

JEGYZŐKÖNYV

Készült 2024. szeptember 11. napján 16.00 órakor Bakóca Községi Önkormányzat Képviselő-testületének ülésén.

Jelen vannak:

- Király Gábor polgármester
- Jakab Judit alpolgármester
- Fischli János képviselő

Meghívott:

- Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

Jegyzőkönyvvezető: Baloghné Bagány Anita

Király Gábor polgármester köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a képviselő-testület határozatképes létszámban megjelent. A polgármester ismerteti a napirendet, melyet a képviselő-testület 3 igen, ellenszavazat nélkül (3:0) az alábbiak szerint fogadott el:

1. **Szociális tüzelőanyag támogatás biztosításának helyi szabályairól szóló rendelet elfogadásáról döntéshozatal**
Előadó: Király Gábor polgármester
2. **2023. évi belső ellenőrzési jelentés megtárgyalása és elfogadása**
Előadó: Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző
3. **Egyebek**

NAPIRENDI PONTOK TÁRGYALÁSA

1. **Szociális tüzelőanyag támogatás biztosításának helyi szabályairól szóló rendelet elfogadásáról döntéshozatal**
Előadó: Király Gábor polgármester

Király Gábor polgármester elmondta, hogy az idei évben 43 m³ tűzifát kap az önkormányzat, amit kioszthatnak a rászorulóknak között.

Előadó részletesen ismertette a rendelet tervezetét. Elmondta, hogy az aktív korúak támogatásában, az időskorúak járadékában, a lakásfenntartási támogatásban részesülőknek, valamint azoknak, akik halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevelnek kötelező tűzifa támogatást nyújtani. Javasolta ezenkívül felvenni a támogatandók körébe azokat a családokat akik rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülnek.

Király Gábor polgármester javasolta, hogy az f. pontot hagyják ki, ahol az volt a jogosultság feltétele, hogy egy főre jutó nettó jövedelem ne haladja meg a legkisebb öregségi nyugdíj bizonyos százalékát, mivel emiatt nem akar konfliktust az új képviselő-testülettel.

Jakab Judit alpolgármester: Szerintem éppen abból lenne konfliktus ha ezt a pontot kihagynánk, mert akkor kevesebben férnek bele a támogatásba.

Király Gábor polgármester: Ez esetben mondjátok el javaslataitokat a jövedelemhatárra, illetve egyéb feltételekre vonatkozóan.

A képviselők javasolták, hogy azon háztartások részesüljenek tűzifa támogatásban ahol legalább egy 65 év feletti nyugdíjas él és az egy főre jutó nettó jövedelem nem haladja meg a nettó 145.000,- Ft/fő összeget.

Javasolták továbbá, hogy a szociális tüzelőanyag támogatás igénylésére vonatkozó kérelmek beadási határideje 2024. október 31. legyen.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (3:0) megalkotta **Bakóca Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 6/2024. (IX.12.) számú, a szociális célú tüzelőanyag támogatás biztosításának helyi szabályairól szóló önkormányzati rendeletét.**

2. 2023. évi belső ellenőrzési jelentés megtárgyalása és elfogadása

Előadó: Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző ismertette a képviselő-testület tagjaival, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 29. és 48. §-nak megfelelően a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészíti az éves ellenőrzési tervet. A belső ellenőr e terv szerint, 2023. IV. negyedévében elvégezte a 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési vizsgálatot.

2023-ban a belső ellenőr az önkormányzat 2022. évi gazdálkodását vizsgálta.

Az ellenőrzés célja, hogy:

- vizsgálja a szervezet működésének szabályosságát, a tevékenység gyakorlása során a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezető rendelkezések betartását
- ellenőrizze és javaslataival folyamatosan fejlessze a folyamatba épített előzetes és utólagos, vezetői ellenőrzés érvényesítését,
- megállapítsa, hogy a vagyonnal szabályszerűen, szabályozottan, gazdaságosan, hatékonyan gazdálkodik-e az önkormányzat.

Kéri a testületet fogadják el az előterjesztés szerinti belső ellenőrzési jelentést.

Bakóca Községi Önkormányzat képviselő-testülete 3 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (3:0) az alábbi határozatot hozták:

Bakóca Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 29/2024.(IX.11.) sz. Kt. határozata

2023. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

Bakóca Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

1. A 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési jelentést megismerte, a melléklet szerint elfogadja.
2. A költségvetési szervek belső kontrollrendszerének 2023. évi működéséről szóló vezetői nyilatkozatokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11.§-a alapján elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Király Gábor polgármester
Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

Több napirend nem volt, Király Gábor polgármester megköszönte mindenkinek a részvételt és az ülést 16.35 órakor bezárta.

k.m.f.



Király Gábor
polgármester



Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző

Bakóca Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2024. (IX. 12.) önkormányzati rendelete

a szociális célú tüzelőanyag támogatás biztosításának helyi szabályairól

Bakóca Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. Cikk (2) bekezdése alapján, a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 2. §-ában kapott felhatalmazás alapján a 25. § (3) bekezdés B) pontjában, 26. §-ában, 32. § (3) bekezdésében foglaltak alapján, Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 2. sz. melléklet 2.2.1 pontja szerint a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatására szóló pályázati kiírás végrehajtására - a következőket rendeli el

1. §

(1) A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatásáról szóló pályázata alapján a központi költségvetés a települési önkormányzatok szociális célú tűzifavásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatást biztosított Bakóca Község Önkormányzata számára.

