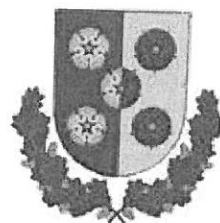


TÁRGYMUTATÓ

Somogybabod község Képviselő-testülete 2019. november 28.-án megtartott üléséről

147/2019.(XI.28.) KT számú határozat	Jkv. hitelesítő elfogadása
148/2019.(XI.28.) KT számú határozat	Napirend elfogadása
149/2019.(XI.28.) KT számú határozat	Beszámoló az elmúlt egy év tevékenységéről
150/2019.(XI.28.) KT számú határozat	Tájékoztató a társulásokban végzett tevékenységekről
151/2019.(XI.28.) KT számú határozat	Beszámoló a környezet állapotáról
152/2019.(XI.28.) KT számú határozat	Beszámoló a beszedett adókról
153/2019.(XI.28.) KT számú határozat	Falugondnok beszámolója az éves tevékenységéről
154/2019.(XI.28.) KT számú határozat	2020. évi belső ellenőrzési terv
155/2019.(XI.28.) KT számú határozat	Társulási tanácsokban történő helyettesítésről szóló döntés
156/2019.(XI.28.) KT számú határozat	Gyermekek karácsonyi ajándékozása
157/2019.(XI.28.) KT számú határozat	Balatonlellel Közös Család-és Gyermekjóléti Szolgálat karácsonyi kérelme



Somogybabod Község Önkormányzata
8684, Somogybabod, Kossuth L. u. 51.
Tel.: 85/327-203,

25.sz. Jegyzőkönyv

Készült: Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. november 28-án, 18:00 órai kezdettel megtartott közmeghallgatással összekötött soron következő üléséről, a somogybabodi Művelődési Ház nagytermében.

Jelen vannak:

Képviselő-testület tagjai részéről:

Káldi László	polgármester
Horváthné Kristóf Anikó	alpolgármester
Hartung Péter	képviselő
Horváth Norbert	képviselő

Távol van:

Schützné Fábián Magdolna	képviselő
--------------------------	-----------

Tanácskozási joggal:

Mihály Anett

Távol van:

Gál Marianna

aljegyző
jegyző

Lakosság részéről: 5 fő

(1. sz. melléklet)

Káldi László polgármester:

Köszönti a megjelent képviselőket, majd megállapítja a testület határozatképességét. Javasolja a mai közmeghallgatással összekötött ülés jegyzőkönyv-hitelesítőjének Horváthné Kristóf Anikó alpolgármestert és Hartung Péter képviselőt megválasztani, valamint a meghívóban szereplő napirendi pontokat megtárgyalni. **(2. sz. melléklet)**

*Somogybabod Község Önkormányzat Képviselő-testülete
Horváthné Kristóf Anikó alpolgármester és Hartung Péter
képviselő személyét elfogadja a Somogybabod Önkormányzat
2019. november 28-i közmeghallgatással összekötött ülés
jegyzőkönyv-hitelesítőjének.*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

147/2019. (XI. 28.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzat Képviselő-testülete
Horváthné Kristóf Anikó alpolgármester és Hartung Péter
képviselő személyét elfogadja a Somogybabod Önkormányzat
2019. november 28-i közmeghallgatással összekötött ülés

jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

A napirendekhez egyéb észrevétel nem érkezett.

Káldi László polgármester a napirendre vonatkozóan a következőt javasolja szavazásra.

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2019. november 28-i közmeghallgatás napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

Napirendi javaslat a közmeghallgatásra:

1. Beszámoló az elmúlt egy év tevékenységéről
2. Tájékoztató a társulásokban végzett tevékenységekről
3. Beszámoló a környezet állapotáról
4. Beszámoló a beszedett adókról
5. Falugondnok beszámolója éves tevékenységéről
6. Lakossági hozzászólások, kérdések

Javaslat a Képviselő-testületi ülésre:

1. Somogybabod Község Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési terve
2. Társulási tanácsokban történő helyettesítésről szóló döntés
3. Polgármester Jubileumi jutalma

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

148/2019. (XI.28.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2019. november 28-i közmeghallgatás napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

Napirendi javaslat a közmeghallgatásra:

1. Beszámoló az elmúlt egy év tevékenységéről
2. Tájékoztató a társulásokban végzett tevékenységekről
3. Beszámoló a környezet állapotáról
4. Beszámoló a beszedett adókról
5. Falugondnok beszámolója éves tevékenységéről
6. Lakossági hozzászólások, kérdések

Javaslat a Képviselő-testületi ülésre:

1. Somogybabod Község Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési terve
2. Társulási tanácsokban történő helyettesítésről szóló döntés
3. Polgármester Jubileumi jutalma

Közmeghallgatás

1. Napirendi pont

Beszámoló az elmúlt egy év tevékenységéről

Káldi László polgármester:

Az előző közmeghallgatás 2018. november 29.-én volt.

1. Beszámoló az elmúlt egy év tevékenységéről

Start mezőgazdasági munkaprogram: 2019 évben létszámhiány miatt nem tudtunk a programban részt venni, a tavalyi évben telepített 600 tő feketeberkenyét és 700 db tuját gondoztuk.

Egyéb közmunkaprogramok költségeiből fűnyíráshoz damil, adalékanyag, lánckenőolaj, elektromos befőző került beszerzésre.

Közmunkaprogramok:

	bér és járulék	közvetlen ktg
Mezőgazdasági:	4 294 e Ft	637 e Ft
Hagyományos:	4 597 e Ft	389 e Ft
GINOP 5.1:	1 304 e Ft	0 e Ft
GINOP garancia:	1 833 e Ft	0 e Ft
Összesen:	12 028 e Ft	1 026 e Ft
Mindösszesen:	13 054 e Ft.	

Nagy csökkenés mutatkozik a közmunkában résztvevők számában, főleg a férfi munkaerő tekintetében az előttünk álló egyik legnehezebb feladat megtalálni erre a problémára a legjobb megoldást.

- Az óvodások és általános iskolások étkezési térítési díját teljes egészében átvállaltuk, továbbá beiskolázási segélyt nyújtottunk a közép és felsőfokú intézményekbe járó diákoknak 15 illetve 20 e Ft összegben, részt vettünk a Bursa Hungarica pályázatban, melyben 2 fő tanulmányait segítettük.

- Az elmúlt egy évben is sok rendezvény került megszervezésre (márc. 15., majális, falunap, szentkúti búcsú, idősek napja, szüreti felvonulás, mikulás, karácsonyi ünnepség).

Pályázatok

Elnyert pályázatok

- Helyi piac építése TOP pályázat 54 M Ft értékben. A beruházás elkészült.

- Szociális célú tűzifára 51 m3 nyertünk, a döntés megszületett hamarosan megkezdjük a kihordását.

- Mezőgazdasági utak karbantartása pályázaton Gamással és Visszel közösen pályáztunk sikeresen. Somogybabod egy mezőgazdasági vontatóra, első hidraulikára, toló lapra és rézsű szárzúzóra pályázott mintegy 12 M Ft értékben. Farmtrac 675 Dt típusú erőgépre és az eszközök beszerzése megtörtént, az elszámolás és a támogatás folyósítása is rendben.

- Karáddal és további 5 településsel nyertünk 2018-ban a TOP-5.3.1-16 Helyi identitás és kohézió erősítése pályázaton. 2019 évben az „Elszármazottak találkozója” tartottuk meg a pályázat keretében, de programok jövőre és 2021-ben is lesznek.

- Kistelepülések kulturális projektjeinek megvalósítására nyújtottunk be sikeres pályázatot (384 e Ft), melynek keretében az óvoda és általános iskola gyermekeit vittük kirándulni Balatonedericsre, Rezi dínó parkba és Balatonszentgyörgyre a Csillagvárba.

- Művelődési házban bútorok és székek cseréjére 850 000 Ft-ot fordítottunk, melynek egy része a kulturális normatívából került kiegyenlítésre.

- Művelődési ház udvarán felújítottuk a járdát 510 e Ft értékben.

- Testvér-települési kapcsolatok ápolására pályáztunk sikeresen. November 21 és 24

között látogattuk meg Székelykeresztúr- Fiafalva testvértelepülésünket.

- Orvosi rendelőnk 16 682 e Ft támogatásból újítottuk fel. A külső nyílászárók, a tetőhéjazat és a gázkazán ki lett cserélve. Napelemek lettek felszerelve a tetőre, az épület teljes belső festést kapott, megújult a teraszrész is.

- Magyar Falu Program keretein belül Orvosi eszközökre pályázott az önkormányzat, amit sikeresen megnyertünk Dr. Rákóczi László háziorvos útmutatása alapján, az eszközökre közel 3 millió Ft-ot nyertünk, a szállításuk folyamatban.

- Szintén a Magyar Falu Program keretein belül nyert pályázatot az önkormányzat járdaépítésre, melyen 5 millió Ft támogatásból kb. 330 m járda fog elkészülni.

- Kültéri fitness parkot alakítottunk ki pályázati forrásból a labdarúgó pályán

- Szentkút megközelítésére Leader pályázaton 2991 e Ft támogatást nyertünk, a megvalósítás 2020-ban lesz.

- a Tardi és a Somogybabodi temetőbe is megrendeltünk 1 -1 urnafalat saját forrásból, az alapja elkészült, a műkövesre várunk.

- A Magyar Labdarúgó Szövetségnél pályázatán defibrillátor készüléket nyertünk 413 e Ft értékben.

Önkormányzatunk gazdálkodásáról: gazdálkodásunk kiegyensúlyozott, hitellel, tartozással nem rendelkezünk. Az utépítés miatt iparűzési adó bevételeink jelentősen megnöttek.

