

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Okorvölgy Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. október 20-án 16.30 órai kezdettel megtartott üléséről.

Az ülés helye: 7681 Okorvölgy Jókai u. 36.

Jelen vannak: Majorosi Józsefné polgármester, Egerszegi Károly alpolgármester, igazoltan távol Rezeli Csaba képviselő.

Tanácskozási joggal jelen van: Kelenfiné Barics Rita kirendeltség-vezető

Jelenléti ív csatolva. (1. sz. melléklet)

Majorosi Józsefné: Tisztelettel köszönti a képviselő-testület tagjait, hetvehelyi kirendeltség-vezetőjét.

Megállapítja, hogy a testületből 2 fő jelent meg az ülésen. A testület 2 fővel határozatképes, az ülést megnyitja.

Majorosi Józsefné polgármester javasolta az alábbi napirendi pont tárgyalását az ülés keretében:

Meghívó csatolva. (2. sz. melléklet)

Napirendi pont:

1. Előterjesztés Okorvölgy Község Önkormányzat a szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendeletéről
Előterjesztő: Majorosi Józsefné polgármester
2. Előterjesztés Okorvölgy Község Önkormányzat 2021. évi pénzügyi tervének I. félévi teljesítéséről
Előterjesztő: Majorosi Józsefné polgármester
3. Előterjesztés a 2021. évi belsőellenőrzési terv 1. számú módosításáról
Előterjesztő: Majorosi Józsefné polgármester
4. Polgármesteri beszámoló a két ülés között végzett munkáról
Előterjesztő: Majorosi Józsefné polgármester
5. Egyebek

Egyéb javaslat, észrevétel nem volt, a képviselő-testület a napirendet vita nélkül, 2 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül egyhangúlag elfogadta.

Napirendek tárgyalása:

Első napirendi pont tárgyalása:

Előterjesztés Okorvölgy Község Önkormányzat a szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendeletéről

Majorosi Józsefné polgármester ismertette az írásos előterjesztést. (3. sz. melléklet)

Elmondta, hogy a 2021. évi települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatása jogcímen Okorvölgy Önkormányzata 16 m³ tűzifára nyújtotta be igényét. A döntéshozók 16 m³ támogatást biztosítottak az önkormányzatunknak. A mennyiség támogatott egységára 15.000 Ft + ÁFA. A támogatáson felül az önkormányzatnak 1000 Ft/m³ + ÁFÁ-t kell fizetni, valamint a házhoz történő szállítást. Jogosultság feltételeit a Képviselő-testület rendeletben állapítja meg.

Ezt követően a képviselő-testület a rendelet tervezet megtárgyalta és 2 igen egyhangú szavazattal, ellenszavazat, tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotta:

**Okorvölgy Község Képviselő-testületének
8/2021. (X.21.) önkormányzati rendeletet
a szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól**

Rendelet szövege a jegyzőkönyv mellékletét képezi. (4. számú melléklet)

Második napirendi pont tárgyalása:

Előterjesztés Okorvölgy Község Önkormányzat 2021. évi pénzügyi tervének I. félévi teljesítéséről

Majorosi Józsefné polgármester ismertette az írásos előterjesztést. (5. sz. melléklet)

Okorvölgy Község Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és 2 igen egyhangú szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatot:

**Okorvölgy Község Önkormányzat Képviselő-testületének
30/2021.(X.20.) Kt. határozata**

Okorvölgy Község Önkormányzat 2021. évi pénzügyi tervének I. félévi teljesítéséről

Okorvölgy Község Önkormányzat képviselő-testülete megtárgyalta az önkormányzat 2021. évi pénzügyi tervének I. félévi teljesítéséről szóló tájékoztatót, azt tudomásul veszi és
25.255.621 Ft bevétellel
21.392.753 Ft kiadással elfogadja.

Felelős: Majorosi Józsefné polgármester
Dr. Tóth Sándor jegyző
Határidő: azonnal

Harmadik napirendi pont tárgyalása

Előterjesztés a 2021. évi belsőellenőrzési terv 1. számú módosításáról

Majorosi Józsefné polgármester ismertette az írásos előterjesztést. (6. sz. melléklet)

Okorvölgy Község Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és 2 igen egyhangú szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatot:

**Okorvölgy Község Önkormányzat Képviselő-testületének
31/2021. (X.20.) Kt. határozata
a 2021. évi belsőellenőrzési terv 1. számú módosításáról**

Okorvölgy Község Önkormányzat Képviselő-testülete Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőr javaslata alapján a Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi belső ellenőrzési tervének 1. számú módosítását az előterjesztés szerint elfogadja.

Felelős: Képviselő-testület
Végrehajtásért felel: Majorosi Józsefné polgármester
Határidő: 2021. október 31.
A döntésről értesül: Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőr

Negyedik napirendi pont tárgyalása

Polgármesteri beszámoló a két ülés között végzett munkáról

Majorosi Józsefné polgármester elmondja, hogy minden esztendőben közmeghallgatást kell tartani az önkormányzatoknak. Javaslom, hogy Okorvölgy községben 2021. december 15.-én 17.00 órakor legyen megtartva a közmeghallgatás, az önkormányzat hivatalos helységében. Azt gondolom, hogy addigra a most még befejezetlen feladatainkat teljesíteni tudjuk.

Egerszegi Károly alpolgármester: egyetértek a javaslattal, mert addigra már láthatjuk, hogy mit sikerül teljesítenünk az idei év terveiből.

Okorvölgy Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az elhangzottakat és 2 igen egyhangú szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatot:

Okorvölgy Község Önkormányzat Képviselő-testületének 32/2021. (X.20.) Kt. határozata közmeghallgatás időpontjáról

Okorvölgy Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy 2021. december 15-én 17 órakor az önkormányzat épületében közmeghallgatást tart.

Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a közmeghallgatás megszervezésére, 2021. évi munkáról szóló beszámoló elkészítésére.

Felelős: Majorosi Józsefné polgármester

Határidő: 2021. december 15.

Majorosi Józsefné: Az idei évben minden 5000 fő alatti önkormányzat kap a rendezvényeinek megtartására 1.000.000 Ft összeget, aki benyújtotta pályázatát erre a feladatra. Célja, hogy a településen az embereket közelebb hozza egymáshoz. Ebből a rendezvényi támogatásból „Októberfest” címmel rendezvényt tartunk, melyre remélhetőleg megérkezik a támogatás, de ha mégsem akkor meg kell előlegezni az önkormányzatnak.

Egerszegi Károly alpolgármester: Igen, valóban amíg a pandémia helyzet engedi, addig tartsuk meg a rendezvényt. Még akkor is, ha a támogatás nem érkezik meg.

Majorosi Józsefné: A hivatal téli fűtésére megrendeltem a tűzifát, melyet megkapunk ebben a hónapban.

Majorosi Józsefné: Többen jelezték a településről, hogy a mozgóboltváró filagóriák beáznak, mert a nádfedés átázik, ezért új fedésre volna szükség. Gondolom zsindeyből kellene elkészíteni a fedést, de sajnos az idei évben erre nem látok esélyt. A következő évi költségvetésbe betervezzük a jogos igényt.

Egerszegi Károly alpolgármester: Valóban, nekem is szóltak, hogy beázik a váró, amit meg kell javítanunk.

Majorosi Józsefné: Az idei évben szerettünk volna járdapályázatban részt venni, azonban forrás hiányában ezt a tervünket a jövő évi költségvetésben kell szerepeltetni.

Majorosi Józsefné: Év végéhez közeledve egyeztettem a hivatalvezetővel, hogy mennyi forrás marad a szociális támogatásból. Ha lehet a következő ülésen erről is tudunk dönteni, hogy milyen formában tudjuk támogatni a lakosságot.


Majorosi Józsefné: A Bükkösi pályázat (projekt azonosító TOP 5.3.1.-BA 1-2017-00008) projekt elnyerését követően a megvalósításban rendezvények megtartása szerepel, melynek mérföldköve alapján egy rendezvény volt 2020-ban. Egy rendezvényt tartottunk az idei évben, és kettő rendezvény kerül megrendezésre a 2022. évben.

Ötödik napirendi pont tárgyalása

Egyebek

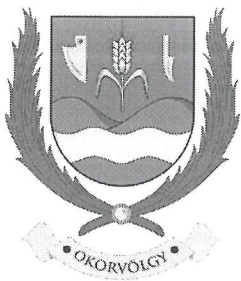
Más kérdés, hozzászólás, napirendi pont nem lévén, a polgármester megköszönte a megjelenést és az ülést 17.45 perckor bezárta.

Kmf.


Majorosi Józsefné
polgármester




Dr. Tóth Sándor
Helyettes polgármester



OKORVÖLGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

7681 Okorvölgy, Jókai utca 36.
Tel: +36-73/578-528
E-mail: majorosigabi@gmail.com

MEGHÍVÓ

Tisztelettel meghívom Önt Okorvölgy Község Önkormányzat Képviselő-testületének **2021. október 20-án 16.30 órakor** az Önkormányzat épületében (7681 Okorvölgy Jókai u. 36.) tartandó ülésére.

Napirendi pontok:


1. Előterjesztés Okorvölgy Község Önkormányzat a szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendeletéről
Előterjesztő: Majorosi Józsefné polgármester
2. Előterjesztés Okorvölgy Község Önkormányzat 2021. évi pénzügyi tervének I. félévi teljesítéséről
Előterjesztő: Majorosi Józsefné polgármester
3. Előterjesztés a 2021. évi belsőellenőrzési terv 1. számú módosításáról
Előterjesztő: Majorosi Józsefné polgármester
4. Polgármesteri beszámoló a két ülés között végzett munkáról
Előterjesztő: Majorosi Józsefné polgármester
5. Egyebek


Okorvölgy, 2021. október 15.


Majorosi Józsefné
polgármester



Hivatal: Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal Hetvehelyi Kirendeltsége
7681 Hetvehely, Rákóczi utca 36.

 +36-73/578-528

 hetvehelykirendeltseg@szentlorinc.hu

Okorvölgy Község Önkormányzat

7681 Okorvölgy, Jókai utca 36.
Telefon: +36/578-528
Email: Okorvolgykirendelts@szentlorinc.hu



Okorvölgy Község Önkormányzata

ELŐTERJESZTÉS

Okorvölgy Község Önkormányzat Képviselő- testületének 2021. október 20-i
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	Előterjesztés Okorvölgy Község Önkormányzat a szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendeletéről
Előterjesztő:	Kelenfiné Barics Rita kirendeltség-vezető
Előterjesztést készítette:	Kelenfiné Barics Rita kirendeltség-vezető
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	Dr. Tóth Sándor jegyző
A döntéshez szükséges többség:	<u>egyszerű</u> /minősített
Döntési forma:	<u>rendelet</u> /határozat (normatív, hatósági, egyéb)
Az előterjesztést	<u>nyílt ülésen kell/zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni</u>
Véleményezésre megkapta:	Majorosi Józsefné polgármester
Az előterjesztésnek költségvetési kihatása	van, költségvetésben rendelkezésre áll

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 3. számú mellékletének I.2.2.1. pont szerinti települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatása jogcímen Okorvölgy Önkormányzata 16 m³ tűzifára nyújthatta be igényét.

A döntéshozó 16 m³ tűzifa támogatást biztosít önkormányzatunknak. A mennyiség támogatott egységára 15.000,-/m³ + ÁFA. A támogatást az önkormányzatnak 1.000,-/m³ + ÁFA önrésszel ki kell egészíteni. Ezen felül az önkormányzatot terheli a településre történő beszállítás, valamint a jogosultak részére történő kiszállítás költsége is.

