Gulács Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. november 21. napján megtartott nyilt ülésének jegyzőkönyve

tárgysorozata
határozata: 107-112
rendelete:

Száma: G/133-25/2019.

T Á R G Y S O R O Z A T A

1.) **Megállapodás Közös Önkormányzati Hivatal létrehozására**

2.) **Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal alapító okiratának elfogadása**

3.) **Gulács Község Helyi Esélyegyenlőségi Programja**

Gulács, 2019. november



Ujvári Judit
polgármester

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Gulács Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. november 21. napján megtartott nyílt ülésén.

Az ülés helye: Gulács Község Önkormányzata

Jelen vannak:	Ujvári Judit	polgármester
	Balla Zsolt	képviselő
	Birgány Istvánné	képviselő
	Nánási Zoltán	képviselő
	Szécsi Alex	képviselő

Tanácskozási joggal jelen van: Vassné Szűcs Róza jegyző
dr. Kozák Krisztián törvényességi referens

A jegyzőkönyvet készítette Fekete Lászlóné köztisztviselő

Ujvári Judit polgármester Üdvözli az ülésen megjelent képviselőket, jelenlévőket. Megállapítja, hogy az 7 képviselőből 5 képviselő jelen van, az ülés határozatképes.

A polgármester jegyzőkönyv hitelesítőnek javasolja Balla Zsolt képviselő.

Kéri, hogy aki a javaslatot elfogadja – kézfelemeléssel jelezze.

A szavazás eredménye 7 igen szavazat.

A polgármester kéri + Egyebek napirendként felvenni.

A szavazás eredménye 5 igen szavazat.

A polgármester kéri, hogy aki a meghívóban szereplő napirendi pontot a módosítással elfogadja - kézfelemeléssel jelezze.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal az alábbi napirendet fogadja el:

1.) **Megállapodás Közös Önkormányzati Hivatal létrehozására**
Előterjesztő: Ujvári Judit polgármester

2.) **Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal alapító okiratának elfogadása**
Előterjesztő: Ujvári Judit polgármester

3.) **Gulács Község Helyi Esélyegyenlőségi Programja**
Előterjesztő: Ujvári Judit polgármester

Napirendek tárgyalása:

1.) **Megállapodás közös önkormányzati hivatal létrehozására**
Előterjesztő: Ujvári Judit polgármester

Ujvári Judit polgármester Együtt voltunk mindnyájan Tarpán, 3 település marad a közös hivatalban. A megállapodást a Kormányhivatal előzetesen jóváhagyta. Most nekünk is el kellene fogadni a megállapodást. Átadja a jelenlévőknek a megállapodást, tanulmányozásra.

A polgármester kéri, hogy aki egyetért, és elfogadja a javaslatot - kézfelemeléssel jelezze.

A Képviselő-testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

Gulács Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
107/2019.(XI.21.)
önkormányzati határozata

a Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal
létrehozásáról szóló megállapodás elfogadásáról

A Képviselő-testület:

1. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi LCLXXXIX. törvény 85. §-ában foglaltakra figyelemmel a határozat mellékletét képező megállapodást elfogadja.

2. Felhatalmazza a polgármester a megállapodás aláírására.

Határidő: 2019. december 12.

Felelős: Ujvári Judit polgármester

2.) **Tarpai Közös Önkormányzati Hivatalalapító okiratának elfogadása**
Előterjesztő: Ujvári Judit polgármester

Ujvári Judit polgármester Átadja a szót a Dr. Kozák Krisztiánnak.

dr. Kozák Krisztián törvényességi referens Alapító okirat módosítása szükséges, 2 Önkormányzat Képviselő-testületet a kiválásról döntött (Beregdaróc és Beregsurány), így ők nem tartoznak a Közös Önkormányzati Hivatalhoz, más nem változott. 2020. január 1. napjától 2 kirendeltség fog működni.

A polgármester kéri, hogy aki egyetért, és elfogadja a javaslatot - kézfelemeléssel jelezze.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

Gulács Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
108/2019.(XI.21.)
önkormányzati határozata

Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal alapító okiratának elfogadása

A Képviselő-testület:

1.Döntött, hogy a Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal 2016. március 4-én kelt, 1096-3/2016. számú Alapító Okiratát az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

2.Felhatalmazza Gulács Község Önkormányzata Polgármesterét a Módosító Okirat aláírására.

3.) Gulács Község Helyi Esélyegyenlőségi Program
Előterjesztő: Ujvári Judit polgármester

Ujvári Judit polgármester a HEP Gulácsra vonatkozik, statisztikák is vannak benne. Javaslom elfogadásra, döntés nélkül nem tudjuk elküldeni. 5 évente készítjük, 2 évente felülvizsgáljuk. Pályázatokhoz is kérik.

Átadja tanulmányozásra.

A polgármester kéri, hogy aki egyetért, és elfogadja a javaslatot - kézfelemeléssel jelezze.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotta:

Gulács Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
109/2019.(XI.21.)
önkormányzati határozata

Helyi Esélyegyenlőségi Program elfogadásáról

A Képviselő-testület:

Gulács Község Önkormányzata Helyi Esélyegyenlőségi Program 2019-2024. programtervezetét megismerte, megtárgyalta és azt a jegyzőkönyv mellékleteként elhelyezett tartalommal elfogadja.

4.) Egyebek

4.1. Belső ellenőrzési terv 2020. évre vonatkozóan

Ujvári Judit polgármester 2020-as évben konkrétan milyen ellenőrzések lesznek, erről van szó, összesen 5 ellenőrzés lesz. Készpénz, Bank, Gondozási, Önkormányzat, Biztonsági ellenőrzés. Valamilyen javaslat, hogy mi legyen még benne?

A polgármester kéri, hogy aki egyetért, és elfogadja a javaslatot - kézfelemeléssel jelezze.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotta:

Gulács Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
110/2019.(XI.21.)
önkormányzati határozata

Belső ellenőrzési terv 2020. évre vonatkozóan

A Képviselő-testület:
Gulács Község Önkormányzat és intézménye 2020. évi belső ellenőrzési tervét a jegyzőkönyv mellékleteként elhelyezett tartalommal elfogadja.

4.2. Teljesítménykövetelmény KÖH köztisztviselők

Ujvári Judit polgármester Átadja a szót jegyzőnek

Vassné Szűcs Róza jegyző Köztisztviselőknek van előírva, hogy mit kell végezni, az illetményeket el lehet téríteni.

