1 150 000	808 425	70,30%
30.	**Szolgáltatási kiadások (=26+27+28+29)**	**K33**	**2 480 000**	**2 280 000**	**1 457 602**	**63,93%**
31.	Kiküldetések kiadásai	K341	500 000	500 000	387 695	77,54%
32.	Reklám- és propagandakiadások	K342	0	0		
33.	**Kiküldetések, reklám- és propagandakiadások (=31+32)**	**K34**	**500 000**	**500 000**	**387 695**	**77,54%**
34.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	K351	1 222 560	1 209 270	754 887	62,43%
35.	**Dologi kiadások (=22+25+30+33+34)**	**K3**	**7 275 560**	**7 262 270**	**5 137 143**	**70,74%**
36.	Szellemi termékek beszerzése			0		
37.	Kis értékű eszköz beszerzése		298 582	309 051	309 051	69,00%
38.	Beruházás le nem vonható Áfa		80 618	83 439	83 439	69,00%
39.	**Beruházás összesen:**		379 200	392 490	392 490	69%
40.	**Működési és felhalmozási kiadások összesen:(15+17+45)**		**51 600 140**	**51 627 766**	**37 498 849**	**48,86%**

3. számú melléklet

Bajóti Közös Hivatal létszám kimutatása
2018. évi létszám kimutatás

Megnevezés	Fő	
Jegyző	1	
Jegyző helyettes	0	
Gazdálkodási főmunkatárs	1	
Szociális főmunkatárs	1	
Igazgatási főmunkatárs	2	
Adóügyi előadó	1	
Gazdálkodási előadó	2	
Megbízásos jogviszony	2	
ÖSSZESEN :	10	

4. számú melléklet

2018.április 8-i ORSZÁGGYŰLÉSI Képviselő Választás
Bajót és Nagysáp Község

forintban

Megnevezés	***2018. évi előirányzat***	***2018. évi módosított előirányzat***	***2018. évi teljesítés***
Egyéb fogl.jutt. Tisztelet díj		354 539	354 539
Megbizási díj		392 930	392 930
Reprezentáció		28 511	28 511
Személyi juttatás		***775 980***	***775 980***
Munkaadót terhelő járulék 19,5 %		137 210	137 210
reprezentáció járuléka szja		5 850	5 850
reprezentáció járuléka ehó		7 605	7 605
Munkaadót terhelő járulékok		***150 665***	***150 665***
Üzemeltetési anyag irodaszer, tisztítószer		8 543	***8 543***
Készletbeszerzés	***0***	***8 543***	***8 543***
Egyéb szolgáltatás (posta költség)		13 690	13 690
Szolgáltatás		***13 690***	***13 690***
Kiküldetések kiadásai		29 385	29 385
Kiküldetés összesen:		***29 385***	***29 385***
Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó		***2 307***	***2 307***
Dologi kiadás	***0***	***53 925***	***53 925***
Kiadás mindösszesen:	***0***	***980 570***	***980 570***
Egyéb fejezeti kezelési előirányzat		980 570	980 566
Bevételek összesen:		***980 570***	***980 566***

ELŐTERJESZTÉS

Készült: a Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal 2018. november 20-án megtartandó Képviselő-testületi ülésre

Tárgy: 2018. III. negyedévi beszámoló

Tisztelt Képviselő-testület!

A Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal 2018 III. negyedévi beszámoló bevételeinek fő összege 39 429 342 Ft (74,95%-os), kiadásainak fő összege 38 479 419 Ft (73,14 %-os).

Bevételek:

Az intézményfinanszírozás teljesítése 73,42 %-os (Bajót Község Önkormányzat pénzeszköz átadása 74,89 %-os, Nagysáp Község Önkormányzat pénzeszköz átadása 74,89%-os.
Közvetített szolgáltatás összege 286 667 Ft (71,67%-os telefon tovább számlázás), 2017. évi maradvány összege 1 479 433 forint. 2018. április 8-i Országgyűlés választásra Bajót és Nagysáp község önkormányzata 980 566 Ft támogatást kapott. A bevételek részletezését az 1.-es számú melléklet tartalmazza.

Kiadások:

Személyi juttatások teljesítése 73,17 %-os, munkaadót terhelő járulékok teljesítése 73,71 %-os, dologi kiadások teljesítése 70,95 %-os. Elmondhatjuk, hogy a működési kiadások teljesítése időarányos.
Felhalmozási kiadások teljesítése 100 %-os (telefon készülék).
Kiadások részletezését a 2. számú melléklet tartalmazza.
2018. évi Országgyűlési választás kiadásait és bevételeit a 4.számú melléklet tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és elfogadni szíveskedjenek.

Bajót, 2018. 11. 13.

Határozati javaslat:

...../2018.(.....) határozat

1. Bajót Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal 2018. III. negyedévi beszámoló – bevételeit 39 429 342 Ft összegben kiadási fő összegét 38 479 419 Ft-ban állapítja meg.

