

TARCAL KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

3915 Tarcál, Fő u. 61.

tel: 47/580-444, fax: 47/580-441

e-mail: polgmest@tarcál.hu

MEGHÍVÓ

Tarcál község Önkormányzatának Képviselőtestülete
2018. november 27-én (kedden) 14.00 órától
a Községházán,
majd 17.00 órától a Borfaluban közmeghallgatással egybekötött
ülést tart, melyre ezúton tisztelettel meghívom.

N A P I R E N D:

- 1./ Polgármester beszámolója a Tokaji Kistérségi Társulásban végzett munkájáról, a Kistérségi Társulás működésének tapasztalatairól, eredményeiről**
Előadó: polgármester
- 2./ Az önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása**
Előadó: Dr. Kovács Zoltán jegyző
- 3./ Az önkormányzat 2019-2022. közötti évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének elfogadása**
Előadó: Dr. Kovács Zoltán jegyző
- 4./ START PLUSZ DÍJ 2018. programra vonatkozó kérelem benyújtása**
Előadó: Butta László polgármester
- 5./ A 2019. évi közfoglalkoztatási munkaprogramra vonatkozó kérelem benyújtása**
Előadó: Butta László polgármester
- 6./ Az önkormányzati tulajdonú Tarcál Fő u. 89. sz. alatti ingatlan udvarának, illetve pincehelyiségének bérbeadása**
Előadó: Butta László polgármester
- 7./ A polgármester tájékoztatója az előző ülés óta eltelt időszak intézkedéseiről**
Előadó: polgármester
- 8./ Indítványok, javaslatok**
- 9./ Közmeghallgatás**

Megjelenésére feltétlenül számítok!

Tarcál, 2018. november 23.

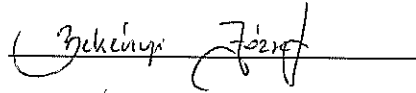
Tisztelettel:


Butta László
polgármester

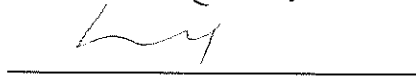
JELLENLÉTI ÍV

Készült Tarcal Község Önkormányzat Képviselőtestületének 2018. november 27. napján a Községházán megtartott ülésén megjelentekről.

Bekényi József képviselő



Erdélyi István képviselő



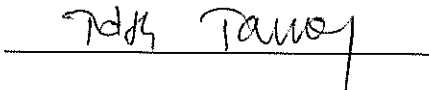
Perge Géza képviselő



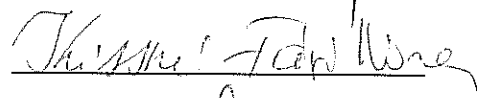
Szilágyi Péter képviselő



Tóth Tamás képviselő



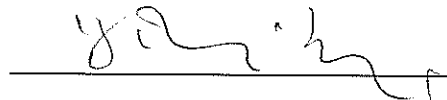
Kissné Fási Nóra alpolgármester



Butta László polgármester



Dr. Kovács Zoltán jegyző



J e g y z ő k ö n y v

Készült: Tarcál Községi Önkormányzat Képviselőtestülete 2018. november 27-én a Községházán megtartott – közmeghallgatással egybekötött - üléséről.

Jelen vannak: Bekényi József

Erdélyi István

Perge Géza

Szilágyi Péter

Tóth Tamás képviselők

Kissné Fási Nóra alpolgármester

Butta László polgármester

Dr.Kovács Zoltán jegyző, továbbá

42 fő tarcali lakos

Butta László polgármester köszöntötte a megjelenteket, megállapította, hogy az ülés határozatképes, s az ülést megnyitotta. A polgármester jegyzőkönyv hitelesítőnek Bekényi József képviselő urat javasolta megválasztani, mely javaslattal a megjelentek egyhangúlag egyetértve Bekényi József képviselő urat jegyzőkönyv hitelesítőnek megválasztották. A polgármester a meghívóban kiküldött napirend elfogadására tett javaslatot, mellyel a képviselőtestület tagjai egyhangúlag egyetértve az alábbi napirendet fogadták el.

N a p i r e n d

1./ Polgármester beszámolója a Tokaji Kistérségi Társulásban végzett munkájáról, a Kistérségi Társulás működésének tapasztalatairól, eredményeiről

Előadó: polgármester

2./ Az önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása

Előadó: Dr. Kovács Zoltán jegyző

3./ Az önkormányzat 2019-2022. közötti évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének elfogadása

Előadó: Dr. Kovács Zoltán jegyző

4./ START PLUSZ DÍJ 2018. programra vonatkozó kérelem benyújtása

Előadó: Butta László polgármester

5./ A 2019. évi közfoglalkoztatási munkaprogramra vonatkozó kérelem benyújtása

Előadó: Butta László polgármester

6./ Az önkormányzati tulajdonú Tarcál Fő u. 89. sz. alatti ingatlan udvarának, illetve pincehelyiségének bérbeadása

Előadó: Butta László polgármester

7./ A polgármester tájékoztatója az előző ülés óta eltelt időszak intézkedéseiről

Előadó: polgármester

8./ Indítványok, javaslatok

9./ Közmeghallgatás

1./ Napirend: A polgármester beszámolója a Tokaji Kistérségi Társulásban végzett munkájáról, a Kistérségi Társulás működésének tapasztalatairól, eredményeiről

Előadó: Butta László polgármester

(A beszámoló a meghívóval együtt megküldve.)

Hozzászólás:

Kissné Fási Nóra: az orvosi ügyelet működtetőjének változása kapcsán szeretném jelezni, hogy az ügyelet egyik asszisztensének tájékoztatása szerint még a korábbi 1.000Ft-os órabérnél is alacsonyabb díjazást ajánl az új működtető. Emlékeztetem szerint arról volt szó, hogy az új működtető felveszi a kapcsolatot a jelenlegi dolgozói állománnyal, s a díjazást illetően ugyanazt a díjazást ajánlják, mint a korábbi működtető.

Válaszadás:

Butta László polgármester: az alpolgármester Asszony által elmondottak újak számomra, Én is úgy tudtam, hogy a dolgozók díjazása gyakorlatilag nem fog változni, ezért azt tudom megígérni, hogy tájékozodom a témában.

A Képviselőtestület ezek után 7 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül a beszámolót elfogadta.

2./ Napirend: Az önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása.

Előadó: Dr. Zoltán jegyző

(Az előterjesztés és határozati javaslat a meghívóval együtt kiküldve.)

Hozzászólás:

Szilágyi Péter a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság elnöke: bizottságunk megtárgyalta az előterjesztést és a tervezett ellenőrzéseket, melyekből azt láthatjuk, hogy 2-3 évente visszatérően ugyanazon területek kerülnek ellenőrzésre. Nyilván azok, amelyek a kockázatelemzés szerint kockázatosabb tevékenységek. Bizottságunk ezért egyetértett a határozati javaslatban foglaltakkal, azt elfogadta, s a Képviselőtestületnek elfogadásra javasolja.

A Képviselőtestület ezt követően 7 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Tarcal Község Önkormányzat Képviselőtestülete **110/2018.(XI.27.) határozata**

Tárgy: Tarcal Község Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása

1. A Képviselőtestület az Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervéről szóló javaslatot megtárgyalta, s azt a belső ellenőrzési tervre vonatkozó javaslat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.
2. A Képviselőtestület felkéri a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: jegyző
Határidő: 2019. december 31.

3./ Napirend: Az önkormányzat 2019-2022. közötti évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének elfogadása.

Előadó: Dr. Kovács Zoltán jegyző

(Az előterjesztés és határozati javaslat a meghívóval együtt kiküldve.)

Hozzászólás:

Szilágyi Péter a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság elnöke: egy új tartalmú előterjesztést olvashattunk, eddig nem volt ilyen. A stratégiai ellenőrzési terv több évre előre tartalmazza a belső ellenőrzés szempontrendszerét, módszereit. A bizottság a stratégiai tervben foglaltakkal egyetértve, a határozati javaslatot elfogadta, s a Képviselőtestületnek elfogadásra javasolja.

A Képviselőtestület a bizottsági véleménnyel egyetértve, 7 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Tarcal Község Önkormányzat Képviselőtestülete
111/2018.(XI.27.) határozata

Tárgy: Tarcal Község Önkormányzata 2019-2022 közötti évekre szóló stratégiai ellenőrzési tervéről

A Képviselőtestület az Önkormányzat 2019-2022 közötti évekre szóló stratégiai ellenőrzési tervéről szóló javaslatot megtárgyalta, és azt a stratégiai ellenőrzési tervre vonatkozó javaslat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Képviselőtestület felkéri a jegyzőt, hogy a stratégiai ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: jegyző

Határidő: A stratégia tervben meghatározott időszak

4./ Napirend: START PLUSZ DÍJ 2018. programra vonatkozó kérelem benyújtása.

Előadó: Butta László polgármester

(Az előterjesztés és határozati javaslat a meghívóval együtt kiküldve.)

Hozzászólás:

Szilágyi Péter a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság elnöke: bizottságunk áttekintette az előterjesztést, pontonként átbeszéltük a tervezett munkákat, fejlesztéseket. Valamennyi tervezett fejlesztést fontosnak tartottuk, ezért a határozati javaslatban foglaltakkal egyetértve azt elfogadtuk, s a Képviselőtestületnek elfogadásra javasoljuk.

A Képviselőtestület az elhangzottakkal egyetértve, 7 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Tarcal Község Önkormányzat Képviselőtestülete
112/2018.(XI.27.) határozata

Tárgy: Kérelem benyújtása „START PLUSZ DÍJ 2018.” programra

Tarcal Község Önkormányzat Képviselőtestülete jelen határozat elfogadásával kinyilvánítja, hogy kérelmet nyújt be a „START PLUSZ DÍJ 2018.” programra, s a programban tervezett feladatok végrehajtásához, 2018., illetve 2019. évi költségvetései terhére a szükséges önerőt biztosítja.

A Képviselőtestület felkéri a polgármestert, hogy a kérelem benyújtásáról gondoskodjon.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

5./ Napirend: A 2019. évi közfoglalkoztatási munkaprogramra vonatkozó kérelem benyújtása.

Előadó: Butta László polgármester

(Az előterjesztés és határozati javaslat a meghívóval együtt kiküldve.)

Hozzászólás:

Szilágyi Péter a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság elnöke: bizottságunk megtárgyalta az előterjesztést, amelyben összegyűjtésre kerültek mindazon feladatok, amelyek újonnan kerülnének megvalósításra 2019-ben, illetve azok is, amelyek a 2018-as közfoglalkoztatási programban már benne voltak, részben végrehajtásra kerültek, de befejezésükre – források és kapacitás hiánya miatt –csak a következő évben kerülhet sor. Részletes kidolgozásuk, a költség és munkaerőigény kiszámítása az elkövetkező hetek feladata lesz. Bizottságunk fentiek alapján a határozati javaslatot elfogadta, s a Képviselőtestületnek elfogadásra javasolja.

A Képviselőtestület ezek után 7 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Tarcal Község Önkormányzat Képviselőtestülete
113/2018.(XI.27.) határozata

Tárgy: 2019. évi közfoglalkoztatási START munkaprogramok indítására kérelem benyújtása

Tarcal Község Önkormányzat Képviselő-testülete jelen határozat elfogadásával kinyilvánítja, hogy a 2019. évi START munkaprogramok indítására vonatkozó kérelem benyújtását támogatja.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. december 31.

6./ Napirend: Az önkormányzati tulajdonú Tarcál, Fő u. 89. sz. alatti ingatlan udvarának, illetve pince helyiségének bérbeadása.

Előadó: Butta László polgármester

(A kérelem és határozati javaslat a meghívóval együtt megküldve.)

Hozzászólások:

Szilágyi Péter a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság elnöke: bizottságunk megtárgyalta a kérelemben és határozati javaslatban foglaltakat, s mivel az épület pince helyiségen kívüli területei lezárhatók, s a bérbeadott részek az előzőektől függetlenül megközelíthetők, a bérbeadással egyetértettünk, a határozati javaslatot elfogadtuk, s a Képviselőtestületnek elfogadásra javasoljuk.

Bekényi József: azt szeretném kérni, vizsgáljuk meg a felújított épület bekamerázásának lehetőségét, mert azt gondolom ezzel elkerülhetők lennének az olyan károkozások, rongálások, mint amilyenre a közelmúltban sor került.

Válaszadás:

Butta László polgármester: egyetért a képviselő úr javaslatával, árajánlatot kérünk az épület külső bekamerázására, figyelemmel arra is, hogy esetlegesen szükség lehet a felvételeket rögzítő szerver fejlesztésére is. A beérkezett ajánlatok ismeretében a kamerarendszer kiépítésének költségét az önkormányzat 2019. évi költségvetésébe betervezzük.

A Képviselőtestület az elhangzottak után 7 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül a következő határozatot hozta:

Tarcál Község Önkormányzat Képviselőtestülete
114/2018.(XI.27.) határozata

Tárgy: az önkormányzati tulajdonú Tarcál Fő u. 89. szám alatti / Ispitály/ ingatlan udvarának, illetve pince helyiségének bérbeadása.

Tarcál Község Önkormányzat Képviselőtestülete megbízza polgármesterét, hogy kössön helyiségbérleti szerződést az önkormányzati tulajdonú Tarcál Fő u. 89. szám alatti /Ispitály/ ingatlan udvarának, illetve 58m² nagyságú pince helyiségének bérbeadására a FÁZIS-V Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társasággal /3528. Miskolc Berzsenyi D. u. 97./

Az önkormányzat az udvar és pince helyiséget határozott időtartamra, 2019. január 1-től 2019. december 31-ig adja bérbe raktározás, tárolás céljára.

A Képviselőtestület a bérleti díjat havi 25.000.-Ft-ban, azaz Huszonötezer forintban állapítja meg azzal, hogy a bérlő a határozott időtartamra járó bérleti díjat egyösszegben, a szerződés megkötésével egyidejűleg köteles megfizetni.

A Képviselőtestület felkéri a jegyzőt a bérleti szerződés elkészítésére, s megbízza a polgármestert a bérleti szerződés aláírásával.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: 2018. december 15.

7./ Napirend: A polgármester tájékoztatója az előző ülés óta eltelt időszak intézkedéseiről.

Előadó: Butta László polgármester

(Az írásos tájékoztató az ülés kezdetén a képviselők részére átadva.)

Hozzászólások:

Kissné Fási Nóra alpolgármester asszony: szeretném megkérdezni, hogy a szociális munka napján tartott ünnepségen – Tokajban – kiket láttak vendégül? A másik kérdésem az EFOP pályázatokkal kapcsolatos, hol tart ma a pályázatok végrehajtása?

Válaszadás:

Butta László polgármester: a Tokajban megtartott rendezvényre a helyi önkormányzat szociális ágazatban foglalkoztatottait, a kistérség polgármestereit, illetve a Tokaji Gyermekejóléti Központ munkatársait hívták meg. A Tokaj, illetve Sárospatak gesztorságával elnyert EFOP pályázatok végrehajtása beindult, a tárgyi eszközökre, az építéssel járó munkálatokra vonatkozó árajánlatok bekérése megtörtént, a szállítók és kivitelezők kiválasztása folyamatban van. A program keretében vállalt foglalkoztatások egy részére a munkaszerződések megkötése ugyancsak megtörtént, tehát a megvalósítások folyamatban vannak.

A Képviselőtestület ezek után 7 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül a tájékoztatót elfogadta.

8./ Napirend: Indítványok, javaslatok

a./ Dr. Kovács Zoltán jegyző ismertette Lengyel György tarcali lakos beadványát, aki levelében vételi ajánlatot tett az önkormányzati tulajdonú 3615, 3616 és 3617 hrsz-ú ingatlanok megvásárlására. A jegyző elmondta, hogy az adás-vételi szerződés megkötését mindenképpen meg kell előznie az érintett ingatlanok értékesítésre történő kijelölésének, s a kijelölés nyilvános meghirdetésének. A Képviselőtestületnek tehát jelenleg arról kell döntenie, hogy kívánja-e értékesíteni a kérelemben megjelölt zártkerti ingatlanokat, s ha igen milyen áron kerüljenek meghirdetésre.

Hozzászólás:

Butta László polgármester: Szeretném emlékeztetni a Képviselőtestületet arra, hogy a három ingatlan közül az egyik jelenleg is haszonbérbe van adva Lengyel Györgynek, s a másik két ingatlan a haszonbérelt ingatlannal szomszédos területek. Az önkormányzat a kert, szőlő művelési ágú ingatlanokat legutóbb 110,-Ft/m² áron hirdette meg, s értékesítette.

A Képviselőtestület az elhangzottakat megtárgyalta, majd 7 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Tarcal Község Önkormányzat Képviselőtestülete
115/2018.(XI.27.) határozata

Tárgy: Önkormányzati tulajdonú mezőgazdasági ingatlanok értékesítésre történő kijelölése

Tarcal Község Önkormányzatának Képviselőtestülete, a tulajdonában álló alábbi zártkerti ingatlanait **110,-Ft/m²**, azaz százötven forint/m² eladási áron értékesítésre kijelöli:

- Tarcál zártkert 3617 hrsz-ú, kert, szőlő művelési ágú, 4168 m2 nagyságú,
- Tarcál zártkert 3616 hrsz-ú, kert, szőlő művelési ágú, 2350 m2 nagyságú,
- Tarcál zártkert 3615 hrsz-ú, kert művelési ágú 2297 m2 nagyságú

A Képviselőtestület felhívja tisztségviselőit, hogy jelen határozatot az önkormányzat hirdetőtábláján, illetve weblapján 30 napra tegyék közzé, hirdessék ki.

Felelős: polgármester, jegyző
Határidő: 2018. február 15.

b./ Szilágyi Péter a Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság elnöke tájékoztatta a Képviselőtestület tagjait arról, hogy áttekintve az önkormányzat anyagi helyzetét, s figyelemmel arra, hogy a 2018. évi önkormányzati költségvetésbe valamennyi önkormányzati dolgozó részére egy havi illetménynek megfelelő jutalom betervezésre került, a pénzügyi bizottság javasolja a Képviselőtestületnek, hogy engedélyezzék az intézményvezetőknek az év végi jutalom kifizetését.

A Pénzügyi és Településfejlesztési Bizottság elnöke ezzel egyidejűleg indítványozta, hogy Butta László polgármester, 2018. évi munkája elismeréseként, az önkormányzati dolgozókkal megegyező mértékű jutalomban részesüljön.

A Képviselőtestület az elhangzottakkal egyetértve, 7 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Tarcál Község Önkormányzat Képviselőtestülete
116/2018.(XI.27.) határozata

Tárgy: önkormányzati alkalmazottak év végi jutalmazása

Tarcál Község Önkormányzat Képviselőtestülete az önkormányzat valamennyi alkalmazottja – köztisztviselők, közalkalmazottak, munkaviszonyban lévő állandó alkalmazottak – részére, 2018. évi munkájuk elismeréseként, egy- egy havi illetménynek megfelelő jutalom kifizetését engedélyezi.

A Képviselőtestület felhívja az intézmények vezetőit, a munkáltató jogokat gyakorlókat, hogy a jutalom megállapításáról, kifizetéséről gondoskodjanak.

Felelős: polgármester, intézmény vezetők
Határidő: 2018. december 31.

Butta László polgármester bejelentette, hogy a polgármester jutalmára vonatkozó döntéshozatalban nem kíván részt venni, így átmenetileg elhagyta az ülés helyét.

A Képviselőtestület a polgármester távozása után 6 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Tarcal Község Önkormányzat Képviselőtestülete
117/2018.(XI.27.) határozata

Tárgy: Butta László polgármester részére jutalom megállapítása.

Tarcal Község Önkormányzat Képviselőtestülete Butta László polgármester részére - 2018-ban végzett munkája elismeréseként – egy havi illetményének megfelelő jutalmat állapít meg.

A Képviselőtestület felkéri a jegyzőt, hogy a jutalom számfejtéséről, kifizetéséről gondoskodjon.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. december 31.

c./ Butta László polgármester visszatért az ülésre, majd tájékoztatta a Képviselőtestület tagjait arról, hogy az egyik EFOP-os program keretében lehetőség van arra, hogy a projektben résztvevő önkormányzatok ösztöndíjpályázatot írjanak ki hátrányos helyzetű általános iskolai felső tagozatos, illetve középiskolai tanulóknak. Az önkormányzatnak mindössze azt kell vállalnia, hogy a projekt két éves időtartamán belül, majd az azt követő egy éves fenntartási időszakban meghirdeti az ösztöndíjpályázatot, évente legfeljebb két tanulót ösztöndíjtámogatásban részesít, az ösztöndíjpályázatok elbírálására bizottságot hoz létre, illetve vállalja, hogy a fenntartási időszakban (202/2021) saját forrásból biztosítja az ösztöndíjtámogatást.

A Képviselőtestület megvitatta a polgármester által előadottakat, majd 7 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül az alábbi határozatot hozta:

Tarcal Község Önkormányzat Képviselőtestülete
118/2018.(XI.27.) határozata

Tárgy: hátrányos és halmozottan hátrányos helyzetű tanulók számára ösztöndíj alapítása az EFOP 3.9.2-16-2017-00030 számú projekt keretein belül.

