



Mezőnagymihály Község Önkormányzata
3443 Mezőnagymihály Kossuth u. 56.
Tel/Fax: 49/524-001
E-mail: igazgatas@mezonagymihaly.hu

Ikt.sz.: 100-12/2018.

MEGHÍVÓ

Mezőnagymihály községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2018. december 11-én (kedden) 9 órakor tartandó
testületi ülésére

Helve: Községháza Mezőnagymihály

N A P I R E N D NYILVÁNOS ÜLÉSEN:

- 1.) A két ülés között történt fontosabb eseményekről, tett intézkedésekről
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
- 2.) Mezőnagymihály Község Önkormányzata 2019-2022. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének, valamint 2019. évi ellenőrzési tervének elfogadására, valamint a belső ellenőri szolgáltatási keretszerződés jóváhagyására
Előterjesztő: Derekas Sándor jegyző
- 3.) Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíjpályázat szabályzatának módosítása
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
- 4.) Döntés bérleti díjak felülvizsgálatáról
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
- 5.) Hozzájárulás fűtési költségek egyszeri kiegészítéséhez
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester
- 6.) Indítványok, javaslatok

NAPIREND ZÁRT ÜLÉSEN:

- 1.) Bursa Hungarica 2019. évi fordulójára érkezett pályázatok elbírálása
Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester

Mezőnagymihály, 2018. december 7.

Tisztelettel:



Némethné Kovács Andrea
Némethné Kovács Andrea
polgármester

JELENLÉTI ÍV

Készült 2018. december 11-én Mezőnagymihály Község Önkormányzat

Képviselő-testületének rendes testületi üléséről

Jelen vannak:

Némethné Kovács Andrea	polgármester	<u>Wald, Károly Anlon</u>
Holló Ferenc	alpolgármester	<u>M. H.</u>
Bodó Gergő	képviselő	<u>B. G.</u>
Gulyásné Szabó Brigitta	képviselő	<u>Gulyásné Szabó Brigitta</u>
Kissné Dudás Ilona	képviselő	<u>igazoltan távol</u>
Konczné Tegzes Erika	képviselő	<u>Konczné Tegzes Erika</u>
Tóth Béla Ferenc	képviselő	<u>Tóth Béla Ferenc</u>
Derekas Sándor	jegyző	<u>Derekas Sándor</u>

Jegyzőkönyvvezető:

Balla Erika		<u>Balla Erika</u>
-------------	--	--------------------

Mezőnagymihály Község Önkormányzata
3443 Mezőnagymihály, Kossuth u. 56.
Tel.-Fax: 49/524-001
e-mail: igazgatas@mezonagymihaly.hu

Jegyzőkönyv

Készült a Mezőnagymihályi Községháza Házasságkötő termében Mezőnagymihály Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2018. december 11. napján 9.00 órától megtartott rendes testületi üléséről

Jelen vannak:

Némethné Kovács Andrea	polgármester,
Holló Ferenc	alpolgármester,
Bodó Gergő	képviselő,
Gulyásné Szabó Brigitta	képviselő,
Konczné Tegzes Erika	képviselő,
Tóth Béla Ferenc	képviselő.

Tanácskozási joggal jelen volt:

Derekas Sándor	jegyző
----------------	--------

Jegyzőkönyvvezető:

Balla Erika	köztisztviselő
-------------	----------------

NAPIREND ELŐTT

Némethné Kovács Andrea polgármester: tisztelettel köszöntök mindenkit.

Megállapítom, hogy Mezőnagymihály Község Önkormányzata részéről a jelenlévő képviselők száma: 6 fő. Kissné Dudás Ilona képviselő a távolmaradását jelezte. Megállapítom, hogy a Képviselő-testület határozatképes, az ülést megnyitom. A jegyzőkönyv vezetésével megbízom Balla Erika köztisztviselőt. A jegyzőkönyv hitelesítésére felkérem Gulyásné Szabó Brigitta képviselőt és Bodó Gergő képviselőt.

Képviselő-testület tagjai a jegyzőkönyvvezető és jegyzőkönyv hitelesítők személyét 6 igen szavazattal egyhangúlag elfogadták.

Némethné Kovács Andrea polgármester javasolta a meghívóban feltüntetett napirendi pontok tárgyalását.

Képviselő-testület tagjai a napirendi pontok tárgyalására tett javaslatot 6 igenszavazattal egyhangúlag elfogadták.

ELFOGADOTT NAPIREND:

1./ A két ülés között történt fontosabb eseményekről, tett intézkedésekről

Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester

2./ Mezőnagymihály Község Önkormányzata 2019-2022. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének, valamint 2019. évi ellenőrzési tervének elfogadására, valamint a belső ellenőri szolgáltatási keretszerződés jóváhagyására

Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester

3./ Bursa Hungarica Felsőoktatási ösztöndíjpályázat szabályzatának módosítása

Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester

4./ Döntés bérleti díjak felülvizsgálatáról

Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester

5./ Hozzájárulás fűtési költségek egyszeri kiegészítéséhez

Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester

6./ Indítványok, javaslatok

TÁRGYALT NAPIREND

1. Napirendi pont

Tájékoztató a két ülés között történt fontosabb eseményekről, tett intézkedésekről

Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester

Némethné Kovács Andrea polgármester: a szociális tűzifával kapcsolatosan hozott rendeletünknek megfelelően a tűzifa a kérelmezők részére kiosztásra került. A nagyecseri ingatlan eladásáról hozott döntés alapján az ingatlan adás-vételi szerződésének aláírására a mai napon került sor.

Mezőcsáton a Dél-Borsodi Sürgősségi Betegellátási Társulás Társulási ülésen vettem részt, a társulási ülésen a mezőnagymihályi időközi polgármester választás kapcsán a Társulási Megállapodásban a polgármester személyét kellett átvezetni, mert erre eddig még nem került sor.

A képviselőtestület korábbi elhatározásának megfelelően a hitelkeretünknek a meghosszabbításáról intézkedtem.

A múlt héten a B.-A.-Z. Megyei Diáksportjáért ünnepségen vettem részt, ahol a 3. helyezést érte el a kisiskolák közül Mezőnagymihály. Hádáné Balázs Erzsébet részesült kitüntetésben.

Az energetikai pályázattal a vége felé tartunk, ami kisebb elvégzendő feladatok még felmerülnek - pl.: mozgáskorlátozott bejárat burkolása - idén nem fogjuk már elvégezni. A fűtés nem igazán működött, megjavították, a radiátorok el voltak zárva. Az van még függőben, hogy a mobil termosztátot beszereljék.

Képviselő-testület 6 igenszavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a két ülés között történt fontosabb eseményekről, tett intézkedésekről szóló tájékoztatót határozathozatal nélkül elfogadta.

2. napirendi pont

Mezőnagymihály Község Önkormányzata 2019-2022. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének, valamint a 2019. évi ellenőrzési tervének elfogadására, valamint a belső ellenőri szolgáltatási keretszerződés jóváhagyására

Előterjesztő: Derekas Sándor jegyző

Némethné Kovács Andrea polgármester: a napirend előterjesztője Derekas Sándor jegyző úr. A napirendi pontot a pénzügyi és szociális bizottság tárgyalta. Felkérem a pénzügyi és szociális bizottság elnökét, mondja el a bizottság álláspontját, majd ezt követően megkérem jegyző urat, ha szükséges, egészítse ki az előterjesztést.

Tóth Béla Ferenc bizottsági elnök: komoly anyagot kaptunk kézhez, úgy állapodtunk meg képviselőtársammal, hogy a leírtak szerint elfogadjuk. A kiegészítésekben elhangzott az is, hogy erre nagy szükség van, reméljük, nálunk is végrehajtásra kerülnek az abban foglaltak. A határozati javaslatot elfogadásra javasoltuk.

Derekas Sándor jegyző: a belső ellenőrünk a hivatalunkkal történő együttműködés során már az idén is dolgozott a belső ellenőrzés terén. Az idén az adminisztratív munkát, részben a hivatal pénzügyi gazdálkodását ellenőrizte, ill. felületesen érintette a két intézmény adminisztrációs megfelelőségét. Az első év egy általános felmérés volt a két önkormányzat és intézményei szabályozottsági állapotáról. Erről egy írásos jelentés készült. Ebben az évben több konkrét dolog ellenőrzésére került sor. A szentistváni pénzügyes kolléganővel közösen egyeztünk meg, hogy a 2019. évi ellenőrzés főként Mezőnagymihály normatív finanszírozására irányuljon, illetve az egyetlen önkormányzati intézmény az óvoda ellenőrzésére. Az ellenőr helyszíni ellenőrzést is fog tartani, illetve a bekért dokumentumokat fogja vizsgálni. Az intézkedési terv javaslatát is elkészíti annak érdekében, hogy az általa feltárt hiányosságokat megszüntessük. Javaslom ennek a határozatnak az elfogadását.

Némethné Kovács Andrea polgármester: ha nincs egyéb észrevétel, javaslat, aki egyetért a kiküldött anyagban szereplő határozati javaslattal, kérem, kézfelemeléssel szavazzon.

Mezőnagymihály község Önkormányzatának Képviselő-testülete 6 igenszavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

**Mezőnagymihály község Önkormányzata Képviselő-testületének
88/2018.(XII.11.) számú határozata**

Tárgy: Mezőnagymihály Község Önkormányzata 2019-2022. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének, valamint 2019. évi ellenőrzési tervének elfogadásáról, valamint a belső ellenőri szolgáltatási keretszerződés jóváhagyásáról

A Képviselő-testület a 2019-2022. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet, valamint a 2019. évre szóló belső ellenőrzési tervet a határozat 1-3. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos

3. Napirendi pont

Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíjpályázat szabályzatának módosítása

Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester

Némethné Kovács Andrea polgármester: az írásos anyagot mindenki megkapta, a pénzügyi bizottság előzetesen tárgyalta. 3 felsőoktatási intézményben tanuló nyújtotta be kérelmét. Amikor a csatlakozáskor döntött a testület, akkor elhangzott, hogy a döntést megelőzően a szabályzatot módosítjuk abban az esetben, ha a jövedelmi viszonyokban eltérés mutatkozik. Felkérem a bizottság elnökét ismertesse a bizottság döntését.

Tóth Béla Ferenc bizottság elnöke: a korábban 100 ezer forint volt a jövedelemhatár, ezt a javaslat szerint 150 ezerre emelnék fel.