A jogosultság feltételeit a képviselő-testület rendeletben állapítja meg. A pályázati kiírás szerint előnyben kell részesíteni a települési lakásfenntartási támogatásra, az aktív korúak ellátására, az időskorúak járadékára jogosult, vagy halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevelő családban élőket.

Okorvölgy Község Önkormányzat

7681 Okorvölgy, Jókai utca 36.

Telefon: +73/578-528

Email: Okorvölgykirendeltseg@szentlorinc.hu



A rendelet tervezet tartalmazza ezeket a jogosultsági feltételeket, azonban ezen felül más jogosultsági feltétel is megállapítható.

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 4.§ értelmező rendelkezései szerint:

c) *család*: egy lakásban, vagy személyes gondoskodást nyújtó bentlakásos szociális, gyermekvédelmi intézményben együtt lakó, ott bejelentett lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel rendelkező közeli hozzátartozók közössége;

d) *közeli hozzátartozó*:

da) a házastárs, az élettárs,

db) a húszévesnél fiatalabb, önálló keresettel nem rendelkező; a huszonhárom évesnél fiatalabb, önálló keresettel nem rendelkező, nappali oktatás munkarendje szerint tanulmányokat folytató; a huszonöt évesnél fiatalabb, önálló keresettel nem rendelkező, felsőoktatási intézmény nappali tagozatán tanulmányokat folytató vér szerinti gyermek, örökbe fogadott gyermek, mostohagyermek és a Ptk. szerinti gyermekvédelmi nevelőszülő által e jogviszonya keretében nevelt gyermek kivételével a nevelt gyermek (a továbbiakban: nevelt gyermek),

dc) korhatárra való tekintet nélkül a tartósan beteg, az autista, illetve a testi, érzékszervi, értelmi vagy beszéd fogyatékos vér szerinti, örökbe fogadott, mostoha-, illetve nevelt gyermek, amennyiben ez az állapot a gyermek 25. életévének betöltését megelőzően is fennállt (a továbbiakban: fogyatékos gyermek),

dd) a 18. életévét be nem töltött gyermek vonatkozásában a vér szerinti és az örökbe fogadó szülő, a szülő házastársa vagy élettársa, valamint a db) vagy dc) alpontban meghatározott feltételeknek megfelelő testvér;

e) *egyedülélő*: az a személy, aki egyszemélyes háztartásban lakik;

f) *háztartás*: az egy lakásban együtt lakó, ott bejelentett lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel rendelkező személyek közössége;

l) *egyedülálló*: az a személy, aki hajadon, nőtlen, özvegy, elvált vagy házastársától külön él, kivéve, ha élettársa van;

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztést megtárgyalni, és a rendelet megalkotásáról dönteni szíveskedjenek.

Okorvölgy, 2021. október 15.

Majorosi Józsefné
polgármester

Rendelet tervezet:

**Okorvölgy Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2021. (.....) önkormányzati rendelete
a szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól**

Okorvölgy Község Önkormányzat

7681 Okorvölgy, Jókai utca 36.

Telefon: +36/578-528

Email: Okorvölgykirendeltseg@szentlorinc.hu



Okorvölgy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 45. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 3. melléklet I.2.2.1. A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatása jogcím szerint a belügyminiszter által hirdetett pályázaton elnyert támogatás igénylésének feltételei szabályozása érdekében a következőket rendeli el:

A rendelet célja, hatálya

1. §

(1) A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatására kiírt pályázat alapján a központi költségvetés 16 m³ szociális tüzifa támogatást biztosított Okorvölgy Község Önkormányzat számára.

(2) E rendelet célja, hogy az Okorvölgy településen élők részére támogatást nyújtson szociális rászorultság alapján. Tekintettel a törvényi felhatalmazásra meghatározza a természetben nyújtott szociális ellátásként nyújtott egyszeri tüzelőanyag juttatás jogosultsági feltételeit, és az igénylés, odaítélés menetét.

(3) E rendelet hatálya kiterjed Okorvölgy község közigazgatási területén életvitelszerűen lakó és ott lakcímmel rendelkező állampolgárokra.

A támogatás feltételei

2. §

(1) Az önkormányzat vissza nem térítendő természetbeni támogatást, tüzelőanyagot nyújthat annak a személynek, aki a kérelem benyújtásának időpontjában:

- a) Települési lakásfenntartási támogatásra jogosult, vagy
- b) Aktív korúak ellátására jogosult, vagy
- c) Időskorúak járadékára jogosult, vagy
- d) Halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevelő családban él, vagy
- e) Ápolási díjban részesül, vagy
- f) Okorvölgy Község Önkormányzatánál közfoglalkoztatottként dolgozik, vagy
- g) Gyermeke rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül, vagy
- h) Családjában az egy főre jutó jövedelem nem haladja meg a mindenkori öregségi nyugdíj legkisebb összegének 400%-át

(2) A tüzifa támogatás ugyanazon lakott ingatlanra csak egy jogosultnak állapítható meg, függetlenül a lakásban élő személyek és a háztartások számától. Amennyiben egy ingatlanról több kérelem érkezik, az elbírálás a kérelem beérkezésének sorrendjében történik.

(3) Az üresen álló, nem lakott ingatlanra, amelyben életvitelszerűen senki sem él, a támogatás nem kérhető.

