

## JEGYZŐKÖNYV

### HAJMÁSKÉR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2016. december 19. napján megtartott nyilvános, önálló üléséről

Határozatok száma:

111/2016. (XII.19.) határozata

112/2016. (XII.19.) határozata

113/2016. (XII.19.) határozata

114/2016. (XII.19.) határozata

Rendeletek száma:

15/2016. (XII.20.) rendelete

# J E G Y Z Ő K Ö N Y V

## Hajmáskér község Önkormányzat Képviselő-testületének nyilvános, önálló üléséről

**Készült:** Hajmáskér község Önkormányzat Polgármesteri hivatalának tanácstermében  
(8192 Hajmáskér, Kossuth Lajos utca 31.) 2016. december 19. napján, 17:00 órakor.

**Jelen vannak:**

**Hajmáskér község Önkormányzat Képviselő-testülete:**

Köbli Miklós polgármester  
Kovács Botond alpolgármester  
Antal Gyuláné képviselő  
Ékes Tamás képviselő  
Hadházy Éva képviselő

**Az ülésről távol maradt:** Miklós Judit képviselő, Fornvald Zsolt képviselő

**Tanácskozási joggal jelen van:**

Kovács János György jegyző

**Jegyzőkönyvvezető:** Kaszás Balázs

### I. Napirend előtt

Köbli Miklós Hajmáskér község polgármestere köszönti képviselőtársait. Jelenléti ív alapján megállapítja, hogy a Képviselő-testület határozatképes, 7 főből 5 fő jelen van. Miklós Judit képviselő jelezte, hogy munkahelyi elfoglaltsága miatt, nem tud részt venni a képviselő-testületi ülésen. Fornvald Zsolt képviselő jelezte, hogy betegség miatt, nem tud részt venni a képviselő-testületi ülésen. Köbli Miklós polgármester javaslatot tesz a napirend elfogadására, melyet a Képviselő-testülete határozathozatal nélkül elfogad.

Felkéri Antal Gyuláné képviselőt az ülésről készített jegyzőkönyv hitelesítésére.

**Az ülés napirendje:**

- 1.) A gyermekétkeztetési térítési díjak megállapításáról szóló 17/2013. (XII.19.) önkormányzati rendelet felülvizsgálata  
Előterjesztő: Kovács János György jegyző
- 2.) 2017. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása.  
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 3.) Az Önkormányzat 2017-2020. évi stratégiai ellenőrzési tervének elfogadása  
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 4.) Vegyes ügyek
  - 4/1. Iparos út – Iskola út felújítása
  - 4/2. Vasúti menetrend módosítás
  - 4/3. Pályázati lehetőség közlekedési infrastruktúrájának fejlesztésére, az alapvető szolgáltatások elérhetőségének javítására
  - 4/4. Gábor Áron Általános Iskola átadása

*Antal Gyuláné*

## II. Napirend

### 1.) A gyermekétkeztetési térítési díjak megállapításáról szóló 17/2013. (XII.19.) önkormányzati rendelet felülvizsgálata Előterjesztő: Kovács János György jegyző

Köbli Miklós polgármester:

Az előterjesztés kiküldésre került. Átadja a szót Kovács János György jegyzőnek.

Kovács János György jegyző:

A legutóbbi Képviselő-testületi ülésen elhangzott, hogy a Bakony Gaszt Zrt., 2017. január 01. napjától 7 % áremelést tervez a gyermek étkeztetés kapcsán. Az áremelés érinti a Lurkó Óvodát és a Gábor Áron Általános Iskolát is. Emiatt szükséges módosítani a gyermekétkeztetési térítési díjak megállapításáról szóló önkormányzati rendeletet mellékletét.

Köbli Miklós polgármester:

Kérdés, hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki elfogadja gyermekétkeztetési térítési díjak megállapításáról szóló 17/2013. (XII.19.) önkormányzati rendelet módosítását az kézfeltartással jelezze.

*Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete négy igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi rendeletét alkotja:*

#### 15/2016. (XII.20.) rendeleete:

*Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyta gyermekétkeztetési térítési díjak megállapításáról szóló 17/2013. (XII.19.) önkormányzati rendelet módosítását. A rendelet a jegyzőkönyv melléklete.*

*Határidő: azonnal*

*Felelős: Köbli Miklós polgármester*

### 2.) 2017. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása. Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester

Köbli Miklós polgármester:

Az előterjesztés kiküldésre került. Horváthné Székely Zita belső ellenőr, ugyan azért az összegért vállalja idén is a feladat ellátását, mint tavaly.

Hadházy Éva képviselő megérkezik 17:06 órakor.

Kovács János György jegyző:

Előfordulhat, hogy az ASP rendszeren belül, központilag fogják az önkormányzatok belső ellenőrzését ellátni.

Köbli Miklós polgármester:

További kérdés és hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki elfogadja, Hajmáskér Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési ütemtervét, az kézfeltartással jelezze.

*Antal Gyuláné*

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete öt igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatát hozza:

**111/2016. (XII.19.) határozata:**

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja, Hajmáskér Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési ütemtervét.

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

Köbli Miklós polgármester:

További kérdés és hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki elfogadja, hogy Horváthné Székely Zita belső ellenőr legyen megbízva a belső ellenőrzési feladatok ellátására, az kézfeltartással jelezze.

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete öt igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatát hozza:

**112/2016. (XII.19.) határozata:**

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete, a 2017. évi belső ellenőrzési tervében foglaltak elvégzésre, Horváthné Székely Zita (8228 Lovas, Öreghegyi út 302/7) belső ellenőrt bizza meg 280.000,- Ft bruttó összegben.

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete felhatalmazza Köbli Miklós polgármester a megbízási szerződés aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

**3.) Az Önkormányzat 2017-2020. évi stratégiai ellenőrzési tervének elfogadása**  
**Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester**

Köbli Miklós polgármester:

Az előterjesztés kiküldésre került.

Kérdés, hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki elfogadja az Önkormányzat 2017-2020. évi stratégiai ellenőrzési tervét, az kézfeltartással jelezze.

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete öt igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatát hozza:

**113/2016. (XII.19.) határozata:**

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyta az Önkormányzat 2017-2020. évi stratégiai ellenőrzési tervét.

Határidő: azonnal

Felelős: Köbli Miklós polgármester

**4.) Vegyes ügyek**

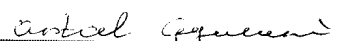
**4/1. Iparos út – Iskola út felújítása**

**Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester**

Köbli Miklós polgármester:

Tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy Iparos út – Iskola út felújítására benyújtott pályázatot forráshiány miatt elutasították.

Hajmáskér, 2016. december 19.



**4/2. Vasúti menetrend módosítás**  
**Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester**

Köbli Miklós polgármester:

A novemberben megtartott Képviselő-testületi ülésen szó volt róla, hogy a MÁV-Start Zrt. módosítja a vasúti menetrendet. A menetrend módosítása miatt a Budapest és Szombathely között közlekedő személyvonatok nem fognak megállni Hajmáskéren. Ebben az ügyben levelet írt a MÁV-Start Zrt. részére. A MÁV-Start Zrt. levele mindenki számára kiküldésre került.

Hadházy Éva képviselő:

Ha jól érti, akkor Veszprémet bevették az elővárosi forgalomba. Az elővárosi vonatok az új típusú vonatok. A Szombathelyre közlekedő vonatok maradnak a régiek.

