

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2011. október 28-án 16:00 órai kezdettel megtartott **munkaterv szerinti nyílt** üléséről.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal tanácsterme
Serényfalva, Kossuth L. út 63.

Jelen vannak: 7 képviselő-testületi tag:

Szerna	Csaba	polgármester
Bárdos	Pál	képviselő
Gyurkó	Zsuzsanna	képviselő
Horváth	László	képviselő
Tímár	László	képviselő
Veres	Zoltán	alpolgármester
Csontos	Mihály	képviselő

Tanácskozási joggal jelenlévő meghívottak:

- az ülés egész tartamára:

Dr. Herczeg	Tibor	címzetes főjegyző
-------------	-------	-------------------

Távol maradt:

Budai	Tiborné	CKÖ elnök
-------	---------	-----------

- - jegyzőkönyvvezető:

Dr. Herczeg	Tibor	címzetes főjegyző
-------------	-------	-------------------

Szerna Csaba polgármester köszöntötte a képviselő-testület tagjait, a tanácskozási joggal jelenlévőket. Megállapította, hogy a képviselő-testület 7 tagja jelen van, a képviselő-testület határozatképes.

Javasolta, hogy a képviselő-testület a meghívóban feltüntetett napirendi javaslat alapján határozza meg az ülés napirendjét.

A képviselő-testület egyhangú (7 igen) szavazattal elfogadta az ülés napirendjét:

N A P I R E N D :

Napirend sorszáma	Napirend tárgya	Előterjesztő	Előterjesztés módja
1.	Javaslat Serényfalva Községi Önkormányzat – 2012-2016. évekre vonatkozó – stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására.	Szerna Csaba polgármester	írásban
2.	Javaslat a 2012. évi ellenőrzési tervre.	Szerna Csaba polgármester	írásban

- | | | | |
|----|---|------------------------------|--------|
| 3. | Aktuális feladatok. | Szerna Csaba
polgármester | szóban |
| 4. | Átmeneti segély iránti kérelmek elbírálása –zárt
ülés. | Szerna Csaba
polgármester | szóban |
| 5. | Indítványok, javaslatok | | |

I. N A P I R E N D

Tárgy: Javaslat Serényfalva Községi Önkormányzat – 2012-2016. évekre vonatkozó – stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására.

Előadó: Szerna Csaba
polgármester

A képviselő-testület a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés alapján tárgyalta a napirendet.

Az előterjesztéssel kapcsolatban kérdések, észrevételek, hozzászólások nem hangzottak el.

A képviselő-testület az előterjesztést elfogadta és egyhangú (7 igen) szavazással az alábbi határozatot hozta:

67/2011.(X.28.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Serényfalva Községi Önkormányzat – 2012-2016. évekre vonatkozó – stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására.

Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint jóváhagyja az önkormányzat 2012-2016. évekre vonatkozó – stratégiai ellenőrzési tervét.

Felelős: jegyző

Határidő: értelemszerűen

II. N A P I R E N D

Tárgy: Javaslat a 2012. évi ellenőrzési tervre.

Előadó: Szerna Csaba
polgármester

A képviselő-testület a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés alapján tárgyalta a napirendet.

Az előterjesztéssel kapcsolatban kérdések, észrevételek, hozzászólások nem hangzottak el.

A képviselő-testület az előterjesztést elfogadta és egyhangú (7 igen) szavazással az alábbi határozatot hozta:

68/2011.(X.28.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Ellenőrzési terv 2012. évre.

Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat Ellenőrzési tervét 2012. évre, a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző

Határidő: értelemszerűen

III. N A P I R E N D

Tárgy: Aktuális feladatok

Előadó: Szerna Csaba
polgármester

1.) Javaslat Bánréve község településrendezés-eszközei módosításának véleményezésére.

A képviselő-testület a jegyzőkönyv mellékletét képező egyeztetési kezdeményezés alapján tárgyalta a napirendet.

A képviselő-testület tagjai a tervezett módosítás megismerése során, egyetértő véleményüknek adtak hangot.

