

MIKEBUDA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

**A polgármesternek a Képviselő-
testület feladat- és hatáskörében
meghozott döntései**

2020. december 04.

Határozatok száma: 60-62/2020. (XII.04.)

Rendeletek száma: 10/2020. (XII.05.)

MIKEBUDA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

A polgármesternek a Képviselő-testület feladat- és hatáskörében meghozott döntései

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020.(XI.3.) Korm.rendelet 1. §-ában kihirdetett veszélyhelyzetre figyelemmel, a katasztrófavédelemről és a hozzákapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület feladat- és hatáskörében eljárva a polgármester által hozott határozatok.

Rendelet

1. Mikebuda Község Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet III. módosítása

Előterjesztő: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester

**Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének
10/2020. (XII.05.) önkormányzati rendelete,
Mikebuda Község Önkormányzata 5/2020. (V.19.) és 8/2020. (VIII.27.) önkormányzati
rendeleteivel módosított, Mikebuda Község Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről
szóló
3/2020. (II.20.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el:

1. § Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének Mikebuda Község Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről szóló 3/2020. (II.20.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: Ör.) 3. § (1) helyébe az alábbi rendelkezés lép:
(1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, valamint az önállóan működő költségvetési szerve együttes 2020. évi költségvetését:

192.178.319 Ft költségvetési bevétellel, amely tartalmazza a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló költségvetési maradványt is, és

192.178.319 Ft költségvetési kiadással állapítja meg.

2. § (1) Az Ör. 1. számú melléklete helyébe az 1. számú melléklet lép.
(2) Az Ör. 2. számú melléklete helyébe a 2. számú melléklet lép.
(3) Az Ör. 3. számú melléklete helyébe a 3. számú melléklet lép.
3. § Ez a rendelet a kihirdetése napját követő napon lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2020. november 15-től kell alkalmazni.


Takácsné Mocsári Ibolya

polgármester




Kovács Zoltánné dr.

jegyző

Rendelet kihirdetve: 2020. december 5.



Kovács Zoltánné dr.

jegyző

2. Előterjesztés a képviselő-testület 2020. decemberi ülésére a belső ellenőrzés 2021. évi feladatterve tárgyában

Előterjesztő: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester

60/2020. (XII.04.) határozat

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. elfogadja Mikebuda Község Önkormányzata Stratégiai Ellenőrzési Tervét (2021-2024.) (Stratégiai Ellenőrzési Terv a határozatát melléklete),

2. az önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési tervét jóváhagyja.

A Képviselő-testület felhatalmazza Takácsné Mocsári Ibolya polgármestert, hogy kössön szerződést a Vincent Auditor Kft-vel a belső ellenőri feladatok ellátására, 2021. évre vonatkozóan.

(Az ellenőrzési terv a határozat mellékletét képezi.)

Határidő: azonnal

Felelős: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester

3. Javaslat Mikebuda Község Önkormányzata Helyi Esélyegyenlőségi Programjának áttekintésére

Előterjesztő: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester

61/2020.(XII.04.) határozat

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1./ az egyenlő bánásmódról és az esélyegyenlőség előmozdításáról szóló, többször módosított 2003. évi CXXV. törvény 31. §-a alapján, a 2019. március 20-án elfogadott - Mikebuda Község Önkormányzatának Helyi Esélyegyenlőségi Programját, felülvizsgálat nélkül, változatlan formában fenntartja. Felülvizsgálati határidő: 2022. év,

2./ felkéri és felhatalmazza a polgármestert, hogy az 1./ pontban foglalt döntés nyilvánosságra hozatala érdekében szükséges intézkedést tegye meg, a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság esélyegyenlőségi mentorának közreműködésével,

3./ felkéri a polgármestert, hogy a döntésről írásban értesítse a Helyi Esélyegyenlőségi Program intézkedéseinek végrehajtásában résztvevő és közreműködő partnereket.

Felelős: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester

Határidő: azonnal, a 2./ és 3./ pontban foglalt döntés végrehajtására: a döntést követő 15 napon belül.

4. Előterjesztés egyszeri természetbeni támogatás (karácsonyi csomag) nyújtásáról

Előterjesztő: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester

62/2020.(XII.04.) határozat

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének a pénzügyi és természetbeni szociális és gyermekvédelmi ellátásokról szóló 4/2015. (II.20) önkormányzati rendelete alapján 2020.évben támogatásban részesültek részére egyszeri, természetbeni támogatást nyújt. A támogatást az önkormányzat élelmiszer-csomag formájában biztosítja, melynek értéke bruttó 25.000 Ft/csomag.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az élelmiszer csomagok összeállítására és a Községhez tartozó kiszállítására az Iker és Társa Kft-vel (2730. Albertirsa, 0150/7. hrsz.) kössön szerződést.

Határidő: azonnal


Felelős: polgármester

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020.(XI.3.) Korm.rendelet 1. §-ában kihirdetett veszélyhelyzetre figyelemmel, a katasztrófavédelemről és a hozzákapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület feladat- és hatáskörében eljárva a polgármester által hozott határozatok.

Melléklet: határozatok előterjesztései




Takácsné Mocsári Ibolya
polgármester


Kovács Zoltánné dr.
jegyző

Tájékoztatás
a Képviselő-testület feladat- és hatáskörének
polgármester általi gyakorlásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelet veszélyhelyzet kihirdetéséről rendelkezett, mely veszélyhelyzetben alkalmazni kell a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény (a továbbiakban: katasztrófavédelmi törvény) 46. §-ának (4) bekezdését, amely az alábbiak szerint rendelkezik.

„Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezésről, megszüntetésről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést érinti.”

Mindezek alapján sem képviselő-testület, sem a bizottságok ülésének az Mötv. szerinti összehívására nincs lehetőség, a képviselő-testület valamennyi hatáskörét a polgármester gyakorolja, a képviselő-testületnek veszélyhelyzetben nincs döntési jogköre. Arra természetesen mód van, főleg a kialakult járványügyi helyzetben a polgármester e-mailben vagy más módon a döntést megelőzően kikérje a képviselő-testület tagjainak véleményét, a döntés felelőssége azonban a polgármesteré.

Figyelemmel arra, hogy a jogszabályban meghatározott határidők alkalmazását a veszélyhelyzetben kihirdetett jogszabályok nem függesztették fel, bizonyos kérdésekben gondoskodni kell a döntések meghozataláról.

A döntéshozatal átláthatósága érdekében az előterjesztésekről továbbra is tájékoztatom a testületi tagokat és kérem a véleménynyilvánításukat.