Káldi László polgármester javasolja, hogy a következő határozati javaslatról szavazzanak:

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a polgármester beszámolóját a 2018. évi önkormányzati tevékenységéről elfogadja.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

149/2019. (XI.28.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a polgármester beszámolóját a 2018. évi önkormányzati tevékenységéről elfogadja.

2. Napirendi pont

Tájékoztató a társulásokban végzett tevékenységekről

Káldi László polgármester: Az önkormányzat a következő társulásoknak tagja:

- **Dél-Balaton Szennyvízelvezetés és Tisztítás Megvalósítását Célzó Önkormányzati Társulás**

A megvalósítás, a projektzárási feladatok, elszámolási feladatok 2016-ban megtörténtek, továbbá, mint minden EU forrásnál az után követés. Megtörtént a két éves garanciális bejárás, az önkormányzatok egymás közötti pénzügyi elszámolása még hátravan. A múlt héten volt a tisztújító közgyűlés.

- **Balatonlellel Közös Család és Gyermekjóléti Szolgálat és Belsőellenőrzési Társulás** Feladatai: étkeztetés, házi segítségnyújtás, családsegítés, gyermekjóléti szolgáltatás, idősok nappali ellátása, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, gyermekek átmeneti elhelyezése, belső ellenőrzés. Az állami normatíván felül az önkormányzatok

lakosságárányosan támogatják működését, mely egyre nagyobb terhet ró rájuk. Beszerzésre került egy használt ételszállító autó, melyet a négy település (Látrány, Somogybabod, Somogytúr és Visz) vásárolt.

- **Látrányi Egységes Óvoda és Bölcsőde Intézményfenntartó Társulás** három település Látrány, Somogybabod és Visz települések a tagjai. Három csoporttal működik és 7 fő bölcsődés gyermek felvételére van lehetősége. Működése az állami normatíván felül önkormányzati támogatással biztosított. Az óvodai csoportok egyre kisebb létszámmal működnek, így fenntartási költségei egyre nagyobb terhet rónak a fenntartó önkormányzatokra.
- **Délnyugat-balatoni Hulladékgazdálkodási Társulás** a tulajdonosa és működteti a PELSO-KOM hulladékszállító céget. A hulladékszállítás díjai jelenleg maximálva vannak az öt évvel ezelőtti szinten. Jelenleg a PELSO-KOM működő és versenyképes a többi céghez képest, viszont nagyon sok a kintlévősége. Nagyon sok háztartás tartozik a szolgáltató felé. A hulladékszállítási rendszer regionális átalakításának részeként létre jött a térségben az **új közszolgáltató társaság, a DBR Dél-Balatoni Régió Nonprofit Kft.**, mely a Délnyugat-Balatoni Hulladékgazdálkodási Társulás, a Dél-Balatoni Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás, valamint a Marcali Kistérségi Többcélú Társulásokhoz tartozó települések szerződéses közszolgáltatója 2017. október 1-től.
A PELSO-KOM Nonprofit Kft a közszolgáltató alvállalkozójaként végzi tovább a tevékenységét, a hulladék gyűjtését, szállítását és az ügyfélszolgálati feladatok ellátását az alábbi településeken:
Az állam átvette (NHKV ZRT révén) a hulladék szállítás szervezését ő rendeli meg a szolgáltatást és ő számlázza a szolgáltatást igénybe vevőnek, azaz a lakosságnak.

Káldi László polgármester javasolja, hogy a következő határozati javaslatról szavazzanak:

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a polgármester tájékoztatóját a társulásokban végzett tevékenységről elfogadja.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

150/2019. (XI.29.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a polgármester tájékoztatóját a társulásokban végzett tevékenységről elfogadja.

3. Napirendi pont **Beszámoló a környezet állapotáról**

Káldi László polgármester elmondja tájékoztatóját a település környezeti állapotáról:

- Település környezet tisztasága, kommunális hulladékkezelés településünk tisztaságát önkormányzatunk elsődleges szempontként kezeli. Temetőink be vannak kerítve, az időszakos rendbetételen túl minden temetésre újra kitakarítjuk őket.

Szemetet ne dobáljuk el, esetleg ha látjuk szóljunk rá a szemetelő személyre. A nagy átmenő forgalom lecsökkenése és a munkálatok befejezése után remélhetőleg sokkal tisztább lesz településünk.

Kaszálás: közmunkásaink száma drasztikusan lecsökkent. A lakóingatlanok előtt idéntől már nem kaszálunk, szerencsére a lakosság nagy része megértette, hogy minden feladatot nem végezhet az önkormányzat és szépen rendezzi az ingatlana előtti kaszálást.

- Csapadékvíz Kérném még egyszer a tisztelt lakosságot a hidak aljának és árkok kitisztítására.

- Szennyvízkezelés, gyűjtés, elvezetés, tisztítás: a csatorna elkészült melyre a Balaton tv. rendelkezései szerint kötelező a rákötés . A rákötés elmulasztása esetén talajterhelési díjat kell fizetni. A szolgáltató a DRV.

- Helyi közlekedésszervezés : az elkerülő út építése kapcsán több mellékút helyreállítása, zúzalékkal való feltöltése készült el, így nagyban javult a földútjaink állapota. Továbbá mezőgazdasági megközelítő utak lettek kialakítva az elkerülő út miatt.

- Energiagazdálkodás a fűtést az orvosi rendelő és a sportöltöző kivételével fával oldja meg önkormányzatunk. Legmagasabb energia költségünk a közvilágítás, felmértük a teljes cseréjét LED fényforrásokra, mely jelentős energia megtakarítást jelentene, de megtérülése közel 15 év, így jelenleg még nem érdemes a megtakarításból finanszírozni, esetlegesen pályázat útján.

- Összegzés

o zöldhulladékok természetbarát kezelése

o lakossági kötelezettségek érvényre juttatása: közterületek rájuk eső részét rendezzék, tisztítsák

o feltöltődött vízelvezető árkok, átereszek karbantartása

o szemetelés megszüntetése

o továbbá a mezőgazdasági gazdálkodók lehetőleg minél nagyobb mértékben tartsák a területükön a leesett csapadékvizet, lehetőleg ne az utakra vezessék rá.

Káldi László polgármester javasolja, hogy a következő határozati javaslatról szavazzanak:

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a polgármester beszámolóját a környezet állapotáról elfogadja.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

151/2019. (XI.28.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a polgármester beszámolóját a környezet állapotáról elfogadja.

4. Napirendi pont **Beszámoló a beszédett adókról**

Káldi László polgármester átadja a szót Mihály Anett aljegyzőnek.

Mihály Anett aljegyző: Az előterjesztés írásban elkészítve, mely a jegyzőkönyv mellékletét képezi. (3. melléklet)

Előadja, hogy az adóbevételek tervezett összege és a befolyt adó a következőképpen alakult:

Adónem	Tervezett bevétel		%
Építményadó	600.000 Ft	588.000 Ft	98
Iparüzési adó	7.500.000 Ft	26.529.000 Ft	353
Gépjárműadó	2.500.000 Ft	3.265.000 Ft	130
Pótlék	-	91.000 Ft	
Mindösszesen:	10.600.000 Ft	30.473.000 Ft	287

A 1,5 %-ról 2%-ra emelt iparüzési adóemelés, valamint a STRABAG 2017-ben megkezdett tevékenységének eredménye már látszik az adóbevételekben. A tervezett 10, 6 millió Ft összegtől nagy eltérés a 30, 4 millió Ft beérkezett adó.

A lakosság részről kérdés észrevétel nem hangzott el.

Káldi László polgármester javasolja, hogy a következő határozati javaslatról szavazzanak:

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2018. évi adóigazgatási tevékenységről szóló beszámolót megismerte és elfogadja.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

152/2019. (XI.28.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2018. évi adóigazgatási tevékenységről szóló beszámolót megismerte és elfogadja.

5. Napirendi pont

Falugondnok beszámolója éves tevékenységéről

Gazdag Richárd falugondnok: Köszönti a képviselő- testületet és a lakosságot.

Előadja, hogy a polgármester úr által elmondott napirendi pontok elhangzása után ismertetné a 2019-es évben végzett munkáját.

A szolgáltatást igénybe vevők száma 736 fő volt.

- Gyógyszer és gyógyászati segédeszköz kiváltása általában keddi és pénteki napokon történt 52 alkalommal.
- Házi orvosi rendelésre szállítást (Somogybabod és Gamás községbe) 142 fő vette igénybe.

- Egyéb egészségügyi intézménybe szállítást (Kaposvári és Siófoki kórház, Balatonboglár Egészségház) 43 esetben történt.
- Bevásárlás a helyi élelmiszer boltban napi szinten történt.
- Iskolás gyerekek szállítása tanintézménybe, sport rendezvényre és készségfejlesztő tréningekre 12 esetben történt.

A szociális alapszolgáltató munkáját is segítem. A helyi gondozónővel is napi kapcsolatban vagyok, a felmerülő gondok megoldása érdekében.

Naponta látogatom a rászorult, magukra maradt idős embereket. Segítek a mindennapi feladatok megoldásában (pl: gázpalack csere, fa behordás, ajtózár csere....)

A helyi futball csapat vidékre szállítása is az én feladatom.

Mezei Menedék Közhasnú Alapítványánál lévő gyámolt gyermekek, ill. a nyári nyaraltatásra érkezők utaztatását is segítem.

Munkám jelentős részét teszik ki az önkormányzati feladatok ellátása, megoldása.

A polgármester által a közmunkásoknak kiadott elintéznivalók segítése, ellenőrzése. Különböző műszaki feladatok elvégzése (kisebb javítások, szerelések).

Fontos feladat a falugondnoki autóbusz karbantartása, tisztán tartása és a szolgálathoz tartozó adminisztratív feladatok napi szinten való elvégzése.

