

Jegyzőkönyv

Készült: 2017. szeptember 25-án Novaj Községi Önkormányzat
rendkívüli nyílt képviselő-testületi üléséről.

Határozat szám	Tárgy
97/2017. (IX.25.)	Novaj Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Közbiztonsági és Kulturális Bizottságba tagválasztás (lemondott Barta Roland helyett)
98/2017. (IX.25.)	Novaj Községi Önkormányzat 2017. évi belső ellenőrzési tervének módosítását.
Rendelet	Tárgy

Készült: Novaj Községi Önkormányzat, 2017. szeptember 25-én 16 óra kezdettel megtartott Képviselő-testület nyílt ülésén.

Helyszín: Novaj Faluház (3327 Novaj, István út 85.)

Jelen vannak: Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin polgármester

Bartók Miklósné

Pintérné Dobó Tünde

Csuhai Imre

Berecz András

Kovács István Zoltán

Távol maradt: Dr. Nagy Richárd alpolgármester

Meghívottak: Szabó Sándor aljegyző

Jeneiné Csernák Marianna jegyzőkönyvvezető

Hadházné Csépe Rita Hajnalka HVB elnökhelyettese

Juhász Józsefné KKB nem képviselő tagja

Dobó Veronika KKB nem képviselő tagja

Bartók Béláné PB nem képviselő tagja

Fórizs Tibor Faluvédő Egyesület Elnöke

Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin polgármester:

Köszöntöm a Képviselő-testület megjelent tagjait. A rendkívüli Képviselő-testületi ülésen külön köszöntötte Hadházné Csépe Rita Hajnalkát a Helyi Választási Bizottság elnökhelyettesét, köszöntötte új testületi tagunkat, Bartók Miklósnét. Fórizs Tibort a Faluvédő egyesület elnökét, Szabó Sándor aljegyző urat, és Jeneiné Csernák Marianna jegyzőkönyvvezetőt, és megállapította, hogy a testület határozatképes, és az anyagok kiküldésre kerültek kiküldött napirendi pontokhoz .

Kérdezte, hogy a Képviselő-testületet, hogy a egyetértenek-e a napirendi pontokkal?

Szavazás:

Megállapította, hogy a Képviselő-testület egyhangúlag elfogadta napirendi pontokat.

Napirendi pontok:

1/a. Képviselői megbízólevél átadása

A megbízólevelet átadja: Hadházné Csépe Rita Hajnalka HVB elnökhelyettese

1/b. Helyi képviselő eskütétele

Eskü szövege előolvassa: Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin polgármester

2. Novaj Községi Önkormányzat Képviselő-testület Közjóléti és Kulturális Bizottságába tagválasztás

Beterjesztő: Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin polgármester

3. Közérdekű kérdések, bejelentések és javaslatok

Zárt ülés:

1. Vis maior (azonosító szám: ebr 42 345 086 /helyreállítási munkák/ Körtvélyesi patak/ Mezőkövesdi út .../ kivitelezőjének kiválasztása

Beterjesztők: Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin polgármester, Tóth Gábor műszaki ellenőr

Beterjesztés módja: ajánlatok írásban

Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin polgármester:

Ünnepélyesnek és rendkívülinek nevezte a képviselő-testületi ülést, és köszöntötte az új Képviselő asszonyt Bartók Miklósnét.

Felkérte Hadházné Csépe Rita Hajnalkát a Helyi Választási Bizottság elnökhelyettesét, hogy adja át a megbízólevelet.

Hadházné Csépe Rita Hajnalka HVB elnökhelyettes:

Köszöntötte az új képviselő asszonyt, és átadta a megbízólevelet. Jó egészséget és jó munkát kívánt az elkövetkező időszakhoz.

Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin polgármester:

Először esküjét vette, mellyel fel esküdtette a település szolgálatára. Kérte a képviselő asszonyt, hogy mondja utána az eskü szövegét:

„Én, **Bartók Miklósné** becsületemre és lelkiismeretemre fogadom, hogy Magyarországhoz és annak Alaptörvényéhez hű leszek; jogszabályait megtartom és másokkal is megtartatom; az önkormányzati képviselői tisztségemből eredő feladataimat Novaj község fejlődésének előmozdítása érdekében lelkiismeretesen teljesítem, tisztségemet a magyar nemzet javára gyakorlom.

Isten engem úgy segítjen!”

Bartók Miklósné képviselő:

Megköszönte a bizalmat.

Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin polgármester:

Szünetet rendelt el 17.00 órakor.

Szünet után

A testületi ülés 17 óra 40 perckor folytatódott

2.napirendi pont:

Novaj Községi Önkormányzat Képviselő-testület Közjóléti és Kulturális Bizottságába tagválasztás (lemondott Barta Roland helyett)

Beterjesztő: Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin polgármester

Előterjesztés módja: szóban

Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin polgármester:

Ismertette, hogy Barta Roland helyi Önkormányzati képviselői mandátumáról valamint bizottsági tagságáról 2017. augusztus 31-én lemondott. Így mind képviselői mandátuma, mind a bizottságban bizottsági tagsága megszűnt. A HVB jogerős döntése alapján Önkormányzati képviselő mandátumot szerzett Bartók Miklósné, aki az előbb vette át megbízólevelét és tette le az esküt. Egyúttal szükségessé vált a megüresedett bizottsági hely betöltése is. Javasolta, hogy Bizottsági tagnak Bartók Miklósné képviselő asszonyt.

A bizottságokkal kapcsolatos jogi előírásokat a Magyarország helyi Önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 57.§-tól 61.§-ig terjedő része, valamint a hatályos Szervezeti és Működési Szabályzatunk 47.§-tól 51.§-ig terjedő szakaszai tartalmazzák.

A hatályos jogszabályok alapján 2014. November 4-én megtartott ülésen döntött úgy testületünk, hogy a bizottság tagjainak megválasztására nyílt ülésen kerül sor. Képviselő-testületi határozatunk száma 51/2014.(XI.04.) számú Képviselő-testületi Határozat.

A már idézett törvény 46.§(1) bekezdés szerint a képviselő-testület ülése nyilvános. A (2) bekezdés b. pontja rendelkezik úgy, hogy "zárt ülést tart az érintett kérésére választás (...) tárgyalásakor."

Az érintett nem kért zárt ülést, ezért nyilvános ülésen javasolta a választást.

Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin

Szavazásra tette fel a Képviselő-testületnek, hogy ki az aki egyetért, hogy Bartók Miklósné tagja legyen a Közbizottsági és Kulturális Bizottságnak,

Szavazás:

Megállapította, hogy (6:0:0) öt igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül a Közbizottsági és Kulturális Bizottság tagjává választották Bartók Miklósné képviselőt. Megköszönte a szavazást, és sok sikert kívánt a munkához.

97/2017.(IX.25.) számú Képviselő-testületi Határozat

Novaj Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Közbizottsági és Kulturális Bizottság tagjának Bartók Miklósné helyi Önkormányzati képviselőt választotta meg.

Felelős: Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin polgármester
Határidő: azonnal

3.napirendi pont:

Közérdekű kérdések, bejelentések és javaslatok

Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin polgármester:

Az egyebek között terjesztette elő Novaj Községi Önkormányzat 2017. évi belső ellenőrzési tervének módosítását.

Átadta a szót Szabó Sándor aljegyző úrnak.