Előterjesztések:

1. Mikebuda Község Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről szóló rendelet III. módosítása
Előterjesztő: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester
2. Előterjesztés a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázatra beérkezett kérelmek elbírálásáról
Előterjesztő: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester
3. Előterjesztés a képviselő-testület 2020. decemberi ülésére a belső ellenőrzés 2021. évi feladatterve tárgyában
Előterjesztő: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester

4. Javaslat Mikebuda Község Önkormányzata Helyi Esélyegyenlőségi Programjának áttekintésére

Előterjesztő: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester

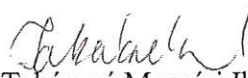
5. Előterjesztés egyszeri természetbeni támogatás (karácsonyi csomag) nyújtásáról

Előterjesztő: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester

Kérem a fentiek szíves tudomásulvételét, képviselő-társaim együttműködését a jelenleg kialakult helyzetben.

Mikebuda, 2020. december 2.




Takácsné Mocsári Ibolya
polgármester

Előterjesztés

Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. decemberi ülésére

Mikebuda Község Önkormányzata 2020. évi költségvetésének III. módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 34.§ (1) bekezdése alapján, a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő bevételek és kiadások módosításáról, a kiadási előirányzatok közötti átcsoportosításról a (2) bekezdésben foglaltak kivételével a képviselő-testület dönt.

Az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 3/2020. (II.20.) rendelet, valamint az ennek módosításáról szóló 5/2020. (V.19.) és 8/220. (VIII.27.) önkormányzati rendelet alapján, az alábbi előirányzat módosítások és átcsoportosítások jóváhagyását kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől.

Előirányzat-módosításra vonatkozó javaslatok az Önkormányzat költségvetését érintően

Bevételi előirányzatok (1. számú melléklet)

A bevételi előirányzatokat a következő sorokon szükséges módosítani a Magyar Államkincstár által közölt adatoknak megfelelően:

- a helyi önkormányzatok működésének általános támogatását 119.011 Ft-tal emelni szükséges,
- a települési önkormányzatok köznevelési feladatainak támogatását szintén emelni szükséges, 1.603.650 Ft-tal,
- a települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatását 536.834 Ft-tal kell csökkenteni,
- a települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása sorát 98.493 Ft-tal kell megemelni,
- a rendkívüli támogatások sorát 971.550 Ft-tal kell emelni, mely összeg a szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapott támogatás.

További bevételi előirányzat emelések, melyet a teljesülési adatok indokolnak:

- magánszemélyek kommunális adóját 100.000 Ft-tal,
- szolgáltatások ellenértékét (bérbeadások) 1.400.000 Ft-tal,
- egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételeket 4.000 Ft-tal,
- egyéb működési bevételeket 200.000 Ft-tal (visszautalt rezsidíjak, jótéltételi biztosítékok).

Mikebuda Község Önkormányzata költségvetési kiadásai (2. számú melléklet)

A 2020. évi kiadások esetében az alábbi előirányzat módosításokat szükséges végrehajtani Mikebuda Község Önkormányzatának költségvetési kiadásaiban.

- **Az önkormányzatok és önkormányzati hivatalok általános igazgatási tevékenysége** kormányzati funkció során a dologi kiadásokat 1.000.000 Ft-tal szükséges emelni.
- **Az önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel** kormányzati funkción a kiadási előirányzatot 108.569 Ft-tal szükséges növelni, mely összeg a falugondnoki autó vásárlására kapott pályázati támogatás elszámolásából adódó visszafizetési kötelezettség.


A Mikebudai Óvoda esetében a 2020. évi költségvetésében megállapított előirányzat módosítás jelenleg nem indokolt.

A bevételek és kiadások fenti változásainak átvezetése után az **általános tartalék** előirányzata **4.111.0009 Ft-ra** módosul.

Önkormányzatunk 2020. évi költségvetésének kiadási és bevételi főösszege az előirányzat módosítások után (önkormányzat és intézménye összesen) **192.178.319 Ft.**

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a költségvetési előirányzat módosítások megtárgyalására és elfogadására.

Mikebuda, 2020. november 5.


Takácsné Mocsári Ibolya
polgármester



**Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2020. (.....) önkormányzati rendelete,
Mikebuda Község Önkormányzata 5/2020. (V.19.) és 8/2020. (VIII.27.) önkormányzati
rendeleteivel módosított, Mikebuda Község Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről szóló
3/2020. (II.20.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el:

1. § Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének Mikebuda Község Önkormányzata 2020. évi költségvetéséről szóló 3/2020. (II.20.) önkormányzati rendelete (továbbiakban: Ör.) 3. § (1) helyébe az alábbi rendelkezés lép:
 - (1) A Képviselő-testület az Önkormányzat, valamint az önállóan működő költségvetési szerve együttes 2020. évi költségvetését:
192.178.319 Ft költségvetési bevétellel, amely tartalmazza a költségvetési hiány finanszírozására szolgáló költségvetési maradványt is, és
192.178.319 Ft költségvetési kiadással állapítja meg.
2. § (1) Az Ör. 1. számú melléklete helyébe az 1. számú melléklet lép.
 - (2) Az Ör. 2. számú melléklete helyébe a 2. számú melléklet lép.
 - (3) Az Ör. 3. számú melléklete helyébe a 3. számú melléklet lép.
3. § Ez a rendelet a kihirdetése napját követő napon lép hatályba azzal, hogy rendelkezéseit 2020. november 15-től kell alkalmazni.

Takácsné Mocsári Ibolya
polgármester

Kovács Zoltánné dr.
jegyző

Rendelet kihirdetve: 2020.

Kovács Zoltánné dr.
jegyző

Mikebuda Község Önkormányzata
2020 évi III. költségvetés módosításának egyenlege
(nettósított összesen adatok)

adatok forintban

Megnevezés	2020. évi <u>eredeti</u> előirányzat	2020. évi <u>módosított</u> előirányzat	2020. évi <u>módosítás</u>	2020.évi <u>költségvetés</u>
2020. évi bevételek összesen:	160 035 378	188 218 449	3 959 870	192 178 319
2020. évi kiadások összesen:	160 035 378	188 218 449	3 959 870	192 178 319
Kiadások és bevételek egyenlege:	0	0	0	0