Okorvölgy Község Önkormányzat

7681 Okorvölgy, Jókai utca 36.
Telefon: +36/578-528
Email: Okorvölgykirendelts@szentlorinc.hu



A támogatás igénylése, kiosztása

3. §

- (1) A támogatás megállapítása iránti eljárás kérelemre indul.
- (2) A kérelmeket 2021. október 31. napjáig lehet benyújtani a Képviselő-testülethez.
- (3) A kérelmek elbírálása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik, aki a támogatásról legkésőbb 2021. november 10. napjáig dönt. Háztartásonként legfeljebb 5 m³ tűzifa juttatható.
- (4) A döntést követő 10 munkanapon belül a képviselő-testület gondoskodik a tűzifa kiszállításáról.
- (5) A jogosulttól a szociális tűzifa juttatásért, valamint annak szállítási költségeiért a önkormányzat ellenszolgáltatást nem kér.
- (6) A tűzifa átvételét a jogosult átvételi elismervény aláírásával igazolja.
- (7) A támogatás forrása az Önkormányzat számára megállapított 304.800,-Ft támogatás, valamint az 1000 Ft/erdei m³ + áfa önrész. A forrás felhasználását követően benyújtott kérelmeket - függetlenül attól, hogy azok a 2. § meghatározott feltételeknek megfelelnek-e - el kell utasítani.

Záró rendelkezések

4. §

Ezen rendelet 2021. október 22. napján lép hatályba, és 2022. április 30. napján hatályát veszti.

Majorosi Józsefné
polgármester

Dr. Tóth Sándor
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2021. október 21.

Dr. Tóth Sándor
jegyző

Okorvölgy Község Önkormányzat Képviselő-testületének
8/2021. (X.21.) önkormányzati rendelete
a szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól

Okorvölgy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 45. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 3. melléklet I.2.2.1. A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatása jogcím szerint a belügyminiszter által hirdetett pályázaton elnyert támogatás igénylésének feltételei szabályozása érdekében a következőket rendeli el:

A rendelet célja, hatálya

1. §

(1) A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatására kiírt pályázat alapján a központi költségvetés 16 m³ szociális tűzifa támogatást biztosított Okorvölgy Község Önkormányzat számára.

(2) E rendelet célja, hogy az Okorvölgy településen élők részére támogatást nyújtson szociális rászorultság alapján. Tekintettel a törvényi felhatalmazásra meghatározza a természetben nyújtott szociális ellátásként nyújtott egyszeri tüzelőanyag juttatás jogosultsági feltételeit, és az igénylés, odaítélés menetét.

(3) E rendelet hatálya kiterjed Okorvölgy község közigazgatási területén életvitelszerűen lakó és ott lakcímmel rendelkező állampolgárokra.

A támogatás feltételei

2. §

(1) Az önkormányzat vissza nem térítendő természetbeni támogatást, tüzelőanyagot nyújthat annak a személynek, aki a kérelem benyújtásának időpontjában:

- a) Települési lakásfenntartási támogatásra jogosult, vagy
- b) Aktív korúak ellátására jogosult, vagy
- c) Időskorúak járadékára jogosult, vagy
- d) Halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevelő családban él, vagy
- e) Ápolási díjban részesül, vagy
- f) Okorvölgy Község Önkormányzatánál közfoglalkoztatottként dolgozik, vagy
- g) Gyermeke rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül, vagy
- h) Családjában az egy főre jutó jövedelem nem haladja meg a mindenkori öregségi nyugdíj legkisebb összegének 500%-át

(2) A tűzifa támogatás ugyanazon lakott ingatlanra csak egy jogosultnak állapítható meg, függetlenül a lakásban élő személyek és a háztartások számától. Amennyiben egy ingatlanról több kérelem érkezik, az elbírálás a kérelem beérkezésének sorrendjében történik.

(3) Az üresen álló, nem lakott ingatlanra, amelyben életvitelszerűen senki sem él, a támogatás nem kérhető.

A támogatás igénylése, kiosztása

3. §

- (1) A támogatás megállapítása iránti eljárás kérelemre indul.
- (2) A kérelmeket 2021. október 31. napjáig lehet benyújtani a Képviselő-testülethez.
- (3) A kérelmek elbírálása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik, aki a támogatásról legkésőbb 2021. november 10. napjáig dönt. Háztartásonként legfeljebb 5 m³ tűzifa juttatható.
- (4) A döntést követő 10 munkanapon belül a képviselő-testület gondoskodik a tűzifa kiszállításáról.
- (5) A jogosulttól a szociális tűzifa juttatásért, valamint annak szállítási költségeiért a önkormányzat ellenszolgáltatást nem kér.
- (6) A tűzifa átvételét a jogosult átvételi elismervény aláírásával igazolja.
- (7) A támogatás forrása az Önkormányzat számára megállapított 304.800,-Ft támogatás, valamint az 1000 Ft/erdei m³ + áfa önrész. A forrás felhasználását követően benyújtott kérelmeket - függetlenül attól, hogy azok a 2. § meghatározott feltételeknek megfelelnek-e - el kell utasítani.

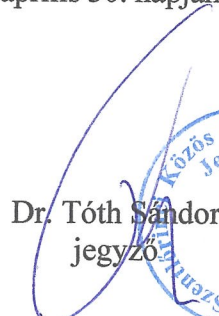
Záró rendelkezések

4. §

Ezen rendelet 2021. október 22. napján lép hatályba, és 2022. április 30. napján hatályát veszti.


Majorosi Józsefné
polgármester




Dr. Tóth Sándor
jegyző



A rendelet kihirdetve: 2021. október 21.


Dr. Tóth Sándor
jegyző



Tárgy: Okorvölgy Község Önkormányzat 2021.évi pénzügyi tervének I. félévi teljesítése.

Tisztelt Képviselőtestület!

Okorvölgy Község Önkormányzat a 2021.évi pénzügyi tervét az 1/2021.(III.12.) Kt. számú rendeletével hagyta jóvá.

