

JEGYZŐKÖNYV

amely készült Kövegy Község Önkormányzat képviselő-testülete 2016. november 29-én tartott soros testületi üléséről.

Jelen vannak: Galgóczkiné Krobák Mária polgármester
Mucsi Zsanett alpolgármester
Takács Zoltán, Vígh József, Jakab Tiborné képviselők
Kalászné Slajchó Edit jogi, igazgatási előadó

Galgóczkiné Krobák Mária polgármester köszöntötte a megjelenteket, megállapította, hogy a képviselő – testület 5 fővel van jelen, így az ülés határozatképes. Jegyzőkönyv hitelesítőnek Jakab Tiborné és Takács Zoltán képviselőket javasolta.

A képviselők a javaslattal egyetértettek, 5 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül egyhangúlag meghozták az alábbi határozatot:

102/2016.(11.29.) sz. képviselő-testületi határozat

Tárgy: Jegyzőkönyv hitelesítők megválasztása

Kövegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2016. november 29-ei soros ülésről készült jegyzőkönyv hitelesítőjének Takács Zoltán és Jakab Tiborné képviselőket választotta meg.

Galgóczkiné Krobák Mária polgármester ismertette a napirendi pontokat, melyeket elfogadásra javasolt.

Kiegészítés a napirendekhez nem érkezett, így 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül egyhangúlag meghozta az alábbi határozatot:

103/2016.(11.29.) sz. képviselő-testületi határozat

Tárgy: Napirendi pontok elfogadása

Kövegy község önkormányzat képviselő-testülete a 2016. november 29-ei soros ülés napirendjét az alábbiak szerint fogadja el:

Napirendi pontok:

1. Polgármesteri szóbeli tájékoztató
2. Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer 2017. évi támogatási keretszösszegének meghatározása. A Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat 2017. évi fordulójára benyújtott pályázatok elbírálása
3. Döntés a hulladékgazdálkodási Önkormányzati közfeladat átadásáról
4. Makói Kistérség Többcélú Társulás 2017. évi gbelső ellenőrzési tervének jóváhagyása
5. Kövegy Község Önkormányzat Képviselő – testületének 12/2016. (IX.01.) Önkormányzati rendelet A szociális tűzifa támogatás helyi szabályairól módosítása
6. Egyebek, szóbeli előterjesztés

A napirendi pontok ismertetése után bemutatta Kalászné Slajchó Edit jogi, igazgatási előadót a kövegyi képviselő – testület tagjainak. Elmondta, hogy dr. Barna Angéla Jegyző Asszonyt helyettesíti, mivel Jegyző Asszony már nem dolgozik a Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatalnál.

1. napirend: Polgármesteri szóbeli tájékoztató

Galgóczkiné Krobák Mária polgármester: beszámolt arról, hogy a Petőfi utcának az adósság konszolidált pályázatát megnyerték. Elmondta, hogy az idő függvényében végzik majd a Petőfi utca útburkolatának a felújítását. Amennyiben az időjárás idén nem teszi lehetővé, abban az esetben ez a munka tavasszal lesz kivitelezve. Tájékoztatta a képviselő – testület tagjait, hogy a szociális célú tűzifa pályázatuk is nyertes pályázat. Elmondta, hogy részt vettek a közfoglalkoztatási kiállításon. December 1-jén Mucsi Zsanett alpolgármesterrel a Minisztériumba mennek, ahol a közmunkaprogramban végzett feladatokért kitüntetését fognak átvenni. Tájékoztatta a képviselő – testület tagjait, hogy December 3-án kerül megrendezésre a Télapó ünnepség, melyre szeretettel vár minden lakost. A korábbi hagyományoknak megfelelően a helyi lakosok 14 éves korig télapó csomagot kapnak. Elmondta, hogy az orvosi rendelő pályázatának a hiánypótlását megkapták. A TOP-os pályázatokkal kapcsolatban elmondta, hogy még nem kapott tájékoztatást arról, hogy melyik pályázat lett elbírálva. Elmondta, hogy az utak karbantartására most van egy pályázat kiírva, melyre a pályázatot szeretné benyújtani.

A Polgármesteri beszámolóval kapcsolatban kérdés, észrevétel nem érkezett, így a polgármester kérte beszámolójának elfogadását.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, egyhangúlag meghozta az alábbi határozatot:

104/2016.(11.29.) képviselő-testületi határozat

Tárgy: Polgármesteri szóbeli tájékoztató elfogadása

Kövegy Község Önkormányzat Képviselő-testülete a polgármester szóbeli tájékoztatóját jóváhagyólag elfogadja.

2 napirend: Döntés a hulladékgazdálkodási Önkormányzati közfeladat átadásáról

Galgóczkiné Krobák Mária polgármester átadta a szót Kalászné Slajchó Edit jogi, igazgatási előadónak, hogy ismertesse a napirendet.

Kalászné Slajchó Edit jogi igazgatási előadó: elmondta a képviselő – testület tagjainak, hogy a kötelező hulladékiszállítási feladat átadásáról már született testületi döntés még a nyár folyamán. A napirend azért került megint a képviselő – testület elé, mert mind a Társulás vezetésében mind pedig az Igazgató Tanács vezetésében változás történt. Ismerteti hogy az előterjesztés tartalmazza, hogy az előző fejlesztési ciklusba a Társulás 14,5 milliárd forint uniós támogatást nyert. Elmondja, hogy ezt a feladatellátást működtetni kell. Abban az esetben, ha valaki ezt a feladatellátási szerződést nem köti meg, akkor visszafizetési kötelezettség is keletkezhet. Az új vezetőség a korábbi problémákat szeretné tisztázni és elkezdene működni. Elmondta, hogy az előterjesztés is tartalmazza, hogy a közszolgáltatásban nem lesznek változások.

Mivel kérdés, észrevétel nem érkezett, a képviselő-testület 5 igen szavazattal, egyhangúlag meghozta az alábbi határozatot:

105/2016.(11.29.)képviseelő-testületi határozat

Tárgy: Döntés a hulladékgazdálkodási Önkormányzati közfeladat átadásáról

HATÁROZAT

Kövegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a Délkelet-Alföld Regionális Hulladékgazdálkodási Rendszer Létrehozását Célzó Önkormányzati Társulás tagönkormányzata a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 19. pontja szerinti hulladékgazdálkodási kötelező önkormányzati feladat- és hatáskört – ide nem értve a rendeletalkotási kötelezettséget – a társulás részére átadja úgy, hogy a feladat átadásának napja a DAREH BÁZIS Hulladékgazdálkodási Nonprofit Zrt., mint a társulás egyszemélyes tulajdonában álló gazdasági társaság és a társulás között létrejött hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés hatálybalépése után a képviselő-testület és az illetékességi területén jelenleg érvényes szerződés vagy kirendelés alapján hulladékgazdálkodási közszolgáltatást ellátó gazdasági társaság közötti jogviszony megszűnése napját követő nap. A képviselő-testület az önkormányzati hulladékgazdálkodási közfeladatok ellátása tárgyú feladat-ellátási szerződést a határozat melléklete szerint jóváhagyja.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a feladat-ellátási szerződést aláírja, és a képviselő-testület döntését a társulás elnökével közölje.