A képviselő-testület a tárgybán egyhangú (7 igen) szavazattal az alábbi határozatot hozta:

69/2011. (X.28.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Bánréve község településrendezési eszközei módosításának véleményezése.

Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, Bánréve község településrendezési eszközei (településszerkezeti terv, helyi építési szabályzat és szabályozási terv) módosításának egyeztetési anyagát megismerte, az azokban foglaltakkal egyetért.

felelős: polgármester

határidő: 5 napon belül

2.) Javaslat a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer 2012. évi fordulójához való csatlakozás jóváhagyására.

Szerna Csaba polgármester tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer 2012. évi fordulójához való csatlakozásról október 14-ig nyilatkoznia kellett az önkormányzatoknak. Tekintettel az elmúlt évek képviselő-testületi állásfoglalásaira, a kötelezettségvállalás várható mértékére az önkormányzat nevében nyilatkozott a csatlakozási szándékról.

A Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer 2012. évi fordulójának feltételrendszere szerint, kezdeményezte a csatlakozási nyilatkozat képviselő-testületi jóváhagyását, megerősítését.

A képviselő-testület a tárgyban egyhangú (7 igen) szavazattal elfogadta és az alábbi határozatot hozta:

70/2011.(X.28.)számú Képviselő-testületi határozat:

Tárgy: A Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer 2012. évi fordulójához való csatlakozás jóváhagyása.

Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer 2012. évi fordulójához valós csatlakozási nyilatkozatot.

A képviselő-testület az ösztöndíjpályázati rendszerre vonatkozó általános szerződési feltételeket ismeri és elfogadja és kötelezettséget vállal arra, hogy a pályázatok kiírása, elbírálása és folyósítása során maradéktalanul az általános szerződési feltételekben foglaltak szerint jár el.

A pályázat kiírása és elbírálása során, a rászorultságon alapuló jogosultsági feltételt a képviselő-testület akként határozza meg, hogy az tekinthető szociálisan rászorultnak, akinek a családjában az egy főre eső jövedelem az érvényes öregségi nyugdíj legkisebb összegének 200%-át nem haladja meg.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: polgármester

3.) Javaslat serényfalvai lakóhelyű gyermekek Mikulás-napi ajándékozására.

Szerna Csaba polgármester tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy az elmúlt évben a Bükki Kft-től igényelt „Mikulás-vonat” szolgáltatást a vállalkozó ismételten felajánlotta az önkormányzatnak. Mivel a szolgáltatás díja 350.000 Ft ismételten két szomszédos település - Hét és Kelemér – polgármesterei irányába kezdeményezte, az együttes rendezvény-szervezés lehetőségét. Elmondta, hogy a polgármesterek tájékoztatása szerint, a rendezvény községükre eső részét nem tudják finanszírozni. Így viszont, véleménye szerint, Serényfalvának önállóan nem szabad a Mikulás-napi eseményt, a múlt évihez hasonlóan megszervezni. Elmondta, hogy egyrészt jelentős költséggel járna, s nem tudni, hogy 2012-ben hogyan alakul az önkormányzatok finanszírozása, de sok jóra nem lehet számítani. Véleménye szerint az önkormányzatnak még megfontoltabban kell gazdálkodnia, nem szabad felélni a tartalékait.

Elmondta, hogy a múlt évi rendezvénynek nagy sikere volt ugyan, de azon sok nem serényfalvai lakóhelyű gyermek is részt vett. Ezt kiszűrni, megakadályozni nem lehet. Javasolta, hogy a Mikulás-vonat helyett, inkább az ajándécsomagok értékén emeljen a képviselő-testület, 1.500 Ft-ról, 2.000 Ft-ra. Javasolta, hogy valamennyi 14. életévét be nem töltött, illetve jelenleg 8. osztályos korú – nem túlkoros - serényfalvai lakóhelyű gyermek részére, 2.000 Ft/gyermek értékhatárig édességsomagot juttasson az önkormányzat.