Ékes Tamás képviselő:

Ha jól tudja, akkor az új típusú vonatok megállnak Várpalotán, Pétfürdőn, Öskүн és Hajmáskéren is. Veszprémbe óránként közlekedik vonat. Például páratlan órában Budapest-Szombathelyig közlekedik, páros órában pedig Budapest-Veszprém között közlekedik vonat. Szombathelyre eljutni az 1 óra 50 perces menetidőből 3 órás menetidő lett. Említik a túlutazást, hogy el lehessen jutni Szombathelyről Hajmáskérre, úgy hogy el kell menni Pétfürdőig és onnan kell visszajönni Hajmáskérre olyan vonattal, ami megáll a településen. Ez viszont lehet, hogy drágább.

Kovács Botond alpolgármester:

El tudná fogadni, ha nem lenne úgy drágább a jegy, mivel az utastól független dolog miatt nem tud leszállni a településen.

**4/3. Pályázati lehetőség közlekedési infrastruktúrájának fejlesztésére, az alapvető szolgáltatások elérhetőségének javítására**  
**Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester**

Köbli Miklós polgármester:

Pályázatot írtak ki külterületi helyi közutak fejlesztése, önkormányzati utak kezeléséhez, állapotjavításához, karbantartásához szükséges erő- és munkagépek beszerzésére. Jövő év januárjától lehet beadni a pályázatot. Tízmillió forintra lehet pályázni, 25 %-s önrész biztosítása mellett. Javasolja, hogy legyen benyújtva a pályázat, traktorra hóekével és fűnyíró adapterrel. Ha az elmúlt évekhez hasonlóan enyhe telek lesznek a jövőben is, akkor pár éven belül megtérül az ára, mivel a hótólásért 1,3 millió Ft+Áfa összeget fizet az önkormányzat.

Kérdés, hozzászólás hiányában kéri a Képviselő-testületet, hogy aki elfogadja a javaslatot, az kézfeltartással jelezze.

*Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete öt igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül az alábbi határozatát hozza:*

**114/2016. (XII.19.) határozata:**

*Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta, hogy pályázatot nyújt be a VP6-7.2.1-7.4.1.2-16 kódszámú, „A vidéki térségek kisméretű infrastruktúrájának és alapvető szolgáltatásainak fejlesztésére” kiírt pályázati felhívás, önkormányzati utak kezeléséhez, állapotjavításához, karbantartásához szükséges erő- és munkagépek beszerzése célterületére.*

*Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete a pályázathoz szükséges önerőt az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének, általános tartalékának terhére biztosítja.*

*Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete felhatalmazza Köbli Miklós polgármestert a pályázat benyújtására és az azzal kapcsolatos jognyilatkozatok aláírására.*

*Határidő: azonnal*

*Felelős: Köbli Miklós polgármester*

#### 4/4. Gábor Áron Általános Iskola átadása Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester

Köbli Miklós polgármester:

Tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy a Gábor Áron Általános Iskola átadási megállapodásai aláírásra kerültek a Klebelsberg Intézményfenntartó Központtal. A villany- és gázszámlát az önkormányzat fizeti a továbbiakban is, mivel hűség szerződése van az önkormányzatnak a szolgáltatóval. A számlák tovább lesznek számlázva a KLIK felé.

Vannak viszont olyan szerződések, amiket fel kellene mondania az önkormányzatnak, mint például a vízdíj, szemétszállítási díj. Javasolja, hogy ezek a szerződések 2017. január végével legyenek felmondva.

### III. Napirend után

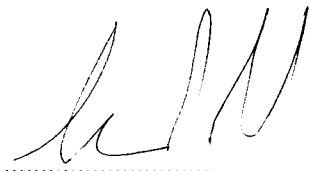
Hadházy Éva képviselő:

Jelezték felé, hogy a Tábori úton az egyik ház előtt, a járdán megáll a víz és nem tud elfolyni.

Köbli Miklós polgármester:

Megnézetni a helyet.

Több hozzászólás hiányában Köbli Miklós Hajmáskér Község polgármestere az ülést 17:36 órakor bezárja.



Köbli Miklós  
polgármester

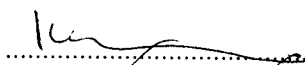
P. H.

A jegyzőkönyvet hitelesíti:



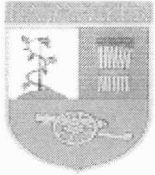
Antal Gyuláné  
képviseelő

k. m. f.



Kovács János György  
jegyző





**Hajmáskér Község Önkormányzat Polgármestere**

8192 Hajmáskér, Kossuth Lajos utca 31.

Telefon: 88/587-470 Mobil: 06-30/22-66-211

Web: [www.hajmasker.hu](http://www.hajmasker.hu) E-mail: [polgarmester1@invitel.hu](mailto:polgarmester1@invitel.hu)

**M E G H Í V Ó**

Hajmáskér Község Polgármestere Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületét **2016. december 19. napján (hétfőn) 17:00 órai kezdettel** a soron következő nyilvános, önálló testületi ülésre összehívja.

**Az ülés helye:** Hajmáskér Község Önkormányzata tanácsterme  
(8192 Hajmáskér, Kossuth Lajos u. 31.)

**Az ülés napirendje:**

- 1.) A gyermekétkeztetési térítési díjak megállapításáról szóló 17/2013. (XII.19.) önkormányzati rendelet felülvizsgálata  
Előterjesztő: Kovács János György jegyző
- 2.) 2017. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása.  
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 3.) Az Önkormányzat 2017-2020. évi stratégiai ellenőrzési tervének elfogadása  
Előterjesztő: Köbli Miklós polgármester
- 4.) Vegyes ügyek

*H a j m á s k é r , 2016. december 14.*



*Köbli Miklós  
polgármester s. k.*

# J E L E N L É T I Í V

Hajmáskér Község Önkormányzat Képviselő-testületének nyilvános, önálló üléséről

**Az ülés helve:** Hajmáskér Község Önkormányzat tanácsterme

(8192 Hajmáskér, Kossuth Lajos utca 31.)

**Az ülés ideje:** 2016. december 19.

**Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete:**

Köbli Miklós polgármester

Kovács Botond alpolgármester

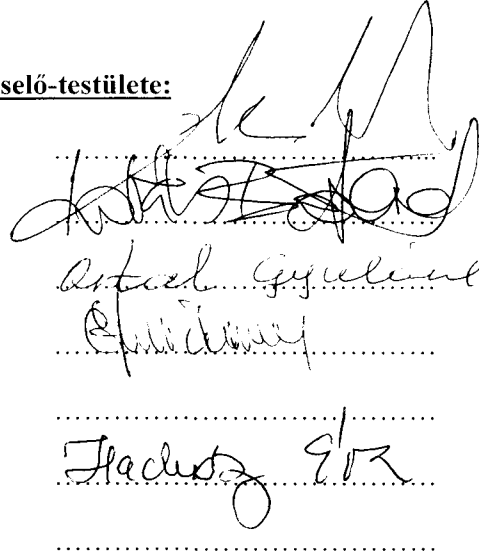
Antal Gyuláné képviselő

Ékes Tamás képviselő

Fornvald Zsolt képviselő

Hadházy Éva képviselő

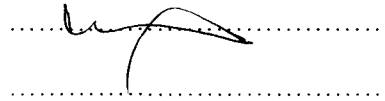
Miklós Judit képviselő

  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....  
.....

**Tanácskozási joggal jelen van:**

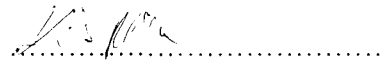
Kovács János György jegyző

Ispán Tímea pü.-i bizottság külsős tagja

  
.....  
.....

**Jegyzőkönyvvezető:**

Kaszás Balázs

  
.....