I. A pénzgazdálkodás általános értékelése

Június 30-ig bevételeinket összességében 63,45%-ra, kiadásainkat 54.60%-ra teljesítettük. I.félévben a több éve elhúzódó és már 2019 évben befejezésre kerülő „meglévő közösségi épület felújítása, korszerűsítése” beruházásra a tervezett 6.580.000 Ft-ból 3.113.196 Ft támogatást kaptunk. Azért, hogy a beruházást pénzügyileg is le tudjuk zárni, saját kiadásaink átütemezésével kifizettük a tartozásunkat kivitelezőnek 7.260.612 Ft értékben. Emiatt azonban nem tudtuk minden tervezett kiadásunkat időarányosan teljesíteni.

II. Bevételek alakulása

Önkormányzatunk a megállapított normatív támogatás összegét időarányosan megkapta. Kiegészítő támogatásként a 2021.évben kieső iparűzési adó miatt 32.710 Ft-ban részesültünk.

Működési célú költségvetési támogatásként a Foglalkoztatási Alaptól a közfoglalkoztatás támogatására 2.749.522 Ft támogatásban részesültünk. Ezen kívül a TOP (helyi identitás-rendezvényszervezés) pályázat keretében 700.001 Ft-ot kaptunk.

Az épület felújításra felhalmozási célra tervezett visszalévő támogatásból (6.850.000 Ft-ból) 3.113.196 Ft-ot kaptunk meg.

Helyi adóinknál a kommunális adónál az éves előirányzat 63,7 %-a folyt be. Az iparűzési adóból a tervezettnél lényegesen magasabb összeg folyt be, mivel az egyik adózó 2020.évi adóalapja nagy mértékben emelkedett. Június 30-ig a tervezett 100.000 Ft-al szemben 921.106 Ft érkezett be. A gépjárműadóból önkormányzatoknak már nem származik bevétele, a teljes összeg a központi költségvetést illeti, 2021.január 1-től már nem is az önkormányzatok kezelik ezt az adónemet.

A nem közművel gyűjtött szennyvízszállítás támogatás elszámolásánál 1.750.887 Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett. Mivel ezt a támogatást mindig a szolgáltató Baranya-Víz KFT-nek továbbítjuk, a visszafizetési kötelezettséget a Baranya-Víz KFT. visszautalta.

Az előző évi pénzmaradvány 4.863.360 Ft.

III. Kiadások alakulása

A személyi kiadások és a járulékok időarányosan teljesültek.

A dologi kiadások teljesülése az időarányos tervnél alacsonyabb.

A nem intézményi ellátásokra 463.665 Ft-ot használtunk fel június 30-ig, ebből köztemetésre 175.000 Ft-ot, szociális segélyekre 288.665 Ft-ot fordítottunk.

Egyéb működési célú pénzeszközátadásként Szentlőrinc Város Önkormányzatának a közös hivatal működéséhez 492.000 Ft-ot adtunk át az időarányos tervnél alacsonyabb összegben. Hetvehely Önkormányzatnak szociális feladatok ellátásához I.félévben nem volt pénzeszközátadásunk.

Visszafizetési kötelezettségünk a nem közművel gyűjtött szennyvízszállítás (1.750.887 Ft), valamint az EFOP támogatás (1.320.016 Ft) kapcsán keletkezett. Ezek nem terheltek költségvetésünket, mivel a Baranya-Víz Kft, valamint Szentlőrinc Város Önkormányzat átutalták az összeget. A 2020.évi normatív támogatás elszámolásából 49.222 Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

Felhalmozási kiadásként kifizettük a közösségi épület felújítására 7.260.612 Ft-ot.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése 836.977 Ft értékben megtörtént.

HATÁROZATI JAVASLAT

Képviselőtestület megtárgyalta Okorvölgy Község Önkormányzat 2021.évi pénzügyi tervének I. félévi teljesítéséről szóló tájékoztatót és az alábbi határozatot hozza:

- 1.) A 2021. I.félévi teljesítéséről készített tájékoztatót tudomásul veszi és
25.255.621 Ft bevétellel
21.392.753 Ft kiadással elfogadja.

Okorvölgy, 2021.

Majorosi Józsefné
polgármester

Okorvölgy Önkormányzat 2021. I.félévi bevételeiről

Ft

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1	Helyi önkormányzatok működésének általános tám.	10 949 464	10 949 464	5 698 531	52,04%
2	Települési önk. egyes köznevelési fea.tám.				
3	Települési önk.szoc.gyermekjóléti és gyermekétk. fea.tám.	7 704 972	7 704 972	4 196 864	54,47%
4	Települési önkormányzatok kulturális fea.tám.	2 270 000	2 270 000	1 180 400	52,00%
5	Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás		32 710	32 710	100,00%
6	Elszámolásból származó bevétel				
7	Önkormányzatok működési támogatása	20 924 436	20 957 146	11 108 505	53,01%
8	Egyéb működési célú támogatás AH-on belülről	4 860 000	4 860 000	3 449 523	70,98%
9	Működési célú támogatás AH-on belülről	25 784 436	25 817 146	14 558 028	56,39%
10	Felhalmozási célú önk támogatás				
11	Egyéb felhalmozási célú támogatás AH-on belülről	6 580 000	6 580 000	3 113 196	47,31%
12	Felhalmozási célú támogatások AH-on belülről	6 580 000	6 580 000	3 113 196	47,31%
13	Vagyoni típusú adók	70 000	70 000	44 590	63,70%
14	Értékesítési és forgalmi adók	100 000	100 000	921 106	921,11%
15	Gépjárműadók				
16	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
17	Egyéb közhatalmi bevételek			1 123	
18	Közhatalmi bevételek	170 000	170 000	966 819	568,72%
19	Szolgáltatások ellenértéke				
20	Közvetített szolgáltatások ellenértéke				
21	Ellátási díjak				
22	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
23	Egyéb működési bevétel	2 204	2 204	3 331	151,13%
24	Működési bevételek	2 204	2 204	3 331	151,13%
25	Működési célú tám.visszatérülés		1 750 887	1 750 887	100,00%
26	Működési célú átvett pénzeszközök		1 750 887	1 750 887	100,00%
27	Ingatlanok értékesítése				
28	Felhalmozási bevételek				
39	Előző év költségvetésének igénybevétele	4 863 360	4 863 360	4 863 360	100,00%
30	Finanszírozási bevételek	4 863 360	4 863 360	4 863 360	100,00%
31	Költségvetési bevételek	37 400 000	39 183 597	25 255 621	64,45%