Tarcal Község Önkormányzat Képviselőtestülete az EFOP 3.9.2-16-2017-00030 számú projekt keretein belül ösztöndíjat alapít, a Tarcal községben állandó lakóhellyel rendelkező hátrányos és halmozottan hátrányos, általános iskola 5-8. osztályában, vagy a középiskolában nappali tagozaton tanulmányokat folytató tanulók számára.

A Képviselőtestület az ösztöndíjpályázatot a 2018/2019-es tanévre meghirdeti, s a pályázatokat elbíráló bizottsága az alábbi személyeket delegálja:

- Kissné Fási Nóra alpolgármester
- Bártfainé Varga Györgyi iskolaigazgató
- Urbán Mária családsegítő

A Képviselőtestület vállalja, hogy az EFOP projekt befejezését követő fenntartási időszakban, a 2020/2021-es tanévre is az ösztöndíjpályázatot meghirdeti, s az ösztöndíjak kifizetéséhez szükséges forrásokat biztosítja.

Felelős: polgármester
Határidő: 2021. június 30.

9./ Napirend: Közmeghallgatás

Butta László polgármester ismertette az önkormányzat elmúlt egy évéről szóló beszámolóját, részletesen tájékoztatta a megjelenteket a támogatásból, illetve saját forrásból megvalósult, illetve folyamatban lévő fejlesztésekről, szólt az elért eredményekről, jövőbeni tervekről, illetve azon projektekről is, amelyekben nem sikerült előre lépni az elmúlt egy évben.

(A polgármester beszámolója a jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Hozzászólás:

Nagy Istvánné tarcali lakos: Az alábbi problémákat szeretném jelezni:

- Árpád utcán nagyon gyors a járműforgalom, fekvőrendőr kialakításra lenne szükség, továbbá ezen az utcán az árokrendszer szépen fel lett újítva, azonban a 13/1.számtól a sorompóig csak fűves árok van, itt nem lett kialakítva betonárok, pedig szükséges lenne,
- a Vasút utcai járda egy részét már elkészítették, a folytatása fontos lenne,
- a Keresztúri úton lévő úgynevezett „régí temetőben” a szemetes konténert háztartási szeméttárolónak is használják.

Válaszadás:

Butta László polgármester:

- Az Árpád utcán fekvőrendőr kihelyezésére sajnos nincs lehetőség, mivel ez nem önkormányzati tulajdonú út, hanem a Közútkezelőé, aki nem engedélyez ilyet. Többször nekifutottunk ennek az igénynek, azonban azt a választ kaptuk, hogy azért nem lehetséges a fekvőrendőr kialakítása, mert ez egy olyan közút, ahol pl. buszközlekedés is van. Egyelőre 30 km-es sebességkorlátozó táblákat helyeznek ki, illetve kértük a rendőrséget a fokozott rendőri jelenlétre. A Közútkezelőtől azt az ígéretet kaptuk, hogy az Árpád utcán, az úttest szélén a Hivataltól a sorompóig korlátot fognak felszerelni. az utca másik oldalán az árokrendszer burkolása tervbe van véve.
- A Vasút utcai járda építése valóban abbamaradt, pedig a szükséges anyag megvan, sajnos munkaerőhiánnyal küzdünk, de tervben van a folytatás.
- Sajnos többször tapasztaljuk, hogy a temetőknél lévő, illetve a településen lévő szelektív szemetgyűjtő edényekbe sokszor raknak háztartási hulladékot. A régi temetőbe nem tudunk nagy konténert elhelyezni, mert a hulladékszállító gépjármű nem tud ide behajtani, de keressük a megoldást.

Hozzászólás:

Marosán Judit tarcali lakos:

- Örömmel látom, hogy egyre több településünkön a turista, sokan sétálnak az utcákon, de azt tapasztalom, hogy kevés a szemetgyűjtő edény.

- Esténként sokat sétálok a kutyámmal, sajnos nagy gond a kóbor ebek, megnövekedett száma, mert nem lehet kutyát sétáltatni, valamint az is probléma, hogy a lakosság nem tartja megfelelően a kutyákat.

Válaszadás:

Butta László polgármester:

- Mi is azt tapasztaljuk, hogy az emberek sokat szemetelnek, igyekszünk minél több gyűjtőedényt kihelyezni, a közfoglalkoztatottak hétvégén is kiürítik a hulladékgyűjtőket.
- A kóbor ebek nagy gond a településen, mi is tapasztaljuk. Egy héten két alkalommal is begyűjtjük az ebeket és menhelyre szállítjuk, azonban a felelős kutyatartást sokan nem gyakorolják.

Hozzászólás:

Erdeyné Tóth Mária tarcali lakos:

- A Vasút utcán nagy gond, hogy nincs árok, legalább egy vízelvezető folyókát kellene kialakítani.

Válaszadás:

Butta László polgármester: Igen, ismerjük a problémát, itt is csak azt tudom mondani, hogy sajnos munkaerőhiánnyal küzdünk. Türelmet kérünk.

Hozzászólás:

Barta Gabó tarcali lakos:

- Azt szeretném kérni, hogy a Vasút utca felújítása, átalakítása során gondoljanak arra, hogy az állomásról érkezők szeme elé gyönyörű látvány tárul, ha a település felé néznek. A Vasút utca és környéke, a Veréb árok nagyon szép látványt nyújt, ezt mindenképpen meg kell őrizni.
- Nem tudom kinek a kezelésében van a Bányató, de a környékén is nagy gond a szemet, sőt rengeteg a tő közvetlen környékén a cigarettacsikk.
- Halottam a polgármester úr beszámolójában, hogy az óvodában játékbeszerzés történt, ezek műanyag játékok, szerintem kerülni kellene a műanyagokat.
- A testületi ülések anyaga a honlapon nem elérhető, vagy nem teljes terjedelemben látható.
- Továbbá szeretném megköszönni az önkormányzatnak a segítségét az általam tarott előadásokhoz.

Válaszadás:

Butta László polgármester:

- A Veréb árok és környéke valóban nagyon szép, igyekszünk ezt megőrizni.
- A Bányató az önkormányzat kezelésében van, ide is kihelyeztünk szemeteseket, de ha ezt nem használják, sajnos nem tudunk mit tenni.
- Az óvodába a játékok beszerzése a szabályoknak megfelelően történik, én laikus vagyok, de úgy gondolom, hogy pl. a fa játékok a bölcsődés korosztály esetében veszélyesebbek.

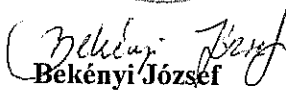
További hozzászólások, javaslatok nem hangzottak el, a polgármester megköszönve valamennyi résztvevő megjelenését, s közreműködését, Boldog karácsonyt kívánva az ülést bezárta.

k.m.f.


Butta László
polgármester




Dr. Kovács Zoltán
jegyző


Bekényi József
jegyzőkönyv hitelesítő

110/2018. (XI. 27.) határozat
melléklete

Tarcal Község Önkormányzata
3915 Tarcal, Fő u. 61.

Iktatószám: 2019/XII/1./ET

2019. évi belső ellenőrzési terv

Készítette:

Tarcal, 2018. november 22.

Jóváhagyta:

Tarcal, 2018. november 22.

Gyórfi Dezső
belső ellenőrzési vezető

Dr. Kovács Zoltán
Jegyző

TARTALOMJEGYZÉK

1. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok
2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása
3. A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése
4. A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervezése
5. Tervezett ellenőrzések

Mellékletek:

- | | |
|------------------|----------------------|
| 1. sz. melléklet | Létszám és erőforrás |
| 2. sz. melléklet | Ellenőrzések |
| 3. sz. melléklet | Tevékenységek |

1. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok

A 2019. évi éves belső ellenőrzési terv elkészítése során a következő dokumentumokat használtuk fel:

- stratégiai ellenőrzési terv,
- 2018. november 22. dátumú kockázat-felmérési dokumentum
- 2018. november 22. dátumú összesített kockázatelemzési tábla

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

Az éves belső ellenőrzési terv készítését megalapozó kockázatokat a hivatal vezetőivel folytatott megbeszélésen gyűjtöttük össze, melynek során a gazdasági terület vezetői a korábbi időszak tapasztalatai alapján maguk értékelték a kockázatos tevékenységeiket, területeiket. Az interjú részeként a kockázatok értékelése is megtörtént.

A belső ellenőrzés figyelmének középpontjába állított folyamatok a(z) Önkormányzat működése során elérendő célok szerint kerültek meghatározásra, a kockázatelemzés feltárta azokat az elemeket, amelyek komolyabb kockázati tényezőket hordoznak magukban.

A belső erőforrások optimális felhasználását nagyban befolyásolják a megfelelő kontrollok kialakításai, valamint a működéssel kapcsolatos belső szabályzatok naprakészsége és jogszabályoknak való megfelelése. A belső erőforrások felkutatásához kapcsolódó feladat egyik eleme az egyes tevékenységek fejlesztése, az esetleges hiányosságok feltárása és megszüntetése. Fontos továbbá a feladatellátás szempontjából meghatározó jelentőséggel bíró előmunkával való hatékony és eredményes munka feltételeinek megteremtése.

A gazdálkodás során minden gazdasági eseményről bizonylatot kell készíteni. A gazdasági események folyamatát tükröző összes bizonylat adatait a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíteni kell. A gazdasági események bizonylatolását, a költségvetési szerv bizonylati rendjét a vonatkozó jogszabályi előírásoknak és a belső szabályzatoknak megfelelően kell kialakítani és dokumentálni. A bizonylatolás során keletkezhetnek hibák, hiányosságok, melyeknek feltárása szükséges. A házipénztár kezelése során a kifizetések és a bevételezések során keletkezhetnek hibák.

Az Óvoda tanügyi nyilvántartásainak megfelelősége fontos a támogatások elszámolásánál.

A kockázatok értékelésének módszerét előre rögzített kockázatelemzési módszertan szerint végeztük. Az interjú résztvevői 2 paraméter mentén értékelték a kockázatokat:

- a kockázatok bekövetkezésének valószínűsége és
- a bekövetkeztekor felmerülő, az intézmény céljait, tevékenységét befolyásoló várható hatások alapján.

Mindkét értékelési szempont esetén 3-as skálát alkalmaztunk.

Az értékelés során a kockázatok bekövetkezési valószínűségének számszerűsítése az alábbi értékek hozzárendelésével történt:

Szinte valószínűtlen, hogy bekövetkezik (1)
Kicsi a valószínűsége, hogy bekövetkezik (2)
Nagyon valószínű, hogy bekövetkezik (3)

A kockázatok bekövetkeztekor várható hatás számszerűsítése az alábbi értékek hozzárendelésével történt:

Alig fejt ki hatást a szervezetre a bekövetkező kockázat (1)
Kisebb hatást kifejt a szervezetre (2)
A bekövetkező kockázat várható hatása nagy (3)

A nevesített és értékelt kockázatokat a belső ellenőrzés elemezte, majd megfogalmazta a kockázatokhoz rendelhető ellenőrzések tárgyát, célját, ütemezését, kapacitásigényét.

A költségvetési szervek vezetőivel folytatott egyeztetés során meghatároztuk a következő évre tervezett ellenőrzések lefolytatásához szükséges rendelkezésre álló ellenőri kapacitást is.

Az ellenőrzési programok tartalmának meghatározása és ütemezése során tekintettel voltak az év közben soron kívül jelentkező feladatokra. Főállású belső ellenőrt a költségvetési szerv nem alkalmaz, így a jövőben is külső szakértő bevonásával látják el a feladatot.

A kockázatkezelési, értékelési, elemzési folyamat eredményeképpen az éves belső ellenőrzési tervben az alábbi kockázatok belső ellenőrzéssel való kezelése történik meg:

Az Óvodánál előfordulhat, hogy a tanügyi okmányok, hiányzások nyilvántartása nem felel meg a hatályos jogszabályi és belső szabályzatokban foglalt előírásoknak.

A pénzkezeléssel kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása, a folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek.

Az Önkormányzatnál a Támogatások kezelése és dokumentálása során előfordulhatnak a külső és belső szabályzóknak foglaltakkal ellentétes események.

A költségvetési szervnél kialakított bizonylati rend, a bejövő-, kimenő- és belső bizonylatok nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak és belső szabályozásoknak.

3. A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése

Az éves belső ellenőrzési terv készítését megalapozó kockázatelemzés eredményeképpen a 2019. évi ellenőrzések lefolytatásához szükséges belső ellenőri kapacitás 15 ellenőri nap.

A szükséges ellenőri kapacitás mértékét az ellenőrzés az alábbi módon számolta ki.

A kockázatok alapján megfogalmazott ellenőrzésekhez, továbbá 10% mértékű soron kívüli ellenőrzéshez az ellenőri kapacitást az 1. táblázat mutatja be.

4. A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervezése

A tanácsadói tevékenység elvégzésére tervezett ellenőri kapacitásának mértéke: 0 ellenőri nap.

A soron kívüli ellenőrzésekre elkülönített ellenőrzési kapacitásának mértéke: 2 ellenőri nap.

A képzésekre tervezett ellenőri kapacitás mértéke: 6 ellenőri nap.

Az egyéb tevékenységek elvégzésére tervezett ellenőri kapacitás mértéke: 5 ellenőri nap.

5. Tervezett ellenőrzések

A(z) Önkormányzat 2019. évre tervezett ellenőrzéseit a 2. táblázat foglalja össze.

Éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása

1. táblázat

Megnevezés	Erőforrás igény (ellenőri nap)
Tervezett ellenőrzésekre	15
Soron kívüli ellenőrzésekre	2
Tanácsadásra	0
Képzésre	6
Egyéb tevékenységre	5
Összesen:	28

TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK

2. táblázat

[illegible]

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Önkormányzat neve	Belső ellenőri közszolgálati jogszabályban		Számt. erőforrás összesen		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapítás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén		Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet		
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	
Tarcal Község Önkormányzata	betöltési tervezett létszám (fő)	rendelkezésre álló létszám (fő)	ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetek fordított kapacitása (+) ellenőri nap		ellenőri nap		betöltési tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	
Önkormányzat (T+T ₂)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	
Önkormányzat összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	
I. Irányított szervezetek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	
1. Tarcali Községi Önkormányzat Hivatal					0,00		5,00	0,00	5,00	0,00			5,00	0,00			
2. Kiskert Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde, Könyvtár és Emlékhely					0,10		5,00	0,00	5,00	0,00			5,00	0,00			
3. Idősek Klubja					0,10		5,00	0,00	5,00	0,00			5,00	0,00			
n.							0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00			

3. számú melléklet

[illegible][illegible]

Tarcali Közös Önkormányzati Hivatal
3915 Tarcal, Fő u. 61.

Iktatószám: 2019/XII/1./KF

Kockázatfelmérési interjú
összefoglaló

Tarcal Község Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési tervéhez

Tarcal Község Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési terv készítését megalapozó kockázatok azonosítása érdekében tartott megbeszélés során a Hivatal vezetői a korábbi időszak tapasztalatai alapján értékelték a kockázatos tevékenységeiket, területeiket.

A megbeszélésen részt vettek:

- Dr. Kovács Zoltán Jegyző
- Győrfi Dezső belső ellenőrzési vezető

A kockázatos tevékenységek és területek áttekintése eredményeképpen a(z) Önkormányzat 2019. évi éves belső ellenőrzési tevékenységének fókuszában az alábbi kockázatok kezelése kell, hogy álljon:

Az Óvodánál előfordulhat, hogy a tanügyi okmányok, hiányzások nyilvántartása nem felel meg a hatályos jogszabályi és belső szabályzatokban foglalt előírásoknak.

A pénzkezeléssel kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása, a folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek.

Az Önkormányzatnál a Támogatások kezelése és dokumentálása során előfordulhatnak a külső és belső szabályzóknak foglaltakkal ellentétes események.

A költségvetési szervnél kialakított bizonylati rend, a bejövő-, kimenő- és belső bizonylatok nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak és belső szabályozásoknak.

A kockázatok elemzése és a rendelkezésre álló erőforrások számbavétele után a résztvevők arra a következtetésre jutottak, hogy a kockázatelemzés során alacsony kockázati értékkel jellemzett kockázatokat a belső ellenőrzésnek nem kell vizsgálataival lefednie.

Készült: Tarcali Közös Önkormányzati Hivatal hivatalos helyiségében

Tarcal, 2018. november 22.

Dr. Kovács Zoltán

Jegyző

Győrfi Dezső
belső ellenőrzési vezető

KOCKÁZATELEMZÉSI TÁBLA

2019

Kockázat	Bekövetkezés valószínűsége	Váható hatás	Összérték
Az Óvodánál előfordulhat, hogy a tanügyi okmányok, hiányzások nyilvántartása nem felel meg a hatályos jogszabályi és belső szabályzatokban foglalt előírásoknak.	magas 3	magas 3	magas 9
A pénzkészlettel kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása, a folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek.	magas 3	magas 3	magas 9
Az Önkormányzatnál a Támogatások kezelése és dokumentálása során előfordulhatnak a külső és belső szabályzóknak foglaltakkal ellentétes események.	magas 3	magas 3	magas 9
A költségvetési szervnél kialakított bizonylati rend, a bejövő-, kimenő- és belső bizonylatok nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak és belső szabályozásoknak.	alacsony 1	alacsony 1	alacsony 1
Összes lehetséges kockázati pont 9 pont			
Alacsony kockázat 1-3 pont			
Közepes kockázat 4-6 pont			
Magas kockázat 7-9 pont			

Tarcal, 2018. november 22.

Győrfi Dezső
belső ellenőrzési vezető

111/2018. (XI.27.) határozat
melléklete

Iktatószám: 2018/XII/1./ST

Tarcal Község Önkormányzata
2019-2022 közötti
évekre szóló

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE

Készítette:

Tarcal, 2018.11.20

Jóváhagyta:

Tarcal, 2018.11.20

Gyórfi Dezső
belső ellenőrzési vezető

Dr. Kovács Zoltán
jegyző

TARTALOMJEGYZÉK

BEVEZETÉS

- I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS HOSSZÚ TÁVÚ CÉLKITŰZÉSEI, STRATÉGIAI CÉLJAI
- II. BELSŐ KONTROLLRENDSZER ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE
- III. A KOCKÁZATI TÉNYEZŐK ÉS AZOK ÉRTÉKELÉSE
- IV. A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ FEJLESZTÉSI ÉS KÉPZÉSI TERV
- V. A CÉLKITŰZÉSEK ELÉRÉSÉT SZOLGÁLÓ SZÜKSÉGES ERŐFORRÁSOK FELMÉRÉSE
- VI. AZ ELLENŐRZÉSI PRIORITÁSOK ÉS GYAKORISÁGOK

BEVEZETÉS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdésére alapozva, a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről rendelkező 370/2011.(XII.31.) sz. Kormányrendelet alapján Tarcsl Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai terve kerül meghatározásra.

A belső ellenőrzési stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési programokat tartalmaz, a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára, prioritásaira vonatkozó megállapításokat, összegzéseket fogalmaz meg. Hosszú távra határozza meg a belső ellenőrzés céljait, valamint tevékenységének és fejlesztésének irányait. A rendelkezésre álló információk rendszerezése és a kockázatelemzés révén lehetővé válik az erőforrások optimális tervezése és elosztása, illetve az ellenőrzési célkitűzések hatékonyabb meghatározása.

A stratégia terv kiterjed a(z) Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (továbbiakban: Szervezet).

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon a Önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez. A belső ellenőrzés szerezzon érvényt annak a követelménynek, hogy objektíven ellenőrző és tanácsadó tevékenységével növelje a(z) Önkormányzat működésének eredményességét. Ennek érdekében az ellenőrzések szakmai megalapozottságával, a megfogalmazott ajánlásokkal, tanácsokkal és információkkal adjon támogatást az ellenőrzött szervezetek által meghatározott célok megvalósításához.

A belső ellenőrzés tevékenységét az alábbi szabályozások figyelembevételével végzi:

Jogszabályok:

- az államháztartásról szóló 2011. év CXCV. törvény (Áht.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011.(XII.31.) sz. Korm. rendelet (Ávr.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) sz. Korm. rendelet (Bkr.),
- az önkormányzat helyi rendeletei,
- egyéb, pénzügyi, gazdálkodási tevékenységet érintő jogszabályok.

Szabályzatok:

- az ellenőrzött szervezetek SZMSZ-e
- belső szabályzatok,
- belső ellenőrzési kézikönyv.

Szakmai előírások:

- nemzetközi belső ellenőrzési standardok,
- Belső Ellenőrzési Charta,
- Etikai Kódex.

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS HOSSZÚ TÁVÚ CÉLKITŰZÉSEI, STRATÉGIAI CÉLJAI

A belső ellenőrzés fő célkitűzése a vezetés, a tisztségviselők tevékenységének segítése, a döntéshozók által megfogalmazott fő feladatainak megvalósításában.

A Szervezet szakmai munkájának segítése, a törvényességi követelmények érvényesülésének támogatása.