**Jelen van még:**

**Lakosság részéről:**

## **Előterjesztés**

### **Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2016. december 19. napján tartandó soron következő nyilvános, önálló ülésére**

**Napirendi pont:** A gyermekétkeztetési térítési díjak megállapításáról szóló 17/2013.

(XII.19.) önkormányzati rendelet felülvizsgálata

**Előterjesztő:** Kovács János György jegyző

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A gyermekétkeztetési intézményi térítési díjak megállapításáról szóló 17/2013. ( XII.19.) önkormányzati rendelet szabályozza a község közigazgatási területén az önkormányzat által fenntartott intézményekben az étkezésért fizetendő térítési díjat.

Az étkezési térítési díjakat szabályozó önkormányzati rendelet mellékletének módosítására van szükség, mivel a Kormány döntése alapján, a minimál bér 15, a garantált bérminimum 25 százalékkal nő, 2017. január 01. napjától. A fent említett okok miatt az étkeztetést biztosító szolgáltató 7 százalékos áremelést tart indokoltnak szolgáltatási díjjak tekintetében.

Javaslom a Képviselő-testületnek a gyermekétkeztetési intézményi térítési díjak megállapításáról szóló önkormányzati rendelet módosítását az alábbiak szerint:

### **ÁLTALÁNOS INDOKLÁS**

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. tv. 29.§. (2) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat rendeletben szabályozza az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodás formáit, a fizetendő térítési díjak mértékét, csökkentésének és elengedésének eseteit, módjait.

### **RÉSZLETES INDOKLÁS**

**1. § -hoz** A gyermekétkeztetés szolgáltatójánál történő változás és a közüzemi költségek változása miatt, 2017. január 01. napjától emelkednek egyes gyermekétkeztetésért fizetendő díjak.

**2. § -hoz** A rendelet hatályát állapítja meg.

**Előzetes hatásvizsgálat**  
**a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján**

**A rendelet-tervezet címe:**

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének ./2016. (XII.20) önkormányzati rendelete a gyermekétkeztetési térítési díjakról szóló 17/2013. (XII.19.) önkormányzati rendelete módosításáról.

**1. A módosítás és az új rendelet megalkotásának valamennyi jelentősnek ítélt hatása, különösen:**

**1.1. társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:**

**1.2.** A módosításnak társadalmi, **gazdasági hatásával** annyiban számolhatunk, hogy a megemelt térítési díjak az érintettek számára többletfizetési terhet jelentenek majd.

**1.3. A rendelet módosításának költségvetési kihatása:**

A térítési díjak emelése következtében, azzal arányosan a költségvetési bevételek növekedése várható.

**2. A módosításnak környezeti és egészségügyi következményei:**

A környezeti és egészségügyi következmény jelen módosítással és rendeletalkotással érintett tárgyban nem realizálható.

**3. Az adminisztratív terheket befolyásoló hatása:**

A módosítás éves szinten nem jelent többletfeladatot az önkormányzati ügyintézés előkészítő folyamatában.

**4. Környezeti, egészségi következményei: nincs**

**5. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: nincs**

**6. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei:**

A gyermekétkeztetés szolgáltatójánál történő változás és a szolgáltatási díjnál történő változás. A jelenlegi módosítás a már korábban megállapított térítési díjak mértékének változására vonatkozik,

**7. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:**

A meglévő állományi létszámban a személyi, szervezeti, tárgyi feltételek adottak. A pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

**8. Egyéb hatása: Nincs.**

Hajmáskér, 2016. december 15.

Kovács János György s.k.  
jegyző

**Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
.../2016.(XII.20.) önkormányzati rendelete  
a gyermekétkeztetési térítési díjak megállapításáról szóló  
17/2013.(XII.19.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 8. pontjában, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 29.§ (1) bekezdésében és a 151.§ (2) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1.§**

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének a gyermekétkeztetési térítési díjak megállapításáról szóló 17/2013.(XII.19.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.

**2.§**

Ez a rendelet 2017. január 01-jén lép hatályba.

Hajmáskér, 2016. december 20.

Köbli Miklós  
polgármester

Kovács János György  
jegyző

## 1. melléklet a .../2016.(XII.20.) önkormányzati rendelethez

Intézményi térítési díj (nyersanyagnorma) napi (bruttó) összege:

### a) Lurkó Óvoda

tízórai: 91,- Ft/fő, azaz kilencvenegy forint/fő ;  
ebéd: 282,- Ft/fő , azaz kettőszáznyolcvankettő forint/ fő ;  
uzsonna: 91,- Ft/fő , azaz kilencvenegy forint/fő  
**összesen: 464,- Ft/fő**, azaz négyszázhatvannégy forint/fő

### b) Hajmáskéri Gábor Áron Általános Iskola

ebéd: **375,- Ft/fő**, azaz háromszázhetvenöt forint/fő

**Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
15/2016. (XII.20.) önkormányzati rendelete  
a gyermekétkeztetési térítési díjak megállapításáról szóló  
17/2013.(XII.19.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 8. pontjában, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 29.§ (1) bekezdésében és a 151.§ (2) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

**1.§**

Hajmáskér Község Önkormányzata Képviselő-testületének a gyermekétkeztetési térítési díjak megállapításáról szóló 17/2013.(XII.19.) önkormányzati rendelet 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.

**2.§**

Ez a rendelet 2017. január 01-jén lép hatályba.

Hajmáskér, 2016. december 19.

  
Köbli Miklós  
polgármester

  
Kovács János György  
jegyző

## 1. melléklet a 15/2016. (XII.20.) önkormányzati rendelethez

Intézményi térítési díj (nyersanyagnorma) napi (bruttó) összege:

### a) Lurkó Óvoda

tízórai:	91,- Ft/fő, azaz kilencvenegy forint/fő ;
ebéd:	282,- Ft/fő , azaz kettőszáznyolcvankettő forint/ fő ;
uzsonna:	91,- Ft/fő , azaz kilencvenegy forint/fő
<b>összesen:</b>	<b>464,- Ft/fő, azaz négyszázhatvannégy forint/fő</b>

### b) Hajmáskéri Gábor Áron Általános Iskola

ebéd:	375,- Ft/fő, azaz háromszázhetvenöt forint/fő
-------	---

Horváthné Székely Zita  
okl. közgazda, regisztrált belső ellenőr (5112528)  
Levelezési cím: 8228 Lovas, Öreghegyi út 302/7.  
Telefon: 06-20-3875150  
E-mail: [revizor.h@gmail.com](mailto:revizor.h@gmail.com)

Hajmáskéri Község Önkormányzat Nivai		
ERKEZETT		
2016.10.27		
ÜGYINTÉZŐ:	ELŐZÁR	

## Hajmáskér Község Önkormányzata

Kovács János György Jegyző Úr  
részére

Hajmáskér

Kossuth u. 31.

Tárgy: áránlat a 2017. évi belső ellenőrzési feladatok ellátására

Tisztelt Jegyző Úr!

Hivatkozva személyes és telefonos megkeresésemre áranlatot teszek a 2017. évi belső ellenőrzési tervben foglaltak elvégzésére a melléklet szerinti bontásban és összegben.

Az áranlat mindösszesen bruttó: **280.000,- Ft**,  
azaz kettőszáznyolcvan ezer forint).

Kérem jelezni szíveskedjék írásban, hogy elfogadták-e az áranlatot a 2017. évi munkatervnek megfelelően.