(2) E rendelet célja, hogy Bakóca településen élők részére támogatást nyújtson szociális rászorultsága alapján, tekintettel a törvényi felhatalmazásra meghatározza a természetben nyújtott egyszeri tűzifa juttatást ellátási forma jogosultsági feltételeit, és az igénylés, odaítélés menetét.

(3) E rendelet hatálya kiterjed Bakóca Község közigazgatási területén életvitelszerűen lakó és ott lakcímmel rendelkező állampolgárokra

2. §

(1) Az önkormányzat vissza nem térítendő természetbeni támogatást - a kapott támogatási keret kimerüléséig - háztartásonként legfeljebb 5 m³ tűzifát biztosít elsősorban annak a személynek, aki

- a) Aktív korúak ellátására jogosult,
- b) Időskorúak járadékára jogosult
- c) Lakásfenntartási települési támogatásra jogosult,
- d) Halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevel,
- e) Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül,
- f) Azon háztartások részére, melyben a háztartás minden tagja 65 év feletti nyugdíjas, és a havi 1 főre jutó nettó jövedelem nem haladja meg a 145.000,- forint/fő összeget.

(2) A tűzifa támogatás ugyanazon lakott ingatlanra csak egy jogosultnak állapítható meg, függetlenül a lakásban élő személyek és a háztartások számától. Amennyiben egy ingatlanról több kérelem érkezik, az elbírálás a kérelem beérkezésének sorrendjében történik.

(3) A tűzifát elidegeníteni, eladni nem lehet.

(4) Az önkormányzat vállalja, hogy a szociális célú tűzifában részesülőtől ellenszolgáltatást nem kér.

3. §

(1) Nem jogosult szociális célú tűzifa támogatásra – függetlenül a 2. § -ban meghatározott feltétel teljesülésétől – az a személy, család

a) Aki erdőgazdálkodó, erdőtulajdonos és az elmúlt 2 évben engedéllyel fakitermelést végzett.

b) Azon ingatlan vonatkozásában, mely tűzifával egyáltalán nem fűthető.

(2) Az üresen álló, nem lakott ingatlanra, amelyben életvitelszerűen senki sem él, a támogatás nem kérhető.

4. §

(1) A támogatás megállapítása iránti eljárás az e rendelet 1. melléklet szerinti kérelemre indul.

(2) A kérelmeket 2024. október 31. napjáig lehet benyújtani a Polgármesteri Hivatalban, vagy a Mindszentgodisai Közös Önkormányzati Hivatalban.

(3) A kérelmek elbírálása Bakóca Község Önkormányzat Képviselő-testülete hatáskörébe tartozik, aki a támogatásról következő rendes ülésén, legkésőbb 2025. január 31. napjáig dönt.

(4) A döntést követő 15 munkanapon belül, legkésőbb 2025. február 15-éig a polgármester gondoskodik a tűzifa házhoz történő kiszállításáról. (5) A tűzifa átvételét a jogosult a rendelet 2. mellékletét képező átvételi elismervény aláírásával igazolja.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2025. május 31-én hatályát veszti.

Bakóca, 2024. szeptember 12.



Király Gábor
polgármester



Ranyóczkiné Ács Andrea
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2024. szeptember 12.



Ranyóczkiné Ács Andrea
jegyző

Kérelem

KÉRELEM Benyújtható: 2024. október 31. napjáig													
Szociális célú tüzelőanyag támogatásra													
I. Személyi adatok:													
1. Kérelmező személyére vonatkozó adatok:													
Neve:													
Születési neve:													
Anyja neve:													
Születési helye, Ideje:													
Lakóhely:													
						irányítószám:							
település neve:													
				utca/út tér		házsza m							
				épület/lph.		emelet/ajtó							
Tartozkodási hely:													
						irányítószám:							
település neve:													
				utca/út tér		házsza m							
				épület/lph.		emelet/ajtó							
TAJ szám:													
Telefonszám (nem kötelező):													
e-mail cím (nem kötelező):													

Állampolgársága																	
A kérelmező idegenrendészeti státusza (nem magyar állampolgárság esetén):																	
		- szabad mozgás és tartózkodás jogával vagy															
		- EU kék kártyával rendelkező, vagy															
		- bevándorlóként / letelepedett, vagy															
		- menekült / oltalmazott / hontalan															
2. Kérelmezővel közös háztartásban élők száma:						fő											
3. A rendkívüli települési támogatást az alábbi jogcímen kérem:																	
		- Aktív korúak ellátásra jogosult															
		- Időskorúak járadékára jogosult															
		- Lakásfenntartási települési támogatásra jogosult															
		- Halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevel															
		- Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül															
		- Azon háztartások részére, melyben a háztartás minden tagja 65 év feletti nyugdíjas, és a havi 1 főre jutó nettó jövedelem nem haladja meg a 145.000,- forint/fő összeget.															
4. A közeli hozzátartozókra és jövedelmükre vonatkozó adatok:																	
		A kérelmező családi körülménye:															
						- egyedül álló											
						- nem egyedül álló											