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

Ennek érdekében a belső ellenőrzés stratégiai célkitűzései – a Szervezet célkitűzéseivel összhangban – a következők:

1. A Szervezet feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának, a pénzeszközök takarékos felhasználásának elősegítése, a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás vizsgálata.
2. Bevételek előírásának, beszedésének nyomon követése, a bevételek maximalizálása.
3. Segítse a Szervezet működéséből adódó veszteségforrások, kockázatok feltárását a racionálisabb működés biztosítása érdekében.
4. A Szervezet bevételei között megjelenő állami támogatások igénylések és elszámolások ellenőrzéséről folyamatosan gondoskodni kell.
5. A Szervezet működésének és gazdálkodásának folyamatos ellenőrzése annak érdekében, hogy a vizsgálat hozzájáruljon a Szervezet részére előírt feladatellátás hatékonyságának növeléséhez.
6. A pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzését folyamatosan biztosítani kell.
7. Vagyonkezelés szabályszerűségének biztosítása, a vagyon hasznosítása, védelme.
8. Európai uniós és hazai pályázati források felhasználásának szabályszerűségi vizsgálata.
9. Közbeszerzések, illetőleg közbeszerzési eljárások szabályszerűségének értékelése.
10. A Szervezetek költségvetéséből céljellelgyel nyújtott támogatásoknak a kedvezményezett szervezetek általi rendeltetésszerű felhasználásának ellenőrzése.
12. A korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok felszámolásának kiemelt vizsgálati szempontként való kezelése.
11. Ajánlások és javaslatok megfogalmazása a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, feltárása érdekében.
13. A belső kontrollok kiépítésének, működésének értékelése.
14. A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységének erősítése.
15. Személyi felelősségre vonás kezdeményezése szükség esetén.
16. A külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján megtett intézkedések nyomon követése.
17. Kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési munkaterv kidolgozása, melynek során érvényesítse a stratégiai ellenőrzési tervben foglaltakat.

II. BELSŐ KONTROLLRENDSZER ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A belső kontrollrendszer, s ennek keretében az eljárások, szabályzatok alkalmazása és fejlesztése folyamatos feladat. Az Áht. 69.§-a szerint a belső kontrollrendszer a Szervezet által a kockázatok kezelésére és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a Szervezet megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használattól;
- feladatellátása során igazodni kell a szabályosság és a szabályozottság fenntartása érdekében a változó jogszabályi előírásokhoz, azokat be kell építeni az ellenőrzési rendszerbe.

A Szervezet vezetője felelős a kontrollrendszer kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért. A belső kontrollrendszer megfelelő kialakításával és működtetésével csökkenthető a kockázat, elkerülhetők a hibák. A Szervezet vezetőjének felelőssége olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására.

A belső kontrollrendszer működtetése keretében a Szervezet vezetőjének feladata: (Bkr. 6.§ - 10.§ alapján)

- olyan szabályzatok kiadása, folyamatok kialakítása és működtetése, melyek biztosítják a rendelkezésre álló források átlátható, szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását,
- rendszerezni a költségvetési szerv folyamatait, kijelölni a folyamatok működésében részt vevő szervezeti egységeket, valamint a folyamatért általános felelősséget viselő vezető beosztású személyt,
- a Szervezet ellenőrzési nyomvonalának elkészítése és aktualizálása,
- az integritást sértő események kezelése valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjének szabályozása

A belső kontrollrendszer elemei: a kontrollkörnyezet, integrált kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer és a monitoring (nyomon követési rendszer). A belső ellenőrzés a monitoring tevékenységek közé tartozik.

1. Kontrollkörnyezet

Vizsgálni kell a költségvetési szerv vezetője által kialakított kontrollkörnyezetet. Ennek során értékelni szükséges a szervezeti struktúrát, a felelősségi és hatásköri viszonyokat, a meghatározott etikai viszonyokat, humánerőforrás-kezelést. A Szervezet szabályzatainak gyakorlati érvényesülését meg kell vizsgálni. Fel kell tárni az alkalmazások gyenge pontjait, javaslatokkal segítséget kell nyújtani a vezetésnek és a belső szervezeti egységek vezetőinek. Intézményi ellenőrzések során értékelni kell a helyi rendszer szabályozottságát és működését. Az ellenőrzési nyomvonal által meghatározott elemek gyakorlati megvalósulását a szervezeti egységek ellenőrzése során kell értékelni.

Kontrollkörnyezet keretében a szervezeti felépítés meghatározott, feladatai, célrendszere (Alapító Okirat, a Szervezeti és Működési Szabályzat), a főbb folyamatok szabályozottak. A feladatellátáshoz a megfelelő humán erőforrás rendelkezésre áll, a szükséges továbbképzések terv szerint történnek. A feladat és felelősségi körök szabályozottak azok folyamatos felülvizsgálata szükséges.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

A belső kontroll rendszer részeként értékelni kell a kockázatkezelési rendszert. Vizsgálni szükséges, hogy a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat megállapították-e, illetve meghatározták-e az egyes kockázatokkal kapcsolatos szükséges intézkedéseket. A szervezeti egységek tárgyévi kockázatelemzésének értékelése adjon útmutatást a következő évi ellenőrzési feladat kiválasztására. E témakörben hatályos belső szabályzat és a konkrét kockázatelemzés együttesen szolgálja az adott szakterület kockázatkezelésének értékelését. Ezen terület fejlesztésre szorul a Szervezetnél.

3. Kontrolltevékenységek

Kontrollkörnyezet és kontrolltevékenység szabályozása segíti a belső ellenőrzést, a szervezet működésének konkrét ellenőrzés alá vont folyamatainak megismerésében, a tárgyévi megállapítások megtételében. Ennek keretében vizsgálni kell, hogy a költségvetési szerv vezetője olyan kontrolltevékenységeket alakított ki, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.

Kötelezettségvállalási, engedélyezési eljárások szabályozottak, a gazdálkodás területére az ellenőrzési nyomvonal kialakított, a feladatok és felelőségek köre megosztott, melyek biztosítják a hatékony kontrollok működését.

4. Információs és kommunikációs rendszer

Az információs csatornák jelentős része kiépítésre került, a Szervezet törekedett mind a vertikális mind a horizontális áramlás elősegítésére. Az érintettek részére az információk eljuttatását a vezetői értekezletek időszakos vagy folyamatos megtartását biztosította. Ügyviteli, iktatási, tárolási és hozzáférési kontrollok biztosítottak, figyelembe véve a minősített információk kezelésére vonatkozó előírásokat is. Az iratkezelést információs technológia háttértámogatás segíti.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A folyamatos adatgyűjtés, értékelés és visszacsatolás rendszerének kialakítását jelentős részben megoldotta, de néhány területen még további fejlesztést tesz szükségessé. A célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, mely magában foglalja az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követést kialakította a Szervezet, illetve folyamatosan fejleszti.

A belső ellenőrzés a Bkr. 8. §-ában foglalt előírásoknak megfelelően vizsgálja, elemzi és értékeli a belső kontrolltevékenység jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelő kiépítését, gazdaságos, hatékony és eredményes működését. A belső ellenőrzés az elemző, vizsgáló, értékelő tevékenységet rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen végzi. Hangsúlyt helyez a gazdasági, pénzügyi döntések szabályozott, szabályszerű jóváhagyására, illetve a pénzügyi ellenjegyzésre, a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítésére, a kötelezettségvállalások nyilvántartására, a szerződések, valamint a kifizetések dokumentumaira. A belső ellenőrzés minden ellenőrzött szervezetnél vizsgálja, hogy egy adott hiba hol, miért következhetett be, a rendszerben hol vannak a gyenge pontok. Tanácsadási jelleggel segítséget nyújt. A hibák felfedésével a cél elsősorban a további hibák kiküszöbölése, a rossz gyakorlat megszüntetése.

III. A KOCKÁZATI TÉNYEZŐK ÉS AZOK ÉRTÉKELESE

A vonatkozó jogszabályi előírások alapján az Szervezet vezetője felel a kockázatok kezeléséért. A belső ellenőrzési vezető évente az éves tervezési időszakban a Szervezet valamennyi folyamatára és tevékenységére kiterjedő kockázatelemzést végez, melynek eredményeire alapozva készíti el, illetve aktualizálja a belső ellenőrzési stratégiai tervet és az éves belső ellenőrzési tervet.

Jelen stratégiai terv összeállítása a belső kontroll rendszerek előzetes kockázatelemzésén alapul.

A belső ellenőröknek a tapasztalataik és szakmai megítélésük alapján értékelniük kell az egyes kockázati tényezők adott rendszerre gyakorolt hatását. A belső ellenőrzési vezetőnek ellenőriznie és értékelnie kell az eredményeket, és ebbe javasolt bevonnia a szervezeti egységek vezetőit, akik a vonatkozó rendszerekért / folyamatokért felelnek. E szakasz végére minden rendszer kockázati tényezőjének mértékét – magas, közepes, alacsony – meg kell állapítani.

1. A kockázati tényezők azonosítása

A Szervezetet meghatározott célok érdekében hozták létre, illetve működésükkel meghatározott célokat szolgálnak. Ezek megvalósítása vagy teljesítése során azonban olyan tényezők is szerepet játszanak, amelyek bekövetkezése és hatása bizonytalan. Bizonytalanságuk az ellenőrzött szervezet működésének, felépítésének összetettségéből, illetve a gazdasági, társadalmi, politikai, természeti környezet összetettségéből, és kiszámíthatatlan változásaiból fakad.

Ezek a bizonytalan tényezők a kockázatok. Az alapvető kockázat a Szervezet gazdálkodása tekintetében mindazon elemek és események bekövetkeztének a valószínűsége, amelyek hátrányosan érinthetik a szervek működését. A kockázat mindazon események összessége jelenti, amelyek bekövetkezése hatással lehet a Szervezet által kitűzött célok elérésére.

A kockázat tehát elsősorban negatívan hathat a szervezet működésére, és ezen keresztül a célkitűzéseikre is. Megnehezíti, hátráltatja, vagy legrosszabb esetben meg is akadályozhatja bizonyos funkciók ellátását, illetve célok teljesülését. Ezért mindenképpen szükséges, hogy a Szervezet belső ellenőrzési rendszere foglalkozzon ezzel a problémával.

A kockázati tényezők:

A belső ellenőrzés stratégiai szemléletű megközelítésének kulcsa a kockázati tényezők beazonosítása a szervezet fő célkitűzéseinek tükrében. A beazonosított egyes kockázati tényezők nem függetlenek egymástól. A kockázatok forrása lehet külső eredetű kockázat, vagy a szervezet saját tevékenysége (vagy annak hiánya) hatására kialakuló kockázat.

A stratégiai ellenőrzési terv kialakításakor a Szervezetek vonatkozásában a tevékenységet befolyásoló valamennyi kockázati tényező figyelembe vételre kerül.

Belső kontrollok értékelése: a szervezetek a belső kontrollokat megfelelően és eredményesen működtetik vagy a belső kontrollok hiánya jellemző.

Változás / átszervezés: kormányzati vagy önkormányzati döntés alapján elrendelt belső szervezeti átalakulás, átalakítás, vezető váltás történt vagy várható.

Rendszer komplexitása: adott szervezet működése mennyire összetett.

Kölcsönhatás más rendszerekkel: milyen befolyása van a szervezetnek más rendszerekre illetve a szervezet közvetlen kapcsolatban áll más rendszerekkel.

Bevétel/költség szint: költségvetési támogatás változása, adóváltozások, infláció, árfolyamváltozás, külső szolgáltatóknál bekövetkező változások, negatív hatással lehetnek a tevékenységre.

Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás: partnerek milyen mértékben befolyásolhatják a szervezetet.

Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő: még nem vizsgált terület vagy több éve nem vizsgált terület.

Vezetőség aggályai: a döntéshozatalhoz nem megfelelő, illetve nem megfelelő időben rendelkezésre álló információ a szükségesnél kevesebb ismeretre alapozott döntést eredményez.

Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége: a gazdálkodás során a jogszabályokban helyi szabályzatokban előírtak megsértése be nem tartása.

Szabályozottság és szabályosság: belső szabályzatok hiánya, illetve a gyakorlattal való összhangjának hiánya veszélyezteti a szabályszerű működést.

Munkatársak tapasztalata és képzettsége: a hatékony működést korlátozza vagy teljesen ellehetetleníti a szükséges számú, megfelelő képesítésű személyi állomány hiánya.

Erőforrások rendelkezésre állása: tevékenység ellátásához szükséges gépek, műszerek, eszközök, berendezések, anyagok, azaz a megfelelő mennyiségű és minőségű anyagi erőforrás hiánya.

A kötelezően ellátandó feladatok tekintetében a finanszírozás kedvezőtlen változásának hatását kell ellensúlyozni. Ennél figyelembe vehető módszerek: saját bevétel növelése, illetve az intézménystruktúra, a feladatellátás módjának átalakítása. A Szervezet tevékenysége jelentős mértékben kötelezően ellátandó feladatokra korlátozódik, ezért bevételeiket a változó piaci árviszonyok kevésbé befolyásolják. Beszerzéseknél azonban érződik a versenyhelyzet árákra gyakorolt hatása, amit a Szervezet belső szabályzataival és a közbeszerzési törvény alkalmazásával bizonyos mértékig ki lehet védeni. Élni lehet a kínálati piac lehetőségeivel, árajánlatok bekérése és a közbeszerzési eljárás lefolytatása révén.

A vizsgálandó területeken a felhasznált pénzeszközök nagysága alapján a kockázatok mértékének egyedi minősítése az éves ellenőrzési tervben és az ellenőrzési programban kerül meghatározásra.

A költségvetési pénzeszközök felhasználásában résztvevő szervezet nagysága, mint kockázati tényező értékelhető. Minél nagyobb, tagoltabb a szervezet, minél hierarchikusabb az irányítási rendszer, az ellenőrzésnek annál intenzívebben kell a működésére figyelmet fordítania.

A Szervezetnél a legfőbb külső kockázati tényező a jogszabályi stabilitás problémája, míg belső kockázat a szakmai ismeretek korlátozottságában, a gyakorlottságban nyilvánul meg. A Szervezet belső szervezeti egységeinél a vizsgálandó területek kiválasztása előzetes egyeztetés alapján történik. Ennek során figyelembevételre kerül az adott területre vonatkozó ismeret, tapasztalat, a szakterületet érintő korábbi vizsgálat eredménye. A javasolt területek, témák egyeztetése történik a vezetőkkel.

A Szervezet által külső szervek, magánszemélyek részére juttatott költségvetési támogatások felhasználásának elszámoltatása során a legfőbb kockázati tényező a nyilvántartásokba, dokumentumokba való korlátozott betekintés lehetősége, a támogatott feladatainak, szakmai munkájának felszínes ismerete. A pénzügyi ellenőrzést az Áht. és annak végrehajtási rendeletében, valamint a belső szabályzatokban meghatározottak figyelembe vételével kell elvégezni. Érvényesíteni kell a cél szerinti és szabályszerű felhasználás követelményeit.

2. Kockázatelemzés

A kockázatelemzés célja megállapítani az egyes rendszerek kockázatának mértékét, feladata pedig meghatározni az ellenőrzések gyakoriságát. A magas kockázatú rendszereket gyakrabban (például évente) kell ellenőrizni. Az ellenőrzések tekintetében magas prioritású rendszerek beazonosításához nemcsak a kockázatértékelést kell figyelembe venni, hanem más lehetséges tényezők hatását is értékelni kell (pl. a vezetőség kérései stb.)

Bizonyos típusú kockázatok számszerűsíthetők, számszakilag értékelhetők (pénzügyi kockázatok). Más kockázatok értékelésére csak szubjektívebb értékmérés áll rendelkezésre. A kockázati kategóriák besorolási kereteinek kialakításánál biztosítani kell, hogy az értékelés folyamata mind a kockázatok bekövetkezésének valószínűségét, mind azok hatását figyelembe vegye. A kockázatelemzés eredményeit olyan módon célszerű rögzíteni, hogy az megkönnyítse a kockázati prioritások meghatározását és a kockázatok folyamatos nyomon követését.

A kockázatok értékelése után a legjelentősebb kockázatok tisztán láthatóvá válnak. Minél kevésbé elfogadható egy kockázati tényező bekövetkezése, annál nagyobb hangsúlyt kell fektetni a válaszlépések megtételére. A legmagasabb prioritású kockázati tényezőket szükségszerűen folyamatosan figyelni, ellenőrizni, és a szervezetek vezetésének magasabb szintjein indokolt foglalkozni velük.

Az eredendő kockázat, azaz a jogi szabályozási környezetből, a szervezet feladatrendszeréből és a létszám struktúrájából, valamint a gazdálkodás rendszeréből eredő kockázati tényező közepes mértékűnek értékelhető. Az eredendő kockázat közepes minősítése miatt közepes kockázati mértékű a tevékenység szabályozottsága, mivel valamennyi szükséges szabályzat, eljárásrend kialakításra került. Ezek felülvizsgálatáról folyamatosan gondoskodni kell.

A Szervezetnél folyó belső ellenőrzési rendszer működése alacsony kockázati elem, mivel a belső ellenőrzés kiépített, szabályozott. A vizsgálandó területek és témák tervezése kockázatelemzésen alapul.

Részen megfelelően működik a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottsága. Az Szervezetekre vonatkozó belső pénzügyi szabályzatok részben elkészültek, ezek folyamatos karbantartásáról gondoskodni kell. A számviteli elszámolásoknál a programok nem megfelelő ismerete jelent kockázatot. A munkavállalók tudását folyamatos képzésekkel kell fejleszteni.

IV. A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ FEJLESZTÉSI ÉS KÉPZÉSI TERV

A jelenleg kialakított ellenőrzési szervezeti felállás úgy biztosítja a feladatköri függetlenség és az összeférhetetlenség követelményét, hogy a Szervezet külső szolgáltatót bízott meg a belső ellenőrzési feladatok elvégzésével. A külső szakértő gondoskodik arról, hogy az általa alkalmazott belső ellenőrök a megfelelő hosszabb távú szakmai képzésekben részt vegyenek.

A belső ellenőrzési tevékenységet végzőkre vonatkozó fejlesztések célja, hogy a belső ellenőrök képzettsége és szakmai gyakorlata kielégítse az ellenőrzési tevékenységgel szemben támasztott szakmai követelményeket. Az ellenőrökkel szemben elvárás a továbbképzéseken való részvétel, a folyamatos felkészülés, illetve a felkészültség az ellenőrizendő tárgykörökben.

A Szervezet belső ellenőrzése által alkalmazott módszertant folyamatosan fejleszteni kell, a belső ellenőrzési tevékenység minőségének javítása érdekében.

A belső ellenőrzési jelentések átfogó felmérő-elemző munkára épülő, magas színvonalú értékelő és vezetői tevékenységet segítő javaslatait is fenn kell tartani. A vizsgálati eljárások, módszerek, a jelentéseknek a belső ellenőrzési kézikönyv módszertani követelményeinek, a nemzetközi belső ellenőrzési standardoknak és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutatók tartalmi követelményeinek meg kell felelni.

A belső ellenőrzési feladat végrehajtását olyan eljárásokkal kell megvalósítani, amelyek a belső ellenőrzési tevékenység érdekeltjei számára elfogadható szintű biztosítékokat nyújtanak arra nézve, hogy az ellenőrzési tevékenységet a kézikönyvben foglaltaknak megfelelően végzik, amely összhangban van a belső ellenőrzési szakma gyakorlati standardjaival és az etikai kódexszel. Hatékonyan és eredményesen működik, a Szervezet számára értéket ad és javítja a hozzá tartozó szervezetek feladat ellátását.

Az ellenőrzés célja a jogszabályokban, illetve szabályzatokban előírtaknak mind magasabb szinten történő megfelelése. Törekedni kell az ellenőrzések minél teljesebb előkészítésére, az egységes eljárások kialakítására.

A kötelező továbbképzésekről eredményes vizsgálással kell számot adni. A belső ellenőrzési tevékenységet végzőkre vonatkozó fejlesztések célja, hogy a belső ellenőrök képzettsége és szakmai gyakorlata kielégítse az ellenőrzési tevékenységgel szemben támasztott magas szakmai követelményeket. Az ellenőrökkel szemben az elvárás az ismeretek naprakészsége, a folyamatos továbbképzés.

A belső ellenőrzési fejlesztési terv elemei:

- Az ellenőrzési irányelvek, az ellenőrzési standardok, a szakmai útmutatók, módszertanok, módszertani útmutatók, folyamatos figyelemmel kísérése, megismerése, alkalmazása, újabb ellenőrzési módszerek és gyakorlatok átvétele.
- Az ellenőrzési tapasztalatok, eredmények év közben rendszeres időközönként, ill. évenként történő közreadása, bemutatása, az ellenőrzések tapasztalatainak hasznosulása, a szabálytalanságok megelőzése érdekében.
- Az ellenőrzés tervezésének, az ellenőrzési feladatok végrehajtásának, nyilvántartási rendszerének módszertani támogatása.

- A belső ellenőrzés tanácsadási tevékenysége, az ellenőrzés minőségbiztosítási feladatai az ellenőrzési tevékenység ill. azok megbízhatósága érdekében.
- Az új vizsgálati eljárások, módszerek, ellenőrzési technikák megismerése, fokozatos bevezetése, alkalmazásuk útján magas szakmai követelményszint elérése.
- A megelőzést előtérbe helyező ellenőrzési tevékenységet kell folytatni, a tevékenység hangsúlyát a szabálytalanságok megelőzésére kell helyezni.
- Az ellenőrzési tapasztalatok eredményeinek hasznosulása érdekében az eredményeket meg kell jeleníteni, közre kell adni.