2016-10-27

Tisztelettel:

Horváthné Székely Zita  
belső ellenőr

melléklet

### 2017. év folyamán a belsőellenőrzés tervezett feladatai

Hajmáskér			
Feladat	Munkaidő ráfordítás (nap)	Munkaidő ráfordítás (óra)	Fizetendő
Iktatás, iratkezelés rendjének ellenőrzése	6	48	120 000
A munkaköri leírások ellenőrzése	6	48	120 000
Összefoglaló jelentés, éves terv, tanácsadás, rendkívüli ellenőrzés, intézkedési tervek felülvizsgálata és, egyéb admin. tevékenységek	2	16	40 000
<b>Összesen</b>	<b>14</b>	<b>112</b>	<b>280 000</b>

## 2017. évi belső ellenőrzési munkaterv

Hajmáskér Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési tervét a 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól (továbbiakban: Ötv.) 119. §-a szabályozta a helyi önkormányzatok belső kontrollrendszerét, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszerét és belső ellenőrzésének rendjét szabályozó 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet (Bkr.) 31 § rendelkezései szerint, valamint az államháztartásért felelős miniszter által kiadott szakmai módszertani útmutató tartalmát figyelembe véve lett összeállítva.

A belső ellenőrzési vezető (a költségvetési szerv belső ellenőrzési egységének vezetője, ha a költségvetési szervnél egy fő látja el a belső ellenőrzést, akkor a belső ellenőrzést ellátó személy) feladata, hogy Stratégiai ellenőrzési terv és kockázatelemzés alapján éves ellenőrzési tervet készítsen, a tervnek a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

Az Ötv. 119.§(5). bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület hagyja jóvá.

Hajmáskér Község Önkormányzat 2017. évi belső ellenőrzési terve *(1. sz. melléklet)* kockázatelemzésen alapul *(2.sz. melléklet)*, melyet a belső ellenőr számára a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29 § (1) bekezdése rendel el kötelezettségként.

A kockázatelemzésre vonatkozó feladatok a belső ellenőrzési kézikönyvben meghatározott szabályok szerint kerültek végrehajtásra.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített kritériumok, a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján lett rangsorolva. A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások intézményekre és a hivatal szervezeti egységeire gyakorolt hatása.

Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

- Jogszabályi és szervezeti változások hatása
- Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai
- Belső szabályozás komplexitása
- Kontrolltevékenységek működése
- Személyi változások hatásai (tapasztalat, képzettség)
- Előző ellenőrzés óta eltelt idő

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe kell venni a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakult ki a tervjavaslat.

A kockázatelemzés összefoglalását a 3. számú melléklet mutatja be.

A javasolt belső ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzési feladatok átfogják az adott évben az önkormányzati gazdálkodás kiemelt területeit.

A belső kontrollrendszerek Bkr.-ben meghatározott szerkezeti egységeinek összefüggéseit a költségvetési szervek informatikai háttérrel biztosítják. A önkormányzat informatikai rendszerének feladatoknak való megfelelőségét, biztonságát, valamint a szisztémába beépített kontrollok színvonalát is felül kellene vizsgáltatni a jövőben külső szakértő bevonásával.

A klasszikus hagyományoknak megfelelően az ellenőrzések tárgya 2017. évben is a gazdálkodással összefüggő beszámoló, jelentések, költségvetések és az ezekhez kapcsolódó pénzügyi-számviteli bizonylatok szabályszerűségének, összefüggésének vizsgálata.

A gazdálkodás szervezettsége, szabályozottsága mennyiben felel meg a vonatkozó jogszabályi követelményeknek. A feladatellátás során hogyan hasznosultak a költségvetésből származó erőforrások.

A 2017. évi belső ellenőrzési tervben elsősorban szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés végrehajtását prognosztizáljuk. Azt a kiemelt célt kell megvalósítani, hogy megállapításra kerüljön, hogy milyen színvonalon érvényesültek azok a funkciók, amelyeket az Áht. 69 § (1) bekezdése meghatározott a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében a teljes folyamatrendszerrel szemben.

Az előző célrendszer keretében vizsgálni kell az alábbi követelmények érvényesülését.

- A működés és a gazdálkodás során hogyan valósult meg a tevékenységek gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtása.
- A vizsgált szervezetek milyen színvonalon teljesítették elszámolási kötelezettségeiket.
- Hogyan érvényesült az a funkció, hogy az erőforrásokat megvédjék a veszteségektől, a károktól és a nem rendeltetésszerű használattól.

A tervezett ellenőrzések általános célja annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál a pénzeszközök felhasználása mennyiben felelt meg a hatályos jogszabályoknak. Fontos szempont a pénzügyi ellenőrzések lebonyolításánál a költséghatékonyság vizsgálata, az elvárások teljesítésének számszaki meghatározása és annak megállapítására, hogy a vizsgált szervezet törekedett-e feladatainak a lehető legkisebb erőforrás bevonásával történő megoldására.

A belső ellenőrzés az éves terv összeállításánál figyelembe vette:

- Az önkormányzat működésével kapcsolatos feladatokra vonatkozó ellátandó tevékenységeket, valamint a felügyeletük alá tartozó költségvetési szerveknél ellátandó tevékenységeket.
- A felső vezetés javaslatait – a helyi önkormányzat polgármestere, jegyzője, intézményvezetői –, amelyek tükröződnek a kockázatelemzésekben.
- A korábbi évek belső ellenőrzés dokumentumait.
- A külső ellenőrzést végzők ellenőrzési jelentéseit, tapasztalatait, külső ellenőrök észrevételeit, javaslatait, annak érdekében, hogy az ellenőrzés optimálisan lefedje a szervezet működését.

A belső ellenőrzés fontos feladata a potenciális hibák megelőzése érdekében, hogy a megjelenő új, illetve jelentős mértékben módosuló jogszabályok értelmezéséhez egységes végrehajtásához segítséget nyújtson, együttműködve az ellenőrzött költségvetési, illetve egyéb szervezettel.

Az éves ellenőrzési terv javaslat – a jogszabályban meghatározott szerkezetben, tartalommal készült, azaz – tartalmazza a következőket:

- a tervezett ellenőrzések tárgyát, célját, típusát, módszereit
- az ellenőrzendő időszakot, az ellenőrzések ütemezését
- a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását,
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését,
- a tanácsadó tevékenységre, a soron kívüli ellenőrzésekre és egyéb tevékenységekre tervezett kapacitást.

Az éves belső ellenőrzési terv mellékletei:

1. sz. melléklet 2017. évi ütemterv
2. sz. melléklet Kockázatelemzés
3. sz. melléklet Célkitűzések

