

K I V O N A T

HOSSZÚHETÉNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ- TESTÜLETÉNEK

121/2020. (XI.30.) sz. határozata

A Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás határozatainak jóváhagyásáról

A 478/2020. (XI.3.) Korm.rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörömben, Hosszúhetény Község Önkormányzat Képviselő-testületének hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozom:

1. Az Önkormányzat a Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás Tanácsának – jelen határozat mellékletét képező – 36-38/2020.(XI.....) számú határozatainak tervezetét a mellékelt formában jóváhagyja.
2. Tudomásul veszi, hogy a Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás elnöke a fennálló veszélyhelyzetre tekintettel a mellékelt határozati tervezetekben foglalt döntéseket a Társulási Tanács ülésének megtartása mellőzésével, kizárólag jelen határozat alapján, a Társulási Tanács hatáskörében eljárva, a szükséges szavazati arány esetén meghozza.

Határidő: 2020. december 4.

Felelős: dr. Csörnyei László polgármester

Hosszúhetény, 2020. 11.30.





Hosszúhetény Községi Önkormányzat Polgármestere

7694 Hosszúhetény, Fő u. 166. Telefon/fax: 72/ 785-807 e-mail.: onkormanyzat@hosszuheteny.hu

7/2020

Hosszúhetény Község Önkormányzat Képviselő-testület

122/2020. (XI.30.) számú határozata

A 2021. évre vonatkozó belső ellenőrzési és a 2021-2024 évekre vonatkozó stratégiai terv jóváhagyásáról

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.03.) Korm. rendelet alapján alkalmazandó, a katasztrófavédelemről szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésben biztosított jogkörömben Hosszúhetény Község Önkormányzat Képviselő-testületének hatáskörében eljárva, úgy döntök, hogy:

A 2021. évre vonatkozó belső ellenőrzési és a 2021-2024 évekre vonatkozó stratégiai tervet az 1. és 2. számú mellékletekben szereplő ellenőrzési terveket jóváhagyom, azzal, hogy az éves ellenőrzési terv végrehajtásáról a pénzügyi zárszámadással együtt a jegyző beszámol a testületnek.

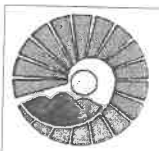
Határidő: 2021. április 30.

Felelős: dr. Orbán László jegyző

Hosszúhetény, 2020.11.30.



Dr. Csörnyei László
polgármester



Komlói Kistérség
Többcélú Önkormányzati Társulás
7300 Komló, Városház tér 3.
Tel: 72/584-000 e-mail: tarsulas@komlo.hu

HATÁROZATI KIVONAT

Tárgy: A Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás 2020. évi költségvetés módosítása

36/2020. (XI....) sz. Tct. határozat

A Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás (továbbiakban: Társulás) Elnöke – a Kormány által kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel - a Társulási Tanács hatáskörében eljárva, Társulási Tanács ülés megtartásának mellőzésével, valamint a tagönkormányzatok határozatainak figyelembevételével, A Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás 2020. évi költségvetés módosításának határozat tervezete című előterjesztéshez kapcsolódóan az alábbi határozatot hozza:

A Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás 2020. évi módosított bevételei és kiadásai:

1. A Társulási Tanács a Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás 2020. évi módosított költségvetését az alábbi tartalommal állapítja meg (I. számú melléklet):

az összes bevételt **1 157 191 461,- Ft-ban,**

Ebből:

működési célú	1 102 142 386,- Ft,
felhalmozási célú	55 049 075,- Ft .

az összes kiadást **1 157 191 461,- Ft-ban**

állapítja meg.

Ebből:

A működési célú kiadásokat **1 157 191 461,- Ft-ban,**
(II. számú melléklet)

- személyi juttatások	436 118 092,- Ft-ban
- a munkaadókat terhelő járulékokat	77 745 009,- Ft-ban,
- a dologi kiadások	162 725 699,- Ft-ban,
- az egyéb működési célú kiadásokat	425 553 586,- Ft-ban

állapítja meg.