	Kérelmező családjában élő közeli hozzátartozók adatai, hozzátartozók száma:																
Ssz.	Név	Születési hely	születési idő	Anyja neve				TAJ szám									
1																	
2																	
3																	
4																	
5																	
6																	
	Jövedelmi adatok:																
	A kérelmező, valamint a vele közös háztartásban élő személyek havi jövedelme forintban:																
	A		B	C													
	A jövedelem típusa		Kérelmező jövedelme	A kérelmezővel közös háztartásban élő további személyek jövedelme													
1.	Munkaviszonyból és más foglalkozási jogviszonyból származó jövedelem ebből: közfoglalkoztatásból származó																
2.	Társas és egyéni vállalkozásból, őstermelői, illetve szellemi és más önálló tevékenységből származó																
3.	Táppénz, gyermekgondozási támogatások																
4.	Nyugellátás és egyéb nyugdíjszerű rendszeres szociális ellátások																
5.	Önkormányzat és munkaügyi szervek által folyósított ellátások																

6.	Egyéb jövedelem													
7.	Összes jövedelem													
5.	Kijelentem, hogy													
	- <i>életvitelszerűen a lakóhelyemen / a tartózkodási helyemen élek (a megfelelő rész aláhúzendő, csak abban az esetben nem kell megtenni, ha egyidejűleg bejelentett lakó- és tartózkodási hellyel rendelkezik)</i>													
	- a családomban élő közeli hozzátartozóként feltüntetett személyek életvitelszerűen az enyémmel megegyező lakcímen élnek													
	- a közölt adatok a valóságnak megfelelnek													
5.1.	Tudomásul veszem, hogy a kérelemben közölt adatok valóságát a szociális igazgatásról és szociális ellátásról szóló 1993. évi III. törvény 10. § (7) bekezdése alapján a szociális hatásköri gyakorló szerv - a NAV hatáskörrel és illetékességgel rendelkező adóigazgatósága útján- ellenőrizheti.													
5.2.	Hozzájárulok a kérelemben szereplő adatoknak a szociális igazgatási eljárás során történő felhasználásához, a nyilvántartásban szereplő adatoknak az informatikai rendszerben történő felhasználáshoz.													
Kelt:														
	kérelmező aláírása													

Átvételi elismervény

.....alatti lakos aláírásommal elismerem, hogy a mai napon Bakóca Község Önkormányzata Képviselő-testületének a tűzifa támogatásról szóló 6./2024.(IX.12.) önkormányzati rendelete alapján megállapított természetbeni juttatásként m3 mennyiségű tűzifát átvettem. Bakóca, 2024. hó nap átadó átvevő

Végső előterjesztői indokolás

Bakóca Község Önkormányzata szociális célú tüzelőanyag pályázat keretében szociális célú tűzifa vásárlásra nyert támogatás. E rendelet célja, hogy a településen élők részére támogatást nyújtson szociális rászorultsága alapján, tekintettel a törvényi felhatalmazásra meghatározza a természetben nyújtott egyszeri tűzifa juttatást ellátási forma jogosultsági feltételeit, és az igénylés, odaítélés menetét.

Jelenléti ív

Bakóca Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. szeptember 11. napján megtartott üléséhez

Király Gábor polgármester

Jakab Judit alpolgármester

Borsányi Milán János képviselő

Fischli János képviselő 

Szopkó Gergely képviselő

Mindszentgodisai Közös Önkormányzati Hivatal részéről:

Ranyhónyzkiné Ács Andrea jegyző

Meghívottak:

Orsós Szilvia, RNÖ Elnöke

Lakosság részéről:

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Bakóca Község Polgármestere

MEGHÍVÓ

Bakóca Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. szeptember 11. (szerda) napján 16.00 órakor tartandó képviselő-testületi ülésére.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal - Bakóca

Javasolt napirendi pontok:

- 1. Szociális tüzelőanyag támogatás biztosításának helyi szabályairól szóló rendelet elfogadásáról döntéshozatal**
Előadó: Király Gábor polgármester
- 2. 2023. évi belső ellenőrzési jelentés megtárgyalása és elfogadása**
Előadó: Ranyóczkiné Ács Andrea jegyző
- 3. Egyebek**

Bakóca, 2024. szeptember 06.



Király Gábor sk.
polgármester

Bakóca Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

a szociális célú tüzelőanyag támogatás biztosításának helyi szabályairól

Bakóca Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. Cikk (2) bekezdése alapján, a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 2. §-ában kapott felhatalmazás alapján a 25. § (3) bekezdés B) pontjában, 26. §-ában, 32. § (3) bekezdésében foglaltak alapján, Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 2. sz. melléklet 2.2.1 pontja szerint a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatására szóló pályázati kiírás végrehajtására - a következőket rendeli el

1. §

(1) A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatásáról szóló pályázata alapján a központi költségvetés a települési önkormányzatok szociális célú tűzifavásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatást biztosított Bakóca Község Önkormányzata számára.

(2) E rendelet célja, hogy Bakóca településen élők részére támogatást nyújtson szociális rászorultsága alapján, tekintettel a törvényi felhatalmazásra meghatározza a természetben nyújtott egyszeri tűzifa juttatást ellátási forma jogosultsági feltételeit, és az igénylés, odaítélés menetét.