A munkaideje reggel 8:00 órától délután 16:00 óráig tart, de ez esetenként változhat.

Reméli, hogy a jövőben is bizalommal fordulnak hozzá.

Köszöni a jelenlévők megtisztelő figyelmét.

A lakosság részről kérdés észrevétel nem hangzott el.

Káldi László polgármester javasolja, hogy a következő határozati javaslatról szavazzanak:

*Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz,
hogy a falugondnok beszámolóját a 2018. éves tevékenységéről
elfogadja.*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

153/2019. (XI.28.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy határoz,
hogy a falugondnok beszámolóját a 2018. éves tevékenységéről
elfogadja.

6. Napirendi pont **Lakossági hozzászólások, kérdések**

A lakosság részéről kérdés, észrevétel nem érkezett.

Több napirend és bejelentés nem lévén a polgármester a közmeghallgatás ülését 18:40 órakor bezárta, ezzel egyidejűleg megkezdte a képviselő-testületi ülés tárgyalását.

Képviselő-testületi ülés:

1. Napirendi pont

Somogybabod Község Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési terve

Mihály Anett aljegyző: az előterjesztés írásban elkészítve, mely a jegyzőkönyv mellékletét képezi. **(3. melléklet)**

Káldi László polgármester: Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

*Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
Somogybabod Község Önkormányzata 2020. évi belső ellenőrzési tervét
elfogadja.
Határidő: értelem szerűen
Felelős: Káldi László polgármester*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

154/2019. (XI. 28.) Kt. határozat

*Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
Somogybabod Község Önkormányzata 2020. évi belső ellenőrzési tervét
elfogadja.
Határidő: értelem szerűen
Felelős: Káldi László polgármester*

2. Napirendi pont

Társulási tanácsokban történő helyettesítésről szóló döntés

Káldi László polgármester: Előadja a képviselő- testületnek, hogy dönteni kell arról, hogy ha a Társulásokban delegált tag (jelen esetben Káldi László polgármester) nem tud részt venni a társulási tanács ülésén, akkor ki fogja helyettesíteni.
Ő helyettesének Szücs Attila Gábor Visz Község polgármesterét szeretné megjelölni.

Kérdés, hozzászólás, más javaslat nem volt.

Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

*Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy
határoz, hogy Káldi László polgármester delegált Társulási tag
akadályoztatása esetén- a Dél-Balaton Szennyvízelvezetés és Tisztítás
Megvalósítását Célzó Önkormányzati Társulás társulási tanácsába, a
Balatonlellel Közös Család és Gyermekegészségügyi Szolgálat és Belső*

ellenőrzési Társulás társulási tanácsába, Délnyugat-Balatoni Hulladékgazdálkodási Társulás társulási tanácsába, Látrányi Egységes Óvoda és Bölcsőde Intézményfenntartó Társulás társulási tanácsába - Szücs Attila Gábor Visz község polgármestere helyettesíti és vesz részt a társulási tanács ülésein.

Határidő: azonnal

Felelős: Káldi László polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

155/2019. (XI. 28.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Káldi László polgármester delegált Társulási tag akadályoztatása esetén- a Dél-Balatoni Szennyvízelvezetés és Tisztítás Megvalósítását Célzó Önkormányzati Társulás társulási tanácsába, a Balatonlellel Közös Család és Gyermekegészségügyi Szolgálat és Belső ellenőrzési Társulás társulási tanácsába, Délnyugat-Balatoni Hulladékgazdálkodási Társulás társulási tanácsába, Látrányi Egységes Óvoda és Bölcsőde Intézményfenntartó Társulás társulási tanácsába - Szücs Attila Gábor Visz polgármestere helyettesíti és vesz részt a társulási tanács ülésein.

Határidő: azonnal

Felelős: Káldi László polgármester

3. Napirendi pont

Polgármester Jubileumi jutalma

Mihály Anett aljegyző előadta, hogy Káldi László polgármester 30 éve dolgozik közszolgálati jogviszonyban és jubileumi jutalom illeti meg, amely 3 havi illetményt jelent. Somogybabod 2019-es évi költségvetésébe be lett építve, ezáltal a költségvetést módosítani nem kell. A jubileumi jutalom ebben a hónapban kiutalásra kerül.

Észrevétel, hozzászólás nem volt, több napirendi pont híján a polgármester a közmeghallgatással egybekötött testületi ülést 18.50. perckor bezárta.

4. Napirendi pont

Gyermekek karácsonyi ajándékozása

Káldi László polgármester elmondja, hogy a szociális keret terhére 4000 Ft értékben szeretnének a 0-14 éves Somogybabodi gyermekeknek ajándécsomagot vásárolni karácsonyra.

Káldi László polgármester a napirendre vonatkozóan a következőt javasolja szavazásra.

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy szociális keretének terhére a Somogybabodi 0-14 éves korú gyermekek

részére gyermekenként 4000 Ft értékben karácsonyi ajándécsomagot vásárol.
Határidő: értelem szerűen
Felelős: Káldi László polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

156/2019. (XI. 28.) Kt. határozat

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy szociális keretének terhére a Somogybabodi 0-14 éves korú gyermekek részére gyermekenként 4000 Ft értékben karácsonyi ajándécsomagot vásárol.
Határidő: értelem szerűen
Felelős: Káldi László polgármester

5. Napirendi pont

Balatonlellel Közös Család-és Gyermekjóléti Szolgálat karácsonyi kérelme

Káldi László polgármester: Előadja, hogy a Balatonlellel Közös Család és Gyermekjóléti Szolgálat 2019. decemberében karácsonyi műsort szervez a Társulás településein élő, gyermekjóléti ellátásban gondozott gyermekek részére.
Javasolja a képviselő testületnek, hogy támogassák műsorukat 25.000 Ft összeggel.
Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 25.000 Ft összeggel támogatja a Balatonlellel Közös Család-és Gyermekjóléti Szolgálatot karácsonyi műsorát az önkormányzat szociális kerete terhére.
Határidő: azonnal
Felelős: Káldi László polgármester

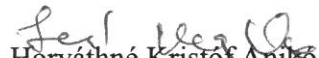
Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

157/2019. (XI. 28.) Kt. határozat

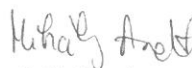
Somogybabod Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy 25.000 Ft összeggel támogatja a Balatonlellel Közös Család-és Gyermekjóléti Szolgálatot karácsonyi műsorát az önkormányzat szociális kerete terhére.
Határidő: azonnal
Felelős: Káldi László polgármester

k. m. f


Káldi László
polgármester


Horváthné Kristóf Anikó
jegyzőkönyv hitelesítő




Mihály Anett
aljegyző


Hartung Péter
jegyzőkönyv hitelesítő

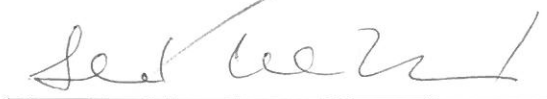
JELENLÉTI ÍV

Somogybabod Község Önkormányzatának, a Somogybabodi Művelődési ház nagyteremében **2019. november 28. napján** megtartott nyílt Képviselő-testületi üléséről
(közmeghallgatás)