A bizottság úgy döntött, hogy ezt elfogadta.

Konczné Tegzes Erika képviselő: a Bursa Hungaricát mindig támogattuk. Azt gondolom, hogy azok a gyerekek, akik főiskolára járnak jogos a kérelem. Évről évre emeltünk az összeget. Talán hamarabb tehetjük volna meg, hogy a gyerekek szembesüljenek, milyen feltételek vannak. A pályázati kiírás időszakában kellene a jövőben javaslatot tenni.

Gulyásné Szabó Brigitta képviselő: jövőre tervezem, hogy egyesével szólítom meg a jogosultakat. Az előterjesztésben 5.000.-Ft a támogatás, de nem egyértelmű, hogy mennyi időszakra jár ez a támogatás.

Derekas Sándor jegyző: a Bursa Hungarica egy jól működő rendszer. Önkormányzati támogatásról beszélünk, de ez két önkormányzati támogatásból tevődik össze. A helyi önkormányzat megállapít egy bizonyos összegű támogatást, amit kiegészít a megyei

önkormányzat. Nem tudtuk, hogy van olyan kérelmező, akinek ezt az összeget meghaladja a család egy főre eső jövedelme. Akármilyen anyagi helyzetben van egy család egy felsőoktatásban tanuló gyermek háztartását mindenképpen megterheli.

Jól esik annak a családos szülőnek, diáknak, ha plusz tízezer támogatást kap.

Holló Ferenc alpolgármester: évek óta tendencia, hogy az önkormányzat támogatta ezeket a gyerekeket. Az előző ülésen elhangzott, hogy úgy lesz igazítva, hogy jó legyen. Az önkormányzat rugalmasan áll hozzá, ha belefér a keretünkbe, akkor mindenkit támogatni fogunk. Évről évre emelve lett az összeg, segítséget kell kérni az ügyintézőktől és a jelenlegi bizonytalanság a jövőben nem fordulhat elő.

Némethné Kovács Andrea polgármester: legközelebb a pályázati kiírást is csatolni kell a képviselő-testületnek, hogy a képviselő is fel tudja hívni az adott fiatal figyelmét arra, hogy létezik ez a támogatási forma, meddig lehet a pályázatot benyújtani, mi szükséges hozzá, mi az elbírálás határideje.

Holló Ferenc alpolgármester: szerencsésebb volna eldönteni az összeget, mielőtt kimennek a pályázatok. Mindig a jelentkezőkhöz volt igazítva a döntés.

Némethné Kovács Andrea polgármester: aki az írásos előterjesztésben szereplő határozati javaslatot elfogadja, kérem kézfelemeléssel jelezze:

Mezőnagymihály község Önkormányzatának Képviselő-testülete 6 igenszavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatát:

**Mezőnagymihály község Önkormányzata Képviselő-testületének
89/2018.(XII.11.) számú határozata**

Tárgy: Bursa Hungarica Felsőoktatási ösztöndíjpályázat szabályzatának módosítása

Mezőnagymihály Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 48/2017.(XI.14.) képviselő-testületi határozattal elfogadott Bursa Hungarica Felsőoktatási ösztöndíjpályázatról szóló szabályzatot 2018. december 11.-i hatállyal az alábbiak szerint módosítja:

A Szabályzat 3.a.) pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:

3. a.) *„A pályázat szempontjából szociálisan rászorult az a pályázó, akinek és vele közös háztartásban élők együttes, egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a 150.000.-Ft-ot.”*

A módosítás a szabályzat további részeit nem érinti.

Felelős: Némethné Kovács Andrea polgármester

Határidő: azonnal

4. Napirendi pont

Döntés bérleti díjak felülvizsgálatáról

Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester

Némethné Kovács Andrea polgármester: az írásos előterjesztést mindenki megkapta. Azért vettük napirendre a Művelődési Ház bérleti díjának felülvizsgálatát, mert nincs alapja annak, hogy különböző rendezvények, árusítások kapcsán mi alapján kérjük el a bérleti díjakat. Az előterjesztést a pénzügyi bizottság megtárgyalta, kérem a bizottság elnökét, ismertesse a bizottság döntését.

Tóth Béla Ferenc bizottsági elnök: az előterjesztésben foglaltakat fogadtuk el. Javasoljuk elfogadásra a Képviselő-testületnek.

Holló Ferenc alpolgármester: hogyan jött ki a 4 óráig és 4 órán túli összeg?

Némethné Kovács Andrea polgármester: az árusítók 5000 forintot fizettek eddig, a bérleti díjakat emelni nem szeretnénk. Tehát egy árusítás 4 órán belül van. Aki családi rendezvényekre, osztálytalálkozóra bérelte ki, az eddig is 8.000.-Ft-ot fizetett.

Holló Ferenc alpolgármester: aki anyagi haszonra tesz szert, az miért fizet 5.000.-Ft-ot, aki pedig helyi lakosként osztálytalálkozót szervez, az pedig 8.000.-Ft-ot fizet.

Némethné Kovács Andrea polgármester: az eddigi gyakorlatot vetettük papírra, véleményem szerint egy 15-20 fős osztálytalálkozón résztvevőknek nem okoz gondot a bérleti díj összedobása. A lakosság pedig igényt tart arra, hogy árusok jöjjenek. Nyilván, ha van a képviselő-testületnek javaslata, azt meghallgatjuk.

Derekas Sándor jegyző: lehet akár úgy is dönteni, hogy 4 óráig x összeg, utána pedig óránként szavaz meg egy bizonyos összeget a testület.

Konczné Tegzes Erika képviselő: az 5 éves integrált szolgáltató tér időszakában nem lehetett programokra bérleti díjat kérni. A tartalmi részre nem lehetett belépőket kérni, az árusításra viszont igen. Az volt a rendező elv, hogy a lakosoknak épült, így ők élvezték a hasznát is. Vannak intézmények, akik ettől sokkal többet kérnek.

Némethné Kovács Andrea polgármester: szerintem ez nem így van. Pontosán a pályázatban feltétel volt, hogy milyen bevételi forrást biztosít a működtetés során.

Holló Ferenc alpolgármester: jegyző úr felvetését támogatnám, hogy van egy alap tarifa, onnantól pedig óránként emeljük az összeget.

Némethné Kovács Andrea polgármester: én nem változtatnék az összegben, nem bonyolítanám óránkénti emeléssel.

Gulyásné Szabó Brigitta képviselő: én sem bonyolítanám, mert így időkorlát nélkül jól érzik magukat, nem csomagolnak össze csak a bérleti díj miatt.

Holló Ferenc alpolgármester: kik lesznek a kivételek, mert ez nem szerepel az előterjesztésben.

Némethné Kovács Andrea polgármester: a civil szervezetektől és az intézményeinktől nem kérhetünk bérleti díjat, ez úgy gondolom, magától értetődik.

Derekas Sándor jegyző: Tardon az önkormányzat képviselőinek, alkalmazottainak kedvezményt adtunk.

Holló Ferenc alpolgármester: el kell dönteni, hogy írjuk le a kedvezményeket. Írjuk le azt is, hogy az önkormányzat dolgozói készítsék-e elő a termet a rendezvényre, vagy ki döntse el. A tisztánlátás érdekében írjuk le, legalább egyértelművé válik a dolog.

Derekas Sándor jegyző: ha most így elfogadja a képviselő-testület, akkor lehet a kedvezményekről később dönteni, vagy az érintett körnek adható kedvezmények méltányossági jogcímen történő elbírálására a polgármesterek adni jogosultságot.

Bodó Gergő képviselő: jó ötletnek tartom azt, hogy írásba foglaljuk. Részét képezi ennek a határozatnak, de legyen benne minden.

Némethné Kovács Andrea polgármester: magával a tarifával - amit a határozati javaslat is tartalmaz - egyetért-e a képviselő-testület, vagy van módosító indítvány? A módosító indítvány onnan jön, hogy foglaljuk írásba a kedvezményezettnek körét. Várom erre a javaslatokat.

Holló Ferenc alpolgármester: azt javaslom, hogy ingyenesen vegyék igénybe a Művelődési Házat az önkormányzati dolgozók, óvoda dolgozói, óvodai rendezvények, képviselő-testület tagjai, általános iskolai rendezvények, általános iskola dolgozói (mezőmagymihályi pedagógusok), civil szervezetek, egyesületek, helyi önszerveződések. Egészségügyi dologban stb. a polgármester dönthet.

Némethné Kovács Andrea polgármester: aki a módosított javaslattal egyetért, kérem, kézfelemeléssel jelezze.

Mezőmagymihály község Önkormányzatának Képviselő-testülete 4 igenszavazattal, 2 tartózkodással meghozta a következő határozatát:

**Mezőnagymihály község Önkormányzata Képviselő-testületének
90/2018.(XII.11.) számú határozata**

Tárgy: Művelődési Ház bérleti díjának megállapítása

Mezőnagymihály község Önkormányzatának képviselő-testülete – a számottevően jelentkező lakossági igények kielégítésére – az önkormányzat tulajdonát képező intézményeinek helyiségeit a szabad kapacitás terhére hasznosítani kívánja. Ennek alapján az igénybe vétel módját és hozzá kapcsolódó térítési díjakat az alábbiak szerint állapítja meg:

I. Művelődési Ház hasznosítása és díjai:

1. A Művelődési Ház közösségi nagytermének, közösségi kistermének, vizesblokkjának, teakonyhájának bérbeadása vállalkozók és magánszemélyek részére:
 - a bérlet 4 óráig terjedő időtartamra: 5.000.-Ft/nap.
 - a bérlet 4 órát meghaladó időtartamra: 8.000.-Ft/nap.
2. A Művelődési Ház kereskedelmi értékesítő terének bérbeadása magánszemélyek, vagy vállalkozók részére:
 - a bérlet: 5.000.-Ft/nap.
3. A Művelődési Ház udvarának bérbeadása magánszemélyek vagy vállalkozók részére:
 - a bérlet: 3.000.-Ft.

II. Kedvezmények

Képviselő-testület a Művelődési Ház helyiségeinek használatát a Képviselő-testület tagjai, az önkormányzati dolgozók, óvoda dolgozói, általános iskola dolgozói (mezőnagymihályi pedagógusok), civil szervezetek, egyesületek, helyi önszerveződések, részére ingyenesen biztosítja.