(3) E rendelet hatálya kiterjed Bakóca Község közigazgatási területén életvitelszerűen lakó és ott lakcímmel rendelkező állampolgárokra

2. §

(1) Az önkormányzat vissza nem térítendő természetbeni támogatást - a kapott támogatási keret kimerüléséig - háztartásonként legfeljebb 5 m³ tűzifát biztosít elsősorban annak a személynek, aki

- a) Aktív korúak ellátására jogosult,
- b) Időskorúak járadékára jogosult
- c) Lakásfenntartási települési támogatásra jogosult,
- d) Halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevel,
- e) **Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül,**
- f) **Azon háztartások részére, melyben a havi 1 főre jutó nettó jövedelem nem haladja meg,- forint/fő, egyedül élő esetén a,- forint/fő összeget.**

(2) A tűzifa támogatás ugyanazon lakott ingatlanra csak egy jogosultnak állapítható meg, függetlenül a lakásban élő személyek és a háztartások számától. Amennyiben egy ingatlanról több kérelem érkezik, az elbírálás a kérelem beérkezésének sorrendjében történik.

(3) A tűzifát elidegeníteni, eladni nem lehet.

(4) Az önkormányzat vállalja, hogy a szociális célú tűzifában részesülőtől ellenszolgáltatást nem kér.

3. §

(1) Nem jogosult szociális célú tűzifa támogatásra – függetlenül a 2. § -ban meghatározott feltétel teljesülésétől – az a személy, család

- a) Aki erődgazdálkodó, erdőtulajdonos és az elmúlt 2 évben engedéllyel fakitermelést végzett.
- b) Azon ingatlan vonatkozásában, mely tűzifával egyáltalán nem fűthető.

(2) Az üresen álló, nem lakott ingatlanra, amelyben életvitelszerűen senki sem él, a támogatás nem kérhető.

4. §

(1) A támogatás megállapítása iránti eljárás az e rendelet 1. melléklet szerinti kérelemre indul.

(2) A kérelmeket 2024..... napjáig lehet benyújtani a Polgármesteri Hivatalban, vagy a Mindszentgodisai Közös Önkormányzati Hivatalban.

(3) A kérelmek elbírálása Bakóca Község Önkormányzat Képviselő-testülete hatáskörébe tartozik, aki a támogatásról következő rendes ülésén, legkésőbb 2025. január 31. napjáig dönt.

(4) A döntést követő 15 munkanapon belül, legkésőbb 2025. február 15-éig a polgármester gondoskodik a tűzifa házhoz történő kiszállításáról. (5) A tűzifa átvételét a jogosult a rendelet 2. mellékletét képező átvételi elismervény aláírásával igazolja.

5. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2025. május 31-én hatályát veszti.

Kérelem

KÉRELEM Benyújtható: 2024. napjáig													
Szociális célú tüzelőanyag támogatásra													
I. Személyi adatok:													
1. Kérelmező személyére vonatkozó adatok:													
	Neve:												
	Születési neve:												
	Anyja neve:												
	Születési helye, Ideje:												
Lakóhely:													
						irányítószám:							
	település neve:												
				utca/út tér			házsza m						
				épület/lph.			emelet/ajtó						
Tartozkodási hely:													
						irányítószám:							
	település neve:												
				utca/út tér			házsza m						
				épület/lph.			emelet/ajtó						
	TAJ szám:												
	Telefonszám (nem kötelező):												
	e-mail cím (nem kötelező):												

Állampolgársága:														
A kérelmező idegenrendészeti státusza (nem magyar állampolgárság esetén):														
		- szabad mozgás és tartozkodás jogával vagy												
		- EU kék kártyával rendelkező, vagy												
		- bevándorlóként / letelepedett, vagy												
		- menekült / oltalmazott / hontalan												
2. Kérelmezővel közös háztartásban élők száma:						fő								
3. A rendkívüli települési támogatást az alábbi jogcímen kérem:														
		- Aktív korúak ellátásra jogosult												
		- Időskorúak járadékára jogosult												
		- Lakásfenntartási települési támogatásra jogosult												
		- Halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevel												
		- Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül												
		- Azon háztartások részére, melyben a havi 1 főre jutó nettó jövedelem nem haladja meg, forint/fő, egyedül élő esetén a, - forint/fő összeget.												
4. A közeli hozzátartozókra és jövedelmükre vonatkozó adatok:														
A kérelmező családi körülménye:														
				- egyedül álló										
				- nem egyedül álló										

		Kérelmező családjában élő közeli hozzátartozók adatai,							
		hozzátratózók száma:							
Ssz.	Név	Születési hely	születési idő	Anyja neve			TAJ szám		
1									
2									
3									
4									
5									
6									
Jövedelmi adatok:									
A kérelmező, valamint a vele közös háztartásban élő személyek havi jövedelme forintban:									
	A	B	C						
	A jövedelem típusa	Kérelmező jövedelme	A kérelmezővel közös háztartásban élő további személyek jövedelme						
1.	Munkaviszonyból és más foglalkozási jogviszonyból származó jövedelem ebből: közfoglalkoztatásból származó								
2.	Társas és egyéni vállalkozásból, őstermelői, illetve szellemi és más önálló tevékenységből származó								
3.	Táppénz, gyermekgondozási támogatások								
4.	Nyugellátás és egyéb nyugdíjszerű rendszeres szociális ellátások								
5.	Önkormányzat és munkaügyi szervek által folyósított ellátások								
6.	Egyéb jövedelem								