Veres Zoltán alpolgármester elmondta, hogy a Mikulás-vonat, illetve a rendezvény a múlt évben nagy tömeget vonzott. De valóban figyelembe kell venni az anyagi lehetőségeket, korlátokat.

Csontos Mihály képviselő elmondta, hogy véleménye szerint inkább a gyerekekre kell költeni a pénzt.

Gyurkó Zsuzsanna képviselő véleménye szerint is, inkább az ajándécsomagok értékét kell emelni.

Horváth László képviselő kérdezte, hogy lesz-e az idén karácsonyi díszkivilágítás a településen.

Szerna Csaba polgármester elmondta, hogy a múlt évi díszkivilágítás 500 E Ft-ba került. Feszültséget okozott, hogy miért ott kerültek elhelyezésre a világítótestek, ahol; több helyre igényelte volna a lakosság. Ez további 1,5 M Ft-ot igényelne. Véleménye szerint – tekintettel az előzőekben elmondottakra – meggondolandó az évben a település díszkivilágítása. A közintézményekre esetleg, saját tulajdonú világítótestek kikerülhetnek. Hangsúlyozta, hogy az önkormányzat rendelkezésre álló anyagi eszközeit tartalékolnia kell, tekintettel a még nem ismert jövő évi költségvetésre.

Horváth László képviselő elmondta, hogy az évben a díszkivilágítás megrendelését ő sem tartaná indokoltnak. A Mikulás-napi ajándékozás és a díszkivilágítás együtt már jelentős költség, s valóban több helyen szükség lenne a községben az ünnepi megvilágításra.

A képviselő-testület egybehangzó véleménye az volt, hogy az évben a település karácsonyi díszkivilágítására ne kerüljön sor.

A képviselő-testület egyhangú (7 igen) szavazással, az alábbi határozatot hozta:

71/2011. (X.28.) számú Képviselő-testületi Határozat:

Tárgy: Serényfalvai lakóhelyű gyermekek Mikulás- napi ajándékozása.

Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Mikulás-napra valamennyi 14. életévét be nem töltött, serényfalvai lakóhelyű gyermek részére, 2.000 Ft/ gyermek értékhatárig édességsomagot juttat.

Felelős: polgármester

Határidő: értelemszerűen, 2011. december 6-án.

4.) *Ifj. Javora László serényfalvai lakos ajánlata, önkormányzati tulajdonú termőföldek mezőgazdasági haszonbérletére.*

Szerna Csaba polgármester ismertette a képviselő-testülettel ifj. Javora László serényfalvai lakos ajánlatát, melyben az önkormányzat tulajdonában álló külterületi

szántó- és gyepterületi ingatlanok mezőgazdasági haszonbérletére tett ajánlatot.

A képviselő-testület egybehangzó véleménye az volt, hogy az ajánlattal érintett ingatlanokat nem kívánja haszonbérleti jogviszony keretei között hasznosítani.

A képviselő-testület egyhangú (7 igen) szavazással, az alábbi határozatot hozta:

72/2011. (X.28.) számú Képviselő-testületi Határozat:

Tárgy: Ifj. Javora László serényfalvai lakos ajánlata, önkormányzati tulajdonú termőföldek mezőgazdasági haszonbérletére.

Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete ifj. Javora László serényfalvai lakos ajánlatát, önkormányzati tulajdonú termőföldek mezőgazdasági haszonbérletére megismerte. A képviselő-testület az ajánlattal érintett ingatlanokat nem kívánja haszonbérleti jogviszony keretei között hasznosítani.

Felelős: polgármester

Határidő: 15 napon belül

Indítványok, javaslatok

Szerna Csaba polgármester tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy október 10-vel megkezdődött a településen a Startmunka program keretein belül a közfoglalkoztatás 15 fővel. November 1-jétől további 79 fő alkalmazására kerül sor. Így december 31-ig 94 fő lesz alkalmazásban. Az önkormányzat számlájára a foglalkoztatás költségeire 10.682 E Ft előlegként átutalásra került, ebből 4.195 E Ft szerszám- eszköz- és anyagköltségre.