Káldi László polgármester



Horváthné Kristóf Anikó alpolgármester



Hartung Péter képviselő



Horváth Norbert képviselő



Schützené Fábián Magdolna képviselő

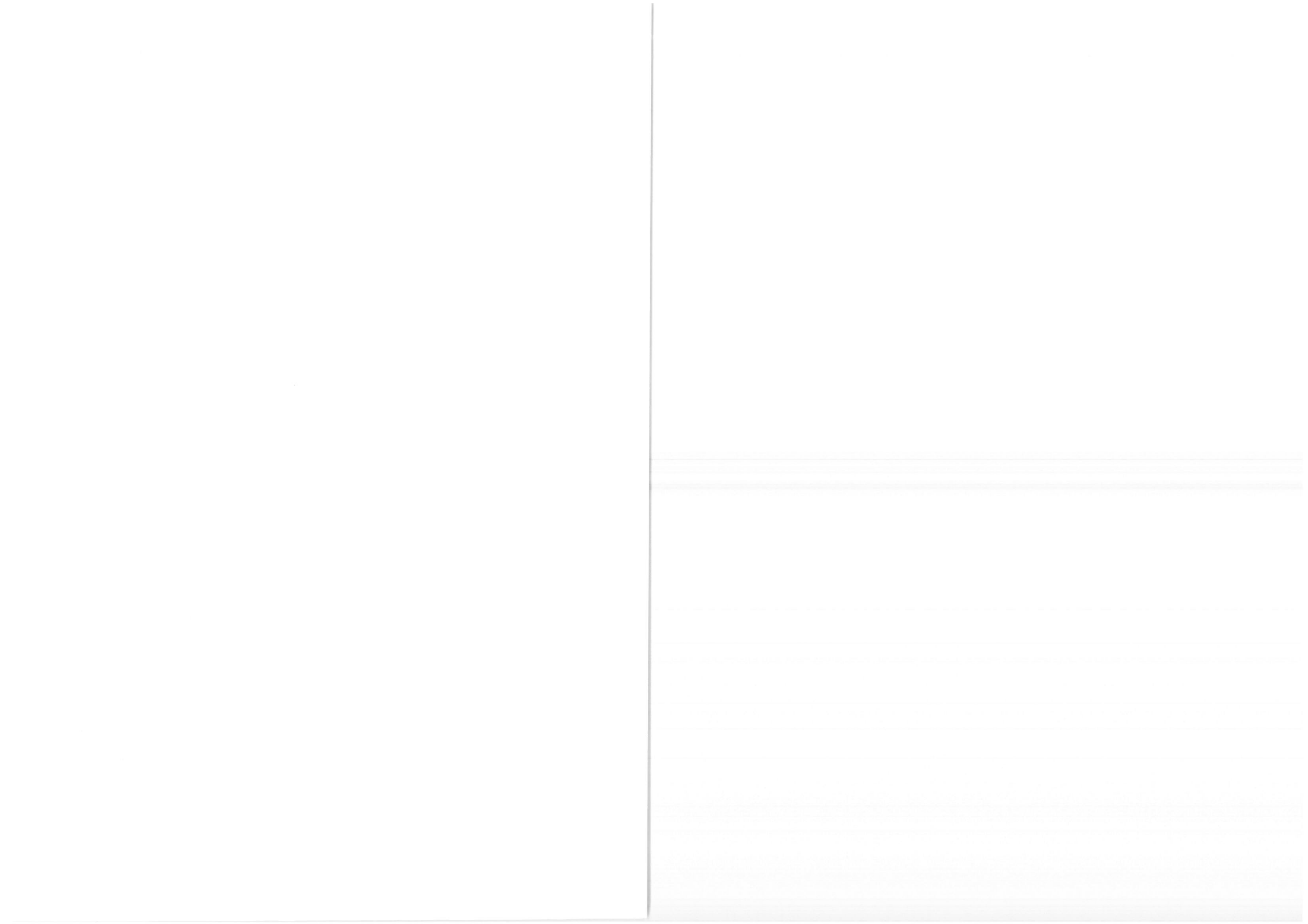


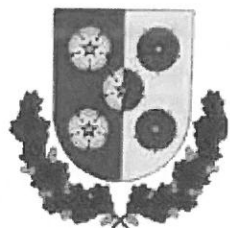
Gál Marianna jegyző



Mihály Anett aljegyző







Somogybabod Község Polgármesterétől

8684, Somogybabod, Kossuth L. u. 51.

Tel.: 85/327-114

MEGHIVÓ

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testületének közmeghallgatással összekötött soron következő ülését, 2019. november 28. (csütörtök) napjára, 18:00 órára, a Somogybabodi Önkormányzat tanácskozó teremébe összehívom

Napirendi javaslat a közmeghallgatásra:

1. Beszámoló az elmúlt egy év tevékenységéről
Előadó: Káldi László polgármester
2. Tájékoztató a társulásokban végzett tevékenységről
Előadó: Káldi László polgármester
3. Beszámoló a környezet állapotáról
Előadó: Káldi László polgármester
4. Beszámoló a beszédett adókról
Előadó: Gál Marianna jegyző
5. Falugondnok beszámolója éves tevékenységéről
6. Lakossági hozzászólások, kérdések

Javaslat a képviselő-testületi ülésre:

1. Somogybabod Község Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési terve
Előadó: Gál Mariann jegyző
2. Társulási tanácsokban történő helyettesítésről szóló döntés
Előadó: Káldi László polgármester
3. Polgármester jubileumi jutalma

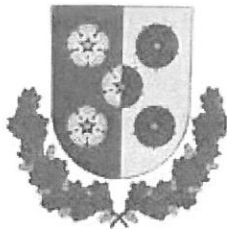
Zárt ülésre:

1. Bursa Hungarica pályázat elbírálása
2. Szociális ügyek

Káldi László sk.
polgármester

A meghívót kapják:

Képviselő-testületi tagok, jegyző, aljegyző, Somogy Megyei Kormányhivatal Fonyódi Járási Hivatala -hivatalvezető Cím: 8640 Fonyód, Fő utca 19.



Somogybabod Község Polgármesterétől

8684, Somogybabod, Kossuth L. u. 51.

Tel.: 85/327-114,

Előterjesztés

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. november 28-i közmeghallgatására

Tárgy: Beszámoló a társulásokban végzett tevékenységről

Előadó: Káldi László polgármester

Előkészítő: Gál Marianna jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Somogybabod Község Önkormányzata az alábbi társulásoknak tagja:

Dél-Balatoni Szennyvízelvezetés és Tisztítása Megvalósítását Célzó Önkormányzati Társulás

Körzeti Közös Szociális Alapszolgáltatási Társulás

Látrányi Óvoda Intézményfenntartói Társulás

Délnyugat-balatoni Hulladékgazdálkodási Társulás

A Társulások általában éves elfogadott munkaterv alapján, rendszerint negyedévenként, vagy ennél gyakrabban üléseznek. A munkaterven kívül egyéb, önkormányzatokat érintő ügyek is részei a Társulási Tanácsok napirendjeinek.

A Tanács üléseit a Társulási Elnök, hívja össze és bonyolítja le. Esetenként távollétében az alelnök helyettesíti.

A Társulások munkamenete hasonló az önkormányzatok feladatrendjéhez – a napirendek tartalmazzák – a társulat költségvetését, gazdálkodási helyzetét, belső ellenőrzési ütemterveket, koncepciókat és a polgármesterek felvetéseit, javaslatait.

Az üléseken megvitatásra kerülnek az aktuális szervezeti és esetleges politikai kérdések, valamint a finanszírozási és pályázati kérdések is. A közös intézmények és azok működéséhez anyagi forrás biztosítása, pályázatokban való részvétel, vagy programok előkészítése.

A Társulások munkaszervezetet nem működtetnek, feladataikat a székhely település Polgármesteri Hivatala látja el, melyhez a Tanács hozzájárul.

Az ülések a polgármesterek részvételével, általában határozatképesek.

Az üléseken szavazati joggal a polgármester, illetve helyettesítés esetén az általa megbízott személy rendelkezik.

Kérem a beszámoló elfogadását.

Látrány, 2019.november 20.

Tisztelettel:

Káldi László
polgármester



LÁTRÁNYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI
HIVATAL
8681 Látvány, Rákóczi u. 69.

Tel:85/327-106.

Készítette: Visnyei Róbertné

Adóbeszámoló 2018. évről

2018.évben kivetett adók teljesítéséről az alábbi tájékoztatást adom.

Somogybabod község Képviselő-testülete a helyi adók közül építményadót, iparüzési adót, gépjárműadót, késedelmi pótlékot állapított meg.

Építményadó: Bevezetésre került 2013. január 1-től. Adóköteles az önkormányzat illetékességi területén lévő építmények közül a lakás, és a nem lakás céljára szolgáló épület, épületrész. Az adókötelezettség az építmény valamennyi helyiségére kiterjed, annak rendeltetéséről, illetőleg hasznosításától függetlenül 500 m²/Ft. Mentés az adó alól az aki életvitel szerűen Somogybabod községben él.

Az iparüzési adó mértéke az éves nettó árbevétel **2 %-a**.

Gépjárműadó mértéke **személygépkocsi** vonatkozásában – a gépjármű teljesítménye **kilowattban** kifejezve a gépjármű **életkora** alapján meghatározott szorzó együttes összege. A **tehergépjárműveknél 1.380,- Ft** minden megkezdett 100 kg után. A **légrugós** vagy azzal egyenértékű rugózási rendszerű nyerges vontató, tehergépjármű, autóbusz esetén **850,- Ft** minden megkezdett 100 kg után.

2013. január 1-től a gépjárműadó bevétel 40 %-a marad helyben, a fennmaradó 60 %-ot pedig utaljuk az Államkincstárnak.

Az adóbevételek tervezett összege és a befolyt adó a következőképpen alakult:

Adónem	Tervezett bevétel		%
Építményadó	600.000 Ft	588.000 Ft	98
Iparüzési adó	7.500.000 Ft	26.529.000 Ft	353
Gépjárműadó	2.500.000 Ft	3.265.000 Ft	130
Pótlék	-	91.000 Ft	
Mindösszesen:	10.600.000 Ft	30.473.000 Ft	287

Látvány, 2019. 11. 20.

Gál Marianna
jegyző



LÁTRÁNYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI
HIVATAL
8681 Látrány, Rákóczi u. 69.

Tel:85/327-106.

Készítette: Visnyei Róbertné

Adóbeszámoló 2019. november 1-i állapotról.

2019.évben kivetett adók teljesítéséről az alábbi tájékoztatást adom.

Somogybabod község Képviselő-testülete a helyi adók közül építményadót, iparüzési adót, gépjárműadót, késedelmi pótlékot állapított meg.

Építményadó: Bevezetésre került 2013. január 1-től. Adóköteles az önkormányzat illetékességi területén lévő építmények közül a lakás, és a nem lakás céljára szolgáló épület, épületrész. Az adókötelezettség az építmény valamennyi helyiségére kiterjed, annak rendeltetéséről, illetőleg hasznosításától függetlenül 500 m²/Ft. Mentés az adó alól az aki életvitel szerűen Somogybabod községben él.

Az iparüzési adó mértéke az éves nettó árbevétel **2 %-a**.

Gépjárműadó mértéke **személygépkocsi** vonatkozásában – a gépjármű teljesítménye **kilowattban** kifejezve a gépjármű **életkora** alapján meghatározott szorzó együttes összege. A **tehergépjárműveknél 1.380,- Ft** minden megkezdett 100 kg után. A **légrugós** vagy azzal egyenértékű rugózási rendszerű nyerges vontató, tehergépjármű, autóbusz esetén **850,- Ft** minden megkezdett 100 kg után.

2013. január 1-től a gépjárműadó bevétel 40 %-a marad helyben, a fennmaradó 60 %-ot pedig utaljuk az Államkincstárnak.

Az adóbevételek tervezett összege és a befolyt adó a következőképpen alakult:

Adónem	Tervezett bevétel	Teljesítés nov. 1-ig	%
Építményadó	550.000 Ft	571.000 Ft	103
Iparüzési adó	15.000.000 Ft	26.214.000 Ft	174
Gépjárműadó	3.250.000 Ft	3.100.000 Ft	95
Pótlék	-	43.000 Ft	
Mindösszesen:	18.800.000 Ft	29.928.000 Ft	159

Látrány, 2019. 11. 20.