7.	Összes jövedelem													
5.	Kijelentem, hogy													
	- életvitelszerűen a lakóhelyemen / a tartózkodási helyemen élek (a megfelelő rész aláhúzendó, csak abban az esetben nem kell megtenni, ha egyidejűleg bejelentett lakó- és tartózkodási hellyel rendelkezik)													
	- a családomban élő közeli hozzátartozóként feltüntetett személyek életvitelszerűen az enyémmel megegyező lakcímen élnek													
	- a közölt adatok a valóságnak megfelelnek													
5.1.	Tudomásul veszem, hogy a kérelemben közölt adatok valóságát a szociális igazgatásról és szociális ellátásról szóló 1993. évi III. törvény 10. § (7) bekezdése alapján a szociális hatásköri gyakorló szerv - a NAV hatáskörrel és illetékességgel rendelkező adóigazgatósága útján- ellenőrizheti.													
5.2.	Hozzájárulok a kérelemben szereplő adatoknak a szociális igazgatási eljárás során történő felhasználásához, a nyilvántartásban szereplő adatoknak az informatikai rendszerben történő felhasználáshoz.													
Kelt:														
							kérelmező aláírása							

Átvételi elismervény

.....alatti lakos aláírásommal elismerem, hogy a mai napon Bakóca Község Önkormányzata Képviselő-testületének a tűzifa támogatásról szóló/2024.(.....) önkormányzati rendelete alapján megállapított természetbeni juttatásként m3 mennyiségű tűzifát átvettem. Bakóca, 2024. hó nap átadó átvevő

Végső előterjesztői indokolás

Bakóca Község Önkormányzata szociális célú tüzelőanyag pályázat keretében szociális célú tűzifa vásárlásra nyert támogatás. E rendelet célja, hogy a településen élők részére támogatást nyújtson szociális rászorultsága alapján, tekintettel a törvényi felhatalmazásra meghatározza a természetben nyújtott egyszeri tűzifa juttatást ellátási forma jogosultsági feltételeit, és az igénylés, odaítélés menetét.

Bakóca Község Önkormányzat

2023. ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

Az éves ellenőrzési jelentés a Pénzügyminisztérium által 2022. augusztusában kiadott módszertan szerint került összeállításra.

A 2023. évi ellenőrzési tervet a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX: törvény (továbbiakban: Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 62. §-ában, valamint a költségvetési szervek Belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) figyelembevételével készítették el.

A belső ellenőrzés – az Áht. vonatkozó jogszabályi helye szerint – független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát.

A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére.

A belső ellenőrzés feladata:

- a/ vizsgálni és értékelni a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését;
- b/ vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét;
- c/ vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatóságát;
- d/ a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat és ajánlásokat tenni, valamint elemzéseket, értékeléseket készíteni a költségvetési szerv vezetője számára a költségvetési szerv működése eredményességének növelése, valamint a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési, és a belső ellenőrzési rendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében;
- e/ ajánlásokat és javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése érdekében;
- f/ nyomon követni az ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket.

A belső ellenőrzési tevékenység módszerei:

- szabályszerűségi -,
- pénzügyi -,
- rendszer -,
- és a teljesítmény-ellenőrzések.

A belső ellenőrzést végző személyek munkájukat a vonatkozó jogszabályok, a Pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutatók, a nemzetközi belső ellenőrzési standardok és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzik.

A belső ellenőrzési folyamat során megvalósítja a vonatkozó jogszabályokban körülírt ellenőrzési folyamat elemeit:

- a tervezés előkészítését,
- a kockázatelemzést,
- a tervezést,
- az ellenőrzés végrehajtását,
- a jelentéskészítést,
- a nyomon követést,
- és az utóvizsgálatot.

A belső ellenőrzés célja, hogy

- vizsgálja a szervezet működésének szabályozottságát, a tevékenység gyakorlása során a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések betartását,
- ellenőrizze, és javaslataival folyamatosan fejlessze a folyamatba épített előzetes és utólagos, vezetői ellenőrzés érvényesülését,
- megállapítsa, hogy a vagyonnal szabályszerűen, szabályozottan, gazdaságosan, hatékonyan gazdálkodnak-e?

TARTALOMJEGYZÉK

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § a.) pont)

- I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)
- I/1/a. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése
- I/1/b. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása
- I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)
- I/2/a. A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága
- I/2/b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)
- I/2/c. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)
- I/2/d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása
- I/2/e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők
- I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása
- I/2/g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok
- I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac pont)

II. A Belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

- II/1. A Belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)
- II/2. A Belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § a.) pont)

2023-ban a belső ellenőrzési feladatokat, a belső ellenőrzési tervben foglaltakat az önkormányzatnál és intézményeinél, gazdasági társaságainál külső szolgáltató bevonásával teljesítette.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa) pont)

Össességében **1 témában összesen 1 vizsgálatot** végeztem, melyekre **5 revizori napot** használtak fel. Soron kívüli ellenőrzés nem volt. Vizsgálatokat a 2023. éves belső ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően szervezték.