Veres Zoltán alpolgármester indítványozta, hogy az Arany János úton, a pavilon sortól a 26-os úti buszmegállóig létesítsen járdát az önkormányzat.

Horváth László képviselő felvetette, hogy a településen sok a kóbor kutya. Elmondta, hogy a Széchenyi úton a térburkolatos járda nyílik szét. Kérdezte, hogy van-e még a kivitelezőnek garanciája.

Szerna Csaba polgármester elmondta, hogy a héten vette fel a kapcsolatot a kivitelezővel. A járda 2009-ben létesült, az engedélyes tervdokumentáció előírásainak megfelelően. Műszaki állapotát jelentősen befolyásolja a létesítéskori magas talajvízszint, illetve az ideai szárazság.

Mivel más, indítvány, javaslat nem volt a polgármester a képviselő-testület ülését bezárta.

k. m. f.

Szerna Csaba
polgármester

Dr. Herczeg Tibor
jegyző
címzetes főjegyző

**Serényfalva Községi Önkormányzat
Képviselő-testülete
2011. október 28-án
megtartott munkaterv szerinti nyílt ülésének:**

- a./ jegyzőkönyve,
- b./ tárgysorozata,
- c./ határozata: 67; 68; 69; 70; 71
- d./ rendelete:

T Á R G Y S O R O Z A T:

Napirend sorszám	Napirend tárgya	Előterjesztő	Előterjesztés módja
6.	Javaslat Serényfalva Községi Önkormányzat – 2012-2016. évekre vonatkozó – stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására.	Szerna Csaba polgármester	írásban
7.	Javaslat a 2012. évi ellenőrzési tervre.	Szerna Csaba polgármester	írásban
8.	Aktuális feladatok.	Szerna Csaba polgármester	szóban
9.	Átmeneti segély iránti kérelmek elbírálása –zárt ülés.	Szerna Csaba polgármester	szóban
10.	Indítványok, javaslatok		

Serényfalva, 2011. november 2.

**Dr. Herczeg Tibor
jegyző
címzetes főjegyző**



ELŐTERJESZTÉS

Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2011. október 28-i munkaterv szerinti nyílt ülésére.

IKT. SZ: 1037-2/2011.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

I. NAPIREND

Tárgy: Javaslat Serényfalva Községi Önkormányzat – 2012-2016. évekre vonatkozó – stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására.

Előterjesztő:	Szerna Csaba polgármester
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor címzetes főjegyző
Melléklet:	Ellenőrzési startégia Határozati javaslat

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzésről szóló 193/2003. (XI. 26.) Kormány rendelet 18. §-a értelmében az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján **stratégiai ellenőrzési tervet** készít, mely – a Ber. 19. §-a szerint – a költségvetési szerv hosszú távú céljaival összhangban meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket.

A Ber. 32/B. § (3) bekezdés a) pontja szerint a társult feladatellátás során készített stratégiai ellenőrzési terv magában foglalja a társulásban résztvevő önkormányzatok **képviselő-testületei által jóváhagyott** stratégiai ellenőrzési terveit.

Serényfalva vonatkozásában az Ózdi Kistérségi Többcélú Társulás ellenőrzési csoportja társulási megállapodás alapján látja el a társult települések – köztük Serényfalva Község Önkormányzat – belső ellenőrzési feladatait.

A fentiek alapján – a Ber. 19. §-ában előírt tartalommal – készült el Serényfalva Községi Önkormányzat 2012. – 2016. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési terve

Fenti indokokra tekintettel javaslom a stratégiai ellenőrzési terv előterjesztésben foglaltak szerinti jóváhagyását.

Serényfalva, 2011. október 18.

**Szerna Csaba sk.
polgármester**

Serényfalva Községi Önkormányzat
2012–2016 évekre vonatkozó
STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE

A belső ellenőrzésről szóló 193/2003. (XI. 26.) Kormány rendelet 18. §-a értelmében az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján **stratégiai ellenőrzési tervet** készít, mely – a Ber. 19 §-a szerint – a költségvetési szerv hosszú távú céljaival összhangban meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket. A 2/2009. (XII. 4.) PM irányelvben ajánlott időszakot (4-7 év) figyelembe véve a stratégia tervet öt évre készítettem el.