Minden egyéb – bérleti díjakra vonatkozó – méltányossági kérelem kérdésben a polgármester dönt.

Felelős: Némethné Kovács Andrea polgármester

Határidő: folyamatos

5.Napirendi pont

Hozzájárulás fűtési költségek egyszeri kiegészítéséhez

Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester

Némethné Kovács Andrea polgármester: az írásos előterjesztést a képviselő testület megkapta. a pénzügyi bizottság tárgyalta. Az előterjesztésben nem szerepel az a korábbi felvetésünk, mely szerint ebben a támogatásban nem részesülnek azok a családok akik az elmúlt napokban részesültek tűzifa támogatásban. Ezzel a második bekezdést kiegészíteni javaslom.

Tóth Béla Ferenc bizottsági elnök: ezt a napirendi pontot is megtárgyaltuk. Jóváhagytuk. Tavaly 6 ezer forintot szavaztunk meg, idén 5.000.-Ft a javaslat.

Némethé Kovács Andrea polgármester: javaslom a második bekezdés kiegészítésével a határozati javaslat elfogadását.

Mezőnagymihály község Önkormányzatának Képviselő-testülete 4 igenszavazattal, 2 tartózkodással meghozta a következő határozatát:

Mezőnagymihály község Önkormányzata Képviselő-testületének 91/2018.(XII.11.) számú határozata

Tárgy: Hozzájárulás fűtési költségek egyszeri kiegészítéséhez

Mezőnagymihály község Önkormányzatának Képviselő-testülete a téli fűtési költségek enyhítésére Mezőnagymihály község közigazgatási területén bejelentett lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel rendelkező – magyar állampolgár - életvitelszerűen a bejelentett lakcímén élő tulajdonosok (bérlők) részére az alábbi feltételekkel egyszeri 5.000.-Ft összegű vissza nem térítendő pénzbeli támogatást biztosít.

- Nem jogosult a támogatásra az a háztartás, aki a 2018. évi szociális tűzifa támogatásban részesült.
- Egy ingatlan esetén a támogatást azonos lakcímmel rendelkezők esetében csak egy személy részére lehet megállapítani.

A Képviselő-testület felhatalmazza az polgármestert, hogy döntésének megfelelően az egyedi határozatok elkészítéséről és a támogatásnak a jogosultak részére történő eljuttatásáról gondoskodjon.

A támogatásra jogosultak a támogatást 2018. december 21-ig vehetik át. Ezen határidő be nem tartása jogvesztő.

Határidő: azonnal

Felelős: Némethné Kovács Andrea polgármester

6. Napirendi pont

Indítványok, javaslatok

Némethné Kovács Andrea polgármester: A falukarácsonyt 20-án csütörtökön 15 órára tervezzük. Előtte szerdán az önkormányzati dolgozók és a testület évzáró közös rendezvényére kerülhetne sor.

Felháborodást keltett a múlt heti gázkészüléket javító cégnek a Vigh Józsefnénál való megjelenése. Jogász segítségével le van ellenőrizve a cég, hivatalosan végzi munkáját. Felvettem a cég vezetőjével a kapcsolatot, akinek elmondtam a véleményem, hogy olyan korosztályt céloznak meg, ami nem ildomos. Ez a cég felkeresi az érintetteket, megvizsgálják a készülékeket. 34.000.-Ft-ért cserélnek ki egy biztonsági csövet, aminek elvégzését szerződésbe foglalt határidőben végzik el. Felét a rendeléskor, felét a munka elvégzésekor kell fizetni. Minden fórumon elmondjuk, hogy az idegeneket ne engedjék be. Voltam kint személyesen a néminél. Figyeljünk egymásra, ha idegen személyeket látunk, írjuk fel a rendszámot, hívjuk az illetékeseket.

Holló Ferenc alpolgármester: szerintem ez átverés. Ez anyagi haszonszerzésnek számít. Szerintem ez nem legális. A fejekben kellene rendet tenni. A lakosságot is arra kellene rászoktatni, hogy a megfelelő embernek szóljanak probléma esetén. Van körzeti megbízott, van polgárőrség, nem biztos, hogy a polgármester kell hívni minden esetben.

Némethné Kovács Andrea polgármester: tegnap kerestek meg a Korona Takarékszövetkezet képviselői és szóban tájékoztattak arról, hogy 2019. február 28-tól a működésük megszűnik a településen. Kérdeztem a lehetőségeket, nem biztattak. Felmerült a bizottsági ülésen a takarékszövetkezet busz lehetősége. Jelenleg kettő busszal rendelkeznek, melyek a Bodrogközben és Heves megyében járnak, és ott, ahol 20 km távolság van a kirendeltség és az adott település között. Felmerült az ATM kihelyezése. 3 pénzügyintézetet kerestem meg, senki nem telepíti, másfél millió a kitélepítése, biztosítani kell a biztonsági előírásoknak megfelelő dolgokat, a feltöltési költség havonta 80-200 ezer forint között van. Az önkormányzati dolgozók munkaruha juttatása folyamatban van, utalvány formájában tervezem az éves munka jutalmazását.

Tóth Béla Ferenc képviselő: december 4-én részt vettem az Idősek Világnapja alkalmából szervezett rendezvényen. Vida Lászlóné beszámolt az éves munkáról. 2. napirendi ponton belül sor kerül újabb választásra. 9 tagú elnökséget választottak, így én is bekerültem a megyei elnökségbe.

Bodó Gergő képviselő: a zebrával kapcsolatban mi a helyzet?

Némethné Kovács Andrea polgármester: a közútkezelő bejárása szükséges. 500 ezer forint a terv készíttetése. Közvilágítási és egyéb előírásoknak kell megfelelni, melynek további költségvonzata van.

A napirendi pontokkal kapcsolatban egyéb észrevétel, javaslat nem volt, így Némethné Kovács Andrea polgármester megköszönte a részvételt, majd az ülést bezárta.

k. m. f.

Némethné Kovács Andrea
Némethné Kovács Andrea
polgármester


Derekas Sándor
jegyző

Jegyzőkönyv hitelesítők:

Gulyásné Szabó Brigitta
Gulyásné Szabó Brigitta
képviselő




Bodó Gergő
képviselő



Szentistváni Község Önkormányzati Hivatal

Jegyzője

Mezőnagymihályi Kirendeltség

3443 Mezőnagymihály, Kossuth u. 56. sz.

Tel.-Fax: 49/524-001, e-mail: igazgatas@mezonagymihaly.hu



Előterjesztés

Mezőnagymihály Község Önkormányzata 2019-2022. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének, valamint 2019. évi ellenőrzési tervének elfogadására, valamint a belső ellenőri szolgáltatási keretszerződés jóváhagyására

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §-ában foglaltak értelmében a jegyző köteles olyan – a jogszabályok által meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

A helyi önkormányzat, valamint az önkormányzat költségvetési szerve belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) tartalmazza.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó tevékenység, célja az, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát.

A belső ellenőrzés feladata:

A belső ellenőrzés tevékenysége kiterjed az adott szervezet minden tevékenységére, különösen a költségvetési bevételek és kiadások tervezésének, felhasználásának és elszámolásának, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásnak a vizsgálatára.

A belső ellenőrzés körében ellátandó feladatok:

- elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét,
- elemezni, vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások megfelelőségét, a beszámolók valódiságát,
- a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása

érdekében, valamint a költségvetési szerv működése eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében,

- nyilvántartani és nyomon követni a belső ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket.

A tanácsadó tevékenység keretében ellátható feladatok lehetnek különösen:

- vezetők támogatása az egyes megoldási lehetőségek elemzésével, értékelésével, vizsgálatával, kockázatának becslésével,
- pénzügyi, tárgyi, informatikai és humán erőforrás-kapacitásokkal való ésszerűbb és hatékonyabb gazdálkodásra irányuló javaslat,
- a vezetőség szakértői támogatása a kockázatkezelési és szabálytalanságkezelési rendszerek és a teljesítménymenedzsment rendszer kialakításában, folyamatos továbbfejlesztésében,
- tanácsadás a szervezeti struktúrák racionalizálása, a változásmenedzsment területén,
- konzultáció és tanácsadás a vezetés részére a szervezeti stratégia elkészítésében,
- javaslatok megfogalmazása a költségvetési szerv működése eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében, a költségvetési szerv belső szabályzatainak tartalmát, szerkezetét illetően.

A belső ellenőr tevékenységét a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi ellenőrzési standardok, az államháztartásért felelős miniszter módszertani útmutatói, valamint a jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv, illetve az éves ellenőrzési terv előírásai alapján végzi.

A Bkr. 31. §-a értelmében a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai tervvel – összeállítja a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet. Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatkezelés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani, és a legrövidebb időn belül ellenőrizni kell.

Mezőnagymihály Község Önkormányzata az önkormányzat, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szerv, fentiek alapján meghatározott belső ellenőrzési feladatait a Szentistváni Közös Önkormányzati Hivatal által polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr látja el.

A belső ellenőr egy személyben látja el a belső ellenőrzési vezetői feladatokat (egyben megfelel a Bkr. 24. § (5) bekezdésében foglaltaknak).

Az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.

A Bkr. 30. § (1) bekezdése alapján készített stratégiai ellenőrzési terv – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;

e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;

f) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

A fentiek figyelembevételével került kidolgozásra a 2019-2022. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési terv, saját céljait úgy meghatározva, hogy azok az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervek működését fejlesszék és eredményességét növeljék (1. melléklet).

Összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel került összeállításra a 2019. évre vonatkozó ellenőrzési terv (3. melléklet).

Az éves ellenőrzési terv javaslat – a jogszabályban meghatározott szerkezetben, tartalommal készült, azaz – tartalmazza a következőket:

- az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását,
- a tervezett ellenőrzések tárgyát,
- az ellenőrzések célját,
- az ellenőrzendő időszakot,
- a rendelkezésre álló és szükséges ellenőrzési kapacitás (erőforrás szükséglet) meghatározását,
- az ellenőrzések típusát,
- az ellenőrzések ütemezését,
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését,
- a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást,
- a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást,
- a képzésekre tervezett kapacitást,
- az egyéb tevékenységeket.

Mezőnagymihály Község Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szerv 2019. évi ellenőrzési terve – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató, valamint a vonatkozó jogszabályi előírások figyelembevételével kerül meghatározásra.