Felelős: Galgóczkiné Krobák Mária polgármester

Határidő: értesítésre azonnal

A határozatról értesítendőek:

- 1.) DAREH (5900 Orosháza, Szabadság tér 4-6.)
- 2.) Galgóczkiné Krobák Mária polgármester
- 3.) dr. Barna Angéla jegyző
- 4.) Irattár

**1. számú Melléklet Kövegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
105/2016. (XI. 30) határozatához**

FELADAT-ELLÁTÁSI SZERZŐDÉS

önkormányzati hulladékgazdálkodási közfeladatok ellátása tárgyában

amely létrejött egyrészről a **Délkelet-Alföld Regionális Hulladékgazdálkodási Rendszer Létrehozását Célzó Önkormányzati Társulás** (székhelye: 5900 Orosháza, Szabadság tér 4-6., törzsszáma: 583385, adószáma: 15583381-2-04, képviseli elnök), mint feladatellátó (a továbbiakban: **Feladatellátó**),

másrészről **Kövegy Község Önkormányzata** (székhelye: 6912 Kövegy, Kossuth Lajos u. 29. törzsszáma: 357205, adószáma: 15357205-2-06 , képviseli Galgócziné Krobák Mária polgármester), mint feladatot átadó (a továbbiakban: **Önkormányzat**) között az alulírott napon és helyen, az alábbi feltételek szerint:

Előzmények

A Feladatellátó a KEOP-1.1.1/2F/09-11-2012-0007 azonosítószámú, „Települési szilárdhulladék-gazdálkodási rendszer fejlesztése a Délkelet-Alföld Regionális Hulladékgazdálkodási Rendszer Létrehozását Célzó Önkormányzati Társulás területén” című projekt keretében egy, a fenntartható fejlődés szempontjának megfelelő hulladékgazdálkodási rendszert hozott létre. A Feladatellátó a pályázat támogatási szerződésében vállalta a hulladékgazdálkodási rendszer üzemeltetését 5 év időtartamra, melynek biztosítására létrehozta a DAREH BÁZIS Hulladékgazdálkodási Nonprofit Zrt.-t.

A szerződés tárgya

- 1./ Az Önkormányzat jelen szerződés keretében megbízza a Feladatellátót, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 13. § (1) bekezdésének 19. pontjában kötelező önkormányzati feladatként meghatározott, a hulladékról szóló 2012. évi CLXXXV. törvény (a továbbiakban: Ht.) és a végrehajtására kiadott jogszabályok szerinti hulladékgazdálkodási közfeladatot – a Ht. 35. § (1) bekezdése szerinti rendeletalkotási kötelezettség kivételével – átruházott hatáskörben lássa el az Önkormányzat nevében és érdekében. A Feladatellátó feladatát képezik különösen az alábbi részfeladatok:
 - a hulladékgazdálkodási közszolgáltató kiválasztása (Ht. 2. § (1) bekezdés 27a. pont és Ht. 33. §),
 - a közszolgáltatási szerződés megkötése (Ht. 2. § (1) bekezdés 27a. pont és Ht. 33. §),
 - a közszolgáltatási szerződés felmondásának joga és kötelezettsége (Ht. 37. §),
 - a közszolgáltatási szerződés felmondása esetén intézkedés a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásának biztosításáról (Ht. 37. § (3) bekezdés),
 - közszolgáltatási szerződés felmondása esetén a szerződés megszűnésétől az új hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés hatályba lépéséig a hulladékgazdálkodási közszolgáltatás ellátásáról történő gondoskodás (Ht. 37. § (4) bekezdés).
- 2./ A Feladatellátó vállalja, hogy a feladatellátást a kizárólagos tulajdonában álló DAREH BÁZIS Hulladékgazdálkodási Nonprofit Zrt.-vel kötött Közszolgáltatási szerződés keretében biztosítja, amelynek mindenkor hatályos szövege jelen szerződés mellékletét képezi abban az esetben is, ha az nincs jelen szerződéshez fizikailag hozzákapcsolva.
- 3./ A Feladatellátó kijelenti, hogy a feladatellátásra vonatkozó jogszabályokat és szakmai előírásokat ismeri.

A szerződés hatálya

- 4./ Jelen szerződés mindkét fél aláírásával az aláírás napján érvényesen létrejött. Jelen szerződés az alábbi két konjunktív feltétel bekövetkezését követő napon lép hatályba:
- a) a DAREH BÁZIS Hulladékgazdálkodási Nonprofit Zrt., mint a Feladatellátó egyszemélyes tulajdonában álló gazdasági társaság és a Feladatellátó között létrejött hulladékgazdálkodási közszolgáltatási szerződés hatályba lép, és
 - b) az Önkormányzat és az Önkormányzat illetékességi területén a jelen szerződés aláírásakor érvényes szerződés vagy kirendelés alapján hulladékgazdálkodási közszolgáltatást ellátó gazdasági társaság közötti jogviszony megszűnik.
- 5./ Szerződő Felek jelen szerződést határozatlan időtartamra kötik.

A Felek jogai és kötelezettségei

- 6./ Felek kötelesek a szerződés hatálya alatt végig, de különösen a projektben vállalt hulladékgazdálkodási közszolgáltatási rendszer mielőbbi, legkésőbb 2016. december 31. napjáig történő elindítása érdekében egymással szorosán együttműködni, egymás számára minden szükséges információt késedelem nélkül megadni, egymással szemben a jóhiszeműség és tisztesség elvét szem előtt tartva eljárni.
- 7./ A Feladatellátó köteles
- az 1./ pontban meghatározott feladat mindenkor hatályos jogszabályok szerinti ellátásáról gondoskodni,
 - teljesíteni az Országos Hulladékgazdálkodási Közszolgáltatási Tervben (a továbbiakban: OHKT) a hulladékkezelési közszolgáltatás ellátásával kapcsolatosan megfogalmazott minimum követelményeket,
 - az Önkormányzatot évente egy alkalommal, a tárgyévet követő év május 31. napjáig tájékoztatni a feladatellátásról,
 - teljesíteni a feladatával összefüggő, kötelező adatszolgáltatási kötelezettségeket az illetékes hatóságok felé,
 - ellátni azokat a feladatokat és gyakorolni azokat a jogokat, amelyeket a vonatkozó jogszabályok az „ellátásért felelős”, illetve a „települési önkormányzat” részére állapít meg,
 - egyeztetni az Önkormányzattal az ellátásban résztvevő alvállalkozók kiválasztása előtt, amennyiben az alvállalkozó kiválasztására nem közbeszerzési eljárás lefolytatásával kerül sor.
- 8./ Az Önkormányzat köteles a hulladékgazdálkodás rendjét és módját szabályozó önkormányzati rendeletét úgy módosítani, hogy
- a) a Feladatellátó által kijelölt DAREH BÁZIS Hulladékgazdálkodási Nonprofit Zrt.-t jelöli meg közszolgáltatóként,
 - b) az mindenkor megfeleljen a jelen szerződés, a Feladatellátó közszolgáltatási szerződésében, illetve a vonatkozó jogszabályokban foglaltaknak,
 - c) a Feladatellátó által előterjesztésre kerülő, az OHKT és a projekt üzemeltetési koncepciója által előírt egységesítési kötelezettségnek (műszaki tartalomnak) megfeleljen.