A társult önkormányzatok stratégiai ellenőrzési tervének összeállítása a belső ellenőrzési feladatok és a rendelkezésre álló kapacitások összehangolása érdekében az érintett önkormányzat jegyzője írásos véleményének figyelembevételével történik (Ber. 32/B. § (2) bek.).

Az Ózdi Kistérségi Többcélú Társulás társult önkormányzatai részére, megállapodás alapján, a belső ellenőrzési feladatokat a Társulás szervezetén belül működő belső ellenőrzési csoport látja el.

A fentiek alapján – a Ber. 19. §-ban előírt tartalommal – készült el Serényfalva Községi Önkormányzat 2012. – 2016. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési terve az alábbiak szerint:

a) Az önkormányzat hosszú távú célkitűzései és a belső ellenőrzési stratégiai célok

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon az önkormányzat hosszú távú célkitűzéseinek eléréséhez. A belső ellenőrzés **stratégiai céljai** a jogszabályi előírások betartatására és a tulajdonosi szemléletű gazdálkodás érvényesítésére irányulnak:

1. Az önkormányzat rendelkezésére álló erőforrásokkal való hatékony gazdálkodás elősegítése.
2. Az önkormányzati belső gazdálkodás hatékonyságának növelése.
3. A szabályszerű és gazdaságos vagyonkezelés elősegítése.
4. Az önkormányzat intézményeinél hatékony és szabályszerű gazdálkodás elősegítése.
5. Az önkormányzat intézményeinél a felügyeleti jellegű ellenőrzések biztosítása.
6. Az önkormányzatnál és az intézményeknél kialakított belső kontroll rendszer értékelése.

b) A belső kontrollrendszer értékelése

A **belső kontrollrendszer** a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv a tevékenységét szabályszerűen lássa el,

teljesítse az elszámolási kötelezettségeket és megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől és a nem rendeltetésszerű használatától (Áht. 121. § (1) és (2) bek.).

Az önkormányzatnál a belső kontroll rendszer működtetője a (kör)jegyző, aki gondoskodik a szükséges szabályzatok kiadásáról és aktualizálásáról (Áht. 121/A. § (1) bek.). **A belső ellenőrzésnek** – sajátos eszközeivel – **hozzá kell járulnia ahhoz**, hogy a belső kontrollrendszer az alábbiakat biztosítsa:

- a. az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodás pazarlás, visszaélés nélkül valósuljon meg,
- b. megfelelő, pontos és naprakész információk a gazdálkodásról rendelkezésre álljanak,
- c. a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszer megfelelően működjön.

c) A kockázati tényezők és értékelésük

A költségvetési szervek vezetői kötelesek a kockázati tényezők figyelembevételével kockázatelemzést végezni és kockázatkezelési rendszert működtetni (Ámr. 157. § (1) bek.). A kockázatkezelés során fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében rejlő kockázatokat. A kockázatkezelés rendjének kialakítása során meg kell határozni azon intézkedéseket és megtételük módját, melyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat. A stratégiai terv összeállításánál a belső ellenőrzési vezető az előző évek ellenőrzéseinek fontosabb megállapításai alapján **az alábbi főbb kockázati tényezőket** vette figyelembe, melyek értékelése az ellenőrzések során érvényesül:

- a belső szabályozottság nem megfelelő szintje,
- a jogszabályok gyakori változása,
- jogszabályok nem megfelelő értelmezése,
- a közalkalmazottak, köztisztviselők leterheltsége.

d) A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv

A csoport által végzett **belső ellenőrzési tevékenység fejlesztése** a vonatkozó jogszabályok, a belső ellenőrzés nemzetközi standardjai, a 2/2009. (XII. 4.) PM irányelv és a Nemzetgazdasági Minisztérium által kiadott útmutató figyelembe vételével történik.