A képzéssel kapcsolatos célkitűzésekkel összhangban a belső ellenőrök hosszú távú képzési terve a következő területekre összpontosul:

- Hosszú távon el kell érni, hogy az ellenőrök a jogszabályi feltételeknek való szakmai képzettségének megléte mellett, biztosított legyen a folyamatos szinten tartás és továbbképzés lehetősége.
- Ennek érdekében az önképzés, valamint a belső ellenőrök vegyenek részt szakmai tapasztalatcserén, továbbképző tanfolyamon.
- A költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről rendelkező rendeletekben foglaltak szerint vesznek részt szakmai továbbképzéseken és adnak számot szerzett ismereteikről.

A belső ellenőrzés hosszú távú képzési témakörei, formái:

A belső ellenőrzés képzési rendszere a szakmai, informatikai, uniós képzési, valamint egyéb oktatási és továbbképzési formákon és önképzésen alapul. A képzési rendszer keretében élni lehet a távoktatás formáival, eszközeivel is.

A Bkr. 22. § (2) c) pontja szerint éves képzési terv alapján biztosított a belső ellenőrök szakmai ismereteinek szinten tartása, bővítése, illetve a jogszabályi változások megismerése és azok gyakorlatban történő alkalmazásának biztosítása.

A belső ellenőrök kötelesek a már megszerzett ismereteiket naprakészen tartani, fejleszteni, a változásokból eredő követelményekkel azt összhangba hozni. Ennek érdekében 2 évente kötelesek szakmai továbbképzésen részt venni, és külön jogszabályban előírt esetekben vizsgát tenni.

V. A CÉLKITŰZÉSEK ELÉRÉSÉT SZOLGÁLÓ SZÜKSÉGES ERŐFORRÁSOK FELMÉRÉSE

A Szervezet a belső ellenőrzést hosszabb távon külső szakértő útján tervezi megoldani. Ebből adódóan a feladatok ellátásához szükséges belső ellenőri kapacitást, valamint a belső ellenőrök szakmai képzettségének figyelemmel kísérését a külső szakértő a szerződése alapján biztosítja.

Az ellenőrök szakmai képzettsége és gyakorlati jártassága kielégítő, a tevékenységgel szemben támasztott különösen magas szakmai követelményeknek megfelelnek. A belső ellenőrzési tevékenység ellátásához szükséges engedéllyel rendelkeznek, szerepelnek az államháztartási tevékenységet irányító minisztérium nyilvántartásában, a kétévente előírt vizsgakövetelményeket teljesítették. Az ellenőrök a jogszabályban előírt felsőfokú iskolai végzettséggel, valamint a szakterületen hasznosítható további szakképesítéssel is rendelkeznek.

VI. AZ ELLENŐRZÉSI PRIORITÁSOK ÉS GYAKORISÁGOK

A stratégiai ellenőrzési tervnek kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon kell alapulnia. Ez azt jelenti, hogy a terv elkészítése előtt kockázati szempontból rangsorolni kell a szervezet tevékenységeit, és az ellenőrzések súlypontját a kockázatos területekre kell összpontosítani. Kockázatnak tekintünk minden olyan eseményt, cselekményt, mulasztást, egyéb tényezőt, amely lényegi befolyással lehet a szervezet célkitűzéseinek megvalósítására. Egy kockázat minden esetben két összetevőből áll: az egyik a bekövetkezés valószínűsége, a másik a bekövetkezése esetén kiváltott hatás, amely további súlyozásra kerül. A kockázatelemzés megfelelő módszert ad az ellenőrizendő terület kiválasztásához.

A 2019-2022 közötti időszakban elérendő cél, hogy valamennyi Szervezet ellenőrzésére sor kerüljön. Továbbra is törekedni kell arra, hogy a jogszabályban előírt kötelező ellenőrzések megtörténjenek.

A vagyongazdálkodás külső és belső kockázatainak értékelése alapján a magas kockázatúnak minősített területek ellenőrzéséről kétfévente gondoskodni kell.

Szervezeti szinten a gazdálkodási tevékenységet (tervezés, beszámolás, számvitel, vertikális folyamatok alkalmazása, adóbevételek, normatív támogatások, pályázati elszámolások) kell kiemelten kezelni, adott terveket a tárgyévi ellenőrzési munkatervben megjeleníteni.

A feladatok tervezésénél és szervezésénél kapjanak prioritást az alábbiak:

Az ellenőrzési feladatokat a tevékenységet szabályozó jogszabályokban, kézikönyvben, belső szabályzatokban, a módszertani útmutatókban foglaltaknak megfelelően kell megtervezni, végrehajtani és az eredményekről beszámolni.

Hangsúlyt kell fektetni az információgyűjtésre, rendszerezésre; a hatékony és eredményt hozó módszerek és eljárások megfelelő kiválasztására, a jelentések leíró, magyarázó, elemző megfogalmazására.

Tanácsadási tevékenység ellátásával – amennyiben azt a szervezet vezetése, illetve az ellenőrzési körbe tartozó szervezetek vezetői igényelik – ismeretek, tapasztalatok átadásával segíti a vezetői működést.

Az intézményrendszer átalakítása esetén a hatékonyság, gazdaságosság, működés szabályszerűség területén témavizsgálatok adjanak visszajelzéseket az elért eredményekről.

Az ellenőri erőforrások 10%-ának tartalékolása a soron kívüli elrendelt feladatok hatékony és operatív teljesítése érdekében.

Az ellenőrzéseket a jogszabályokban előírtak betartásával, objektíven és szakszerűen kell végrehajtani. A megállapításoknak helytállóknak, a javaslatoknak előremutatóknak kell lenniük.

Az ellenőrzött szervezet vezetőivel, gazdasági vezetőivel és munkatársaival a megfelelő és szükséges mértékű kapcsolattartás, tapasztalatcsere, a követelmények megismertetése a belső ellenőrzési munka színvonalának növelése érdekében, továbbá az ellenőrzési tervek és éves beszámolók koordinálása végett.

T Á J É K O Z T A T Ó

a 2018-ban megtartott Tokaji Többcélú Kistérségi Társulás üléseiről

2018. január 18.

1./ Napirend: A tokaji kistérség önkormányzatai közigazgatási területének központi házi- és gyermekorvosi ügyelet – közbeszerzési eljárás megindítása

A Társulási Tanács a közbeszerzés lebonyolításával a Heves Projekt Kft-t (3326 Ostoros, Hunyadi út 1001.) bízta meg.

A Társulási Tanács a tokaji kistérség önkormányzatai közigazgatási területének központi házi- és gyermek orvosi ügyelet ellátása közbeszerzési eljárásra az alábbi ajánlatevőket hívta meg:

- Oxytrans Kft 3400 Mezőkövesd József A. u. 3.
- Orvosi Ügyelet Nonprofit Kft. 4031 Debrecen István út 6.
- Morrow Medical Zrt. 1131 Budapest, topolya u. 4-8.

2./ Napirend: Egyebek: --

2018. február 15.

1./ Napirend: A Tokaji Többcélú Kistérségi Társulás adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek megállapítása

A Társulási Tanács a saját bevétel és adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség összegét 2019-2020-2021. évre „0” Ft-ban határozta meg.

2./ Napirend: A Tokaji Többcélú Kistérségi Társulás 2018. évi költségvetésének elfogadása

A Társulási Tanács 90.223.749,-Ft költségvetési bevétellel és 90.223.749,- Ft kiadással fogadta el.

3./ Napirend: Egyebek:

a./ Posta György a Társulási Tanács elnöke az alábbiakról tájékoztatta a tagokat_

- a tokaji kistérség önkormányzatai közigazgatási területének központi házi és gyermekorvosi ügyelet ellátása tárgyú közbeszerzési eljárás eredményhirdetését tárgyaló ülést Tarcalon szeretnék megtartani.
- A Korona Takarékszövetkezet Bodrogkeresztúrbán rövidített ügyfélfogadással szeretne üzemelni, ezért egy tájékoztató levél írására fog sor kerülni, melyben kéri, hogy ne korlátozzák az ügyfélfogadási időt.

2018. február 28. (Tarcal, Borfalu)

1./ Napirend: A tokaji kistérség önkormányzatai közigazgatási területének központi házi- és gyermekorvosi ügyelet ellátása tárgyú közbeszerzési eljárás eredményhirdetése

Az ajánlattételi felhívás határidejére az Oxytrans Kft. és a Morrow Medical Zrt. nyújtott be ajánlatot, a Társulási Tanács a közbeszerzési eljárás nyerteseként az Oxytrans Kft-t bízta meg a szolgáltatás nyújtásával nettó 129,- Ft/fő/hónap ajánlati áron.

2./ Napirend: Egyebek ---

2018. május 28.

1./ Napirend: Beszámoló a Tokaji többcélú Kistérségi társulás 2017. évi gazdálkodásáról

A Társulási Tanács a napirend keretén belül megtárgyalta a 2017. évi gazdálkodást, majd 97.320.533,- Ft költségvetési bevétellel és 96.911.693,- Ft kiadással, valamint 408.840,- Ft helyesbített maradvánnyal a 2017. évi zárszámadást elfogadta.

2./ Napirend: A Tokaji Többcélú Kistérségi Társulás 2018. évi költségvetésének módosítása

A Társulási Tanács a 2018. évi költségvetésének bevételét 90.648.591,- Ft-ra, kiadását 91.057.431,- Ft-ra, valamint pénzmaradványát 408.840,- Ft-ra módosítja.

3./ Napirend: Egyebek -----

2018. szeptember 13.

1./ Napirend: Tájékoztató a Tokaji többcélú Kistérségi Társulás 2018. I. félévi gazdálkodásáról

A tájékoztatót a Társulási Tanács megtárgyalta, tudomásul vette.

2./ Napirend: Állásfoglalás a Tokaji Járás jövőjével kapcsolatban

A Társulási Tanács határozatában Tokaj város járási szerepkörének megtartása érdekében szándéknyilatkozat elfogadásáról döntött, melyben kérték Magyarország Kormányát, hogy Tokaj város továbbra is tarthassa meg járási szerepkörét.

2018. október 17.

1./ A tokaji kistérség önkormányzatai közigazgatási területének központi házi- és gyermekorvosi ügyeletének ellátása (a megbízási szerződés Oxytrans kft. által történő felmondása miatt)

Az Oxytrans Kft. által történő szerződés felmondásáról Képviselőtestületünk már tárgyalta és döntés is született, hogy a továbbiakban a Tokaji Egészségfejlesztő Nonprofit Kft. fogja ellátni az orvosi ügyeleti feladatokat, ezért nem tartom szükségét annak ennek a napirendnek a részletezését.

2./ napirend: Egyebek

A napirend keretében felvetettem a Hegyalja utcai szennyvízelvezető rendszer problémáját, a Borsodvízzel kötendő szerződés tartalmáról tárgyalunk, azonban erről sem kívánok itt részletes tájékoztatást adni, mivel a Képviselőtestület előtt ismeretes az ügy kimenetele.

2018. november 5.

1./ napirend: A központi alapellátási orvosi ügyelet megszervezéséről szóló feladat-ellátási szerződés elfogadása

A napirend tárgya megint már ismert Képviselőtestületünk előtt. A Társulás a feladat-ellátási szerződést a Tokaji Egészségfejlesztő Központ Nonprofit Kft-vel megkötötte, így a Kft. 2018. december 10. napjától fogja ellátni a feladatokat.

Tarcal, 2018. november 21.

Butta László

polgármester

JAVASLAT

Tarcal Község Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési tervére

Tisztelt Képviselő-testület!

Jelen előterjesztés a Képviselő-testület számára tesz javaslatot a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31. §-ában előírt éves belső ellenőrzési terv elfogadására.

A(z) Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait külső szakértőként a "GY & GY" Perfekt Audit Kft. látja el.

A(z) Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervét a belső ellenőrzési vezető, a(z) Önkormányzat stratégiai terve, kockázatelemzés, a rendelkezésre álló belső ellenőrzési kapacitás és a jegyző véleményének figyelembevétel készítette el. A(z) Önkormányzat éves ellenőrzési tervének javaslatát az előterjesztés melléklete tartalmazza.

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

Tarcal, 2018. november 22.

Butta László
Polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Tarcal Község Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása

1. A Képviselőtestület az Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervéről szóló javaslatot megtárgyalta, s azt a belső ellenőrzési tervre vonatkozó javaslat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.
2. A Képviselőtestület felkéri a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: jegyző

Határidő: 2019. december 31.

Tarcal Község Önkormányzata
3915 Tarcal, Fő u. 61.

Iktatószám: 2019/XII/1./ET

2019. évi belső ellenőrzési terv

Készítette:

Tarcal, 2018. november 22.

Jóváhagyta:

Tarcal, 2018. november 22.

Gyórfi Dezső
belső ellenőrzési vezető

Dr. Kovács Zoltán
Jegyző

TARTALOMJEGYZÉK

1. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok
2. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása
3. A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése
4. A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervezése
5. Tervezett ellenőrzések

Mellékletek:

- | | |
|------------------|----------------------|
| 1. sz. melléklet | Létszám és erőforrás |
| 2. sz. melléklet | Ellenőrzések |
| 3. sz. melléklet | Tevékenységek |

1. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok

A 2019. évi éves belső ellenőrzési terv elkészítése során a következő dokumentumokat használtuk fel:

- stratégiai ellenőrzési terv,
- 2018. november 22. dátumú kockázat-felmérési dokumentum
- 2018. november 22. dátumú összesített kockázatelemzési tábla

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

Az éves belső ellenőrzési terv készítését megalapozó kockázatok a hivatal vezetőivel folytatott megbeszélésen gyűjtöttük össze, melynek során a gazdasági terület vezetői a korábbi időszak tapasztalatai alapján maguk értékelték a kockázatos tevékenységeiket, területeiket. Az interjú részeként a kockázatok értékelése is megtörtént.

A belső ellenőrzés figyelmének középpontjába állított folyamatok a(z) Önkormányzat működése során elérendő célok szerint kerültek meghatározásra, a kockázatelemzés feltárta azokat az elemeket, amelyek komolyabb kockázati tényezőket hordoznak magukban.

A belső erőforrások optimális felhasználását nagyban befolyásolják a megfelelő kontrollok kialakításai, valamint a működéssel kapcsolatos belső szabályzatok naprakészsége és jogszabályoknak való megfelelése. A belső erőforrások felkutatásához kapcsolódó feladat egyik eleme az egyes tevékenységek fejlesztése, az esetleges hiányosságok feltárása és megszüntetése. Fontos továbbá a feladatellátás szempontjából meghatározó jelentőséggel bíró előmunkával való hatékony és eredményes munka feltételeinek megteremtése.

A gazdálkodás során minden gazdasági eseményről bizonylatot kell készíteni. A gazdasági események folyamatát tükröző összes bizonylat adatait a könyvviteli nyilvántartásokban rögzíteni kell. A gazdasági események bizonylatolását, a költségvetési szerv bizonylati rendjét a vonatkozó jogszabályi előírásoknak és a belső szabályzatoknak megfelelően kell kialakítani és dokumentálni. A bizonylatolás során keletkezhetnek hibák, hiányosságok, melyeknek feltárása szükséges. A házipénztár kezelése során a kifizetések és a bevételezések során keletkezhetnek hibák.

Az Óvoda tanügyi nyilvántartásainak megfelelősége fontos a támogatások elszámolásánál.

A kockázatok értékelésének módszerét előre rögzített kockázatelemzési módszertan szerint végeztük. Az interjú résztvevői 2 paraméter mentén értékelték a kockázatokat:

- a kockázatok bekövetkezésének valószínűsége és
- a bekövetkeztekor felmerülő, az intézmény céljait, tevékenységét befolyásoló várható hatások alapján.

Mindkét értékelési szempont esetén 3-as skálát alkalmaztunk.

Az értékelés során a kockázatok bekövetkezési valószínűségének számszerűsítése az alábbi értékek hozzárendelésével történt:

Szinte valószínűtlen, hogy bekövetkezik (1)
Kicsi a valószínűsége, hogy bekövetkezik (2)
Nagyon valószínű, hogy bekövetkezik (3)

A kockázatok bekövetkeztekor várható hatás számszerűsítése az alábbi értékek hozzárendelésével történt:

Alig fejt ki hatást a szervezetre a bekövetkező kockázat (1)
Kisebb hatást kifejt a szervezetre (2)
A bekövetkező kockázat várható hatása nagy (3)

A nevesített és értékelt kockázatokat a belső ellenőrzés elemezte, majd megfogalmazta a kockázatokhoz rendelhető ellenőrzések tárgyát, célját, ütemezését, kapacitásigényét.

A költségvetési szervek vezetőivel folytatott egyeztetés során meghatároztuk a következő évre tervezett ellenőrzések lefolytatásához szükséges rendelkezésre álló ellenőri kapacitást is.

Az ellenőrzési programok tartalmának meghatározása és ütemezése során tekintettel voltak az év közben soron kívül jelentkező feladatokra. Főállású belső ellenőrt a költségvetési szerv nem alkalmaz, így a jövőben is külső szakértő bevonásával látják el a feladatot.

A kockázatkezelési, értékelési, elemzési folyamat eredményeképpen az éves belső ellenőrzési tervben az alábbi kockázatok belső ellenőrzéssel való kezelése történik meg:

Az Óvodánál előfordulhat, hogy a tanügyi okmányok, hiányzások nyilvántartása nem felel meg a hatályos jogszabályi és belső szabályzatokban foglalt előírásoknak.

A pénzkezeléssel kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása, a folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek.

Az Önkormányzatnál a Támogatások kezelése és dokumentálása során előfordulhatnak a külső és belső szabályzóknak foglaltakkal ellentétes események.

A költségvetési szervnél kialakított bizonylati rend, a bejövő-, kimenő- és belső bizonylatok nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak és belső szabályozásoknak.

3. A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése

Az éves belső ellenőrzési terv készítését megalapozó kockázatelemzés eredményeképpen a 2019. évi ellenőrzések lefolytatásához szükséges belső ellenőri kapacitás 15 ellenőri nap.

A szükséges ellenőri kapacitás mértékét az ellenőrzés az alábbi módon számolta ki.

A kockázatok alapján megfogalmazott ellenőrzésekhez, továbbá 10% mértékű soron kívüli ellenőrzéshez az ellenőri kapacitást az 1. táblázat mutatja be.

4. A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervezése

A tanácsadói tevékenység elvégzésére tervezett ellenőri kapacitásának mértéke: 0 ellenőri nap.

A soron kívüli ellenőrzésekre elkülönített ellenőrzési kapacitásának mértéke: 2 ellenőri nap.

A képzésekre tervezett ellenőri kapacitás mértéke: 6 ellenőri nap.

Az egyéb tevékenységek elvégzésére tervezett ellenőri kapacitás mértéke: 5 ellenőri nap.

5. Tervezett ellenőrzések

A(z) Önkormányzat 2019. évre tervezett ellenőrzéseit a 2. táblázat foglalja össze.

Éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása

1. táblázat

Megnevezés	Erőforrás igény (ellenőri nap)
Tervezett ellenőrzésekre	15
Soron kívüli ellenőrzésekre	2
Tanácsadásra	0
Képzésre	6
Egyéb tevékenységre	5
Összesen:	28

TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK

2. táblázat

[illegible]

Létszám és erőforrás

I. számú melléklet

Önkormányzat neve	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban				Saját erőforrás összesen				Külső szolgáltató				Külső erőforrás összesen				Bruttó Erőforrás összesen				Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)				Adminisztratív személyzet											
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény										
Tarcal Község Önkormányzata	betöltési tervezett létszám (fő)				rendelkezésre álló létszám (fő)				ellenőri nap				fő				ellenőri nap				ellenőri nap				más szervezetek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap				ellenőri nap				betöltési tervezett létszám (fő)				rendelkezésre álló létszám (fő)			
I. Önkormányzat (I-II)	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00		0,30	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
II. Irányított szervezetek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00		0,10	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
1. Tarcali Község Önkormányzat Hivatal									0,00	0,00		0,00	0,00	15,00	0,00	15,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									
2. Kiskörei Napköziotthonos Óvoda és Bölcsőde, Konyha és Étkeztető												0,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00																					
3. Idősek Klubja												0,10	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00																					
n.															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00														

[illegible]

3. számú melléklet

[illegible][illegible]

Tarcali Közös Önkormányzati Hivatal
3915 Tarcal, Fő u. 61.

Iktatószám: 2019/XII/1./KF

**Kockázatfelmérési interjú
összefoglaló**

Tarcal Község Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési tervéhez

Tarcal Község Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési terv készítését megalapozó kockázatok azonosítása érdekében tartott megbeszélés során a Hivatal vezetői a korábbi időszak tapasztalatai alapján értékelték a kockázatos tevékenységeiket, területeiket.

A megbeszélésen részt vettek:

- Dr. Kovács Zoltán Jegyző
- Györffi Dezső belső ellenőrzési vezető

A kockázatos tevékenységek és területek áttekintése eredményeképpen a(z) Önkormányzat 2019. évi éves belső ellenőrzési tevékenységének fókuszában az alábbi kockázatok kezelése kell, hogy álljon:

Az Óvodánál előfordulhat, hogy a tanügyi okmányok, hiányzások nyilvántartása nem felel meg a hatályos jogszabályi és belső szabályzatokban foglalt előírásoknak.