Mikebuda Község Önkormányzata
2020. évi költségvetési bevételeinek III. módosítása

adatok forintban

Megnevezése	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi módosítás	2020. évi módosítás utáni előirányzat
Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	21 897 719	21 897 719	119 011	22 016 730
Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	12 097 180	13 047 830	1 603 650	14 651 480
Települési önkormányzatok szociális, gyermekjóléti és gyermekétkeztetési feladatainak támogatása	7 962 391	8 025 751	-536 834	7 488 917
Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	1 800 000	2 122 070	98 493	2 220 563
Rendkívüli támogatások (Szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatás)	0	0	971 550	971 550
Egyéb, működési c. támogatás bevétele (bérkompenzáció)	0	0	0	0
- bérkompenzáció	178 000	178 000		178 000
- kiegészítő gyermekvédelmi támogatás	0	0	0	0
Elszámolásból származó bevételek	0	138 222	0	138 222
Elvonások és befizetések bevételei	0	0	0	0
Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	0	0	0	0
- egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok	0	0	0	0
- társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	0	9 600	0	9 600
- elkülönített állami pénzalapok	6 600 000	6 600 000	0	6 600 000
Elkülönített állami pénzalapok felhalmozási célú bevétel	0	0	0	0
Működési célú támogatások államháztartáson belülről	0	0	0	0
- egyéb működési célú támogatások Áht-n belülről (gyermekvédelmi Erzsébet utalványok)	0	0	0	0
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (energetikai beruházás)	0	0	0	0
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (zártkerti utak felújítása)	0	0	0	0
Felhalmozási célú önkormányzati támogatások (óvodafelújítás)	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről (pályázati bevétel - traktor)	0	441 960	0	441 960
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről - Magyar Falu Program - óvodafelújítás, tanyagondnoki autó beszerzése	0	0	0	0
Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről - Magyar Falu Program - Malom utca útépitése	0	27 774 790	0	27 774 790
Vagyoni típusú adók	0	0	0	0
- magánszemélyek kommunális adója	1 000 000	1 000 000	100 000	1 100 000
Értékesítési és forgalmi adók	0	0	0	0
- állandó jelleggel végzett iparüzési tevékenység után fizetett helyi iparüzési adó	9 000 000	9 000 000	0	9 000 000
Gépjárműadó	1 900 000	0		0
Egyéb közhatalmi bevételek	100 000	100 000	0	100 000
Közhatalmi bevételek	0	0	0	0
Készletértékesítés ellenértéke	80 000	80 000	0	80 000
Szolgáltatások ellenértéke (egyéb bérbeadás)	1 400 000	1 400 000	1 400 000	2 800 000
Egyéb szolgáltatások nyújtása bev.	0	0	0	0
Tulajdonosi bevételek (lakbér)	835 000	835 000	0	835 000
Államháztartáson belüli továbbszámoltatott közvetített szolgáltatások bevételei (óvoda gáz-, internet- és telefondíja)	0	0	0	0
Kiszámlázott általános forgalmi adó	0	0	0	0
Egyéb kapott kamatok és kamatjellegű bevételek	0	4 000	4 000	8 000
Egyéb működési bevétel	100 000	1 300 000	200 000	1 500 000
Működési bevételek			0	0
Ingatlanok értékesítése	16 000	16 000	0	16 000
Felhalmozási bevételek			0	0
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	0	0	0	0
Költségvetési bevételek összesen:	64 966 290	93 970 942	3 959 870	97 930 812

Mikebuda Község Önkormányzata
2020. évi finanszírozási bevételeinek III. módosítása

adatok forintban

Forrás megnevezése	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi módosítás	2020. évi módosítás utáni előirányzat
Áht-n belüli megelőlegezések	0	0	0	0
Önkormányzat előző évi költségvetési maradványa a költségvetési hiány belső finanszírozása	93 900 000	91 909 331	0	91 909 331
Finanszírozási bevételek összesen	93 900 000	91 909 331	0	91 909 331
Bevételek mindösszesen:	158 866 290	185 880 273	3 959 870	189 840 143

Mikebuda Község Önl
2020. évi költségvetési kiadás:

Feladat	Kiadások összesen:				K1 Személyi juttatás				K2
	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi módosítás	2020. évi módosítás utáni előirányzat	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi módosítás	2020. évi módosítás utáni előirányzat	2020. évi eredeti előirányzat
Önkormányzatok és önkorm. hivatalok ált.ig. tev.	18 381 000	18 381 000	1 000 000	19 381 000	10 031 000	10 031 000	0	10 031 000	1 850 000
Önkormányzati vagyonnal v. gazd.	63 354 057	65 928 160	0	65 928 160	0	0	0	0	0
Önk.elszámolásai közp.költségvetéssel	0	577 231	108 569	685 800	0	0	0	0	0
Központi költségvetési befizetés	1 750 292	1 750 292	0	1 750 292	0	0	0	0	0
Támogatási célú finansz.műveletek	25 921 412	25 986 759	0	25 986 759	0	0	0	0	0
Hosszabb időtart. közfogl.	6 801 000	6 801 000	0	6 801 000	5 970 000	5 970 000	0	5 970 000	531 000
Útépítés, közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása	3 839 000	30 613 790	0	30 613 790	1 012 000	1 012 000	0	1 012 000	177 000
Közüvilágítás	1 200 000	1 483 210	0	1 483 210	0	0	0	0	0
Zöldterület kezelés	200 000	200 000	0	200 000	0	0	0	0	0
Város és községgazdálkodás egyéb szolg.	15 548 498	15 548 498	0	15 548 498	3 129 000	3 129 000	0	3 129 000	539 600
Falugondnok	1 891 000	1 891 000	0	1 891 000	1 250 000	1 250 000	0	1 250 000	221 000
Család- és névelelmi egészségügyi gond.	1 300 000	1 300 000	0	1 300 000	0	0	0	0	0
Sportintézmények, sportlétesitm.működtetése	1 917 625	1 917 625	0	1 917 625	1 015 000	1 015 000	0	1 015 000	177 625
Könyvtári állomány gyarapítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közművelődés, közösségi és társ.-i részvétel fejlesztése	3 838 000	3 838 000	0	3 838 000	2 420 000	2 420 000	0	2 420 000	418 000
Civil szervezetek működési támogatása	550 000	550 000	0	550 000	0	0	0	0	0
Inézményen kívüli gyermekétkeztetés	230 000	230 000	0	230 000	0	0	0	0	0
Egyéb szociális pénzbeli és term.ell. (visszaküldött Erzsébet utalvány is)	7 154 000	7 154 000	0	7 154 000	0	0	0	0	0
Téli rezszi csökkentés fel nem használt rész visszafizetése	1 176 000	300 000	0	300 000	0	0	0	0	0
Veszélyhelyzet kiadásai	0	170 000	0	170 000	0	0	0	0	0
Összesen:	155 051 884	184 620 565	1 108 569	185 729 134	24 827 000	24 827 000	0	24 827 000	3 914 225
Tartalék	3 814 406	1 259 708	2 851 301	4 111 009	0	0	0	0	0
Kiadás összesen	158 866 290	185 880 273	3 959 870	189 840 143	24 827 000	24 827 000	0	24 827 000	3 914 225