Gál Marianna
jegyző

A 2020. évi belső ellenőrzési terv részletes adatai

1. sz. melléklet

Ellenőrzendő egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)
Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal (Somogybabod Község Önkormányzat)	Ell. célja: annak vizsgálata, hogy az adók/adózók kezelése, nyilvántartása, bevételek feldolgozása, helyi adóztatási feladatok ellátása a jogszabályi és a helyi előírásoknak megfelelően történik-e Tárgya: adóhatóság tevékenységének ellenőrzése Ellenőrzendő időszak: 2019. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú	Helyi adórendeletben foglaltak be nem tartása	Rendszerellenőrzés	2020. II. negyedév	7 nap
Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal (Somogybabod Község Önkormányzat)	Cél: Annak vizsgálata, hogy a Polgármesteri Hivatal és az intézmények között kötött munkamegosztási megállapodások tartalma megfelel-e az előírásoknak, tartalmazza-e a felek közötti munka és feladatmegosztást Tárgya: Önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő intézmények közötti munkamegosztási megállapodás megfelelőségének, az abban foglaltak ellenőrzése Ellenőrzendő időszak: 2020. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú ellenőrzés, interjú	Jogszabályi előírások nem tartása	Szabályszerűségi	2020. III.. negyedév	5 nap

Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal (Somogybabod Község Önkormányzat)	Cél: _____ annak megállapítása, hogy az önkormányzat mennyiben hajtotta végre az információs örendelkezési jogról és információ szabadságról szóló 2011. évi CXII. Törvényben foglaltakat a közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi kötelezettség tekintetében Tárgya: „...”üvegseb törvény által előírt kötelezettségek betartása <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2017. év <u>Ellenőrzés módszere:</u> nyilvántartások, dokumentumok mintavételes ellenőrzése, interjú	Info törvényben foglaltak be nem tartása.	Szabályszerűségi ellenőrzés	2020. III. negyedév	8 nap
--	---	--	--------------------------------	---------------------	-------

Egyéb

Ellenőrzések nyomon követése, éves terv, éves beszámoló

Összesen: 6 nap
26 nap

2. sz. melléklet									
Működési folyamatok	Kockázati tényezők terjedelme/valószínűsége (1-5)	Kritikus tényezők/súlyszám					Kockázatosság szerinti pontszám összege	Folyamatok súlyozott aránya (kockázata)	
		Közvetlenül pénzben mérhető hatás	Folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése	Szabályok/működés összetettsége	Szervezeti változás	Kontrollok megbízhatósága			
									5
Szervezet/intézmény szabályozottsága	5	25	15	25	25	25	115	5	
Költségvetés tervezése, végrehajtása	4	20	12	20	20	20	92	4	
Kulcskontrollok működése	5	25	15	25	25	25	115	5	
Pénzkezelés, bankszámlaforgalom	5	25	15	25	25	25	115	5	
Gazdasági események elszámolása	4	20	12	20	20	20	92	4	
Felújítások	4	20	12	20	20	20	92	4	
Beruházások	4	20	12	20	20	20	92	4	
Vagyongazdálkodás, nyilvántartás, hasznosítás	5	25	15	25	25	25	115	5	
Tárgyi eszköz fentartás, nyilvántartás	5	25	15	25	25	25	115	5	
Számvitelhez kapcsolódó analitikák	3	15	9	15	15	15	69	3	

[illegible]

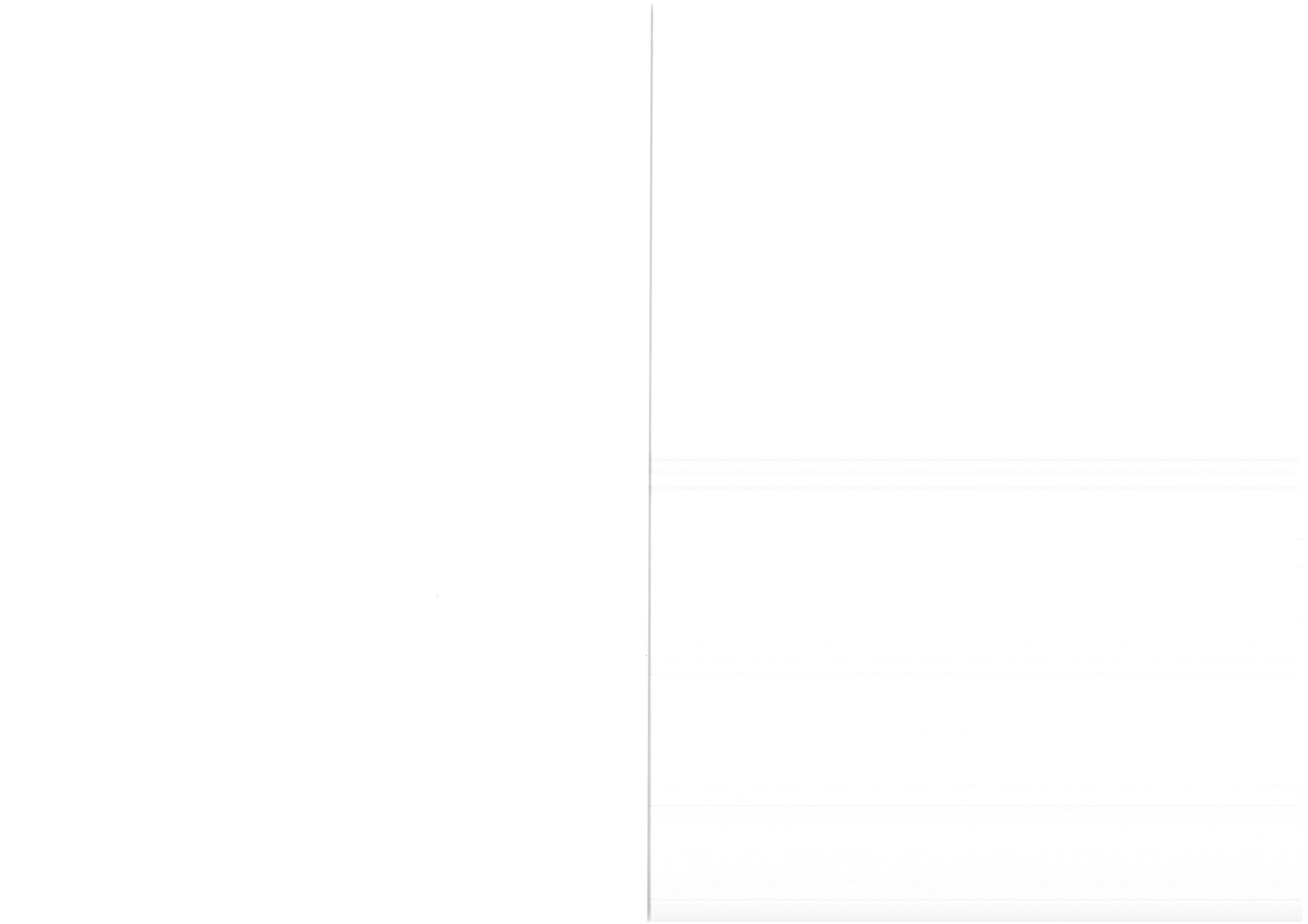
Somogybabod Község Önkormányzat

2. sz. melléklet

2. SZ. MELLÉKLET									
Működési folyamatok	Kockázati tényezők terjedelme/valószínűsége (1-5)	Kritikus tényezők/súlyszám					Kockázatosság szerinti pontszám összege	Folyamatok súlyozott aránya (kockázata)	
		Közvetlenül pénzben mérhető hatás	Folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése	Szabályok/működés összetettsége változása	Szervezeti változás	Kontrollok megbízhatósága			
									5
Szervezet/intézmény szabályozottsága	3	15	9	15	15	15	69	3	
Költségvetés tervezése, végrehajtása	4	20	12	20	20	20	92	4	
Kulcskontrollok működése	5	25	15	25	25	25	115	5	
Pénzkezelés, bankszámlaforgalom	5	25	15	25	25	25	115	5	
Gazdasági események elszámolása	4	20	12	20	20	20	92	4	
Felújítások	4	20	12	20	20	20	92	4	
Beruházások	4	20	12	20	20	20	92	4	
Vagyongazdálkodás, nyilvántartás, hasznosítás	4	20	12	20	20	20	92	4	
Tárgyi eszköz fentartás, nyilvántartás	4	20	12	20	20	20	92	4	
Számvitelhez kapcsolódó analitikák	5	25	15	25	25	25	115	5	

[illegible]

[illegible]



Falugondnoki szolgálat éves beszámoló 2019.

Jó estét kívánok mindenkinek!

A polgármester úr által elmondott napirendi pontok elhangzása után ismertetném a 2019-es évben végzett munkámat.

A szolgáltatást igénybe vevők száma.....⁷³⁶ fő volt.

- Gyógyszer és gyógyászati segédeszköz kiváltása általában keddi és pénteki napokon történt.....⁵² alkalommal.
- Házi orvosi rendelésre szállítást (Somogybabod és Gamás községbe)¹⁴² fő vette igénybe.
- Egyéb egészségügyi intézménybe szállítást (Kaposvári és Siófoki kórház, Balatonboglár Egészség ház)⁴³ esetben történt.
- Bevásárlás^{Hétfő}élelmiszer boltban napi szinten történt.
- Iskolaszolgálat gyerekek szállítása tanintézménybe, sport rendezvényre és készségfejlesztő tréningekre¹² esetben történt.