Elvégzett belső ellenőrzések száma összesen 8 ellenőrzés, melyből:

- 1 db szabályszerűségi ellenőrzés,
- 0 db pénzügyi ellenőrzés,
- 0 db rendszerellenőrzés,
- 0 db teljesítmény ellenőrzés,
- 0 db utóellenőrzés.

Helyi önkormányzat: Balóca Községi Önkormányzata	Szabályszerűségi ellenőrzés					Pénzügyi ellenőrzés					Rendszerellenőrzés					Teljesítmény-ellenőrzés					Információs ellenőrzés					Utóellenőrzés ³					Ellenőrzések összesen					Ellenőri napok összesen
	terv	tény	terv	tény	terv	terv	tény	terv	tény	terv	terv	tény	terv	tény	terv	terv	tény	terv	tény	terv	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
	db	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	db	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	db	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	db	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	db	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	db	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	db	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	db	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	db	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	db	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	db	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap			
Helyi önkormányzat (L+H)	1,00	1,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	5,00	5,00	5,00	
L Önkormányzat hivatal / Polgármesteri hivatal összesen	1,00	1,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	5,00	5,00	5,00	
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	1,00	1,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	5,00	5,00	5,00	
aa) Saját szervezetenél	1,00	1,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	5,00	5,00	5,00	
ab) Társulat szervezetenél (társulati végzet)																															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések																															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitást		0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezetenél																															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Társulat szervezetenél (társulati végzet)																															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések																															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I/1/a. A tárgyévvel vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

A 2023. évi belső ellenőrzési tervben tervezett 1 témában összesen 1 ellenőrzést a belső ellenőrzés elvégezte. Soron kívüli ellenőrzés nem volt. Elmaradt ellenőrzés nem volt. Áthúzódó ellenőrzés nem volt.

A „Belső Ellenőrzési Kézikönyv” előírásai szerint a belső ellenőrző köteles összesített értékelést és véleményt megfogalmazni az általa ellenőrzött területről. Az értékelés az alábbiak szerint alakult:

- megfelelő: nem volt
- korlátozottan megfelelő: 1 db
- gyenge: nem volt
- kritikus: nem volt
- elégtelen: nem volt.

Sorszám	Cím	Tárgy	Módszer
1	Alapító okirat, SZMSZ, közigazgatási szerződés, munkamegosztási megállapodás ellenőrzése	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat / nemzetiségi önkormányzat / intézmény alapító okirata és SZMSZ-e összhangban van-e a jogszabályi előírásokkal teljes körűen tartalmazzák-e. Az SZMSZ tartalmaz-e előírásokat a működési és szervezeti felépítés kereteire, az összeférhetetlenség kérdéskörére, a vagyonnyilatkozattétellel kapcsolatos kötelezettségek körére és részleteire. A közigazgatási szerződéseket / a munkamegosztási megállapodásokat az előírásoknak megfelelően elkészítették-e, a gazdasági szervezet ügyrendje teljes körű-e.	Ellenőrzési módszerek: dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés

I/1/c. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzés büntető, szabálysértési, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt nem tárt fel.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab) pont)

A belső ellenőrzés az önkormányzatnál külső erőforrás bevonásával valósult meg. A belső ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényezők nem merültek fel. A belső ellenőrzés 2023. évi ellenőrzési tervében meghatározott ellenőrzéseket a hatályos belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

I/2/a. A belső ellenőrzési egysége humánerőforrás-ellátottsága

Mindszentgodisai Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltató bevonásával látta el.

A külső szolgáltató belső ellenőr rendelkezik belső ellenőri regisztrációval, így megfelel az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírtaknak.

A külső szolgáltató képzettsége megfelel a belső ellenőr megfelel a költségvetési szervnél és köztulajdonban álló gazdasági társaságnál belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú kötelező továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII. 23.) PM rendeletben meghatározott feltételeknek.

A belső ellenőr a kötelező továbbképzési kötelezettségének (ÁBPE-II.) 2023. évben nem volt kötelezett.

I/2/b. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

A funkcionális függetlenség az ellenőrzés során megvalósult, a belső ellenőrzések megtervezése, megszervezése és végrehajtása a Bkr. előírásainak megfelelően történt.

Az ellenőrzési tevékenységet akadályozó tényező nem volt, az együttműködés megfelelő volt.

I/2/c. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

2023. évi ellenőrzés során nem fordultak elő összeférhetetlenségi esetek.

I/2/d. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A belső ellenőrzés során az ellenőrzés valamennyi dokumentációhoz hozzáfért. Az ellenőrzött szervnél, illetve szervezeti egységnél mind a vezetők, mind az alkalmazottak a szükséges tájékoztatást megadták.

Az ellenőrzések lefolytatását az ellenőrzött szervezet semmilyen módon sem akadályozta.

I/2/e. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását nem akadályozták külső tényezők.