A polgármester kéri, hogy aki egyetért, és elfogadja a javaslatot - kézfelemeléssel jelezze.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotta:

Gulács Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
111/2019.(XI.21.)
önkormányzati határozata

Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői 2020. évi teljesítménykövetelményeinek alapját képező kiemelt célok meghatározása

A Képviselő-testület:
2020. évi teljesítménykövetelményeinek alapját képező kiemelt célokat a következő szerint határozza meg:

- A Képviselő-testület által alkotott rendeletek betartása és betartatása, a hozott határozatok

maradéktalan végrehajtása

- A jogszabályok módosításának figyelemmel kísérése, az új rendelkezések elsajátítása és azok jogszerű alkalmazása

- Ügyfélbarát ügyintézés, a szolgáltató jellegű közigazgatás megvalósítása az ASP rendszer használatával

- Az önkormányzati bevételek növelése, különös tekintettel a hátralékok csökkentésére, a kintlévőségek behajtására és az ellenőrzési tevékenység fokozására.

- Költségtakarékos gazdálkodás, költségkímélő működés megvalósítása a Közös Önkormányzati Hivatal és az intézmények vonatkozásában 2020. évben.

- Folyamatos önképzés a központilag, vagy munkáltató által elrendelt kötelező továbbképzéseken való részvétel

- A lezárt, az előírt fenntartási időszakban álló, és benyújtandó pályázatok szabályszerű kezelése, az előírt kötelezettségek határidőben történő teljesítése

- A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy az Önkormányzati Hivatal köztisztviselői 2020. évi egyéni teljesítménykövetelményeinek meghatározására intézkedjen.

Határidő: folyamatos
Felelős: jegyző

4.3. Karácsonyi csomag

Ujvári Judit polgármester Közfoglalkoztatás keretében megtermelteket szeretnénk kiosztani a lakosság részére. A csomag tartalmazná uborka, zöldbab, lecsó, sárgarépa, krumpli, paprika, tészta, 1 zacskó szaloncukor max. 500.-Ft értékben, 310 család érintett.

A polgármester kéri, hogy aki egyetért, és elfogadja a javaslatot - kézfelemeléssel jelezze.

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal az alábbi döntést hozta:

Gulács Község Önkormányzata
Képviselő-testületének
112/2019.(XI.21.)
önkormányzati határozata

Karácsonyi csomagról döntés

Képviselő-testület

úgy dönt, hogy 310 háztartás részére karácsonyi csomagot biztosít az Önkormányzat által megtermelt termékekből, továbbá 500 Ft értékben minden csomaghoz szaloncukrot vásárol.

Ujvári Judit polgármester megköszönte a megjelenést, az ülést bezárta.

Ujvári Judit
polgármester

Önkormányzati Képviselő-testülete Gulács

Vassné Szűcs Róza
jegyző

Balla Zsolt
képviselő-hitelesítő

JELENLÉTI ÍV

Készült **2019**. év **november** hó **21.** napján (**csütörtök, 9 óra**) tartott Képviselő-testületi rendkívüli ülésen.

Jelen vannak: 1.) Ujvári Judit	polgármester	
2.) Bagi Attila	képviselő	
3.) Bagi Sándor	képviselő	
4.) Balla Zsolt	képviselő	
5.) Birgány Istvánné	képviselő	
6.) Nánási Zoltán	képviselő	
7.) Szécsi Alex	képviselő	

Tanácskozási joggal jelen van:

1.) Vassné Szűcs Róza	jegyző	
2.) Dr. Kozák Krisztián	törvényességi referens	

M e g h í v ó

..... Úr / Asszony / Hölgy

Gulács Község Önkormányzata Képviselő-testületét Magyarország helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 45. § alapján, valamint Gulács Község Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 2/2015.((II.23.) önkormányzati rendelet 7.§ (3) bekezdésében kapott jogkörömnél fogva

2019. november 21. napján (csütörtök) 9:00 órára

rendkívüli ülésre összehívom.

Ülés helye: Gulács Községháza

Napirendi javaslat:

1.) **Megállapodás közös önkormányzati hivatal létrehozására**
Előterjesztő: Ujvári Judit polgármester

2.) **Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal alapító okiratának elfogadása**
Előterjesztő: Ujvári Judit polgármester

3.) **Gulács Község Helyi Esélyegyenlőségi Terve**
Előterjesztő: Ujvári Judit polgármester

Gulács, 2019. november 20.

Gulács Község Polgármestere

Ujvári Judit
polgármester

Megállapodás

közös önkormányzati hivatal létrehozására és fenntartására

(Hatályos 2020. január 1. napjától)

Tarpa Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete (4931 Tarpa, Kossuth út 23. adószáma: 15732626-2-15, képviseli.: Szécsi Szabolcs polgármester), **Gulács Község Önkormányzat Képviselő-testülete** (4842 Gulács, Rákóczi út 12., adószáma: 15443412-2-15, képviseli: Ujvári Judit polgármester), **Márokpapi Község Önkormányzat Képviselő-testülete** (4932 Márokpapi, Kossuth út 25., adószáma: 15443443-2-15, képviseli Hibály István polgármester) – figyelemmel Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIII. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 84. -85. §-ában foglaltakra –alulírt helyen és időben az alábbiak szerint állapodnak meg:

1.) 2015. január 1-jével – határozatlan időre – közös önkormányzati hivatalt hoztak létre és tartottak fenn, **Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Tarpai KÖH) elnevezéssel.** A Mötv. adta lehetőséggel élve alapján Beregdaróc Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 153/2019. (XI.11.) önkormányzati határozatával és Beregsurány Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 128/2019 (XI.7) önkormányzati határozatával döntött, hogy a 2015. január 1-ével alakított Tarpai KÖH-ből 2019. december 31. napjával kiválnak és 2020. január 1. napjával Beregsurányi Közös Hivatalt hoznak létre.
A kiválást követően a Tarpai KÖH-ben résztvevő települések 2019. január 1-ei lakosságszámadatai:

- Tarpa: 2761
- Gulács: 1115
- Márokpapi: 672

2.) A Tarpai KÖH székhelye, címe:
4931 Tarpa, Kossuth út 23.

3.) Állandó kirendeltségei:
Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal Gulácsi Kirendeltsége
4842 Gulács, Rákóczi út 12.

Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal Márokpapi Kirendeltsége
4932 Márokpapi, Kossuth út 25.

4.) A Tarpai KÖH megalakítása:

a.) A Tarpai KÖH-t az érintett képviselő-testületek együttes ülésen a minősített többségű döntéssel hozzák létre, illetve fogadják el az erről szóló megállapodást.
b.) A megállapodás módosítását a képviselő-testületen ugyancsak minősített többségű döntéssel kezdeményezhetik. A kezdeményezést a többi önkormányzat képviselő-testülete a kezdeményezéstől számított 60 napon belül tárgyalja meg. A megállapodás módosításához az érintett képviselő-testületek minősített többségű döntése szükséges.

c.) A közös önkormányzati hivatalt

ca.) megszüntetni,

cb.) abból kiválni,

cc.) ahhoz csatlakozni,

önkormányzati ciklusonként csak egyszer, az általános önkormányzati választások napját követő hatvan napon belül lehet. {Mötv. 85.§ (3) bekezdése}

5.) Az érintett települések polgármesterei megállapodnak abban, hogy a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX törvény (továbbiakban: Kttv.) 249. §. szakasza értelmében a közös hivatalhoz tartozó tagösszetételében bekövetkezett változás miatt a Tarpai KÖH jegyzőjének felmentésétől, illetve új pályázat kiírásától eltekint.