A pénzkezeléssel kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása, a folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek.

Az Önkormányzatnál a Támogatások kezelése és dokumentálása során előfordulhatnak a külső és belső szabályzóknak foglaltakkal ellentétes események.

A költségvetési szervnél kialakított bizonylati rend, a bejövő-, kimenő- és belső bizonylatok nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak és belső szabályozásoknak.

A kockázatok elemzése és a rendelkezésre álló erőforrások számbavétele után a résztvevők arra a következtetésre jutottak, hogy a kockázatelemzés során alacsony kockázati értékkel jellemzett kockázatokat a belső ellenőrzésnek nem kell vizsgálataival lefednie.

Készült: Tarcali Közös Önkormányzati Hivatal hivatalos helyiségében

Tarcal, 2018. november 22.

Dr. Kovács Zoltán

Jegyző

Györffi Dezső
belső ellenőrzési vezető

KOCKÁZATELEMZÉSI TÁBLA

2019

Kockázat	Bekövetkezés valószínűsége	Várható hatás	Összérték
Az Óvodánál előfordulhat, hogy a tanügyi okmányok, hiányszások nyilvántartása nem felel meg a hatályos jogszabályi és belső szabályzatokban foglalt előírásoknak.	magas 3	magas 3	magas 9
A pénzügyi kapcsolatos feladatok nem megfelelő szabályozása, a folyamatba épített, vezetői ellenőrzések nem megfelelő hatékonysággal működnek.	magas 3	magas 3	magas 9
Az Önkormányzatnál a Támogatások kezelése és dokumentálása során előfordulhatnak a külső és belső szabályzóknak foglaltakkal ellentétes események.	magas 3	magas 3	magas 9
A költségvetési szervnél kialakított bizonylati rend, a bejövő-, kimenő- és belső bizonylatok nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak és belső szabályozásoknak.	alacsony 1	alacsony 1	alacsony 1

Összes lehetséges kockázati pont 9 pont

Alacsony kockázat 1-3 pont

Közepes kockázat 4-6 pont

Magas kockázat 7-9 pont

Tárcal, 2018. november 22.

Győrfi Dezső

belső ellenőrzési vezető

JAVASLAT

Tarcal Község Önkormányzata 2019-2022 közötti évekre szóló

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVÉRE

Tisztelt Képviselő-testület!

Jelen előterjesztés a Képviselő-testület számára tesz javaslatot a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 22. § (1) b) bekezdésében előírt stratégiai ellenőrzési terv elfogadására.

A(z) Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait külső szakértőként a "GY & GY" Perfekt Audit Kft. látja el.

A(z) Önkormányzat 2019-2022 közötti évekre szóló stratégiai ellenőrzési tervét a belső ellenőrzési vezető, a(z) Önkormányzat hosszú távú céljainak és a jegyző véleményének figyelembevétel készítette el. A(z) Önkormányzat stratégiai ellenőrzési tervének javaslatát az előterjesztés melléklete tartalmazza.

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

Tarcal, 2018.11.20

Butta László
Polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Tarcal Község Önkormányzata 2019-2022 közötti évekre szóló stratégiai ellenőrzési tervéről

A Képviselőtestület az Önkormányzat 2019-2022 közötti évekre szóló stratégiai ellenőrzési tervéről szóló javaslatot megtárgyalta, és azt a stratégiai ellenőrzési tervre vonatkozó javaslat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Képviselőtestület felkéri a jegyzőt, hogy a stratégiai ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: jegyző

Határidő: A stratégia tervben meghatározott időszak

Iktatószám: 2018/XII/1./ST

Tarcal Község Önkormányzata
2019-2022 közötti
évekre szóló

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE

Készítette:

Tarcal, 2018.11.20

Jóváhagyta:

Tarcal, 2018.11.20

Gyórfi Dezső
belső ellenőrzési vezető

Dr. Kovács Zoltán
Jegyző

TARTALOMJEGYZÉK

BEVEZETÉS

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS HOSSZÚ TÁVÚ CÉLKITŰZÉSEI, STRATÉGIAI CÉLJAI

II. BELSŐ KONTROLLRENDSZER ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

III. A KOCKÁZATI TÉNYEZŐK ÉS AZOK ÉRTÉKELÉSE

IV. A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ FEJLESZTÉSI ÉS KÉPZÉSI TERV

V. A CÉLKITŰZÉSEK ELÉRÉSÉT SZOLGÁLÓ SZÜKSÉGES ERŐFORRÁSOK
FELMÉRÉSE

VI. AZ ELLENŐRZÉSI PRIORITÁSOK ÉS GYAKORISÁGOK

BEVEZETÉS

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdésére alapozva, a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről rendelkező 370/2011.(XII.31.) sz. Kormányrendelet alapján Tarcal Község Önkormányzata (továbbiakban: Önkormányzat) belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai terve kerül meghatározásra.

A belső ellenőrzési stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési programokat tartalmaz, a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára, prioritásaira vonatkozó megállapításokat, összegzéseket fogalmaz meg. Hosszú távra határozza meg a belső ellenőrzés céljait, valamint tevékenységének és fejlesztésének irányait. A rendelkezésre álló információk rendszerezése és a kockázatelemzés révén lehetővé válik az erőforrások optimális tervezése és elosztása, illetve az ellenőrzési célkitűzések hatékonyabb meghatározása.

A stratégia terv kiterjed a(z) Önkormányzat és az irányítása alá tartozó költségvetési szervekre (továbbiakban: Szervezet).

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon a Önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez. A belső ellenőrzés szerezzen érvényt annak a követelménynek, hogy objektíven ellenőrző és tanácsadó tevékenységével növelje a(z) Önkormányzat működésének eredményességét. Ennek érdekében az ellenőrzések szakmai megalapozottságával, a megfogalmazott ajánlásokkal, tanácsokkal és információkkal adjon támogatást az ellenőrzött szervezetek által meghatározott célok megvalósításához.

A belső ellenőrzés tevékenységét az alábbi szabályozások figyelembevételével végzi:

Jogszabályok:

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011.(XII.31.) sz. Korm. rendelet (Ávr.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) sz. Korm. rendelet (Bkr.),
- az önkormányzat helyi rendeletei,
- egyéb, pénzügyi, gazdálkodási tevékenységet érintő jogszabályok.

Szabályzatok:

- az ellenőrzött szervezetek SZMSZ-e
- belső szabályzatok,
- belső ellenőrzési kézikönyv.

Szakmai előírások:

- nemzetközi belső ellenőrzési standardok,
- Belső Ellenőrzési Charta,
- Etikai Kódex.

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS HOSSZÚ TÁVÚ CÉLKITŰZÉSEI, STRATÉGIAI CÉLJAI

A belső ellenőrzés fő célkitűzése a vezetés, a tisztségviselők tevékenységének segítése, a döntéshozók által megfogalmazott fő feladatainak megvalósításában.

A Szervezet szakmai munkájának segítése, a törvényességi követelmények érvényesülésének támogatása.

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

Ennek érdekében a belső ellenőrzés stratégiai célkitűzései – a Szervezet célkitűzéseivel összhangban – a következők:

1. A Szervezet feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának, a pénzeszközök takarékos felhasználásának elősegítése, a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás vizsgálata.
2. Bevételek előírásának, beszedésének nyomon követése, a bevételek maximalizálása.
3. Segítse a Szervezet működéséből adódó veszteségforrások, kockázatok feltárását a racionálisabb működés biztosítása érdekében.
4. A Szervezet bevételei között megjelenő állami támogatások igénylések és elszámolások ellenőrzéséről folyamatosan gondoskodni kell.
5. A Szervezet működésének és gazdálkodásának folyamatos ellenőrzése annak érdekében, hogy a vizsgálat hozzájáruljon a Szervezet részére előírt feladatellátás hatékonyságának növeléséhez.
6. A pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzését folyamatosan biztosítani kell.
7. Vagyongkezelés szabályszerűségének biztosítása, a vagyon hasznosítása, védelme.
8. Európai uniós és hazai pályázati források felhasználásának szabályszerűségi vizsgálata.
9. Közbeszerzések, illetőleg közbeszerzési eljárások szabályszerűségének értékelése.
10. A Szervezetek költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatásoknak a kedvezményezett szervezetek általi rendeltetésszerű felhasználásának ellenőrzése.
12. A korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok felszámolásának kiemelt vizsgálati szempontként való kezelése.
11. Ajánlások és javaslatok megfogalmazása a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, feltárása érdekében.
13. A belső kontrollok kiépítésének, működésének értékelése.
14. A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységének erősítése.
15. Személyi felelősségre vonás kezdeményezése szükség esetén.
16. A külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján megtett intézkedések nyomon követése.
17. Kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési munkaterv kidolgozása, melynek során érvényesítse a stratégiai ellenőrzési tervben foglaltakat.

II. BELSŐ KONTROLLRENDSZER ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

A belső kontrollrendszer, s ennek keretében az eljárások, szabályzatok alkalmazása és fejlesztése folyamatos feladat. Az Áht. 69.§-a szerint a belső kontrollrendszer a Szervezet által a kockázatok kezelésére és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a Szervezet megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használattól;
- feladatellátása során igazodni kell a szabályosság és a szabályozottság fenntartása érdekében a változó jogszabályi előírásokhoz, azokat be kell építeni az ellenőrzési rendszerbe.

A Szervezet vezetője felelős a kontrollrendszer kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért. A belső kontrollrendszer megfelelő kialakításával és működtetésével csökkenthető a kockázat, elkerülhetők a hibák. A Szervezet vezetőjének felelőssége olyan belső kontrollrendszer kialakítása, amely minden tevékenységi kör esetében alkalmas az etikai értékek és az integritás érvényesítésének biztosítására.

A belső kontrollrendszer működtetése keretében a Szervezet vezetőjének feladata: (Bkr. 6.§ - 10.§ alapján)

- olyan szabályzatok kiadása, folyamatok kialakítása és működtetése, melyek biztosítják a rendelkezésre álló források átlátható, szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását,
- rendszerezni a költségvetési szerv folyamatait, kijelölni a folyamatok működésében részt vevő szervezeti egységeket, valamint a folyamatért általános felelősséget viselő vezető beosztású személyt,
- a Szervezet ellenőrzési nyomvonalának elkészítése és aktualizálása,
- az integritást sértő események kezelése valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjének szabályozása

A belső kontrollrendszer elemei: a kontrollkörnyezet, integrált kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információs és kommunikációs rendszer és a monitoring (nyomon követési rendszer). A belső ellenőrzés a monitoring tevékenységek közé tartozik.

1. Kontrollkörnyezet

Vizsgálni kell a költségvetési szerv vezetője által kialakított kontrollkörnyezetet. Ennek során értékelni szükséges a szervezeti struktúrát, a felelősségi és hatásköri viszonyokat, a meghatározott etikai viszonyokat, humánerőforrás-kezelést. A Szervezet szabályzatainak gyakorlati érvényesülését meg kell vizsgálni. Fel kell tárni az alkalmazások gyenge pontjait, javaslatokkal segítséget kell nyújtani a vezetésnek és a belső szervezeti egységek vezetőinek. Intézményi ellenőrzések során értékelni kell a helyi rendszer szabályozottságát és működését. Az ellenőrzési nyomvonal által meghatározott elemek gyakorlati megvalósulását a szervezeti egységek ellenőrzése során kell értékelni.

Kontrollkörnyezet keretében a szervezeti felépítés meghatározott, feladatai, célrendszere (Alapító Okirat, a Szervezeti és Működési Szabályzat), a főbb folyamatok szabályozottak. A feladatellátáshoz a megfelelő humán erőforrás rendelkezésre áll, a szükséges továbbképzések terv szerint történnek. A feladat és felelősségi körök szabályozottak azok folyamatos felülvizsgálata szükséges.

2. Integrált kockázatkezelési rendszer

A belső kontroll rendszer részeként értékelni kell a kockázatkezelési rendszert. Vizsgálni szükséges, hogy a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat megállapították-e, illetve meghatározták –e az egyes kockázatokkal kapcsolatos szükséges intézkedéseket. A szervezeti egységek tárgyévi kockázatelemzésének értékelése adjon útmutatást a következő évi ellenőrzési feladat kiválasztására. E témakörben hatályos belső szabályzat és a konkrét kockázatelemzés együttesen szolgálja az adott szakterület kockázatkezelésének értékelését. Ezen terület fejlesztésre szorul a Szervezetnél.

3. Kontrolltevékenységek

Kontrollkörnyezet és kontrolltevékenység szabályozása segíti a belső ellenőrzést, a szervezet működésének konkrét ellenőrzés alá vont folyamatainak megismerésében, a tárgyévi megállapítások megtételében. Ennek keretében vizsgálni kell, hogy a költségvetési szerv vezetője olyan kontrolltevékenységeket alakított ki, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.

Kötelezettségvállalási, engedélyezési eljárások szabályozottak, a gazdálkodás területére az ellenőrzési nyomvonal kialakított, a feladatok és felelőségek köre megosztott, melyek biztosítják a hatékony kontrollok működését.

4. Információs és kommunikációs rendszer

Az információs csatornák jelentős része kiépítésre került, a Szervezet törekedett mind a vertikális mind a horizontális áramlás elősegítésére. Az érintettek részére az információk eljuttatását a vezetői értekezletek időszakos vagy folyamatos megtartását biztosította. Ügyviteli, iktatási, tárolási és hozzáférési kontrollok biztosítottak, figyelembe véve a minősített információk kezelésére vonatkozó előírásokat is. Az iratkezelést információs technológia háttértámogatás segíti.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A folyamatos adatgyűjtés, értékelés és visszacsatolás rendszerének kialakítását jelentős részben megoldotta, de néhány területen még további fejlesztést tesz szükségessé. A célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, mely magában foglalja az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követést kialakította a Szervezet, illetve folyamatosan fejleszti.

A belső ellenőrzés a Bkr. 8. §-ában foglalt előírásoknak megfelelően vizsgálja, elemzi és értékeli a belső kontrolltevékenység jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelő kiépítését, gazdaságos, hatékony és eredményes működését. A belső ellenőrzés az elemző, vizsgáló, értékelő tevékenységet rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen végzi. Hangsúlyt helyez a gazdasági, pénzügyi döntések szabályozott, szabályszerű jóváhagyására, illetve a pénzügyi ellenjegyzésre, a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítésére, a kötelezettségvállalások nyilvántartására, a szerződések, valamint a kifizetések dokumentumaira. A belső ellenőrzés minden ellenőrzött szervezetnél vizsgálja, hogy egy adott hiba hol, miért következhetett be, a rendszerben hol vannak a gyenge pontok. Tanácsadási jelleggel segítséget nyújt. A hibák felfedésével a cél elsősorban a további hibák kiküszöbölése, a rossz gyakorlat megszüntetése.

III. A KOCKÁZATI TÉNYEZŐK ÉS AZOK ÉRTÉKELÉSE

A vonatkozó jogszabályi előírások alapján az Szervezet vezetője felel a kockázatok kezeléséért. A belső ellenőrzési vezető évente az éves tervezési időszakban a Szervezet valamennyi folyamatára és tevékenységére kiterjedő kockázatelemzést végez, melynek eredményeire alapozva készíti el, illetve aktualizálja a belső ellenőrzési stratégiai tervet és az éves belső ellenőrzési tervet.

Jelen stratégiai terv összeállítása a belső kontroll rendszerek előzetes kockázatértékelésén alapul.

A belső ellenőröknek a tapasztalataik és szakmai megítélésük alapján értékelniük kell az egyes kockázati tényezők adott rendszerre gyakorolt hatását. A belső ellenőrzési vezetőnek ellenőriznie és értékelnie kell az eredményeket, és ebbe javasolt bevonnia a szervezeti egységek vezetőit, akik a vonatkozó rendszerekért / folyamatokért felelnek. E szakasz végére minden rendszer kockázati tényezőjének mértékét – magas, közepes, alacsony – meg kell állapítani.

1. A kockázati tényezők azonosítása

A Szervezetet meghatározott célok érdekében hozták létre, illetve működésükkel meghatározott célokat szolgálnak. Ezek megvalósítása vagy teljesítése során azonban olyan tényezők is szerepet játszanak, amelyek bekövetkezése és hatása bizonytalan. Bizonytalanságuk az ellenőrzött szervezet működésének, felépítésének összetettségéből, illetve a gazdasági, társadalmi, politikai, természeti környezet összetettségéből, és kiszámíthatatlan változásaiból fakad.

Ezek a bizonytalan tényezők a kockázatok. Az alapvető kockázat a Szervezet gazdálkodása tekintetében mindazon elemek és események bekövetkeztének a valószínűsége, amelyek hátrányosan érinthetik a szervek működését. A kockázat mindazon események összessége jelenti, amelyek bekövetkezése hatással lehet a Szervezet által kitűzött célok elérésére.

A kockázat tehát elsősorban negatívan hathat a szervezet működésére, és ezen keresztül a célkitűzéseikre is. Megnehezíti, hátráltatja, vagy legrosszabb esetben meg is akadályozhatja bizonyos funkciók ellátását, illetve célok teljesülését. Ezért mindenképpen szükséges, hogy a Szervezet belső ellenőrzési rendszere foglalkozzon ezzel a problémával.

A kockázati tényezők:

A belső ellenőrzés stratégiai szemléletű megközelítésének kulcsa a kockázati tényezők beazonosítása a szervezet fő célkitűzéseinek tükrében. A beazonosított egyes kockázati tényezők nem függetlenek egymástól. A kockázatok forrása lehet külső eredetű kockázat, vagy a szervezet saját tevékenysége (vagy annak hiánya) hatására kialakuló kockázat.

A stratégiai ellenőrzési terv kialakításakor a Szervezetek vonatkozásában a tevékenységet befolyásoló valamennyi kockázati tényező figyelembe vételre kerül.

Belső kontrollok értékelése: a szervezetek a belső kontrollokat megfelelően és eredményesen működtetik vagy a belső kontrollok hiánya a jellemző.

Változás / átszervezés: kormányzati vagy önkormányzati döntés alapján elrendelt belső szervezeti átalakulás, átalakítás, vezető váltás történt vagy várható.

Rendszer komplexitása: adott szervezet működése mennyire összetett.

Kölcsönhatás más rendszerekkel: milyen befolyása van a szervezetnek más rendszerekre illetve a szervezet közvetlen kapcsolatban áll más rendszerekkel.

Bevétel/költség szint: költségvetési támogatás változása, adóváltozások, infláció, árfolyamváltozás, külső szolgáltatóknál bekövetkező változások, negatív hatással lehetnek a tevékenységre.

Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás: partnerek milyen mértékben befolyásolhatják a szervezetet.

Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő: még nem vizsgált terület vagy több éve nem vizsgált terület.

Vezetőség aggályai: a döntéshozatalhoz nem megfelelő, illetve nem megfelelő időben rendelkezésre álló információ a szükségesnél kevesebb ismeretre alapozott döntést eredményez.

Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége: a gazdálkodás során a jogszabályokban helyi szabályzatokban előírtak megsértése be nem tartása.

Szabályozottság és szabályosság: belső szabályzatok hiánya, illetve a gyakorlattal való összhangjának hiánya veszélyezteti a szabályszerű működést.

Munkatársak tapasztalata és képzettsége: a hatékony működést korlátozza vagy teljesen ellehetetleníti a szükséges számú, megfelelő képesítésű személyi állomány hiánya.

Erőforrások rendelkezésre állása: tevékenység ellátásához szükséges gépek, műszerek, eszközök, berendezések, anyagok, azaz a megfelelő mennyiségű és minőségű anyagi erőforrás hiánya.

A kötelezően ellátandó feladatok tekintetében a finanszírozás kedvezőtlen változásának hatását kell ellensúlyozni. Ennél figyelembe vehető módszerek: saját bevétel növelése, illetve az intézménystruktúra, a feladatellátás módjának átalakítása. A Szervezet tevékenysége jelentős mértékben kötelezően ellátandó feladatokra korlátozódik, ezért bevételeiket a változó piaci árviszonyok kevésbé befolyásolják. Beszerzéseknél azonban érződik a versenyhelyzet árákra gyakorolt hatása, amit a Szervezet belső szabályzataival és a közbeszerzési törvény alkalmazásával bizonyos mértékig ki lehet védeni. Élni lehet a kínálati piac lehetőségeivel, árajánlatok bekérése és a közbeszerzési eljárás lefolytatása révén.

A vizsgálandó területeken a felhasznált pénzeszközök nagysága alapján a kockázatok mértékének egyedi minősítése az éves ellenőrzési tervben és az ellenőrzési programban kerül meghatározásra.

A költségvetési pénzeszközök felhasználásában résztvevő szervezet nagysága, mint kockázati tényező értékelhető. Minél nagyobb, tagoltabb a szervezet, minél hierarchikusabb az irányítási rendszer, az ellenőrzésnek annál intenzívebben kell a működésére figyelmet fordítania.

