

ELŐTERJESZTÉSEK

Intéző Bizottság

2015. február 02.

1.) Gyermekjóléti Szolgálat 2016. évi feladatellátása, működése, Alapító Okirat felülvizsgálata

Előadó: Patyi Elemér elnök

A Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Gyermekjóléti Szolgálat 2016. január 1. napjától az ellátási területéhez tartozó településeken **család- és gyermekjóléti szolgáltatást** biztosít.

A Gyermekjóléti szolgáltatás feladata, hogy hozzájáruljon a gyermek testi, értelmi, érzelmi és erkölcsi fejlődésének, jólétének, a családban történő nevelésének elősegítéséhez, a veszélyeztetettség megelőzéséhez és a kialakult veszélyeztetettség megszüntetéséhez, valamint a gyermek családjából történő kiemelésének megelőzéséhez.

A családsegítés a szociális vagy mentálhigiénés problémák, illetve egyéb krízishelyzet miatt segítségre szoruló személyek, családok számára az ilyen helyzethez vezető okok megelőzése, a krízishelyzet megszüntetése, valamint az életvezetési képesség megőrzése céljából nyújtott szolgáltatás.

Gyermekjóléti Szolgálat ellátási területe:

1. körzet

Települések: Ikervár, Csénye, Pecöl, Kenéz, Megyehíd, Meggyeskovácsi, Nyógér

Az intézmény családsegítője: Végh Mária

2. körzet

Települések: Bögöte, Bejcgertyános, Káld, Sótöny, Gérce, Hosszúpereszteg, Vashosszúfalu, Vásárosmiske

Az intézmény családsegítője: Szandi Tímea

3. körzet

Települések: Uraiújfalu, Vámoscsalád, Vasegerszeg, Rábapaty, Jákfa, Ölbő, Zsédény

Az intézmény családsegítője: Szeléné Knór Ingeborg

4. körzet

Települések: Répcelak, Csánig, Nick, Simaság, Nemesládony, Nagygeresd

Az intézmény családsegítője: Kámán-Németh Martina

Alapító Okirat felülvizsgálata

A Gyermekjóléti Szolgálat Alapító Okirata a családsegítési feladatok ellátása miatt 2015. november 17-én módosításra került. A módosítást a Magyar Államkincstár a tavalyi év végén bejegyezte.

2016. január 18-án a Magyar Államkincstár értesítést küldött a Társulás részére, miszerint a 44/2015. (XII. 30.) NGM rendelet alapján, a 2016. január 1-jével bekövetkezett változás miatt, a szükséges adatváltozások átvezetésére, hivatalból indított eljárás keretében, csoportos adatmódosítást hajtott végre. 2015. december 31-ével törlésre került a 107054 - Családsegítés kormányzati funkció. (A novemberi Alapító Okirat módosítás lényegében ezen kormányzati funkció felvételét célozta.) A törlés miatt 2016. március 1-jéig gondoskodni kell a létesítő okiratok 2016. január 1-jétől érvényes kormányzati funkcióknak megfelelő aktualizálásáról.

A módosítás a helyes kormányzati funkció feltüntetését és a telephelyek kibővítését célozza.

2.) Gyermekjóléti Szolgálat 2016. évi költségvetése

Előadó: Patyi Elemér elnök

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Gyermekjóléti Szolgálat 2016. évi költségvetése

A Gyermekjóléti Szolgálat fő bevételi forrása a Magyarország 2016. évi központi költségvetéséről szóló 2015. évi C. törvény II. mellékletének 3. 3.) alpontja alapján kiszámított finanszírozott létszám után járó állami normatíva. Az intézmény 2016-ban az ellátási területéhez tartozó 6 közös önkormányzati hivatalt megillető központi támogatásra jogosult. A normatíva igénylése és folyósítása a gesztor, Nyőgér Község Önkormányzatának a feladata. A 7,5 fővel számított finanszírozott létszám alapján a szolgálat 22 500 ezer Ft igénybevételére jogosult. A bevételeket növeli a 2015-ben keletkezett maradvány összege, mely 1 050 ezer Ft.

A személyi jellegű kiadások tervezésénél a Társulási Tanács által elfogadott 41/2015. (XI. 17.) számú határozatban szereplő létszámbővítési terv szolgált alapul:

2016. január 1.	- 3 fő családsegítő
2016. január 15.	- 4 fő családsegítő
2016. június 1.	- 5 fő családsegítő
2016. augusztus 1.	- 6 fő családsegítő
2016. december 31.	- további 3 fő családsegítő részmunkaidőben (heti 20 óra)

Ennek megfelelően a törvény szerinti illetmények 2016. évi várható összege 9 332 ezer Ft lesz. Résztét képezik az alapilletmények, az intézményvezetőt megillető vezetői pótlék, valamint az egyéb pótlék jogcímen kifizetett helyettesítési díj. Ez utóbbi az év első 6 hónapjában illeti meg a jelenleg alkalmazásban álló 4 családsegítőt, akiknek az ellátási területéhez tartozó települések összlakosság száma körzetenként meghaladja a 4 000 főt. Helyettesítési díjként 22 500 Ft/hó kerülne megállapítva személyenként. A cafetéria elemekből az év közben érkező családsegítők időarányosan részesülnek, melynek éves összege 855 ezer Ft bérén kívüli juttatásból és 125 ezer Ft ruházati költségtérítésből áll. Közlekedési költségtérítésként 454 ezer Ft lett tervezve. A személyi juttatások összesen 10 787 ezer Ft-ba kerülnek. Ezek után kell még elszámolni a munkaadókat terhelő járulékokat, melynek éves összege 3 069 ezer Ft.

A munkavállalók számának növekedésével a dologi kiadások is növekedni fognak. Készletbeszerzésként összesen 300 ezer Ft lett tervezve, mely az irodaszer beszerzést, valamint az év végén, a rászoruló családok részére kiosztandó élelmiszer-csomagokat foglalja magában. A kommunikációs szolgáltatások éves összege 539 ezer Ft. Ezen a rovaton kell elszámolni az internet és telefondíjakat. 2016-ban újabb Telenor telefon-előfizetéseket kell kötni az új családsegítők elérhetőségének biztosítása érdekében, amely havonta előfizetésenként kb. 4 000 Ft-tal növeli a kiadásokat.

Jelentős kiadást jelent a 2016-os évben a területi irodáknak átutalt bérleti díj összege. Összesen 6 telephely kerülne kialakításra. Közülük az egész évben helyet biztosító bögötei, répcelaki, ikervári és uraiújfalui területi iroda bérleti díja évi 200 ezer Ft, a 2016. júniusától működő gércei és rábapatyi iroda bérleti díja 100 ezer Ft lenne. Ezen kívül az idei évre bérleti díj formájában 1 000 ezer Ft kerülne átutalásra a kistérségi iroda használatáért a Társulás részére.

Az egyéb szolgáltatások között van nyilvántartva az Erzsébet-tábor szállítási költsége 170 ezer Ft értékben, valamint a számlavezetési, postai díjak.

A belföldi kiküldetések éves értéke 1 712 ezer Ft-ot jelent, az évközben belépőknek átlagos összeggel számolva a kifizetést. Egyéb dologi kiadásként 63 ezer Ft került tervezésre. A dologi kiadások összesen 5 430 ezer Ft-ot tesznek ki.

Az Erzsébet-táborba való részvétel önrő hozzájárulása 36 ezer Ft. A 2016-os évben a kistérségi ügyintéző bérével, juttatásaival kapcsolatban felmerült költségek 6/8-ad része a Gyermekjóléti Szolgálat kiadásai terhére kerülnek elszámolásra 2 200 ezer Ft értékben. A jogszabály előírja, hogy a kistérségi társulás székhelytelepülésén dolgozó jegyzőt a társulási feladatok ellátása következtében pótlék illeti meg. Ennek havi összege bruttó 28 ezer Ft. Dr. Lendvai Róbert jegyzőnek ezt a juttatást 2014. január 1. óta kellett volna fizetni, mely a 2016-os évben egy összegben kerülne kifizetésre, ami járulékaival együtt, illetve a 2016-os évi juttatásaival együtt 1 260 ezer Ft. Az idei évben az intézménynek - mivel nem lesz feltöltve a teljes finanszírozott létszám - marad pénze, de maradványa már nem képződhet. Az el nem költött részt vissza kellene fizetni a központi költségvetésnek, ezért számos költséget át kellett csoportosítani. Pénzeszköz átadásként 3 640 ezer Ft átutalásra kerül a Társulás számlájára.