A szerződés felmondása

- 9./ A Felek bármelyike jogosult jelen szerződést a másik Félhez igazolható módon megküldött írásbeli nyilatkozatával indokolás nélkül megszüntetni legalább hat hónap felmondási idő közbeiktatásával úgy, hogy a szerződés megszűnésének határnapja december 31-e (rendes felmondás). Felek egyezően rögzítik, hogy jelen szerződés a projekt fenntartási időszaka alatt rendes felmondással nem szüntethető meg.
- 10./Bármelyik Fél jogosult a másik Fél súlyos vagy ismétlődő szerződésszegése esetén igazolható módon megküldött írásbeli, indokolt felmondással a szerződést megszüntetni úgy, hogy a felmondási idő a felmondás kézhezvételétől számított hat hónap (rendkívüli felmondás).

Záró rendelkezések

- 11./Jelen szerződést az Önkormányzat Képviselő-testülete a 105/2016. (XI. 30.) határozatával hagyta jóvá.
- 12./Jelen szerződésben nem szabályozott kérdések tekintetében a Polgári Törvénykönyv, az Möt.v., a Ht. és a vonatkozó jogszabályok rendelkezései az irányadók.

Felek jelen szerződést, mint akaratukkal mindenben megegyezőt elolvasás és értelmezés után, jóváhagyólag írják alá.

Kövegy, 2016. november 30

DAREH Önkormányzati Társulás
képviseletében
.....
elnök

Kövegy Község Önkormányzata
képviseletében
Galgóczkiné Krobák Mária
polgármester

3.napirend: Makói Kistérség Többcélú Társulás 2017. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Galgóczkiné Krobák Mária polgármester: elmondta, hogy a Kövegyre az első negyedévben fognak jönni. A pénkezelési szabályzatot fogják nézni, illetve a korábban feltárt hiányosságokat fogják ellenőrizni, hogy azok hogyan, milyen módon lettek megoldva. Tájékoztatta a képviselő – testület tagjait, hogy a belső ellenőrzést jónak tartja, hiszen ilyenkor olyan hiányosságokat is feltárnak, melyeket nem vennének észre. Elmondta, hogy Kalmár Endre belső ellenőr sokat szokott segíteni egy -egy ellenőrzés alkalmával is. Telefonon is segítséget nyújt, illetve utóellenőrzéseket is szoktak tartani.

A javaslattal egyetértett a testület és a polgármester által elmondottak alapján 5 igen

szavazattal, egyhangúlag meghozták az alábbi határozatot:

106/2016.(11.29.) képviselő-testületi határozat

Tárgy: Makói Kistérség Többcélú Társulás 2017. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

HATÁROZAT

Kövegy Község Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §-a alapján a Makói Kistérség Többcélú Társulás 2017. évi belső ellenőrzési tervét az 1-3. számú mellékletben foglaltak szerinti tartalommal jóváhagyja.

Határozatról értesítést kap:

- Galgóczkiné Krobák Mária polgármester
- Csanádpalota Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi csoportja
- Makói Kistérség Többcélú Társulása Makó, Széchenyi tér 22.

106/2016. (11. 29.) Képviselő-testületi határozathoz

1. számú melléklet

**Makói Kistérség Többcélú Társulása
Társulási Tanács**

Iktatószám:

***Makói Kistérség Többcélú
Társulása***

2017. évi

Belső Ellenőrzési Terv

A Makói Kistérségi Többcélú Társulása

2017. évi belső ellenőrzési terve

A belső ellenőrzés tervezésének bemutatása

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembe vételével - és egyben köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az Áht. 70. § (2) bekezdése alapján a belső ellenőrzés a belső kontrollrendszeren belül működő bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége keretében a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére.

A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezetirányítási, belső kontroll és ellenőrzési eljárásainak hatékonyságát, a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a költségvetési bevételek és kiadások tervezését, felhasználását és elszámolását, továbbá az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodás folyamatát.

A belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normái szerint a belső ellenőrzési tevékenységnek értékelnie kell a vizsgált szervezet irányítását, működését és információs rendszerét fenyegető kockázatokat, a pénzügyi és működési adatok megbízhatósága és zártságát, a működési folyamatok hatékonyságát és eredményességét, a vagyonvédelem, a törvények, szabályzatok, irányelvek, eljárások és szerződések betartása területén.

A helyi önkormányzatok képviselő-testületei megállapodtak abban, hogy a belső ellenőrzési feladatot, a feladat hatékonyabb, célszerűbb ellátása érdekében jogi személyiséggel rendelkező társulás keretei között látattatják el (Makói Kistérség Többcélú Társulása - Társulási Megállapodás).

A belső ellenőrzési feladat ellátása a társult önkormányzatokat érintően *folytonos és következetes*. A folytonosságot a társulás szintjén elkészített éves belső ellenőrzési terv biztosítja.

A belső ellenőrzési szervezetnek a *kistérségi társulás költségvetési és egyéb szerveinek rendszerére kiterjedő* – helyi önkormányzatok, társult önkormányzatok, felügyelt költségvetési szervek, polgármesteri hivatalok, közös önkormányzati hivatalok, társulások – *összevont éves tervjavaslatot kell összeállítani*.

A belső ellenőrzés a 2017. évi *munkatervét, kockázatelemzés* alapján készítette el, figyelembe véve a 370/2011. (XII. 31) Korm. rendeletben foglaltakat, továbbá a Belső Ellenőri Kézikönyv előírásait, és a belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normáit, amely szerint felmérésre kerülnek (kockázatelemzés) a költségvetési és egyéb szervek tevékenységét érintő, gazdálkodási folyamatában rejlő kockázatok.

A kockázatelemzés felméréseivel, a felső vezetés javaslatával, a feltárt kockázati tényezők beazonosításával és minősítésével, valamint az ellenőrzési tapasztalatok figyelembe vételével lett meghatározva az ellenőrizendő folyamat és az ellenőrzés célja, majd ezek alapján került sor az éves tervjavaslat elkészítésére.