Az éves ellenőrzési terv összeállításánál figyelembe vételre kerültek:

- az önkormányzati feladatok átrendeződése,
- a jogszabályváltozások,
- a pénzkezelés és a könyvvezetés szabályszerűsége,
- a belső kontrollok működése,
- a korábbi belső ellenőrzések tapasztalatai,
- a vezetés javaslatai.

Az éves ellenőrzési terv úgy került összeállításra, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok is végrehajthatók legyenek.

Az ellenőrzési terv elkészítéséhez a 2019-2022. közötti időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet, a korábbi évek ellenőrzési jelentéseit, azok tapasztalatait vettük alapul.

Az éves ellenőrzési terv a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon alapul,

annak érdekében, hogy az ellenőrzött szerv működését fejlessze, és eredményességét növelje, továbbá megállapításokat és ajánlásokat fogalmazzon meg a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak való megfelelés érdekében. Az éves ellenőrzési terv összeállításához készült kockázatelemzést a 2. melléklet tartalmazza.

A 2019. évi ellenőrzési tervet kockázatelemzés alapozta meg, figyelembe véve a Bkr-ben foglaltakat, továbbá a belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normáit, melyek szerint felmérésre kerültek (kockázatelemzés) a költségvetési szervek tevékenységét érintő, gazdálkodási folyamataikban rejlő kockázatok.

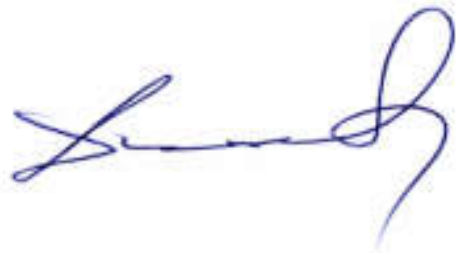
A kockázatelemzés eredményeinek figyelembevételével, a vezetés javaslatával, a feltárt kockázati tényezők beazonosításával, minősítésével, valamint az ellenőrzési tapasztalatok alapul vételével kerültek meghatározásra az ellenőrizendő folyamat, és az ellenőrzés célja, majd ezek alapján került sor az éves tervjavaslat elkészítésére.

A 2019. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet az ellenőrzési stratégiai tervvel összhangban, a Bkr. 31. § (4) bekezdésében foglaltak figyelembevételével készítettük el, amely kockázatelemzés alapján az alábbi ellenőrzési témaköröket tartalmazza:

1. A normatív állami hozzájárulás tényleges mutatók alapján történő ellenőrzése, valamint a gyermekétkeztetés vizsgálata a Mezőnagymihályi Mesevár Óvoda és Konyha költségvetési szervnél.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Mezőnagymihály, 2018. november 27.



**Mezőnagymihály Község Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2018. (.....) határozata**

Mezőnagymihály Község Önkormányzata 2019-2022. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének, valamint 2019. évi ellenőrzési tervének elfogadásáról, valamint a belső ellenőri szolgáltatási keretszerződés jóváhagyásáról

Mezőnagymihály Község Önkormányzata Képviselő testülete megtárgyalta az előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

A Képviselő-testület a 2019-2022. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet, valamint a 2019. évre szóló belső ellenőrzési tervet a határozat 1-3. melléklete szerint elfogadja.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos

Mezőnagymihály Község Önkormányzata

**STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERV
2019 -2022. év**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 30. § (1) bekezdése alapján készített stratégiai ellenőrzési terv – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

A fentiek figyelembevételével került kidolgozásra a 2019-2022. időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési terv, saját céljait úgy meghatározva, hogy azok Mezőnagymihály Község Önkormányzata, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szerv működését fejlesszék és eredményességét növeljék.

Mezőnagymihály Község Önkormányzata, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szerv a belső ellenőrzési stratégiai tervét a következő alapelvek szerint állapítja meg:

- A működési feltételek javítása, hatékonyságának növelése érdekében hosszú távon a rendszer szemléletű ellenőrzésekre kiemelt hangsúlyt kell helyezni.
- A belső ellenőrzésnek alapvetően az önkormányzat vezetésének közvetlen támogatói szerepét kell biztosítani.
- A szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítmény típusú, valamint az informatikai rendszerek vizsgálatai alapján ajánlatokat és javaslatokat kell megfogalmaznia a vezetés részére, a szervezet gazdaságos hatékony és eredményes működésének fejlesztésére, a feltárt kockázati tényezők, hiányosságok kiküszöbölése érdekében.

A terv végrehajtásával kapcsolatos főbb feladatok:

- A belső ellenőrzésnek az ellenőrzési célok megvalósítása érdekében négy év alatt az önkormányzatnál, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szervnél lehetőség szerint valamennyi típusú ellenőrzés elvégzését biztosítani kell.
- A tervidőszak első kétharmadában főként szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzést és az informatikai rendszerek megbízhatóságának vizsgálatát kell előtérbe helyezni. A ciklus elején átfogó rendszer-, illetve teljesítmény ellenőrzést csak akkor tervez a belső ellenőrzés végezni, ha azt a kapacitás megengedi, vagy egyéb ok miatt indokoltá válik.

- A belső ellenőrzés átfogó rendszer- és teljesítmény ellenőrzést a ciklus utolsó harmadában tart célszerűnek végezni, akkor, amikor a szabályozottság, a szabályszerűség eléri a kívánt szintet, és a belső kontroll rendszer megfelelő szinten működik.
- A tervidőszak utolsó évében a belső ellenőrzés rendszerellenőrzés keretében kíván átfogó képet adni a gazdálkodási kultúra fejlődéséről, a belső kontroll, a kockázatkezelés, s a szabálytalanságok kezelése gyakorlati működéséről.

1. A belső ellenőrzési stratégia szempontjából kiemelt hosszú távú önkormányzati célok

Az Mőtv 13. § (1) bekezdés alapján a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

- településfejlesztés, településrendezés;
- településüzemeltetés (köztemetők kialakítása és fenntartása, a közvilágításról való gondoskodás, kéményseprő-ipari szolgáltatás biztosítása, a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, közparkok és egyéb közterületek kialakítása és fenntartása, gépjárművek parkolásának biztosítása);
- a közterületek, valamint az önkormányzat tulajdonában álló közintézmény elnevezése;
- egészségügyi alapellátás, az egészséges életmód segítségét célzó szolgáltatások;
- környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcsálóirtás);
- óvodai ellátás;
- kulturális szolgáltatás, különösen a nyilvános könyvtári ellátás biztosítása; filmszínház, előadó-művészeti szervezet támogatása, a kulturális örökség helyi védelme; a helyi közművelődési tevékenység támogatása;
- szociális, gyermekjóléti szolgáltatások és ellátások;
- lakás- és helyiséggazdálkodás;
- a területén hajléktalanná vált személyek ellátásának és rehabilitációjának, valamint a hajléktalanná válás megelőzésének biztosítása;
- helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás;
- honvédelem, polgári védelem, katasztrófavédelem, helyi közfoglalkoztatás;
- helyi adóval, gazdaságszervezéssel és a turizmussal kapcsolatos feladatok;
- a kistermelők, őstermelők számára – jogszabályban meghatározott termékeik – értékesítési lehetőségeinek biztosítása, ideértve a hétvégi árusítás lehetőségét is;
- sport, ifjúsági ügyek;
- nemzetiségi ügyek;
- közreműködés a település közbiztonságának biztosításában;
- helyi közösségi közlekedés biztosítása;
- hulladékgazdálkodás;
- víziközmű-szolgáltatás, amennyiben a víziközmű-szolgáltatásról szóló törvény rendelkezései szerint a helyi önkormányzat ellátásért felelősnek minősül.

A belső ellenőrzési stratégia szempontjából kiemelt hosszú távú önkormányzati célok az önkormányzat által kötelezően ellátandó feladatok hosszú távú céljai mellett Mezőnagymihály Község Önkormányzatának gazdaság-, és településfejlesztési céljaival is összhangban állnak.

2. Belső ellenőrzés stratégiai céljai

Az Mőtv. 119. § (4) bekezdés szerint a jegyző feladata a belső ellenőrzési rendszer kialakítása.

A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 2. § b) pontja szerint a „*belső ellenőrzés: független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát*”.

A belső ellenőrzési tevékenység stratégiai célja a hatékonyabb, szakszerűbb, az önkormányzati tevékenységet és a vezetést jól segítő szolgáltatás biztosítása, továbbá hogy segítse az önkormányzat folyamatba épített előzetes és utólagos és vezetői ellenőrzési tevékenységének működését.

Az önkormányzat alaptevékenységének ellátásával és az Mőtv. 41. § (2)-(6) bekezdés szerinti szervezetek működtetésével kapcsolatos feladatok szerves részét képezi a belső ellenőrzési rendszer kialakítása. A belső ellenőrzés független, tárgyilagos rendszer, amely hozzájárul az önkormányzat működésének fejlesztéséhez, az eredményesség növeléséhez.

Az ezzel kapcsolatos legfontosabb feladatok és célok a következők:

- Vizsgálni és értékelni a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését.
- Vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét.
- Vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatóságát.
- A vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat és ajánlásokat tenni, valamint elemzéseket, értékeléseket készíteni a költségvetési szerv vezetője számára a költségvetési szerv működése eredményességének növelése, valamint a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési, és a belső ellenőrzési rendszerek, a belső kontrollok javítása, továbbfejlesztése érdekében.
- Ajánlásokat és javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében.
- Nyomon követni az ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket.
- A költségvetési szervben belül a nemzetközi belső ellenőrzési standardok és a Belső ellenőrzési Kézikönyvben foglaltak szerint tanácsadási tevékenységet végezni.
- A belső ellenőrzési tevékenység során szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítmény-ellenőrzéseket, illetve informatikai rendszerellenőrzéseket kell végezni a 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 21. § (3) bekezdésében foglaltaknak megfelelően.

3. A belső kontrollrendszer értékelése

Az államháztartási kontrollok alapvető célja az államháztartási pénzeszközökkel, vagyonnal történő szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás. Az államháztartás kontrollja - mely kiterjed az államháztartás valamennyi alrendszerére, így az önkormányzati alrendszere is - külső ellenőrzés és államháztartási belső kontrollrendszerek keretében történik.

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre;
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket;
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használattól.