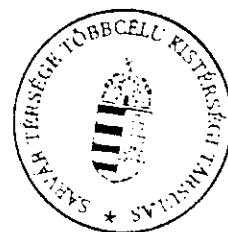
Az új családsegítők alkalmazásával az eszközigény is növekedni fog. A januárban, júniusban és augusztusban érkezőket mobiltelefonnal, lappal és nyomtatóval kell ellátni. A gyermekjóléti szolgáltatást nyújtó intézmény telephelyinek törvény által meghatározott berendezéssel kell rendelkezni (pl.: zárható iratszekrény), melynek beszerzéséről gondoskodni kell. A beruházási kiadások 770 ezer Ft-ot jelentenek.

A jelenlegi ismeretek alapján számított költségvetés bevétele fedezetet biztosít a 2016. évi kiadásokra, melynek összértéke (figyelembe véve, hogy maradvány nem képződhet) a bevételek értékével azonos, tehát 23 551 ezer Ft.

A 2016. évi eredeti előirányzatokat a mellékelt táblázatok mutatják.

Sárvár, 2016. január 31.

(Patyi Elemér)
elnök



Gyermekjóléti Szolgálat bevételei forrásonként

Adatok forintban

A	B	C
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2016.
1.	Egyéb kamatbevételek bevételei	1 200
2.	Egyéb működési bevételek	0
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK		1 200
3.	Előző évi maradvány	1 050 000
4.	Irányító szervi finanszírozás (Nyőgér által igényelve)	22 500 000
4.a	Nyőgéri KÖH	4 500 000
4.b	Répcelaki KÖH	3 000 000
4.c	Ikervári KÖH	4 500 000
4.d	Uraiújfalui KÖH	4 500 000
4.e	Rábapatyi KÖH	3 000 000
4.f	Gércei KÖH	3 000 000
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK		23 550 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		23 551 200

Gyermekjóléti Szolgálat működési, fenntartási jellegű és felújítási kiadásai

Adatok forintban

A	B	C
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2016.
1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	9 332 150
2.	Béren kívüli juttatások	855 000
2.a.	SZÉP-kártya	125 000
2.b.	Erzsébet-utalvány	480 000
2.c.	Ajándék Erzsébet-utalvány	250 000
3.	Ruházati költségterítés	125 000
4.	Közeledési költségterítés	454 640
I.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	10 766 790
5.	Nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások (megbízási díj)	0
6.	Reprezentáció	20 000
II.	Külső személyi juttatások	20 000
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN		10 786 790
7.	Szociális hozzájárulási adó	2 519 680
8.	Táppénz hozzájárulás	112 800
9.	Egészségügyi hozzájárulás	246 985
10.	Munkáltatót terhelő személyi jövedelem adó	189 210
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÖSSZESEN		3 068 675
11.	Szakmai anyagok	0
12.	Üzemeltetési anyagok	330 000
12.a.	Élelmiszer beszerzés	100 000
12.b.	Irodaszer, nyomtatvány	200 000
12.c.	Egyéb üzemeltetési anyag	30 000
13.	Árubeszerzés	0
III.	Készletbeszerzés összesen	330 000
14.	Informatikai szolgáltatások (internetdíj, iktató pr., javítás)	149 864
15.	Kommunikációs szolgáltatások (telefondíj)	388 800
IV.	Kommunikációs szolgáltatások	538 664
16.	Közlésmi díjak (villamosenergia-szolgáltatás)	53 292
17.	Vásárolt élelmiszer	0
18.	Bérleti és lízingdíj (területi irodák bérleti díja)	2 000 000
19.	Karbantartás, kisjavítás	0
20.	Egyéb szolgáltatások	434 100
20.a.	Biztosítási, szolgáltatási díjak	38 300
20.b.	Pénzügyi szolgáltatások	221 400
20.c.	Szállítási szolgáltatások	174 400
20.d.	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg.	0
V.	Szolgáltatási kiadások	2 487 392
VI.	Belföldi kiküldetés	1 712 041
21.	Vásárolt termék és szolg. áfa-ja	299 418
22.	Egyéb dologi kiadás	62 600
VII.	Különböző bef. és egyéb dologi kiadások	362 018
DOLGOI KIADÁSOK ÖSSZESEN		5 430 115
23.	Pénzeszköz átadás Társulásnak (kist. ügy.ktg. jegyzői pótlék)	3 460 000
24.	Egyéb műk. célú tám. ÁHT-n kívül (Erzsébet-tábor önérté)	36 000
Egyéb működési célú kiadások		3 496 000
25.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése	351 000
26.	Egyéb gép, berendezés, felszerelés beszerzése, létesítése	255 000
27.	Beruházási célú előz. felsz. ÁFA	163 620
BERUHÁZÁSOK		769 620
FELHALMOZÁSI CÉLÚ KIADÁSOK		0
KIADÁSOK ÖSSZESEN		23 551 206

3.) Társulás 2016. évi költségvetése

Előadó: Patyi Elemér elnök

Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás 2016. évi költségvetése

A Társulás működési bevételei olyan források, melyek a közösségi feladatellátás ellenértékeként befolyt összegekből származnak. Így ezen bevételek, valamilyen szolgáltatás nyújtása, tevékenység ellátása érdekében merülnek fel, melyek kiadási oldalon költségként jelennek meg:

- A Társulás költségvetésébe beépül a Gyermekjóléti Szolgálat működésére Nyőgér Község Önkormányzata által folyósított állami normatíva 22 500 ezer Ft-os összege, mely kiadási oldalon irányító szervi finanszírozásként átutalásra kerül az intézmény számlájára.
- A belső ellenőrzési szolgáltatás, mind számlázott szellemi tevékenység 1 590 ezer Ft + ÁFA értékben havi egyenlő részletekben kifizetésre kerül a Vasi Revidiál Kft. részére. Az így keletkező 2 000 ezer Ft-os kiadást az önkormányzatok anyagi hozzájárulása fedezi, mely 2016-ban a feladatellátásban résztvevő településenként 80 ezer Ft.
- Az idei évben megosztásra került a Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal alkalmazásában álló kistérségi ügyintéző költsége a Társulás és a Gyermekjóléti Szolgálat között. 6 órára jutó személyi juttatás költségeit - arányban az intézménynek végzett adminisztrációs tevékenységek mennyiségével - a Gyermekjóléti Szolgálat fizeti, míg a maradék 2 órára jutó kiadást a Társulás fedezi saját bevételeiből, mely 738 ezer Ft-ot jelent. A Társulás számlájáról kerül átutalásra a Nyőgérnek fizetendő teljes 2016. évi összeg - mely a visszamenőlegesen fizetendő jegyzői pótlékot is tartalmazza - 4 400 ezer Ft értékben. Ebből 3 460 ezer Ft-ot a Gyermekjóléti Szolgálat visszatul a fenntartónak, ami működési bevételként jelenik meg a költségvetésben.

A Társulás saját bevételeit a tagok által befizetett tagdíj képezi, mely 5 243 ezer Ft, a 2015. január 1. napján érvényes 20 973 fős lakosságszám alapján, 250 Ft/lakos díjjal számolva. A Gyermekjóléti Szolgálat az idei évben 1 000 ezer Ft-ot utal át a kistérségi iroda használati díjáért. A tartalék összege 2015-ben az előre nem tervezett kiadások következtében 9 000 ezer Ft-ra csökkent, mely a pénzforgalmi számlán „mozog”, így mint előző évi maradvány kerül kimutatásra. A bevételek összesen 43 294 ezer Ft-ot képeznek.

Külső személyi juttatások között az Elnök tiszteletdíja szerepel évi 1 623 ezer Ft értékben. A tervezett reprezentációs kiadások 548 ezer Ft-ot ölelnek fel, mely jelentős részben a kistérségi díjátadó ünnepség állófogadását foglalja magában. A személyi juttatások után fizetendő munkaadói járulékok értéke 712 ezer Ft.