## 2017. ÉVI ELLENŐRZÉSI ÜTEMTERV

## Hajmáskér Község Önkormányzat

Sorszám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés időszaka	Azonosított kockázati tényezők (*)	Ell. Nap (****)	Ellenőrzések típusa, módszere(**)	Ellenőrzések ütemezése(***)	Ellenőrzött szerv megnevezése
1.	Iktatás, iratkezelés rendjének ellenőrzése	Célja annak vizsgálata, hogy az iktatás, iratkezelés folyamatai a jogszabályi előírásoknak megfelelőek-e, biztosított-e az elektronikus információ szabadsága.	2016.01.01. - 2016.12.31.	Az iratkezelés és az irattározás rendszeretettsége és az adatok, dokumentumok védelmének szabályozottsága biztosított-e.	6	Szabályszerűségi	április	Hajmáskér Község Önkormányzat és hivatal
2.	A munkaköri leírások ellenőrzése	Célja annak vizsgálata, hogy a dolgozók rendelkeznek-e munkaköri leírásokkal, azok tartalma összhangban van-e a jogszabályokkal, helyi szabályzatokban foglaltakkal, alkalmazásuk-e az abban foglaltak alapján a dolgozók számonkérésére.	2016.01.01. -2016.12.31.	A nyilvántartásának naprakésztsége és teljes körűsége, szabályszerűsége, a dokumentumok kezelésére, védelmére és bizonylatolására vonatkozó előírások betartása.	6	Szabályszerűségi,	június	Hajmáskér Község Önkormányzat és hivatal
3.	Összefoglaló jelentés, éves terv, tanácsadás, rendkívüli ellenőrzés, intézkedési tervek felülvizsgálata és, egyéb admin. tevékenységek	A vizsgálatok során feltárt hibák, hiányosságok megszüntetésére kidolgozott intézkedések és végrehajtásuk megfeleltetése Belső ellenőrzési rendszer végső folyamatának lezárása, nyomon követése.	2016.01.01. -2016.12.31.	Határidők betartása, a végrehajtás és a teljes körűség vizsgálata. A monitoring rendszer nem megfeleltetése (a szükséges intézkedések elmaradnak, illetve nyomon követésük nem történik meg).	2	utóellenőrzés	november	Hajmáskér Község Önkormányzat és hivatal
<b>Belső ellenőrzés összesen:</b>					<b>14</b>			

- \* 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.

Dátum: 2016-10-27

Készítette: \_\_\_\_\_

Horváthné Székely Zita

Belső ellenőr

Jóváhagyta: \_\_\_\_\_

Kovács János György

Jegyző

## Kockázatelemzés 2017. Hajmáskér Község Önkormányzat

Sor- szám	Főlyamat megnevezése	Kockázati tényezők rendszerre gyakorolt hatása							Kockázati pontszámok összesen
		Kontrollok értékelése 5-15	Változás / Átszervezés 4-12	Előző ellenőrzés óta eltelt idő 2-10	Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően 3-9	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége 4-12	Munkatársak tapasztalata és képzettsége 3-9		
	ponthatárok								
1.	Tárgyi eszköz, anyagk. nyilvántartás, értékcsokkenés elszámolása	6	5	5	4	6	5	31	
<b>2.</b>	<b>Iktatás, irattárolás rendjének ellenőrzése</b>	<b>12</b>	<b>10</b>	<b>8</b>	<b>6</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>51</b>	
3.	Pénzgazdálkodási jogkörök rendje, ellátása	8	8	4	8	8	4	40	
4.	Pénzgazdálkodás, házi pénztár, előlegkezelés vizsgálata	8	6	6	7	5	6	38	
5.	Költségvetési rendelet végrehajtása	7	6	6	7	5	3	34	
6.	Humán erőforrás gazdálkodás	9	7	7	8	6	3	40	
7.	Vagyon nyilvántartása	8	8	8	5	7	6	42	
8.	Informatikai rendszer ellenőrzés	6	9	3	6	8	4	36	
9.	Jogszabályi változások miatt szabályozás átvezetése	8	9	8	7	4	5	41	
<b>10.</b>	<b>Munkaköri leírások ellenőrzése</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>8</b>	<b>8</b>	<b>52</b>	
11.	Normatív állami hozzájárulások igénylése	6	8	4	4	6	5	33	
12.	Nemzetiségi önkormányzatok ellenőrzése	8	6	5	6	8	6	39	
13.	Óvoda pénzügyi-számviteli szabályszerűségi vizsgálata	9	10	9	8	8	5	49	
14.	Civil szervezeteknek adott támogatások elszámolása	8	6	5	5	4	5	33	
15.	Helyi adók ellenőrzése	6	7	4	5	6	5	33	
16.	Testületi határozatok ellenőrzése	6	10	8	4	5	4	37	
17.	Önállóan működő intézmény átfogó ellenőrzése	6	7	4	5	6	5	33	

18.	Házipénztári pénzkezelés, előlegkezelés vizsgálata	8	6	7	6	5	7	39
19.	A beszámoló megbízhatóságának vizsgálata	7	6	6	5	5	3	32
20.	A gazdálkodói jogkörök vizsgálata, szabályozási összhangja, szabályzatok aktualitása, alkalmazása	8	7	7	8	6	3	39
21.	Eszközbeszerzések, felújítások, karbantartási, szolg. szerződések, megrendelések bonyolításának ell.	7	8	7	5	6	6	39
22.	Előirányzatokkal való gazdálkodás, kötelezettségvállalás értékelése	6	9	3	6	8	4	36
23.	Élelmezési tevékenység vizsgálata, étrend összeállítása, anyagkiszabás elkészítése, élelmezési nyilvántartások	8	8	8	7	4	5	40
24.	Bevételi előírások, bevételek teljesülése, behajtási tevékenység értékelése	6	5	5	4	6	5	31
25.	Szociális rászorultságtól függő pénzbeli ellátások vizsgálata	5	5	6	6	6	5	33
26.	ÁFA nyilvántartás, elszámolás	6	7	4	5	6	5	33
27.	Közbeszerzés szabályozása, eljárások összhangja	8	5	6	6	4	6	35
28.	Leltározás, selejtezés végrehajtása	8	6	4	6	7	6	37
29.	Nyertes pályázatok végrehajtása	5	7	7	8	5	3	35
30.	Raktározási feladatok ellenőrzése	4	5	5	4	6	4	28
31.	Gépjárműhasználat ellenőrzése	7	8	7	7	8	6	38
32.	Költségtérítések, dolgozói térítések elszámolásának ellenőrzése	5	9	8	9	7	5	45
33.	Védőruha, munkaruha nyilvántartása, elszámolása	6	5	5	4	6	5	31
34.	Vezetői, folyamatba épített ellenőrzés (FEUVE) kiépítettsége, működtetése	8	8	8	4	5	4	37
35.	A térítési díjak megállapításának pontossága, a dokumentálás szabályossága	6	7	4	5	6	5	33
36.	Telefon és internethasználatának ellenőrzése	8	8	8	6	4	5	39

3. sz. melléklet **2017. évi célkitűzések**

Főfolyamat megnevezése	Ellenőrzési pontok, folyamatok
<p><b>iktatás, iratkezelés rendjének ellenőrzése</b></p>	<p><i>Az iktatás, iratkezelés folyamatai a gyakorlatban, a jogszabályi előírásoknak megfelelőek-e, biztosított-e az elektronikus információ szabadsága.</i></p>
<p><b>munkaköri leírások ellenőrzése</b></p>	<p><i>A dolgozók rendelkeznek-e munkába lépésüket követően munkaköri leírásokkal, azok tartalma összhangban van-e a jogszabályokban, helyi szabályzatokban foglaltakkal, alkalmasak-e az abban foglaltak alapján a dolgozók számonkérésére.</i></p>

## Hajmáskér Község Önkormányzat

### 2017-2020. évi stratégiai ellenőrzési terve

Összeállította:

Horváthné Székely Zita  
Belső ellenőr

Jóváhagyta:

Kovács János György  
Jegyző

2016. december 08.

## Hajmáskér Község Önkormányzat stratégiai ellenőrzési terve

**2017-2020. év**

Ezen dokumentum célja, hogy Hajmáskér Község Önkormányzata hosszú távú céljaival összhangban, kockázatelemzésre alapozva meghatározza a belső ellenőrzés számára követendő hosszú távú ellenőrzési stratégiát a 2017 és 2020 közötti időszakra. A belső ellenőrzési stratégiai terve az ellenőrzésre vonatkozó főbb irányvonalakat határozza meg, amelyeket az éves ellenőrzési terv bont ellenőrzési feladatokra.

