



Sopron Megyei Jogú Város
Polgármesteri Hivatala · Sopron, Fő tér 1.

Belső ellenőrzés

Ügyiratszám: 41. 054-3 /2013.

Valamennyi belső ellenőrzési
feladatellátásra társult önkormányzat
jegyzőjének

Nagyvasszéki Községi Önkormányzati Hivatal		
Erkezett:	2013. év november hó. 26 nap	
Szám:	1378-377	
Mell:	Előszó:	Utószó:

- S z é k h e l y é n -

Tárgy: 2014. évi belső ellenőrzés
Mell.: 1 db Stratégiai Ell. Terv
1 db Éves Ell. Terv

Tisztelt Jegyző Asszony/Úr!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet előírása szerint minden önkormányzatra, valamint a társulásra külön-külön kell „Stratégiai Ellenőrzési Tervet” és „Éves Ellenőrzési Tervet” készíteni, melyet ezúton levelem mellékleteként csatolva megküldök.

Új szabály, hogy a terveket a képviselőtestületek a tárgyévét megelőző év december 31-ig hagyják jóvá. Ezek összesítését tájékoztatásul a Társulási Tanács elé kell majd terjeszteni, továbbá jóvá-hagyásra a társulásra vonatkozó tervet is.

A fentiek alapján kérem Önt, hogy a 2014. évi ellenőrzési terv összeállításához a jogszabályban előírt írásos véleményét részemre, 2013. november 30-ig Sopron MJ. Város Polgármesteri Hivatal 9400 Sopron, Fő tér 1. levelezési, vagy patzner.laszlo@sopron-ph.hu e-mail címre megküldeni szíveskedjék.

Egyetértés esetén, jelen mellékleteket - előterjesztésként tekintve - kérem, hogy a képviselő-testületek elé terjeszteni, az elfogadott terveket tartalmazó hitelesített határozatot pedig részemre megküldeni szíveskedjen.

Üdvözlettel:

Sopron, 2013. november 21.



/Patzner László/
okl. közgazda
NGM r. sz.: 511. 32. 09
belső ellenőrzési vezető

1328-37

1. számú melléklet

Ügyiratszám: 41. 054-5/2013.

Nagycenk Nagyközség Önkormányzata

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE

2013. január 1-től módosultak a közigazgatási feladatok ellátására, az önkormányzatok működésére és az önkormányzati társulásokra vonatkozó jogszabályok.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 146. § (1) bekezdése alapján **az önkormányzati társulási megállapodásokat felül kellett vizsgálni**, melynek eredményeként a „**Társulási Megállapodás**” módosult. A korábbi negyven önkormányzatból 26 vállalta a további társulási munkát és ennél kevesebben társultak a belső ellenőrzési feladatok ellátására a „**Belső Ellenőrzési Alapszabály**” szerint.

Megújításra került az egységes, minden önkormányzatra és a társulásra vonatkozó „**Belső Ellenőrzési Kézikönyv**” is.

A belső ellenőri tevékenységet a vonatkozó hatályos jogszabályok, a belső ellenőrzési standardok, és a nemzetgazdasági miniszter által közzétett módszertani útmutatók alapján Sopron Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala Belső ellenőrzése látja el.

A „Belső Ellenőrzési Kézikönyv” tartalmazza a belső ellenőrzési vezető, valamint a belső ellenőrzési munkatárs munkakörök (I., II.) feladatait, adott esetben a külső szakértő igénybevételének szabályait.

A társulási munka megújulását jelzi a névváltozás is: Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás.

Sopron és Térsége Önkormányzati Társulás hosszú távú célkitűzése:

A célkitűzés alapprioritását a társulási jelleg adja meg, nevezetesen, hogy **a társult önkormányzatok együttműködése a közös érdekek mentén megfogalmazott szakmai feladatok ellátására terjedjen ki**. Ennek a feladatnak a Társulás munkaszervezete – Sopron MJ Város Polgármesteri Hivatala - a Társulás által elvárt szakmai színvonalon feleljen meg.