Határozati javaslat:

...../2018.(.....) határozat

1. Nagysáp Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal 2018. III. negyedévi beszámoló – bevételeit 39 429 342 Ft összegben kiadási fő összegét 38 479 419 Ft-ban állapítja meg.

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth Zoltán polgármester
Balogh Miklós polgármester

....
Tóth Zoltán Balogh Miklós
Polgármester Polgármester

.....
Dr. Tarnóczy Tünde
jegyző

Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal

Ellenőrzési munkaterv

2019. évre

Bajót, 2018. október 24.

Jóváhagyta:

.....
Dr. Tarnóczy Tünde
jegyző

Készítette:

.....
Böröczné Kőszegi Zsuzsanna
belső ellenőr

Tartalomjegyzék

1. Az éves ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása 3

2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása 3

3. A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése 4

4. A tervezett ellenőrzések 5

5. Egyéb tevékenységgel kapcsolatos ellenőri feladatok 5

6. Soron kívüli ellenőrzések 5

7. Tanácsadó tevékenységek 5

8. Képzések 5

9. Éves ellenőrzési terv mellékletei 5

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet *(továbbiakban Bkr.)* 31. § -ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető a összeállította az éves ellenőrzési tervét, amelyet a Bkr. 32. § (4) bekezdése alapján a képviselő testület december 31-ig hagy jóvá.

Az ellenőrzési terv hatálya kiterjed:

Bajót Község Önkormányzat,
Nagysáp Község Önkormányzat,
Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal,
Bajóti Roma Nemzetiségi Önkormányzat,
Nagysápi Roma Nemzetiségi Önkormányzat,
Nagysápi Napsugár Óvoda.

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

A tervezés előkészítése során elkészült a kockázatfelmérés segédtábla, majd a kockázat elemzés (2. számú melléklet). Ezek után került kijelölésre az ellátandó 2019. évi ellenőrzési feladat.
A tervezéshez szükséges alapot a **jogszabályokban megfogalmazott elvárások és előírások** adták, így

= Bkr. 31. §-a az ellenőrzési terv készítéséről,
= az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásai (Áht.),
= az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben *(Ávr.)* leírtak.

A belső ellenőrzés megfelelő hatásfokú alkalmazása érdekében **az éves terv elkészítése során figyelembe vételre kerültek:**

- az Önkormányzat **stratégiai terve,**
- az ellenőrzési tervet **megalapozó kockázatelemzés eredménye**, ami a kockázat felmérés alapján készült el,
- a Belső Ellenőrzési Kézikönyv tervezésre vonatkozó irányelvei.

2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Az ellenőrzési munka megtervezéséhez a Bkr. 29. §-a alapján a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzésre alapoz, figyelembe véve a stratégiai tervben leírt iránymutatásokat.
A terv összeállításának főbb szempontjai a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben kerültek meghatározásra.

A kockázatelemzés készítésénél alkalmazott módszer:

A kockázatfelmérésre segédtábla segítségével került sor, melyben a kockázati szint kerül meghatározásra. A kockázati szint minősítése a Belső Ellenőrzési Kézikönyv szerint lehet:

Minősítés		
Szint	**Értelmezés**	**Érték**
Alacsony (A)	Nincs hatással a szervezetre, nem igényel a téma ellenőrzésre kijelölést	0 69
Közepes (K)	Hatása a szervezetre kisebb mértékű, de még nem igényel a téma ellenőrzésre kijelölésre	70-130
Magas (M)	Valamilyen formában veszélyezteti a szervezetet, ellenőrizni szükséges a témát	131-200
Nagyon magas (NM)	Várhatóan nagy a hatás, meghiúsítja a célok elérését, mindenképp ellenőrzési feladat a téma	201-305

Egy-egy ellenőrzési feladat (téma) szintjének meghatározását követően

- a "nagyon magas" szintbe eső feladatot ki kell jelölni az éves ellenőrzési tervbe,
- a "magas" szintbe eső feladat az ellenőrzési tervbe kerül ellátandó feladatként. Ha az éves humán kapacitás, valamint a rendelkezésre álló pénzügyi keret nem teszi lehetővé valamennyi ide sorolt feladatok ellátását, kiválasztásra kerül (a legmagasabb pontszámú feladatok kerülnek az ellenőrzési tervbe).

Ha a minősítés „alacsony" vagy „közepes" (pontszám 130 alá esik), akkor a feladatot (témát) tűréshatár alattinak tekintjük, ami nem igényli, hogy az éves ellenőrzési tervbe kerüljön kijelölésre.

