

Nagyközségi Polgármester

Bugac

12/2017.

M E G H Í V Ó
TISZTELETTEL MEGHÍVOM ÖNT
2017. december 13-án /szerdán/ 16.00 órákor tartandó
TÁRSULT KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ÜLÉSRE

Helye: Községháza Bugac

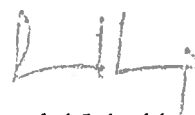
N A P I R E N D:

E L Ő A D Ó:

- | | |
|--|---------------------------------------|
| 1.) Jelentés a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között végzett munkáról | Szabó László |
| 2.) Bugac és Bugacpusztaháza Társult Képviselő-testületének 2018. évi munkaterve | Szabó László
Kerekes László Zoltán |
| 3.) Temető üzemeltetésre kiírt pályázat elbírálása | Szabó László |
| 4.) Bugac Nagyközség és Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Éves Belső Ellenőrzési terve a 2018. évre | Szabó László |
| 5.) „Bugaci Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőri feladatainak ellátása” | Szabó László |
| 6.) Bejelentések, interpellációk | |

KÉREM SZÍVES RÉSZVÉTELÉT!

Bugac, 2017. december 08.



Szabó László
polgármester

Nagyközségi Polgármester

B u g a c

3/25/2017.


Előterjesztés

Bugac Nagyközségi és Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2017. december 13-án tartandó testületi ülésére

Tárgy: „Bugaci Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőri feladatainak
ellátása”

A „Bugaci Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőri feladatainak ellátása” tekintetében árajánlattételi felhívásra került sor, mely eredményesnek bizonyult. Az árajánlatok közül a legkedvezőbbet Vincent Auditor Kft. (2373. Dabas, Tavasz u. 3.) szakértő adta, melynek összege: 1.050.000,- Ft +ÁFA megbízási díj és járulékai (mindösszesen: 1.333.500,- Ft). Az összeg magába foglalja az előírásoknak megfelelő komplex szolgáltatás biztosítását, illetve éves szinten a 2018-as évre betervezett 4 db konkrét folyamatokra kiterjedő ellenőrzés elvégzését és az önkormányzati működés rendszeres felülvizsgálatát.

Bugac, 2017. december 8.


Szabó László

Határozat tervezet

- 1./ Bugac és Bugacpusztaháza Községek Önkormányzatának Társult Képviselő-testülete hozzájárulását adja ahhoz, hogy a Bugaci Közös Önkormányzati Hivatal, a Vincent Auditor Kft.-t, mint legkedvezőbb ajánlattevőt bízta meg „Bugaci Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőri feladatainak ellátása” kapcsolatos feladatok elvégzésére 2018 év vonatkozásában.
- 2./ Bugac és Bugacpusztaháza Községek Önkormányzatának Társult Képviselő-testülete, „Bugaci Közös Önkormányzati Hivatal Belső ellenőri feladatainak ellátása” feladat kapcsolódó költségek fedezetére a 2018. évi költségvetés általános tartaléka terhére – hivatalos árajánlat alapján - 1.050.000,- Ft +ÁFA összegben forrást biztosít.
- 3./ A Társult Képviselő Testület felhatalmazza Szabó László Bugaci polgármestert a megbízási szerződés aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: Szabó László polgármester

3/25/2017.

BUGAC NAGYKÖZSÉGI ÉS BUGACPUSZTAHÁZA KÖZSÉGI
ÖNKORMÁNYZAT TÁRSULT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2018. évi MUNKATERVE

Elfogadta: a Társult Képviselő-testület
...../2017. (XII. 13.) TKt. számú
határozatával.

Bugac, 2017. december 13

Dr. Fröschl-Nagy Péter
jegyző

- 2.) Éves közbeszerzési terv elfogadása

Előadó: jegyző

- 3.) Jegyzői beszámoló a Bugaci Közös Önkormányzati Hivatal 2017.évi tevékenységéről

Előadó: jegyző

Az előterjesztések elkészítésének határideje: 2018. február 02.