A felhalmozási kiadásokat
(III. számú melléklet)

55 049 075,- Ft-ban

-a beruházási kiadásokat

672 730,- Ft-ban,

-a felújításokat

51 673 145,- Ft-ban,

- az egyéb felhalmozási célú kiad.

2 703 200,- Ft-ban

állapítja meg.

A költségvetésben engedélyezett álláshelyek száma: 119,5 fő (VI. számú melléklet).

Ebből:

- a Komló Térségi Integrált Szociális Szolgáltató Központ álláshelyeinek száma: 64,0 fő
 - a Komló Térségi Családsegítő és Gyermekjóléti Szolg. álláshelyeinek száma: 37,5 fő
 - a Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás Szilvási Bölcsőde álláshelyeinek száma: 18,0 fő.
2. A Társulás 2020. évi költségvetésének összevont pénzügyi mérlegét az I. számú melléklet, működési célú bevételeinek és kiadásainak részmérlegét a II. számú melléklet, a felhalmozási célú részmérlegét a III. számú melléklet tartalmazza.
 3. A bevételek és kiadások forrásonkénti megoszlását a IV. számú melléklet, illetve kiadási jogcímenkénti megoszlását az V. számú melléklet mutatja be.
 4. A Társulás és a Szilvási Bölcsőde önállóan működő intézmény címenkénti kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciókénti, ezen belül kiemelt fő előirányzatokkénti bemutatását a VI. számú melléklet tükrözi. A VI/a számú melléklet a tervezett előirányzatok jogcím csoportok szerinti megoszlását tükrözi.
 5. A Komló Térségi Integrált Szociális Szolgáltató Központ kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciókénti (jogcímenkénti) és kiemelt előirányzatokkénti bontását a települések (alcímek) szerinti megoszlásban mutatja be a VII/a számú melléklet. Tartalmazza az önkormányzatok által tervezendő működtetési hozzájárulások mértékét, a tevékenységenkénti engedélyezett álláshelyek számát.
 6. A Komló Térségi Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat intézmény kiadásainak és bevételeinek kormányzati funkciókénti és kiemelt előirányzatokkénti bontását a települések (alcímek) szerinti bontásban mutatja be a VII/b számú melléklet. Tartalmazza az önkormányzatok által tervezendő működtetési hozzájárulások mértékét, a tevékenységenkénti engedélyezett álláshelyek számát.
 7. A Társulás 2020. évi normatív támogatásainak jogcímenkénti alakulásait a VIII. számú melléklet, a Komló Térségi Integrált Szociális Szolgáltató Központ, és a Komló Térségi Családsegítő-és Gyermekjóléti Szolgálat tevékenységeire lehívott normatívák településenkénti alakulását a IX. számú melléklet mutatja be. A Szilvási Bölcsőde normatíváinak jogcímenkénti, tevékenységenkénti megoszlását a X. számú melléklet tartalmazza. A normatívákat Komló Város Önkormányzat igényli, és adja át a Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulásnak.

8. A Társulás 2020. évi bevételi előirányzat-felhasználási ütemtervét a XI/a számú melléklet, a 2020. évi kiadások előirányzat-felhasználási ütemtervét a XI/b számú melléklet tükrözi.
 9. A Társulás 2020. évi likviditási tervét a XII. számú melléklet tartalmazza.
 10. A Társulás 2020. évi előirányzott tagdíj-, gyepmesteri tevékenység-, házi orvosi ügyeleti ellátás-, az önállóan működő intézmények költségvetéséhez tervezett önkormányzati működési hozzájárulások bevételeinek, önkormányzatok szerint megbontott, tervezett összegét a XIII. számú melléklet mutatja be.
 11. A Társulás és hozzá rendelt költségvetési intézmények, kormányzati funkciók szerinti, és 2020. évi engedélyezett álláshelyenkénti bemutatását a VI. számú melléklet, településenkénti megoszlása a VII/a számú melléklet és a VII/b számú melléklet szerint alakul.
- Az engedélyezett álláshelyek száma összesen 119,5 fő.
12. A Társulás 2020. évre vállalt Európai Unió támogatással megvalósuló projektek bevételeit, kiadásait a XIV. számú mellékletben mutatjuk be.
 13. A Társulás és a fenntartott intézményei 2020. évi módosított előirányzatainak rovatok szerinti megoszlását a XVI. számú melléklet tartalmazza.