Okorvölgy Önkormányzat 2021. I. félévi kiadásairól

Sor- szám	Megnevezés	Ft			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	7 174 000	7 174 000	3 610 237	50,32%
2	Béren kívüli juttatások	100 000	100 000		
3	Közlekedési költségtérítés				
4	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	50 000	50 000	34 243	68,49%
5	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	7 324 000	7 324 000	3 644 480	49,76%
6	Választott tisztviselők juttatásai	2 857 000	2 857 000	1 428 072	49,99%
7	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	394 000	436 000	238 418	54,68%
8	Egyéb külső személyi juttatások				
9	Külső személyi juttatások	3 251 000	3 293 000	1 666 490	50,61%
10	Személyi juttatások	10 575 000	10 617 000	5 310 970	50,02%
11	Munkaadókat terhelő járulékok és szociál	1 229 000	1 235 000	621 449	50,32%
12	Szakmai anyagok				
13	Üzemeltetési anyagok	3 319 000	3 319 000	943 827	28,44%
14	Készletbeszerzés	3 319 000	3 319 000	943 827	28,44%
15	Informatikai szolg.igénybevétele	235 000	235 000	165 800	70,55%
16	Egyéb kommunikációs szolgáltatások				
17	Kommunikációs szolgáltatások	235 000	235 000	165 800	70,55%
18	Közüzemi díjak	380 000	380 000	144 294	37,97%
19	Vásárolt élelmezés	85 000	85 000	22 800	26,82%
20	Bérleti és lízing díjak				
21	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	584 000	584 000	498 000	85,27%
22	Közvetített szolgáltatások				
23	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 173 000	1 173 000	236 000	20,12%
24	Egyéb szolgáltatások	2 488 000	2 488 000	854 242	34,33%
25	Szolgáltatási kiadások	4 710 000	4 710 000	1 755 336	37,27%
26	Kiküldetések kiadásai				
27	Kiküldetések, reklám- és				
28	Működési célú ÁFA	1 995 000	1 995 000	388 662	19,48%
29	Fizetendő ÁFA				
30	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai				
31	Egyéb dologi kiadások	5 000	5 000	1 948	38,96%
32	Különbféle befizetések és egyéb dologi kiad	2 000 000	2 000 000	390 610	19,53%
33	Dologi kiadások	10 264 000	10 264 000	3 255 573	31,72%
34	Családi támogatások				
35	Egyéb nem intézményi ellátások	2 142 000	2 142 000	463 665	21,65%
36	Ellátottak pénzbeli juttatásai	2 142 000	2 142 000	463 665	21,65%
37	Elvonások és befizetések		3 151 507	3 151 507	100,00%
38	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülről	3 144 013	3 144 013	492 000	15,65%
39	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülről	50 000	50 000		0,00%
40	Tartalékok	1 897 010	481 100		0,00%
41	Egyéb működési célú kiadások	5 091 023	6 826 620	3 643 507	53,37%
42	Immateriális javak beszerzése, létesítése				
43	Ingatlanok beszerzése, létesítése				
44	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése				

45	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése				
46	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa				
47	Beruházások				
48	Ingatlanok felújítása	5 718 000	5 718 000	5 717 018	99,98%
49	Egyéb tárgyi eszköz felújítás				
50	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa	1 544 000	1 544 000	1 543 594	99,97%
51	Felújítások	7 262 000	7 262 000	7 260 612	99,98%
52	Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése	836 977	836 977	836 977	100,00%
53	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása				
54	Finanszírozási kiadások	836 977	836 977	836 977	100,00%
55	Költségvetési kiadások összesen	37 400 000	39 183 597	21 392 753	54,60%

Okorvölgy Község Önkormányzat

7681 Okorvölgy, Jókai utca 36.
Telefon: +73/578-528
Email: Okorvölgykirendeltseg@szentlorinc.hu



Okorvölgy Község Önkormányzata ELŐTERJESZTÉS

Okorvölgy Község Önkormányzat Képviselő- testületének 2021. október 20-i
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	Előterjesztés a 2021. évi belsőellenőrzési terv 1. számú módosításáról
Előterjesztő:	dr. Tóth Sándor jegyző
Előterjesztést készítette:	dr. Tóth Sándor jegyző, Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőr
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	dr. Tóth Sándor jegyző
A döntéshez szükséges többség:	<u>egyszerű</u> /minősített
Döntési forma:	rendelet/ <u>határozat</u> (normatív, hatósági, egyéb)
Költségvetési hatása	nincsen
Az előterjesztést	<u>nyílt ülésen kell/zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni</u>
Véleményezésre megkapta:	Majorosi Józsefné polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Államkincstár a 2020. évi beszámoló vizsgálata kapcsán „A helyi önkormányzatok központi költségvetési kapcsolatokból származó forrásai elszámolása szabályszerűsége kincstári felülvizsgálat” címmel folytat ellenőrzést. A MÁK a felülvizsgálata során ellenőrzésre került az állami támogatási igénylése és elszámolásának rendje. Mivel a MÁK felülvizsgálati ellenőrzés teljes mértékig lefedi a 1/2021. belső ellenőrzési feladatot, így célszerű a kockázatelemzés ismételt elvégzése és más vizsgálandó terület kiválasztása.