A dologi kiadások között nagy arányban az iroda fenntartáshoz kapcsolódó költségek jelennek meg: vízdíj, közös költség, felügyeleti díj, irodai könyvelő program, honlap fenntartás. Ezen költségek a kommunikációs szolgáltatások, a közüzemi díjak, a bérleti és lízing díjak, valamint az egyéb szakmai szolgáltatások rovatokon kerülnek kimutatásra 578 ezer Ft értékben. 2016-ban is megrendezésre kerül a kistérségi díjátadó ünnepség, melynek tervezett összköltsége 1 200 ezer Ft. Különböző kiadási tételei a reprezentációs kiadások, az üzemeltetési fenntartási szolgáltatások, valamint az egyéb dologi kiadások között szerepelnek. Kistérségi szakmai utat az idei évben nem tervez a kistérség. Az Elnök a 2016-os évre vonatkozóan lemondott a havi rendszerességgel fizetendő kiküldetési díjáról. A

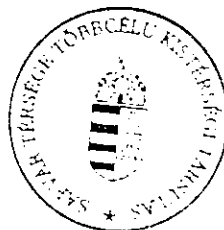
különböző tárgyalásokon, üléseken való megjelenés érdekében 120 ezer Ft-os kiküldetés lett tervezve. A dologi kiadások 3 870 ezer Ft-ba kerülnek a tervek szerint.

A Társulás 2016. év végén 9 500 ezer Ft-os maradvánnyal számolhat. A Gyermekejóléti Szolgálat által átvállalt költségeknek köszönhetően a Társulás tartaléka nem csökken a tervek szerint, ami kiegyensúlyozott gazdálkodást tesz lehetővé.

A 2016. évi költségvetés adatait, a mellékelt táblázatok mutatják.

Sárvár, 2016. január 31.

(:Patyi Elemér:)
elnök



Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás bevételei forrásonként

Adatok forintban

A	B	C
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2016.
1.	Működési célú támogatások bevételei	27 960 000
1.a.	Pénzeszköz átvétel Nyőgértől (GYJSZ finanszírozásához)	22 500 000
1.b.	Pénzeszköz átvétel GYJSZ-től (kistérségi ügy kgt., jegyzői pótlék)	3 460 000
1.c.	Belsőellenőrzési hozzájárulás önkormányzatoktól (80 000 Ft/település)	2 000 000
2.	Kamatbevételek	90 800
3.	Egyéb működési bevételek	6 243 250
3.a.	Kistérségi iroda bérleti díja GYJSZ-től	1 000 000
3.b.	Társulási tagdíj (250 Ft/lakos)	5 243 250
MŰKÖDÉSI CÉLÚ TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN		34 394 050
4.	Előző évi maradvány igénybevétele	9 000 000
5.	Lekötött bankbetét megszüntetése	0
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		9 000 000
BEVÉTELEK ÖSSZESEN		43 394 050

**Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás működési, fenntartási
jellegű és felújítási, felhalmozási kiadásai; finanszírozási kiadásai**

Adatok forintban		
A	B	C
Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat 2016.
1.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	0
I.	Foglalkoztatottak személyi juttatásai	0
2.	Választott tisztségviselők juttatásai (Elnöki tiszteletdíj)	1 623 300
3.	Reprezentáció (Díjátadó állófogadása, ülések)	548 000
II.	Külső személyi juttatások	2 171 300
SZEMÉLYI JUTTATÁSOK ÖSSZESEN		2 171 300
4.	Szociális hozzájárulási adó	438 291
5.	Egészségügyi hozzájárulás	176 072
6.	Munkáltatót terhelő személyi jövedelem adó	97 818
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉKOK ÖSSZESEN		712 181
7.	Szakmai anyagok	0
8.	Üzemeltetési anyagok	50 000
8.a	Élelmiszer beszerzés	0
8.b	Irodaszer, nyomtatvány	20 000
8.c	Egyéb üzemeltetési anyagok	30 000
9.	Árubeszerzés	0
III.	Készletbeszerzés összesen	50 000
10.	Informatikai szolgáltatások	245 980
10.a	Egyéb különféle informatikai szolg.(Könyvelő program, Honlap fenntartás)	141 980
10.b	Informatikai eszközök karbantartása, javítása (Netkey karbantartása)	104 000
11.	Egyéb kommunikációs szolg. (Nem adatátviteli c.táv. díjak)	0
IV.	Kommunikációs szolgáltatások	245 980
12.	Köztüzemi díjak (Vízdíj)	8 436
13.	Vásárolt élelmiszer	0
14.	Bérleti és lízingdíj (Közös kgt-Társasház, rendezvény támogatásként terembérlés)	300 000
15.	Karbantartás, kisjavítás	0
16.	Szakmai tevékenységet segítő szolg.	1 613 683
16.a	Vásárolt közszolgáltatások (Security-felügyeleti díj)	23 128
16.b	Számlázott szellemi tevékenység (Belső ellenőrzés)	1 590 555
16.c	Egyéb szakmai szolgáltatások (Kistérségi kirándulás)	0
17.	Egyéb szolgáltatások	393 000
17.a	Biztosítási, szolgáltatási díjak	0
17.b	Pénzügyi szolgáltatások	168 000
17.c	Szállítási szolgáltatások	0
17.d	Egyéb üzemeltetési, fenntartási szolg.	225 000
V.	Szolgáltatási kiadások összesen	2 315 119
18.	Belföldi kiküldetések	120 000
19.	Reklám és propagandakiadások	63 000
VI.	Kiküldetések, reklám és propagandakiadások	183 000
20.	Működési célú előzetesen felszámított áfa	627 858
21.	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai	0
22.	Egyéb dologi kiadás	448 300
VII.	Különféle bef. és egyéb dologi kiadások	1 076 158
Dologi kiadások összesen		1 076 158
23.	Egyéb működési célú támogatás önk.-nak (kist. ügy.ktg. jegyzői pótlék - Nyőgérmek)	4 400 000
24.	Egyéb működési célú támogatás civil szervezeteknek	50 000
Működési célú támogatások összesen		4 450 000
25.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése létesítése (informatikai eszköz)	0
26.	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	0
Beruházások		0
Felújítások		0
Működési célú támogatások összesen		4 450 000
27.	Irányító szervi támogatás Gyermekjóléti Szolgálat részére	22 500 000
28.	2016. év végére várható maradvány	9 590 312
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK ÖSSZESEN		32 090 312
KIADÁSOK ÖSSZESEN		43 294 650

4.) Társulási tagdíj megállapítása

Előadó: Patyi Elemér elnök

250 Ft/lakos

Települési tagdíjak 2016. évre				
Település	Lakosság szám	Tagdíj teljes összege (250 Ft/Fő)	Befizetés I. részlet	Befizetés II. részlet
			Befizetési kötelezettség április 30-ig (Rt)	Befizetési kötelezettség július 31-ig (Rt)
1. Bejgyerlyános Község Önkormányzata	443	110 750	55 375	55 375
2. Bögöt Község Önkormányzata	397	99 250	49 625	49 625
3. Bögöte Község Önkormányzata	316	79 000	39 500	39 500
4. Csánig Község Önkormányzata	362	90 500	45 250	45 250
5. Csénye Község Önkormányzata	702	175 500	87 750	87 750
6. Gérce Község Önkormányzata	1 115	278 750	139 375	139 375
7. Hegyfalva Község Önkormányzata	784	196 000	98 000	98 000
8. Hosszúpéterszeg Község Önkormányzata	663	165 750	82 875	82 875
9. Ikervár Község Önkormányzata	1 726	431 500	215 750	215 750
10. Jákda Község Önkormányzata	538	134 500	67 250	67 250
11. Káld Község Önkormányzata	1 082	270 500	135 250	135 250
12. Kenéz Község Önkormányzata	270	67 500	33 750	33 750
13. Meggyeskovácsi Község Önkormányzata	658	164 500	82 250	82 250
14. Megyeri Község Önkormányzata	321	80 250	40 125	40 125
15. Nick Község Önkormányzata	520	130 000	65 000	65 000
16. Nyőger Község Önkormányzata	328	82 000	41 000	41 000
17. Óláb Község Önkormányzata	773	193 250	96 625	96 625
18. Pecöl Község Önkormányzata	810	202 500	101 250	101 250
19. Porpác Község Önkormányzata	141	35 250	17 625	17 625
20. Pósta Község Önkormányzata	267	66 750	33 375	33 375
21. Rábapály Község Önkormányzata	1 659	414 750	207 375	207 375
22. Répcelak város Önkormányzata	2 663	665 750	332 875	332 875
23. Sítke Község Önkormányzata	694	173 500	86 750	86 750
24. Sótorny Község Önkormányzata	601	150 250	75 125	75 125
25. Szeles Község Önkormányzata	683	170 750	85 375	85 375
26. Uraiújfalu Község Önkormányzata	842	210 500	105 250	105 250
27. Vasgerszeg Község Önkormányzata	385	96 250	48 125	48 125
28. Vashosszúfalva Község Önkormányzata	374	93 500	46 750	46 750
29. Vámoscsalád Község Önkormányzata	309	77 250	38 625	38 625
30. Vásárosmiske Község Önkormányzata	348	87 000	43 500	43 500
31. Zsédény Község Önkormányzata	199	49 750	24 875	24 875
Összesen	20 973	5 243 280	2 621 625	2 621 625