Az előterjesztések felelősei:

- 1.) Napirend: jegyző, Trájer Ildikó Gazdasági Vezető
- 2.) Napirend: dr. Fröschl-Nagy Péter Jegyző
- 3.) Napirend: dr. Fröschl-Nagy Péter Jegyző

Tervezett bizottsági ülésnap:

Pénzügyi Bizottság: 2018. február 07. 15,30 óra

II. ülés: 2018. március 14.

Szerda: 16,30 óra

N A P I R E N D

- 1.) Bugac és Bugacpusztaháza Községek 2018. évi költségvetésének elfogadása

Előadó: Szabó László polgármester

Kerekes László Zoltán polgármester

Előkészítésben részt vesz: jegyző, Trájer Ildikó gazdasági vezető

Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi Bizottság

- 2.) Tájékoztató a társadalmi szervek, önszerveződő közösségek 2017. évi munkájáról, jövőbeni elképzeléseiről.

Előadó: közösségek vezetői

- 3.) A Szociális Szolgáltató Központ beszámolója a 2017. évi tevékenységéről

Előadó: Rádiné Tabi Anita intézményvezető

- 4.) Tájékoztató a tanyagondnoki és falugondnoki munkáról

Előadó: Rádiné Tabi Anita Intézményvezető

Az előterjesztések elkészítésének határideje: 2018. március 9.

Az előterjesztések felelősei:

- 1.) Napirend: dr. Fröschl-Nagy Péter jegyző
- 2.) Napirend: dr. Fröschl-Nagy Péter jegyző
- 3.) Napirend: Rádiné Tabi Anita Intézményvezető
- 4.) Napirend: Rádiné Tabi Anita Intézményvezető

3.) Beszámoló az ÁMK munkájáról, felkészülés a következő nevelési évre.

Előadó: Endre Edit ÁMK vezető

Az előterjesztések elkészítésének határideje: 2018. június 15.

Az előterjesztések felelősei:

- 1.) Napirend: jegyző
- 2.) Napirend: polgármesterek
- 3.) Napirend: ÁMK vezető

VI. ülés: 2018. szeptember 12.

Szerda: 16,30 óra

N A P I R E N D

- 1.) Beszámoló a 2018. évi költségvetés I. félévi végrehajtásáról

Előadó: Szabó László polgármester

Kerekes László Zoltán polgármester

Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi Bizottság

- 2.) Tájékoztató a települések egészségügyi helyzetéről, a háziorvosok, fogorvos és a védőnő munkájáról

Előadó: dr. Schröder Zsuzsanna és dr. Szabó Gyula háziorvosok

Váradiné dr. Gazda Mária fogorvos

Védőnő

Az előterjesztések elkészítésének határideje: 2018. szeptember 07.

Az előterjesztések felelősei:

- 1.) Napirend: Trájer Ildikó gazdasági vezető
- 2.) Napirend: dr. Fröschl-Nagy Péter jegyző

VII. ülés: 2018. október 24.

Szerda: 16,30 óra

N A P I R E N D

- 1.) Tájékoztató a 2018. évi költségvetés I-III. negyedévi végrehajtásáról

Előadó: Szabó László polgármester

Kerekes László Zoltán polgármester

Előkészítésben részt vesz: dr. Fröschl-Nagy Péter jegyző, Trájer Ildikó gazdasági vezető

Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi Bizottság

Előadó: jegyző

Az előterjesztések elkészítésének határideje: 2018. december 7.

Az előterjesztések felelősei:

- 1.) Napirend: dr. Fröschl-Nagy Péter jegyző
- 2.) Napirend: dr. Fröschl-Nagy Péter jegyző

III.

Községi szinten megrendezésre kerülő ünnepi rendezvények

2018. március 15.	Községi ünnep Bugacon
2018. május	Majális Bugacpusztaházán
2018. május	Abonyi Imre Fogathajtó Fesztivál
2018. június	Falunap Bugacon
2018. augusztus 20.	Ünnepség Bugacon
2018. szeptember	Szent Mihály napi vigasságok
2018. október 23.	Megemlékezés

Bugac, 2017. december 13.