A társult önkormányzatok hosszú távú célkitűzése:

A stratégiai célokat az önkormányzat „**Gazdasági Programja**” tartalmazza. Fontos követelmény, hogy az **Önkormányzati Törvény értelmében a választást követő hat hónapon belül „Gazdasági Programot”** kell készíteni, vagy a meglévőt felül kell vizsgálni.

A belső ellenőrzés stratégiai céljai:

A Tanácsülés által jóváhagyott ún. „Alapvizsgálati Program” alapján végzendő rendszerellenőrzések – indokolt esetben azok utóellenőrzése is - valamennyi önkormányzatnál és az általuk alapított és fenntartott költségvetési szerveknél megtörténtek. Ez összesen 40 rendszer- és 8 megbízhatósági ellenőrzést jelentett. Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény közérdekű adatok közzétételére vonatkozó előírásai betartásának szabályszerűségi ellenőrzése is minden társult önkormányzatra vonatkozóan megtörtént. A közzétételi adatbázis a belső ellenőrzés alapinformációja, mely nélkülözhetetlen a kockázatelemzés tervidőszakban való realizálásához, ezért e feladat folyamatos figyelemmel kísérését is stratégiai célként kezeljük. Ugyancsak minden társult önkormányzatnál vizsgáltuk a belső kontrollrendszer működését, minősége dokumentáltságát, melynek folyamatos minősítését szintén stratégiai célnak tekintünk. Stratégiai célként fogalmazzuk meg, hogy minden önálló polgármesteri hivattal rendelkező önkormányzatnál éves gyakorisággal kockázatelemzésen alapuló rendszerellenőrzést tartunk. Az önkormányzati rendszer változásából adódóan stratégiai célként fogalmazzuk meg a közös önkormányzati hivatalok megalapításának vizsgálatát is.

Stratégiai célnak tekintjük:

- a belső kontrollrendszer értékelését, fejlesztésének lehetőségét,
- az államháztartással összefüggő közérdekű adatok kötelező közzétételének a vizsgálatát,
- az önkormányzat kötelező alapfeladataira összpontosító, takarékos gazdálkodás kialakítását célzó magatartás erősítése érdekében, felkérés esetén **tanácsadói tevékenység működtetését.**

A belső ellenőrzés figyelemmel kíséri és stratégiai céljainak aktualizálásakor **érvényesíti az önkormányzat hatáskörváltozásából adódó követelményeket.**

A belső ellenőrök és képesítésük felsorolása:

Patzner László belső ellenőrzési vezető, okl. közgazda
 Kissné Koncz Erika belső ellenőrzési munkatárs I. , közgazdász
 Simonné Kristóf Mariann belső ellenőrzési munkatárs II. , közgazdász

A belső ellenőrök hosszú távú képzése tekintetében célként a szervezet egészére a költségtakarékos megoldások – önképzés, távoktatás, módszertani segédletek, szakfolyóiratok – alkalmazása jelölendő ki, figyelembe véve a kötelező képzésekre vonatkozó előírásokat.

A belső ellenőrök **munkaidő mérlege**, valamint **képzési terve** külön dokumentumban került meghatározásra (41. 054/2013; 41. 054-2/2013.).

A belső ellenőrzés tárgyi és információs igényének alakulása:

A belső ellenőrzési vezető és a belső ellenőrzési munkatársak rendelkeznek a jogszabályban előírt szakirányú felsőfokú állami iskolai képesítéssel. **A belső ellenőrök** eleget tettek az államháztartásért felelős miniszter által előírt „Államháztartási Belső Pénzügyi Ellenőrzés I.” képzési- és vizsgakötelezettségnek, **a minisztériumi szakértői névjegyzékben regisztráltak**. 2012. évre előírt kötelező képzési követelménynek eleget tettek. Az önképzés, továbbképzés biztosított, melyet az „Éves képzési tervek” konkretizálnak. Jelentős ellenőrzési kapacitás szabadítható fel a helyszíni ellenőrzéseknél a hordozható számítógép alkalmazásával, mellyel minden munkatársunk rendelkezik.

Fejlesztendő területnek tartjuk a társult önkormányzatok szervezeti átalakítással, gazdasági döntésekkel kapcsolatos előterjesztéseinek, rendeleteinek, határozatainak, az aktuális ellenőrzési nyomvonalnak év közben történő folyamatos figyelemmel kísérését.