Határidő: értelem szerint

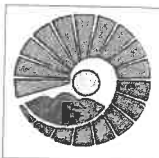
Felelős: Jégl Zoltán elnök

Tagönkormányzatok polgármesterei

Intézmények vezetői

k.m.f.

**Jégl Zoltán
elnök**



Komlói Kistérség
Többcélú Önkormányzati Társulás
7300 Komló, Városház tér 3.
Tel: 72/584-000 e-mail: tarsulas@komlo.hu

HATÁROZATI KIVONAT

Tárgy: A Komló Térségi Integrált Szociális Szolgáltató Központ behajthatatlan követeléseinek elengedése 2020. évben

37/2020. (XI....) sz. Tct. határozat

A Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás (továbbiakban: Társulás) Elnöke – a Kormány által kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel - a Társulási Tanács hatáskörében eljárva, Társulási Tanács ülés megtartásának mellőzésével, valamint a tagönkormányzatok határozatainak figyelembevételével, a Komló Térségi Integrált Szociális Szolgáltató Központ behajthatatlan követeléseinek elengedése 2020. évben című előterjesztéshez kapcsolódóan az alábbi határozatot hozza:

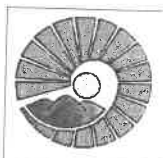
1. A Társulás dönt a Központ összességében 47 205,- Ft összegű 1. számú melléklet szerinti behajthatatlan követelések elengedéséről.
2. Az Elnök utasítja az intézmények vezetőit, hogy a számviteli nyilvántartásokon történő átvezetésről gondoskodjon.

Határidő: 2020. december 31.

Felelős: a Komló Térségi Integrált Szociális Szolgáltató Központ vezetője,
a Komló Város Önkormányzat Gazdasági Ellátó Szervezet vezetője

k.m.f.

Jégl Zoltán
elnök



Komlói Kistérség
Többcélú Önkormányzati Társulás
7300 Komló, Városház tér 3.
Tel: 72/584-000 e-mail: tarsulas@komlo.hu

HATÁROZATI KIVONAT

Tárgy: Étkezési normával és rezsi áremeléssel kapcsolatos döntések meghozatala

38/2020. (XI....) sz. Tct. határozat

A Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás (továbbiakban: Társulás) Elnöke – a Kormány által kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel - a Társulási Tanács hatáskörében eljárva, Társulási Tanács ülés megtartásának mellőzésével, valamint a tagönkormányzatok határozatainak figyelembevételével, az „Étkezési normával és rezsi áremeléssel kapcsolatos döntések meghozatala” című előterjesztés tárgyában az alábbi határozatot hozza:

1.) A Társulás a fenntartásában működő Szilvási Bölcsőde (7300 Komló, Függetlenség u. 28.) intézményben a nyersanyagnorma bruttó, ÁFÁ-t is tartalmazó összegét **2021. január 1. napjától** az alábbiak szerint állapítja meg:

Szilvási Bölcsőde		
	Alap nyersanyagnorma (Ft/nap)	Diétás nyersanyagnorma (Ft/nap)
Reggeli	110	145
Tízórai	80	105
Ebéd	280	360
Uzsonna	110	150
Összesen	580	760

2.) A Társulás a fenntartásában működő Szilvási Bölcsőde (7300 Komló, Függetlenség u. 28.) intézményben az intézményi étkezés rezsi bruttó, ÁFÁ-t is tartalmazó összegét **2021. január 1. napjától** az alábbiak szerint jóváhagyja:

Szilvási Bölcsőde	
	Vállalkozói díj – rezsi (Ft/nap)
Reggeli	48,4
Tízórai	40,6
Ebéd	145,2
Uzsonna	48,4
Összesen	282,5

Határidő: 2021. január 1.

Felelős: Jégl Zoltán elnök

k.m.f.