A belső ellenőr a vizsgálat lezárását (jelentés átadása) követően „Ellenőrzést követő felmérő lapot” ad át kitöltésre a költségvetési szerv vezetője részére. A kapott visszajelzéseket a belső ellenőrzési tevékenység fejlesztésénél figyelembe vesszük.

e) A szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség felmérése

A belső ellenőrzési csoportban foglalkoztatott belső ellenőrök a Ber. 11. § (1) bekezdésében rögzített **szakmai követelményeket teljesítik**, a belső ellenőrzési vezető (csoportvezető) a Ber. 11. § (1) és (4) bekezdéseiben foglalt feltételeknek megfelel.

A belső ellenőrök létszáma az önkormányzatok által igényelt belső ellenőrzési feladatokhoz, illetve a megfelelő ellenőrzöttségi szint biztosításának követelményéhez igazodik.

f) A belső ellenőrök hosszú távú képzési terve

A belső ellenőrök **rendelkeznek regisztrációval** (Áht. 121/D. § (1) bek.), továbbá az Áht. 121/D. § (9) bek. alapján előírt kötelező továbbképzést (ÁBPE I és ÁBPE II.) teljesítik.

A belső ellenőr a megszerzett belső ellenőri ismereteit naprakészen tartja, fejleszti, a törvényi változásokat követi (Áht 121/C. §. 10. bek.). A belső ellenőrök részt vesznek B.A.Z. megyei Kistérségi Társulások Regionális Belső Ellenőri Klubja által szervezett szakmai napokon, illetve egyéb szervezett továbbképzéseken. A szakmai továbbképzéseken való részvétel feltételeit a Társulási Iroda biztosítja.

g) A belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye:

A Társulás a belső ellenőrök részére a **székhelyén irodahelyiséget**, vonalas és mobil telefon, fax, számítógép, adathordozó, internet, illetve jogtár használatot **biztosít**. A helyszíni ellenőrzések végzéséhez – egyeztetés szerint – szükség esetén az ellenőrök saját tulajdonú gépjárművet hivatali célra is igénybe vesznek.

h) Az ellenőrzés által vizsgálandó területek:

A belső ellenőrzés az önkormányzat hosszú távú célkitűzései és a belső ellenőrzés stratégiai céljai alapján elkészített éves belső ellenőrzési terv szerint (Ber. 21. § (1) és (2) bek.) folytatja le a vizsgálatokat. A belső ellenőrzés által kiemelten vizsgálandó területek, melyeket az elvégzett kockázatelemzés alátámaszt:

1. a költségvetés tervezésének és végrehajtásának folyamata.
2. bevételek beszedésének, elszámolásának folyamata.
3. főkönyvi könyvelési és számviteli folyamat.
4. a személyi juttatások elszámolásának folyamata.
5. beruházások és felújítások lefolytatásának folyamata.
6. karbantartások végzésének folyamata.
7. tárgyi eszköz gazdálkodás folyamata.
8. a gépjármű-üzemeltetés folyamata.
9. dologi kiadások folyamata.
10. a működés szabályozottságának folyamata.
11. készletgazdálkodás folyamata.
12. selejtezés és leltározás folyamatai.
13. az egyes szervezeti egységek rendszerszemléletű vizsgálata.
14. közbeszerzési eljárás lefolytatásának folyamata.
15. hazai és uniós forrásokból támogatott pályázatok megvalósításának folyamata..

Határozati javaslat

/2011.(X.28.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Serényfalva Községi Önkormányzat – 2012-2016. évekre vonatkozó – stratégiai ellenőrzési tervének jóváhagyására.

Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint jóváhagyja az önkormányzat 2012-2016. évekre vonatkozó – stratégiai ellenőrzési tervét.

Felelős: jegyző

Határidő: értelemszerűen



ELŐTERJESZTÉS

Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2011. október 28-i munkaterv szerinti nyílt ülésére.

IKT. SZ: 1037-3/2011.