A jogszabály által megkövetelt belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése a költségvetési szerv vezetőjének a feladata. A költségvetési szerv vezetője köteles a szervezet minden szintjén érvényesülő megfelelő kontrollkörnyezetet, kockázatkezelési rendszert, kontroll tevékenységeket, információs és kommunikációs rendszert, monitoring rendszert kialakítani. A belső kontrollrendszer megfelelő kialakításával és működtetésével csökkenthető a kockázat, elkerülhetők a hibák.

A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát. A költségvetési bevételek és kiadások tervezése, felhasználása és elszámolása, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodás a belső ellenőrzés tárgyát képezik. A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz meg.

4. Kockázati tényezők és értékelésük

Egy terület tényleges vagy potenciális kockázatának értékeléséhez véleményt kell alkotni az adott terület kulcsfontosságú tényezőinek meghatározása és mérlegelése alapján, amelyek az elvégzett tevékenységekkel, a létező kontrollrendszerekkel, múltbéli és valószínűsíthető jövőbeli eseményekkel, a működési környezettel kapcsolatosak.

Az egyes rendszerek (folyamatok) kockázatelemzését a kockázati tényezők, és azok súlya alapján kell elvégezni. A Nemzetgazdasági Minisztérium ajánlásai alapján az önkormányzatnál – az általános kockázatokat tekintve – öt tényező került megállapításra:

- Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása
- Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya
- Szervezeti/személyi tényezők változása
- Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek
- Új feladatok megjelenése

Ezek az általános kockázati tényezők hatással vannak a rendszerek (folyamatok) működésére. A belső ellenőrzés a rendszerek, folyamatok kockázatelemzését ezen általános kockázati

tényezők, valamint az adott folyamatokhoz kapcsolódó kockázati tényezők figyelembevételével végezte el.

A kockázati tényezők értékelése a "Kockázatelemzés" keretében történik. A kockázatelemzés minden évben elkészítésre, átértékelésre kerül, melynek során a főbb folyamatok, a kockázati tényezők és a hozzárendelhető ellenőrzési pontok meghatározásra kerülnek. A magas kockázatot mutató folyamatok a következő év(ek) éves ellenőrzési terveiben elsődlegesen szerepelnek, majd a közepes kockázatú folyamatok kerülnek figyelembe vételre. A következő években végrehajtásra kerülő külső ellenőrzések tapasztalatai alapján a folyamatok átértékelésre kerülnek, a megállapítások tükrében.

5. A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv és a szükséges erőforrások

Az önkormányzat a belső ellenőrzést az önkormányzat és az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv vonatkozásában hosszabb távon polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott külső erőforrás belső ellenőrzési szolgáltatás igénybevételével tervezi megoldani.

A belső ellenőrzési vizsgálati eljárásoknak, módszereknek, a jelentéseknek a belső ellenőrzési kézikönyv módszertani követelményeinek, a nemzetközi belső ellenőrzési standardoknak és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutatók tartalmi követelményeinek kell megfelelnie.

A belső ellenőrzési feladat végrehajtását olyan eljárásokkal kell megvalósítani, amelyek a belső ellenőrzési tevékenység érdekeltjei számára elfogadható szintű biztosítékokat nyújtanak arra nézve, hogy

- az ellenőrzési tevékenységet a kézikönyvben foglaltaknak megfelelően végzi, amely összhangban van a belső ellenőrzési szakma gyakorlati standardjaival és az etikai kódexszel,
- hatékonyan és eredményesen működik,
- az önkormányzat számára értéket ad és javítja a hozzájuk tartozó szervezetek működését.

A belső ellenőrzési tevékenységet ötévente legalább egyszer elvégzendő külső értékeléseknek (minőségbiztosítás) kell alávetni, mely alapján megítélésre kerül, hogy az tartalmában, színvonalában megfelel-e a belső ellenőrzési szakma gyakorlati standardjainak.

A belső ellenőrnek meg kell felelnie a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet által előírt általános és szakmai követelményeknek.

A belső ellenőrzés végzéséhez szükséges a folyamatos továbbképzés, a jogszabályok és a változások ismerete, ellenőrzési konzultációkon való részvétel. A polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr önállóan vesz részt a kötelező továbbképzéseken, valamint frissíti és bővíti ismereteit.

Tekintettel arra, hogy a belső ellenőrzést Mezőnagymihály Község Önkormányzatánál és az általa irányított költségvetési szervnél a polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr látja el, ezért fejlesztési terv készítése nem indokolt.

A belső ellenőrzés tárgyi feltételei a külső szolgáltató által kerülnek biztosításra.

Az ellenőrzések alatt a szükséges adatokhoz, a belső információkhoz való hozzáférés biztosított.

6. Ellenőrzési prioritások és az ellenőrzési gyakoriság

A belső ellenőrzés vizsgálja az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerv, valamint az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel támogatott szervezetek gazdálkodását.

Az ellenőrzések során vizsgálandó területek meghatározásánál a vonatkozó jogszabályi előírásokon felül figyelembe kell venni a szervezet struktúrájában vagy tevékenységében beálló változásokat is.

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

Elvárás, hogy legalább kétévenként kerüljön sor pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzésre. Az éves ellenőrzési tervekhez alapot szolgáló kockázatelemzést az aktuális ellenőrzések megállapításait figyelembe véve minden évben aktualizálni kell.

Az ellenőrzés – kockázatelemzés alapján meghatározott – prioritási területei, valamint ezeken a preferált területeken az ellenőrzés gyakorisága:

- | | |
|--|----------------------------|
| - Szabályozottság aktualizálása és érvényesülése a gyakorlatban | kétévente |
| - Operatív gazdálkodás szabályainak betartása | kétévente |
| - Gazdálkodási szempontból lényeges, komplex hatású feladatok, területek ellenőrzése | kétévente |
| - Közbeszerzések lebonyolítása | háromévente |
| - Utóbbi 5 évben nem vizsgált feladatok, területek ellenőrzése | feltárás évét követő évben |

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

**Kockázatelemzés
a 2019. évi ellenőrzési tervhez**

Kockázatelemző táblázatok

Jelmagyarázat a kockázatelemző táblázatokhoz:

A = alacsony kockázat

K = közepes kockázat

M = magas kockázat

1. A működés és a gazdálkodás szabályszerűségének és gazdaságosságának, a vonatkozó jogszabályi előírások, szabályzatok érvényesülése Mezőnagymihály Község Önkormányzatánál

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a költségvetési szerv rendelkezik-e az Áht-ban, az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I. 11.) kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) kormányrendeletben meghatározott pénzkezelési és gazdálkodási szabályzatokkal, a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e, biztosított-e a szabályzatok aktualizálása, biztosított-e a kötelezettségvállalásra, az utalványozásra, az érvényesítésre, az ellenjegyzésre, valamint a teljesítés igazolásra vonatkozó központi és helyi szabályok érvényesülése.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	M
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	M	M
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	K	M	K
Folyamatok ellenőrzése			
Gazdálkodási és pénzkezelési szabályzat elkészült-e, azok aktualizálása megtörtént-e	M	K	K
Kötelezettségvállalás,	M	K	K

pénzügyi ellenjegyzés, a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele / hiánya			
Utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés gyakorlata / hiánya	M	K	K
A pénzügyi teljesítés (bank és pénztár), eljárási és bizonylatkezelési hibák, könyvelési feladás (kontírozás)	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A gazdálkodással kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása.
- A kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítésigazolás szabályainak érvényesülése.
- A készpénzkezelés, szigorú számadású bizonylatok kezelése.
- Kontírozás, gazdasági művelet besorolása.
- A gazdálkodáshoz kapcsolódó feladatok nem szabályszerű és hatékony ellátása.
- A jóváhagyott előirányzatoktól való eltérés.
- Szabálytalan kifizetésekből adódó kockázatok.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek.

2. A lefolytatott közbeszerzési eljárások és a kapcsolódó feladatok ellenőrzése Mezőnagymihály Község Önkormányzatánál

Az ellenőrzés célja: Annak a megállapítása, hogy a lefolytatott közbeszerzési eljárásoknál betartották-e a Kbt., valamint a vonatkozó szabályzat/utasítás előírásait (az esetleges mulasztások feltárása, azok okainak vizsgálata), a kiválasztásban és a megvalósulásnál érvényesültek-e a minőségelvárásai és költségcsökkentési szempontok, a nyertes pályázat megvalósulását az ellenőrzött szervezet részéről folyamatos előzetes és utólagos ellenőrzés kísérte-e (sor került-e az esetleges hibák megszüntetésére).

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi	M	K	K

tényezők változása			
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	K	A	K
Új feladatok megjelenése	M	K	K
Folyamatok ellenőrzése			
A közbeszerzési terv, egyedi eljárások előkészítése, engedélyezése és indítása, közbeszerzési eljárás lebonyolítása, majd értékelése / hibás eljárás	M	K	M
A szerződéskötés, jogorvoslat / nem teljes körű szerződés	M	K	M
Az eredeti kiírás és módosítás nyomon követése, a pályázat megvalósítása, annak átvétele, illetve teljesítésigazolása (nem valósul meg a nyomon követés, a szakmai felügyelet elmarad).	M	K	M
A pénzügyi teljesítés, a gazdasági esemény könyvelése, nyilvántartások vezetése, jelentési kötelezettségek teljesítése / hibás	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A közbeszerzéshez kapcsolódó feladatok nem megfelelő szervezése, szabályozása, kontrollfolyamatok hiánya.
- A körülmények fennállása ellenére nem indított közbeszerzési eljárás.
- Az eljárás előkészítésének, meghirdetésének hiányosságai, a cél és a szolgáltatás összehangolásának elmaradása, a közbeszerzési eljárás lebonyolításában felmerülő eljárási hiányosságok, illetve nem megfelelő dokumentáltság.
- A teljesítés során az érvényes szerződéstől való eltérés, hiányosságok a teljesítésigazolásban, a FEUVE hibái, visszajelzés hiánya.
- Adatszolgáltatások nem teljesítése, ill. nem pontos teljesítése.