kormányzata
ainak III. módosítása

adatok forintban

Munkaadót terhelő járuléka			K3 Dologi kiadás				Egyéb működési célú kiadás/Tartalék			
2020. évi módosított előirányzat	2020. évi módosítás	2020. évi módosítás utáni előirányzat	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi módosítás	2020. évi módosítás utáni előirányzat	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi módosítás	2020. évi módosítás utáni előirányzat
1 850 000	0	1 850 000	6 500 000	6 500 000	1 000 000	7 500 000	0	0	0	0
0	0	0	2 000 000	2 000 000	0	2 000 000	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	577 231	0	577 231
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	5 299 000	5 299 000	0	5 299 000
531 000	0	531 000	300 000	300 000	0	300 000	0	0	0	0
177 000	0	177 000	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	1 200 000	1 200 000	0	1 200 000	0	0	0	0
0	0	0	200 000	200 000	0	200 000	0	0	0	0
539 600	0	539 600	650 000	650 000	0	650 000	0	0	0	0
221 000	0	221 000	420 000	420 000	0	420 000	0	0	0	0
0	0	0	1 300 000	1 300 000	0	1 300 000	0	0	0	0
177 625	0	177 625	725 000	725 000	0	725 000	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
418 000	0	418 000	1 000 000	1 000 000	0	1 000 000	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	550 000	550 000	0	550 000
0	0	0	230 000	230 000	0	230 000	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	170 000	0	170 000	0	0	0	0
3 914 225	0	3 914 225	14 525 000	14 695 000	1 000 000	15 695 000	5 849 000	6 426 231	0	6 426 231
0	0	0	0	0	0	0	3 814 406	1 259 708	2 851 301	4 111 009
3 914 225	0	3 914 225	14 525 000	14 695 000	1 000 000	15 695 000	9 663 406	7 685 939	2 851 301	10 537 240

Mikebuda Község Ö
2020. évi költségvetési kiadé

Feladat	Beruházások				Felújítások				I
	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi módosítás	2020. évi módosítás utáni előirányzat	2020. évi eredeti előirányzat	2020. évi módosított előirányzat	2020. évi módosítás	2020. évi módosítás utáni előirányzat	2020. évi eredeti előirányzat
Önkormányzatok és önkorm. hivatalok ált.ig. tev.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Önkormányzati vagyonnal v. gazd.	0	0	0	0	61 354 057	63 928 160		63 928 160	0
Önk.elszámolásai közp.költségvetéssel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Központi költségvetési befizetés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Támogatási célú finansz.műveletek	0	0	0	0	0	0	0	0	66 000
Hosszabb időtart. közfogl.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Útépítés, közutak, hidak üzemeltetése, fenntartása	2 650 000	29 424 790	0	29 424 790	0	0	0	0	0
Közvilágítás	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zöldterület kezelés	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Város és községgazdálkodás egyéb szolg.	11 229 898	11 229 898	0	11 229 898	0	0	0	0	0
Falugondnok		0	0	0		0	0	0	0
Család- és nővédelmi egészségügyi gond.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sportintézmények, sportlétesitm.működtetése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Könyvtári állomány gyarapítása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Közművelődés, közösségi és társ.-i részvétel fejlesztése	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Civil szervezetek működési támogatása	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Inézményen kívüli gyermekétkeztetés	0	0	0	0	0	0	0	0	
Egyéb szociális pénzbeli és term.ell. (visszaküldött Erzsébet utalvány is)	0	0	0	0	0	0	0	0	
Téli rezszi csökkentés fel nem használt rész visszafizetése	0	0	0	0		0	0	0	0
Veszélyhelyzet kiadásai	0	0	0	0		0	0	0	0
Összesen:	13 879 898	40 654 688	0	40 654 688	61 354 057	63 928 160	0	63 928 160	66 000

Tartalék	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-----------------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Kiadás összesen	13 879 898	40 654 688	0	40 654 688	61 354 057	63 928 160	0	63 928 160	66 000
------------------------	-------------------	-------------------	----------	-------------------	-------------------	-------------------	----------	-------------------	---------------

nkormányzata isainak III. módosítása

adatok forintban

[illegible]

ELŐTERJESZTÉS
A képviselő-testület 2020. decemberi ülésére
a belső ellenőrzés 2021. évi feladatterve tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mőtv.) előírásait figyelembe véve, elkészítettük Mikebuda Község Önkormányzatának 2021. évi belső ellenőrzési tervét, melyet az alábbiak szerint terjesztek a Tisztelt Képviselő-testület elé.

A Mőtv. 119. §-a értelmében:

„A jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.”

A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Az éves belső ellenőrzési terv elkészítésére vonatkozó szabályokat, a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 31. § (4) bekezdése tartalmazza.

Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;
- b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
- c) az ellenőrzések célját;
- d) az ellenőrizendő időszakot;
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
- f) az ellenőrzések típusát;
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;
- i) a tanácsadó tevékenységekre tervezett kapacitást;
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;
- k) a képzésekre tervezett kapacitást;
- l) az egyéb tevékenységeket.

Az ellenőrzési tervet – a jogszabály előírásai alapján – úgy kell összeállítani, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok is végrehajthatók legyenek.

A tervezett ellenőrzések célja annak értékelése, hogy:

- az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési intézmények és a hivatal által ellátott feladatok, valamint a pénzügyi-gazdasági háttér összhangja biztosított-e, az intézmények belső szervezete és gazdálkodási rendszere alkalmas-e a feladatok színvonalas ellátására, a költségvetési szervek gazdálkodása, működése mennyire szervezett, s szabályozott,
- a feladatok meghatározása, a bevételi lehetőségek feltárása, a bevételek beszedése és elszámolása, a kiadások csökkentésére tett intézkedések és azok eredményessége megfelelő-e,

- az ágazati törvények és rendeletek, a Képviselő-testület rendeletei és határozatai megfelelően kerültek-e végrehajtásra,
- a számviteli nyilvántartások vezetése, a pénz és értékezelés rendje, a bizonylati fegyelem megfelelőnek minősíthető-e,
- a gazdálkodás szabályszerűségét biztosító belső kontrollok lehetővé tették-e a szabálytalanságok, hiányosságok, gazdaságtalan megoldások időben történő feltárását, megelőzését,
- a korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetésére hozott intézkedések eredményesek voltak-e?