Jelen belső ellenőrzési stratégiai tervet – a vonatkozó jogszabályi előírásokkal összhangban – évente szükséges felülvizsgálni és aktualizálni.

Az Önkormányzat belső ellenőrzési stratégiai terve a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 30. § előírásaival és az Önkormányzat gazdasági programjával összhangban került kialakításra.

A belső ellenőrzési stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési programokat tartalmaz, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára vonatkozó megállapításokat fogalmaz meg.

### **1. Az önkormányzat hosszú távú célkitűzései, stratégiai céljai**

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon az Önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez, melyek a gazdasági programban kerültek megfogalmazásra.

Hajmáskér Község Önkormányzat alapvető célja, hogy biztosítsa a település működőképességét, a kötelező és az önként vállalt közfeladatainak ellátásához szükséges források megteremtésével. Egyre nagyobb hangsúlyt kell kapnia a gazdálkodás átláthatóságának és racionalizálásának.

*Ennek érdekében:*

- ki kell dolgozni az önkormányzat és az intézményei közép- és hosszú távú fejlesztési tervét, ami alapján tervezhetővé válnak a beruházások és a felújítások;
- a településüzemeltetési feladatok tervezésénél és ütemezésénél fontos követelmény a pontos költségkalkulációs rendszer bevezetése, mellyel elkerülhető az alul-, illetve felültervezés;
- meg kell teremteni az egyre bővülő Európai Unió pályázatok önrészének fedezetét, és ösztönözni kell az önkormányzat szervezeteit ezen pályázatok felkutatására;
- az önkormányzatnak elsődleges célként kell kitűznie a hitelállomány növekedésének megállítását, illetve szinten tartását, gondoskodni kell a jelenlegi hitelállomány időben történő törlesztéséről és lehetőség szerinti csökkentéséről.

- A helyi jogi szabályozásra irányuló célok összeállítása mellett az adópolitika meghatározásánál – a hatósági feladatellátás kötöttségeire is figyelemmel – törekedni kell a nyilvánosság, átláthatóság, elszámoltathatóság, elszámolás elveinek az érvényesítésére is.

## 2. A belső ellenőrzés stratégiai céljai

A belső ellenőrzés feladata, hogy független, objektív biztosítékot nyújtson az Önkormányzat vezetése számára annak érdekében, hogy a Hivatal és az intézmények működését javítsa és értéket adjon ahhoz. A belső ellenőrzés úgy segíti az Önkormányzatot, illetve a Polgármesteri Hivatalt a szakmai és gazdálkodási célkitűzések teljesítésében, hogy módszeres, rendszerezett szemléletet nyújt a belső kontrollrendszer értékeléséhez és javításához.

A belső ellenőrzés elsődleges célkitűzése, hogy ellenőrzései során felmérje a Hivatal és az intézmények folyamataiban rejlő kockázatokat és értékelje az azok csökkentésére kialakított ellenőrzési pontok megfelelőségét, eredményességét és hatékonyságát.

A 2017-től 2020-ig tartó időszakban a belső ellenőrzés a stratégiai célkitűzéseit az elvégzett kockázatelemzés eredményeink értékelésére alapozva és a vezetés javaslatait is figyelembe véve határozta meg.

A Nemzetközi Belső Ellenőrzési Standardok ajánlása alapján, a kockázatelemzés során magas összesített kockázati besorolást elérő folyamatokat évente, a közepes összesített kockázati besorolást elérő folyamatokat 2-3 évente, míg az alacsony kockázatú folyamatokat 4-5 évente kell a belső ellenőrzésnek vizsgálat alá vonnia.

A 2017-2020-os időszakban a belső ellenőrzésnek (tanácsadási vagy bizonyosságot nyújtó ellenőrzési tevékenység keretében) fokozott figyelmet kell fordítania a következő folyamatokra, tényezőkre és kockázatokra:

- A belső ellenőrzési rendszer olyan kialakítása, amely elősegíti a közpénzek és a közvagyon felhasználásának átláthatóságát és elszámoltathatóságát.
- A belső ellenőrzés technológiájának, metodikájának a nemzetközi és a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardoknak való teljes megfeleltetése, továbbá a vonatkozó módszertani útmutatók adaptálása.
- A hagyományos pénzügyi ellenőrzés teljesebbé tétele a Hivatal, az önkormányzat, az intézmények, gazdasági társaságok és egyéb támogatást élvező szervek vonatkozásában.
- Az önkormányzat és intézményeinek rendszeres (kockázati értéktől függő) átfogó (rendszer) vizsgálatát folytatni szükséges.
- A hagyományos pénzügyi ellenőrzés mellett hangsúlyt kell kapnia a teljesítmény-ellenőrzésnek, hatékonyság-vizsgálatnak és ezek humánpolitikai vonatkozású vizsgálatának.

- A korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok felszámolásának kiemelt vizsgálati szempontként való kezelése.
- Az ellenőrzési munka jó minőségének biztosítása a minőségbiztosítási rendszer elemeinek teljes kiépítésével, illetve működtetésével.

#### A belső ellenőrzés folyamatos feladatai:

- a) A belső ellenőrzés stratégiai és éves tervezési tevékenységével kapcsolatos kockázatelemzés, tervezés.
- b) Az éves ellenőrzési terv végrehajtása.
- c) A jegyző kérésére szükség szerint soron kívüli ellenőrzések végrehajtása.
- d) Felkérés esetén tanácsadói tevékenység, a függetlenség és objektivitás elveinek sérülése nélkül:
  - A Hivatal vezetésének támogatása a döntéshozatalban javaslatok megfogalmazásával (alternatívák kidolgozása és az egyes megoldási lehetőségek kockázatának becslése), azonban a döntést a vezetőségnek kell meghozni;
  - A Hivatal egyes folyamatainak, feladatainak átvilágítása/felmérése, javaslattétel az egyes folyamatok javítására, fejlesztésére, azok átfutási idejének csökkentésére;
  - A Hivatal vezetőségének támogatása a kockázatkezelési rendszer kialakításában és eredményes működtetésében;
  - Folyamatos tanácsadás a Hivatal belső eljárásrendjeinek, szabályzatainak kialakításához, felülvizsgálatához.

### **3. A Hivatal és az önkormányzati intézmények folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési (FEUVE) rendszerének értékelése**

A Hivatal és az önkormányzati intézmények vezetése kialakította és folyamatosan működteti a FEUVE rendszert. Ennek keretében elkészültek és rendszeresen aktualizálásra kerülnek az ellenőrzési nyomvonalak. A Hivatal rendelkezik kockázat- és szabálytalanságkezelési szabályzattal. A jövőben a Hivatal és az önkormányzati intézmények vezetése kiemelt figyelmet fordít az államháztartási belső kontrollrendszerekkel kapcsolatos törvényi változások adaptálására.

A jegyző és az intézményvezetők évente vezetői elszámoltathatósági nyilatkozatot tesznek a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belsőellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően.

#### 4. Az alkalmazott kockázatelemzési módszertan bemutatása, valamint a kockázatelemzés során azonosított kockázati tényezők és értékelésük

A vonatkozó jogszabályi előírások alapján a Jegyző felel a kockázatok kezeléséért. A belső ellenőrzés az éves tervezési időszakban a Hivatal és az önkormányzati intézmények valamennyi folyamatára és tevékenységére kiterjedő kockázatelemzést végez, melynek eredményeire alapozva készíti el, illetve évente aktualizálja a belső ellenőrzési stratégiai tervet és az éves belső ellenőrzési tervet. Az ennek alapjául szolgáló kockázatfelmérést a belső ellenőrzés a vezetőséggel együtt készíti el.