3. A tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése Mezőnagymihály Község Önkormányzatánál

Az ellenőrzés célja: Annak a megállapítása, hogy a költségvetési szerv rendelkezik-e az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályzatokkal, a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e, mennyiben felel meg a számviteli szabályoknak a tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartása és főkönyvi könyvelése, biztosított-e az analitikus nyilvántartásban, valamint a főkönyvi könyvelésben szereplő adatok közötti egyezőség, a leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek-e.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	A	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	K	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	K	A	K
Új feladatok megjelenése	K	M	K
Folyamatok ellenőrzése			
Az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályzatok megléte.	M	K	K
A számlarend megfelelően rögzíti-e a tárgyi eszközök, valamint a készletek könyvviteli elszámolásával (analitikus nyilvántartásával) kapcsolatos szabályokat.	M	K	M
A bekerülési érték meghatározása a vonatkozó jogszabályok	M	K	K

előírásai alapján történt-e.			
A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek-e.	M	K	M
A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- Az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályzatok megléte.
- A számlarend megfelelően rögzíti-e a tárgyi eszközök, valamint a készletek könyvviteli elszámolásával (analitikus nyilvántartásával) kapcsolatos szabályokat.
- A bekerülési érték meghatározása a vonatkozó jogszabályok előírásai alapján történt-e.
- A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek nem eleget tettek-e.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.

4. A gépjármű használat és üzemeltetés vizsgálata Mezőnagymihály Község Önkormányzatánál

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a költségvetési szerv rendelkezik-e gépjármű üzemeltetési szabályzattal, a gépjármű üzemeltetéshez kapcsolódó egyéb szabályzatokkal, a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e, biztosított-e a szabályzatok aktualizálása, a költségvetési szerv gépjármű használata megfelel-e a belső szabályzatokban foglaltaknak, illetve a jogszabályi előírásoknak.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	K	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	M
Új feladatok megjelenése	K	K	K
Folyamatok ellenőrzése			
A gépjármű	M	K	K

üzemeltetéssel kapcsolatos feladatok szabályozása, ellátása			
A gépjármű menetlevél vezetése	M	K	K
Az üzemanyag felhasználás és a kilométer teljesítmény elszámolása	M	K	M
A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése	M	K	K
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A gépjármű üzemeltetéssel kapcsolatos feladatok szabályozása.
- A gépjármű menetlevél vezetése.
- Az üzemanyag felhasználás és a kilométer teljesítmény elszámolása.
- A gépjármű üzemeltetéséhez kapcsolódó feladatok szabályszerű és hatékony ellátása.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.

5. A leltározási feladatok ellátásának ellenőrzése Mezőnagymihály Község Önkormányzatánál

Az ellenőrzés célja: Annak a megállapítása, hogy az ellenőrzött szervezet rendelkezik-e az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott – a leltározási és selejtezési feladatokhoz kapcsolódó – számviteli szabályzatokkal, a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e, mennyiben felel meg a számviteli szabályoknak az immateriális javak, a tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartása és főkönyvi könyvelése, biztosított-e az analitikus nyilvántartásban, valamint a főkönyvi könyvelésben szereplő adatok közötti egyezőség, a leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek-e.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	M
Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	A	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	K	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	K	A	K

Új feladatok megjelenése	K	M	K
Folyamatok ellenőrzése			
A szervezet rendelkezik / nem rendelkezik az előírt szabályzatokkal.	M	K	M
A számlarend megfelelően / nem megfelelően rögzíti a könyvviteli elszámolással kapcsolatos szabályokat.	M	K	K
A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek / nem tettek eleget.	M	K	M
A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések megfelelő / nem megfelelő hatékonysággal működnek.	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- Az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályzatok megléte.
- A számlarend megfelelően rögzíti-e a tárgyi eszközök, valamint a készletek könyvviteli elszámolásával (analitikus nyilvántartásával) kapcsolatos szabályokat.
- A bekerülési érték meghatározása a vonatkozó jogszabályok előírásai alapján történt-e.
- A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek nem eleget tettek-e.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.

6. A működés és a gazdálkodás szabályszerűségének és gazdaságosságának, a vonatkozó jogszabályi előírások, szabályzatok érvényesülése a Mezőnagymihályi Mesevár Óvoda és Konyha költségvetési szervnél

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a költségvetési szerv rendelkezik-e az Áht-ban, az államháztartási számvitelről szóló 4/2013. (I. 11.) kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) kormányrendeletben meghatározott pénzkezelési és gazdálkodási szabályzatokkal, a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e, biztosított-e a szabályzatok aktualizálása, biztosított-e a kötelezettségvállalásra, az utalványozásra, az érvényesítésre, az ellenjegyzésre, valamint a teljesítés igazolásra vonatkozó központi és helyi szabályok érvényesülése.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	M
Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	K	M	K
Folyamatok ellenőrzése			
Gazdálkodási és pénzkezelési szabályzat elkészült-e, azok aktualizálása megtörtént-e	M	K	K
Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele / hiánya	M	K	M
Utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés gyakorlata / hiánya	M	K	K
A pénzügyi teljesítés (bank és pénztár), eljárási és bizonylatkezelési hibák, könyvelési feladás (kontírozás)	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A gazdálkodással kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása.
- A kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, érvényesítés, teljesítésigazolás szabályainak érvényesülése.
- A készpénzkezelés, szigorú számadású bizonylatok kezelése.
- Kontírozás, gazdasági művelet besorolása.
- A gazdálkodáshoz kapcsolódó feladatok nem szabályszerű és hatékony ellátása.
- A jóváhagyott előirányzatoktól való eltérés.
- Szabálytalan kifizetésekből adódó kockázatok.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek.

7. A normatív állami hozzájárulás tényleges mutatók alapján történő ellenőrzése, valamint a gyermekétkeztetés vizsgálata a Mezőnagymihályi Mesevár Óvoda és Konyha költségvetési szervnél

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a normatív állami hozzájárulások igénylése, elszámolása a tényleges mutatószámok alapján, a jogszabályi előírásoknak megfelelően valósult-e meg, a gyermekétkeztetés a jogszabályi előírásoknak megfelelően valósult-e meg, a költségvetési törvény mellékletei alapján igényelt állami támogatások analitikus alátámasztottsága megfelelő-e.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	M
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	K	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	K	M	M
Folyamatok ellenőrzése			
Az igénylést, elszámolást megalapozó dokumentumok nem megfelelőek.	M	K	M
A normatív állami hozzájárulások, támogatások alapjául szolgáló mutatószámok megállapítása nem a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik	M	K	M
A mutatószámok megállapításának (dokumentálásának) alapjául szolgáló analitikus nyilvántartások vezetése nem megfelelő	M	K	K
A vezetői belső kontroll nem megfelelő	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	M

Számított kockázatok:

- A költségvetési szerv működését szabályozó, biztosító alapidokumentumok jogszabályi előírásoknak való megfelelése.
 - A normatív állami hozzájárulások, támogatások alapjául szolgáló mutatószámok megállapítása a központi költségvetéséről szóló törvény alapján.
 - A mutatószámok megállapításának (dokumentálásának) alapjául szolgáló analitikus nyilvántartások vezetése a vonatkozó jogszabályok szerint.
 - A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.
8. A tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartásának és főkönyvi könyvelésének ellenőrzése a Mezőnagymihályi Mesevár Óvoda és Konyha költségvetési szervnél

Az ellenőrzés célja: Annak a megállapítása, hogy a szervezet rendelkezik-e az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályzatokkal, a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e, mennyiben felel meg a számviteli szabályoknak a tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartása és főkönyvi könyvelése, biztosított-e az analitikus nyilvántartásban, valamint a főkönyvi könyvelésben szereplő adatok közötti egyezőség, a leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek-e.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	A	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	K	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	K	A	K
Új feladatok megjelenése	K	M	K
Folyamatok ellenőrzése			
Az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályzatok megléte.	M	K	K
A számlarend	M	K	M

megfelelően rögzíti-e a tárgyi eszközök, valamint a készletek könyvviteli elszámolásával (analitikus nyilvántartásával) kapcsolatos szabályokat.			
A bekerülési érték meghatározása a vonatkozó jogszabályok előírásai alapján történt-e.	M	K	K
A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek-e.	M	K	M
A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- Az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályzatok megléte.
- A számlarend megfelelően rögzíti-e a tárgyi eszközök, valamint a készletek könyvviteli elszámolásával (analitikus nyilvántartásával) kapcsolatos szabályokat.
- A bekerülési érték meghatározása a vonatkozó jogszabályok előírásai alapján történt-e.
- A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek nem eleget tettek-e.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.

9. A házipénztári pénzkezelés szabályainak érvényesülése a Mezőnagymihályi Mesevár Óvoda és Konyha költségvetési szervnél

Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy megtörtént-e a pénzkezelés rendjének kialakítása, valamint annak írásba foglalása, hogyan érvényesülnek a házipénztár működésére vonatkozó helyi szabályok, valamint a házipénztár működésére vonatkozó szabályrendszer mennyiben biztosítja a tulajdon védelmét.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat	M	K	K

hiánya			
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	M	K	K
Új feladatok megjelenése	K	K	K
Folyamatok ellenőrzése			
A pénzkezelési szabályzat elkészült-e, annak aktualizálása megtörtént-e	M	K	M
Kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, utalványozás, teljesítésigazolás, érvényesítés gyakorlata / hiánya	M	K	M
A pénzügyi teljesítés (pénztár), eljárási és bizonylatkezelési hibák, könyvelési feladás (kontírozás)	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A pénzkezeléssel kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása.
- A készpénzkezelés, szigorú számadású bizonylatok kezelése.
- Szabálytalan kifizetésekből adódó kockázatok.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek vagy esetleg nem működnek.

10. A leltározási feladatok ellátásának ellenőrzése a Mezőnagymihályi Mesevár Óvoda és Konyha költségvetési szervnél

Az ellenőrzés célja: Annak a megállapítása, hogy az ellenőrzött szervezet rendelkezik-e az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott – a leltározási és selejtezési feladatokhoz kapcsolódó – számviteli szabályzatokkal, a szabályzatok elkészítése a helyi sajátosságok figyelembevételével történt-e, mennyiben felel meg a számviteli szabályoknak az immateriális javak, a tárgyi eszközök, valamint a készletek analitikus nyilvántartása és főkönyvi könyvelése, biztosított-e az analitikus nyilvántartásban, valamint a főkönyvi könyvelésben szereplő adatok közötti egyezőség, a leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek-e.