6.) A KÖH köztisztviselője kinevezéséhez, bérezéséhez, vezetői megbízásához, felmentéséhez, a vezetői megbízás visszavonásához és jutalmazásához Tarpa, Gulács és Márokpapi polgármestereinek egyetértése szükséges az illetékességük szerinti település köztisztviselője vonatkozásában.

7.) A Tarpai KÖH működése:

a.) a Tarpai KÖH összlétszáma: 14 fő. Normatív támogatásban 14,16 fő alapján részesül.

aa) Székhelytelepülés hivatali létszáma: 8 fő

ab) Gulácsi Kirendeltség hivatali létszáma: 3 fő

ac) Márokpapi Kirendeltség hivatali létszáma: 3 fő

b.) Az irányítási jogokat a megállapodó önkormányzatok

ba.) együttes testületi ülésen gyakorolják

a hivatal alapítása, átalakítása és megszüntetése esetében,

bb.) a települési önkormányzatok képviselő-testületei ülésen gyakorolják

a hivatal költségvetésének, költségvetési beszámolójának jóváhagyását,
a jegyző beszámolója a hivatal éves tevékenységéről,
a jegyző által elkészített, a közös önkormányzati hivatal szervezetére, működésére vonatkozó szabályok jóváhagyását.

c.)Székhely település önkormányzata gyakorolja a Tarpai KÖH ügyrendjének jóváhagyását Gulács és Márokpapi polgármestereinek előzetes írásbeli véleményének kikérésével

d.) A jegyző feletti egyéb munkáltatói jogkört gyakorló székhely település polgármestere a munkáltatói jogkörének gyakorlása során előzetesen kikéri a megállapodó önkormányzat polgármesterének véleményét a jegyző munkájának értékelése, minősítése, illetménye, jutalmazása, egyéb juttatásai és elismerése ügyében.

e.) A jegyző esetében az egyéb munkáltatói jogokat a székhely település polgármestere gyakorolja.

f.) A jegyző kinevezése, felmentése, az összeférhetetlenség megállapítása, a fegyelmi eljárás megindítása, valamint a fegyelmi büntetés kiszabása során a társult települések polgármesterei lakosságszám-arányos, többségi döntést hoznak.

g.) a jegyző, Tarpa, Gulács és Márokpapi vonatkozásában ellátja mindazokat a feladatokat, és gyakorolja azokat a hatásköröket, amelyeket a Mötv., az egyes önkormányzatok szervezeti és működési szabályzatai, önkormányzati rendeletek előírnak.

h.) Az állandó kirendeltségeken ellátandó feladatokat és az ellátás módját a Tarpai KÖH szervezeti és működési szabályzata tartalmazza.

8.) A Hivatalt létrehozó önkormányzatok a Hivatal fenntartásához az alábbiak szerint járulnak hozzá:

a) A Közös Önkormányzati Hivatal Gulácsi állandó kirendeltségének dologi kiadásait Gulács Község Önkormányzata fedezi.

b) A Közös Önkormányzati Hivatal Márokpapi állandó kirendeltségének dologi kiadásait Márokpapi Község Önkormányzata fedezi.

c) A Gulács Község Önkormányzatának - a központi költségvetési törvény 2. melléklet I/1.a „Önkormányzati hivatal működésének támogatása" során - járó összeget az Állam a Székhely Önkormányzat – Tarpa – részére biztosítja.

d) A Márokpapi Község Önkormányzatának - a központi költségvetési törvény 2. melléklet I/1.a „Önkormányzati hivatal működésének támogatása" során - járó összeget az Állam a Székhely Önkormányzat – Tarpa – részére biztosítja.

e) a központi költségvetési törvény 2. melléklet I/1.a „Önkormányzati hivatal működésének támogatása" soron lakosságszám arányosan megillető támogatás összegén felül a köztisztviselők illetményét, illetve a dologi kiadások (belső ellenőr, pénzügyi szakértő) fedezetét a társult települések önkormányzatai lakosságszám arányosan vállalják, külön évi pénzügyi megállapodás alapján.

f) Tarpa Nagyközség Önkormányzata vagyonkezelésbe adta – külön megállapodás alapján – Tarpa , Kossuth utca 23. szám alatt található Községháza épületét a Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal részére, amely egyben a Hivatal székhelye.

g) Gulács Község Önkormányzata tulajdonát képezi a Gulács, Rákóczi utca 12. szám alatt található Községháza épülete, amelyen belül működik a Közös Önkormányzati Hivatal állandó kirendeltsége, amellyel kapcsolatos beruházás, felújítás, karbantartás Gulács Község Önkormányzatát terheli.

h) Márokpapi Község Önkormányzata tulajdonát képezi a Gulács, Kossuth utca 25. szám alatt található Községháza épülete, amelyen belül működik a Közös Önkormányzati Hivatal

állandó kirendeltsége, amellyel kapcsolatos beruházás, felújítás, karbantartás Márokpapi Község Önkormányzatát terheli.

9.) A Tarpai KÖH megszüntetése:

A Tarpai KÖH megszűntetésére a Mötv. 85. §. (3) bekezdésében foglaltak az irányadóak.

10.) A megállapodást a képviselő-testületek a következő határozattal fogadták el:

Tarpa Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete: 213/2019. (XI.27.) önkormányzati határozat

Gulács Község Önkormányzata: 107/2019. (XI.21.) önkormányzati határozat

Márokpapi Község Önkormányzat: 100/2019. (XI.22.) önkormányzati határozat

11.) A megállapodás 2020. január 1. napján lép hatályba.

Tarpa, 2019. november 28.

Szécsi Szabolcs
Tarpa Nagyközség
polgármestere

Hibály István
Márokpapi Község
polgármestere

Ujvári Judit
Gulács Község
polgármestere

Okirat száma:T/3775-1/2019.

Módosító okirat

A Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal Tarpa Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete, Gulács Község Önkormányzat Képviselő-testülete, Márokpapi Község Önkormányzat Képviselő-testülete, Beregsurány Község Önkormányzat Képviselő-testülete és Beregdaróc Község Önkormányzat Képviselő-testülete által 2016. március 4. napján kiadott, az 1096-3/2016. számú alapító okiratát az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a alapján Tarpa Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete 214/2019. (XI.27.) önkormányzati határozatára, Gulács Község Önkormányzat Képviselő-testülete 108/2019. (XI.21.) önkormányzati határozatára és Márokpapi Község Önkormányzat Képviselő-testülete 99/2019 (XI.22) önkormányzati határozatára figyelemmel –a következők szerint módosítom:

1. **Az alapító okirat 1.2.2. pontja az alábbira módosul:**

	telephely megnevezése	telephely címe
1	Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal Gulácsi Kirendeltsége	4842 Gulács, Rákóczi utca 12.
2	Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal Márokpapi Kirendeltsége	4932 Márokpapi, Kossuth utca 25.