A vizsgálatok tervezésénél a kockázatos folyamatok meghatározásával, minősítésével, valamint a folyamatos ellenőrzés biztosításával lehetőség adódik a szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzések

számának csökkentése mellett a rendszer ellenőrzések számának a növelésére, így biztosítva az adott folyamat átfogó ellenőrzésének a végrehajtását.

A belső ellenőrzési szervezet az éves terv összeállításánál figyelembe vette:

- az önkormányzatokat érintő gazdálkodási tevékenységet, a polgármesteri hivatalok, közös önkormányzati hivatalok gazdálkodását, továbbá az önkormányzatok felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél ellátandó tevékenységeket,
- a helyi önkormányzatok többségi irányításukkal működő gazdasági társaságokat,
- a helyi nemzetiségi önkormányzatok működését, könyvvezetési kötelezettségét,
- a céljelleggel juttatott támogatások felhasználását a kedvezményezett szervezeteknél,
- a közbeszerzésről szóló törvény előírásait, a helyi Közbeszerzési Szabályzat a közbeszerzések és a közbeszerzési eljárásokat,
- a felső vezetés javaslatait – a helyi önkormányzatok polgármesterei, jegyzői, intézményvezetői –, amelyek tükröződnek a kockázatelemzésekben,
- korábbi évek belső ellenőrzésének tapasztalatait,
- a külső ellenőrzést végzők ellenőrzési jelentéseit, tapasztalatait, külső ellenőrök észrevételeit, javaslatait, annak érdekében, hogy az ellenőrzés optimálisan lefedje a szervezet működését.

Az éves ellenőrzési tervben szerepeltetve van a kockázatelemzés alapján elkészített, a kockázatelemzéssel érintett szervezeti egységek részéről kockázatosnak nyilvánított folyamatok, mint pl. a bankszámlaforgalom lebonyolításának rendje, a pénzkezelésre vonatkozó szabályozások előírása, készpénzkezelés lebonyolítási rendje.

Az ellenőri napok vetítése - a rendes szakértői napok tekintetében, és a soron kívüli ellenőrzés napjainak meghatározásakor - lakosságszám arányában történt.

A tervjavaslatban szerepeltetett tartalékidő egyrészt hivatott biztosítani a kevés ellenőri napokkal rendelkező településeknél végrehajtandó ellenőrzési feladat időszükségletét, vagy a tervezett ellenőrzéskor felmerülő hiányosságok miatt az ellenőrzés kiterjesztését, másrészt a soron kívüli ellenőrzést, illetve utóellenőrzés formájában történő nyomon követés időszükségletének érvényesülését is szolgálja. A 2017. évi belső ellenőrzési tervezésnél, az ellenőrzések végrehajtása során, azonban azt is figyelembe kell venni, hogy egy fő kapacitásra történt a tervezés, feszített szakértői napokkal, azaz az éves terv realizálásakor szükséges lesz a tartalékidőkeret igénybevétele is.

Az ellenőrzési tervjavaslat szakértői napjainak megállapítása a 2016. évi tényleges ellenőri létszám és a szakmai gyakorlat figyelembe vételével készült.

Az éves belső ellenőrzési terv, rendelkezésre álló napjainak meghatározása, egy fő belső ellenőrre vetítetten (ellenőri kapacitás) készült el.

I. Munkaidő mérleg

I/1 Az éves munkaterv időmérlege:

1. Naptári napok száma (elméleti kapacitás)	365
2. Munkaidő alapot csökkentő tényezők	149
a) munkaszüneti napok	104
b) fizetett ünnepek	8
c) szabadság	37

Elméleti munkaidő alap /1.-2./	216	
a) betegség		7
b) munkaértekezletek (vezetői+operatív prog. megbesz)	-	
c) szakmai képzés (önképzés, belső képzés, orsz. képzés)	7	
d) egyéb munkaidőt csökkentő tényezők (jelentések, beszámolók elkészítése, adminisztratív feladatok ellátása, stb)		71
Munkaidő alapot csökkentő tényezők összesen /2+a+b+c+d/		234
3. Rendelkezésre álló munkaidő alap	131	
4. Tartalékidő		26
5. Tervezhető munkaidő alap	105	

II. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja:

Kockázatelemzés 2016. év

Tervezett ellenőrzések bemutatása

Az ellenőrizendő folyamat megnevezése, szervezeti egységek, az ellenőrzés célja, tárgya, időszaka, azonosított kockázati tényezők, az ellenőrzés típusa, az ellenőrzés ütemezése, az egyeztetett jelentés leadási határideje, erőforrás szükséglete szerint:

II/1. Ellenőrizendő folyamatok: Bankszámla forgalom lebonyolításának rendje

Település: Apátfalva, Ferencszállás, Földeák, Klárafalva, Óföldeák

Költségvetési és önkormányzati szerv:

1. Apátfalva Község Önkormányzata
2. Ferencszállás Községi Önkormányzat
3. Földeák Községi Önkormányzat
4. Klárafalva Községi Önkormányzat
5. Óföldeák Községi Önkormányzat

Az ellenőrzés célja: bankszámlaforgalom teljes körű szabályozásának, végrehajtásának, pénzügyi bizonylatainak, számviteli nyilvántartásának az ellenőrzése.

Tárgya: a banki forgalomra lebonyolítása, a tevékenységre vonatkozó szabályozások kialakítása, belső utasítások betartása, és a gazdálkodási jogkörökre előírt szabályozások megfelelő gyakorlása.

Azonosított kockázati tényezők: a banki átutalások egyezősége, egyeztetése, az átutalások kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, a bevételi-kiadási bizonylatok szabályszerűsége (alaki-tartalmai megfelelősége), a kifizetések szabályszerűsége, a gazdálkodási jogkörökről naprakész nyilvántartás vezetése, a banki átutalások kezelésére, könyvekben történő rögzítése, a belső kontrollrendszer működtetése.

Sor	Ellenőrzés	Időszak	Az ellenőrzés	Az egyeztetett jelentés	Erőforrás
-----	------------	---------	---------------	-------------------------	-----------

szám	típusa		ütemezése	leadási határideje	szükséglete
1.	Rendszer ellenőrzés	2017. év	2017. év II. n. év	2017. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1fő 7 szakértői nap
2.	Rendszer ellenőrzés	2017. év	2017. év III. n. év	2017. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 6 szakértői nap
3.	Rendszer ellenőrzés	2017. év	2017. év III. n. év	2017. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 7 szakértői nap
4.	Rendszer ellenőrzés	2017. év	2017. év III. n. év	2017. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 6 szakértői nap
5.	Rendszer ellenőrzés	2017. év	2017. év III. n. év	2016. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 6 szakértői nap

II/2. Ellenőrizendő folyamatok: Készpénzkezelés rendjének ellenőrzése

Település: Ambrózfalva, Csanádalberti, Csanádpalota, Királyhegyes, Kövegy, Magyarcsanád, Nagyér, Nagylak, Pitvaros, Kiszombor, Makó

Költségvetési és egyéb szervek:

1. Ambrózfalva Község Önkormányzata
2. Csanádalberti Község Önkormányzata
3. Csanádpalota Városi Önkormányzat
4. Királyhegyes Község Önkormányzata
5. Kövegy Község Önkormányzata
6. Magyarcsanád Községi Önkormányzat
7. Nagyér Községi Önkormányzat
8. Nagylak Község Önkormányzata
9. Pitvaros Községi Önkormányzat
10. Kiszombor Nagyközség Önkormányzata
11. Makói Gyógyfürdő Zrt.