350 Ft/lakos

Települési tagdíjak 2016. évre				
Település	Lakosság szám	Tagdíj teljes összege (350 Ft/Fő)	Befizetés I. részlet	Befizetés II. részlet
			Befizetési kötelezettség április 30-ig (Rt)	Befizetési kötelezettség július 31-ig (Rt)
1. Bejgyerlyános Község Önkormányzata	443	155 050	77 525	77 525
2. Bögötközség Önkormányzata	397	138 950	69 475	69 475
3. Bögöte Község Önkormányzata	316	110 600	55 300	55 300
4. Csánig Község Önkormányzata	362	126 700	63 350	63 350
5. Csénye Község Önkormányzata	702	245 700	122 850	122 850
6. Gérce Község Önkormányzata	1 115	390 250	195 125	195 125
7. Hegyfalva Község Önkormányzata	784	274 400	137 200	137 200
8. Hosszúpéterszeg Község Önkormányzata	663	232 050	116 025	116 025
9. Ikervár Község Önkormányzata	1 726	604 100	302 050	302 050
10. Jákda Község Önkormányzata	538	188 300	94 150	94 150
11. Káld Község Önkormányzata	1 082	378 700	189 350	189 350
12. Kenéz Község Önkormányzata	270	94 500	47 250	47 250
13. Meggyeskovácsi Község Önkormányzata	658	230 300	115 150	115 150
14. Megyeri Község Önkormányzata	321	112 350	56 175	56 175
15. Nick Község Önkormányzata	520	182 000	91 000	91 000
16. Nyőger Község Önkormányzata	328	114 800	57 400	57 400
17. Óláb Község Önkormányzata	773	270 550	135 275	135 275
18. Pecöl Község Önkormányzata	810	283 500	141 750	141 750
19. Porpác Község Önkormányzata	141	49 350	24 675	24 675
20. Pósta Község Önkormányzata	267	93 450	46 725	46 725
21. Rábapály Község Önkormányzata	1 659	580 650	290 325	290 325
22. Répcelak város Önkormányzata	2 663	932 050	466 025	466 025
23. Sítke Község Önkormányzata	694	242 900	121 450	121 450
24. Sótorny Község Önkormányzata	601	210 350	105 175	105 175
25. Szeles Község Önkormányzata	683	239 050	119 525	119 525
26. Uraiújfalu Község Önkormányzata	842	294 700	147 350	147 350
27. Vasgerszeg Község Önkormányzata	385	134 750	67 375	67 375
28. Vashosszúfalva Község Önkormányzata	374	130 900	65 450	65 450
29. Vámoscsalád Község Önkormányzata	309	108 150	54 075	54 075
30. Vásárosmiske Község Önkormányzata	348	121 800	60 900	60 900
31. Zsédény Község Önkormányzata	199	69 650	34 825	34 825
Összesen	20 973	7 346 550	3 673 275	3 673 275

Társulás költségvetése**Tagdíj: 250 Ft/lakos**

Bevétel	43 294 050
Kiadás	33 703 738
Maradvány	9 590 312

Társulás költségvetése**Tagdíj: 350 Ft/lakos**

Bevétel	45 391 350
Kiadás	33 703 738
Maradvány	11 687 612

5.) Honlapok működtetésének felülvizsgálata*Előadó: Patyi Elemér elnök*

Webgenerátor Kft. tájékoztató prezentációja külön dokumentumban szerepel.

6.) 2016. évi belső ellenőrzés*Előadó: Patyi Elemér elnök*

2016. évi belső ellenőrzési tervek külön dokumentumban szerepelnek.

7.) Egyebek

Okirat száma: 1/2016.

Módosító okirat

A Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Gyermekjóléti Szolgálatának a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás által 2015. december 2. napján kiadott, 4/2015. számú alapító okiratát az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a alapján - az 1/2016. (II. 09.) TT számú határozatra figyelemmel - a következők szerint módosítom:

1. Az Alapító Okirat 1. A költségvetési szerv megnevezése, székhelye, telephelye 1.2.2 pontja helyébe a következő szöveg lép:

1.2.2. telephelyei:

	telephely megnevezése	telephely címe
1	Ikervári Területi Iroda	9756 Ikervár, József A. u. 85.
2	Répcelaki Területi Iroda	9653 Répcelak, József A. u. 20/A.
3	Nyőgéri Területi Iroda	9682 Nyőgér, Petőfi S. u. 65/A.
4	Uraiújfalu Területi Iroda	9651 Uraiújfalu, Petőfi u. 31.
5	Gércei Területi Iroda	9672 Gérce, Kossuth L. u. 110.
6	Rábapatyi Területi Iroda	9641 Rábapaty, Alsópatyi u. 82.

2. Az Alapító Okirat 4. A költségvetési szerv tevékenysége 4.4. A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése pontja helyébe a következő szöveg lép:

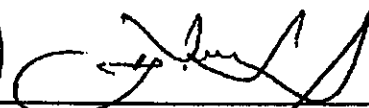
4. 4. A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése:

	kormányzati funkciószám	kormányzati funkció megnevezése
1	104042	Család és gyermekjóléti szolgáltatások

Jelen módosító okiratot a törzskönyvi bejegyzés napjával lép hatályba.

Kelt: Sárvár, 2016. február 9.




(:Patyi Elemér:)
elnök
Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi
Társulás

Alapító okirat

módosításokkal egységes szerkezetbe foglalva

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 8/A. §-a alapján a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Gyermekjóléti Szolgálatának alapító okiratát a következők szerint adom ki:

1. A költségvetési szerv megnevezése, székhelye, telephelye

1.1. A költségvetési szerv

1.1.1. megnevezése: **Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Gyermekjóléti Szolgálat**

1.1.2. rövidített neve: **Sárvár Térségi Gyermekjóléti Szolgálat**

1.2. A költségvetési szerv

1.2.1. székhelye: 9600 Sárvár, Hunyadi u. 54.

1.2.2. telephelyei:

	telephely megnevezése	telephely címe
1	Ikervári Területi Iroda	9756 Ikervár, József A. u. 85.
2	Répcelaki Területi Iroda	9653 Répcelak, József A. u. 20/A.
3	Nyőgéri Területi Iroda	9682 Nyőgér, Petőfi S. u. 65/A.
4	Uraiújfalui Területi Iroda	9651 Uraiújfalu, Petőfi u. 31.
5	Gércei Területi Iroda	9672 Gérce, Kossuth L. u. 110.
6	Rábapatyi Területi Iroda	9641 Rábapaty, Alsópatyi u. 82.

2. A költségvetési szerv alapításával és megszűnésével összefüggő rendelkezések

2.1. A költségvetési szerv alapításának dátuma: 2006. január 1.

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

2.2.1. megnevezése: Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás

2.2.2. székhelye: 9682 Nyőgér, Petőfi S. u. 15.

2.3. A költségvetési szerv jogelőd költségvetési szervének

	megnevezése	székhelye
1	Kistérségi Gyermekjóléti Szolgálat	9600 Sárvár, Hunyadi utca 54.

3. A költségvetési szerv irányítása, felügyelete

3.1. A költségvetési szerv irányító szervének

3.1.1. megnevezése: Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa

3.1.2. székhelye: 9682 Nyőgér, Petőfi S. u. 15.

3.2. A költségvetési szerv fenntartójának

3.2.1. megnevezése: Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás

3.2.2. székhelye: 9682 Nyőgér, Petőfi S. u. 15.

4. A költségvetési szerv tevékenysége

4. 1. A költségvetési szerv közfeladata: a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 39. és 40. §-a alapján gyermekjóléti szolgáltatás és a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 64. §-a alapján családsegítés biztosítása.

4. 2. A költségvetési szerv főtevékenységének államháztartási szakágazati besorolása:

	szakágazat száma	szakágazat megnevezése
1	889900	M.n.s. egyéb szociális ellátás bentlakás nélkül

4. 3. A költségvetési szerv alaptevékenysége:

A gyermekjóléti szolgáltatás olyan, a gyermek érdekeit védő speciális személyes szociális szolgáltatás, amely a szociális munka módszereinek és eszközeinek felhasználásával szolgálja a gyermek testi és lelki egészségének, családban történő nevelkedésének elősegítését, a gyermek veszélyeztetésének megelőzését, a kialakult veszélyeztetettség megszüntetését, illetve a családjából kiemelt gyermek visszahelyezését.