Szabó László sk.
polgármester

Kerekes László Zoltán sk.
polgármester

Nagyközségi Polgármester

B u g a c

3/25/2017.

Előterjesztés

Bugac Nagyközség és Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Társult Képviselő-testületének 2017. december 13 -i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Helyi Önkormányzat éves belső ellenőrzési tervkészítési kötelezettségét a költségvetési szervek belső kontroll rendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) kormányrendelet (Bkr.) 31-32. §. írja elő, amely meghatározza a belső ellenőrzési vezető, valamint a költségvetési szerv vezetőjének, illetve a képviselő-testület feladatát.

Az éves belső ellenőrzési kötelezettséget az önkormányzat 2015-2019. évi stratégiai ellenőrzési terv javaslata, a kockázatelemzés alapján felállított prioritások, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások határozzák meg, így az betölti funkcióját, azaz az ellenőrzött szerv illetve szervezeti egység működését fejleszti, és eredményességét növeli, továbbá megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a jogszabályoknak és belső szabályoknak való megfelelés, gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség vizsgálatát követően.

A belső ellenőrzés tervezése során figyelemmel kellett lenni a Bkr. előírására, miszerint a belső ellenőrzési tevékenység során szabályszerűségi, rendszer- és teljesítmény-ellenőrzések, kell végezni. Az éves ellenőrzési terv javaslat a jogszabályban meghatározott szerkezetben, és tartalommal készült.

Tájékoztatom a tisztelt képviselő testületet, hogy az ellenőrzési tervet úgy kell összeállítani, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok is végrehajthatók legyenek. Soron kívüli ellenőrzést a jegyző javaslatára, illetve a belső ellenőrzési vezető kezdeményezésére lehet végezni. Soron kívüli ellenőrzések elvégzésére a rendelkezésre álló éves ellenőrzési erőforrás 10-30%-ának elkülönítése ajánlott.

A 2018. évre vonatkozó ellenőrzési terv összeállításakor figyelembe vételre került az ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés, amely a kockázat jellegét és mértékét tartalmazza. A kockázatelemzés során a szabályozottság és a dokumentáltság, témaköre bizonyult a működés szempontjából a magas kockázatot mutató területnek. A 2018. évben, az Önkormányzatnál elvégzendő ellenőrzések listáját, illetve az ellenőrzések időbeni ütemezését, és az ellenőrzési kapacitás bemutatását a melléklet tartalmazza.

A költségvetési szervek belső kontroll rendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) kormányrendelet 32.§.(4) szerint a Helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

Kérem a Tisztelt képviselő-testületet, hogy a mellékletként csatolt 2018. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv javaslatot jóváhagyni szíveskedjen!

A fentiek alapján az alábbi határozat-tervezeteket terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

Bugac, 2017. december 13.


Szabó László
polgármester

Határozat-tervezet

...../2017.(.....)
**Az önkormányzat 2018. évi
belső ellenőrzési terve**

Határozat

Bugac Nagyközség és Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Társult
Képviselő-testülete jóváhagyja az önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési
tervét.

Felelős: Képviselő-testület

Határidő: 2017. 12.15.

Bugac Nagyközség és Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat
Éves Belső Ellenőrzési terve a 2018. évre

A kockázatelemzés alapján felállított prioritások az előzetes felmérés, illetve az előző évek ellenőrzési tapasztalatai alapján a 2018. évi ellenőrzési feladatok a következők szerint foglalhatók össze.

- Az önkormányzat költségvetéséből a civil szervezetek részére juttatott vissza nem térítendő támogatások, cél szerinti felhasználásának ellenőrzése;
- Az ÁMK gazdálkodási rendszerével összefüggő tevékenység vizsgálata;
- Az AranyLó Bugac Önkormányzati Kft. szabályszerű működésének vizsgálata;
- A helyi adóbevételek teljesülésének felülvizsgálata.