2. **Az alapító okirat 2.2.1. pontja az alábbira módosul:**

   Tarpa Nagyközség Önkormányzata

3. **Az alapító okirat 2.2.2. pontja az alábbira módosul:**

   4931 Tarpa, Kossuth utca 23.

4. **Az alapító okirat 2.2.3. ponttal kiegészül:**

   Gulács Község Önkormányzata

5. **Az alapító okirat 2.2.4. ponttal kiegészül:**

   4842 Gulács, Rákóczi utca 12.

6. **Az alapító okirat 2.2.5. ponttal kiegészül:**

   Márokpapi Község Önkormányzata

7. **Az alapító okirat 2.2.6. ponttal kiegészül:**

   4932 Márokpapi, Kossuth utca 25.

8. **Az alapító okirat 4.1. pontja az alábbira módosul:**

A költségvetési szerv közfeladata: A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 84. § (1) bekezdése alapján az önkormányzatok működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésére való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátása.

9. **Az alapító okirat 4.3. pontja az alábbira módosul:**

A költségvetési szerv alaptevékenysége: Közreműködik az önkormányzatok egymás közötti, valamint az állami szervekkel történő együttműködésének összehangolásában.

Ellátja szükség szerint a nemzetiségek jogairól szóló törvényben meghatározott feladatokat. A közös hivatal gondoskodik a helyi önkormányzat, valamint a hozzárendelt intézmények bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban, tervezési gazdálkodási, ellenőrzési finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámoltatási feladatok ellátásról.

10. **Az alapító okirat 4.5. pontja az alábbira módosul:**

Tarpa, Gulács és Márokpapi közigazgatási területe

11. **Az alapító okirat 5.1. pontja az alábbira módosul:**

A költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendje: A költségvetési szerv vezetője a jegyző. A jegyzőt - pályázat alapján - a közös önkormányzati hivatalt létrehozó települések polgármestereinek lakosságszám arányos, többségi döntése alapján nevezik ki a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény rendelkezései alapján határozatlan időre, továbbá felmentéséhez is a közös önkormányzati hivatalt létrehozó települések polgármestereinek lakosságszám arányos, többségi döntése szükséges. Az egyéb munkáltatói jogokat Tarpa Nagyközség Önkormányzat polgármestere gyakorolja.

12. **Közfeladat átadásával kapcsolatos rendelkezések:**

12.1 Az átadásra kerülő közfeladat megjelölése és átadásának oka: A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 84. § (1) bekezdése alapján az önkormányzatok működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésére való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátása átadásra kerülnek, mivel Beregdaróc Község Önkormányzat Képviselő-testülete 153/2019. (XI.11.) önkormányzati határozatával és Beregsurány Község Önkormányzat Képviselő-testülete 128/2019 (XI.7) önkormányzati határozatával döntöttek, hogy kiválnak a Tarpai Közös Önkormányzati Hivatalból és létrehozzák a Beregsurányi Közös Önkormányzati Hivatalt.
Beregsurány Község Önkormányzata és Beregdaróc Község Önkormányzata a család- és gyermekjóléti szolgálat feladatellátását 2020. január 1. napjától Beregsurány Község Önkormányzatánál végzi.

12.2 Közfeladat átvevőjének

12. 2. 1. megnevezése: Beregsurányi Közös Önkormányzati Hivatal

12 2. 2. székhelye: 4933 Beregsurány, Rákóczi út 1.

12.3 . A kötelezettségvállalás rendje

12. 3. 1. A költségvetési szerv által vállalható kötelezettségek köre és mértéke: A költségvetési szerv 2019. december 31. utáni időszakra áthúzódó kötelezettséget a

Beregdaróci Kirendeltségre és a Beregsurányi Kirendeltségre nem vállalhat. 2019. december 31-ig a Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal 8 fő köztisztviselője 2020. január 1-től a Beregsurányi Közös Önkormányzati Hivatal kerül alkalmazásra.

12. 3. 2. A költségvetési szerv általi kötelezettségvállalások határideje: 2019. december 31.

13. Jogutódlással összefüggő rendelkezések:

A költségvetési szervből kilépő Önkormányzatok eszközeinek és forrásainak leltározásáról 2019. december 31. nappal a költségvetési szerv vezetője gondoskodik.

Jelen módosító okiratot 2020. január 1. napjától kell alkalmazni.

Kelt: Tarpa, 2019, az időbélyegző szerint

P.H.

_____

Szécsi Szabolcs polgármester

P.H.

_____

Hibály István polgármester

P.H.

_____

Ujvári Judit polgármester

Okirat száma: T/3775-2/2019.

Alapító okirat

módosításokkal egységes szerkezetbe foglalva

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a alapján a(z) Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal alapító okiratát a következők szerint adom ki:

1. A költségvetési szerv megnevezése, székhelye, telephelye

1.1. A költségvetési szerv

1.1.1. megnevezése: Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal

1.1.2. rövidített neve: Tarpai KÖH

1.2. A költségvetési szerv

1.2.1. székhelye:4931 Tarpa, Kossuth utca 23.

1.2.2. telephelye(i):

	telephely megnevezése	telephely címe
1	Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal Gulácsi Kirendeltsége	4842 Gulács, Rákóczi utca 12.
2	Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal Márokpapi Kirendeltsége	4932 Márokpapi, Kossuth utca 25.

2. A költségvetési szerv alapításával és megszűnésével összefüggő rendelkezések

2.1. A költségvetési szerv alapításának dátuma:2015. január 1.

2.2. A költségvetési szerv alapítására, átalakítására, megszüntetésére jogosult szerv

2.2.1. megnevezése: Tarpa Nagyközség Önkormányzata

2.2.2. székhelye: 4931 Tarpa, Kossuth utca 23.

2.2.3. megnevezése: Gulács Község Önkormányzata

2.2.4. székhelye: 4842 Gulács, Rákóczi utca 12.

2.2.5. megnevezése: Márokpapi Község Önkormányzata

2.2.6. székhelye: 4932 Márokpapi, Kossuth utca 25.

2.3. A költségvetési szerv jogelőd költségvetési szervének

	megnevezése	székhelye
1	Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal	4931 Tarpa, Kossuth utca 23.
2	Beregdaróci Közös Önkormányzati Hivatal	4934 Beregdaróc, Szabadság út 86/B.
3	Csarodai Közös Önkormányzati Hivatal	4844 Csaroda, Beregszászi út 14/B.