A családsegítés a szociális vagy mentálhigiénés problémák, illetve egyéb krízishelyzet miatt segítségre szoruló személyek, családok számára az ilyen helyzethez vezető okok megelőzése, a krízishelyzet megszüntetése, valamint az életvezetési képesség megőrzése céljából nyújtott szolgáltatás.

4. 4. A költségvetési szerv alaptevékenységének kormányzati funkció szerinti megjelölése:

	kormányzati funkciószám	kormányzati funkció megnevezése
1	104042	Család és gyermekjóléti szolgáltatások

4. 5. A költségvetési szerv illetékessége, működési területe: Bejcgyertyános, Bögöte, Csánig, Csénye, Gérce, Hosszúpereszteg, Ikervár, Jákfa, Káld, Kenéz, Megyehíd, Meggyeskovácsi, Nagygeresd, Nemesládony, Nick, Nyőgér, Ölbő, Pecöl, Rábapaty, Répcelak, Simaság, Sótorny, Uraiújfalu, Vámoscsalád, Vasegerszeg, Vashosszúfalu, Vásárosmiske, Zsédény települések közigazgatási területe.

5. A költségvetési szerv szervezete és működése

- 5.1. A költségvetési szerv vezetőjének megbízási rendje: Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Gyermekjóléti Szolgálatának vezetőjét pályázat útján a Társulási Tanács bízza meg határozott időre, legfeljebb öt évre. A vezető alkalmazásával kapcsolatos egyéb munkáltatói jogokat a Társulás elnöke gyakorolja.

- 5.2. A költségvetési szervnél alkalmazásban álló személyek jogviszonya:

	foglalkoztatási jogviszony	jogviszonyt szabályozó jogszabály
1	közalkalmazotti jogviszony	1992. évi XXXIII. törvény
2	megbízási jogviszony	2013. évi V. törvény
3	közfoglalkoztatási jogviszony	2011. évi CVI. törvény
4	helyettes szülői jogviszony	1997. évi XXXI. törvény

6. Záró rendelkezés

Jelen alapító okiratot a törzskönyvi nyilvántartásba történő bejegyzés napjától kell alkalmazni, ezzel egyidejűleg a költségvetési szerv 2013. május 21. napján kelt alapító okiratát visszavonom.

Az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 5. § (4) bekezdése alapján a Magyar Államkincstár nevében igazolom, hogy jelen alapító okirat módosításokkal egységes szerkezetbe foglalt szövege megfelel az alapító okiratnak a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Gyermekjóléti Szolgálat 2016. február 9. napján kelt, a napjától alkalmazandó 1/2016. okiratszámú módosító okirattal végrehajtott módosítása szerinti tartalmának.

Kelt: Szombathely, 2016.

P.H.

Magyar Államkincstár

VÁLLALKOZÁSI SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről a **Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás** (címe: 9682 Nyőgér, Petőfi u 15., képviseli: Patyi Elemér elnök), mint Megrendelő,

másrészről a **VASI REVIDIÁL Könyvvizsgáló és Ügyviteli Szolgáltató Kft** (székhelye: 9700 Szombathely, Petőfi Sándor u. 1/b, képviseli: Schäffer Istvánné, telefon 06-30-969-5278, fax: 94-506-219), mint vállalkozó között, a mai napon, az alábbi feltételek szerint:

1. A szerződés tárgya:

1.1 A vállalkozási szerződés tárgya a Megrendelő belső ellenőrzési feladatainak ellátása a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) 15. §-ában meghatározottak szerint. A Vállalkozó tevékenysége magában foglalja a Megrendelőnek és a sárvári kistérség belső ellenőrzési feladataiban résztvevő önkormányzatoknak, valamint az önkormányzatok által fenntartott költségvetési szerveknek a

- szabályszerűségi ellenőrzését,
- pénzügyi ellenőrzését,
- rendszerellenőrzését,
- informatikai rendszerek ellenőrzését, valamint

a Bkr. 22. §-ában foglalt belső ellenőrzési vezetői feladatokat ellátását is (különös tekintettel a kézikönyv, az éves ellenőrzési jelentés elkészítésére, a nyilvántartási rendszer kialakítására).

1.2 A Vállalkozó a megrendelést jelen szerződésben rögzített feltételekkel elfogadja azzal, hogy tudomásul veszi, a feladatok ellátását a Megrendelő utasításai szerint és a megrendelői érdekeknek megfelelően, személyesen köteles teljesíteni.

A Vállalkozó részéről a szerződés teljesítésére jogosult és köteles személyek: Schäffer Istvánné és a VASI REVIDIÁL Kft megfelelő végzettséggel rendelkező alkalmazottjai.

A Vállalkozó tudomásul veszi, hogy a Megrendelő a szerződéses viszony fennállása során – előzetes értesítés nélkül - bármikor ellenőrizheti az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (a továbbiakban: Áht.) és a Bkr. előírásainak való megfeleléseit.

1.3. Vállalkozó tudomásul veszi, hogy a feladat teljesítése magában foglalja a jelen szerződés 1.1 pontjában foglalt feladatok elvégzését a szerződéshez csatolt ellenőrzési tervben meghatározott nevesítés és az ellenőrzött szervezetek/szervezeti egységek vezetőivel egyeztetett ütemezés és időpontok szerint.

1.4 A Vállalkozó a szerződésben megállapított kötelezettségeket a tőle elvárható minőségben, megfelelő szakmai gondossággal legjobb tudása szerint köteles teljesíteni, a jelen szerződésben meghatározott módon és mértékben. Feladatát a vonatkozó jogszabályi előírások (különös tekintettel Áht. és a Bkr. előírásai), a belső ellenőrzésre vonatkozó nemzetközi standardok, a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett módszertani útmutatók, valamint a Megrendelő Belső Ellenőrzési Kézikönyve alapján köteles ellátni.

A Vállalkozó közreműködőt/alvállalkozót nem vagy csak a Megrendelő előzetes engedélyével vehet igénybe.

A Megrendelő vállalja, hogy a Vállalkozó feladatának elvégzéséhez minden segítséget megad, a Vállalkozóval együttműködik.

A Vállalkozó kijelenti, hogy a szerződésben vállalt feladatok a lehetőségek szerint a Megrendelő vagy az ellenőrzött szerv székhelyén történő adatfeldolgozással teljesíti. A helyszínen elvégzendő ellenőrzési cselekmény időpontját az ellenőrzött szerv/szervezeti egység vezetőjével egyeztetni és erről a Megrendelőt is értesíti. Amennyiben a rendelkezésre álló adatok alapján az előzetes bejelentés veszélyezteti a cselekmény eredményes lefolytatását, az ellenőrzött szervezet/szervezeti egység vezetőjének az értesítése mellőzhető.

A Vállalkozó vállalja, hogy eredetiben csak olyan dokumentumokat szállít el, amelyek elvitelét a Megrendelő belső szabályzatai megengedik, és amelyeknek elvitele a Megrendelő napi munkavégzését nem akadályozza, vagy a Megrendelő tevékenysége során lezárt időszakra vonatkoznak. A Vállalkozó vállalja, hogy eredeti dokumentumot csak kivételes indokolt esetben, másolat hátrahagyásával, átadás-átvételi jegyzőkönyv felvételével szállít el.

A Vállalkozó részére átadott valamennyi adatról és dokumentumról átadás-átvételi jegyzőkönyvet kell kiállítani. A Vállalkozó vállalja, hogy a részére eredetiben átadott adatokat, adathordozókat a jelen szerződésben vállalt feladatoknak a Megrendelő által igazolt teljesítését követően az átadás-átvételi jegyzőkönyv alapján hiánytalanul visszaszolgáltatja a Megrendelő részére.

A Vállalkozó vállalja, hogy a részére másolatban átadott adatokat, adathordozókat a jelen szerződésben vállalt feladatoknak a Megrendelő által igazolt teljesítését követően oly módon semmisíti meg, hogy azokat a későbbiekben ne lehessen helyreállítani, figyelembe véve azonban a vonatkozó iratmegőrzési szabályokat.

A Vállalkozó vállalja, hogy az általa elvégzett ellenőrzésekről készített ellenőrzési jelentés egy eredeti példányát a megbízó részére átadja.

A felek tudomásul veszik, hogy a belső ellenőrzést végző személyek/szervezetek jogait és kötelezettségeit külön jogszabályok nevesítik, amelyek rendelkezései jelen jogviszony tekintetében is irányadóak és kötelezőek.