Szabó Sándor aljegyző:

Tájékoztatta a Képviselő-testületet arról, hogy a 2016. december 15-én megtartott ülésen tárgyalta és 61/2016.(XII.15.) számú Képviselő-testületi Határozatával elfogadta a 2017. évi belső ellenőrzési tervet. A testületi döntésről Vasas Lajosné belső ellenőrzési vezetőt nem értesítette a Kirendeltség. Az évi feladatok számbavétele során vált ismertté az a tény, hogy 2017 évben nem került sor belső ellenőrzésre. A belső ellenőrrel történt kapcsolatfelvételt követően a belső ellenőr jóváhagyásával került sor a belső ellenőrzés terv módosításának előterjesztésére. Kérte a Képviselő-testületet, hogy a 2017. évi belső ellenőrzési terv módosításait fogadják el.

Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin polgármester:

Szavazásra tette fel a Képviselő-testületnek, hogy ki az aki egyetért a 2017. évi belső ellenőrzési terv módosításaival.

Szavazás:

Megállapította, hogy (5:0:0) öt igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül a Képviselő-testület elfogadta a 2017. évi belső ellenőrzési terv módosításait.

98/2017.(IX.25.) számú Képviselő-testületi Határozat

Novaj Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy módosítja a 61/2016. /XII.15./ számú Képviselő-testületi Határozattal jóváhagyott 2017. évi belső ellenőrzési tervét, hogy

„Ellenőrzés tárgya: Az ön kormányzat 2015 – 2016. évi vagyongazdálkodásának, a vagyon megállapítás megbízhatóságának ellenőrzése Ellenőrzött szervezet: Közös Önkormányzati Hivatal Novaji Kirendeltsége Tervezett kapacitás: 7 ellenőri nap „

a 2017. évi belső ellenőrzési tervből törlésre kerül és a 2018. évi belső ellenőrzési tervbe kerül beépítésre. A 2017. évi ellenőrzési ütemterv 2. pontjában ütemezés 2017. IV. negyedévre módosul.

A határozat és ellenőrzési ütemterv egyéb részeiben változatlan marad.

Felelős: a határozat közléséért Szabó Sándor aljegyző

Határidő: 2017. szeptember 30.

Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin polgármester:

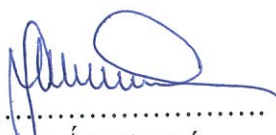
Megállapította, hogy nincs kérdés, hozzászólás.

Zárt ülést rendelt el.

k. m. f.



.....
Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin
polgármester



.....
Vasas Ágostonné
jegyző



.....
Jeneiné Csernák Marianna
jegyzőkönyvvezető



**Novaj Község Önkormányzata
Polgármesterétől**

✉ 3327 Novaj, II. Rákóczi Ferenc utca 3.

☎ Tel, Fax: 36/788-906, 36/789-861,

e-mail: novajph@novaj.hu; kadar.kata@novaj.hu

MEGHÍVÓ

Novaj Községi Önkormányzat Képviselő-testületét **rendkívüli ülésre**

2017. szeptember 25-én /hétfőn/ 16 óra 45 percre összehívom,

melyre **TISZTELETTEL MEGHÍVOM.**

Az ülés helye: **Novaj Faluház /Novaj, István út 85./**

Tárgyalandó Napirendek:

1/a. Képviselői megbízólevél átadása

A megbízólevelet átadja: Pap Adrien HVB elnök

1/b. Helyi képviselő eskütétele

Eskü szövegét előolvassa: Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin polgármester

**2./ Novaj Községi Önkormányzat Képviselő-testület Közjóléti és Kulturális
Bizottságába tagválasztás**

Beterjesztő: Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin polgármester

3./ Közérdekű kérdések, bejelentések és javaslatok

Zárt ülés:

**1./ Vis maior / azonosító szám: ebr 42 345 086 / helyreállítási munkák /Körtvélyesi
patak./ ki Mezőkövesdi út .../ kivitelezőjének kiválasztása**

Beterjesztő: Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin polgármester

Tóth Gábor műszaki ellenőr

Beterjesztés módja: ajánlatok írásban

Az ülésre meghívom, kérem azon részt venni szíveskedjen.