Az ellenőrzés célja: a pénzkezelésre vonatkozó folyamatok, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata

Tárgya: a pénztár működésének szabályozottsága, a pénzkezelési szabályzat előírásainak betartása, a pénzforgalom lebonyolítása, a pénztári kifizetések megfelelő alátámasztása.

Azonosított kockázati tényezők: a pénzkezelési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer működtetése.

Sor szám	Ellenőrzés típusa	Időszak	Az ellenőrzés ütemezése	Az egyeztetett jelentés leadási határideje	Erőforrás szükséglete
-----------------	--------------------------	----------------	--------------------------------	---	------------------------------

1.	Rendszer ellenőrzés	2017. év	2017. év III. n. év	2017. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 6 szakértői nap
2.	Rendszer ellenőrzés	2017. év	2017. év III. n. év	2017. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 6 szakértői nap
3.	Rendszer ellenőrzés	2017. év	2017. év II. n. év	2017. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 7 szakértői nap
4.	Rendszer ellenőrzés	2017. év	2017. év II. n. év	2017. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 6 szakértői nap
5.	Rendszer ellenőrzés	2017. év	2017. év I. n. év	2017. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 6 szakértői nap
6.	Rendszer ellenőrzés	2017. év	2017. év II. n. év	2017. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 6 szakértői nap
7.	Rendszer ellenőrzés	2017. év	2017. év II. n. év	2017. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 6 szakértői nap
8.	Rendszer ellenőrzés	2017. év	2017. év II. n. év	2017. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 6 szakértői nap
9.	Rendszer ellenőrzés	2017. év	2017. év III. n. év	2017. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 6 szakértői nap
10.	Rendszer ellenőrzés	2017. év	2017. év III. n. év	2017. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 7 szakértői nap
11.	Rendszer ellenőrzés	2017. év	2017. év I. n. év	2017. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 10 szakértői nap

III. A tervezett vizsgálatok csoportosítása

Az ellenőrzések megoszlása az ellenőrzések típusa szerint:

	Tervezett ellenőrzések	
	Ellenőrzések db	Ellenőri nap
1. Szabályszerűségi ellenőrzés	-	-
2. Pénzügyi ellenőrzés	-	-
3. Rendszer ellenőrzés	16	105
4. Soron kívüli ellenőrzés	-	26

IV. Képzési terv, az ellenőrzés tárgyi, személyi feltételeinek biztosítása

KÉPZÉSI TERV

Egyeztetett képzési terv, egyéni fejlődést támogató tevékenységek	Esedékesség
1 fő belső ellenőr – belső és országos képzések	2017. év

A kistérségi társulás tagjainak képviselője kezdeményezheti a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó Makói Polgármesteri Hivatal vezetőjén keresztül, célvizsgálat elrendelésének kérését. A belső ellenőrzési vezető elrendelheti a folyamatban lévő ellenőrzés megszakítását a célvizsgálat lefolytatása miatt. Az ütemterv változtatása a belső ellenőrzési vezetőnek, vagy a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó Makói Polgármesteri Hivatal vezetőjének a kezdeményezésével bármikor történhet.

Az éves ellenőrzési tervezetet a belső ellenőrzési vezető, a települések által beküldött adatok feldolgozása után előkészíti előterjesztésre a Társulási Tanács elé.

Az elfogadott éves ellenőrzési terv és mellékletei megküldésre kerülnek a társult önkormányzatok részére, majd ezt követően a hivatal vezetője köteles a Bkr.-ben leírtak szerint eljárni.

Az ellenőrzési szervezet tárgyi feltételei

A belső ellenőrzés elhelyezése a Makói Polgármesteri Hivatal emeleti szintjén, külön iroda helyiségben van, ahol az elmélyültebb munkavégzés feltételei biztosítottak. Az ellenőrök számára biztosított a „személyi” számítógép használata.

Az informatikai eszközellátottság révén a központi jogtár, az önkormányzati rendelettárak, a belső szabályzatok tára elérhetőek az ellenőrök számára.

E-mail-en keresztül pedig az elektronikus kapcsolattartás biztosított a települési önkormányzatokkal.

Szükséges ellenőri létszám

Az önkormányzati feladatok összetettsége, terjedelme valamint az ellenőrzéssel történő folyamatos lefedettség miatt, esetleges létszámbővítés esetén *szükséges mérlegelni további belső ellenőrök alkalmazását.*

Makó, 2016.

.....
 Farkas Éva Erzsébet
 Polgármesterek Tanácsa Elnöke

.....
 dr. Bálint-Hankóczy Beatrix
 Munkaszervezeti feladatot ellátó
 hivatal vezetője

106/2016. (11.30.) Kt.
h. 2. számú határozata

Sor szám	Önkormányzat neve	Az ellenőrzés hatókörébe tartozó szervek	Költségvetési és egyéb szervek címe	Ktgvetési szerv PIR/Törzskönyvi azonosítója
1	Ambrózfalva Község Önkormányzata	Ambrózfalva Község Önkormányzata	6916, Ambrózfalva Dózsa u. 1	357283
2	Ambrózfalva Község Önkormányzata	Ambrózfalvi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzata	6916, Ambrózfalva Dózsa u. 1	638650
3	Apátfalva Községi Önkormányzat	Apátfalva Községi Önkormányzat	6931, Apátfalva Templom u.69	726820
4	Apátfalva Községi Önkormányzat	Apátfalvi Polgármesteri Hivatal	6931, Apátfalva Templom u.69	354633
5	Apátfalva Községi Önkormányzat	Apátfalvi Szociális Alapszolgáltatási Központ	6931, Apátfalva Maros u.39	769327
6	Apátfalva Községi Önkormányzat	Apátfalvi Bíbic Egységes Óvoda, Bölcsőde	6931, Apátfalva Maros u.43	771160
7	Apátfalva Községi Önkormányzat	Román Nemzetiségi Önkormányzat	6931, Apátfalva Templom u.69	358598
8	Apátfalva Községi Önkormányzat	Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	6931, Apátfalva Rákóczi u.30	358608
9	Csanádalberti Község Önkormányzata	Csanádalberti Község Önkormányzata	6915, Csanádalberti, Fő u. 30	357261
10	Csanádalberti Község Önkormányzata	Csanádalberti Közös Önkormányzati Hivatal	6915, Csanádalberti, Fő u. 30	810760
11	Csanádpalota Városi Önkormányzat	Csanádpalota Városi Önkormányzat	6913,	726874