I/2/f. Az ellenőrzések nyilvántartása

A Bkr. által előírt ellenőrzési nyilvántartásban rögzítésre kerültek a belső ellenőrzés által végzett ellenőrzés tárgya, az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja, a belső ellenőrzését végző neve, a vizsgálat időszaka, valamint az intézkedési terv készítésének szükségessége. A dokumentumok megőrzési helye a belső ellenőrzést végző szervnél.

I/2/g. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az Ellenőrzési Kézikönyv szabályait évente szükséges felülvizsgálni, az aktuális változások kezelése folyamatosan történik.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac pont)

Tanácsadói tevékenység 2023. évben folyamatosan történt.

II. A Belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

II/1. A Belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

Megállapításokat rangsoroltuk, aszerint, hogy milyen hatással vannak az ellenőrzött tevékenységekre, beleértve a belső irányítási és ellenőrzési rendszer hatékonyságára és eredményességére vonatkozó befolyásukat:

Az elvégzett vizsgálatokra az ellenőrzött szervezetek, illetve szervezeti egységek vezetői részéről észrevétel több esetben is érkezett, amelyet a Bkr. rendelkezései alapján kezelt a belső ellenőrzési vezető.

1/2023. számú ellenőrzés:

Alapító okirat, SZMSZ, közigazgatási szerződés, munkamegosztási megállapodás ellenőrzése során a következő megállapításokat tette:

Megállapítás	Értékelés	Korrekciót igényel	Minőség	
Az ellenőrzés megállapította, hogy nincs biztosítva az összhang az SZMSZ előírásai között. Több esetben nincs szabályozva a feladat, felelősség és hatáskör.	Az ellenőrzés javasolja, hogy vizsgálják felül az SZMSZ-t, és egészítsék ki a szükséges rendelkezésekkel.	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	igen	átlagos
Az ellenőrzés megállapította, hogy a munkamegosztási megállapodás több esetben nem megfelelő előírásokat tartalmaz és nem tartalmaz minden jogszabály által előírt rendelkezést.	Az ellenőrzés javasolja, hogy felülvizsgálják és módosítsák a munkamegosztási megállapodást.	szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	igen	átlagos
Az ellenőrzés megállapította, hogy a közigazgatási szerződés nem tartalmaz minden szükséges előírást, ill. nincsenek pontosan megfogalmazva a feladatok, felelősök, és a határidők.	Az ellenőrzés javasolja, hogy a közigazgatási szerződést a jogszabályi előírásoknak megfelelően vizsgálják felül.	szabálytalan működés, bírság / jogszabálynak való megfelelés	igen	átlagos

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében: **korlátozottan megfelelő.**

II/2. A Belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

A Belső kontrollrendszer szorosan kapcsolódik egyes elkülönített, de egymással összefüggő célok sorához. Ezek a fő célok, funkció, folyamat és tevékenység végrehajtásán keresztül valósulnak meg.

A Belső kontroll rendszerét a Pénzügyminisztérium által közétett módszertani útmutatók alapján kell kialakítani. Minden államháztartási szervezetnek önmagának - a saját adottságainak ismeretében - kell megfogalmazni, hogy hogyan hajtja végre az államháztartási törvényben, a kormányrendeletekben megfogalmazott előírásokat.

II/2.1. Kontrollkörnyezet

Belső szabályzatok

A Hivatal folyamatosan aktualizálja a belső szabályzatait a külső környezet változásaival összhangban. A gyakori változások miatt a teljes naprakészség nehezen biztosítható.

Feladat-, és felelősségi körök

A szervezet rendelkezik a hatás-, jog- és felelősségi körök rögzítésére kiadott és rendszeresen aktualizált hatásköri jegyzékkel. A teljes személyi állomány munkaköri leírásokkal rendelkezik.

A folyamatok meghatározása és dokumentálása

A Hivatal rendelkezik Belső kontroll kézikönyvvel, ugyanakkor az ellenőrzési nyomvonal főként a pénzügyi-számviteli folyamatokat fedi le, az éves felülvizsgálat nem minden esetben valósul meg. Az ellenőrzési nyomvonal folyamatos karbantartása, javítása folyamatos feladatot jelent.

Humán-erőforrás

A Hivatal humán-erőforrás ellátottsága problémát mutat. Viszonylag magas a fluktuáció.

Etikai értékek és integritás

A Hivatal szervezeti struktúrája világos, általában egyértelműen kialakítottak a felelősségi-, hatásköri viszonyok, feladatok. Az etikai értékeket az etikai kódex jeleníti meg az állomány számára.

II.2.2 Integrált kockázatkezelési rendszer

A kockázatok meghatározása és felmérése

A Hivatal kialakította a kockázatok nyilvántartását, elkészítették a kockázatok értékeléséhez az összesítést. Azonban még nem teljes körű a kockázatok meghatározása, feltárása.

A kockázatok elemzése

Az ellenőrzési nyomvonalban a szervezet tevékenységére jellemző összes folyamatot fel kell tüntetni, amit oly mértékben kell részfolyamatokra bontani, hogy az alapul szolgáljon a kockázati tényezők felmérésére és a kockázatok elemzésére, kezelésére is. A folyamat alapú ellenőrzési nyomvonal alapján a kockázatok elemzése és az előző évi állapot felülvizsgálata néhány szervezeti elemnél megkezdődött.