/Ezen a napon 17 órai kezdettel kerül sor Ostoros Községi Önkormányzat Képviselő-testületével együttes ülés megtartására, melyre külön meghívót és anyagot küldünk./

Novaj, 2017. szeptember 20.

Tisztelettel:


Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin
polgármester



Meghívottak a nyilvános ülésre: valamennyi napirendhez Eszenyi Balázs körzeti megbízott, Fórizs Tibor Faluvédő Egyesület Elnöke, Bartók Béláné PB nem képviselő tagja, Daragó Anita PB nem képviselő tagja, Dobó Veronika KKB nem képviselő tagja, Juhász Józsefné KKB nem képviselő tagja.
Meghívott a zárt ülésre: Tóth Gábor műszaki ellenőr

Jelenléti ív

Készült: Novaj Község Önkormányzata 2017. szeptember 25-ei nyílt képviselő testületi ülésén

Jelen vannak:

Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin polgármester *Kádár K.*
Dr. Nagy Richárd alpolgármester
Bartók Miklósné képviselő *Bartók M.*
×Pintérné Dobó Tünde képviselő
Csuhai Imre képviselő *Csuhai I.*
×Berecz András képviselő *Berecz A.*
Kovács István Zoltán képviselő *Kovács I. Z.*

Meghívottak:

Vasas Ágostonné jegyző *Vasas Á.*
Szabó Sándor aljegyző *Szabó S.*
Jeneiné Csernák Marianna jegyzőkönyvvezető *Jenei C. Marianna*
Sós Enikő pénzügyi előadó *Sós E.*
HADHÁZYNÉ CSEDE HAZNALKA RITA *H. C.*
FÜHÖS ZOLTÁN *F. Z.*
BARTÓK ZELÁNE *B. Z.*
FÖRÉSZ TIBOR *F. T.*
DOBÓ VERONIKA *D. V.*

*Én, **BARTÓK MIKLÓSNÉ** becsületemre és lelkiismeretemre fogadom, hogy Magyarországhoz és annak Alaptörvényéhez hű leszek; jogszabályait megtartom és másokkal is megtartatom; az önkormányzati képviselői tisztségemből eredő feladataimat Novaj község fejlődésének előmozdítása érdekében lelkiismeretesen teljesítem, tisztségemet a magyar nemzet javára gyakorlom.*

*(Az eskütevő meggyőződése szerint)
Isten engem úgy segítjen!*

Novaj, 2017. szeptember 25.


Bartók Miklós
eskütevő



Előterjesztés a Képviselő-testület 2017. szeptember 25-ei ülésére

Előterjesztés tárgya: Novaj Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési tervének módosítása.

Előterjesztést készítette: Szabó Sándor aljegyző

Tárgyalja:
Képviselő-testület
Közjóléti és Kulturális Bizottság
Pénzügyi Bizottság

Ülés:
nyilvános

Szavazás:
egyszerű többség

Egyeztetve:

Dr. Darvainé Dr. Kádár Katalin
polgármester

Szabó Sándor
aljegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Novaj Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2016. december 15-én megtartott ülésén tárgyalta és a 61/2016. /XII. 15./ számú Képviselő-testületi Határozatával elfogadta a 2017. évi belső ellenőrzési tervet. / A tervet az indítványhoz mellékeltem./

A testület döntéséről Vasas Lajosné belső ellenőrzési vezetőt nem értesítette a Kirendeltség.

Az ez évi feladatok teljesítésének számbavételekor vált számunkra ismerté maga ez a tény és az, hogy 2017. évben emiatt belső ellenőrzésre nem került sor.