A fenti stratégiai tervet a belső ellenőrzési terv készítésekor évente felül kell vizsgálni.

Sopron, 2013. november 19.


**/Patzner László/
belső ellenőrzési vezető**

1328-37

2. számú melléklet

Ügyiratszám: 41.054-5/2013.

Nagycenk Nagyközség Önkormányzata

2014. évi

BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

2014. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

A.	B.	C.	D.	E.	F.
AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA ÉS AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA	AZ ELLENŐRZÉSI TERVET MEGALAPOZÓ ELEMZÉSEK	AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA	AZ ELLENŐRZÉS MÓDSZERE	AZ ELLENŐRIZENDŐ IDŐSZAK ÉS SZERVEZETEK	AZ ELLENŐRZÉS ÜTEMEZÉSE ÉS A SZÜKSÉGES ELLENŐRZÉSI KAPACITÁS REV. NAPOKBAN

I. Szabályszerűségi ellenőrzés

A: 1./ A Közös Önkormányzati Hivatal megalapításának, működésének vizsgálata.

B: A vizsgálatot a „Stratégiai Ellenőrzési Tervben” foglalt belső ellenőrzési cél alapozza meg.

C: Annak vizsgálata, hogy a közös hivatal működése, illetve tevékenysége megfelelően szabályozott-e, érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai.

D: Szűrőpróbaszerű, elemző.

E: 2013.- 2014. évek

F: I. félév – 15

A tervet összeállította:

Sopron, 2013. november 19.



/Patzner László/
belső ellenőrzési vezető

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2014. évi munkaterve

Tisztelt Képviselő-testület!

Az SZMSZ 9. §-a szerint évente legalább 6 alkalommal kell rendes ülést tartani. A képviselő-testület adott évi rendes üléseinek konkrét számát és időpontját a képviselő-testület által határozattal elfogadott **éves munkaterv** tartalmazza. Az éves munkatervben az (1) bekezdésben meghatározott ülésszámtól több ülést is elő lehet írni. A munkatervet minden év január 31-éig a polgármester terjeszti elő. A munkaterv tartalmazza

- a) az ülések időpontját,
- b) az adott ülésen tárgyalandó témákat,
- c) az előterjesztő megnevezését.

A testületi ülések időpontjait a következő évben is az adott hónap utolsó csütörtöki munkanapján 18.00 órára javaslom kitűzni. Nyáron nem terveztünk testületi üléseket, ám rendkívüli ülésre, ha az indokolt, sor kerülhet.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy 2014.évi munkatervet a mellékelt tervezetnek megfelelően fogadja el.

A döntéshez egyszerű szótöbbség elegendő.

Határozati javaslat:

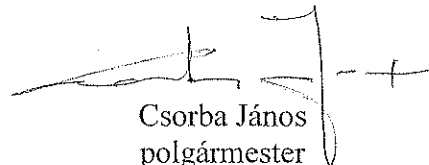
Nagycenk Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2014.évi munkatervét a melléklet szerint fogadja el.

Felkéri a polgármestert, hogy a munkatervet az előterjesztőknek küldje meg.

Felelős: Csorba János polgármester

Határidő: 2014. január 15.

Nagycenk, 2013. december 11.


Csorba János
polgármester

**Nagycenk Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
2014. évi munkaterve
(tervezet)**

Minden testületi ülésen:

- A polgármester tájékoztatója a két ülés közötti fontosabb eseményekről
- A polgármester beszámolója a lejárt határidejű határozatok végrehajtásának állásáról
- Egyéb, döntést nem igénylő ügyek, tájékoztatók

2014. január 30. (csütörtök) 18:00 óra

1. Az önkormányzat és szervei 2013. évi költségvetésének módosítása
Előterjesztő: Csorba János polgármester
Meghívandó: intézményvezetők,
Előzetesen véleményezi: Költségvetési és Gazdálkodási Bizottság
2. Az önkormányzat és szervei 2014. évi költségvetésén I. forduló
Előterjesztő: Csorba János polgármester
Meghívandó: intézményvezetők,
Előzetesen véleményezi: Költségvetési és Gazdálkodási Bizottság