2. A szerződés hatálya:

A szerződés időbeli hatálya

Jelen szerződés 2016. év január hó 1. napjától kezdődően határozott időtartamra jön létre 2016. év december 31. napjáig.

A Megrendelő a Vállalkozás szerződésszegése esetén jogosult jelen szerződés azonnali hatállyal történő felmondására.

3. A szerződéskötést megelőző eljárás:

- 8.000.000.- Ft (nettó érték) alatti beszerzés

4. A Vállalkozói díj összege, megfizetésének módja:

Szerződő felek az 1. pontban körülírtak szerződésben meghatározott módon történő igazolt teljesítéséért bruttó 2.020.000 Ft éves díjban állapodnak meg, melyet 11 hónapon keresztül havi 132.520 Ft + 27 % ÁFA, összesen bruttó 168.300 Ft azaz egyszázhatvannyolc-ezerháromszáz Ft, az időszak utolsó hónapjára vonatkozóan 132.835 Ft + 27 % ÁFA, összesen bruttó 168.700 Ft összegben kell megfizetni.

A Vállalkozónak a vállalkozói díjról a számlát a Megrendelő nevére és címére kell kiállítani és benyújtani. A Megrendelő a számlát a számla keltétől számított 10 napon belül kiegyenlíti.

A Megrendelő a vállalkozói teljesítést jogosult folyamatosan ellenőrizni. A Vállalkozó a Megrendelő számára átadja a teljesített ellenőrzések jelentéseit, valamint a teljesítések igazolását, amelyet a Megrendelő nyilvántart.

5. A szerződés egyéb feltételei:

5.1 A szerződő felek megbízott, felelős képviselői

Megrendelő részéről:

Patyi Elemér elnök (9600 Sárvár, Hunyadi u. 54., tel.:06-30-597-9723)

Dr. Lendvai Róbert jegyző (Nyőgér, Petőfi u. 15., tel.: 06-30-319-7055)

A teljesítés igazolására jogosult: a Társulási Tanács elnöke, a Nyőgéri Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője,

Vállalkozó részéről jognyilatkozat tételére jogosult vezető:

Schäffer Istvánné ügyvezető; jelen szerződés vonatkozásában: belső ellenőrzési vezető (9700 Szombathely, Petőfi Sándor u. 1/b., telefon: 06-30-969-5278)

5.2 Vállalkozó a szerződés tárgyát képező feladatok teljesítését gátló akadályok elhárítására és megszüntetésére köteles a szükséges intézkedéseket megtenni. Ezek eredménytelensége, vagy a Vállalkozó érdekkörén kívül álló okok felmerülése esetén köteles 8 (nyolc) munkanapon belül a Megrendelőnek írásban bejelenteni az akadály tényét, annak a feladat elvégzését befolyásoló mértékét és az elhárításra javasolt, illetve tett intézkedéseket.

5.3 A szerződés tartalmának – a szerződés bármely rendelkezésének – megváltoztatásáról, a szerződés módosításáról a szerződő felek csak írásban, közös megállapodással rendelkezhetnek.

5.4 Vállalkozó kötelezettséget vállal a Megrendelőnél érvényben lévő és általa megismert, a jelen szerződés teljesítését is érintő Szabályzatokban foglalt rendelkezések betartásáért, illetve betartatásáért.

5.5 Titoktartás

5.5.1 A szerződő felek kötelezettséget vállalnak azért, hogy a megbízás teljesítése során tudomásukra jutott valamennyi nem közérdekű, nem nyilvános adatot és információt, állam-, szolgálati- vagy üzleti titkot, szerzői vagy szomszédos jogok által védett jogot, módszert bizalmasan, titoktartási kötelezettségük betartásával kezelnek, azokat kívülálló személyeknek nem teszik hozzáférhetővé. A szerződő felek elismerik, hogy minden, a titoktartási kötelezettség megszegésével okozott kárért felelősséggel tartoznak.

5.5.2 A vállalkozó bizalmasan kezel minden, a feladat végrehajtása során tudomására jutott szakmai, személyes vagy egyéb adatot és információt. A Megrendelő felhatalmazása nélkül ezeket az információkat nem hozhatja nyilvánosságra, harmadik személy(ek) tudomására.

5.5.3 A Vállalkozó

- A tevékenysége során tudomására jutott információkat a vonatkozó adatvédelmi jogszabályokban előírtaknak megfelelően kezeli, azok védelméről folyamatosan gondoskodik.
- A tudomására jutott adatokat, információkat személyes (ideértve a Ptk. Szerinti közvetlen hozzátartozókat is) célokra, haszonszerzésre; a jogszabályi előírásokkal ellentétes módon, más intézmények, illetve személyek javára vagy kárára, az ellenőrzött szervezet, illetve a szervezet dolgozóinak érdekeit és a közérdeket sértő módon nem használhatja fel.
- A médiát a feladatával összefüggésben szerzett információkról (legyenek azok szerkesztetlen vagy szerkesztett, tervezett vagy végleges anyagok, vagy azok bármely részei) sem közvetett, sem közvetlen formában, még bármiféle beazonosításra alkalmatlan formában sem tájékoztathatja, az interneten semmilyen formában nem teheti közzé.
- Szakmai előadásként vagy szakmai publikáció részeként felhasználni kívánt adatokat – akár feldolgozott adatként is – előzetesen be kell mutatnia engedélyezésre a Megrendelőnek.

5.6 A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk. vonatkozó rendelkezései az irányadóak.

A jelen szerződés 3 példányban készült.

A szerződés elválaszthatatlan részét képező mellékletek száma: 1 – a településenkénti belső ellenőrzési terv.

A szerződést a felek előzetes és egyező értelmezés után, mint akaratuknak megfelelőt írták alá.

Sárvár, 2016. február 10.

Patyi Elemér társulási elnök
Sárvár és Kistérsége Többcélú
Kistérségi Társulás
MEGRENDELŐ



VASI REVIDIÁL
Könyvvizsgáló és Ügyviteli Szolgáltató Kft.
9700 Szombathely, Petőfi Sándor u. 1/B
Adószám: 11307370-2-18

Schäffer Istvánné ügyvezető
VASI REVIDIÁL Könyvvizsgáló és
Ügyviteli Szolgáltató Kft
VÁLLALKOZÓ

Záradék:

Jelen szerződést a Sárvár és Kistérsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa 326 (I. sz.) számú társulási tanácsi határozatával fogadta el.

A szerződést ellenjegyzem:

Sárvár, 2016. február 10.

Dr. Lendvai Róbert
jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A banki és pénztári kifizetések, szakmai teljesítésgazdálkodások szabályszerűségének vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat kifizetésekkel, szakmai teljesítésgazdálkodásokkal kapcsolatos helyi szabályozása és annak gyakorlati alkalmazása megfelelő-e a vonatkozó jogszabályok előírásainak.	A szabályozás nincs összhangban a jogszabályi előírásokkal A szabályokat a gyakorlatban nem tartják be Szabálytalan kifizetések történhetnek	Szabályszerűségi, pénzügyi	Bejegyzett Község Önkormányzata	2016. III. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatok alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesz javaslatot.

A belső ellenőrző továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalek ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015. november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.
Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.
Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Bejegyztyános Község Önkormányzat Képviselő testülete.....számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A banki és pénzüiri kifizetések, szakmai teljesítésgazdálkodás szabályszerűségének vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat kifizetésekkel, szakmai teljesítésgazdálkodással kapcsolatos helyi szabályozása és annak gyakorlati alkalmazása megfelel-e a vonatkozó jogszabályok előírásainak.	A szabályozás nincs összhangban a jogszabályi előírásokkal A szabályokat a gyakorlatban nem tartják be Szabálytalan kifizetések történhetnek	Szabályszerűségi, pénzügyi	Bögöte Község Önkormányzata	2016. III. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatok alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesz javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és azon kívüli vizsgálatra a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015.november 26

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.
Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.
Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Bögöte Község Önkormányzat Képviselő testülete.....számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A banki és pénzügyi kiadások, szakmai teljesítésgazdálkodás, szabályszerűségének vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat kiadásai, szakmai teljesítésgazdálkodásával kapcsolatos helyi szabályozása és annak gyakorlati alkalmazása megfelel-e a vonatkozó jogszabályok előírásainak.	A szabályozás nincs összhangban a jogszabályi előírásokkal A szabályokat a gyakorlatban nem tartják be Szabálytalan kifizetések történhetnek	Csénye Község Önkormányzata	2016. III. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatok alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetjelentéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmeltenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesz javaslatot.