A belső ellenőrzési vezetővel ezt követően felvettük a kapcsolatot. / A levelet az indítványhoz mellékelem./

A belső ellenőrzési terv módosításával a szakember is egyetértett.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a 2017. évi belső ellenőrzési terv módosítását, a következő határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat

...../2017. / IX.25./ számú
Képviselő-testületi Határozat

Novaj Község Önkormányzata Képviselő-testülete úgy módosítja a 61/2016. /XII.15./ számú Képviselő-testületi Határozattal jóváhagyott 2017. évi belső ellenőrzési tervét, hogy

„Ellenőrzés tárgya: Az ön kormányzat 2015 – 2016. évi vagyongazdálkodásának, a vagyon megállapítás megbízhatóságának ellenőrzése Ellenőrzött szervezet: Közös Önkormányzati Hivatal Novaji Kirendeltsége Tervezett kapacitás: 7 ellenőri nap „

a 2017. évi belső ellenőrzési tervből törlésre kerül és a 2018. évi belső ellenőrzési tervbe kerül beépítésre. A 2017. évi ellenőrzési ütemterv 2. pontjában ütemezés 2017. IV. negyedévre módosul.

A határozat és ellenőrzési ütemterv egyéb részeiben változatlan marad.

Felelős: a határozat közléséért Szabó Sándor aljegyző

Határidő: 2017. szeptember 30.

Heves, 2017. szeptember 21.


Szabó Sándor
aljegyző

Vasas Lajosné
belső ellenőrzési vezető

Noszvaj
Szomolyai út 31.
3325

Tisztelt Belső ellenőrzési vezető Asszony!

A képviselő-testületi határozattal elfogadott Novaj Község Önkormányzatának 2017. évi belső ellenőrzési tervében tervezett alábbi vizsgálat halasztását javasolom:

➤ Ellenőrzés tárgya: Az önkormányzat 2015 - 2016. évi vagyongazdálkodásának, a vagyon megállapítás megbízhatóságának ellenőrzése

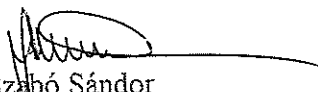
Ellenőrzött szervezet: Közös Önkormányzati Hivatal Novaji Kirendeltsége
Tervezett kapacitás: 7 ellenőri nap

Az ellenőrzés elhalasztásának oka: a kirendeltségnél 2017 I. félévében bekövetkezett személyi változások jelentős pótmunkával járnak, s a belső ellenőrzésben való együttműködés további kapacitást venne igénybe.

A kockázatelemzés indokolja a vizsgálatot, ezért annak 2018. évi belső ellenőrzési tervbe történő beépítését javasolom.

Novaj, 2017. szeptember 18.

Tisztelettel


Szabó Sándor
aljegyző

A 2017. évi belső ellenőrzési terv módosításával egyetértek.

Novaj, 2017.szeptember 18

VASAS LAJOSNÉ
egyéni vállalkozó
3325 Noszvaj, Szomolyai út 31.
Tel.: 30/862-7977, 36/463-085
Adószám: 72776496-1-30
Vasas Lajosné
belső ellenőrzési vezető

Novaj Községi Önkormányzat 2017. évi éves ellenőrzési tervének megállapítása

Az Önkormányzat 2013. évtől saját és az intézménye belső ellenőrzését a jogszabályok által megengedett módon, külső szolgáltató bevonásával, a források célszerű és optimális felhasználásával biztosítja, így teljesíti a jogszabályokban - Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX.törvény (Mötv.) 119. § (5) és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) 15. §. - kötelezően előírt belső ellenőrzési feladat-ellátási kötelezettségét.

Jelen előterjesztés a fenti jogszabályokban és a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben előírt stratégiai és éves ellenőrzési terv elfogadására tesz javaslatot.

A 2017. évi ellenőrzési feladatok az ellenőrzés 2016-2019 közötti időszakra vonatkozó stratégiai céljainak érvényesítésével, valamint a kockázatelemzés módszerével kerültek megállapításra.

A tervezés alapelve, hogy az ellenőrzés elősegítse az Önkormányzat és fenntartásában működő költségvetési intézmények működése során a szabályszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi követelmények érvényesülését.