A kockázatok kezelése

A megkezdett kockázatelemzés értékeléseinek megfelelően a kockázatok kezelését (a szükséges intézkedések megtételét, intézkedési tervek kidolgozását) el kell majd végezni, a nyilvántartásokba be kell vezetni.

A kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata

Évente legalább egyszer értékelni kell a Hivatalt érintő kockázatokat. Az előző évi kockázatelemzés értékelési munkája elkezdődött a kockázat kezeléssel együtt. Sajnos nagyon lassan halad a kockázatok teljes körű feltárása. A belső ellenőrzések és a külső ellenőrzések által feltárt kockázatokkal kapcsolatos intézkedések teljesítése folyamatos.

Csalás, korrupció, integritás

Az előírt szabályzatokkal rendelkeznek, így az integritási és korrupciós kockázatokra vonatkozó bejelentésének fogadásáról és kivizsgálásáról szóló szabályzat, a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje.

II.2.3. Kontrolltevékenységek

Kontroll stratégiák és módszerek

Az ellenőrzések során tett megállapítások szerint egyes folyamatok esetében a kontrollpontok hiányoznak, vagy helytelenül – formálisan – vannak végrehajtva. Az engedélyezési és jóváhagyási eljárások, a feladat, hatás- és felelősségi körök elhatárolása rendezett, az SZMSZ-nek megfelelő. A műveletek, folyamatok, tevékenységek elosztása – a humánerőforrás elosztását is beleértve - megfelelnek a hatékonyabb szervezeti felépítésnek és működésnek.

Feladatkörök szétválasztása

Az ellenőrzési nyomvonal kidolgozása során figyelemmel kellett lenni a logikai sorrendre és a teljes lefedettségre. Az SZMSZ és a belső szabályok a feladatköröket nagyrészt megfelelően választják szét (főként a gazdálkodási folyamatokban), de a szabályozás és a fluktuáció miatti összehangoltság több esetben, időben elválik egymástól.

A feladatvégzés folytonossága

A folyamatosság biztosított. Amennyiben új munkaerő lép be, úgy amennyiben lehetséges biztosítják az előddel párhuzamos munkavégzést, és az ügyek átadás-átvételét. Sajnos több esetben a pótlás csak későbbi időponttól valósul meg, ilyenkor kollégák feladata az új munkaerő betanítása, eligazítása.

II.2.4. Információs és kommunikációs rendszer

Információ és kommunikáció

A Hivatal információs és kommunikációs rendszere az írott alapú (papír, elektronikus) rendszeres és nem rendszeres jelentések, feljegyzések, valamint a verbális alapokon nyugvó értekezleteken, illetve referálásokon keresztül kialakításra került. Rendszeres munkamegbeszéléseket tartanak.

Iktatási rendszer

A Hivatalhoz érkező ügyiratok, okmányok tekintetében az archiválás és információáramlás szabályozottabb és könnyebben ellenőrizhető, nyomon követhető módon, egyben papírtakarékosan és gyorsabban történik az új iktatási rendszer (ASP) bevezetésével. Az elektronikus ügykezelésre átállás megkezdődött.

Hiányosságok, szabálytalanságok, korrupció jelentése

A belső ellenőrzés 2023-ben 0 esetben tett megállapítást szabálytalanság miatt.

II.2.5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A monitoring megvalósulásának formái a szervezetnél:

1. Belső ellenőrzés
2. Vezetői értekezletek, apparátusi értekezletek
3. Külső államháztartási ellenőrzések,
4. Folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzések – több esetben nem dokumentált, így kockázatot jelenthet,
5. Beszámolók, adatszolgáltatások,
6. Leltár,
7. Önellenőrzések,
8. Intézkedési tervek, megvalósítás nyomon követése, nyilvántartások.

A fent leírt tevékenységek szabályozottak, esetenként formanyomtatványok, illetve online felület használatával történnek. A vezetői belső ellenőrzések folyamatosak, az ellenőrzésekről esetenként készült feljegyzések nyilvántartásba kerülnek, a feltárt hiányosságokra megállapítást tett az ellenőrzés.

A belső kontrollok értékelése

A költségvetési szerv vezetője minden év elején a jogszabályi előírásokkal összhangban nyilatkozik a kontrollrendszerek szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes működtetéséről.

Belső ellenőrzés

Az államháztartási belső ellenőrzés külső szolgáltató által biztosított, a szervezeti hierarchiában elfoglalt helye a vonatkozó jogszabályok előírása szerinti, a funkcionális függetlenség biztosított.

Az ellenőrzések dokumentálása, nyilvántartása erre a célra felfektetett előadói ívekben történtek. A belső ellenőr bizonyosságot adó tevékenység és tanácsadó tevékenység keretén belül hajtott végre ellenőrzéseket. A belső ellenőrt nem vonták be egyéb folyamatok működtetésébe a függetlensége nem sérült.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

Az ellenőrzött szervezetek elfogadták a jelentések megállapításait. A javaslatokra vonatkozóan elkészítették az intézkedési tervet, amely felelősöket és határidőket is megfogalmazott. Az intézkedések egy részének végrehajtásának határideje 2024. év.

Bakóca, 2024. február 15.

összeállította: dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

jóváhagyta:

Ranyhóczkiné Ács Andrea
jegyző