A belső ellenőrzés továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sárospatai Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015. november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Csénye Község Önkormányzat Képviselő testülete.....számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Tárgyi eszközök analitikus nyilvántartásának, főkönyvvel való egyezőségének vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál a tárgyi eszközök analitikus nyilvántartása, főkönyvi könyvelése megfelel-e a jogszabályoknak.	A nyilvántartás nem tartalmazza teljeskörűen az önkormányzat tárgyi eszközeit, az eszközök utáni értéksökkenési leírás elszámolása hiányos, nem állnak fenn a kötelező egyezőségek.	Szabályszerűségi	Gérce Község Önkormányzata	2016. III. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatot alapuló elemző összefoglalásokat és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmeltelenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesz javaslatot.

A belső ellenőrző továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sávár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015. november 30

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.
Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.
Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Gércse Község Önkormányzat Képviselő testülete.....számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A gépjármű üzemeltetés vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál a gépjármű üzemeltetés szabályozottsága, a gépjármű használatával kapcsolatos bizonylatolás, üzemanyag elszámolás megfelel-e a jogszabályoknak.	A belső szabályzat nem tartalmazza a jogszabályi változásokat, a menetlevelek vezetése nem szabályszerű, nem kísérik figyelemmel a fogyasztás normához való viszonyát.	Szabályszerűségi, pénzügyi	Hegyfalu Község Önkormányzata	2016. II. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 4 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatokon alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára teszek javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sárovar Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015.november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Hegyfalu Község Önkormányzat Képviselő testülete..... számú határozatával.

Kelt:

.....

Polgármester

.....

Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A banki és pénzügyi kifizetések, szakmai teljesítésgazdálkodás szabályszerűségének vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál a gépjármű üzemeltetés szabályozottsága, a gépjármű használatával kapcsolatos bizonylatolás, üzemanyag elszámolás megfelel-e a jogszabályoknak.	A pénzügyi szabályzat nem tartalmazza a változásokat, nem szabályszerű a pénzügyi mozgások bizonylatolása, a szakmai teljesítés igazolása.	Szabályszerűségi	Hosszúpereszteg Község Önkormányzata	2016. II. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatok alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesz javaslatot.

A belső ellenőrzés továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sárvár Térsége Többszempontú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015. november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Hosszúpereszteg Község Önkormányzat Képviselő testülete.....számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (ltt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A helyi adókkal kapcsolatos tevékenység vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat helyi adó rendelete megfelel-e a helyi adókról szóló törvény előírásainak, az adók kivetése, beszedése, nyilvántartása jogszerű-e.	A helyi rendelet előírásai nincsenek összhangban a helyi adó törvénnyel Az adók nyilvántartása nem pontos Megszűnt adózók tartozásait is nyilvántartják	Szabályszerűségi, pénzügyi	Ikervár Község Önkormányzata	2016. III. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervzett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatokon alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára teszek javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015.november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Ikenvár Község Önkormányzat Képviselő testülete.....számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A helyi adókkal kapcsolatos tevékenység vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat helyi adó rendelete megfelel-e a helyi adókról szóló törvény előírásainak, az adók kivetése, beszedése, nyilvántartása jogszerű-e.	A helyi rendelet előírásai nincsenek összhangban a helyi adó törvénnyel Az adók nyilvántartása nem pontos Megszűnt adók tartozásait is nyilvántartják	Szabályszerűségi, pénzügyi	Jákfa Község Önkormányzata	2016. II. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatok alapján alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesz javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sávár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri

Készítette:

Dátum: 2015.november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31 § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Jákfa Község Önkormányzat Képviselő testülete..... számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A 2015. évi beszerzések szabályosságának vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat beszerzéseit a jogszabályok és a helyi szabályozás előírásainak megfelelően, jogszerűen végezte-e.	A beszerzésekre vonatkozóan nincs helyi szabályozás, helyi előírások nincsenek összhangban a vonatkozó jogszabályokkal, a gyakorlat során nem tartják be az előírásokat.	Pénzügyi	Káld Község Önkormányzata	2016. IV. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervzett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatok alapuló elemző összefoglalásokat és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára teszek javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sávár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015. november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát. Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Káld Község Önkormányzat Képviselő testülete.....számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A banki és pénztári kifizetések, szakmai teljesítésgazdálkodás, szabályszerűségének vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat kifizetésekkel, szakmai teljesítésgazdálkodással kapcsolatos helyi szabályozása és annak gyakorlati alkalmazása megfelel-e a vonatkozó jogszabályok előírásainak	A szabályozás nincs összhangban a jogszabályi előírásokkal A szabályokat a gyakorlatban nem tartják be Szabálytalan kifizetések történhetnek	Szabályszerűségi, pénzügyi	Kenéz Község Önkormányzata	2016. III. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatok alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmeltenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesz javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és azon kívüli vizsgálatra a Sárvár Térsége Többszervi Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015. november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Kenéz Község Önkormányzat Képviselő testülete..... számú határozatával.

Kelt:

.....

Polgármester

.....

Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A banki és pénztári kifizetések, szakmai teljesítésgazdálkodás, szabályszerűségének vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat kifizetéseivel, szakmai teljesítésgazdálkodással kapcsolatos helyi szabályozása és annak gyakorlati alkalmazása megfelel-e a vonatkozó jogszabályok előírásainak	A szabályozás nincs összhangban a jogszabályi előírásokkal A szabályokat a gyakorlatban nem tartják be Szabálytalan kifizetések történhetnek	Szabályszerűségi, pénzügyi	Megyehíd Község Önkormányzata	2016. III. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatok alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesz javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sávár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015.november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31 § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Megyei Község Önkormányzat Képviselő testülete.....számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Tárgyi eszközök analitikus nyilvántartásának, főkönyvvel való egyezőségének vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál a tárgyi eszközök analitikus nyilvántartása, főkönyvi könyvelése megfelel-e a jogszabályoknak	A nyilvántartás nem tartalmazza teljeskörűen az önkormányzat tárgyi eszközeit, az eszközök utáni értékcsökkenési leírás elszámolása hiányos, nem állnak fenn a kötelező egyezőségek.	Szabályszerűségi, pénzügyi	Meggyeskovácsi Község Önkormányzata	2016. IV. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatok alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jeldolt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára teszek javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015.november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31 § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát. Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Meggyeskovács Község Önkormányzat Képviselő testülete..... számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A banki és pénztári kifizetések, szakmai teljesítésigazolások szabályszerűségének vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat kifizetéseivel, szakmai teljesítésigazolásokkal kapcsolatos helyi szabályozása és annak gyakorlati alkalmazása mefelel-e a vonatkozó jogszabályok előírásainak	A szabályozás nincs összhangban a jogszabályi előírásokkal A szabályokat a gyakorlatban nem tartják be Szabálytalan kifizetések történhetnek	Szabályszerűségi, pénzügyi	Nyögér Község Önkormányzata	2016. III. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatok alapuló elemző összefoglalókat és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmeltenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesz javaslatot.

A belső ellenőrzés továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015. november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Nyőgér Község Önkormányzat Képviselő testülete.....számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A helyi adókkal kapcsolatos tevékenység vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat helyi adó rendelete megfelel-e a helyi adókról szóló törvény előírásainak, az adók kivetése, beszedése, nyilvántartása jogszerű-e.	A helyi rendelet előírásai nincsenek összhangban a helyi adó törvénnyel Az adók nyilvántartása nem pontos Megszűnt adózók tartozásait is nyilvántartják	Szabályszerűségi, pénzügyi	Ölbő Község Önkormányzata	2016. II. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatok alapján elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmeltenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesz javaslatot.

A belső ellenőrzés továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sávár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015. november 30.

Schäffer Istvánné

belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát. Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Óláb Község Önkormányzat Képviselő testülete.....számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A banki és pénzügyi kifizetések, szakmai teljesítésgazdálkodás, szabályszerűségének vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat kifizetéseivel, szakmai teljesítésgazdálkodásával kapcsolatos helyi szabályozása és annak gyakorlati alkalmazása megfelel-e a vonatkozó jogszabályok előírásainak	A szabályozás nincs összhangban a jogszabályi előírásokkal A szabályokat a gyakorlatban nem tartják be Szabálytalan kifizetések történhetnek	Szabályszerűségi, pénzügyi	Pecöl Község Önkormányzata	2016. III. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatok alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesz javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sávár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015. november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31 § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.
Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.
Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Pécél Község Önkormányzat Képviselő testülete.....számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A gépjármű üzemeltetés vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál a gépjármű üzemeltetés szabályozottsága, a gépjármű használatával kapcsolatos bizonylatolás, Üzemanyag elszámolás megfelele-e a jogszabályoknak.	A belső szabályzat nem tartalmazza a jogszabályi változásokat, a menetlevelek vezetése nem szabályszerű, nem kísérik figyelemmel a fogyasztás normához való viszonyát.	Szabályszerűségi, pénzügyi	Pósfai Község Önkormányzata	2016. II. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 4 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatok alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesz javaslatot.