2017. évi Éves ellenőrzési terv

Az éves ellenőrzési terv a Bkr. 31 §-ának rendelkezései szerint és az államháztartásért felelős miniszter által 2013-ban kiadott szakmai módszertani útmutató tartalmát figyelembe véve került összeállításra.

A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapul, valamint figyelembe veszi az Állami Számvevőszék és a Kormány közpénz-felhasználás átláthatóságára és a korrupció visszaszorítására irányuló törekvéseit.

A kockázatelemzés objektív módszerével kiválasztásra kerültek azok az ellenőrizendő területek, melyek belső kontrollrendszere az átlagosnál magasabb kockázatot rejt, valamint figyelembe vettem a korábbi években lefolytatott ellenőrzések tapasztalatait.

1. Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés

A kockázatelemzés módszertanát a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített modell szerint alkalmaztam a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

Az elemzések során a következő fő tevékenységekkel kapcsolatban vizsgáltam a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, és az önkormányzati célokra gyakorolt hatását:

- *Belső kontrollok értékelése*
- *Az önkormányzat intézmény-rendszerének komplexitása*
- *Költségvetési gazdálkodásban rejlő kockázat*
- *Külső/belső ellenőrzés elmaradásának kockázata (utolsó ellenőrzés óta eltelt idő)*
- *Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége*
- *Munkatársak képzettsége és tapasztalata, humánerőforrás gazdálkodás*

A megjelölt kockázati tényezők analízise az 1.sz. mellékletben összesített kockázati eredményt adta.

Az elemzést, a 3. számú stratégiai célkitűzés (az önkormányzat gazdaságos, hatékony és eredményes működését a vagyon megóvásának, gyarapításának a vizsgálatát), és a 7. sz. célkitűzés

(az önkormányzatnál működő monitoring rendszer értékelése) megvalósítását, valamint a költségvetési szerv vezetőjének javaslatát figyelembe véve az éves ellenőrzési tervbe a magas kockázati fokozatba sorolt folyamatok ellenőrzése került beépítésre.

A tervezett ellenőrzések

A 2017. évre tervezett belső ellenőrzések **alapvető célja**, hogy:

- megállapításaival támogassa a működés és gazdálkodás szabályszerű végrehajtását,
- feltárja, hogyan érvényesült az önkormányzati erőforrások védelme, az erőforrásokkal való eredményes, hatékony gazdálkodás,
- vizsgálja, hogy a belső ellenőrzés által kockázatosnak ítélt területeken javították-e a belső kontroll működését.

Az ellenőrzés tárgya

- *Az önkormányzat 2015 - 2016. évi vagyongazdálkodásának, a vagyon megállapítás megbízhatóságának ellenőrzése*

A kötelező feladat-ellátást biztosító önkormányzati vagyon védelme, az azzal való felelős gazdálkodás vizsgálata segíti a vagyon értékének megbízhatóságát, a vagyonváltozások eljárásrendjének szabályozását, az átláthatóságot.

- *Alapítványok, non-profit és civil szervezetek részére céljelleggel nyújtott önkormányzati támogatások jogszerű felhasználásának és elszámolásának tárgyban 2013. évben végzett vizsgálat utóellenőrzése*

Az ellenőrzés célja a tapasztalt hiányosságok megszüntetésére tett intézkedések végrehajtásának vizsgálata.

A 2017.évi terv részletes adatait (ellenőrizendő időszak, az ellenőrzések tervezett ütemezését, az ellenőrzött szervezeti egység megnevezését, szükséges kapacitást a 2. számú melléklet mutatja be.

Az ellenőrzések kapacitásigényét az önkormányzat a külső szolgáltatóval kötött szerződéssel biztosítja, a nem tervezett soron kívüli vizsgálatra és tanácsadásra írásos megrendeléssel van lehetőség.