Az ellenőrzési tervben, figyelemmel a rendelkezése álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magas kockázati értékkel rendelkező tevékenységet /tevékenységeket foglaltam be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázattértékelési modellnek megfelelően került sor:

Alapvető kockázati tényezők:

- A belső kontroll rendszer kockázata, Folyamatban rejlő kockázat
- Szervezeti tényezők változása, Kontrollok megbízhatósága
- Jogszabályi környezet változása, működési környezet kockázatai
- Korábbi belső ellenőrzése,
- Emberi erőforrás kockázat

A kockázati érték meghatározása

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének értéke) és annak hatása együttesen határozza meg.

Kockázati tényező	Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
Belső kontrollrendszer kockázata; Folyamatban rejlő kockázat Munkatársak szakmai tapasztalata	1 -5	4	4-20
Szervezeti tényezők változása; Kontrollok megbízhatósága, Hiányos tárgyi, informatikai, elhelyezési feltételek; Új feladatok megjelenése; A vagyontárgyak mérlegtételenkénti besorolása helytelen;	1 -5	2	2-10
Jogszabályi környezet változása; Működési környezet kockázata; Bonyolult szabályozás, Szabályozottság hiánya, Aktualizálásának elmaradása	1 -5	5	5-25
Korábbi belső ellenőrzések; Folyamat tevékenység korábbi ellenőrzése	1 -5	2	5-10
Emberi erőforrás kockázat; Humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya,	1 -5	3	3-15
Súlyok összesen		16	19-80

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súlya) szorzata alapján a következők szerint számítottam ki.

A kockázati értékhatár 50 pont.

	Belső kontroll	Szervezeti változás	Jogsabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforrás	Kockázati pont érték
Hatás	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
A civil szervezetek támogatása elszámolása	4	2	5	2	2	55
Az ÁMK gazdálkodási rendszere	3	2	4	2	2	56
Az AranyLó Bugac Önkormányzati Kft. szabályszerű működése	4	2	5	2	2	56
A helyi adóbevételek kivetése, teljesülése	4	2	5	2	2	55

A kockázatelemzési folyamat célja, hogy azonosítsa, elemezze és dokumentálja a Hivatal működési folyamataiban létező kockázatokat. A kockázatok azonosítása előfeltétele a belső ellenőrzési tervezésnek és a belső ellenőrzési program kialakításának. A kockázatelemzés eredménye információval szolgál az éves ellenőrzési terv elkészítéséhez, ami a ténylegesen rendelkezésre álló erőforrásokat veszi figyelembe. Az éves belső ellenőrzési tervben a magas prioritású rendszerek kerültek vizsgálatra kijelölve.

A kockázati pontok és a 2018. évben rendelkezésre álló belső ellenőrzési kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a 2018. évi belső ellenőrzési feladatokat a melléklet tartalmazza részletezve az ellenőrzés tárgyát, célját az ellenőrzendő időszakot, a szükséges ellenőrzési kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, tervezett ütemezését, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését, az azonosított kockázati tényezőket.

A tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás 10 ellenőrzési nap. A feladat ellátására eseti felkérés alapján kerül sor.

A terven felüli ellenőrzésre tervezett kapacitás 10 ellenőri nap. A feladat ellátására eseti felkérés alapján kerül sor.

A képzés továbbképzésre tervezett kapacitást külső szolgáltatóként egyénileg határozom meg.

Bugac, 2017. november 30.