3. A költségvetési szerv irányítása, felügyelete

3.1. A költségvetési szerv irányító szervének

3.1.1. megnevezése: Tarpa Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete

3.1.2. székhelye:4931 Tarpa, Kossuth utca 23.

4. A költségvetési szerv tevékenysége

4.1. A költségvetési szerv közfeladata: A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 84. § (1) bekezdése alapján az önkormányzatok működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésére való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátása.

4.2. A költségvetési szerv főtevékenységének államháztartási szakágazati besorolása:

	szakágazat száma	szakágazat megnevezése
1	841105	Helyi Önkormányzatok és társulások igazgatási tevékenysége

4.3. A költségvetési szerv alaptevékenysége: Közreműködik az önkormányzatok egymás közötti, valamint az állami szervekkel történő együttműködésének összehangolásában.

Ellátja szükség szerint a nemzetiségek jogairól szóló törvényben meghatározott feladatokat. A közös hivatal gondoskodik a helyi önkormányzat, valamint a hozzárendelt intézmények bevételeivel és kiadásaival kapcsolatban, tervezési gazdálkodási, ellenőrzési finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámoltatási feladatok ellátásról.

4.4. A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése:

	kormányzati funkciószám	kormányzati funkció megnevezése
1	011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
2	011220	Adó-, vám- és jövedéki igazgatás
3	013210	Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások
4	016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
5	016020	Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek
6	016030	Állampolgársági ügyek
7	022010	Polgári honvédelem ágazati feladatai, lakosság felkészítése
8	031030	Közterület rendjének fenntartása

9	041231	Rövid időtartamú közfoglalkoztatás
10	041232	Start - munkaprogram - Téli közfoglalkoztatás
11	041233	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
12	044310	Építésügy igazgatása
13	061010	Lakáspolitika igazgatása
14	066020	Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
15	076010	Egészségügyi szolgáltatás
16	082010	Kultúra igazgatása
17	098010	Oktatás igazgatása
18	109010	Szociális szolgáltatások igazgatása

4.5. A költségvetési szerv illetékessége, működési területe:

Tarpa, Gulács és Márokpapi közigazgatási területe

5. A költségvetési szerv szervezete és működése

5.1. A költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendje: A költségvetési szerv vezetője a jegyző. A jegyzőt - pályázat alapján - a közös önkormányzati hivatalt létrehozó települések polgármestereinek lakosságszám arányos, többségi döntése alapján nevezik ki a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény és a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény rendelkezései alapján határozatlan időre, továbbá felmentéséhez is a közös önkormányzati hivatalt létrehozó települések polgármestereinek lakosságszám arányos, többségi döntése szükséges. Az egyéb munkáltatói jogokat Tarpa Nagyközség Önkormányzat polgármestere gyakorolja.

5.2. A költségvetési szervnél alkalmazásban álló személyek jogviszonya:

	foglalkoztatási jogviszony	jogviszonyt szabályozó jogszabály
1	közszolgálati jogviszony	A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011.évi CXCIX. törvény
2	munkaviszony	A Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény
3	megbízási jogviszony	A Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény

Gmail

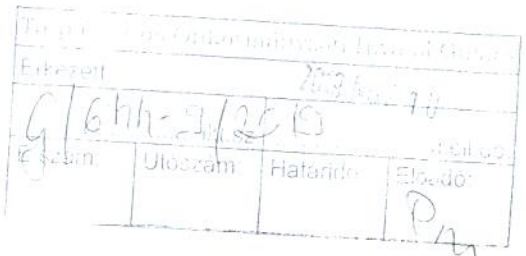
Gulács Község Önkormányzata <polgarmesterihivatalgulacs@gmail.com>

2020. évi belső ellenőrzési tervek + kockázatelemzések megküldése

1 üzenet

Varga Péter <vargapeter@vargaado.hu> 2019. november 16. 13:33
Címzett: Judit Ujvári <polgarmesterihivatalgulacs@gmail.com>
Másolatot kap: Judit Ujvári <polgarmesterihivatalgulacs@gmail.com>

Újvári Judit Polgármester Asszony részére!



Tisztelt Polgármester Asszony!

Levelemhez mellékelten megküldöm a 2020. évi belső ellenőrzési terveket és kockázatelemzéseket, további szíves felhasználásotokra.

Üdvözlettel: Varga Péter belső ellenőr.

4 melléklet

2020. éves BET Gulács.doc
83K

2020_Kockázatelemzés Gulács.doc
160K

2020 éves BET Roma_Gulács.doc
64K

2020_Kozkázatelemzés Roma_Gulács.doc
80K

ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29.-32. §-ai szerint előírt éves ellenőrzési tervet a költségvetési szerveknek az alábbi, egységes tartalommal javasolt elkészíteni:
Az éves ellenőrzési terv összeállítása a 2019. évben tett belső ellenőri megbeszélés, ellenőrzés tapasztalata és jogszabályi előírások figyelembevételével készült.
A kockázatelemzés célja azoknak a kedvezőtlen eseményeknek a meghatározása, amelyek az önkormányzat működési, gazdálkodási feltételeit befolyásolják. A kockázati tényezők meghatározásával kijelölésre kerültek az ellenőrzés területei. A kockázatelemzés magyarázatot ad arra, miért volt szükség néhány terület ismételt, esetleg mélyebb vizsgálatára.

2020 ÉV
GULÁCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Folyamatlista	Kockázatelemzési kritérium mátrix
A folyamatok és a belső ellenőrzési fókusz feltérképezése	Folyamatok kockázata és ellenőrzése

ÖSSZEÁLLÍTOTTA: VARGA PÉTER, BELSŐ ELLENŐR (REGISZTRÁCIÓS SZÁMA: 5113491).

2020. ÉVI MUNKATERVBEN TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK SZÁMA ÉS A TERVEZETT KAPACITÁS

MEGNEVEZÉS (ELLENŐRZÉSEK)	DB	ELLENŐRI NAP
RENDSZER	1	14
TELJESÍTMÉNY	-	-
IT-RENDSZER	1	4
SZABÁLYSZERŰSÉGI	1	2
PÉNZÜGYI	2	8
SORON KÍVŰLI	-	6
ÖSSZESEN:	5	34

2020. ÉVI ELLENŐRZÉSI KAPACITÁS TERVEZÉS

KAPACITÁSIGÉNY:	-	-
2020. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVBEN SZEREPLŐ ELLENŐRZÉSEK (ELL.NAP)	34	-
TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)	5	-
KÉPZÉS (EMBERNAP)	6	-
EGYÉB TEVÉKENYSÉG (EMBERNAP)	5	-
ÖSSZESEN: (EMBERNAP)	**50**	-
VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS	**LÉTSZÁM (FŐ)**	**EMBERNAP**
A BELSŐ ELLENŐRZÉSRE VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ BELSŐ ELLENŐRI KAPACITÁS	-	-
TERVEZETT KÜLSŐ ERŐFORRÁS KAPACITÁS	1	34
ÖSSZES VÁRHATÓAN RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ KAPACITÁS	1	34