##### A figyelembe vett kockázati tényezők és azok súlya:

sorszám	Kockázati tényezők	Súly
1.	Előirányzat nagysága	5
2.	Változás/átszervezés	4
3.	A szerv költségvetési jogállása	4
4.	Kölcsönhatás más szervekkel	3
5.	Külső, illetve harmadik fél által gyakorolt befolyás	2
6.	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	4
7.	Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően	3
8.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4
9.	Munkatársak tapasztalata és képzettsége	3

##### Jelen stratégiai terv összeállítása a belső kontroll rendszerek előzetes kockázatértékelésén alapul az alábbiak szerint:

- Az eredendő kockázat, azaz a politikai és a jogi szabályozási környezetből, a szervezet feladatrendszeréből és a létszám struktúrájából, valamint a gazdálkodás rendszeréből eredő kockázati tényező közepes.
- Az eredendő kockázat közepes minősítése miatt közepes kockázati mértékű a tevékenység szabályozottsága, mivel valamennyi szükséges szabályzat, eljárásrend kialakításra került, de ezek felülvizsgálatáról folyamatosan gondoskodni kell.
- Az önkormányzatnál folyó belső ellenőrzési rendszer működése alacsony kockázati elem, mivel a belső ellenőrzés megoldott és a vizsgálandó területek és témák tervezése kockázatelemzésen alapul.
- Alacsony kockázati tényező a megfelelően működő pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottsága. Az önkormányzatra vonatkozó belső pénzügyi szabályzatok elkészültek, de ezek folyamatos karbantartásáról gondoskodni kell.
- Közepes kockázati tényezőnek minősül a gazdálkodási tevékenység informatikai támogatottsága, mivel szűk a főkönyvi könyvelést támogató számítógépes analitikus

nyilvántartások száma, valamint az informatikai környezet szabályozottsága és működése során gondoskodni kell a biztonsági tényezők kiépítéséről.

- Alacsony kockázati elemnek minősül folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés (FEUVE) rendszere kiépített, mivel az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlása és szabályozottsága megfelelő, összeférhetlenségi helyzetek elkerülése kidolgozott.

## **5. A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv**

A belső ellenőrzés a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi és magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok, a vonatkozó módszertani útmutatók és kézikönyv minta alapján, valamint a hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyv szerint végzi a munkáját.

A belső ellenőrzési rendszer vonatkozásában a Jegyző kiemelt feladata, hogy mérlegelve az önkormányzat és az intézmények által ellátott szakfeladatok összetettségét és nagyságrendjét, valamint a költségvetési szerv méretét kialakítsa, és a jogszabályi előírásokat is figyelembe véve eredményesen működtesse a belső ellenőrzés rendszerét.

Függetlenül a feladatellátás módjától a belső ellenőrzése által alkalmazott módszertant folyamatosan fejleszteni kell a belső ellenőrzési tevékenység minőségének javítása érdekében. Ennek keretében – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásaival összhangban – a Belső Ellenőrzési Kézikönyvet legalább két évente felül kell vizsgálni, és szükség szerint módosítani kell a nemzetközi belső ellenőrzési és magyarországi államháztartási standardok fejlődésének, a vonatkozó módszertani iránymutatásoknak, valamint a belső ellenőrzést ellátó tapasztalatainak, javaslatainak figyelembevételével.

## **6. A szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség, képzésének felmérése**

A vonatkozó jogszabályok alapján a belső ellenőrzést végzők számát kapacitás-felmérés alapján úgy kell megállapítani, hogy az arányban álljon az önkormányzat által ellátott szakfeladatokkal, a kezelt eszközök és források nagyságával, valamint a belső ellenőrzési stratégiai tervben és az éves belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatokkal. Azt követően, hogy a kockázatfelmérés eredményeinek összegzésére alapozva meghatározásra kerül a következő évben ellenőrzendő folyamatok köre, a belső ellenőrzési vezető feladata meghatározni az éves belső ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges munkaidőt és szaktudást.

A hatályos jogszabályok alapján az önkormányzat belső ellenőrzése ellátható önálló, a jegyzőjének alárendelt szervezeti egység létrehozásával / függetlenített belső ellenőrzést

végző személy kijelölésével, a teljes belső ellenőrzési tevékenységet ellátó külső erőforrás bevonásával, vagy az előző két megoldás kombinációjával – vezetői döntéstől függően.

Mérlegelve az ellátott szakfeladatok mértékét, összetettségét, valamint a költségvetési források nagyságát a Jegyző úgy döntött, hogy az önkormányzat és az által irányított (fenntartott) intézmények belső ellenőrzési tevékenységének ellátását külső szakértőre bízta.

A jelenlegi belső ellenőr képzettsége megfelel a jogszabály által előírt követelményeknek.

Az Önkormányzat a belső ellenőrzési tevékenységet külső vállalkozó bevonásával kívánja ellátni. Emiatt a képzettségre vonatkozó jogszabályi előírások biztosítása nem terheli az Önkormányzatot, az a vállalkozó feladata, ugyanúgy, mint a továbbképzéseken való részvétel.

A külső szolgáltató igénybevétele mentesít a kapacitás felmérés és létszámgazdálkodás alól.

## **7. A belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye**

A Hivatal és az intézmények belső ellenőrzési feladatainak ellátásába bevont külső szolgáltatóknak magának kell gondoskodnia a feladat ellátáshoz szükséges fenti tárgyi feltételekről.

## **8. A belső ellenőrzés által vizsgált területek, figyelembe véve az önkormányzat struktúrájában vagy tevékenységében szükséges változásokat**

A stratégiai időszakban a belső ellenőrzés kiemelt figyelmet fordít az önkormányzat, az intézmények gazdálkodásának, szükség szerint a szakmai feladatellátásának ellenőrzésére, illetve eseti jelleggel a szervezeti változásokhoz és esetleges átalakulásokhoz kapcsolódó témák vizsgálatára. Továbbra is törekedni kell arra, hogy a jogszabályban előírt kötelező ellenőrzésekre (közbeszerzések, a nem szociális jelleggel nyújtott támogatások ellenőrzése) legalább két évente kerüljön sor. A vagyongazdálkodás külső és belső kockázatainak értékelése alapján a magas kockázatúnak minősített területek ellenőrzéséről évente gondoskodni kell.

2016. december 08.

Készítette:

Horváthné Székely Zita

belső ellenőr

Záradék:

Hajmáskér Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017-2020. évekre vonatkozó stratégiai tervet.....sz. határozatával fogadta el.



BELÜGYMINISZTERIUM

POGÁCSÁS TIBOR  
önkormányzati államtitkár

Iktatószám: BMÖFT / 2-33 (2016)

Tárgy: Tájékoztatás  
Ügyintéző: Filmák Vera  
Telefon: 1/441-1282  
e-mail: vera.filmak@bm.gov.hu

Köbli Miklós Úr részére,  
polgármester

**Hajmáskér Község Önkormányzata**  
Hajmáskér  
Kossuth Lajos u. 57.  
8192

**Tisztelt Polgármester Úr!**

Az „Önkormányzati feladatellátást szolgáló fejlesztések támogatására” 318684 igénylésazonosító számon benyújtott pályázatával összefüggésben tájékoztatom, hogy a 2016. évben rendelkezésre álló támogatás alapjául szolgáló előirányzat sajnálatos módon csak az igények töredékének kielégítésére volt elegendő, így pályázatuk *forráshiány miatt nem részesült támogatásban*.

Egyidejűleg tájékoztatom, hogy a Magyarország 2017. évi központi költségvetéséről szóló törvény 2017. évben is tartalmaz az önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó fejlesztési támogatásokra előirányzatot.