A belső ellenőr elkészíti az önkormányzat 2016. év éves ellenőrzési jelentését, valamint a 2018. évi éves belső ellenőrzési tervet.

A belső ellenőr gondoskodik a számára jogszabályban előírt kötelező továbbképzéseken való részvételről

Az elfogadott 2017. évi belső ellenőrzési terv a belső ellenőrrel kötött Szerződés mellékletét képezi.

Mellékletek: 1.sz.melléklet/ Kockázatelemzés összesítése
2.sz melléklet/ 2017. évi ellenőrzési ütemterv

Novaj, 2016. december 03.

Vasas Lajosné
belső ellenőr

KOCKÁZATELEMZÉS ÖSSZESÍTÉSE

Novaj Község Önkormányzat
2017. évi ellenőrzési tervéhez

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 más lehetséges tényezők hatását is értékelni kell (a vezetőség kérései). Az egyes rendszerek kockázatelemzését a kockázati tényezők, és azok súlya alapján kell elvégezni. Olyan 6 tényező került meghatározásra, amely hatással van a rendszer működésére.

Kockázati tényezők és hatásuk

S. SZ	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Kockázat valószínűsége	Célra gyakorolt hatás	Kockázati érték	Kockázati rangsor %
		<i>a. =felső érték</i>	<i>b.</i>	<i>c.</i>	<i>d=b*c</i>	<i>(d/a*c) *100</i>
1.	Belső kontrollok értékelése	1 – 5	5	5	25	100
2.	Külső hatások (az önkormányzat intézményrendszerének komplexitása, törvényi változás)	1 – 3	2	6	12	67
3.	Költségvetési gazdálkodásban rejlő kockázatok	1 – 3	3	4	12	100
4.	Ellenőrzés elmaradásának kockázata	1 – 5	3	2	6	60
5.	Humán erőforrás gazdálkodás (szakmai ellátottság)	1 – 3	2	3	6	67
6.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	2	4	8	67
Önkormányzat összesen					69	80

Kockázati tényező: 1=alacsony kockázat; 2=közepes kockázat; 3 (5)=magas kockázat

MINIMÁLIS PONTSZÁM: 24

MAXIMÁLIS PONTSZÁM: 86

A belső ellenőrzés által alkalmazott gyakoriság:

Magas prioritású rendszerek	70 % - 100 %	évente ellenőrizendő
Közepes prioritású rendszerek	50-70 %	kétévente ellenőrizendő
Alacsony prioritású rendszerek	- 50 %	négyévente ellenőrizendő

Novaj Községi Önkormányzat és Intézményei

2017. évi ellenőrzési ütemterve

s.sz.	Intézmény megnevezése	E l l e n ő r z é s				Ellenőrizendő időszak	Vizsgálatot végzi
		tárgya	ütemezése, ellenőri nap	célja	módszere		
1.	Ostorosi Közös Önkormányzati Hivatal Novaji Kirendeltsége	Az önkormányzat 2015 - 2016. évi vagyongazdálkodásának, a vagyon megállapítás megbízhatóságának ellenőrzése	április 7 nap	annak megállapítása, hogy a vagyongazdálkodás törvényességét, szabályszerűségét biztosították-e, a vagyon értékének és összetételének változását jogszertű döntésekkel alátámasztották-e	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	2015.01.01-2016.12.31	Vasas Lajosné
2.	Ostorosi Közös Önkormányzati Hivatal Novaji Kirendeltsége	Alapítványok, non-profit és civil szervezetek részére céljellellyel nyújtott önkormányzati támogatások jogszertű felhasználásának és elszámolásának tárgyban 2013. évben végzett vizsgálat utóellenőrzése	augusztus 3 nap	az ellenőrzés során tapasztalt hiányosságok megszüntetésére tett intézkedések végrehajtásának vizsgálata	utóellenőrzés	2014-2016. év	Vasas Lajosné belső ellenőr
Ellenőrzések kapacitásigénye		10 nap					