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	M
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	A	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	K	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	K	A	K
Új feladatok megjelenése	K	M	K
Folyamatok ellenőrzése			
A szervezet rendelkezik / nem rendelkezik az előírt szabályzatokkal.	M	K	K
A számlarend megfelelően / nem megfelelően rögzíti a könyvviteli elszámolással kapcsolatos szabályokat.	M	K	M
A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek eleget tettek / nem tettek eleget.	M	K	M
A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések megfelelő / nem megfelelő hatékonysággal működnek.	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- Az államháztartási számvitelről szóló kormányrendeletben, valamint a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben meghatározott, az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó szabályzatok megléte.
- A számlarend megfelelően rögzíti-e a tárgyi eszközök, valamint a készletek könyvviteli elszámolásával (analitikus nyilvántartásával) kapcsolatos szabályokat.
- A bekerülési érték meghatározása a vonatkozó jogszabályok előírásai alapján történt-e.
- A leltárkészítési, selejtezési kötelezettségnek nem eleget tettek-e.
- A folyamatba épített, vezetői ellenőrzések működése.

11. A lefolytatott közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések és a kapcsolódó feladatok ellenőrzése a Mezőnagymihályi Mesevár Óvoda és Konyha költségvetési szervnél

Az ellenőrzés célja: Annak a megállapítása, hogy a lefolytatott beszerzési eljárásoknál betartották-e a vonatkozó szabályzat előírásait (az esetleges mulasztások feltárása, azok okainak vizsgálata), a kiválasztásban és a megvalósulásnál érvényesültek-e a minőségelvárási és költségcsökkentési szempontok, a nyertes pályázat megvalósulását az ellenőrzött szervezet részéről folyamatos előzetes és utólagos ellenőrzés kísérte-e (sor került-e az esetleges hibák megszüntetésére).

Kockázati tényező	Hatás	Bekövetkezés valószínűsége	Összesített kockázat
Általános kockázat			
Szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása	M	K	K
Humán erőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya	M	A	K
Szervezeti/személyi tényezők változása	M	K	K
Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek	K	A	K
Új feladatok megjelenése	M	K	M
Folyamatok ellenőrzése			
A beszerzéshez kapcsolódó feladatok szervezése, szabályozása, kontrollfolyamatok	M	K	M
A szerződéskötés, jogorvoslat / nem teljes körű szerződés	K	K	K
Az eredeti kiírás és módosítás nyomon követése, a pályázat megvalósítása, annak átvétele, illetve teljesítésigazolása	M	K	M
A pénzügyi teljesítés, a gazdasági esemény könyvelése, nyilvántartások vezetése	M	K	M
Ellenőrzési kockázat	M	K	K

Számított kockázatok:

- A beszerzéshez kapcsolódó feladatok szervezése, szabályozása, kontrollfolyamatok.
- A körülmények fennállása ellenére nem indított közbeszerzési eljárás.
- Az eljárás előkészítésének, meghirdetése, a cél és a szolgáltatás összehangolása, a beszerzési eljárások lebonyolítása, dokumentáltság.
- A teljesítés során az érvényes szerződéstől való eltérés, a teljesítésigazolás, a visszajelzés.

Mezőnagymihály Község Önkormányzata, valamint az irányítása alá tartozó költségvetési szerv kockázati megítélése a rendelkezésre álló információk alapján történt. A 2019. évi ellenőrzési terv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása a működésről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

Az előzetes környezeti elemzés alapján a belső ellenőrzési fókusz 2019. évre:

- az államháztartási pénzeszközökkel, vagyonnal szabályszerűen, szabályozottan, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen folytatott gazdálkodás,
- a működés szabályozottsága, a rendelkezések betartása, az esetleges szabályozatlan területek feltárása,
- a működésben rejlő tartalékok feltárása, a feladatellátás hatékonyságának és az eredményességének további lehetőségei,
- a működésre hatást gyakorló változások, fejlesztések.

Az azonosított és a működés szempontjából fontos néhány folyamat elemzése eredményeként 2019. évre ellenőrzési témaként az alábbiak kerültek kijelölésre:

1. A normatív állami hozzájárulás tényleges mutatók alapján történő ellenőrzése, valamint a gyermekétkeztetés vizsgálata a Mezőnagymihályi Mesevár Óvoda és Konyha költségvetési szervnél.

Mezőnagymihály, 2018. november 27.



Derekas Sándor
jegyző

A/2018. (.....) határozat melléklete
3. melléklet

Mezőnagymihály Község Önkormányzata
2019. évi ellenőrzési terve

Sor- szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Az ellenőrzés tárgya A normatív állami hozzájárulás tényleges mutatók alapján történő ellenőrzése, valamint a gyermekékeztetés vizsgálata a Mezőnagymihályi Mesevár Óvoda és Konyha költségvetési szervnél	Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy - a normatív állami hozzájárulások igénylése, elszámolása a tényleges mutatószámok alapján, a jogszabályi előírásoknak megfelelően valósult-e meg, - a gyermekékeztetés a jogszabályi előírásoknak megfelelően valósult-e meg. Módszerei: Szabályzat, dokumentumok ellenőrzése, pénzügyi, számviteli bizonylatok mintavétellel történő ellenőrzése, szerződéses, nyilvántartások vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2018.01.01-2018.12.31.	- A költségvetési szerv működését szabályozó, biztosító alapküldetumok jogszabályi előírásoknak való megfelelése. - A normatív állami hozzájárulások, támogatások alapjául szolgáló mutatószámok megállapítása a központi költségvetéséről szóló törvény alapján. - A mutatószámok megállapításának (dokumentálásának) alapjául szolgáló analitikus nyilvántartások vezetése a vonatkozó jogszabályok szerint. - A folyamathoz épített, vezetői ellenőrzések működése.	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Mezőnagymihályi Mesevár Óvoda és Konyha	2019. III. negyedév Jelentés elkészítésének határideje: 2019. szeptember 30.	4 ellenőri nap

<p>Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja Kockázatelemző táblázatok 2018. november 27.</p>	<p>Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja Folyamatok kockázata és ellenőrzése 2018. november 27.</p>
---	--

- a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: 0 ellenőri nap
- a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: 0 ellenőri nap
- a képzésekre tervezett kapacitás: 0 ellenőri nap
- az egyéb tevékenységek: 0 ellenőri nap

Mezőnagymihály, 2018. november 27.


Derekas Sándor
jegyző



Mezőnagymihály Község Polgármesterétől
3443 Mezőnagymihály Kossuth u. 56.
Tel/Fax: 49/524-001
E-mail: polgarmester@mezonagymihaly.hu

ELŐTERJESZTÉS

Mezőnagymihály községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. december 11-i nyilvános ülésére

Tárgy: Hozzájárulás fűtési költségek egyszeri kiegészítéséhez

Tisztelt Képviselő-testület!

Az elmúlt évhez hasonlóan javaslom, hogy a képviselő-testület a Mezőnagymihályon életvitel szerűen élő háztartások részére a téli fűtési költségek enyhítésére nyújtson egyszeri vissza nem térítendő pénzbeli támogatást.

A támogatás javaslatunk szerint a Mezőnagymihály község közigazgatási területén bejelentett lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel rendelkező, életvitelszerűen a bejelentett lakcímén élő lakosokra terjedne ki. A támogatás odaítélésénél rendező elvként javaslom megállapítani, hogy azonos lakcímmel rendelkező több személy esetén csak egy személy részére lehessen támogatást megállapítani.

A fent említett jogosultak részére háztartásonként 5.000.-Ft támogatás megállapítását javaslom.

Kérem, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Mezőnagymihály, 2018. december 7.



Némethné Kovács Andrea
Némethné Kovács Andrea
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Mezőnagymihály község Képviselő-testületének .../2018.(.....) határozata

Tárgy: Hozzájárulás fűtési költségek egyszeri kiegészítéséhez

Mezőnagymihály község Önkormányzatának Képviselő-testülete a téli fűtési költségek enyhítésére Mezőnagymihály község közigazgatási területén bejelentett lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel rendelkező – magyar állampolgár - életvitelszerűen a bejelentett lakcímén élő tulajdonosok (bérlők) részére egyszeri 5.000.-Ft összegű vissza nem térítendő pénzbeli támogatást biztosít.

Egy ingatlan esetén a támogatást azonos lakcímmel rendelkezők esetében csak egy személy részére lehet megállapítani.

A Képviselő-testület felhatalmazza az polgármestert, hogy döntésének megfelelően az egyedi határozatok elkészítéséről és a támogatásnak a jogosultak részére történő eljuttatásáról gondoskodjon.

A támogatásra jogosultak a támogatást 2018. december 21-ig vehetik át. Ezen határidő be nem tartása jogvesztő.

Határidő: azonnal

Felelős: Némethné Kovács Andrea polgármester



Mezőnagymihály Község Polgármesterétől
3443 Mezőnagymihály Kossuth u. 56.
Tel/Fax: 49/524-001
E-mail: polgarmester@mezonagymihaly.hu

ELŐTERJESZTÉS

Mezőnagymihály Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. december 11-i ülésére

Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester

Tárgy: Döntés bérleti díjak felülvizsgálatáról

Tisztelt Képviselő-testület!

A lakosság részéről a közelmúltban több alkalommal merült fel igény arra, hogy az önkormányzat tulajdonában álló Művelődési Házban családi, magán rendezvények, árusítások, iskolai találkozók megrendezése céljából szeretnék bérletbe venni. A kéréstől természetesen egyetlen esetben sem zárkoztunk el, sőt volt olyan eset, hogy egy időben több esemény zajlott a Művelődési Házban, azonban a bérletért fizetendő térítési díjakra vonatkozóan Képviselő-testület által meghatározott tarifa nem volt.

Minden alkalommal a korábban kialakult gyakorlat alapján állapotunk meg a napi 8.000.-Ft, 5.000.-Ft és 3.000.-Ft-os bérleti díjakban, ami a jog nyelvén szólva jogbizonytalanságot okoz, mivel nincsenek ide vonatkozó generális szabályok.

Fentiek alapján javaslom, hogy az épület illetve helyiségei bérletére vonatkozóan alkossunk egységes szabályokat, melyet a helyben szokásos módon közzétéve mindenki megismerhet, így annak ismeretében tud dönteni a bérlő az igény bejelentéséről, illetve mint bérbeadó Önkormányzat tudunk tárgyalni a bérleti díjról. A javasolt bérleti díjak az Áfa törvény szerint nem tartoznak az ÁFA körébe, így azok bruttó bérleti díjként értelmezendők.