EMBERNAP: A RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ MUNKAIDŐ (ELLENŐRZÉS+TANÁCSADÓI TEVÉKENYSÉG+KÉPZÉS+EGYÉB TEVÉKENYSÉG)
EGYÉB TEVÉKENYSÉG: PL. TELJESÍTMÉNYÉRTÉKELÉS, ÉVES JELENTÉS KÉSZÍTÉS, ADMINISZTRATÍV FELADATOK

2. **IT Biztonság ellenőrzése**	**Cél:** Az informatikai rendszerek megbízhatóságának, biztonságának, valamint a rendszerben tárolt adatok teljességének, megfelelőségének, szabályosságának és védelmének vizsgálata. **Tárgy:** Informatikai rendszerek. **Időszak:** 2020 **Módszer:** Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés, informatikai rendszer-tesztelési eljárások.	Nem készül IT stratégia A szabályozás nem teljes körű A biztonságra vonatkozó előírások nem megfelelőek A munkatársak nem tartják be a biztonsági előírásokat A biztonság védelmének tárgyi feltételei nem adottak Adatlopás A hozzáférések jelszóval nem védettek A jelszavak titkossága nem biztosított	IT rendszer ellenőrzés	2020. II. negyedév Jelentés:2020. július 31.	4 szakértői nap (1 ellenőr)

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
3. **ADATSZOLGÁLTATÁSOK, FŐKÖNYVI KÖNYVELÉS, ANALITKUS NYILVÁNTARTÁS, BESZÁMOLÓ KÉSZÍTÉS ELLENŐRZÉS**	**Cél:** Annak megállapítása, hogy a főkönyvi könyvelés kialakítása, működése megfelelő-e, illetve a költségvetési beszámoló a vonatkozó számviteli alapelveknek megfelelően került-e összeállításra. **Tárgy:** A főkönyvi könyvelés 2020. I. félévi ellenőrzése **Időszak:** 2020. év	A könyvelési adatbázis kialakítása nem történt meg, vagy nem feladatorientáltan történt meg. A számviteli rendszer nem menedzsment orientált. A könyvelés nem átfogó, vagy nem lezárt, vagy nem folytonos.	Rendszerellenőrzés, szabályszerűségi ellenőrzés	2020. III. negyedév Jelentés készítés határideje: 2020. október 31.	

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
1. UTÓLAGOS ELLENŐRZÉS	**Cél:** 2019. évi belső ellenőrzési megállapítások utólagos ellenőrzése. **Tárgy:** Jegyzőkönyvek megállapításainak teljesülése. **Időszak:** 2019. év **Módszer:** Jegyzőkönyvek kiértékelése, elemzése.	Nem lett végrehajtva a megállapítások realizálása Nem lehetett erőforrás korlátok miatt realizálni Egyéb tényezők	(Utólagos ellenőrzés) Szabályszerűségi ellenőrzés	2020. I. negyedév Jelentés készítés határideje: 2020. április 30.	2 szakértői nap (1 ellenőr)

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)

KÉSZPÉNZKEZELÉS	szabályozott, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják, pénztárrovancs során a készpénz állomány megléte. **Tárgy:** A házipénztár működése, pénztárrovancs. **Időszak:** 2020. év **Módszer:** Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés.	Nincs ellenőrzés Téves kifizetések Dupla kifizetések Késő kifizetések A pénztáros nem megfelelő szakképzettsége A pénztáros nem megfelelő tapasztalata A pénztáros személyével szembeni erkölcsi kifogások		Jelentés készítés határideje: 2020. december 31.	

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
5.	**Cél:** Annak megállapítása, hogy a	Nem megfelelő	Pénzügyi	2020. IV.	4 szakértői nap

E	**Módszer:** Beszámoló elemzése és értékelése, folyamatok és rendszerek működésének tesztelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.	Hibák az adatbevitelben. Szükséges egyeztetések elmulasztása. Bizonylat nélküli könyvelés. Zárás, beszámoló nem megfelelő adattartalma, időzítése. Zárszámadási rendelet-tervezet nem megfelelő adattartalma. Nincs jóváhagyott zárszámadás. Nyilvántartások nem megfelelő struktúrája, nem naprakész vezetése. Adatszolgáltatások nem megfelelő adattartalma.			14 szakértői nap (1 ellenőr)

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
4.	**Cél:** Annak megállapítása, hogy a házipénztár működése megfelelően	Nem megfelelő irányítás	Pénzügyi ellenőrzés	2020. IV. negyedév	4 szakértői nap (1 ellenőr)

BANKSZÁMLÁK KEZELÉSE	számlapénzforgalom megfelelően szabályozott, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják. **Tárgy:** Előirányzat felhasználási és bankszámlák forgalma. **Időszak:** 2020 évi forgalom mintavétel alapján **Módszer:** Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés.	irányítás Nincs ellenőrzés Téves kifizetések Dupla kifizetések Késő kifizetések	ellenőrzés	negyedév Jelentés készítés határideje: 2020. december 31.	(1 ellenőr)

2020. évre tervezett szabad kapacitás 6 szakértői nap, egy fő belső ellenőrrel ellátva, a fenti belső ellenőrzési tervben foglaltakon felüli soron kívüli célellenőrzésekre.

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.
** A 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet alapján.
*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.
**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

2019. november 08. nap

Jóváhagyta:

.....

Kockázatelemzés

A 2020. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervhez.

Gulács Község Önkormányzata és Intézményei

2019. november 08.

Varga Péter belső ellenőr (reg.szám: 5113491)

KOCKÁZATELEMZÉS AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

1. Belső kontrollok értékelése
1) Megfelelő és eredményes
2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
3) Gyenge
Súly: 2

2. Változás / Átszervezés
1) Stabil rendszer, kis változások
2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások
Súly: 4

3. A rendszer komplexitása
1) Nem komplex
2) Közepesen komplex
3) Nagyon komplex
Súly: 5

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2) Közepes mértékű
3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel
Súly: 5

5. Bevétel/Költségszint
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 6

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 5

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő
1) 1 évnél kevesebb
2) 1-2 év
3) 2-4 év
4) 4-5 év
5) 5 évnél több
Súly: 2

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően

1) Alacsony szintű
2) Közepes szintű
3) Magas szintű
Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége
1) Kicsi
2) Közepes
3) Nagy
Súly: 3

10. Szabályozottság és szabályosság
1) Kicsi
2) Közepes
3) Jelentős
Súly: 3

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége
1) Nagyon tapasztalt és képzett
2) Közepesen tapasztalat és képzett
3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya
Súly: 3