Dr.Fröschl-Nagy Péter
Jegyző

Bugac Nagyközség és Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Éves Belső Ellenőrzési terve a 2018. évre							
Ssz.	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv./ szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
1.	Az önkormányzat költségvetéséből a civil szervezetek részére juttatott vissza nem térítendő támogatások, cél szerinti felhasználásának, ellenőrzése	Cél: a támogatások szabályszerű igénylésének, felhasználásának ellenőrzése. Terjedelme: a megfelelő dokumentumok, kimutatások, vizsgálata Időszak:2017.01.01-2018. 01. 31.	A nyújtott támogatásokkal összefüggő tevékenység nem megfelelően szabályozott. A támogatások felhasználása nem a támogatási célnak megfelelően, történt. A felhasználást alátámasztó bizonylatok nem felelnek meg a számviteli törvényben rögzített rendelkezéseknek.	Pénzügyi	Önkormányzati Hivatal	február	6 ellenőri nap
2.	Az ÁMK gazdálkodási rendszerével összefüggő tevékenység felülvizsgálata	Cél: a szabályozott, szabályszerű működés, gazdálkodás, értékelése. Terjedelme: a dokumentumok, kimutatások, vizsgálata Időszak:2017.01.01-2018. 03. 31.	A tevékenység szabályozottsága, a human erőforrással, illetve a pénzkezeléssel, és a belső bizonylatokkal kapcsolatos eljárásrendek nem megfelelőek.	Rendszer	AMK és Önkormányzati Hivatal	május	6 ellenőri nap
3.	Az AranyLó Bugac Önkormányzati Kft. szabályszerű működésének vizsgálata	Cél: a szabályozott, szabályszerű működés, gazdálkodás, értékelése. Terjedelme: A kötelezően elkészítendő és egyéb szabályzatok vizsgálata. Időszak:2017.01.01-2017. 06.30.	A működés szabályozottsága, a pénzkezeléssel, és a bizonylatokkal kapcsolatos eljárásrendek nem megfelelőek.	Szabályszerűségi	Önkormányzati Hivatal	szeptember	6 ellenőri nap
4.	A helyi adóbevételek teljesülésének felülvizsgálata	Cél: A helyi adóbevételek teljesülése. Terjedelme: a megfelelő dokumentumok. Időszak:2017.01.01.- 2017. 09. 30.	A Megfelelő szabályozottság, illetve, a megfelelő dokumentáltság nem biztosított, a nyilvántartások megléte, valamint a helyi adók szabályszerű kivétele, beszedése nem megfelelő.	Szabályszerűségi	Önkormányzati Hivatal	október	6 ellenőri nap
	Terven felüli ellenőrzések						
	Összesen:						
	Bugac 2017. november 30.						
	34 ellenőri nap						

2018 évi tervezett ellenőrzések száma és a tervezett kapacitás

Megnevezés	Rendszerellenőrzés		Teljesítmény-ellenőrzés		Informatikai rendszerek ellenőrzése		Szabályszerűségi ellenőrzés		Pénzügyi ellenőrzés		Megbízhatósági ellenőrzés		Soron kívüli ellenőrzés		Összesen	
	db	ell. nap	db	ell. nap	db	ell. nap	db	ell. nap	db	ell. nap	db	ell. nap	db	ell. nap	db	ell. nap
Bugac-Bugacpusztaháza Társult Önkormányzat	1	6					2	12	1	6					4	34

db: Az ellenőrzések száma; amennyiben előző évről áthúzódó ellenőrzésről van szó, arányosan törtszámot kell megadni.
 ell. nap: ellenőri napok száma = a saját belső ellenőri állomány és a külső erőforrás együttes kapacitása

2018. évi ellenőrzési kapacitás tervezése

	Kapacitásigény					Várhatóan rendelkezésre álló kapacitás			
	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
Megnevezés	Az ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzések összes kapacitásigénye	Tanácsadói tevékenység g kapacitás igénye	Képzés kapacitás igénye	Egyéb tevékenység kapacitás-igénye**	Összes tevékenység kapacitásigény e	A belső ellenőrzésen várhatóan rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás		Tervezett külső szolgálat ói kapacitás	
	ellenőri nap	nap	nap	nap	nap*	létszáma (fő)***	nap	nap	nap
Bugac-Bugacpusztaháza Társult Önkormányzat	34	10		10	54			54	54

*nap: a rendelkezésre álló összes munkaidő (ellenőrzés + tanácsadói tevékenység + képzés + egyéb tevékenység).
 ** pl. teljesítményértékelés, önértékelés, éves jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok

*** A belső ellenőrzés teljes létszámából le kell vonni a nem belső ellenőri feladatokat ellátókat (adminisztrátorok, titkárnok)