Az önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzés témakörét az alábbiak szerint javaslom meghatározni:

I. Mikebuda Község Önkormányzatánál

- Bérbeadási tevékenység ellenőrzése (lakás, nem lakás céljára szolgáló helyiségekkel való gazdálkodás, bérbeadás útján hasznosított termőföld, bérleti díjak, bérleti szerződések)

II. Intézményeknél:

III. Témaellenőrzések:

-

IV. Utóellenőrzés

-

V. Célellenőrzések

-

HATÁROZATI JAVASLAT

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési tervét jóváhagyja.

A Képviselő-testület felhatalmazza Takácsné Mocsári Ibolya polgármestert, hogy kössön szerződést a Vincent Auditor Kft-vel a belső ellenőri feladatok ellátására, 2021. évre vonatkozóan.

(Az ellenőrzési terv a határozat mellékletét képezi.)

Határidő: azonnal

Felelős: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester

Mikebuda, 2020. december 3.




Takácsné Mocsári Ibolya
polgármester

MIKEBUDA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2021. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	<p>Albertirsai Közös Önkormányzati Hivatal Mikebudai Kirendeltsége (Mikebuda Község Önkormányzata vonatkozásában)</p>	<p>Célja: annak vizsgálata, hogy a bérbeadási tevékenység, a lakás, nem lakás céljára szolgáló helyiségekkel, bérbeadás útján hasznosított termőföldekkel való gazdálkodás szabályszerűen történik-e, a bérleti díjak megállapítása, elszámolása, nyilvántartása, beszedése megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a bérleti szerződések tartalmi megfelelése biztositott-e</p> <p>Tárgya: bérbeadási tevékenység, bérleti díjak, bérleti szerződések</p> <p>Időszak: 2020. II. félév</p>	<p>- Gazdálkodás nem megfelelétségében rejlő kockázatok</p> <p>- Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok</p>	<p>Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Nyilvántartások, dokumentumok szűrőpróbaszerű ellenőrzése</p>	2021. II. negyedév (április)	5 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becstült ellenőrzési erőforrások: becstült időszükséglet és emberi erőforrás.

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzési önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb
Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 4 ellenőri nap

Dátum: 2020. november 30.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Kovács Zoltánné dr.
Jegyző

Mikebuda Község Önkormányzata
STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE
2021-2024. ÉV

Mikebuda Község Önkormányzata alapvető célja, hogy biztosítsa a település működőképességét, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges források megteremtésével.

Ezek teljesítése érdekében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban Bkr.) 30. § alapján Mikebuda Község Önkormányzata, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv belső ellenőrzésére vonatkozó stratégiai terve az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok:

- tevékenységét a törvényesség, hatékonyság és eredményesség szempontjainak szem előtt tartásával végezni;
- az államháztartáson kívüli szervezetekkel (civil szervezetekkel, alapítványokkal), gazdasági társaságokkal, egyházakkal történő együttműködés;
- kistérségi, regionális és nemzetközi együttműködés erősítése;
- szolgáltató közigazgatás fejlesztése;
- lakossággal való kapcsolattartás;
- nevelésbe történő befektetés;
- a sport, mint az egészséges életmód és életminőséget meghatározó tényező biztosítása;
- közművelődés elérhető minőséggel;
- a szociális ellátásoknál a rászorultság és az emberközpontúság elvének érvényesítése;
- településüzemeltetési feladatok ellátása;
- vízgazdálkodás, hulladékgazdálkodás biztosítása;
- járdák, úthálózat fejlesztése;
- környezetvédelem, közterület- és parkgondozás gondozottabb, rendezettebb ellátása, valamint a gondozás alá vett területek bővítése;
- környezetvédelemmel összefüggő beruházások, szennyvízcsatorna-hálózat európai szintű megvalósítása, hulladéklerakási technológia kialakítása, valamint a megújuló energia-program kidolgozása és megvalósítása;
- intézményfejlesztési célok megvalósítása, műemlékvédelem biztosítása;
- akadálymentesítés továbbfejlesztése, az egészségügy és sportolási lehetőségek fejlesztése;
- pénzügyi- és vagyongazdálkodás, továbbá a költségvetési politika stabilitása, illetve önerőképesség növelése.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja:

- hozzájáruljon az Önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez, melyek a gazdasági programban és a különböző koncepciókban kerültek megfogalmazásra,
- a gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályszerűségének biztosítása a működőképesség és pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében,
- vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét,
- a pénzügyi egyensúlyi helyzetet befolyásoló döntésekkel kapcsolatos feltárt kockázati tényezők elemzése,
- a feladatok gazdaságos, hatékony és eredményes ellátásának megalapozása,
- vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megővését és gyarapítását, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatóságát,
- a belső kontrollrendszer működésének és hatékonyságának folyamatos vizsgálata,
- az önkormányzat bevételei között jelentős állami támogatás igénylése és elszámolása szabályszerűségének ellenőrzése,
- a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzése, figyelemmel a jogszabályi változásokra,
- ajánlásokat, javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében,
- szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítmény ellenőrzések, valamint informatikai rendszerellenőrzések elvégzése,
- a korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok, javaslatok hasznosulásának kontrollja,
- az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának elősegítése,
- az önkormányzat intézménye, esetleges gazdasági társaságai működésének folyamatos ellenőrzése,
- az intézményrendszer működésének, gazdálkodásának helyzetéről megfelelő áttekintés nyújtása,
- a hatályos jogszabályok, önkormányzati rendeletek és belső szabályzatok maradéktalan betartatása,
- az adott szervezet keretein belül racionális feladatellátás szorgalmazása,
- a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás vizsgálata,
- a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján megtett intézkedések nyomon követése.

A belső kontrollrendszer értékelése:

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése során a költségvetési szerv vezetőjének figyelembe kell vennie az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatókban foglaltakat.

A belső ellenőrzés egyik fő ellenőrzési témaköre, elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét.

A költségvetési szerv vezetője köteles elkészíteni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát. Az ellenőrzések (kiemelten a rendszerellenőrzések) során figyelembe kell venni az ellenőrzés alá vont szerv ellenőrzési nyomvonalát, mely a vizsgálat kiindulópontját is képezheti. A megállapítások alapján javaslattal élhet a belső ellenőrzés a nyomvonal kiegészítése, pontosítása érdekében.

A költségvetési szerv vezetője köteles kockázati tényezők figyelembe vételével kockázatelemzést végezni és integrált kockázatkezelési rendszert működtetni. A belső ellenőrzés feladata a kapcsolódó szabályzat elemzése, értékelése, a kockázatkezelés dokumentálásának, hatékonyságának vizsgálata kapcsolódó ellenőrzési témakor esetében.