Figyelembe véve a várható 2019. évi költségvetés alakulását 1 feladat (legmagasabb pontszámú feladat) **került be a 2019. évi ellenőrzési munkatervbe. Ez pedig:**

- Gazdálkodás szabályozottsága

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

A belső ellenőrzési feladatokat 1 fő látja el. Éves szinten számított létszám 0,1 főnek felel meg. A belső ellenőr külső szolgáltató (vállalkozó).
A belső ellenőrzési feladatok munkaidő szükségletét az 1. sz. melléklet bemutatja.
Összes tervezett munkaidő szükséglet

Vizsgálatok (1. sz. melléklet/ I.)	4,0 munkanap
Egyéb feladatok (1. sz. melléklet/ III.)	4,0 munkanap
Együtt	**8, munkanap**
Soron kívüli ellenőrzésre tervezett kapacitás (1. sz. melléklet/ II.)	1,0 munkanap
Képzésre tervezett kapacitás	-
Összesen:	**9,0 munkanap**

A belső ellenőr – vele kötött szerződés értelmében – **a továbbképzést saját költsége és ideje terhére végzi el.**
Soron kívüli ellenőrzésre tervezett kapacitás a vizsgálatokra fordított idő 20%-a, azaz 1,0 nap (4 nap x 20 % kerekítve).
A belső ellenőrrel kötött megállapodás tanácsadói tevékenységre nem terjed ki, emiatt ennek időszükséglete sem merül fel.

4. A tervezett ellenőrzések

A terv szerint **egy ellenőrzésre kerül sor** 2019. évben. Az egy ellenőrzés **szabályszerűségi** ellenőrzés 4 ellenőrzési nappal.

A vizsgálatokon túlmenően az év során bármilyen időpontban további vizsgálat elrendelhető, vagy a kitűzött feladat módosítható Képviselő-testületi döntése alapján.

5. Egyéb tevékenységgel kapcsolatos ellenőri feladatok

Egyéb feladatként került tervezésre 2019. évre:
- A 2018. évi belső ellenőrzési jelentés elkészítése,
- A 2020. évi belső ellenőrzési munkaterv elkészítése.

6. Soron kívüli ellenőrzések

Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitás tervezésére kerül sor. A soron kívüli ellenőrzés szükségessége nem várt eseményektől adódik.
A soron kívüli ellenőrzések elvégzésére a rendelkezésre álló éves ellenőrzési erőforrás 20%-a fordítható, ami 1,0 ellenőrzési napot jelent **(1. sz. melléklet II. pontjában).**

7. Tanácsadó tevékenységek

A Bkr. 2. § b pontja alapján a belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadói tevékenység.
A belső ellenőr a vele kötött, jelenleg élő szerződés értelmében tanácsadói tevékenységet nem lát el.

8. Képzések

A belső ellenőr képzésére időszükséglet nem került meghatározásra. A vele kötött szerződés értelmében a továbbképzéséről saját költségén maga köteles gondoskodni.

9. Éves ellenőrzési terv mellékletei

1. sz. melléklet:	Tervezett ellenőrzések
2. sz. melléklet	Kockázatelemzés és eredményének bemutatása
segédtábla a kockázatelemzéshez:	Kockázat – felmérés

Tervezett ellenőrzések
2019. év
Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal

I. Vizsgálati témák

Sor-szám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjára hivatkozással)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv és szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (nap)
1.	Gazdálkodás szabályozottsága	***Cél:*** a szabályzatok jogszabályi megfelelése, naprakészsége ***Módszer:*** felülvizsgálat ***Időszak:*** 2019. március 30-ai állapot szerinti	Kockázatelemzés, kockázatfelmérés segédtáblákban részletezve, és a 2. számú melléklet	Szabályszerűségi ellenőrzés	Bajót Község Önkormányzat, Nagysáp Község Önkormányzat, Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal, Bajóti Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Nagysápi Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Nagysáp Napsugár Óvoda	2019. április-június	4,0

II. Soron kívüli ellenőrzések

Az ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint az előre nem ismert feladatokra – soron kívüli ellenőrzés - az ellenőrzési napok 20%-át tervezzük (4 x 20 % kerekítve 1 nap). Az I. pontban felsoroltakon túl az év során bármilyen időpontban további vizsgálat elrendelhető (soron kívüli ellenőrzés), vagy a kitűzött feladat módosítható.

III. Egyéb ellenőrzéssel kapcsolatos tevékenységek

Feladat megnevezése	Időpont	Ellenőrzési munkanap
Belső ellenőrzési terv 2020. évre kockázatelemzéssel együtt	2019. október-december	1,5 nap
2018. évi ellenőrzési jelentés (jelentés a testület felé, ellenőrzések nyilvántartása, intézkedések nyilvántartása,)	2019. február	2,5 nap
Összes ellenőrzési munkanap		**4,0 nap**

Tervezett ellenőrzések
2019. év
Bajóti Közös Önkormányzati Hivatal

Összes tervezett munkaidő szükséglet

Vizsgálatok (I.)	4,0 munkanap
Egyéb feladatok (III.)	4,0 munkanap
Együtt	**8,0 munkanap**
Soron kívüli ellenőrzés (II.)	1,0 munkanap
Tanácsadási tevékenység kapacitása	-
Képzésre tervezett kapacitás*	-
Összesen:	**9,0 munkanap**

*belső ellenőr saját költségén oldja meg