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőr a fentiek alapján a mellékelt javaslata szerint, az állami támogatások jogszzerű felhasználása, az önkormányzat szabályszerű gazdálkodásának értékelése: a Szentlőrinci Horvát Önkormányzat, Német Önkormányzat Szentlőrinc, Szentlőrinci Roma Önkormányzat tekintetében tett javaslatot, mint új ellenőrzési tárgyra. Figyelemmel arra, hogy a javasolt terület a 2022. évi vizsgálat tárgyát képezte volna a tervek alapján indokoltnak látjuk a vizsgálatát. A részletes indoklást és a vizsgálat leírását a melléklet tartalmazza.

Kérem, hozzanak döntést a belső ellenőr javaslatának tárgyában.

Szentlőrinc, 2021. október 12.

Dr. Tóth Sándor s.k.
jegyző

Okorvölgy Község Önkormányzat

7681 Okorvölgy, Jókai utca 36.
Telefon: +36/578-528
Email: Okorvölgykirendeltseg@szentlorinc.hu



Határozati javaslat:

Okorvölgy Község Önkormányzat Képviselő-testületének/2021. (X.20.) Kt. határozata a 2021. évi belsőellenőrzési terv 1. számú módosításáról

Okorvölgy Község Önkormányzat Képviselő-testülete Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőr javaslata alapján a Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi belső ellenőrzési tervének 1. számú módosítását az előterjesztés szerint elfogadja.

Felelős: Képviselő-testület

Végrehajtásért felel: Majorosi Józsefné polgármester

Határidő: 2021. október 31.

A döntésről értesül: Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőr

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal

2021. évi belső ellenőrzési terve

1. számú módosítás

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyott jóvá.

A 2021. évi ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzési feladat:

1. Az állami támogatások igénylésének és elszámolásának vizsgálata. (Szentlőrinci Kistérségi Óvoda)

A Magyar Államkincstár a 2020. évi beszámoló vizsgálata kapcsán „A helyi önkormányzatok központi költségvetési kapcsolatból származó forrásai elszámolása szabályszerűsége kincstári felülvizsgálat” címmel folytat ellenőrzést. A MÁK a felülvizsgálata során ellenőrzésre került az állami támogatási igénylése és elszámolásának rendje.

Mivel a MÁK felülvizsgálati ellenőrzés teljes mértékig lefedi a 1/2021. belső ellenőrzési feladatot, így célszerű a kockázatelemzés ismételt elvégzése és más vizsgálandó terület kiválasztása.

A Bkr. előírásai szerint:

31. § (1) A belső ellenőrzési vezető - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel - összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

(2) Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

(3) Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani, és a lehető legrövidebb időn belül ellenőrizni kell.

(4) Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;

b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;

c) az ellenőrzések célját;

d) az ellenőrizendő időszakot;

e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;

f) az ellenőrzések típusát;

g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;

h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;

i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;

j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;

- k) a képzésekre tervezett kapacitást;
- l) az egyéb tevékenységeket.

(5)²⁴ Az éves ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető a költségvetési szerv vezetőjének egyetértésével módosíthatja. Helyi önkormányzat esetében a belső ellenőrzési vezető a képviselő-testület egyetértésével módosíthatja az éves ellenőrzési tervet.

Ezen előírások szerint a képviselő-testület egyetértésével módosítható az éves ellenőrzési terv.

A módosítást egyrészt a feladat csere, másrészt a COVID-19 világjárvány okozta időbeli korlátozások által indokolt ütemezés módosítás indokolja.

Az új ellenőrzési feladatra vonatkozó kockázat elemzés a következő:

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások intézményekre és a hivatal szervezeti egységeire gyakorolt hatása. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánjuk segíteni a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk. Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

- Jogszabályi változások hatása
- Bevételek realizálhatósági szintje
- Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai
- Szervezeti változások hatásai
- Belső szabályozás komplexitása
- Kontrolltevékenységek működése
- Személyi változások hatásai

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

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

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező

tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:
 - a. jogszabályi környezet változása,
 - b. kontrollok megbízhatósága,
 - c. a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
 - d. szervezeti változás,
 - e. emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	5	5-25
2.	Szervezeti változás	1-5	4	4-20
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	4	4-20
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	3	3-15
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	5	5-25
	Súlyok összesen		21	

• **A Hivatal kockázatelemzési táblázata**

A Hivatal folyamatainak kockázatoságát, a kockázati tényezők által okozott hatást és azok bekövetkezési valószínűségét, valamint a Hivatalra jellemző kockázati tényezőket a következő összesített Kockázatelemzési táblázat mutatja be.

Sor-szám	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolása
1.	Jogszabályi változások hatása	magas	magas	magas
2.	Bevételek realizálhatósági szintje	magas	magas	magas
3.	Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai	közepes	magas	közepes
4.	Szervezeti változások hatásai	magas	közepes	magas
5.	Belső szabályozás komplexitása	közepes	magas	közepes
6.	Kontrolltevékenységek működése	közepes	magas	magas
7.	Személyi változások hatásai	közepes	közepes	közepes
8.	Alkalmazott munkaerő képzettsége	alacsony	magas	közepes
9.	Tévedések bekövetkezése	magas	alacsony	közepes
10.	Csalás, korrupció	alacsony	magas	alacsony

- **A Hivatal kockázatelemzés alapján elkészített Kockázati Térképe**

A folyamatok teljes körű értékelésével párhuzamosan, az egyes folyamatok kockázati tényezőinek hatása és valószínűsége alapján összeállított Kockázati Térképet – amely szemléletesen mutatja, hogy a Hivatal azonosított folyamatai milyen kockázati besorolás (Magas – Közepes – Alacsony) alá esnek – a 2. számú melléklet, illetve a következő táblázat tartalmazza.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatelemzési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:
 - a. jogszabályi környezet változása,
 - b. kontrollok megbízhatósága,
 - c. a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
 - d. szervezeti változás,
 - e. emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	4	4-20
2.	Szervezeti változás	1-5	2	2-10
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	5	5-25
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	2	2-10
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	3	3-15
	Súlyok összesen		16	