			Csanádpalota Kelemen L. tér 10	
12	Csanádpalota Városi Önkormányzat	Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal	6913, Csanádpalota Kelemen L. tér 10	354699
13	Csanádpalota Városi Önkormányzat	Kelemen László Művelődési Ház	6913, Csanádpalota Szent István u. 40	638265
14	Csanádpalota Városi Önkormányzat	Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás	6913, Csanádpalota Kelemen László tér 10	815095
15	Csanádpalota Városi Önkormányzat	Csanádpalota Térségi Napsugár Óvoda és Bölcsőde Többcélú Közös Igazgatású Köznevelési Intézmény	6913 Csanádpalota Sirály u. 6.	816289
16	Csanádpalota Városi Önkormányzat	Városi Könyvtár	6913, Csanádpalota Kálmány L. u. 6	638243
17	Csanádpalota Városi Önkormányzat	Csanád Mikro-térségi Területfejlesztési Önkormányzati Társulás	6913, Csanádpalota Kelemen L. tér 10	358554
18	Csanádpalota Városi Önkormányzat	Csanádpalota Térségi Szociális és Gyermekjóléti Önkormányzati Társulás	6913, Csanádpalota Kelemen L. tér 10	814373
19	Csanádpalota Városi Önkormányzat	Csanádpalota Térségi Alapszolgáltatási Központ és Gyermekjóléti Szolgálat	6913, Csanádpalota Kálmány L. u. 9	358828
20	Csanádpalota Városi Önkormányzat	Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat	6913, Csanádpalota Kelemen L. tér	777117

			10	
21	Csanádpalota Városi Önkormányzat	Csanádpalotai Roma Nemzetiségi Önkormányzat	6913, Csanádpalota Kelemen L. tér 10	777063
22	Csanádpalota Városi Önkormányzat	Csanádpalota-Kövegy Kerékpárút Építő Önkormányzati Társulás	6913, Csanádpalota Kelemen L. tér 10	791814
23	Ferencszállás Községi Önkormányzat	Ferencszállás Községi Önkormányzat	6774 Ferencszállás szegedi u. 53.	357249
24	Földeák Községi Önkormányzat	Földeák Községi Önkormányzat	6922, Földeák Szent László tér 1	354644
25	Földeák Községi Önkormányzat	Földeáki Közös Önkormányzati Hivatal	6922, Földeák Szent László tér 1	357447
26	Földeák Községi Önkormányzat	Földeáki Gyermekmosoly Óvoda	6922, Földeák Zárda u. 22	638100
27	Földeák Községi Önkormányzat	Földeák Térségi Szociális Egészségügyi Gyermekjóléti és Óvodai Önkormányzati Társulás	6922, Földeák Szent László tér 1	819291
28	Földeák Községi Önkormányzat	Földeáki Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	6922, Földeák Zárda u. 2	638089
29	Földeák Községi Önkormányzat	Művelődési Ház és Könyvtár	6922, Földeák Szent László tér 15-16	638111
30	Királyhegyes Község Önkormányzata	Királyhegyes Község Önkormányzata	6911, Királyhegyes Jókai u. 38	358576

31	Klárafalva Községi Önkormányzat	Klárafalva Községi Önkormányzat	6773 Klárafalva Kossuth u. 171	357250
32	Kövegy Község Önkormányzata	Kövegy Község Önkormányzata	6912, Kövegy Kossuth u. 27	357205
33	Magyarcsanád Községi Önkormányzat	Magyarcsanád Községi Önkormányzat	6932, Magyarcsanád Templom tér 1	726841
34	Magyarcsanád Község Önkormányzat	Magyarcsanádi Közös Önkormányzati Hivatal	6932, Magyarcsanád Templom tér 1	830755
35	Magyarcsanád Község Önkormányzat	Magyarcsanádi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	6932, Magyarcsanád Templom tér 1	638122
36	Magyarcsanád Község Önkormányzat	Magyarcsanádi Román Nemzetiségi Önkormányzat	6932, Magyarcsanád Templom tér 1	638144
37	Magyarcsanád Község Önkormányzat	Magyarcsanádi Szerb Nemzetiségi Önkormányzat	6932, Magyarcsanád Templom tér 1	638133
38	Nagyér Községi Önkormányzat	Nagyér Községi Önkormányzat	6917, Nagyér Szabadság u. 33	357272
39	Nagylak Község Önkormányzata	Nagylak Község Önkormányzata	6933, Nagylak Petőfi. u. 14	354677
40	Nagylak Község Önkormányzata	Nagylaki Román Nemzetiségi Önkormányzat	6933, Nagylak Petőfi. u. 14	638188
41	Óföldreák Községi Önkormányzat	Óföldreák Községi Önkormányzat	6923, Óföldreák Bajcsy Zs. u. 2	357238

42	Pitvaros Községi Önkormányzat	Pitvaros Községi Önkormányzat	6914, Pitvaros Kossuth u. 30	726863
43	Pitvaros Községi Önkormányzat	Pitvaros Térségi Óvodai, Egységes Óvoda-bölcsődei Nevelési Intézményi Társulás	6914, Pitvaros Kossuth u. 30	816696
44	Pitvaros Községi Önkormányzat - Társult Önkormányzatok	Pitvaros Térségi Petőfi Sándor Napköziotthonos Óvoda, és Egységes Óvoda-Bölcsőde	6914, Pitvaros Petőfi tér 1.	638221
45	Pitvaros Községi Önkormányzat - Társult Önkormányzatok	Pitvaros Mikrotérsége Szélessávú Informatikai Infrastruktúra Építési Beruházást Lebonyolító és Üzemeltető Társulás	6914 Pitvaros Kossuth u. 30.	358916
46	Pitvaros Községi Önkormányzat	Pitvarosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	6914, Pitvaros Kossuth Lajos u. 30	638209
47	Kiszombor Nagyközség Önkormányzata	Kiszombor Nagyközség Önkormányzata	6775, Kiszombor Nagyszentmiklósi u. 8	726885
48	Kiszombor Nagyközség Önkormányzata	Kiszombori Polgármesteri Hivatal	6775, Kiszombor Nagyszentmiklósi u. 8	354709
49	Kiszombor Nagyközség Önkormányzata	Kiszombori Szociális és Gyermejjóléti Intézmény	6775 Kiszombor Óbébai u. 11. sz	638319
50	Kiszombor Nagyközség Önkormányzata	Kiszombori Karátson Emília Óvoda	6775, Kiszombor József A. u. 19	638308
51	Kiszombor Nagyközség Önkormányzata	Kiszombori Roma Nemzetiségi Önkormányzat	6775, Kiszombor Nagyszentmiklósi u. 9	638320
52	Makó Város Önkormányzata	Makó Város Önkormányzata	6900, Makó Széchenyi tér 22	726917
53	Makó Város Önkormányzata	Makói Polgármesteri Hivatal	6900, Makó Széchenyi tér 22	354743
54	Makó Város Önkormányzata	Makói Óvoda	6900, Makó	358356