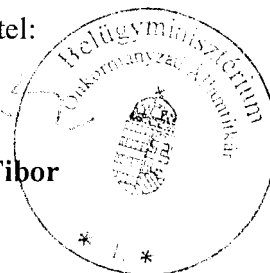
A jövő évi támogatások igénylésének szabályairól szóló pályázati kiírás várhatóan az év elején kerül kihirdetésre, kérem szíveskedjenek figyelemmel kísérni azok megjelenését.

Bízom abban, hogy a 2017. évi pályázaton önkormányzatuk eredményesen szerepelhet.

**Budapest, 2016. november 11.**

Üdvözlettel:

Pogácsás Tibor



Készült: 2 példányban  
Kapják: 1. sz. Címzett  
2. sz. Irattár



**MÁV-START VASÚTI SZEMÉLYSZÁLLÍTÓ Zrt.  
ÜGYFÉLSZOLGÁLAT**

Postacím: 1426 Budapest, Pf. 56. ■ MÁVDIREKT 06 (1) 3 49 49 49  
E-mail: eszrevetel@mav-start.hu ■ Webcím: www.mavcsoport.hu

Iktatószám: 285/34045/2016/START

Hivatkozási szám: 2437-1/2016.

**Köbli Miklós úr, polgármester  
Hajmáskéri Közös Önkormányzati Hivatal**

Tárgy: válaszlevél  
Előadó: Pintérné Bösz Andrea  
Tel.: +36 1 511 1091  
Fax: 06 (1) 511 2093

**Hajmáskér  
Kossuth L. u. 31.  
8192**

**Tisztelt Polgármester Úr!**

Rendkívül fontosak számunkra az Utasaink érdekeit, elvárásait, ill. véleményét képviselni leginkább hivatott önkormányzatoktól, megválasztott tisztviselőktől érkező jelzések, ezért köszönettel vettük a Társaságunk részére küldött építő szándékú levelét. Megkeresése kapcsán – a menetrend-tervező munkatársaink vonatkozó szakmai állásfoglalása alapján – az alábbi tájékoztatást adjuk:

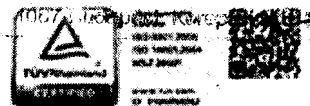
Társaságunk számára kiemelten fontos a budapesti előváros tágabb vonzaskörzetében és az egyes régiók között található települések minél jobb vasúti kiszolgálása. A MÁV-START Zrt. az elmúlt időszakban Európai Unió és hazai forrásokból további FLIRT motorvonatokat szerzett be, melyek közlekedtetési területe – többek között – Budapest és Veszprém között lesz.

A beruházás megtérülésének feltétele volt a beszerzett motorvonatok minél hatékonyabb foglalkoztatása, a lehető legnagyobb volumenű napi futásteljesítmény biztosítása. Ennek az elvárásnak a Budapest – Veszprém vasútvonalon úgy lehetett megfelelni, hogy a vasúttársaság Budapest és Veszprém között kétóránként közlekedtet gyorsvonatokat, a motorvonati szerelvények gyors veszprémi fordulásával.

A motorvonatok veszprémi rövid fordulási idejének biztosítása a menetrendi szerkezet módosítását igényelte, amelyhez egységes megállási rend kialakítása vált szükségessé Székesfehérvár és Veszprém között a veszprémi, illetve a szombathelyi (zalaegerszegi) gyorsvonatok esetében egyaránt.

Nem elhanyagolható szempont továbbá, hogy a 20 sz. Székesfehérvár – Veszprém – Szombathely vonal egyvágányú, az ebből adódó technológiai kötöttségek miatt (vonattalálkozások csak az arra alkalmas állomásokon bonyolódhatnak le) ütemes és a jövő évben alkalmazott menetrendi szerkezet csak akkor tartható, ha az ún. vonatkeresztezesekre kijelölt állomások a nap folyamán nem változnak.

Az előzőekre figyelemmel, sajnálatosan a kisebb utasforgalmat bonyolító Hajmáskér és Öskü települések kiszolgálását a kétórás ütemben közlekedő szombathelyi (zalaegerszegi) gyorsvonatokkal a fenti korlátozó tényezők miatt nem tudjuk biztosítani a decemberi menetrendváltástól.



Ugyanakkor a hajmáskérik számára is kedvező változás lesz, hogy a korszerű motorvonatokkal kiszolgált vonatok száma Budapest – Hajmáskér – Veszprém viszonylatban bővülni fog (960, 965 sz. vonatok közlekedtetése), a hétvégi közlekedési korlátozások több esetben tovább fognak szűkülni (9057, 9058 sz. vonatok) illetve megszűnnek (964, 966, 963, 961 sz. vonatok).

A jellemzően Budapest irányába jelentkező hivatás- és a regionális forgalom jobb kiszolgálása érdekében – a veszprémi gyorsvonatokon túl – csak az alaprendszeren felüli vonatok esetében van lehetőség sűríteni az eljutások számát, azaz a kora reggeli és az esti csúcsidőszakban (9059, 9069, 9057, 9056, 9066, 9058 sz. vonatok) közlekedő sűrítő vonatok esetében.

A jelenlegi menetrendi struktúrában Hajmáskér és Szombathely között napi 7 pár közvetlen vonat, míg Hajmáskér és Zalaegerszeg között naponta 6 pár közvetlen vonatpár biztosítja a közvetlen eljutást.

A jegyeladási adatok (viszonylati jegyek) alapján 2016. évben Hajmáskérről Szombathelyre havonta 12-16 fő, míg Zalaegerszegre 6-11 fő vette igénybe az eljutást biztosító vonatokat (7 illetve 6 pár közvetlen vonattal, valamint egyes esetekben veszprémi átszállással).

A jelentkező minimális utasforgalom, valamint a már ismertetett technológiai kötöttségek miatt nem javasolt Hajmáskér kiszolgálása a szombathelyi (zalaegerszegi) gyorsvonatokkal, csak a köztes órában közlekedő veszprémi gyorsvonatokkal illetve a reggeli és délutáni csúcsidőszakban közlekedő sűrítő vonatokkal.

A polgármester úr által kért, 900, 903, 906 sz. vonatok Hajmáskér állomáson történő megállításának lehetőségeit is vizsgáltuk, azonban annak megvalósítását rendszerszinten sajnálatosan nem találtuk támogathatónak, ugyanis az a vonali menetrendi struktúra drasztikus átalakítását igényelné a már említett technológiai kötöttségek miatt.

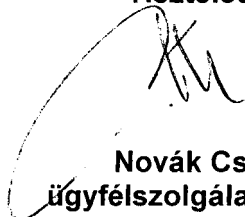
A december 11-től életbe lépő menetrendi kínálat alapján Hajmáskérről az eljutást Szombathelyre és Zalaegerszegre

- reggel (hétfőtől-szombatig) Pétfürdőre történő, úgynevezett elútatással javasoljuk igénybe venni, a 9057-900/9590 sz. vonatokkal,
- délután munkanapokon veszprémi átszállással a 9066- 906/956 sz. vonatokkal, míg Szombathely és Zalaegerszeg irányából Hajmáskérré délután (hétfőtől-péntekig és vasárnap) Pétfürdőre történő úgynevezett túlutatással javasoljuk igénybe venni, a 953/903-9058 sz. vonatokkal.

Megkeresését köszönve, kérjük fenti tájékoztatásunk szíves elfogadását.

**Budapest, 2016. november 30.**

**Tisztelettel:**



**Novák Csaba**  
ügyfélszolgálati vezető