A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét.

A belső kontrollrendszer működtetésének célja, hogy az önkormányzat és intézménye:

- a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtja végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédje az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használatától.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő

- kontrollkörnyezetet,
- integrált kockázatkezelési rendszert,
- kontrolltevékenységeket,
- információs és kommunikációs rendszert,
- monitoring (nyomon követési) rendszert

kialakítani és működtetni.

A Bkr. 21. § 2. pontja a belső ellenőrzés feladatának határozza meg a belső kontrollrendszerek jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelő kiépítésének, működésének elemzését, vizsgálatát, értékelését, továbbá a belső kontrollrendszerek gazdaságos, hatékony és eredményes működésének elemzését, vizsgálatát, értékelését.

A belső ellenőrzés az önkormányzat céljainak elérése érdekében a soros ellenőrzések alkalmával elemzi, vizsgálja és értékeli a kockázatkezelési, (pénzügyi) irányítási és kontroll eljárások működését, beleértve a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollokat.

A kockázati tényezők és értékelésük:

A belső ellenőrzés tervezésének kockázatelemzésen kell alapulnia, rendelkezésre álló erőforrásait (személyi feltétel, időkeret) a legnagyobb kockázatot jelentő területek felé kell összpontosítania. A kockázatelemzésre a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzített lépések alapján kerül sor.

A főfolyamatok és folyamatgazdák azonosítását követően a folyamatok és a felmért kockázati tényezők összevetésre kerülnek, melynek alapján a várható hatás és a bekövetkezés valószínűségét figyelembe véve rögzítésre kerül az összesített kockázatelemzés.

Az egyes folyamatok jelentősége és kockázatossága alapján összesített értékelés készül (alacsony, közepes, magas).

A stratégiai ellenőrzési terv kialakításakor figyelembe vett kockázati elemek az alábbiak:

- gazdasági, jogi és szabályozási, politikai környezet változása,
- az önkormányzatok feladatainak változása, strukturális átrendeződése,
- a szervezet, a működés összetettsége,
- a számviteli rendszerek megbízhatósága,
- a szabályozottság hiánya,
- a szervezet állandósága,
- az információáramlás és információnyújtás elégtelensége,
- a dolgozók képzettsége, gyakorlottsága és hozzáértése,
- az általános külső és belső ellenőrzési környezet,
- a működési környezet kockázatai,
- az elemi csapásokból eredő kockázatok.

Működési kockázati tényezők azonosítása:

Belső kontrollhoz kapcsolódó

- Célkitűzések elérésének elősegítésére tervezett belső kontrollok megléte, működése, eredményessége, a problémák megelőzésére, észlelésére és kijavítására, a kellemetlen események megelőzésére, kezelésére gyakorolt hatás.

Pénzügyi és gazdasági

- Likviditás, forgó,- és tőkeeszközök értéke, bevételek nagysága, kiadások alakulása, vagyongazdálkodás észszerűsége.

Működésben bekövetkezett változások

- A különböző munkafolyamatokban történt változások hatása milyen mértékben befolyásolta a szervezet működését.

Környezeti, külső hatások

- A más szervezetekkel való kapcsolat kialakítása (közbeszerzés), a megfelelő jogi, gazdasági, informatikai, pénzügyi-számviteli rendszer kialakítása, komplexitása.

Történeti áttekintés, munkatársak tapasztalatai

- Az előforduló hibák, szabálytalanságok korrigálását, a különféle változtatást is magába foglaló aggályok megszüntetését segítette-e a szervezet munkatársainak képzettsége, tapasztalata.

Magatartás

- Az ellenőrzés külső szolgáltatóval történő megszervezésének hatása a belső ellenőrzésre, más munkatársakkal szemben tanúsított hozzáállás, elszámoltathatóság, megbízhatóság, és kontroll érvényesítése.

1. Kontroll értékelése	2. Változás (integráció)
1. Megfelelő és eredményes	1. Stabil rendszer, kis változások
2. Közepes, néhány hiányossággal	2. Kis változások, de nem rendszerek, vagy jelentősek
3. Gyenge	3. A munkatársak személyét, a szabályzást és a folyamatokat érintő jelentős változások
Súly: 5	Súly: 4

3. A rendszer komplexitása	4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1. Nem komplex	1. Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2. Közepesen komplex	2. Közepes mértékű
3. Nagyon komplex	3. Nagy mértékű a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más fontos rendszerekkel
Súly: 4	Súly: 3

5. Költségszint	6. Külső, illetve harmadik fél által gyakorolt befolyás
1. Alacsony	1. Alacsony
2. Közepes	2. Közepes
3. Magas	3. Magas
Súly: 6	Súly: 2

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő	8. Vezetés aggályai a rendszer működését illetően
1. 1 évnél kevesebb	1. Alacsony szintű
2. 1 év	2. Közepes szintű
3. 2 év	3. Magas szintű
4. 3 év	
5. 3 évnél több	
Súly: 2	Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	10. Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás
1. Kicsi	1. Kicsi
2. Közepes	2. Közepes
3. Nagy	3. Jelentős
Súly: 4	Súly: 3

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége	12. Közvélemény érzékelése
1. Nagyon tapasztalt és képzett	1. Alacsony
2. Közepesen tapasztalt és képzett	2. Közepes
3. Kevés vagy semmilyen tapasztalat	3. Magas
Súly: 3	Súly: 4

Ssz.	Kockázati tényezők	Kockázati tényező	Alkalmazott súly	Ponthatár
1.	Kontrollok értékelése	1 - 3	5	5 – 15
2.	Változás – átszervezés	1 - 3	4	4 – 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	4	4 – 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3 – 9
5.	Bevétel és költség szint	1 - 3	6	6 – 18
6.	Külső ill. harmadik fél által gyakorolt hatás	1 - 3	2	2 – 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	2	2 – 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	3	3 – 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	4	4 – 12
10.	Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás	1 - 3	3	3 – 9
11.	Munkatársak tapasztalata, képzettsége	1 - 3	3	3 – 9
12.	Közvélemény érzékelése	1 - 3	4	4 – 12

Minimum pontszám: 43 Maximum pontszám: 133

A fenti táblázat keretét ad a konkrét feladatok meghatározásánál alkalmazott táblázatokhoz.

A táblázatban szereplő pontszámok mutatják az adott témára vonatkozóan a kockázatot. Minél magasabb a pontszám, illetve az összes pontszám és a maximum elérhető pontok hányada, annál magasabbnak tekinthető a kockázat.