MELLÉKLETEK SZÁMA: 2 DB

II. NAPIREND

Tárgy: Javaslat a 2012. évi ellenőrzési tervre.

Előterjesztő:	Szerna Csaba polgármester
Előterjesztést készítette:	Dr. Herczeg Tibor címzetes főjegyző
Melléklet:	Ellenőrzési terv Határozati javaslat

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (Ötv.) 92. § (6) bekezdése értelmében: „a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év november 15-ig hagyja jóvá.”

Az Ózdi Kistérségi Többcélú Társulás belső ellenőrzési csoportja látja el a társult települések - köztük Serényfalva Községi Önkormányzat - belső ellenőrzési feladatait.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendeletben előírtaknak megfelelően készült el a 2012. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv.

Fenti indokokra tekintettel javaslom az ellenőrzési terv előterjesztésben foglaltak szerinti jóváhagyását.

Serényfalva, 2011. október 18.

Szerna Csaba sk.
polgármester

1. Serényfalva Községi Önkormányzat – Polgármesteri Hivatal

Az ellenőrzés tárgya: Serényfalva Községi Önkormányzatnál a 2011. évi mérleg-beszámoló alátámasztásának ellenőrzése.

Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a 2011. évi mérleg-beszámoló a számviteli előírásokkal összhangban van-e, a mérlegtételek alátámasztása megfelelő-e, a számviteli és a bizonylati fegyelmet betartják-e?

Ellenőrzött időszak: 2011. év

Ellenőrzés típusa: pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: október-november hónap

Ellenőrzési kapacitás: kb. 10 szakértői nap (ebből: 2 nap helyszíni ellenőrzés)

2. Serényfalva Községi Önkormányzat – Polgármesteri Hivatal

Az ellenőrzés tárgya: Serényfalva Községi Önkormányzatnál az aktív korúak ellátásra való jogosultsága megállapítására, bizonylatolására irányuló ellenőrzés.

Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az aktív korúak ellátására vonatkozó jogosultság megállapítására és folyósítására vonatkozó előírásokat betartják-e?

Ellenőrzött időszak: 2011. év

Ellenőrzés típusa: pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: október-november hónap

Ellenőrzési kapacitás: kb. 10 szakértői nap (ebből: 1 nap helyszíni ellenőrzés)

3. Serényfalva Községi Önkormányzat – Polgármesteri Hivatal

Az ellenőrzés tárgya: Serényfalva Községi Önkormányzat által szervezett közfoglalkoztatás vizsgálata.

Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az önkormányzat által szervezett közfoglalkoztatás a törvényi előírásoknak és a közfoglalkoztatási tervnek megfelel-e, a közfoglalkoztatásba bevont személyek alkalmazási iratainak kezelése, munkaügyi nyilvántartásának vezetése szabályszerű-e?

Ellenőrzött időszak: 2011. év

Ellenőrzés típusa: pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: október-november hónap

Ellenőrzési kapacitás: kb. 10 szakértői nap (ebből: 1 nap helyszíni ellenőrzés)

4. Serényfalva Községi Önkormányzat – Polgármesteri Hivatal, Óvodai Konyha

Az ellenőrzés tárgya: Serényfalva Községi Önkormányzatnál az intézményi térítési díjak megállapításának és beszedésének ellenőrzése.

Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az intézményi térítési díjak megállapítása szabályos-e, a térítési díjak beszedése szabályosan történik-e, a térítési díjak és a hátralékok nyilvántartását megfelelően vezetik-e?

Ellenőrzött időszak: 2011. év

Ellenőrzés típusa: pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: október-november hónap

Ellenőrzési kapacitás: kb. 10 szakértői nap (ebből: 2 nap helyszíni ellenőrzés)

Határozati javaslat:

/2011.(X.28.) számú Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Ellenőrzési terv 2012. évre.

Serényfalva Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat Ellenőrzési tervét 2012. évre, a jegyzőkönyv mellékletét képező előterjesztés szerint jóváhagyja.

Felelős: jegyző

Határidő: értelemszerűen