A Szervezetnél a legfőbb külső kockázati tényező a jogszabályi stabilitás problémája, míg belső kockázat a szakmai ismeretek korlátozottságában, a gyakorlottságban nyilvánul meg. A Szervezet belső szervezeti egységeinél a vizsgálandó területek kiválasztása előzetes egyeztetés alapján történik. Ennek során figyelembevételre kerül az adott területre vonatkozó ismeret, tapasztalat, a szakterületet érintő korábbi vizsgálat eredménye. A javasolt területek, témák egyeztetése történik a vezetőkkel.

A Szervezet által külső szervek, magánszemélyek részére juttatott költségvetési támogatások felhasználásának elszámoltatása során a legfőbb kockázati tényező a nyilvántartásokba, dokumentumokba való korlátozott betekintés lehetősége, a támogatott feladatainak, szakmai munkájának felszínes ismerete. A pénzügyi ellenőrzést az Áht. és annak végrehajtási rendeletében, valamint a belső szabályzatokban meghatározottak figyelembe vételével kell elvégezni. Érvényesíteni kell a cél szerinti és szabályszerű felhasználás követelményeit.

2. Kockázatelemzés

A kockázatelemzés célja megállapítani az egyes rendszerek kockázatának mértékét, feladata pedig meghatározni az ellenőrzések gyakoriságát. A magas kockázatú rendszereket gyakrabban (például évente) kell ellenőrizni. Az ellenőrzések tekintetében magas prioritású rendszerek beazonosításához nemcsak a kockázatértékelést kell figyelembe venni, hanem más lehetséges tényezők hatását is értékelni kell (pl. a vezetőség kérései stb.)

Bizonyos típusú kockázatok számszerűsíthetők, számszakilag értékelhetők (pénzügyi kockázatok). Más kockázatok értékelésére csak szubjektívebb értékmérés áll rendelkezésre. A kockázati kategóriák besorolási kereteinek kialakításánál biztosítani kell, hogy az értékelés folyamata mind a kockázatok bekövetkezésének valószínűségét, mind azok hatását figyelembe vegye. A kockázatelemzés eredményeit olyan módon célszerű rögzíteni, hogy az megkönnyítse a kockázati prioritások meghatározását és a kockázatok folyamatos nyomon követését.

A kockázatok értékelése után a legjelentősebb kockázatok tisztán láthatóvá válnak. Minél kevésbé elfogadható egy kockázati tényező bekövetkezése, annál nagyobb hangsúlyt kell fektetni a válaszlépések megtételére. A legmagasabb prioritású kockázati tényezőket szükségszerű folyamatosan figyelni, ellenőrizni, és a szervezetek vezetésének magasabb szintjein indokolt foglalkozni velük.

Az eredendő kockázat, azaz a jogi szabályozási környezetből, a szervezet feladatrendszeréből és a létszám struktúrájából, valamint a gazdálkodás rendszeréből eredő kockázati tényező közepes mértékűnek értékelhető. Az eredendő kockázat közepes minősítése miatt közepes kockázati mértékű a tevékenység szabályozottsága, mivel valamennyi szükséges szabályzat, eljárásrend kialakításra került. Ezek felülvizsgálatáról folyamatosan gondoskodni kell.

A Szervezetnél folyó belső ellenőrzési rendszer működése alacsony kockázati elem, mivel a belső ellenőrzés kiépített, szabályozott. A vizsgálandó területek és témák tervezése kockázatelemzésen alapul.

Részben megfelelően működik a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottsága. Az Szervezetekre vonatkozó belső pénzügyi szabályzatok részben elkészültek, ezek folyamatos karbantartásáról gondoskodni kell. A számviteli elszámolásoknál a programok nem megfelelő ismerete jelent kockázatot. A munkavállalók tudását folyamatos képzésekkel kell fejleszteni.

IV. A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ FEJLESZTÉSI ÉS KÉPZÉSI TERV

A jelenleg kialakított ellenőrzési szervezeti felállás úgy biztosítja a feladatköri függetlenség és az összeférhetetlenség követelményét, hogy a Szervezet külső szolgáltatót bízott meg a belső ellenőrzési feladatok elvégzésével. A külső szakértő gondoskodik arról, hogy az általa alkalmazott belső ellenőrök a megfelelő hosszabb távú szakmai képzésekben részt vegyenek.

A belső ellenőrzési tevékenységet végzőkre vonatkozó fejlesztések célja, hogy a belső ellenőrök képzettsége és szakmai gyakorlata kielégítse az ellenőrzési tevékenységgel szemben támasztott szakmai követelményeket. Az ellenőrökkel szemben elvárás a továbbképzéseken való részvétel, a folyamatos felkészülés, illetve a felkészültség az ellenőrizendő tárgykörökben.

A Szervezet belső ellenőrzése által alkalmazott módszertant folyamatosan fejleszteni kell, a belső ellenőrzési tevékenység minőségének javítása érdekében.

A belső ellenőrzési jelentések átfogó felmérő-elemző munkára épülő, magas színvonalú értékelő és vezetői tevékenységet segítő javaslatait is fenn kell tartani. A vizsgálati eljárások, módszerek, a jelentéseknek a belső ellenőrzési kézikönyv módszertani követelményeinek, a nemzetközi belső ellenőrzési standardoknak és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutatók tartalmi követelményeinek meg kell felelni.

A belső ellenőrzési feladat végrehajtását olyan eljárásokkal kell megvalósítani, amelyek a belső ellenőrzési tevékenység érdekeltjei számára elfogadható szintű biztosítékokat nyújtanak arra nézve, hogy az ellenőrzési tevékenységet a kézikönyvben foglaltaknak megfelelően végzik, amely összhangban van a belső ellenőrzési szakma gyakorlati standardjaival és az etikai kódexszel. Hatékonyan és eredményesen működik, a Szervezet számára értéket ad és javítja a hozzá tartozó szervezetek feladat ellátását.

Az ellenőrzés célja a jogszabályokban, illetve szabályzatokban előírtaknak mind magasabb szinten történő megfelelése. Törekedni kell az ellenőrzések minél teljesebb előkészítésére, az egységes eljárások kialakítására.

A kötelező továbbképzésekről eredményes vizsgálattal kell számot adni. A belső ellenőrzési tevékenységet végzőkre vonatkozó fejlesztések célja, hogy a belső ellenőrök képzettsége és szakmai gyakorlata kielégítse az ellenőrzési tevékenységgel szemben támasztott magas szakmai követelményeket. Az ellenőrökkel szemben az elvárás az ismeretek naprakészsége, a folyamatos továbbképzés.

A belső ellenőrzési fejlesztési terv elemei:

- Az ellenőrzési irányelvek, az ellenőrzési standardok, a szakmai útmutatók, módszertanok, módszertani útmutatók, folyamatos figyelemmel kísérése, megismerése, alkalmazása, újabb ellenőrzési módszerek és gyakorlatok átvétele.
- Az ellenőrzési tapasztalatok, eredmények év közben rendszeres időközönként, ill. évenként történő közreadása, bemutatása, az ellenőrzések tapasztalatainak hasznosulása, a szabálytalanságok megelőzése érdekében.
- Az ellenőrzés tervezésének, az ellenőrzési feladatok végrehajtásának, nyilvántartási rendszerének módszertani támogatása.

- A belső ellenőrzés tanácsadási tevékenysége, az ellenőrzés minőségbiztosítási feladatai az ellenőrzési tevékenység ill. azok megbízhatósága érdekében.
- Az új vizsgálati eljárások, módszerek, ellenőrzési technikák megismerése, fokozatos bevezetése, alkalmazásuk útján magas szakmai követelményszint elérése.
- A megelőzést előtérbe helyező ellenőrzési tevékenységet kell folytatni, a tevékenység hangsúlyát a szabálytalanságok megelőzésére kell helyezni.
- Az ellenőrzési tapasztalatok eredményeinek hasznosulása érdekében az eredményeket meg kell jeleníteni, közre kell adni.

A képzéssel kapcsolatos célkitűzésekkel összhangban a belső ellenőrök hosszú távú képzési terve a következő területekre összpontosul:

- Hosszú távon el kell érni, hogy az ellenőrök a jogszabályi feltételeknek való szakmai képzettségének megléte mellett, biztosított legyen a folyamatos szinten tartás és továbbképzés lehetősége.
- Ennek érdekében az önképzés, valamint a belső ellenőrök vegyenek részt szakmai tapasztalatcserén, továbbképző tanfolyamon.
- A költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről rendelkező rendeletekben foglaltak szerint vesznek részt szakmai továbbképzéseken és adnak számot szerzett ismereteikről.

A belső ellenőrzés hosszú távú képzési témakörei, formái:

A belső ellenőrzés képzési rendszere a szakmai, informatikai, uniós képzési, valamint egyéb oktatási és továbbképzési formákon és önképzésen alapul. A képzési rendszer keretében élni lehet a távoktatás formáival, eszközeivel is.

A Bkr. 22. § (2) c) pontja szerint éves képzési terv alapján biztosított a belső ellenőrök szakmai ismereteinek szinten tartása, bővítése, illetve a jogszabályi változások megismerése és azok gyakorlatban történő alkalmazásának biztosítása.

A belső ellenőrök kötelesek a már megszerzett ismereteiket naprakészen tartani, fejleszteni, a változásokból eredő követelményekkel azt összhangba hozni. Ennek érdekében 2 évente kötelesek szakmai továbbképzésen részt venni, és külön jogszabályban előírt esetekben vizsgát tenni.

V. A CÉLKITÚZÉSEK ELÉRÉSÉT SZOLGÁLÓ SZÜKSÉGES ERŐFORRÁSOK FELMÉRÉSE

A Szervezet a belső ellenőrzést hosszabb távon külső szakértő útján tervezi megoldani. Ebből adódóan a feladatok ellátásához szükséges belső ellenőri kapacitást, valamint a belső ellenőrök szakmai képzettségének figyelemmel kísérését a külső szakértő a szerződése alapján biztosítja.

Az ellenőrök szakmai képzettsége és gyakorlati jártassága kielégítő, a tevékenységgel szemben támasztott különösen magas szakmai követelményeknek megfelelnek. A belső ellenőrzési tevékenység ellátásához szükséges engedéllyel rendelkeznek, szerepelnek az államháztartási tevékenységet irányító minisztérium nyilvántartásában, a kétfévente előírt vizsgakövetelményeket teljesítették. Az ellenőrök a jogszabályban előírt felsőfokú iskolai végzettséggel, valamint a szakterületen hasznosítható további szakképesítéssel is rendelkeznek.

VI. AZ ELLENŐRZÉSI PRIORITÁSOK ÉS GYAKORISÁGOK

A stratégiai ellenőrzési tervnek kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon kell alapulnia. Ez azt jelenti, hogy a terv elkészítése előtt kockázati szempontból rangsorolni kell a szervezet tevékenységeit, és az ellenőrzések súlypontját a kockázatos területekre kell összpontosítani. Kockázatnak tekintünk minden olyan eseményt, cselekményt, mulasztást, egyéb tényezőt, amely lényegi befolyással lehet a szervezet célkitűzéseinek megvalósítására. Egy kockázat minden esetben két összetevőből áll: az egyik a bekövetkezés valószínűsége, a másik a bekövetkezése esetén kiváltott hatás, amely további súlyozásra kerül. A kockázatelemzés megfelelő módszert ad az ellenőrizendő terület kiválasztásához.

A 2019-2022 közötti időszakban elérendő cél, hogy valamennyi Szervezet ellenőrzésére sor kerüljön. Továbbra is törekedni kell arra, hogy a jogszabályban előírt kötelező ellenőrzések megtörténjenek.

A vagyongazdálkodás külső és belső kockázatainak értékelése alapján a magas kockázatúnak minősített területek ellenőrzéséről kétfévente gondoskodni kell.

Szervezeti szinten a gazdálkodási tevékenységet (tervezés, beszámolás, számvitel, vertikális folyamatok alkalmazása, adóbevételek, normatív támogatások, pályázati elszámolások) kell kiemelten kezelni, adott terveket a tárgyévi ellenőrzési munkatervben megjeleníteni.

A feladatok tervezésénél és szervezésénél kapjanak prioritást az alábbiak:

Az ellenőrzési feladatokat a tevékenységet szabályozó jogszabályokban, kézikönyvben, belső szabályzatokban, a módszertani útmutatókban foglaltaknak megfelelően kell megtervezni, végrehajtani és az eredményekről beszámolni.

Hangsúlyt kell fektetni az információgyűjtésre, rendszerezésre; a hatékony és eredményt hozó módszerek és eljárások megfelelő kiválasztására, a jelentések leíró, magyarázó, elemző megfogalmazására.

Tanácsadási tevékenység ellátásával – amennyiben azt a szervezet vezetése, illetve az ellenőrzési körbe tartozó szervezetek vezetői igényelik – ismeretek, tapasztalatok átadásával segíti a vezetői működést.

Az intézményrendszer átalakítása esetén a hatékonyság, gazdaságosság, működés szabályszerűség területén témavizsgálatok adjanak visszajelzéseket az elért eredményekről.

Az ellenőri erőforrások 10%-ának tartalékolása a soron kívüli elrendelt feladatok hatékony és operatív teljesítése érdekében.

Az ellenőrzéseket a jogszabályokban előírtak betartásával, objektíven és szakszerűen kell végrehajtani. A megállapításoknak helytállóknak, a javaslatoknak előremutatóknak kell lenniük.

Az ellenőrzött szervezet vezetőivel, gazdasági vezetőivel és munkatársaival a megfelelő és szükséges mértékű kapcsolattartás, tapasztalatcsere, a követelmények megismertetése a belső ellenőrzési munka színvonalának növelése érdekében, továbbá az ellenőrzési tervek és éves beszámolók koordinálása végett.

ELŐTERJESZTÉS

a „START PLUSZ DÍJ 2018”programra vonatkozó kérelem benyújtásához

Tisztelt Képviselőtestület!

Amint arról már korábban beszámoltunk, Tarcal község Polgármestere, önkormányzatunk közfoglalkoztatásban kifejtett munkája elismeréseként 2018. november 6-án - Budapesten - elismerő oklevelet vehetett át, mely 10 millió forint egyszeri támogatással jár együtt.

Az elmúlt hetekben az is kiderült, hogy a 10 millió forinthez akkor tudunk hozzájutni, ha megtervezzük annak közfoglalkoztatás keretében történő felhasználását, kapcsoljuk jelenleg „futó” közfoglalkoztatási programjainkhoz, s vállaljuk 360.000.-Ft önerő biztosítását.

Többfordulós egyeztetést követően, - jelenleg úgy tűnik, hogy - az alábbiakban tervezett beszerzések, munkálatok végrehajtásához kaphatunk támogatást, amennyiben az erre vonatkozó képviselőtestületi határozatot, az önerő vállalása mellett benyújtjuk:

Tervezett fejlesztések:

- 1 db DACIA DOKKER gépjármű beszerzése /a FORD TORNEO gépkocsink lecserélésére/	3.965.000.-
- a gépkocsihoz téli gumi szett és acélfelni garnitúra beszerzése	149.350.-
- Áldó Krisztus szobor melletti területen 3600 tő levendula telepítése	828.000.-
- Fő u. 63. Civilház alsó szintjének épületgépészetéhez szükséges anyagok beszerzése, beépítése /ivóvíz, fűtés, elektromos hálózat/	3.150.000.-
- közterületi fásítás / az elmúlt évre a Fő utcára betervezett, de elmaradt fásítás megvalósítása/	637.650.-
- Tarcal Fő u. 51. szám alatti ingatlan udvarának tereprendezése /a faház alatti betonlap felbontása, elszállítása, termőföld betakarás/	1.270.000.-
- elektromos kézi szerszámok beszerzése/ sarokcsiszolók, akkus ütvefűrő, asztali köszörű, présszerszám kézi csőszereléshez/	<u>360.000.-.</u>

Mindösszesen: 10.360.000.-

A felsorolt beszerzésekre a kérelem benyújtásához szükséges árajánlatokat megkértük!

Azt gondoljuk olyan fejlesztésekről van szó, amelyekre részben egyébként is szükség lenne, részben pedig forráshiány miatt eddig el kellett halasztanunk azokat, illetve a beruházások

eredményeként önkormányzatunk gazdagodik, közterületeink megszépülnek, szakmunkásaink szebb és jobb munkát tudnak végezni.

Javasoljuk a határozati javaslat elfogadását!

Tarcal, 2018. november 21.

Butta László
polgármester

Dr. Kovács Zoltán
jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: kérelem benyújtása a „START PLUSZ DÍJ 2018” programra

Tarcal Község Önkormányzat Képviselőtestülete jelen határozat elfogadásával kinyilvánítja, hogy kérelmet nyújt be a „START PLUSZ DÍJ 2018” programra, s a programban tervezett feladatok végrehajtásához, 2018. , illetve 2019. évi költségvetései terhére a szükséges önerőt biztosítja.

A Képviselőtestület felkéri a polgármestert, hogy a kérelem benyújtásáról gondoskodjon.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal

ELŐTERJESZTÉS

a 2019. évi közfoglalkoztatási munkaprogramra vonatkozó kérelem benyújtásához

Tisztelt Képviselőtestület!

A napokban érkezett a Kormányhivatal Foglalkoztatási Osztályának megkeresése, mely szerint el kell készíteni a 2019. évi közfoglalkoztatásra vonatkozó terveket, 2018. december 15-ig elő kell terjeszteni a támogatás iránti kérelmet, s hozzá mellékelni kell a képviselőtestület erre vonatkozó határozatát.

Fentiekre figyelemmel számba vettük megoldandó feladatainkat, melyeknek költségigénye a bekért árajánlatok megérkezése után kerül kiszámításra. Azt már most lehet tudni, hogy a versenyszféra, a mezőgazdasági idénymunkák munkaerőigénye miatt kevesebb programot tudunk majd indítani, kevesebb közfoglalkoztatottal, s ebből adódóan a dologi kiadásokat, tárgyi eszköz beszerzéseket illetően is, kevesebb támogatással számolhatunk.

Tervezés alatt álló programelemek:

- mezőgazdasági programunkat folytatjuk, a 3 ha szőlő művelési, illetve a közel egy ha-os zöldségtermesztés költségeit betervezzük,
- ebben a programban szeretnénk egy venyigezúzót, valamint az újonnan vásárolt traktorunkhoz front hidraulikát beszerezni, beszerezni annak érdekében, hogy pl. a seprőgépet használhassuk,
- fóliasátrainkban a tavasszal ismét megkezdjük az egynyári virágok termesztését,
- a helyi értékteremtés keretében a Könyves Kálmán utcában, a református templom mögött megdőlt korlátot és annak lábazatát elbontjuk, s újat építünk helyébe,
- ugyancsak a Könyves Kálmán utcában vis maior támogatás keretében felújításra kerülő 35 m-es támfal szakasz tetejére korlát kivitelezését tervezzük, figyelemmel arra, hogy a korlát megépítésére nem biztosítottak vis maior támogatást,
- a tavasszal szeretnénk a sétány parkolójában lévő romos épületet elbontani, s az épület helyén a terepet elrendezni mindaddig, amíg egy új épület megépítésére nem nyerünk támogatást,
- a belvízelvezető árkok tisztítása folyamatos feladat, így ennek munkálatait, költségeit a jövő évi programba is betervezzük,
- az önkormányzati hivatal belső festésére több, mint 10 éve került sor, ezért 2019-ben szeretnénk ezt bepótolni, illetve tervezzük a bejárati ajtó feletti előtető felújítását és festését is,
- a Fő u. 63. sz alatti műhely épülete előtti „asztalos szekciót” szeretnénk áttelepíteni a traktorgarázs végébe, s a gépek /szalagfűrész, gyalugép, stb./ fedett helyének kialakítási költségeit is a közmunkaprogram keretében tervezzük,
- régóta probléma a volt Tsz irodával szemben a gyalogos járda egy részének lesüllyedése, ezért ennek javítását szeretnénk 2019-ben elvégezni,

- hasonlóan több éves probléma a Fő utcán, a volt fogorvosi rendelőtől az önkormányzati konyháig terjedő járdaszakaszon a csapadékvíz pangása, ezért itt meglévő folyókaelemeinket szeretnénk elhelyezni, s a folyókából a csapadékvizet a konyha előtt a főútra kivezetni, s ezzel együtt az érintett járdaszakaszt újraaszfaltozni,
- az Ifjusági lakótelepen Ungvári Gyula és Sági Zoltán ingatlana között, ugyancsak meglévő folyókaelemeink elhelyezésével kívánjuk a csapadékvizet elvezetni.

Sajnos az itt felsoroltakon kívül is, további megoldásra váró problémák, feladatok vannak, amelyhez nagy segítséget jelenthetne a közmunka program, azonban a támogatás igénylésénél kizáró ok az olyan munkálatok támogatása, amelyek nem önkormányzati ingatlanon valósulnak meg. Ezért még nem biztos, hogy a Fő utcai járdaproblémák megoldhatók ezen forrás terhére. Amennyiben kizárják a támogatandó munkák köréből, úgy egyéb forrásból kell ez utóbbiakat megvalósítani. Ugyanez igaz az Árpád utcára is, mivel az út a Magyar állam és nem az önkormányzat tulajdona. Itt a belvízelvezető árok felújításának nem volt, nem lehetett része korlátok elhelyezése azon járdaszakaszokon, ahol eddig korlát nem volt, illetve a kapubejáróknál.

Azt gondoljuk, hogy a járda biztonságos használata megköveteli a beesést megakadályozó korlátok felszerelését, ezért ennek kialakítására keressük a megfelelő forrásokat.