			Erdélyi Püspök u. 8	
55	Makó Város Önkormányzata	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény	6900, Makó Béke u. 9	358279
56	Makó Város Önkormányzata	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum	6900, Makó Deák F. u. 2	638430
57	Makó Város Önkormányzata	Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat	6900, Makó Széchenyi tér 22	638463
58	Makó Város Önkormányzata	Makói Román Nemzetiségi Önkormányzat	6900, Makó Széchenyi tér 22	638452
59	Makó Város Önkormányzata	Makó Kistérség Többcélú Társulása	6900, Makó Széchenyi tér 22	358729
60	Makó Város Önkormányzata	Önkormányzati Társulás Makó Város és Térsége szennyvízcsatornázásának és szennyvíztisztításának EU-Kohéziós Alap Támogatással történő megvalósítására	6900, Makó Széchenyi tér 22	358796
61	Makó Város Önkormányzata	Makó és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás	6900 Makó Széchenyi tér 22.	773131
62	Makó Város Önkormányzata	Makó Városi Televízió Nonprofit Kft.	6900, Makó Széchenyi tér 6	6020
63	Makó Város Önkormányzata	Makó Városi Kulturális- Közművelődési Nonprofit Kft.	6900, Makó Posta u. 4	9329
64	Makó Város Önkormányzata	Makói Városgazdálkodási Nonprofit Kft.	6900, Makó Návay L. tér 7	3530
65	Makó Város Önkormányzata	Makói Gyógyfürdő Zrt.	6900, Makó Marczibányi tér 6	9311

Ellenőrzési tervjavaslat
2017. évi belső ellenőrzési terv

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja			Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja: Kockázatelemzés 2016. év					
sor szám	Település	Ellenőrzött szerv	Ellenőrizendő folyamatok	Az ellenőrzés célja, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése, a jelentés elkészítésének határideje	Szükséges létszám és munkanapok száma
1.	Ambrózfalva	Ambrózfalva Község Önkormányzata	Kézpénzkezelés rendjének ellenőrzése	A pénzkezelés rendjének szabályozása, pénzforgalom lebonyolítása, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2017. év	A pénzkezelési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénztár ellenőrzése, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer működtetése	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2017. év III. negyedév	1 fő 6 szakértői nap

2.	Apátfalva	Apátfalva Község Önkormányzata	Bankszámla forgalom lebonyolításának rendje	A bankszámla kezelése rendjének szabályozottsága, és a hozzá kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2017. év	A banki átutalások egyezősége, egyeztetése, az átutalások kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, a bevételi-kiadási bizonylatok szabályszerűsége (alaki-tartalmi megfelelésége), a kifizetések szabályszerűsége, a gazdálkodási jogkörökről naprakész nyilvántartás vezetése, a banki átutalások kezelésére, könyvekben történő rögzítése, a belső kontrollrendszer működtetése	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2017. év II. negyedév	1 fő 7 szakértői nap
3.	Csanádalberti	Csanádalberti Község Önkormányzata	Készpénzkezelés rendjének ellenőrzése	A pénzkezelés rendjének szabályozása, pénzforgalom lebonyolítása, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2017. év	A pénzkezelési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénztár ellenőrzése, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer működtetése	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 201. év III. negyedév	1 fő 6 szakértői nap
4.	Csanádpalota	Csanádpalota Városi Önkormányzat	Készpénzkezelés rendjének ellenőrzése	A pénzkezelés rendjének szabályozása, pénzforgalom lebonyolítása, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2017. év	A pénzkezelési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénztár ellenőrzése, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer működtetése	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2017. év II. negyedév	1 fő 7 szakértői nap

5.	Ferencszállás	Ferencszállás Községi Önkormányzat	Bankszámla forgalom lebonyolításának rendje	A bankszámla kezelése rendjének szabályozottsága, és a hozzá kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2017. év	A banki átutalások egyezősége, egyeztetése, az átutalások kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, a bevételi-kiadási bizonylatok szabályszerűsége (alaki-tartalmi megfelelése), a kifizetések szabályszerűsége, a gazdálkodási jogkörökről naprakész nyilvántartás vezetése, a banki átutalások kezelésére, könyvekben történő rögzítése, a belső kontrollrendszer működtetése	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2017. év III. negyedév	1 fő 6 szakértői nap
6.	Földeák	Földeák Községi Önkormányzat	Bankszámla forgalom lebonyolításának rendje	A bankszámla kezelése rendjének szabályozottsága, és a hozzá kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2017. év	A banki átutalások egyezősége, egyeztetése, az átutalások kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, a bevételi-kiadási bizonylatok szabályszerűsége (alaki-tartalmi megfelelése), a kifizetések szabályszerűsége, a gazdálkodási jogkörökről naprakész nyilvántartás vezetése, a banki átutalások kezelésére, könyvekben történő rögzítése, a belső kontrollrendszer működtetése	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2017. év III. negyedév	1 fő 7 szakértői nap
7.	Királyhegyes	Királyhegyes Község Önkormányzata	Kézpénzkezelés rendjének ellenőrzése	A pénzkezelés rendjének szabályozása, pénzforgalom lebonyolítása, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2017. év	A pénzkezelési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénztár ellenőrzése, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a kézpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer működtetése	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2017. év II. negyedév	1 fő 6 szakértői nap

8.	Klárafalva	Klárafalva Községi Önkormányzat	Bankszámla forgalom lebonyolításának rendje	A bankszámla kezelése rendjének szabályozottsága, és a hozzá kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2017. év	A banki átutalások egyezősége, egyeztetése, az átutalások kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, a bevételi-kiadási bizonylatok szabályszerűsége (alaki-tartalmi megfelelésége), a kifizetések szabályszerűsége, a gazdálkodási jogkörökről naprakész nyilvántartás vezetése, a banki átutalások kezelésére, könyvekben történő rögzítése, a belső kontrollrendszer működtetése	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2017. év III. negyedév	1 fő 6 szakértői nap
9.	Kövegy	Kövegy Községi Önkormányzata	Készpénzkezelés rendjének ellenőrzése	A pénzkezelés rendjének szabályozása, pénzforgalom lebonyolítása, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2017. év	A pénzkezelési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénztár ellenőrzése, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer működtetése	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2017. év I. negyedév	1 fő 6 szakértői nap
10.	Magyarcsnád	Magyarcsnád Községi Önkormányzat	Készpénzkezelés rendjének ellenőrzése	A pénzkezelés rendjének szabályozása, pénzforgalom lebonyolítása, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2017. év	A pénzkezelési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénztár ellenőrzése, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer működtetése	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2017. év II. negyedév	1 fő 6 szakértői nap