12. Erőforrások rendelkezésre állása
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 6

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Pontha-tár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	2	8
2.	Változás / átszervezés	3	4	12
3.	A rendszer komplexitása	2	5	10
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	5	15
5.	Bevételszintek /költségszintek	3	6	18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	5	15
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	2	4
8.	Vezetőség aggályai	1	3	3
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1	3	3
10.	Szabályozottság és szabályosság	3	3	9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	6	18
	Súlyszám összesen:	-	**47**	-
	Kockázatosság szerinti pontszám összege:	-	-	**121**
	Folyamatok súlyozottsága: közepes	-	**121:47**	**2,57**

ellenőrzési prioritás:
0,01-2,49 alacsony
2,50-3,50 közepes
3,51-től magas

KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX AZ 1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
Kockázati tényező #1. **Az előzetesen feltárt hiányosságokat nem realizálták.**		**Az előzetesen feltárt, de nem realizált hiányosságok a további jogkövető és zökkenőmentes működést hátráltatják.**	

KOCKÁZATELEMZÉS A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

1. Belső kontrollok értékelése
1) Megfelelő és eredményes
2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
3) Gyenge
Súly: 7

2. Változás / Átszervezés
1) Stabil rendszer, kis változások
2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások
Súly: 7

3. A rendszer komplexitása
1) Nem komplex
2) Közepesen komplex
3) Nagyon komplex
Súly: 6

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2) Közepes mértékű
3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel
Súly: 7

5. Bevétel/Költségszint
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 5

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 3

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő
1) 1 évnél kevesebb
2) 1-2 év
3) 2-4 év
4) 4-5 év
5) 5 évnél több
Súly: 5

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően
1) Alacsony szintű
2) Közepes szintű
3) Magas szintű
Súly: 2

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

1) Kicsi
2) Közepes
3) Nagy
Súly: 3

10. Szabályozottság és szabályosság
1) Kicsi
2) Közepes
3) Jelentős
Súly: 5

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége
1) Nagyon tapasztalt és képzett
2) Közepesen tapasztalat és képzett
3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya
Súly: 2

12. Erőforrások rendelkezésre állása
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 4

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Pontha-tár
1.	Belső kontrollok értékelése	3	7	21
2.	Változás / átszervezés	3	7	21
3.	A rendszer komplexitása	3	6	18
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	7	21
5.	Bevételszintek /költségszintek	1	5	5
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	3	9
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1	5	5
8.	Vezetőség aggályai	2	2	4
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	3	9
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	5	20
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	2	4
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	4	12
	Súlyszám összesen:	-	**56**	-
	Kockázatosság szerinti pontszám összege:	-	-	**149**
	Folyamatok súlyozottsága: közepes	-	**149:56**	**2,66**

ellenőrzési prioritás:
0,01-2,49 alacsony
2,50-3,50 közepes
3,51-től magas

KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX A 2. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
Kockázati tényező #1. **Nem készültek el maradéktalanul a kötelező IT szabályzatok.**	.	**A megfelelő mennyiségű és minőségű munka-végzés eléréséhez szükséges a feladat- és felelősségi körök egyér-telmű körülhatárolása, a bizonyos területek megfelelő és részletes szabályozottsága**	
Kockázati tényező #2. **Az IT szabályzatok nem aktualizáltak.**		**A jogszabályok válto-zását folyamatosan szükséges átvezetni azon szabályzatokon, melyeket a változás érint.**	
Kockázati tényező #3. **A szabályozás hiányában párhuzamos vagy felesleges munkavégzés történik.**		**A megfelelő teljesítmény eléréséhez szükséges a jól szabályozott, folyamatában áttekinthető rendszer.**	

KOCKÁZATELEMZÉS A 3. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

1. Belső kontrollok értékelése
1) Megfelelő és eredményes
2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
3) Gyenge
Súly: 6

2. Változás / Átszervezés
1) Stabil rendszer, kis változások
2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások
Súly: 6

3. A rendszer komplexitása
1) Nem komplex
2) Közepesen komplex
3) Nagyon komplex
Súly: 5

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2) Közepes mértékű
3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel
Súly: 6

5. Bevétel/Költségszint
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 6

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 4

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő
1) 1 évnél kevesebb
2) 1-2 év
3) 2-4 év
4) 4-5 év
5) 5 évnél több
Súly: 3

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően
1) Alacsony szintű
2) Közepes szintű
3) Magas szintű
Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége
1) Kicsi
2) Közepes
3) Nagy
Súly: 3

10. Szabályozottság és szabályosság
1) Kicsi
2) Közepes
3) Jelentős
Súly: 5

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége
1) Nagyon tapasztalt és képzett
2) Közepesen tapasztalat és képzett
3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya
Súly: 3

12. Erőforrások rendelkezésre állása
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 5

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Pontha-tár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	6	24
2.	Változás / átszervezés	3	6	18
3.	A rendszer komplexitása	3	5	15
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	4	6	24
5.	Bevételszintek /költségszintek	3	6	18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	4	12
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	3	6
8.	Vezetőség aggályai	2	3	6
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	3	9
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	5	20
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	5	15
	Súlyszám összesen:	-	**55**	-
	Kockázatosság szerinti pontszám összege:	-	-	**173**
	Folyamatok súlyozottsága: közepes	-	**173:55**	**3,15**

ellenőrzési prioritás:

0,01-2,49 alacsony
2,50-3,50 közepes
3,51-től magas

KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX A 3. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
Kockázati tényező #1. **A könyvelési adatbázis kialakítása nem történt meg, vagy nem feladat-orientáltan történt meg, ezáltal a könyvelés nem átfogó, nem lezárt vagy nem folytonos.**		**Az önkormányzat stabil és tervszerű gazdálko-dásának, illetve a gazdálkodás nyomon követhetőségének feltétele a könyvelési adatbázis jogszabályoknak meg-felelő kialakítása és működtetése.**	
Kockázati tényező #2. **Zárás, beszámoló, adatszolgáltatások nem megfelelő adattartalma.**		**Az önkormányzat működéséről, gazdálkodásáról szóló beszámolók, zárások, adatszolgáltatások adattartalmának a hatályos számviteli alapelveket figyelembe véve kell elkészülnie és továbbításra kerülnie.**	
Kockázati tényező #3. **Nyilvántartások, analitikák nem megfelelő struktúrája, nem naprakész vezetése.**		**Az önkormányzat – a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő- pénzügyi működése érdekében, szükséges a könyvelést alátámasztó illetve kiegészítő nyilvántartások, analitikák folyamatos és naprakész vezetése.**	

KOCKÁZATELEMZÉS A 4. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

1. Belső kontrollok értékelése
1) Megfelelő és eredményes
2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
3) Gyenge
Súly: 7

2. Változás / Átszervezés
1) Stabil rendszer, kis változások
2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások
Súly: 4