2014. február 6. (csütörtök) 18:00 óra együttes ülés

1. A Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal munkájáról beszámoló
Előterjesztő: Percze Szilvia jegyző
- 2.A Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal 2013.évi költségvetésének zárszámadása
Előterjesztő: Csorba János polgármester
Előzetesen véleményezi: Költségvetési és Gazdálkodási Bizottság
- 3.A Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal 2014.évi költségvetése
Előterjesztő: Csorba János polgármester
Előzetesen véleményezi: Költségvetési és Gazdálkodási Bizottság

2014. február 27. (csütörtök) 18:00 óra

1. Az Önkormányzat és szervei 2014.évi költségvetése II. forduló
Előterjesztő: Csorba János polgármester
Előzetesen véleményezi: Költségvetési és Gazdálkodási Bizottság

2014. március 27. (csütörtök) 18:00 óra

1. Beszámoló a település közbiztonsági helyzetéről
Előterjesztő: Szabó Jenő rendőrkapitány
2. A Czenki Hársfa Néptáncgyűttes tájékoztatója 2013.évi munkájukról
Előterjesztő: Törökné Cseh Tímea vezető
3. A Nagycenki Önkéntes Polgárőr Egyesület tájékoztatója 2013.évi munkájukról
Előterjesztő: Lukács Lajos az egyesület elnöke

2014. április 24. (csütörtök) 18:00 óra

1. Nagycenk Fejlődéséért Egyesület tájékoztatója
Előterjesztő: Keszei István alelnök
2. A Nagycenk Beszélő Köemlékei Alapítvány tájékoztatója
Előterjesztő: Fekete Szabolcs elnök
3. A Nagycenkért Alapítvány tájékoztatója
Előterjesztő: Horváth László az alapítvány elnöke
4. Az Önkormányzat és szervei 2013.évi költségvetésének zárszámadása
Előterjesztő: Csorba János polgármester
Meghívandó: intézményvezetők,
Előzetesen véleményezi: Költségvetési és Gazdálkodási Bizottság

2014. május 29. (csütörtök) 18:00 óra

1. Az Önkéntes Tűzoltó Egyesület tájékoztatója 2013.évi munkájukról
Előterjesztő: Ragats Imre elnök
2. A Nagycenki Sportegyesület tájékoztatója 2013.évi munkájukról
Előterjesztő: Németh Ferenc elnök

2014. június 26. (csütörtök) 18:00 óra

1. A beruházások helyzetéről tájékoztató
Előterjesztő: Csorba János polgármester

2014. szeptember 4. (csütörtök) 18:00 óra

1. Beszámoló az önkormányzat és szervei 2014. évi költségvetése I. félévi végrehajtásáról.
Előterjesztő: Csorba János polgármester
Meghívandó: intézményvezetők,
Előzetesen véleményezi: Költségvetési és Gazdálkodási Bizottság
2. A település egészségügyi helyzete
Előterjesztő: dr. Szakál Mária háziorvos
Előzetesen véleményezi: Egészségügyi és Szociális Bizottság
3. Oktatási intézmények beszámolója
Előterjesztő: intézményvezetők

Az önkormányzati választások előzetes tájékoztatás szerint októberben lesznek, ezért az előterjesztő személye még nem ismert

2014. október 30. (csütörtök) 18:00 óra

1. Tájékoztató az Önkormányzat és szervei 2014.évi háromnegyedéves költségvetéséről
Előterjesztő: polgármester
2. BURSA ösztöndíjprogramhoz csatlakozás (határidőtől függően lehet szeptember is)
Előterjesztő: polgármester
3. Az Önkormányzat 2015.évi költségvetési koncepciója
Előterjesztő: polgármester

2014. november 27. (csütörtök) 18:00 óra

Közmeghallgatás

2014 . december 18. (csütörtök) 18:00 óra

1. A Képviselő-testület 2015. évi munkaterve
Előterjesztő: polgármester
2. A Nagycenki Közös Önkormányzati Hivatal megállapodásának felülvizsgálata
Előterjesztő: polgármester