11.	Nagyér	Nagyér Községi Önkormányzat	Készpénzkezelés rendjének ellenőrzése	A pénzkezelés rendjének szabályozása, pénzforgalom lebonyolítása, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2017. év	A pénzkezelési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénztár ellenőrzése, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer működtetése	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2017. év II. negyedév	1 fő 6 szakértői nap
12.	Nagylak	Nagylak Községi Önkormányzata	Készpénzkezelés rendjének ellenőrzése	A pénzkezelés rendjének szabályozása, pénzforgalom lebonyolítása, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2017. év	A pénzkezelési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénztár ellenőrzése, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer működtetése	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2017. év II. negyedév	1 fő 6 szakértői nap
13.	Óföldreák	Óföldreák Községi Önkormányzat	Bankszámla forgalom lebonyolításának rendje	A bankszámla kezelése rendjének szabályozottsága, és a hozzá kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2017. év	A banki átutalások egyezősége, egyeztetése, az átutalások kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, a bevételi-kiadási bizonylatok szabályszerűsége (alaki-tartalmi megfelelésége), a kifizetések szabályszerűsége, a gazdálkodási jogkörökről naprakész nyilvántartás vezetése, a banki átutalások kezelésére, könyvekben történő rögzítése, a belső kontrollrendszer működtetése	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2017. év III. negyedév	1 fő 6 szakértői nap

14.	Pitvaros	Pitvaros Községi Önkormányzat	Készpénzkezelés rendjének ellenőrzése	A pénzkezelés rendjének szabályozása, pénzforgalom lebonyolítása, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2017. év	A pénzkezelési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénztár ellenőrzése, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer működtetése	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2017. év III. negyedév	1 fő 6 szakértői nap
15.	Kiszombor	Kiszombor Nagyközség Önkormányzata	Készpénzkezelés rendjének ellenőrzése	A pénzkezelés rendjének szabályozása, pénzforgalom lebonyolítása, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2017. év	A pénzkezelési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénztár ellenőrzése, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer működtetése	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2017. év III. negyedév	1 fő 7 szakértői nap
16.	Makó	Makói Gyógyfürdő Zrt.	Készpénzkezelés rendjének ellenőrzése	A pénzkezelés rendjének szabályozása, pénzforgalom lebonyolítása, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2017. év	A pénzkezelési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénztár ellenőrzése, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer működtetése	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2017. év IV. negyedév	1 fő 10 szakértői nap

4. napirend: Kövegy Község Önkormányzat Képviselő – testületének 12/2016. (IX.01.) Önkormányzati rendelet A szociális tűzifa támogatás helyi szabályairól módosítása

Galgóczkiné Krobák Mária polgármester: elmondta, hogy minden évben az önkormányzat szociális tűzifát biztosít az arra jogosult lakóknak.

Kalászné Slajchó Edit jogi, igazgatási előadó: elmondja a képviselő – testület tagjainak, hogy néhány módosítást szükséges a rendelettel kapcsolatban. Tájékoztatta a képviselő – testület tagjait, hogy a kérelmek elbírálása az ő hatáskörükbe tartozik, ugyanúgy, mint az egyedi kérelmeknek az elbírálása. 2016 óta az ügyfél kérelmére induló eljárás lehet summás eljárás, vagyis ha a kérelmező a kérelmét hiánytalanul benyújtja, akkor 8 napon belül határozatot kellene hozni az ügyében. Elmondja, hogy amennyiben a döntés nincs meg 8 napon belül abban az esetben a testületnek függő hatályú végzést kellene meghozni. Véleménye szerint ezt a eljárási hatáskört a jegyzőre kellene átruházni, így a rendeletben meghatározott beérkezési határidő után történne meg az elbírálás. Amennyiben az ügyfél részére ez a függő hatályú végzés nem került kiküldésre, akkor vagy a befizetett igazgatási szolgáltatási díj, vagy amennyiben illetékmentes az eljárás, akkor 10.000 Ft-ot kellene az ügyfeleknek megfizetni. Elmondja, a képviselő – testület tagjainak, hogy ez egy eljárás jogi kérdés. A rendelet tervezet 2. § (1) a hatályba léptetéshez szeretne egy kiegészítést tenni, mely szerint „Ezen rendelet a kihirdetés napján lép hatályba . Rendelkezéseit a folyamatban lévő ügyekre is alkalmazni kell. A rendelet kihirdetéséről a szokásos módon helyben, a jegyző gondoskodik”.

Galgóczkiné Krobák Mária polgármester kéri a képviselő – testület tagjai, hogy aki a módosítással egyetért, az szavazzon.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, egyhangúlag meghozta az alábbi határozatot:

107/2016.(11.29.) képviselő-testületi határozat

Tárgy: Kövegy Község Önkormányzat Képviselő – testületének 12/2016. (IX.01.) Önkormányzati rendelet A szociális tűzifa támogatás helyi szabályairól módosítása

HATÁROZAT

Kövegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 12/2016. (IX.01.) Önkormányzati rendelet A szociális tűzifa támogatás helyi szabályairól módosítását az elhangzott módosító javaslatokkal elfogadja.

Felelős: Galgóczkiné Krobák Mária polgármester
Határidő: azonnal

Galgóczkiné Krobák Mária polgármester kéri a képviselő – testület tagjai, hogy aki a rendelet – tervezet elfogadásával egyetért, az szavazzon.

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, egyhangúlag, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a 16/2016.(XI.30.) önkormányzati rendeletét Kövegy Község Önkormányzat Képviselő – testületének 12/2016. (IX.01.) Önkormányzati rendelet A szociális tűzifa támogatás helyi szabályainak módosításáról, mely rendelet jelen jegyzőkönyv

elválaszthatatlan részét képezi.

5. napirend: Egyebek, szóbeli előterjesztések

Galgóczkiné Krobák Mária polgármester megköszönte Jakab Tibornénak, hogy a Máltai Szeretetszolgálattól elhozta azokat a ruhaadományokat, melyeket a községben élő rászoruló családoknak adtak. Jakab Tiborné képviselő elmondta, hogy a Máltai Szeretetszolgálat decemberben még egy ruhaadománnyal szeretne segíteni a községben élő rászoruló családoknak. A polgármester elmondta, hogy szívesen fogadják az adományokat.

Kérte a képviselő – testület tagjait, hogy a közmunkaprogramokhoz milyen eszközök, berendezések szükségesek, melyeket meg lehetne vásárolni.

Mivel több megtárgyalást érintő kérdés nem volt, Galgóczkiné Krobák Mária polgármester megköszönte a részvételt, majd az ülést bezárta.

k.m.f.

Galgóczkiné Krobák Mária
polgármester

Dr. Barna Angéla jegyző távollétében
Kalászné Slajchó Edit sk.
jogi-és igazgatási előadó

Jakab Tiborné
jkv. hitelesítő

Takács Zoltán
jkv. hitelesítő