A szociális alapszolgáltató munkáját is segítem. A helyi gondozónővel is napi kapcsolatban vagyok, a felmerülő gondok megoldása érdekében.

Naponta látogatom a rászorult, magukra maradt idős embereket. Segítek a mindennapi feladatok megoldásában (pl: gázpalack csere, fa behordás, ajtózár csere....)

A helyi futball csapat vidékre szállítása is az én feladatom.

Mezei Menedék Közhasznú Alapítványnál lévő gyámolt gyermekek, ill. a nyári nyaraltatásra érkezők utaztatását is segítem.

Munkám jelentős részét teszik ki az önkormányzati feladatok ellátása, megoldása.

A polgármester által a közmunkásoknak kiadott elintéznivalók segítése, ellenőrzése. Különböző műszaki feladatok elvégzése (kisebb javítások, szerelések).

Fontos feladat a falugondnoki autóbusz karbantartása, tisztán tartása és a szolgálathoz tartozó adminisztratív feladatok napi szinten való elvégzése.

A munkaidőm reggel 8:00 órától délután 16:00 óráig tart, de ez esetenként változhat.

Remélem, hogy a jövőben is bizalommal fordulnak hozzám.

Köszönöm a jelenlévők megtisztelő figyelmét.

Somogybabod Község Önkormányzat

2020. évi belső ellenőrzési terve

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzés tervezésének bemutatása

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 119. § (3)-(4) bekezdése szerint, „a jegyző köteles- a jogszabályok alapján meghatározott belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 61. §-a szerint az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás, a beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének biztosítása.

Az államháztartás belső kontrollrendszere a költségvetési szervek belső kontrollrendszere keretében valósul meg, beleértve a belső ellenőrzést is.

A jegyző köteles gondoskodni –a belső kontrollrendszeren belül-, a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az ellenőrzés keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. Az utóbbi ellenőrzési forma a tulajdonosi funkcióval összefüggő átfogó, vagy általános ellenőrzéseként valósul meg.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. Törvény 140. § (1) bekezdésének e) pontja a jegyző gazdálkodási feladat- és hatáskörébe sorolja az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervek pénzügyi-gazdasági ellenőrzését.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 29.§ (1) bekezdése minden költségvetési szerv részére kockázatelemzésen alapuló stratégiai és éves ellenőrzési terv készítését írta elő.

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

I. Az éves ellenőrzési terv összeállítása

Somogybabod Község Önkormányzat 2020. évi éves belső ellenőrzési terve összeállítása során figyelembe vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletet (Bkr.), és a Balatonlelle Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvének előírásait, a Nemzetközi és a Belső Ellenőrzés Szakmai Gyakorlatának Nemzetközi Normáit (IIA Normák) és a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5000-es Tervezési standardjait, valamint a Nemzetgazdasági Minisztérium a 2020. évi, az éves ellenőrzési terv elkészítéséhez kiadott módszertani útmutatójának szempontjait.

A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapul.

a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok

A 2020. évi belső ellenőrzési terv elkészítése során a következő dokumentumokat, információkat használtam fel:

- Somogybabod Község Önkormányzat belső ellenőrzésének a 2020. – 2023. évi stratégiai terve és a vezetés elvárásainak megismerése
- 2020. évi tervet megalapozó kockázatelemzés
- Bizonyosságot adó tevékenység 2016-2019. évi dokumentációi
- Állami Számvevőszék ellenőrzéseinek megállapításai
- Belső ellenőrzéssel kapcsolatos továbbképzések anyagai
- Jogszabályi változások
- Önkormányzat vezetésével egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése.

Az éves ellenőrzési terv tartalmazza

- az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatást,
- a tervezett ellenőrzések tárgyát
- az ellenőrzések célját
- az ellenőrizendő időszakot
- a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását
- az ellenőrzések típusát
- az ellenőrzések tervezett ütemezését
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezését
- az egyéb tevékenységre tervezett kapacitást.

A külső szolgáltatói feladatellátás miatt a soron kívüli ellenőrzések és a kötelező szakmai képzések szakértői nap szükséglete nem kerülhet tervezésre.

Az Önkormányzat a jogszabályban meghatározott és az önként vállalt feladatok végrehajtása tekintetében hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

Jelen éves ellenőrzés terv, ezzel összehangoltan a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételével készült.

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Somogybabod Község Önkormányzat feladatait ellátó szervezetek

- A) Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal
- B) Látrányi Egységes Óvoda Bölcsőde

Kockázatok feltérképezése

Az éves ellenőrzési terv elkészítéséhez szükséges kockázatok feltérképezését a belső ellenőrzés végzi. Forrása elsősorban a bizonyosságot adó tevékenység, valamint a tanácsadás során a belső ellenőrzés tudomására jutott információk, a vezetőikkel folytatott konzultációk.

A belső ellenőr az ellenőrzések során konzultál a Hivatal és Intézmények vezetőivel és a dolgozókkal, így tudomást szerez a szervezeti egységeket érintő kockázatokról.

Az önkormányzati bevételek megalapozottsága érdekében, nagy hangsúlyt kell fektetni a normatív állami támogatások igénylésére és elszámolására. A támogatások alapját képező mutatószámok, létszámok helyes megállapítása az alapja a támogatások lehívásának. Tekintettel arra, hogy a Magyar Államkincstár szinte rendszeresen folytat a normatívák elszámolásához kapcsolódó ellenőrzést, ezért a belső ellenőr ritkán végez éves terve alapján ebben a témakörben vizsgálatot.

A Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal és az Önkormányzat Intézményei intranetes hálózattal rendelkeznek, amely tartalmazza a működésben bekövetkező változásokat, így a kockázatok feltérképezéséhez a webes felületek is sok segítséget nyújtanak.

Kockázatok értékelése

A kockázatok feltérképezését követően a belső ellenőrzés 28 db folyamatot határozott meg, amelyet egyedileg értékelt. A kockázatok értékelése kettő lépcsőben zajlott.

A folyamatok a meghatározott belső ellenőrzési fókuszok (közvetlen pénzben mérhető hatás, folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése, szabályok/működés összetettsége/változása, szervezeti változás, kontrollok megbízhatósága) alapján jelentőségük szerint kerültek súlyozásra oly módon, hogy az értékelési mátrixban jelentőségük alapján 0 – 5 pontot kaphattak.

Kockázatelemzési kritériummátrix

	Súlyok (hatás)	Valószínűség
Közvetlenül pénzben mérhető hatás.	5	1-5
A folyamat/ tevékenység korábbi ellenőrzése.	3	1-5
Szabályok/működés összetettsége/változása.	5	1-5
Szervezeti változás.	5	1-5
Kontrollok megbízhatósága.	5	1-5
Súlyok összesen:	23	115

A kockázati szempontokhoz 1-től 5-ig terjedő kockázati mérőszám rendelése történt a súlyosságnak megfelelően ("1" a legalacsonyabb, "5" a legsúlyosabb). A kockázatok előfordulásának valószínűsége 1-től 5-ig került meghatározásra ("1"- „2” alacsony, "3" –„4” közepes, "5" magas).

Kockázati pontok= Súlyok mérőszám X a kockázat előfordulásának valószínűsége.

Elérhető minimum pont: 23

Elérhető maximum pont: 115

Alacsonynak minősíthető a kockázat 50 pontig.

Közepesnek minősíthető a kockázat 90 pontig.

Magasnak minősíthető a kockázat 90 pont fölött.

Rendelkezésre álló erőforrás

A ellenőrzések kiterjeszhetőségének felső határát a belső ellenőrzési kapacitás adja meg.

A belső ellenőrzés, a belső ellenőrzési vezető kötelező feladata a kockázat elemzéssel alátámasztott stratégiai ellenőrzési terv elkészítése, amelyre 2020. év IV. negyed évében kerül sor. Az éves belső ellenőrzési terv, az ellenőrzések nyomon követésére és az éves ellenőrzési beszámoló elkészítésére 6 munkanap került tervezésre.

A belső ellenőrzés külső szolgáltatással kerül ellátásra, összesen 26 munka (szakértő) nap felhasználással.

A jogszabályokban előírt belső ellenőrzési tevékenység ellátásához a tárgyi feltételek biztosítottak.

A belső ellenőr rendelkezik

- az előírt szakirányú (közgazdasági) felsőfokú iskolai és költségvetési szakellenőri végzettséggel,
- az államháztartásért felelős miniszter engedélyével - a belső ellenőri tevékenység végzésére,

- rendszer-teljesítmény-, államháztartási számvitel-, közbeszerzések-, uniós támogatások belső ellenőrzésére vonatkozó hatósági vizsgálával,
- A belső ellenőrzési vezető számára előírt jogszabályi előírásoknak megfelelően.

Tervezett ellenőrzések

A 2020. évre vonatkozóan, 2 legmagasabb kockázati besorolású folyamat ellenőrzés került be vizsgálati programként az éves belső ellenőrzési tervbe.

A 2020. évi ellenőrzésre javasolt területek és folyamatok az alábbiak:

- Helyi adók ellenőrzése
- Munkamegosztási megállapodás tartalmának, betartásának vizsgálata
- Közérdekű adatok nyilvánosságra hozatala

A stratégia tervnek megfelelően, a belső kontrollrendszer, ezen belül a belső szabályzatok, eljárásrendek, folyamatok kötelező tartalmi elemeinek vizsgálatával is foglalkozik a belső ellenőr

A fentiek figyelembevételével elkészített 2020. évi ellenőrzési tervet az 1.számú melléklet (ütemterv), valamint a 2. számú melléklet (kockázatelemzés) alapján terjesztem, Tisztelt Képviselő-testület elé.

A javasolt belső ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzési feladatok átfogják az önkormányzati gazdálkodás kiemelt területeit.