Jégl Zoltán
elnök

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban Mőtv.) 119. § írja elő a belső kontrollrendszer működtetését. Ennek keretében a jegyző feladata a belső ellenőrzés kialakítása és működtetése. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. A helyi önkormányzatokra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet és stratégiai tervet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) alapján a képviselő testület a tárgyévet megelőző év december 31-éig hagyja jóvá.

Az éves ellenőrzési terv elkészítésére vonatkozó szabályokat a Bkr. 15.pontja „A belső ellenőrzés tervezése” című része tartalmazza. A hivatkozott jogszabályrész határozza meg

- a belső ellenőrzési vezető, valamint
- a költségvetési szerv vezetőjének feladatát.

A belső ellenőrzési vezető feladata, hogy kockázatelemzés alapján stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készítsen, így a terveknek a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. Ez azért szükséges, hogy a belső ellenőrzés be tudja tölteni funkcióját, azaz

- az ellenőrzött szerv működését fejlessze és eredményességét növelje, továbbá
- megállapításokat és ajánlásokat fogalmazzon meg a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak való megfelelés, gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség vizsgálatát követően.

A belső ellenőrzés tervezése során figyelembevételre került a Bkr. azon előírása, miszerint a belső ellenőrzési tevékenység során szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítmény-ellenőrzéseket, illetve informatikai ellenőrzéseket kell végezni.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §-ának (1) bekezdése alapján Az irányító szerv belső ellenőrzést végezhet az irányítása alá tartozó bármely költségvetési szervnél; a saját vagy az irányítása, felügyelete alá tartozó költségvetési szerv használatába, vagyonkezelésébe adott nemzeti vagyonnal való gazdálkodás tekintetében; az irányító szerv által nyújtott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan kedvezményezetteknek és a lebonyolító szerveknek; és az irányítása alá tartozó bármely, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 1. § a) pontjában meghatározott köztulajdonban álló gazdasági társaságnál.

..... Község Önkormányzatánál a függetlenített belső ellenőrzési feladatokat Komló Város Önkormányzati belső ellenőrzési egysége látja el.

2020. évben a belső ellenőrzési egység 1 főből állt. A létszám 2021. évre sem változott, így a 2021. évre készülő belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzéseket egy főre határoztuk meg.

..... Község Önkormányzatára öt ellenőrzési nap jut. 13 napot tartalékol-

tunk tanácsadási tevékenységekre és az esetlegesen felmerülő változások miatt.

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

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

- az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;
- a tervezett ellenőrzések tárgyát;
- az ellenőrzések célját;
- az ellenőrizendő időszakot;
- a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
- az ellenőrzések típusát;
- az ellenőrzések tervezett ütemezését;
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;
- a tanácsadó tevékenységekre tervezett kapacitást;
- a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;
- a képzésekre tervezett kapacitást;
- az egyéb tevékenységeket.

A stratégiai terv javaslat (összhangban a szervezet hosszú távú céljaival) – mely a jogszabályban meghatározott szerkezetben és tartalommal készült - a következőket tartalmazza:

- a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- a meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

Az ellenőrzési tervet – jogszabály előírása alapján – úgy kell összeállítani, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok is végrehajthatóak legyenek, így 5,5 % tartalékidő került figyelembe vételre a tervezés során.

A 2021. évre vonatkozó ellenőrzési és a 2021-2024. évekre vonatkozó stratégiai terv összeállításakor figyelembevételre került:

az ellenőrzési terv megalapozása céljából készített elemzés, mely tartalmazza:

- a szervnél elmúlt időszakban végzett ellenőrzések tapasztalatait, valamint
- a szerv egyes feladatellátáshoz való viszonyát (a feladat ellátását, illetve ellátatlanságát) több év távlatában;
- a kockázatelemzés eredménye.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést és annak mellékleteit tárgyalja meg és határozza meg a 2021. évben elvégzendő ellenőrzési feladatokat.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület - a jegyző előterjesztésében - megtárgyalta a 2021. évre vonatkozó belső ellenőrzési és a 2021-2024. évekre vonatkozó stratégiai tervet és az alábbi határozatot hozza:

A Képviselő-testület az 1. és 2. számú mellékleteiben szereplő ellenőrzési terveket jóváhagyja azzal, hogy az éves ellenőrzési terv végrehajtásáról a pénzügyi zárszámadással együtt a jegyző beszámol a testületnek.