Tarcal, 2018. november 22.

Butta László
polgármester

Dr. Kovács Zoltán
jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

159/L 18

Tárgy: 2019. évi közfoglalkoztatási START munkaprogramok indítására kérelem benyújtása

Tarcal Község Önkormányzat Képviselő-testülete jelen határozat elfogadásával kinyilvánítja, hogy a 2019. évi START munkaprogramok indítására vonatkozó kérelem benyújtását támogatja.

Felelős: polgármester

Határidő: 2018. december 31

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: az önkormányzati tulajdonú Tarcál Fő u. 89. szám alatti / Ispitály/ ingatlan udvarának, illetve pince helyiségének bérbeadása.

Tarcál Község Önkormányzat Képviselőtestülete megbízza polgármesterét, hogy kössön helyiségbérleti szerződést az önkormányzati tulajdonú Tarcál Fő u. 89. szám alatti /Ispitály/ ingatlan udvarának, illetve 58m² nagyságú pince helyiségének bérbeadására a FÁZIS-V Építőipari és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társasággal /3528. Miskolc Berzsenyi D. u. 97./

Az önkormányzat az udvar és pince helyiséget határozott időtartamra, 2019. január 1-től 2019. december 31-ig adja bérbe raktározás, tárolás céljára.

A Képviselőtestület a bérleti díjat havi 25.000.-Ft-ban, azaz Huszonötezer forintban állapítja meg azzal, hogy a bérlő a határozott időtartamra járó bérleti díjat egyösszegben, a szerződés megkötésével egyidejűleg köteles megfizetni.

A Képviselőtestület felkéri a jegyzőt a bérleti szerződés elkészítésére, s megbízza a polgármestert a bérleti szerződés aláírásával.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: 2018. december 15.

TÁJÉKOZTATÓ

a két ülés között végzett tevékenységről

2018. november 5. Kistérségi Társulási ülés, Tokaj

november 6. Miniszteri elismerő oklevél átvétele a sikeres közmunkaprogramok megvalósításáért, Belügyminisztérium Budapest

november 8.

- Onga és Térsége Helyi közfoglalkoztatási Paktumiroda megbeszélése Mezőzomboron
- Magyarország legszebb szőlőbirtoka elismerő oklevél átadása, Basilicus Borház Tarcál
- Szociális Munka Napja alkalmából rendezett kistérségi vacsora, Tokaj

november 10. Idősek napja Tarcál

november 12. Szociális, Oktatási, Kulturális és Sportbizottság ülése

november 15. EFOP-1.5.3. projekt egyeztetés, Tokaj

november 19. Ivóvíz-kezelési Társulási ülés, Szerencs – Rákóczi vár

november 21. EFOP-3.9.2. projekt egyeztetés Sárospatak, Önkormányzat

november 23. Salamin Miklós, Salamin Ferenc, Erhardt Gábor építészek kiállítás megnyitója a Paulai Ede színházban, Tokaj

november 25. Nemzetközi Kórustalálkozó a Római Katolikus Templomban

Tarcál, 2018. november 27.

**Butta László
polgármester**

Határozati javaslat

Tárgy: Önkormányzati tulajdonú mezőgazdasági ingatlanok értékesítésre történő kijelölése

Tarcal Község Önkormányzatának Képviselőtestülete, a tulajdonában álló alábbi zártkerti ingatlanait **110,-Ft/m2**, azaz száztízforint/m2 eladási áron értékesítésre kijelöli:

- Tarcal zártkert 3617 hrsz-ú, kert, szőlő művelési ágú, 4168 m2 nagyságú,
- Tarcal zártkert 3616 hrsz-ú, kert, szőlő művelési ágú, 2350 m2 nagyságú,
- Tarcal zártkert 3615 hrsz-ú, kert művelési ágú 2297 m2 nagyságú

A Képviselőtestület felhívja tisztségviselőit, hogy jelen határozatot az önkormányzat hirdetőtábláján, illetve weblapján 30 napra tegyék közzé, hirdessék ki.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: 2018. február 15.

ÉVÉRTÉKELŐ BESZÉD LAKOSSÁGI FÓRUMON 2018.

Tisztelt Hölgyeim és Uraim, kedves tarcali polgárok!

Tisztelettel köszöntök minden kedves megjelent, Tarcal közügyei felől érdeklődő vendéget, aki jelenlétével megtiszteli településünk évértékelő rendezvényét. Köszöntöm továbbá Dr. Kovács Zoltán Urat, településünk jegyzőjét, Kissné Fási Nóra alpolgármester asszonyt, a képviselő testület tagjait, és önkormányzatunk megjelent munkatársait, akik nélkül nemhogy ez az esemény, de sok minden más sem létezne ezen a településen!

A képviselő testület Szervezeti és Működési Szabályzata szerint az előző közmeghallgatás óta eltelt időszakról a polgármester beszámolót tesz közzé. E kötelezettségemnek a jelen beszámoló közzétételével teszek eleget.

Engedjék meg, hogy egy személyes vallomással kezdjem: Tizenkét éve gondoltam azt, hogy szeretnék többet tenni szülőfalumért, tizenkét éve már e gondolat jegyében dolgozom, és négy éve vagyok a település polgármestere. Már az első évértékelő beszédem közben úgy éreztem, hogy az ilyen típusú eseményeken nem csak a település, hanem kicsit önmagam ügyeivel is el kell számolnom Önök előtt. Igyekszem településünket becsületesen és határozott munkával irányítani. Bár természetesen vannak nehézségek, azért szerencsére a sikerek sem maradnak el.

Őszintén remélem, hogy nem csak én látom úgy, hogy az elmúlt négy évben is, a korábbi években megszokottakhoz hasonlóan településünk a fejlődés, az építkezés és a felelős gazdálkodás útján járt, és ennek az útnak a legutóbbi állomása az elmúlt egy év, amelynek bármilyen furcsa- máris közeledik a vége. Ilyenkor a hagyományokhoz híven számat kell vetni az esztendő eredményeivel.

Amint azt egy évvel ezelőtt is elmondtam, ehhez az kell, hogy tudjunk végighallgatni és végigmondani. E nélkül ugyanis mindig fél információk birtokában akarunk döntéseket hozni. Ezért vagyok tehát nagyon hálás Önöknek, hogy eljöttek, és hagyják, hogy végigmondjam, amit én szeretnék, és hogy végighallgassam, amit Önök gondolnak erről.

A témánk pedig, mint azt mindannyian tudják, a 2018-as esztendő.

Ismét eltelt egy év. Az elkövetkező vasárnapon meggyújtjuk az első gyertyát településünk adventi koszorúján, megkezdődik az elcsendesedés időszaka. Rövidülnek a nappalok, hosszabbodnak az esték, több idő jut az év vége közeledtével számadást készítenünk.

Meggyőződésem, hogy eredményes településvezetést csak konszenzussal lehet megvalósítani. A helyi ügyekben tartós eredményt csak együttműködéssel lehet elérni. Éppen ezért nagy öröm számomra, hogy a testületi döntések szinte 100 százalékban egyhangúlag kerülnek elfogadásra. E mögött természetesen rengeteg munka van – az előkészítő és a bizottsági szakaszban már minden ügyet nagyon részletesen, minden érvet meghallgatva tárgyalunk meg, így testületi döntésre már valóban kérielt javaslatok kerülhetnek. Az idei éven a mai napig 16 szociális bizottsági, 11 pénzügyi és településfejlesztési bizottsági, 9 rendkívüli testületi, és 10 rendes testületi ülést tartottunk.

Mindezt tehát azért tartottam fontosnak elmondani, hogy ezzel is hangsúlyozzam: 2018 is egy konstruktív év volt, amiben – ennek megfelelően – hatékonyan és jól lehetett a munkát végezni.

Tisztelt Hölgyeim és Uraim! Kedves Jelenlévők!

A településvezetés számára nagyon fontos, hogy a közösségépítés és a közösségi célok előtérbe helyezése minden szakterületen előnyt élvezzen, így ennek sikere vagy sikertelensége egyfajta fokmérője is a munkánknak. Ehhez természetesen egy intézményrendszert kell az önkormányzatnak működtetnie, ami – a lehetőségeinek határáig – mindennap ellátja a törvényileg meghatározott vagy önként vállalt feladatokat. A következőkben, amikor az egyes szakterületekről beszélek, elsősorban az erre az évre jellemző eseményeket fogom kiemelni. Mit tettünk tehát azért, hogy a település közösségi céljai teljesüljenek?

Témák:

Egészség

Nos, egy egészséges közösséghez először is szükség van egészségre – ezen a téren eredményes volt a 2018-as év. Azon ritka települések közé tartozunk, ahol kettő háziorvosi, egy fogorvosi praxis működik, nincs orvoshiány, és két védőnő vigyáz a gyermekek egészségi állapotára. Az orvosi rendelők egy épületen belül találhatók, amely épület 2011-ben lett felújítva. A védőnői szolgálat épületének felújítására Települési Operatív Program keretében pályázatot nyújtottunk be, amely pozitív elbírálásban részesült. A tél folyamán a közbeszerzési eljárást folytatjuk le, majd tavasszal reményeink szerint a kivitelezés is elkezdődik. Az egészségügyi ellátás része a Központi Orvosi Ügyelet biztosítása is, amely egyre nagyobb terhet ró önkormányzatunkra. Ebben az évben 4,4 millió forintot, jövőre pedig már 5,4 millió forintot kell saját forrásainkból erre a célra felhasználnunk.

Az egészségügy témájához szorosan kapcsolódik a testmozgás. A meglévő szabadidő parkunkat folyamatosan karbantartjuk, és lehetőségeinkhez képest bővítjük is.

Az évek óta működő civil csoportjaink, valamint a régi és új magánkezdemenyezések tevékenységének segítésére, támogatására az önkormányzat térítésmentesen helyiséghasználatot biztosít. (pl. jógások, baba-mama klub, Callanetics torna, Látásvizsgálat, Véralás, TT Dance, valamint a Harlequin tánccsoport próbái részére.)

Szociális ügyek

A valódi közösségi lét egyik legfontosabb ismérve, hogyan gondoskodunk azokról, akik erre rászorulnak. Több olyan társadalmi csoport is van, amely ilyen szempontból külön figyelmet igényel. Más-más módon, de egyaránt gondoskodnunk kell a gyerekekről, az idősekről és a szociálisan hátrányos helyzetben lévőkről. Az ezekhez kapcsolódó intézményrendszer megfelelő működtetése alapvető feladata az önkormányzatnak, mi azonban arra is törekszünk, hogy minden évben a kötelező ellátáson túl egy kis pluszt is tudjunk adni.

Ami tehát a gyerekeket: bölcsődéseket, óvodásokat, iskolásokat érint, az idén is tudunk mindnyájuknak Mikulásra és karácsonyra egy-egy 1000 Ft értékű mikulás, illetve gyümölcs csomagot ajándékozni. Év közben többször sikerült a különböző lehetőségeket kihasználva segélycsomagot is osztanunk. Az óvoda és a bölcsőde épülete és fenntartása is önkormányzati tulajdonban maradt. A két bölcsődei csoport maximális kihasználtsággal – 2x12 gyermekkel – funkcionál, jelenleg is hét gyermek vár felvételre. A két bölcsődei csoportnak az idén babakocsi- és kerékpártárolóhoz sikerült faházát felállítanunk, mindkét csoportnak a játszó udvarát gumilapokkal lerakni, és az udvarokra modern műanyag kültéri játékokat felszerelni.

Családsegítő-és Gyermekejóléti Szolgálat 2018.

Élelmiszeradomány:

Havonta 1 db. 12 kg-os csomagot osztunk ki a 0-3 éves, intézményi ellátásban nem részesülőknek, és veszélyeztetett várandósoknak (átlag 45 főnek) Uniós forrásból.

Negyedévente 1 db. 12 kg-os csomagot adunk rehabilitációs ellátásban és rendkívül alacsony jövedelemben részesülőknek (átlag 40 fő) szintén Uniós forrásból.

Szüneti étkeztetés:

Minden iskolai szünet munkanapjain kötelező. (170-184 közötti létszámú gyermeknek.)

Kultúra

A közösségi élet erősítéséhez nagyon fontos, hogy lakosságunk valamennyi rétege számára igyekezzünk biztosítani a tisztességes, emberi élethez szükséges javakat és eszközöket. Itt azonban az önkormányzat még nem állhat meg. A közösség egy magasabb szintű működéséhez bizonyos szellemi javakra is szükség van. A kulturális élet elősegítése, támogatása szintén fontos feladat ezért, és ez ügyben is folytattuk a korábbi években megkezdett hagyományait. Magyar kultúra Napja, Kultúrházak éjjel-nappal, Költészet Napja, Zempléni Művészeti Fesztivál, Mesemondó verseny, Előadói estek, 6db kiállítás, Nagykövetségi szüret, Nemzeti Ünnepeink...

Civil-téma

Szintén a közösségépítést, valamint a településmarketinget, településünk népszerűsítését célozza a 2018-ban immár negyedik alkalommal megrendezett négy napos Tarcál Open Nemzetközi sakkverseny, harmadik alkalommal megrendezett Tarcáli Tavasz Bűbájos Hétvége, hatodik Köfejtő Cross kerékpárverseny, a májusi családi nap, Szent Iván éji vigasságok, 23. Tarcáli Napok, 2. Tarcálról elszármazottak találkozója, 10. Tarcáli Aszú Kupa senior sakkverseny, adventi gyertyagyújtások, karácsony előtti közös mézes sütése. Ezek ugyan nem új dolgok, mégis nagyon büszkék vagyunk rájuk, hiszen jó példáját adják annak, amikor az önkormányzat anyagi és szervezési támogatásával a helyi közösségek erősödnek meg.

Az általános iskola jogviszonya nem változott, az előző évekhez hasonlóan működik. Az ingatlan tulajdonjoga önkormányzatunké, azonban a fenntartása és működtetése továbbra is a KLIK Szerencsi Tankerület feladata. Ettől függetlenül Képviselőtestületünk továbbra is szívügyének tekinti az iskola sorsát.

A közép és felsőfokú tanulmányaikat folytató 99 diáknak beiskolázási támogatást 541 ezer Ft, Bursa Hungarica önkormányzati ösztöndíj támogatást 22 diáknak 1.100.000 Ft, Arany János Tehetséggondozó programban résztvevő diákok pedig 168.000 Ft összegben kaptak támogatást önkormányzatunktól.

2018-ban öt fiatal párnak adtunk első lakáshoz jutáshoz támogatást, lakásonként 200.000 Ft vissza nem térítendő támogatás formájában, összesen 1 millió forintértékben.

Civil csoportjainknak 6.080.000 Ft támogatást tudtunk folyósítani az idén.

Az első tíz hónapban lakásfenntartási támogatásra 222 családnak 10.878.000 Ft-ot, települési támogatásra 1.873.565 Ft-ot, ápolási díjra 1.500.000 Ft-ot, gyógyszer-támogatásra 570.000 Ft-ot, köztemetésre 413.000 Ft-ot, temetési segélyre 430.000 Ft-ot fizettünk ki.

Az idősebb korosztálynak, szép korúaknak normatív kedvezményt állapítottunk meg a házi segítségnyújtáshoz, szociális étkeztetéshez és a nappali ellátáshoz, 9.828.144 Ft értékben. Az idén is megtartottuk az idősök napját, amelynek nagy sikere volt a szép korúak körében. Karácsony előtt minden 65 év feletti lakosunk kap 4.000 Ft pénzbeli támogatást, 1.892.000 Ft értékben. A 80. életévüket betöltött személyek helyett a III-IV. Negyedévi fotókból összeállított falinaptár, köszönhetően a helyi cégek, vállalkozók segítségének. szemétszállítás díját önkormányzatunk átvállalja 749.818 Ft értékben. Az éven is kiosztásra kerül egy tarcali

A szociálisan rászorulóknak számára továbbra is rendelkezésre állnak az Idősök Klubja szolgáltatásai. Év közben fürdési lehetőség biztosított számukra, a szociális dolgozók a ruháikat is kimossák. Nagy hidegben, a téli időszakban még a hétvégeken is nyitva van a melegedő. Forró teát és egy tál ételt is biztosítanak a munkatársak. Tapasztalataink szerint, de az érintettek visszajelzése szerint is az új intézményvezető munkába állása semmiféle problémát nem okozott, nagy lelkesedéssel és munkabírással, a szolgáltatások bővítésének szándékával végzi munkáját.

Az idén is nyertünk állami támogatást szociális **célú tűzifára** 343 erdei m³-t, és a 2017. évi kiegészítésként 69 erdei m³-t, összesen 7.848.600 Ft értékben, amelyhez önkormányzatunk szállítási díjként és egyéb felmerülő költségként 1.650.798 Ft-ot ad, így 412 családnak tudunk háztartásonként egy-egy erdei m³ fát biztosítani. Ennek a tűzifának a kiszállítása a háztartások részére szintén nagy kihívást és kiadást jelent az önkormányzat számára.

Lakossági észrevételekre, bejelentésekre reagálva:

- A megyei közút vezetőivel való egyeztetések után ígéretet kaptunk a Terézia-kert és a 38.sz. főút, valamint a József Attila utca és a 38. sz főút kereszteződéseinél a veszélyes kihajtás miatt egy-egy tükör kihelyezésére.
- Az óvoda előtti forgalom lassítása érdekében 30 km-es sebességkorlátozó táblákat, és figyelmeztető táblákat fognak a Közút szakemberei kihelyezni.
- A Hárs utcán szintén a sebesség csökkentése érdekében 3db sebességcsökkentő bordát alakítottunk ki, valamint 8db 30km –es sebességkorlátozó táblát helyeztünk ki. Ennek megvalósítása is közel 1 millió Ft-ba került.
- Reményeink szerint pont kerül egy több évtizedes probléma megoldására, mégpedig a Hegyalja utcai szennyvíz kiömlések, és bűzösödés megszüntetésére is. Megterveztettünk egy zárt rendszerű nyomott szennyvízvezeték a Hárs utcán át a játszótéri átemelő szivattyúig, közel 1,5 km hosszon. Ehhez a beruházáshoz a tervezés 2,5 milliós díján túl a 30 millió Ft kiviteli költséghez önkormányzatunk 10 millió Ft önerőt biztosított. Az önerőt már átutaltuk a Borsod-víz számlájára, a beruházás már az idén elkezdődik, és a szerződésben foglaltak szerint 2019. május 31-re be is fejeződik.
- A felújított Árpád utcai árok mellé korlát szükséges, keressük a forrást, hogy 2019-ben a hiányzó szakaszokra is kerüljön korlát.
- az Áldó Krisztus szoborhoz vezető sétány parkolójában a továbbiakban vállalkozatlan mobil WC helyett, egy higiénikus és esztétikus WC és mosdó épületet alakítottunk ki 1,5 m forint saját forrás felhasználásával.

Természetesen egyéb panaszok és közérdekű bejelentések is érkeztek a lakosság részéről, de anyagi és személyi állományunk véges kapacitása miatt, nem tudunk minden bejelentést, kérést azonnal orvosolni.

KÖZMUNKA PROGRAM 2018

Helyi sajátosságok:

Program költsége: 12.523.717. Ft volt.

Fő utca 67.alsó szinten közösségi tér kialakítása 5.941.827 Ft-ból,

Babocsay utcai bérlakás felújítása 1.761.118 Ft-ból,

Móricz Zsigmond utcai bérlakás felújítása 4.820.772 Ft-ból valósult meg.

Mezőgazdaság:

Vásároltunk 1db 3,5 tonnás Iveco típusú billencs hasznát gépjárművet 3.175.000 Ft –ért.

Gépkarbantartásra 947.758 Ft-ot használtunk fel.

Bertolini típusú kultivátort vásároltunk 1.606.283 Ft értékben.

Lúdláb kapát 160.020 Ft ért vásároltunk.

3,8076 hektár saját szőlőterületünk művelését végezték közmunkásaink, amely terület egy része termőre fordult az idén. Közel 90 mázsa szőlőt sikerült eladnunk, aminek a bevételét visszaforgatjuk a közmunka programba. Ezen felül Muskotályos szőlőből közel 600 palack bort fogunk lepalackozni a közeljövőben, amely bort a rendezvényeinkre, és ajándékozásra fogunk felhasználni.

Szántóföldi növénytermesztést közel 1 hektáron végeztünk, mely területekről burgonyát, zöldborsót, káposztát, karalábét, hagymát, babot, sütőtököt, céklát, főzőtököt takarítottunk be, mely termést a saját konyhákon használtunk fel.

Fóliasátras növénytermesztést 3db sátorban, összesen 380 m²-en végeztünk. A megtermelt virágokkal településünk parkjait és a sétányunk virágosítását tudtuk megoldani.

Mezőgazdasági utak karbantartására /Nagy- Kövesd, Serfőző dűlők útjait sikerült rendbe tennünk. Gréderezéssel előkészítettük az altalajt. Az utak javításához 90 tonna M80-as útalap követ, 50 tonna 0/32 –es közúzalékot használtunk fel.

Belterületi csapadékvíz-elvezető árkok és átereszek tisztítását közel 4500m hosszon végezték el a közmunkásaink.