Az ellenőrzések az Önkormányzatra és annak költségvetési szervére terjednek ki. A szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzések mellett a rendszerellenőrzés biztosítja, hogy a folyamatok átfogó jelleggel kerüljenek vizsgálat alá. Ez utóbbi időigényesebb eljárások, viszont teljes képet adnak az ellenőrzött területen működő kontrollokról.

A belső ellenőrzés fontos feladata a potenciális hibák megelőzése érdekében, hogy a megjelenő új, illetve jelentős mértékben módosuló jogszabályok értelmezéséhez egységes végrehajtásához segítséget nyújtson, együttműködve az ellenőrzött költségvetési, illetve egyéb szervezettel.

A tervezett ellenőrzések tárgya, a tervezett ellenőrzések célja és módszerei

A klasszikus hagyományoknak megfelelően az ellenőrzések tárgya 2020. évben is a gazdálkodással összefüggő beszámoló, jelentések, költségvetések és az ezekhez kapcsolódó pénzügyi-számviteli bizonylatok szabályszerűségének, összefüggésének vizsgálata, egy-egy konkrét területen. (helyi adók).

Ebben az esetben rendszerellenőrzésekre kerül sor.

A rendszerellenőrzések célja a vizsgált területek komplex belső kontrollrendszerének és az ehhez kapcsolódó alrendszereknek a felülvizsgálata a szabályozottság és a működés szempontjából egyaránt.

A belső ellenőrzés az előzőeken kívül kettő szabályszerűségi ellenőrzés végrehajtását prognosztizálja. (közérdekű adat, együttműködési megállapodás)
A szabályszerűségi ellenőrzés célja, a hatályos jogszabályokhoz, illetőleg a belső eljárásrendekhez való igazodás szintjének értékelése és a korábban megállapított színvonallal történő összehasonlítása.

Továbbiakban a *belső ellenőrzés, 2020-ban kiemelt célja* a folyamatosan változó jogszabályi környezet és az Önkormányzat összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése, a belső ellenőrzés eszközével. Cél továbbá, hogy a belső ellenőrzés eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Tanácsadói tevékenységét, az igényeknek megfelelően továbbra is felajánlja az Önkormányzat vezetése részére. Ugyanakkor, 2020. év I. negyedévében felülvizsgálja Balatonlelle Család-és Gyermekegészségi Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Önkormányzataira és költségvetési intézményeire kiterjedő Belső Ellenőrzési Kézikönyvet.

II. Az önkormányzatok stratégiájához való viszony

A 2020. évi ellenőrzési terv az önkormányzat stratégiai céljaival és költségvetési koncepciójával összhangban áll.

III. Előzmények

A 2020. évi ellenőrzési terv javaslatok a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 31. § alapján kerültek betérjesztésre, Somogybabod Község Önkormányzat Képviselő-testülete elé.

IV. Várható szakmai hatások

A belső kontrollok működtetésének egységes, önkormányzati szintű vizsgálatai hozzájárul ahhoz, hogy a szervezet tevékenysége során fokozottan érvényesülhessenek a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség Ávr.-ben is előírt követelményei. Így teljesíti azokat a követelményeket, amelyek a pénzügyi ellenőrzési rendszer EU- konform átalakítását, hatékony és átlátható működését célozzák.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületől az előterjesztés megtárgyalását, és a 2020. évre előterjesztett, az ellenőrzési tervben javasolt szempontokat szíveskedjenek elfogadni.

Balatonfenyves, 2019. november 17.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szüksége kapacitás megállapítása

Srsz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1.	Bruttó munkaidő	254		254
2.	Kieső munkaidő			
3.	Fizetett ünnepek			
4.	Fizetett szabadság (átlagos)			
5.	Átlagos betegszabadság			
6.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):	254		
7.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)	10,2%		20
8.	Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)			0
9.	Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)			0
10.	Képzés (pl. 10%)			
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. 5%)			6
12.	Összes tevékenység kapacitásigénye:			26
13.	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			26

Jóváhagyásra került a

számú képviselőtestületi határozattal

Gál Marianna jegyző

Somogybabod, 2019.

**SOMOGYBABOD Község Önkormányzat költségvetési szerveinek
2020. évi belső ellenőrzési terve**

Készítette:

**Kahó Ildikó
belső ellenőrzési vezető**

***A tervezett, egyeztetett ellenőrzési javaslatokkal egyetértek, elfogadásra
javaslom:***

Somogybabod, 2019. november

**Gál Marianna
jegyző**

Jóváhagyásra került a
számú képviselőtestületi határozattal

Gál Marianna jegyző

Somogybabod, 2019. november

SOMOGYBABOD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

**2020. – 2023. évi időszakra szóló
stratégiai ellenőrzési terve**

Készítette:

**Kahó Ildikó
belső ellenőrzési vezető**

2019. november

I. Bevezetés

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet 30. § előírásai alapján a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre vonatkozóan.

KÜLDETÉS

Somogybabod Község Önkormányzat belső ellenőrzésének küldetése, hogy szilárd szakmai alapokon álló értékteremtő ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzügyek átláthatóságát, rendezettségét, és járuljon hozzá a „jó gyakorlatok” hasznosításához.

JÖVŐKÉP

Az Önkormányzat és Intézményei ellenőrzéseivel és tanácsaival támogatást biztosít a vezetésnek és az apparátus dolgozóinak. Javaslatával a közpénzek és a közvagyon szabályos, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását segíti.

ALAPÉRTÉKEK

A belső ellenőrzés

- csak a törvényeknek van alárendelve,
- hitelesen tárja fel és értékeli a tényeket,
- ellenőrzési tevékenységére jellemző a hibák, hiányosságok megelőzése, valamint az ellenőrzötteket segítő együttműködésre törekvés,
- az ellenőrzés elfogulatlanul végzi az ellenőrzéseket, feladata a szakmai és az etikai szabályok betartása.

A belső ellenőrzési rendszer

A belső ellenőrzési tevékenységet külső szolgáltató végzi, tevékenysége kiterjed az önkormányzatra, az általuk felügyelt költségvetési szervekre, Önkormányzati Társulásokra, valamint alkalmazni kell a többségi irányítás alatt működő gazdasági társaságokra és az önkormányzat Oköltségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások kedvezményezett szervezetek, személyek ellenőrzésére.

A belső ellenőrzés tevékenységét a hatályos, vonatkozó jogszabályok:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.)
- az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.)
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Bkr.)

- valamint a nemzetközi és hazai pénzügyi irányelvek, módszertani útmutatók;
- a Belső ellenőrzés Szakmai Gyakorlatának Standardjai,
- az államháztartásért felelős miniszter által kiadott Belső Ellenőrzési Kézikönyv minta, illetve az alapján kidolgozott Kézikönyv,
- az Etikai Kódex szerint végzi.

A Bkr. értelmében a stratégiai ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján készíti el és a költségvetési szerv vezetője hagyja jóvá.

Az Önkormányzat rendelkezik a hosszú távú célokat is kijelölő szervezeti stratégiával, feladattervvel, amelyet a belső ellenőrzés a stratégiai ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vesz.

A szervezeti célok azonosítása kijelöli a belső ellenőrzés számára, hogy hosszú távon mely területekre, folyamatokra koncentrálja az ellenőrzési erőforrásokat.

II. Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok

Ezen dokumentum célja, hogy Somogybabod Község Önkormányzat hosszú távú céljaival összhangban meghatározza a belső ellenőrzés számára követendő hosszú távú ellenőrzési stratégiát, a 2020 – 2023. közötti időszakra.

A belső ellenőrzési stratégiai terv az ellenőrzésekre vonatkozó főbb irányvonalakat határozza meg, amelyeket az éves ellenőrzési terv bont ellenőrzési feladatokra.

Somogybabod Község Önkormányzat belső ellenőrzési stratégiai feladatait alapvetően:

- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény
- az SZMSZ
- a kötelezően ellátandó
- a helyi közszolgáltatások körében teljesítendő
- és az önként vállalt feladatok
- az önkormányzat fenntartási körébe tartozó intézmények által ellátott feladatok összetétele, nagysága
- elérendő célkitűzések
- vezetői elvárások
- és az önkormányzat gazdasági programja határozza meg.

A stratégiai terv felülvizsgálatára és módosítására szükség esetén a tervezési időszakon belül többször is lehetőség van. A stratégiai terv az államháztartásért felelős minisztérium által meghatározott módszertan szerint készült.