3. A rendszer komplexitása
1) Nem komplex
2) Közepesen komplex
3) Nagyon komplex
Súly: 4

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2) Közepes mértékű
3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel
Súly: 5

5. Bevétel/Költségszint
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 7

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 5

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő
1) 1 évnél kevesebb
2) 1-2 év
3) 2-4 év
4) 4-5 év

5) 5 évnél több
Súly: 3

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően
1) Alacsony szintű
2) Közepes szintű
3) Magas szintű
Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége
1) Kicsi
2) Közepes
3) Nagy
Súly: 5

10. Szabályozottság és szabályosság
1) Kicsi
2) Közepes
3) Jelentős
Súly: 5

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége
1) Nagyon tapasztalt és képzett
2) Közepesen tapasztalat és képzett
3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya
Súly: 3

12. Erőforrások rendelkezésre állása
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 4

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Pontha-tár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	7	28
2.	Változás / átszervezés	3	4	12
3.	A rendszer komplexitása	3	4	12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	4	5	20
5.	Bevételszintek /költségszintek	4	7	28
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	5	15
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	3	6
8.	Vezetőség aggályai	2	3	6
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	5	15
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	5	20
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	4	12

	Súlyszám összesen:	-	55	-
	Kockázatosság szerinti pontszám összege:	-	-	180
	Folyamatok súlyozottsága: közepes	-	180:55	3,27

ellenőrzési prioritás:
0,01-2,49 alacsony
2,50-3,50 közepes
3,51-től magas

KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX A 4. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
Kockázati tényező #1. **Nem megfelelő irányítás, az ellenőrzés hiánya.**		**A készpénzkezeléshez tartozó szabályzatok tartalmának betartása és ezek betartásának ellenőrzése az önkormányzat pénzügyi területének működéséi feltétele.**	
Kockázati tényező #2. **Kifizetések során elkövetett hibák. (téves, dupla vagy késő kifizetések)**		**A pénzkezelésben elkövetett hibák, a szabálytalanságon túl a gazdálkodásban is zavart okozhatnak.**	
Kockázati tényező #3. **Pénztáros személyével kapcsolatos kockázatok. (nem megfelelő szakképzettség, tapasztalat, erkölcsi kifogások)**		**A pénzkezelésben elkövetett hibák, a szabálytalanságon túl a gazdálkodásban is zavart okozhatnak.**	

5. számú melléklet

KOCKÁZATELEMZÉS AZ 5. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

1. Belső kontrollok értékelése
1) Megfelelő és eredményes
2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
3) Gyenge
Súly: 6

2. Változás / Átszervezés
1) Stabil rendszer, kis változások
2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások
Súly: 4

3. A rendszer komplexitása
1) Nem komplex
2) Közepesen komplex
3) Nagyon komplex
Súly: 4

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2) Közepes mértékű
3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel
Súly: 5

5. Bevétel/Költségszint
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 7

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 5

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő
1) 1 évnél kevesebb
2) 1-2 év

3) 2-4 év
4) 4-5 év
5) 5 évnél több
Súly: 3

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően
1) Alacsony szintű
2) Közepes szintű
3) Magas szintű
Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége
1) Kicsi
2) Közepes
3) Nagy
Súly: 5

10. Szabályozottság és szabályosság
1) Kicsi
2) Közepes
3) Jelentős
Súly: 5

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége
1) Nagyon tapasztalt és képzett
2) Közepesen tapasztalat és képzett
3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya
Súly: 3

12. Erőforrások rendelkezésre állása
1) Alacsony
2) Közepes
3) Magas
Súly: 4

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme (1-5)	Alkalmazott Súly (1-10)	Pontha-tár
1.	Belső kontrollok értékelése	4	6	24
2.	Változás / átszervezés	3	4	12
3.	A rendszer komplexitása	3	4	12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	4	5	20
5.	Bevételszintek /költségszintek	4	7	28
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	3	5	15
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	2	3	6
8.	Vezetőség aggályai	2	3	6
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	5	15
10.	Szabályozottság és szabályosság	4	5	20
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	3	6
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	3	4	12
	Súlyszám összesen:	-	**55**	-

	Kockázatosság szerinti pontszám összege:	-	-	176
	Folyamatok súlyozottsága: közepes	-	176:55	3,20

ellenőrzési prioritás:
0,01-2,49 alacsony
2,50-3,50 közepes
3,51-től magas

KOCKÁZATELEMZÉSI KRITÉRIUM MÁTRIX AZ 5. SZÁMÚ ELLENŐRZÉSHEZ

KOCKÁZATI TÉNYEZŐK	CÉLOKRA GYAKOROLT HATÁS		
	MAGAS	KÖZEPES	ALACSONY
Kockázati tényező #1. **Nem megfelelő irányítás, az ellenőrzés hiánya.**		**A pénzkezelési szabályzat, bankszámlakezelésre vonatkozó szabályainak betartása és ezek betartásának ellenőrzése az önkormányzat megfelelő gazdasági működésének feltétele.**	
Kockázati tényező #2. **Bankszámlakezelés során elkövetett hibák. (téves, dupla vagy késő utalások)**		**A bankszámla kezelése során elkövetett hibák, a szabálytalanságon túl a gazdálkodásban is zavart okozhatnak.**	

Határozati javaslat

...../2019. ( ) határozat

Tarpai Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselői 2020. évi teljesítménykövetelményeinek alapját képező kiemelt célok meghatározása

Határozat

2020. évi teljesítménykövetelményeinek alapját képező kiemelt célokat a következők szerint határozza meg:

- A Képviselő-testület által alkotott rendeletek betartása és betartatása, a hozott határozatok maradéktalan végrehajtása.

- A jogszabályok módosításának figyelemmel kísérése, az új rendelkezések elsajátítása és azok jogszerű alkalmazása.

- Ügyfélbarát ügyintézés, a szolgáltató jellegű közigazgatás megvalósítása az ASP rendszer használatával.

- Az önkormányzati bevételek növelése, különös tekintettel a hátralékok csökkentésére, a kintlévőségek behajtására és az ellenőrzési tevékenység fokozására.

- Költségtakarékos gazdálkodás, költségkímélő működés megvalósítása a Közös Önkormányzati Hivatal és az intézmények vonatkozásában 2020. évben.

- Folyamatos önképzés, a központilag, vagy munkáltató által elrendelt kötelező továbbképzéseken való részvétel.

- A lezárt, az előírt fenntartási időszakban álló, és a benyújtandó pályázatok szabályszerű kezelése, az előírt kötelezettségek határidőben történő teljesítése.

A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy az Önkormányzati Hivatal köztisztviselői 2020. évi egyéni teljesítménykövetelményeinek meghatározására intézkedjen.

Határidő: folyamatos

Felelős: dr. Kozák Krisztián jegyző