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súlya) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
az állami támogatások jogszervi felhasználása, az önkormányzat szabályszerű gazdálkodásának értékelése: Szentlőrinci Horvát Önkormányzat, Német Önkormányzat Szentlőrinc, Szentlőrinci Roma Önkormányzat	4	2	4	3	3	55

A kockázati pontok és a 2021. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a **2021. évre a következő ellenőrzési feladatot javaslom:**

1. Az állami támogatások jogszerű felhasználása, az önkormányzat szabályszerű gazdálkodásának értékelése: Szentlőrinci Horvát Önkormányzat, Német Önkormányzat Szentlőrinc, Szentlőrinci Roma Önkormányzat

A részletes, az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrzendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, tervezett ütemezését, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését, az azonosított kockázati tényezőket tartalmazó részletes módosított 2021. évi ellenőrzési tervet az 1. számú melléklet tartalmazza.

2. A Hivatal módosított 2021. évre tervezett belső ellenőrzéseket és egyéb belső ellenőrzési feladatokat bemutató táblázata

1. számú melléklet

Sor-szám	Ellenőrizendő folyamatok, szervezetek, szervezeti egységek	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgy, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (ellenőri óra)
Bizonyosságot adó belső ellenőrzések						
1.	Az állami támogatások jogszertű felhasználása, az önkormányzat szabályszerű gazdálkodásának értékelése (Szentlőrinci Horvát Önkormányzat, Német Önkormányzat Szentlőrinc, Szentlőrinci Roma Önkormányzat)	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása szabályszerű. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> az állami támogatás felhasználása, feladat finanszírozás megfélelősége <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2020.-2021.év <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés.	Belső kontrollok megbízhatósága, emberi erőforrás kockázat	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	III. negyedév	15 ellenőri óra
2.	Az állami támogatások jogszertű felhasználása, az önkormányzat szabályszerű gazdálkodásának értékelése (Hetvehelyi Roma nemzetiségi önkormányzat)	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása szabályszerű. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> az állami támogatás felhasználása, feladat finanszírozás megfélelősége <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2020.-2021.év <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés.	Belső kontrollok megbízhatósága, emberi erőforrás kockázat	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	II. negyedév	15 ellenőri óra
3.	Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok működése Szentlőrinci Média Nkft. Lőrinc-Med Nkft. Szentlőrinci Közüzemi Nkft.	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy a társaságok gazdálkodása szabályszerű, hatékony és gazdaságos. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> a gazdálkodás átfogó ellenőrzése <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2020.-2021.év <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés.	Jogszabályi környezet változás, személyi változás, belső kontrollok megbízhatósága, emberi erőforrás kockázat	Rendszer ellenőrzés	IV. negyedév	70 ellenőri óra
4.	A közös hivatali feladatellátás finanszírozása, a közös feladatellátás költségeinek megosztása	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy a közös hivatali feladatellátás költségeinek viselése arányos. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> a közös hivatali állami finanszírozása és a feladatellátás költségeinek megosztása <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2020.-2021.év <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés.	Belső kontrollok megbízhatósága, emberi erőforrás kockázat	Pénzügyi ellenőrzés	IV. negyedév	10 ellenőri óra

Belső ellenőrzési kézikönyv

5.	<p>A helyi adóztatás gyakorlata, adó kivételek, nyilvántartások, hátralékok kezelése, beszedése: A Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal illetékességi területéhez tartozó önkormányzatok.</p>	<p><u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy az önkormányzatok adóztatási tevékenysége a jogszabályi követelményeknek megfelelően történik-e? A követelések előírásának, a bevételek beszedésének, a hátralékok behajtási folyamatainak vizsgálata. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> a települési önkormányzatok helyi adóztatási tevékenységének vizsgálata. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2020–2021. év. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentum alapú, helyszíni.</p>	<p>Jogszabályi környezet változása, belső kontrollok megbízhatósága, emberi erőforrás kockázat</p>	<p>Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>IV. negyedév</p> <p>60 ellenőri óra</p>
6.	<p>Humánerőforrásokkal kapcsolatos folyamatok (Szentlőrinci KÖH és intézmények)</p>	<p><u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy betartják-e a jogszabályi előírásokat, vezetik-e a nyilvántartásokat. A munkaerő gazdálkodás hatékonysága megfelelő-e? <u>Ellenőrzés tárgya:</u> a humánerőforrás gazdálkodás, besorolások, nyilvántartások <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2020.-2021. év <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentum alapú és helyszíni</p>	<p>Belső kontrollok megbízhatósága, emberi erőforrás kockázat</p>	<p>Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>IV. negyedév</p> <p>40 ellenőri óra</p>
7.	<p>Nem tervezett, soron kívüli ellenőrzés</p>				-
	<p>Tanácsadói tevékenység</p>				10 ellenőri óra
	<p>Ellenőrzés összesen</p>				220 óra
8.	<p>Egyéb beszámolási, tervezési, adminisztrációs kötelezettségek teljesítése</p> <p>Az éves ellenőrzési jelentés elkészítése a 2020. évben végzett ellenőrzésekről</p>	<p>a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség</p>			2021.január
9.	<p>Közös Önkormányzati Hivatal és illetékességi területéhez tartozó önkormányzatok 2022 évi Éves Ellenőrzési és stratégiai ellenőrzési tervének aktualizálása</p>	<p>a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség</p>			2021. november 30-ig
	<p>Összesen</p>				Mindösszesen 240 óra

Szentlőrinc, 2021. október

Készítette:

.....

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőr

Jóváhagyta:

.....

Dr. Tóth Sándor
jegyző