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERV ELEMEI
2020. - 2023. évekre

Sor- szám	Stratégiai ellenőrzési terv elemei	
	Megnevezés	Stratégiai terv tartalma
1.	Szervezet hosszú távú célkitűzése	Olyan belső kontrollrendszert alakítsanak ki és működtessenek, amely elősegíti az Önkormányzat és Intézményei, céljainak megvalósítását - A gazdasági program és éves költségvetési koncepcióiban megfogalmazott, valamint az éves költségvetési tervében rögzített prioritások érvényesítése. - Átgondolt, megalapozott számításokkal alátámasztott működési és fejlesztési tervezés - A feladatok ellátásához színvonalas tárgyi és személyi feltételek biztosítása - Fejlesztési forrásbővítés lehetőségeinek felmérése, a fejlesztési források pályázati úton való bővítése - Intézményi források bővítési lehetőségeinek a feltárása. - Az önkormányzat tevékenysége legyen átlátható, az alapfeladat ellátása biztos és kiszámítható. - A képviselő-testület tevékenységét a törvényesség, hatékonyság, eredményesség szempontjainak szem előtt tartásával kell végezni, - Szolgáltató közigazgatás fejlesztése, - Civil szervezetekkel, egyházakkal történő együttműködés, - Lakósággal való kapcsolattartás, - Szociális ellátásoknál a rászorultság, emberközpontúság elvének érvényesítése, - Pénzügyi és vagyongazdálkodás, továbbá a költségvetési politika stabilitása, önerőképeség növelése.
2.	Belső ellenőrzés stratégiai céljai	Javaslatával, tanácsadó tevékenységével segítse a racionális erőforrás gazdálkodást. - belső kontroll rendszer kiépítésének, működésének szabályszerűsége, - az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának, a pénzeszközök takarékos felhasználásának elősegítése, - az önkormányzat, intézmények működésének folyamatos ellenőrzése, a gazdálkodás

		helyzetéről megfelelő áttekintés nyújtása, - vagyonkezelés szabályszerűségének biztosítása, számviteli és bizonylati rend betartása; - javaslatok hasznosulásának kontrollja, - a külső ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetésnek elősegítése.
3.	A belső kontrollrendszer értékelése	A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére, a bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósítás a következő célokat: - a tevékenységeket szabályszerűen, a megbízható gazdálkodás elveivel összhangban hajtsák végre, - teljesítsék az elszámolási kötelezettségeket, - megvédjék a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától. A belső kontrollrendszer általános értékelése - belső kontrollrendszer kialakítása, hatékonysága; - kontrollkörnyezet felmérése során megszerzett információk; - korábbi ellenőrzések megállapításai a kontrollrendszer vonatkozásában; - szervezet szabályozottsága (SZMSZ, munkaköri leírások, belső eljárásrendek, belső utasítások, működési kézikönyvek stb.); - engedélyezési, jóváhagyási kontrollok, - ellenőrzési nyomvonal, megléte, megfelelősége; - kockázatkezelés; - szervezet szabályszerű működése; - szabálytalanságkezelés (előző időszakban feltárt szabálytalanság, szabálytalanság gyanúja, külső ellenőrzések elmarasztaló megállapításai stb.); - szervezet gazdaságos, hatékony és eredményes működése; - információáramlás; - iratok kezelése, rendelkezésre állása; - döntés előkészítés, - nyomon követés, beszámolási szintek, stb. Az értékelendő feladatok - A belső tartalékok feltárásának biztosítása. - A feladatellátás színvonalának javítása. - A szakmai és gazdasági feladatok legkisebb ráfordítással való ellátása.

		- A szabályszerű, fegyelmezett munka megvalósításának a feltételrendszere. - Racionális kezdeményezések, a helytelennek minősülő intézkedések, hiányosságok feltárása. - Működés és gazdálkodás szervezettségének a javítása, vezetői döntések segítése. - Hibák, hiányosságok, szabálytalanságok megelőzése, gazdálkodási fegyelem megszilárdítása.
4.	Kockázati tényezők és értékelésük	A kockázatkezelés módszertana nem ismert (kockázatok meghatározása, felmérése, a kockázatok elemzése, a kockázatok kezelése, kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata; csalás, korrupció.) A jogszabályok állandó változásából adódó belső szabályozások aktualizálása véget nem érő folyamat, az új szabályok száma sok, azok tartalma nagyjából bonyolult, a szabályok félreértelmezése vagy alkalmazásuk során elkövetett hiba kockázata magas. A költségvetési szervek működése összetett, komplex. A változások mértéke és valószínűsége gyakori, magas kockázatú- Működési környezet kockázati tényezői - Bonyolult szabályozás, vagy a szabályozás hiánya, törvények, jogszabályok módosulása. - Pénzügyi források elégtelensége. - A környezet dinamizmusa, kapcsolódás más rendszerekhez, más műveletektől való függés. (pl. informatika) Strukturális tényezők - Célok és szervezeti felépítés megfeleltetése. - Belső szabályzatok konzisztenciája. - Feladat és felelősségi körök delegálása. - Folyamatok meghatározása és dokumentálása. - Beszámolás és jelentéstételi kötelezettség. Elszámoltathatóság. - Döntéshozatali szintek működése, vezetői információs rendszer működése. Belső ellenőrzés jelentései alapján elkészült intézkedési tervek végrehajtása. A műveletekbe, a munkatársak személyében és a folyamatokban rejlő állandó változás miatt a végrehajtás kockázata magas. A folyamatban rejlő tényezők - Megfelelő (stabil, fedhetetlen, hozzáértő) humán-

		erőforrás rendelkezésre állása. - Etikai értékek, integritás érvényesülése. - Élőmunka hatékonysága. - Információs rendszer működtetése A folyamatok átfutási ideje, a folyamatok minősége A vezetőség és a munkatársak személyes tulajdonságai és értékei; tisztesség, megbízhatóság jelentik az alapját az elszámoltathatóság és kontrollrendszer fejlesztésének Korábbi ellenőrzések Korábbi belső ellenőrzés- korábbi ellenőrzések megállapításai, függően azok tartalmától, fokozottabb (kritikus megállapítások) kockázati helyzetet jelentenek. Belső kontroll rendszer kockázati tényezői - Szervezetrendszer, az egyes szervezeti egységek kapcsolatai. - Felelősségi körök delegálása. - Beszámolási rendszer biztosíthatósága. - Belső ellenőrzés hatékony működtetése. Az egyes kockázati tényezők értékelése a mindig hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzítettek szerint történik.
5.	Belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztés irányai, tervei	Az ellenőrzési irányelvek, útmutatók módszertanok folyamatos figyelemmel kísérése, alkalmazása, jobb ellenőrzési gyakorlat átvétele. Az Állami Számvevőszék honlapján megjelent jelentések tapasztalatainak hasznosítása. Folyamatos jogszabálykövetés, részvétel a belső ellenőrök hazai és nemzetközi szervezetének előadásain, szakmai fórumokon. A képzési rendszer keretében élni lehet a távoktatás formáival, eszközeivel.
6.	Szükséges erőforrás, létszám, képzettség, tárgyi feltételek	A belső ellenőrzést megbízással jogviszonyban egy fő látja el, aki belső ellenőrzési vezető feladatait is elvégzi. A belső ellenőr szakmai képesítése, gyakorlata megfelel az elvárásoknak és szakmai előírásoknak. A jogszabályban meghatározott képzettséggel és regisztrációval a belső ellenőr rendelkezik. A két évente esedékes kötelező továbbképzés követelményeit az ellenőr teljesítette.
7.	Belső ellenőrzés tárgyi és információs	Az ellenőrzött szervezetek a helyszíni ellenőrzés alkalmával a belső ellenőr számára megfelelő munkakörülményeket biztosítanak.

	igénye	Tárgyi és információ igény – a helyszíni munka során felmerült igényt kivéve – nem merül fel.
8.	Az ellenőrzési prioritások és az ellenőrzések gyakorisága	Az ellenőrzéskor a vizsgálandó területek meghatározásánál a vonatkozó jogszabályi előírásokon kívül figyelembe kell venni a szervezet struktúrájában, tevékenységében bekövetkező változásokat. Törekedni kell a törvényi ellenőrzési kötelezettségek teljesítésére, az ellenőrzés lefedettségére az időszerű ellenőrzési témák figyelembe vételére, a vezetés igényeinek, javaslatainak előtérbe helyezésére. A stratégiai ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján készül, a terv elkészítése előtt kockázati szempontból rangsorolni kell a tevékenységeket, az ellenőrzések súlypontjait a kockázatos területekre kell összpontosítani. A tevékenységek vizsgálati gyakoriságát az éves kockázatelemzés eredménye határozza meg. A magas kockázatot mutató folyamatok kerülnek elsősorban az éves ellenőrzési tervekbe, majd a közepes kockázatúak kerülnek figyelembe vételre.

A kockázat elemzésbe bevont témák (4 évre):

Rendszeres ellenőrzési kötelezettségek, igények

- Szabályozottság aktualizálása, az operatív gazdálkodás szabályainak betartása.
- Pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtása.

Tevékenységek, folyamatok ellenőrzési lefedettsége

- A költségvetési tervezés eljárásrendje, rendeletalkotás.
- A költségvetés végrehajtása, a költségvetési előirányzatok módosítása, nyilvántartása.
- Költségvetési beszámolási eljárás rendje, zárszámadási kötelezettségek teljesítésének szabályszerűsége.
- Gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök.
- Bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége.
- Számviteli feladatok, a főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások és a bizonylatok adatai közötti egyeztetés, dokumentáltság.
- belső kontroll rendszer működése.
- Vagyongazdálkodás szabályszerűsége, vagyonvédelem, vagyon ésszerű hasznosítása.
- A vagyonnal való gazdálkodás, vagyon hasznosítása, vagyonértékelés.

- A humánerőforrás biztosítása, a létszámmal és személyi juttatásokkal történő gazdálkodás.
- Külső ellenőrzések (Ász stb.) megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata.

Az ellenőrzések többségében adatszolgáltatási és dokumentum alapú ellenőrzéssel történnek. A helyszíni ellenőrzések során elsődlegesen a mintavételi módszer alkalmazását tartja célszerűnek a belső ellenőrzés.

A tevékenységek vizsgálati gyakoriságát az éves kockázatelemzés eredménye határozza meg, de a ciklus ideje alatt az ellenőrzéseket be kell ütemezni.

Balatonfenyves, 2019. november 17.

Készítette:

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

3. számú melléklet

[illegible]

1. sz. mellékletből hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak **meg kell egyezniük** a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival, Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési
2. feladattal, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok. Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított
3. saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak **összhangban kell állniuk** az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal. Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított
4. külső kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak **összhangban kell állniuk** az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal. Saját ellenőri napok száma. Az ellenőri nap a belső ellenőrzési
5. tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás. Külső ellenőri napok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső
6. ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás. Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső
7. szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjeleníteni.