November elején kaptuk a levelet, hogy Belügyminiszter Úr több éves kimagasló közmunka programunk elismeréseként miniszteri elismerésben részesítette községünket. Az elismerő oklevelet a Belügyminisztérium színháztermében Pogácsás Tibor államtitkár Úrtól vehettem át. Ez az elismerés önkormányzatunk valamennyi dolgozójának köszönhető. Az oklevél mellé 10 millió Ft-ot is kaptunk, amely összeget 2019. február 28.-ig lehet felhasználni. Ebből az összegből egy új ételszállító gépkocsit vásárolunk 4 millió Ft-ért, a Fő utca 67 szám alatti civil ház emeleti részének gépészetét újítjuk fel 3millió Ft értékben, a maradék 3 millió Ft-ból pedig a volt TSZ udvaron lévő faház betonalapját bontatjuk, és szállítatjuk el, háromezer tö levendulát vásárolunk, amelyet az Áldó Krisztus szobor mellett ültetünk el, valamint facsemetéket vásárolunk a Fő utca központi részére.

Infrastruktúra-fejlesztés:

Egy erős közösség működését mindig a benne élő aktív, dolgozó emberek munkája biztosítja. Ők azok, akik a leginkább gyarapítani és gazdagítani tudják a közös javakat, ezért a település szempontjából alapvető fontosságú, hogy támogatni tudja őket ebben. Ennek az egyik legfontosabb eszköze az, ha az alapvető települési infrastruktúrák karbantartásával és fejlesztésével tesszük egyre könnyebbé a vállalkozások működését. 2018-ban az alább felsorolt pályázati lehetőségeink voltak és vannak folyamatban:

2018. pályázatok

1. Világörökség részét képező Tokaj-Hegyaljai borvidékhez tartozó települések fejlesztéséről szóló 1799/2016.(XII.20.) Kormány határozat szerinti támogatás (Rákóczi utca légkábel kiváltás, 626. hrsz.-ú parkoló szilárd burkolattal történő ellátása)

Támogatás összege: 32 200 000 Ft

2018. február 06-án történt meg a Rákóczi utca légkábel kiváltás műszaki átadása.

Kivitelezés összege: 23 565 830 Ft volt.

2. A Belügyminisztérium az önkormányzati ASP rendszer működésének támogatása

Az ASP rendszer bevezetésében aktívan közreműködő köztisztviselők munkájának elismerésére lehetett felhasználni.

Támogatás összege: 332 000 Ft volt.

3. A Belügyminisztérium az egyes települési önkormányzatok feladatainak támogatása érdekében történő előirányzat- átcsoportosításáról szóló 1818/2016. (XII.22.) Kormány határozat szerinti támogatás

Támogatási összeg: 55 000 000 Ft

Ingatlan vásárlásra felhasznált összeg 2017-ben: 25 000 000 Ft

Ingatlan felújítás I. üteme: 30 000 000 Ft, a volt TSZ irodaház Idősek Nappali Otthonának átalakítására. Ez év december 31.-ig kell a felújítást elvégeznünk. Az épület felújítása közben szembesültünk azzal a ténnyel, hogy az épület mennyezeti gerendái 100%-ban elkorhadtak, teljes cseréje szükséges. Ez a nem várt plusz munka anyag és munka költsége 9 millió forintba került, amely összeget a 2018-as költségvetésünkben kellett kigazdálkodnia önkormányzatunknak.

4. Bel- és csapadékvíz-elvezető rendszer felújítása, kialakítása Tarcsl községben

TOP-2.1.3-15-B01-2016-00058.

Támogatás összege: 240 000 000 Ft volt, a projekt műszaki átadása 2018. 09.28.-án megtörtént.

Megépült: Új nagyszelvényű burkolt árok: 500fm

Új burkolt árok: 3289 fm

Új burkolt árok fed lapokkal: 425 fm

Folyóka: 546 fm

Áteresztő: 190 fm hossz.

A Babocsay utca egy részén még elmaradt az útszegély aszfaltozása, és a Balassa úton egy pillangó szelep beépítése sem valósult meg az alkatrész hiánya miatt.

Szeretnénk kérni azon utcákban elhelyezkedő ingatlanok tulajdonosait, használóit ahol a közelmúltban burkolt csapadékvíz elvezető árok épültek, hogy folyamatosan gondoskodjanak az árok tisztántartásáról, mert a hirtelen lezúduló nagy mennyiségű csapadékvíz problémamentes elvezetése, csak tisztántartott árokrendszerrel biztosítható. Sajnos azt nem tudom ígérni, hogy az árkokat közmunkásainkkal rendszerben tartjuk, mert egyre kevesebb közmunkásunk van. Ugyanakkor szeretném felhívni mindenkinek a figyelmét arra, hogy az ingatlanok előtti közterületek, árok tisztántartása az érintett ingatlanok tulajdonosainak, használóinak a jogszabályi kötelessége.

5. Forgalomcsillapító és kerékpáros létesítmények megvalósítása Tarcsl község közlekedésfejlesztése érdekében

TOP-3.1.1-15-B01-2016-00005.

Támogatás összege: 80 000 000 Ft, volt, amely összegből 3 jelzőlámpás gyalogátkelőhelyet létesítettünk a 38-as számú főút belterületi szakaszán, valamint a Vasút utcán kerékpáros felfestés készült a Fő út és Vasútállomás között 700 méter hosszban.

A projekt műszaki átadása: 2018.11.13-án történt.

A lámpák összehangolásával a várakozási idő is meghosszabbodott a gyalogosok és a gépjárművezetők esetében is. Kérjük megértésüket és türelmüket, hiszen ezzel a beruházással a közlekedés biztonságosabb lett településünkön. A gyalogos átkelőknél négy darab régi lámpa került leszerelésre, mely lámpákból három a Kinizsi utcán kerül felhelyezésre, a negyedik lámpa pedig a Klapka utcán, a Magazin előtt lesz felszerelve. A Klapka utcán meg kell tervezettni az oszlop helyét, ahová a lámpa kerül, hiszen ott még nincs vezeték kiépítve.

6. Településképet meghatározó épületek külső rekonstrukciója, többfunkciós közösségi tér létrehozása, fejlesztése, energetikai korszerűsítése- Fő út 89., volt Ispitály épülete zarándok pihenőhely megvalósítására.

Projekt összköltsége: 52 347 596 Ft

Támogatás összege: 47 112 829 Ft

Önerőként 5 234 767 Ft-ot fordított rá az Önkormányzat.

A felújítás folyamatban van, amint azt Önök is láthatják megvalósult az épület tetőzetének, nyílászáróinak cseréje, elkészült a homlokzatok szigetelése, a két belső pihenőhelyiség és a mozgáskorlátozottak számára is igénybe vehető WC és mosdó kialakítása befejezés előtt áll.

7. Tarcal Község Önkormányzata által fenntartott Idősek Klubja szociális intézmény fejlesztése új épületben való elhelyezéssel

TOP-4.2.1-26-B01-2017-00013.

Támogatás összege: 85 000 000 Ft, ebből az összegből a régi TSZ irodaház átalakításának II. üteme valósul meg, amely bővítést és a régi épület részbeni felújítását foglalja magába. A közbeszerzési eljárást a tél folyamán lefolytatjuk és tavasszal a nyertes vállalkozó a tényleges munkát is elkezdheti. Reményeink szerint egy tágasabb, kényelmesebb épületben tudjuk az idős és rászoruló emberek nappali ellátását biztosítani.

8. Védőnői szolgálat épületének bővítése és felújítása Tarcal községben

TOP-4.1.1-16-B01-2017-00008.

Támogatás összege: 45 000 000 Ft

A beruházáshoz kiviteli engedélyes tervvel rendelkezünk, a közbeszerzést egy hónapon belül kiírjuk, és ennek az épületnek a felújításához a nyertes vállalkozó tavasszal hozzákezdhet.

9. Külterületi helyi utak fejlesztése, önkormányzati utak kezeléséhez, állapotjavításához, karbantartásához szükséges erő- és munkagépek beszerzése- Traktor beszerzés

VP-7.2.1-7.4.1.2-16

Projekt összköltsége: 10 094 871 Ft

Támogatás összege: 9 085 384 Ft

Saját erőként 1 009 487 Ft-ot kellett hozzá adnunk, amelyből egy 65 lóerős Hattat típusú erőgépet vásároltunk.

A traktor beszerzése 2018. augusztus 06-án megtörtént.

10. Közép- és Kelet-európai Történelem és Társadalom Kutatásáért Közalapítvány

I. világháborús emlékmű felújítása

Támogatás összege: 2 000 000 Ft volt, amely összegből az emlékművet újítottuk fel, a támfalat és a körülötte lévő teret közmunkaprogramban önkormányzatunk újította fel. A parkot világítással is elláttuk. A park mellett önkormányzati pénzből egy elektromos

kétállású töltőállomást is kialakítottunk, ahol az elektromos járműveket ingyen tölthetik fel tulajdonosaik.

11. Elnöki keretből támogatás

Az első világháborús hősök emlékművének és emlékparkjának avató ünnepségének támogatása:

Támogatás összege: 100 000 Ft, amelyet a B.A.Z megyei Közgyűlés elnöke ajánlott fel az átadó ünnepség költségeihez. A Tarcáról elszármazottak találkozáján került sor a hősi emlékpark átadására, amelyről csak pozitív visszajelzések érkeztek.

12. Humán szolgáltatások fejlesztése a Tokaj- Sárospatak térségben

EFOP-1.5.3-16.-2017-00038.

Támogatás összege: 39 882 386 Ft

Eszközbeszerzés : 3 416 950 Ft

Felújítás Borfalu burkolás : 3 543 600 Ft

Rendezvények összesen : 12 403 600 Ft

Tárlat : 1 270 000 Ft

Tarcali Nap, Szentivánéji 9 000 000 Ft

Közösségépítő foglalkozások 1 524 000 Ft

Családi és Sport Napok : 609 600 Ft

Lakhatási támogatás: 1 000 000 Ft

Képzések, napközi táborok, programok: 7.114.636 Ft

13. Humán kapacitások fejlesztése a Sárospatak- Tokaj térségben

EFOP-3.9.2-16-2017-00030.

Támogatás összege: 27 223 210 Ft

Eszközbeszerzés: 4 116 000 Ft

Felújítás: 3 505 000 Ft

Sószoba: 1 700 000 Ft

Múzeum 1 335 520 Ft

Borfalu udvari deszka csere: 469 480 Ft

Képzések, napközi táborok, óvodai programok: 16.097.210 Ft

14. Téli rezsicsökkentés támogatása 69 m3

Támogatás összege: 1 314 450 Ft

Északerdő Zrt- nek átutalt összeg: 1 789 101 Ft

Saját erő összege: 474 651 Ft

Szociális célú tüzelőanyag vásárlás támogatása 343 m3

Támogatás összege: 6 534 150 Ft

Északerdő Zrt- nek átutalt összeg: 7 710 297 Ft

Saját erő összege: 1 176 147 Ft

15. Rendkívüli szociális támogatás

Támogatás összege: 7 379 000 Ft, amely összeget folyamatosan a szociális ellátás területén használunk fel.

16. Vis maior támogatás- Könyves K. utca 635/7. hrsz partfal helyreállítás

Összköltség: 29 616 400 Ft

Támogatás összege: 26 654 000 Ft (90 %)

Saját erő összege: 2.962.400 Ft

Önkormányzatunk felismerve, hogy az autózás jövője az elektromos mobilizáció, s egy elektromos töltőpont kialakításának marketing értéke van, 2017. tavaszán úgy döntött, hogy a Tokaj-Hegyaljai térségben elsőként, elektromos töltőoszlopot telepít a település valamely központi, frekvenciált közterületére.

A döntést követő hosszas engedélyezés után 2018. július 6-án beüzemelésre került az elektromos töltőoszlop, melyet az elektromos autósok nagy örömmel és megelégedéssel használnak. A 3,5 millió forintos fejlesztést teljes egészében saját forrásainkból finanszíroztuk.

Azt gondoljuk jókor, jó időben hoztuk meg a beruházásra vonatkozó döntést, hiszen a töltőpont telepítésével egyidejűleg, egy további több évtizedes problémát is sikerült megoldani, nevezetesen a Fő utca és Szőlőhegy utca sarkán elhelyezkedett, a kilátást, kihajtást zavaró ÉMÁSZ trafó is áthelyezésre került.

Az Önkormányzatunk és a Magyar Közút országos vezetőinek jó kapcsolatának köszönhetően az idei évben sikerült a 38-as számú Fő út Sárga Borház, és Degenfeld Kastélyszálló közötti közel négy kilométeres szakaszának teljes felújítását elvégezni, amely beruházás összköltsége 403 millió forint volt.

Beszámoló az adózás helyzetéről

Az önkormányzatok helyi adóztatási joga a gazdasági önállóság biztosításának egyik eszköze. A helyi adók bevezetésének célja minden esetben az önkormányzatok gazdaságilag függetlenné válásának biztosítása, valamint a befolyt adókból megfelelő pénzügyi forrás biztosítása a közfeladatok magas szintű ellátásához.

Tarcal Község Önkormányzatának feladatellátását a saját bevételek, az állami támogatások, valamint az átengedett központi adók biztosítják. Ennek összetétele az ország költségvetési helyzetének és az országgyűlés döntésének függvénye. A helyi adókból származó bevételek az önkormányzat saját bevételeit növelik.

A helyi adók súlyát a saját bevételeken belüli részaránya mutatja. Egyrészt részben fedezetet nyújt a működési kiadásokra, másrészt saját erőként komoly szerepe van a különböző pályázatokon való részvételben, így a fejlesztések egyik támasza is egyben.

Az adóhatósági munkában egyre nagyobb hangsúlyt kapott a hátralékok kezelése, a követelések behajtása. Az adóhatóság munkáját nagymértékben nehezíti, hogy növekszik az önkéntes adóbefizetést nem teljesítők száma. Az adóbevételek viszonylag nagy hányada csak adóhatósági ráhatás, egyéb kényszerintézkedés megtételének eredményeképpen realizálódott. Sok esetben az adózó csak a végrehajtási intézkedések elkerülése, vagy éppen ezek következtében hajlandó teljesíteni adófizetési kötelezettségét. Az egyéni vállalkozók jelentős száma nem rendelkezik pénzforgalmi számlával, illetve a vállalkozók számláin nincs pénzforgalom (fedezet). Az Egészségbiztosítási Pénztár adatszolgáltatása alapján az adóhátralékkal, illetve egyéb ún. közadó hátralékkal rendelkezők jelentős részének nincs nyilvántartott jogviszonya, melynek következtében munkabérből, járandóságból letiltást az adóhatóság nem tud eszközölni. Igen jelentős azok száma, akik csak olyan jövedelemmel rendelkeznek, melyből végrehajtási jogszabály előírásai alapján letiltás nem foganatosítható (pl. rokkantsági járadék, ápolási díj, segélyek, gyermekápolási díj, gyes). Sok esetben előfordult, hogy mire az OEP-től megérkezett a foglalkoztatói jogviszony adatszolgáltatás és kiküldésre került a letiltási rendelvénnyel, addigra a hátralékkal rendelkező munkaviszonya már meg is szűnt.

Adóbevételek alakulása 2015-2018. /e Ft-ban/

Adónemek/év	2015.	2016.	2017.	2018. I-IX. hó
Gépjárműadó	5.994	8.281	7.073	6.174
Helyi iparüzési adó	62.199	62.569	64.876	65.002
Talajterhelési díj	2.037	3.427	2.297	1.941
Telekadó	19.709	18.605	16.563	15.625
Beszedett idegenforgalmi adó	7.208	10.130	10.698	7.906
Egyéb közhatalmi bevételek	5.464	1.723	1.151	1.007
Pótlék, bírság	993	654	390	170
Adóbevétel összesen:	103.604	105.389	103.048	97.825

Adóhátralékok alakulása 2017-2018. /e Ft-ban/

Adónemek/év	2017.			2018. I-IX. hó		
	Előírás	Bevétel	Hátralék (göngyölített)	Előírás	Bevétel I-IX. hó	Hátralék I-IX. hó (göngyölített)
Gépjárműadó	7.648	7.073	6.092	5.878	6.174	5.796
Helyi iparüzési adó	66.841	64.876	5.289	69.017	65.002	9.304
Talajterhelési díj	4.008	2.297	1.605	3.779	1.941	3.443
Telekadó	18.900	16.563	485	16.560	15.625	1.420
Beszedett idegenforgalmi adó	7.879	10.698	47	8.141	7.906	282
Egyéb közhatalmi bevételek	188	1.151	5.351	718	1.007	5.062
Pótlék, bírság	135	390	3.272	502	170	3.604
Összesen:	105.599	103.048	22.141	104.595	97.825	28.911

Helytelen lenne, ha nem számolnák be a nehézségeinkről is. Túl hosszú ideje okoz gondot a belterületi kerékpárút kérdése. Mint az előző évek közmeghallgatásain beszámoltam önöknek, kiviteli, engedélyes tervvel rendelkezünk a megvalósításához. Ígéretet is voltak a megvalósítására, de sajnos Budapestről a Turisztikai Ügynökség munkatársai másképp gondolkodnak, mint mi, ők csak a turisták szemével nézik településünket. Őket sajnos nem

érdekli az itt élők biztonsága. A Tokaj-Tarcal közötti Tarcal külterületi kerékpárút a legutóbbi tervben még benne volt, de elég ha csak annyit mondok ennek komolyságáról, hogy az utóbbi negyedévben csak három féle terv volt a hegy körüli kerékpárúttal kapcsolatban. Ezért aztán semmi biztosat nem tudok mondani Önöknek a kerékpárúttal kapcsolatban.

Kérem, hogy védjük, óvjuk környezetünket, középületeinket, kerüljük el az olyan értelmetlen károkozásokat, rongálásokat, mint pl. amilyen a felújított Ispotály homlokzatával történt. A közelmúltban néhány neveletlen gyerek a frissen festett falazatot festékszóróval összefújta. Különösen fontos, hogy a szülők tanítsák, neveljék gyerekeiket a jó modorra, jó magaviseletre, az értékek megőrzésének fontosságára, mondják el, hogy a rongálással, károkozással szabálysértést, rosszabb esetben bűncselekményt követnek el, amelynek súlyos következményei vannak.

A felsoroltakon kívül számos egyéb apró döntés született még ebben az évben, amelyek javították az emberek életkörülményeit, vagy épp emelték az önkormányzati szolgáltatások színvonalát. Tényleg hosszú lenne minden ilyen apróságról beszámolni, és én nem szeretnék visszaélni a türelmükkel, hiszen, ahogy az elején elmondtam, nemcsak beszámolni, hanem az Önök véleményét megismerni is jöttem ma ide.

Ahogy a bevezetőben is utaltam rá, az már szinte megszokott tény, hogy településünk idén is stabilan gazdálkodott, működéséhez nem vett fel hitelt. Ebben persze sokat segítettek az állami és uniós támogatások, a cégek és vállalkozások befizetett adói, a szállásadók idegenforgalmi adója, de az önkormányzatunknál végzett felelős munka is nagyban hozzájárult. Úgy gondolom, jó úton haladunk, településünkön nyugodt körülmények között élheti mindenki a mindennapi életét.

A 2018-as évben Uniós, és Hazai forrású pályázatokon 483.985.221.Ft-ot nyert önkormányzatunk, amely összeghez 18.545.790.ft önrészt kellett hozzá adnunk. A támogatások kiegészítésén túl, további 18.500.000.Ft saját forrásból a korábban ismertetett fejlesztéseket valósítottuk meg. Ezen beruházásokon kívül valósult meg a 403.000.000Ft-os 38-as út korábban említett szakaszának felújítása is. Ebben az összegben nem szerepel a két megnyert TOP-os pályázat, az Idősek nappali ellátására szolgáló épület, és a védőnői iroda felújítására megítélt, összesen 125.000.000Ft, hiszen az említett két beruházás 2019-ben valósul meg.

Azonban településünk lakosságszámának csökkenését sajnos idén sem sikerült megállítanunk, de legalább a folyamat lassítását sikerült elérnünk. 2017.jan.1-én 2855 fő, 2018. január 1-én 2851 fő volt településünk lakosainak a száma.. Az idei esztendőben eddig 27 gyermek született, és 31 elhalálozás volt.

Kedves megjelentek!

Köszönöm mindazoknak az áldozatos munkáját, akik az elmúlt évben is tettek ezért a településért. Ugyan én állok itt kint, és ismertetem az eredményeket, de a köszönet mindnyájukat illeti. A sikerek nem elsősorban az én eredményeim, hanem mindannyiunk közös munkájának a gyümölcse. Én csak arra szeretném kérni településünk minden polgárát, folytassák jövőre is ugyanazzal a becsületos tenni akarással településünk jobbá és szebbé tételét, ami idén és évek óta a haladás záloga, Tarcal fejlődésének kulcsa volt. Nagyon bízom abban, hogy a kampány hangulata, a választások eredménye és úgy általában

az előttünk álló év nem térít el minket a jó iránytól, és legalább ilyen elégedetten nézhetünk majd vissza 2019-re is.

Tisztelt Hölgyeim és Uraim!

Szeretném megköszönni, hogy végighallgattak, és megismerték 2018-at polgármesteri nézőpontból. Most arra kérem Önöket, hogy kezdjünk kulturált beszélgetést arról, mit gondolnak, hogyan látják Önök az idei esztendőt.