Határidő: értelem szerint

Felelős: jegyző

....., 2020.

STRATÉGIAI TERV

Hosszúhetény Község Önkormányzatának belső ellenőrzésére vonatkozóan

(2021-2024. évekre, a KKTÖT tagönkormányzataira vonatkozó egységes elvek alapján)

2020. november

A szervezet hosszú távú célkitűzései	A belső ellenőrzés stratégiai céljai	Ellenőrzés által vizsgált területek a szervezet és tevékenység változásai miatt
- Kötelező és vállalt feladatok magas színvonalú és gazdaságos ellátása. - Folyamatos fizetőképesség fenntartása. - Szabályos működés. - Infrastruktúra folyamatos fejlesztése. - Munkahelyteremtés elősegítése. - Turizmus fejlesztése és ösztönzés. - Informatikai háttér, rendszer fejlesztése. - Kistérségi együttműködés szélesítése.	- A gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályszerűségének biztosítása. - A külső ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése. - Minőségi javulás a pénzügyi-gazdasági folyamatokban. - A feladatok gazdaságos ellátásának megalapozása. - Az intézmények "felügyeleti jellegű ellenőrzésével" az intézményi gazdálkodás szabályszerűségének és gazdaságosságának javulása. - A kockázatos és közepesen kockázatos folyamatok áttekintése. - A javaslatok hasznosulásának kontrollja.	Az elmúlt év során a szervezetben, illetve a tevékenységi körében nem történt jelentős, kiemelt figyelmet megkövetelő változás.

Belső kontrollrendszer értékelése	Kockázati tényezők	Kockázati tényezők értékelése
A régebben kialakult kontroll mechanizmusok működnek, szabályzatokban megjelennek. A belső kontrollrendszer keretei kialakításra kerültek, a szabályzatok elkészítése révén az „elméleti” keret rendelkezésre áll, ennek gyakorlatba történő átültetése révén a működés során biztosítható a szabályos működés. Az egyes tevékenységek gyakorlati megvalósításának ellenőrzése révén a kontrollrendszer egyes elemeit továbbra is fókuszként szükséges kezelni, törekedve a belső kontrollrendszer egyes részterületeinek ciklusidő során történő vizsgálat alá vonására.	Hosszúhetény Községi Önkormányzat feladatai több ágazatot érintenek. Helyben nem minden területre vonatkozóan biztosított a megfelelő képzettséggel rendelkező munkaerő. Az anyagi lehetőségeik minden esetben hatékony és gazdaságos feladatellátást indokolnak. A jogszabályi változások nyomán követése is jelentős feladat a községi önkormányzatok számára. Intézményeik speciális feladatokat is ellátnak.	A kockázati tényezők értékelése a "Kockázatelemzés" keretében történik. A kockázatelemzés minden évben elkészítésre, átvértékelésre kerül, melynek során a főbb folyamatok meghatározásra kerülnek, így a kockázati tényezők és a hozzárendelhető ellenőrzési pontok. A magas kockázatot mutató folyamatok a következő év(ek) éves ellenőrzési tervében elsődlegesen szerepelnek, majd a közepes kockázatú folyamatok kerülnek figyelembevételre. A következő években végrehajtásra kerülő külső és belső ellenőrzések tapasztalatai alapján a folyamatok átvértékelésre kerülnek, a megállapítások tükrében.

Belső ellenőrök felkötése	Belső ellenőrök képzettsége	Belső ellenőrök képzési tervének elemei	További képzési célok a lehetőségek függvényében
Kaprényi Róbert	Okleveles közgazdász német-magyar szakfordító	Szakmai fórumok, továbbképzések (legalább évente 5 alkalom)	A Belső Ellenőrök Magyarországi Szervezetének (BEMSZ) szervezésében megvalósuló képzéseken való részvétel.

* Legmagasabb iskolai végzettség, egyéb szakirányú képesítés.

F/14525-14/2020

2. sz. melléklet

Dátum: 2020. november 24.