A belső ellenőrzés továbbképzésére, tanácsadói tevékenységére és soron kívüli vizsgálatra a Sárvar Térsége Többlépcsős Kistérségei Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015. november 30

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31 § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Pósfá Község Önkormányzat Képviselő testülete.....számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A helyi adókkal kapcsolatos tevékenység vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat helyi adó rendelete megfelel-e a helyi adókról szóló törvény előírásainak, az adók kivetése, beszedése, nyilvántartása jogszerű-e	A helyi rendelet előírásai nincsenek összhangban a helyi adó törvénnyel Az adók nyilvántartása nem pontos Megszűnt adók tartozásait is nyilvántartják	Szabályszerűségi, pénzügyi	Rábapaty Község Önkormányzata	2016. II. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatok alapján alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetjelentéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesztek javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységére és soron kívüli vizsgálatra a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségei Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015.november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.
Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Rábapaty Község Önkormányzat Képviselő testülete.....számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A banki és pénztári kifizetések, szakmai teljesítésgazdálkodás szabályszerűségének vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat kifizetésekkel, szakmai teljesítésgazdálkodással kapcsolatos helyi szabályozása és annak gyakorlati alkalmazása megfelel-e a vonatkozó jogszabályok előírásainak	A szabályozás nincs összhangban a jogszabályi előírásokkal. A szabályokat a gyakorlatban nem tartják be. Szabálytalan kifizetések történhetnek	Szabályszerűségi, pénzügyi	Sótony Község Önkormányzata	2016. III. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.
Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatok alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.
A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesz javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és azon kívüli vizsgálatra a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Dátum: 2015.november 25.
Készítette:

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum: 2015. november 25.

Jegyző

Jóváhagyta Sótorny Község Önkormányzat Képviselő testülete 60/2015. (XI.25.) számú határozatával.

Kelt: Sótorny, 2015. november 25.

.....
Polgármester

.....
Jegyző

SZELESTE KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

**ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.**

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A gépjármű üzemeltetés vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál a gépjármű üzemeltetés szabályozottsága, a gépjármű használatával kapcsolatos bizonylatolás, üzemanyag elszámolás megfelel-e a jogszabályoknak.	A belső szabályzat nem tartalmazza a jogszabályi változásokat, a menetlevelek vezetése nem szabályszerű, nem kísérik figyelemmel a fogyasztás normához való viszonyát.	Szabályszerűségi, pénzügyi	Szeleste Község Önkormányzata	2016. II. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 4 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítását a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatok alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesz javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sárvár Térsége Többszű Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015.november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31 § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Szeleste Község Önkormányzat Képviselő testülete.....számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Tárgyi eszközök analitikus nyilvántartásának, főkönyvvél való egyezőségének vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál a tárgyi eszközök analitikus nyilvántartása, főkönyvi könyvelése megfelel-e a jogszabályoknak	A nyilvántartás nem tartalmazza teljeskörűen az önkormányzat tárgyi eszközeit, az eszközök utáni értéksókkkenési leírás elszámolása hiányos, nem állnak fenn a kötelező egyezőségek	Szabályszerűségi, pénzügyi	Uraiújfalu Község Önkormányzata	2016. II. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatok alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesz javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sárvár Térsége Többségi Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015.november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31 § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Uraiújfalu Község Önkormányzat Képviselő testülete számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Tárgyi eszközök analitikus nyilvántartásának, főkönyvvel való egyezőségének vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál a tárgyi eszközök analitikus nyilvántartása, főkönyvi könyvelése megfelel-e a jogszabályoknak	A nyilvántartás nem tartalmazza teljeskörűen az önkormányzat tárgyi eszközeit, az eszközök utáni értécsökkenés hiányos, nem állnak fenn a kötelező egyezőségek	Szabályszerűségi, pénzügyi	Vámoscsalád Község Önkormányzata	2016. II. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatokon alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesz javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és azon kívüli vizsgálatra a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015. november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Vámoscsalád Község Önkormányzat Képviselő testülete.....számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Tárgyi eszközök analitikus nyilvántartásának, főkönyvvel való egyezőségének vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál a tárgyi eszközök analitikus nyilvántartása, főkönyvi könyvelése megfelel-e a jogszabályoknak.	A nyilvántartás nem tartalmazza teljeskörűen az önkormányzat tárgyi eszközeit, az eszközök utáni értékszőkkesési leírás elszámolása hiányos, nem állnak fenn a kötelező egyezőségek.	Szabályszerűségi	Vásárosmiske Község Önkormányzata	2016. III. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatokon alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetjelentéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesz javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015. november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát. Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Vásárosmiske Község Önkormányzat Képviselő testülete..... számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A helyi adókkal kapcsolatos tevékenység vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat helyi adó rendelete megfelel-e a helyi adókról szóló törvény előírásainak, az adók kivetése, beszedése, nyilvántartása jogszerű-e.	A helyi rendelet előírásai nincsenek összhangban a helyi adó törvénnyel. Az adók nyilvántartása nem pontos. Megszűnt adók tartozásait is nyilvántartják.	Szabályszerűségi, pénzügyi	Vasegerszeg Község Önkormányzata	2016. II. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.
Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatok alapján alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetjelentéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.
A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesz javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sávár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015. november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31 § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum: 2015. december 16.

Jegyző

Jóváhagyta Vasegerszeg Község Önkormányzat Képviselő testülete 59/2015(XII. 16.) számú határozatával.

Kelt: Vasegerszeg, 2015. december 16.

.....
Polgármester

.....
Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A banki és pénztári kifizetések, szakmai teljesítésgazdálkodás szabályszerűségének vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál a gépjármű üzemeltetés szabályozottsága, a gépjármű használatával kapcsolatos bizonylatolás, üzemanyag elszámolás mefelel-e a jogszabályoknak.	A pénzügyi szabályzat nem tartalmazza a változásokat, nem szabályszerű a pénzügyi igazolás, a szakmai teljesítés igazolása.	Szabályszerűségi, pénzügyi	Vashosszúfalu Község Önkormányzata	2016. II. negyedév	A külső szolgáltató által kerül megfigyeltetésre. Tervezett szükséglet: 4 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatok alapuló elemző összefoglalókat és átfogó helyzetjelentéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesz javaslatot.

A belső ellenőrzés továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztük tartalek ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015.november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § elírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Vashosszúfalu Község Önkormányzat Képviselő testülete.....számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A helyi adókkal kapcsolatos tevékenység vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat helyi adó rendelete megfelel-e a helyi adókról szóló törvény előírásainak, az adók kivétele, beszedése, nyilvántartása jogszerű-e	A helyi rendelet előírásai nincsenek összhangban a helyi adó törvénnyel Az adók nyilvántartása nem pontos Megszűnt adók tartozásait is nyilvántartják	Szabályszerűségi, pénzügyi	Zsédény Község Önkormányzat	2016. II. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatokon alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesztek javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Készítette:

Dátum: 2015.november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervei összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Zsédény Község Önkormányzat Képviselő testülete.....számú határozatával.

Kelt:

.....
Polgármester

.....
Jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A banki és pénztári kifizetések, szakmai teljesítésgazdálkodás szabályszerűségének vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy a Társulás kifizetésekkel, szakmai teljesítésgazdálkodással kapcsolatos helyi szabályozása és annak gyakorlati alkalmazása megfelel-e a vonatkozó jogszabályok előírásainak	A szabályozás nincs összhangban a jogszabályi előírásokkal A szabályokat a gyakorlatban nem tartják be Szabálytalan kifizetések történhetnek	Szabályszerűségi, pénzügyi	Sárvár Térsége Többcéli Kistérségi Társulás	2016. III. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy a Társulás vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatot alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetjelentéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesz javaslatot.

Készítette:

Dátum: 2015.november 30.

Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31. §-a előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát. Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Az éves ellenőrzési terv az abban nem szereplő tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására 5 munkanap tartalékidőt tartalmaz.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa..... számú határozatával.

Kelt:

.....
Társulási Tsnács elnöke

.....
Jegyző