Egy rendszer kockázati tényezőjének mértéke:

43-72	Alacsony
73-100	Közepes
101-133	Magas

A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv:

Az ellenőrzés célja a jogszabályokban, illetve szabályzatokban előírtaknak mind magasabb szinten történő megfelelés. Ezért törekedni kell az ellenőrzések minél tökéletesebb előkészítésére, az egységes eljárások kialakítására, valamint a vizsgálati eljárások, módszerek, a belső ellenőrzési jelentések tartalmi követelményeinek biztosítására a belső ellenőrzési kézikönyvben, a nemzetközi – és a hazai belső ellenőrzési standardok és a nemzetgazdasági miniszter által kiadott útmutatókban foglalt előírásoknak megfelelően.

A fejlesztés érdekében a belső ellenőrzés folyamatosan figyelemmel kíséri a jogszabályi változásokat és alkalmazza az államháztartásért felelős miniszter által kiadott módszertani útmutatókat és ajánlásokat.

A szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség felmérése:

A belső ellenőrzési feladatokat külső szakértő cég látja el (Vincent Auditor Kft.), a jogszabályi követelményeknek megfelelő felsőfokú iskolai végzettséggel, szakmai képzettséggel, belső ellenőri regisztrációval és több éves költségvetési gyakorlati tapasztalattal rendelkező belső ellenőrök biztosításával.

Az ellenőri kapacitás lefedi az önkormányzat ellenőrzési igényeit.

A belső ellenőrök hosszú távú képzési terve:

A belső ellenőrzési feladatot jelenleg ellátó személyek rendelkeznek a 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet által előírt végzettséggel. A jogszabályi előírásoknak megfelelően a belső ellenőrök az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkeznek, nyilvántartásba vételük megtörtént, illetve eleget tettek a továbbképzési kötelezettségüknek.

A feladat elvégzéséhez szükséges a folyamatos továbbképzés, a jogszabályok és a változások ismerete. A központilag szervezett kötelező oktatásokon, ellenőrzési konzultációkon ellenőrzési értekezleteken való részvételét a vállalkozás megköveteli és biztosítja. A regisztrált belső ellenőrök évenkénti továbbképzésén a részvétel kötelező.

A költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásba vételét és kötelező szakmai továbbképzését a 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet írja elő. A továbbképzéseken való részvételek során törekedni kell a belső ellenőrzés speciális ismeretkörének bővítésére.

Az ellenőrzés tárgyi és információs igénye:

Az ellenőrzött szervek kötelesek a helyszíni ellenőrzések alkalmával az ellenőrök számára megfelelő munkakörülményeket biztosítani (Bkr. 28. § d) bekezdés).

Tárgyi igények biztosítása:

A belső ellenőrzést végző vállalkozás biztosítja a feladat ellátásához szükséges tárgyi feltételeket.

Információs igények biztosítása:

A belső információk a szerv(ek) vezetőivel történő személyes kapcsolattal, a beszámolók, költségvetések, az aktuális alap dokumentumok, átadásával biztosítható.

A külső információs igényt a jogszabály-figyelési, konzultációs és továbbképzési lehetőségek biztosítják.

Az ellenőrzések alatt a szükséges adatokhoz való hozzáférés biztosított.

Az ellenőrzés által vizsgálandó területek (prioritások), ellenőrzések gyakorisága:

Elsődleges szempont az ellenőrzés működtetését illetően, hogy biztosítsa az önkormányzat, illetve az intézménye rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az éves terv összeállítása során a belső ellenőrzés figyelembe veszi az előző év vizsgálatainak főbb megállapításait, az ellenőrzés alá még nem vont területeket, valamint a jelentősebb szervezeti, személyi vagy feladatokban bekövetkezett változásokat.

- a szabályozottság aktualizálása és érvényesülése a gyakorlatban,
- az operatív gazdálkodás szabályainak betartása,
- a feladatalapú állami hozzájárulások és támogatások igénylése és elszámolása jogszabályi előírásoknak való megfelelése,
- a pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtását ellenőrizni kell,
- a belső kontrollrendszer működtetéséhez előírt belső szabályzatok meglétének ellenőrzése, valamint a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszer működésének értékelése,
- a gazdálkodási szempontból lényeges hatású feladatok, területek ellenőrzése,
- a költségvetési év eredményeként keletkezett pénzmaradvány vizsgálata, az összetevők keletkezésének elemzése,
- külső ellenőrzések megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata,
- közbeszerzések és a közbeszerzési eljárások ellenőrzése,
- az EU-s forrásokkal megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítésének ellenőrzése.

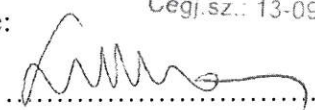
Ellenőrizendő folyamat kockázati értéke	Ellenőrzés gyakorisága
Magas	évente
Közepes	2-3 évente
Alacsony	3-4 évente

Az ellenőrzések kiemelt területeit minden évben felül kell vizsgálni és a megváltozott feladatokhoz, körülményekhez igazítani.

Mikebuda, 2020. november 19.

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégj.sz.: 13-09-120438

Készítette:



Lisztes-Tóth Linda
belső ellenőrzési vezető
Vincent Auditor Kft.

Jóváhagyta:

.....
Kovács Zoltánné dr.
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2020. decemberi ülésére

Tárgy: Javaslat Mikebuda Község Önkormányzata Helyi Esélyegyenlőségi Programjának áttekintésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 10/2019. (III.20.) sz. önkormányzati határozatával **fogadta el és hagyta jóvá 5 évre** Mikebuda Község Önkormányzatának Helyi Esélyegyenlőségi Programját (a továbbiakban: HEP), amelynek hatályosulását kétévente át kell tekinteni. Az első kétéves felülvizsgálat 2020-ban esedékes. A felülvizsgálatot megelőzi az áttekintés, melynek kimenete kétféle lehet, az egyik, hogy a HEP-et felülvizsgálat nélkül, változatlan formában elfogadja a Képviselő-testület, a másik, hogy az áttekintést követően felülvizsgálatról dönt.

Az egyenlő bánásmódról és az esélyegyenlőség előmozdításáról szóló, többször módosított 2003. évi CXXV. törvény (a továbbiakban: törvény) rendelkezik a települési önkormányzatok helyi esélyegyenlőségi programjáról, amelynek értelmében:

„31. § (1) A község, a város és a főváros kerületeinek önkormányzata (a továbbiakban: települési önkormányzat) ötévente **öt évre szóló helyi esélyegyenlőségi programot fogad el**.