Az itt javasolt bérleti díjak természetesen a Képviselő-testület döntésétől függően változhatnak.

Fentiek alapján kérem, hogy az alábbi határozati javaslatot megvitatni, illetve az ülésen elfogadni szíveskedjenek.

Mezőnagymihály, 2018. december 7.


Némethné Kovács Andrea
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

**Mezőnagymihály község Önkormányzata Képviselő-testületének
____/2018.(____) számú határozata**

Tárgy: Művelődési Ház bérleti díjának megállapítása

Mezőnagymihály község Önkormányzatának képviselő-testülete - a számottevően jelentkező lakossági igények kielégítésére - az önkormányzat tulajdonát képező intézményeinek helyiségeit a szabad kapacitás terhére hasznosítani kívánja. Ennek alapján az igénybe vétel módját és hozzá kapcsolódó térítési díjakat az alábbiak szerint állapítja meg :

Művelődési ház hasznosítása és díjai:

1. A Művelődési Ház közösségi nagytermének, közösségi kistermének, vizesblokkjának, teakonyhájának bérbeadása vállalkozók és magánszemélyek részére:

- a bérlet 4 óráig terjedő időtartamra: 5.000.- Ft/nap.
- a bérlet 4 órát meghaladó időtartamra: 8.000.-Ft/nap

2. A Művelődési Ház kereskedelmi értékesítő terének bérbeadása magánszemélyek, vagy vállalkozók részére:

- a bérlet: 5.000.-Ft/nap.

3. A Művelődési Ház udvarának bérbeadása magánszemélyek vagy vállalkozók részére:

- a bérlet: 3.000.-Ft.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos



Mezőnagymihály Község Polgármesterétől

3443 Mezőnagymihály Kossuth u. 56.

Tel/Fax: 49/524-001

E-mail: polgarmester@mezonagymihaly.hu

E L Ő T E R J E S Z T É S

**Mezőnagymihály községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2018. december 11-i ülésére**

Tárgy: Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíjpályázat szabályzatának módosítása

Előterjesztő: Némethné Kovács Andrea polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A gyakorlatban felmerült tapasztalatok alapján a Bursa Hungarica Ösztöndíjpályázat Szabályzatában a jövedelemhatárok emelése szükséges, mivel ezen támogatási formát az elmúlt években csak nagyon kis számú felsőoktatásban tanulni kívánó vagy tanuló diák tudta igénybe venni, 2017. évben – az ideihez hasonlóan – 3 fő.

A jelenleg hatályos szabályzat szerint az elbírálás szempontjai:

a./ A pályázat szempontjából szociálisan rászorult az a pályázó, akinek és a vele közös háztartásban élők együttes, egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a 100.000.-Ft-ot.

b./ Ezen belül előnyt élvez az a pályázó:

- aki árva, vagy féléárva
- akinek családjában lévő eltartottak száma három vagy annál több
- aki gyermeket nevel, vagy egyedül neveli gyermekét
- valamilyen tartós megbetegedésben szenved, vagy rokkant, vagy súlyos fogyatékos személynek minősül
- akinek családjában tartós megbetegedésben szenvedő vagy rokkant személy van
- akinek eltartója/szülője munkanélküli, vagy öregségi nyugdíjban részesül
- aki nem részesül kollégiumi ellátásban.

A módosítási javaslatom a következő:

A pályázat szempontjából szociálisan rászorult az a pályázó, akinek és a vele közös háztartásban élők együttes, egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a 150.000.-Ft-ot.

Az előterjesztést a Pénzügyi és szociális bizottság megtárgyalta és egyhangúlag elfogadásra ajánlja.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Mezőnagymihály, 2018. december 07.


Némethné Kovács Andrea
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Mezőnagymihály Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 48/2017.(XI.14.) képviselő-testületi határozattal elfogadott Bursa Hungarica Felsőoktatási ösztöndíjpályázatról szóló szabályzatot 2018. december 11.-i hatállyal az alábbiak szerint módosítja:

A Szabályzat 3.a.) pontja helyébe az alábbi rendelkezés lép:

3. a.) A pályázat szempontjából szociálisan rászorult az a pályázó, akinek és a vele közös háztartásban élők együttes, egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a 150.000.-Ft-ot.

A módosítás a szabályzat további részeit nem érinti.

Felelős: Némethné Kovács Andrea polgármester

Határidő: azonnal

SZABÁLYZAT

Mezőnagymihály községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázathoz kapcsolódóan az alábbi szabályzatot alkotja az Általános Szerződési Feltételek végrehajtására, valamint a pályázatok elbírálási szempontjainak meghatározására.

1.

Hatáskörök

- a./ A pályázatok elbírálására az Önkormányzat Képviselő-testülete jogosult.
- b./ A képviselőtestület döntése ellen fellebbezéssel élni nem lehet.
- c./ A pályázattalás során az Általános Szerződési Feltételekben és e szabályzatban foglaltak szerint kell eljárni.

2.

Pénzügyi fedezet

- a./ A pályázati keretösszeg:
Az éves pályázati keretösszeget az önkormányzat képviselő-testületének irányadó költségvetési rendelete határozza meg.
- b./ A megállapítható helyi ösztöndíjrész mértéke: 5.000.-Ft.
- c./ Az önkormányzat által nyújtandó ösztöndíjrész összegét a pályázó szociális rászorultsága alapján, a fenti kerethatáron belül kell megállapítani e szabályzat 3.) pontjának figyelembe vételével.

3.

Az elbírálás szempontjai:

- a./ A pályázat szempontjából szociálisan rászorult az a pályázó, akinek és a vele közös háztartásban élők együttes, egy főre jutó havi jövedelme nem haladja meg a 150.000.- Ft-ot.
- b./ Ezen belül előnyt élvez az a pályázó:
 - aki árva, vagy félárva
 - akinek családjában lévő eltartottak száma három vagy annál több
 - aki gyermeket nevel, vagy egyedül neveli gyermekét
 - valamilyen tartós megbetegedésben szenved, vagy rokkant, vagy súlyos fogyatékos személynek minősül
 - akinek családjában tartós megbetegedésben szenvedő vagy rokkant személy van
 - akinek eltartója/szülője munkanélküli, vagy öregségi nyugdíjban részesül
 - aki nem részesül kollégiumi ellátásban.

4.

Rangsorolás

Az ösztöndíj a megyei önkormányzat által történő kiegészítésében történő döntés elősegítésére a támogatott pályázatokat rangsorolni kell.

A rangsorolás a következőképpen történik:

- A Képviselő-testület tagjai külön – külön tesznek javaslatot a rangsorra, és annak összesítése adja a végleges rangsorolást.
- A rangsorolásnál előnyben kell részesíteni azokat, akik az önkormányzati döntésnél is előnyt élveznek.
- A rangsorolást külön – külön kell elvégezni az „A” és „B” típusú pályázatoknál.

5. Előkészítés

a./ Az önkormányzati hivatal ügyintézője a beérkezett pályázatokat formai szempontból és az elektronikus pályáztatási rendszerben is ellenőrzi.

b./ Formailag nem megfelelő a pályázat, ha a pályázó a kötelező mellékletek valamelyikét nem csatolta.

Kötelező mellékletek:

"A" típusú pályázat esetén:

- Igazolás a hallgatói jogviszonyról.
- Jövedelem nyilatkozat, a pályázati kiírásban szereplő igazolásokkal együtt

"B" típusú pályázat esetén:

- Jövedelem nyilatkozat, a pályázati kiírásban szereplő igazolásokkal együtt.

c./ Amennyiben a pályázó a pályázati űrlapon a "További jellemző adatok a szociális rászorultság igazolására" cím alatt adatokat jelöl, és a szociális ügyekkel foglalkozó munkatársaknak erről egyéb módon nincs információja, pótlólag igazolást kérnek az indok bizonyítására.

d./ A formailag megfelelő pályázatok támogatására és az ösztöndíj mértékére a képviselő-testület elé a polgármester tesz javaslatot, a szociális rászorultság indokainak egyidejű ismertetése mellett.

5. Elbírálás

a./ A képviselőtestület a pályázatokban külön-külön történő, nyílt szavazással dönt az önkormányzati SZMSZ idevonatkozó szabályai szerint.

b./ A képviselőtestület indoklással ellátott határozatot hoz a pályázatból kizárt pályázatok és a támogatott pályázatokról egyaránt.

6. Határidők:

a./ Pályázati felhívás közzététele: a mindenkor pályázati kiírásban meghatározott határidő.

b./ A pályázati felhívást az önkormányzat hirdetőtábláján kell közzé tenni. A pályázatbeadáshoz az EPER-Bursa rendszerben pályázói regisztráció szükséges. A regisztrációt követően tölthetik fel pályázati adataikat a csatlakozott önkormányzatok pályázói az EPER-Bursa rendszerben. A személyes és pályázati adatok feltöltését követően a pályázati űrlapot kinyomtatva és aláírva a települési önkormányzatnál kell benyújtaniuk a pályázóknak.

A pályázati csomag tartalma:

"A" típusú pályázat

- pályázati kiírás
- pályázati űrlap
- igazolás hallgatói jogviszonyról
- Jövedelem nyilatkozat

"B" típusú pályázat

- pályázati kiírás
- pályázati űrlap
- Jövedelem nyilatkozat

c./ Pályázatok benyújtásának és elbírálásának határidejét a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat éves „Pályázati kiírás”-a szerint kell megállapítani.

d./ A támogatottak nevének és a támogatás összegének közzététele: a bírálást követő 3 munkanapon belül.

e./ Egyéb határidők: Az általános szerződési feltételek 2. számú melléklete szerint.

7.

Felülvizsgálat

a./ "A" és "B" típusú pályázat esetén a képviselőtestület a megállapított ösztöndíjat visszavonja, ha az ösztöndíjban részesülő elköltözik a településről. Az ösztöndíjat határozattal, a következő tanulmányi félévtől ható hatállyal lehet megvonni.

b./ "B" típusú pályázat esetén

Az ösztöndíjban részesülők szociális rászorultságát a képviselőtestület minden év október hónapjában felülvizsgálja. A felülvizsgálathoz a jövedelemnyilatkozatot kell benyújtani az akkori körülményeknek megfelelően. Amennyiben az ösztöndíjban részesülő szociális rászorultsága már nem áll fenn, az ösztöndíjat határozattal, a következő tanulmányi félévtől ható hatállyal lehet megvonni.