Készítette:



Kaprényi Róbert
mb. belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Csörnyei László
polgármester

Dr. Orbán László
jegyző

HOSSZÚHETÉNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2021. ÉVRE VONATKOZÓ ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Elemzések, általános felmérések Hosszúhetény Község Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési tervének elkészítéséhez Készült: 2020. november 24.	Kockázatelemzés Hosszúhetény Község Önkormányzat belső ellenőrzési terveinek elkészítéséhez (Folyamatok megértése a kockázatelemzéshez, Kockázatok azonosítása a kockázatelemzés során, Kockázatelemzés eredménye) Készült: 2020. november 24.
	A folyamatok kockázata és ellenőrzése Hosszúhetény Község Önkormányzatának belső ellenőrzési terveihez Készült: 2020. november 24.
	Kockázatelemzés összesítése Hosszúhetény Község Önkormányzatának belső ellenőrzési terveihez Készült: 2020. november 24.

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa és módszerei (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erforrás szükségletek (****)
Az Önkormányzat által nyújtott rendszeres és eseti gyermekvédelmi támogatások megvalósításának, dokumentáltságának, kifizetésének ellenőrzése	Cél: annak megállapítása, hogy az Önkormányzat által kifizetésre kerülő szociális támogatások megvalósítottak-e, a jogszabályi előírásokat érvényesítik-e támogatási döntések meghozatala során, a vezetett nyilvántartások és dokumentumok köre megfelelő-e Tárgya: az Önkormányzat által nyújtott rendszeres és eseti gyermekvédelmi támogatások megvalósításának, dokumentáltságának, kifizetésének ellenőrzése Terjedelme: Hosszúhetény Község Önkormányzata által nyújtott szociális támogatások, a vonatkozó helyi szabályozás, a kapcsolódóan vezetett nyilvántartások, dokumentáció Időszak: 2020. év	A szociális támogatásokról szóló döntések nem megalapozottak, nem biztosított a szükséges információk köre. A szociális támogatások kapcsán nem biztosítják a tevékenységek dokumentáltságát. A szociális támogatások jogosultságon igénybevétele. A területet érintő kontrollfolyamatok nem megfelelően, vagy egyáltalán nem működnek.	Szabályszerűségi ellenőrzés: - helyi szabályzó, ön-2021. kormányzati szociális augusztus rendelet vizsgálata, - a szociális támogatások megalapozó dokumentumainak ellenőrzése, nyilvántartások ellenőrzése.	5 revizori nap (1 vizsgálatvezető)	

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet és a belső ellenőrzési kézikönyv alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

A Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás Együttműködési Megállapodása alapján a társult önkormányzatoknál a függetlenített belső ellenőrzési feladatokat Komló Város Önkormányzat belső ellenőrzési egysége látja el. A belső ellenőrzési egység Hosszúhetény Község Önkormányzat és a Hosszúhetényi Polgármesteri Hivatal vonatkozásában a szervezetek belső ellenőreiként jár el. A településen működő nemzetiségi önkormányzatokra tervezett ellenőrzések szintén Hosszúhetény Község Önkormányzat éves belső ellenőrzési tervében jelennek meg.

A társult községek önkormányzatainak és intézményeinek 2021. évre tervezett - szintén kockázatelemzésen alapuló - belső ellenőrzési vizsgálataihoz 100 revizori nap az időszükséglet. A társult községek (összesen 20) ellenőrzéseihez szükséges kapacitás 5 revizori nap egységesen településenként. A társult községek önkormányzatai által fenntartott intézmények esetében a belső ellenőrzés 2021 során csak az irányító szerv belső ellenőreiként végez ellenőrzéseket, az irányított szerv belső ellenőreiként nem

Külső erőforrás bevonásával nem számoltunk, kapacitáscsökkentő tényezőként (képzések, adminisztráció) 13 nap került tervezésre, illetve 14 tartaléknappal (tanácsadásra, soron kívüli ellenőrzésekre) számoltunk. Külső szakértő bevonásával nem számoltunk, így kapacitást növelő tényező nem került számszerűsítésre.

Készítette:

Komló, 2020. november 24.



Kaprényi Róbert
mb. belső ellenőrzési vezető