(2) A helyi esélyegyenlőségi programban **helyzetelemzést kell készíteni** a hátrányos helyzetű társadalmi csoportok - különös tekintettel a nők, a mélyszegénységben élők, romák, a fogyatékkal élő személyek, valamint a gyermekek és idősek csoportjára - oktatási, lakhatási, foglalkoztatási, egészségügyi és szociális helyzetéről, illetve a helyzetelemzésen alapuló intézkedési tervben meg kell határozni a helyzetelemzés során feltárt problémák komplex kezelése érdekében szükséges intézkedéseket. A helyzetelemzés és az intézkedési terv elfogadása során figyelembe kell venni a települési kisebbségi önkormányzatok véleményét. A helyi esélyegyenlőségi programot a társadalmi felzárkózásért felelős miniszter által meghatározott részletes szabályok alapján kell elkészíteni. A programalkotás során gondoskodni kell a helyi esélyegyenlőségi program és a települési önkormányzat által készítendő egyéb fejlesztési tervek, koncepciók, továbbá a közoktatási esélyegyenlőségi terv és az integrált településfejlesztési stratégia anti-szegregációs célkitűzéseinek összhangjáról.

(3) A helyi esélyegyenlőségi program elkészítése során kiemelt figyelmet kell fordítani

a) az egyenlő bánásmód, az esélyegyenlőség és a társadalmi felzárkózás követelményének érvényesülését segítő intézkedésekre,

b) az oktatás és a képzés területén a jogellenes elkülönítés megelőzésére, illetve az azzal szembeni fellépésre, továbbá az egyenlő esélyű hozzáférés biztosításához szükséges intézkedésekre,

c) a közszolgáltatásokhoz, valamint az egészségügyi szolgáltatásokhoz való egyenlő esélyű hozzáférés biztosításához szükséges intézkedésekre,

d) olyan intézkedésekre, amelyek csökkentik a hátrányos helyzetűek munkaerő-piaci hátrányait, illetve javítják foglalkoztatási esélyeiket.

(4) A helyi esélyegyenlőségi program időarányos megvalósulását, illetve a (2) bekezdésben meghatározott helyzet esetleges megváltozását **kétévente át kell tekinteni**, az áttekintés alapján szükség esetén a helyi esélyegyenlőségi programot felül kell vizsgálni, illetve a helyzetelemzést és az intézkedési tervet az új helyzetnek megfelelően kell módosítani.

(5) A helyi esélyegyenlőségi programot a települési önkormányzati köztisztviselők vagy közalkalmazottak készítik el. Képzésüket, a helyi esélyegyenlőségi programok elkészültét és felülvizsgálatát esélyegyenlőségi mentorok segítik. A települési önkormányzati köztisztviselők, közalkalmazottak képzését a Kormány által rendeletben kijelölt szerv végzi.

(6) A települési önkormányzat az államháztartás alrendszereiből, az európai uniós forrásokból, illetve a nemzetközi megállapodás alapján finanszírozott egyéb programokból származó, egyedi

döntés alapján nyújtott, pályázati úton odaítélt támogatásban csak akkor részesülhet, ha az e törvény rendelkezéseinek megfelelő, hatályos helyi esélyegyenlőségi programmal rendelkezik.”

A 321/2011. (XII.27.) Korm. rendelet 6. §-a értelmében a felülvizsgálatnak a következőkre kell kiterjednie:

- a helyzetelemzés továbbra is helytálló-e,
- a lejárt határidejű intézkedések teljesülésére és eredményeinek felmérésére.

A helyzetelemzés megállapításainak összegzésében foglaltak jelenleg is helytállóak. Az intézkedési területeken „folyamatos” határidő megjelölés található, a célkitűzések többségének végrehajtása folyamatban van.

Javaslom a Képviselő-testületnek, hogy a HEP-et, felülvizsgálat nélkül, változatlan formában tartsa fenn.

Határozati javaslat:

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy

1./ az egyenlő bánásmódról és az esélyegyenlőség előmozdításáról szóló, többször módosított 2003. évi CXXV. törvény 31. §-a alapján, a 2019. március 20-án elfogadott - Mikebuda Község **Önkormányzatának Helyi Esélyegyenlőségi Programját, felülvizsgálat nélkül, változatlan formában fenntartja. Felülvizsgálati határidő: 2022. év,**

2./ felkéri és felhatalmazza a polgármestert, hogy az 1./ pontban foglalt döntés nyilvánosságra hozatala érdekében szükséges intézkedést tegye meg, a Társadalmi Esélyteremtési Főigazgatóság esélyegyenlőségi mentorának közreműködésével,

3./ felkéri a polgármestert, hogy a döntésről írásban értesítse a Helyi Esélyegyenlőségi Program intézkedéseinek végrehajtásában résztvevő és közreműködő partnereket.

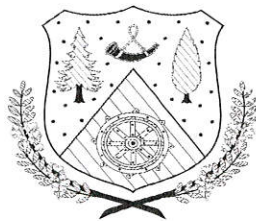
Felelős: Takácsné Mocsári Ibolya polgármester

Határidő: azonnal, a 2./ és 3./ pontban foglalt döntés végrehajtására: a döntést követő 15 napon belül.

Mikebuda, 2020. december 2.


Takácsné Mocsári Ibolya
polgármester





MIKEBUDA KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2020. decemberi ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2020-as költségvetési évben - az állami szociális támogatást figyelembe véve - a felhasznált összegeket áttekintve megállapítottuk, hogy több mint 2 millió Ft használható fel még az év végéig.

Javaslom, hogy egyszeri rendkívüli települési támogatásban részesítsük mindazokat - háztartásonként egy főt - akik valamilyen települési támogatásban (gyógyszer-, lakhatási, rendkívüli, illetve szociális tűzifa támogatás, temetési támogatás, babaköszöntő ajándék, szünidei gyermekétkeztetés) részesültek 2020. évben. Támogatásban 84 fő részesülhetne. Ez természetbeni juttatás formájában, alapvető élelmiszerekből álló csomagok összeállításával és kiosztásával történne.

Határozati javaslat

Mikebuda Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Mikebuda Község Önkormányzata Képviselő-testületének a pénzbeli és természetbeni szociális és gyermekvédelmi ellátásokról szóló 4/2015. (II.20) önkormányzati rendelete alapján 2020.évben támogatásban részesültek részére egyszeri, természetbeni támogatást nyújt. A támogatást az önkormányzat élelmiszercsomag formájában biztosítja, melynek értéke bruttó 25.000 Ft/csomag.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az élelmiszer csomagok összeállítására és a Községházához történő kiszállítására az Iker és Társa Kft-vel (2730. Albertirsa, 0150/7. hrsz.) kössön szerződést.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester




Takácsné Mocsári Ibolya
polgármester