

ELŐTERJESZTÉS

Pécsvárad Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2018. december 10-ei ülésére

Tárgy: Javaslat a Pécsvárad Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2019. évi illetménykiegészítéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotására

Tisztelt Képviselő-testület!

Pécsvárad Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2019. évi illetménykiegészítéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotását az alábbiak szerint terjesztem elő:

1) Jogszabályi háttér

A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Kttv.) 234. § (3) és (4) bekezdésében foglaltak szerint:

„(3) A helyi önkormányzat rendeletben egységesen valamennyi felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselőnek a tárgyévre illetménykiegészítést állapíthat meg, amelynek mértéke a köztisztviselő alapilletményének

- a) a megyei önkormányzatnál, a megyei jogú városnál legfeljebb 40%-a,**
- b) községi önkormányzatnál legfeljebb 20%-a,**
- c) az a) és b) pontban nem szereplő önkormányzatnál legfeljebb 30%-a.**

(4) A helyi önkormányzat a (3) bekezdés szerint rendeletben illetménykiegészítést állapíthat meg egységesen valamennyi középfokú végzettségű köztisztviselőnek, amelynek mértéke legfeljebb 20%.”

2) Pécsvárad Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek díjazása

Az illetménykiegészítés az alapilletményhez kapcsolódó díjazás, melyet bevezetése esetén egységesen kell alkalmazni a megfelelő végzettségű köztisztviselőkre vonatkozóan.

Az alapilletmény az illetményalap (38.650.-Ft) és a köztisztviselői bértábla szerinti szorzószám szorzata. Ennek megfelelő %-os emelést tartalmaz a rendelet-tervezet (középfokú végzettségűek 20 %, felsőfokú végzettségűek 30%) .

A köztisztviselői illetményalap 2008. óta változatlanul 38.650 Ft, amely mindenféle juttatásnak az alapja (pótlék, cafetéria)

A Pécsvárad Közös Önkormányzati Hivatal 2019.évi köztisztviselői létszáma:

- középfokú végzettségű köztisztviselő: 11 fő
- felsőfokú végzettségű köztisztviselő: 7 fő

A 11 fő középfokú köztisztviselőből 10 fő alapilletményét ki kell egészíteni jelenleg is a garantált bérminimumra (2018-ban 180.500 Ft). Ha képviselő-testület elfogadja a középiskolai végzettségű köztisztviselők egységes 20%-os illetmény kiegészítését , akkor ez gyakorlatilag 1 fő köztisztviselőt érint , a többiek a jogszabály által előírt bérminimumot kapják.

A garantált bérminimum 180.500 Ft-os összege majdnem utoléri a nem vezető beosztásban lévő felsőfokú végzettségű köztisztviselők illetményét . A vezető beosztású köztisztviselők (csoportvezető, osztályvezető, jegyző) vezetői pótlékban részesülnek.

Tekintettel arra, hogy a Kttv. 234. § (3) bekezdése az illetménykiegészítés **tárgyára** történő megállapítására ad felhatalmazást, így minden évben szükséges az önkormányzati rendelet megalkotása, az előterjesztés a 2019-as költségvetési évre érvényes.

A fentiek alapján javaslom megalkotni a rendeletet.

Pécsvárad, 2018. december 2.

*Zádori János
polgármester*

Pécsvárad Város Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2018. (XII. 15.)

rendelete

**a Pécsvárad Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők
2019. évi illetménykiegészítéséről**

Pécsvárad Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 234.§ (3) bekezdés c) pontjában és (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Pécsvárad Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők 2018. évi illetménykiegészítéséről az alábbi rendeletet alkotja:

1. A rendelet hatálya

1. § E rendelet hatálya a Pécsvárad Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselőkre terjed ki.

2. Az illetménykiegészítés mértéke

2. § A Pécsvárad Közös Önkormányzati Hivatal felsőfokú iskolai végzettségű köztisztviselője esetében a 2019. évben az illetménykiegészítés mértéke a köztisztviselő alapilletményének 30 %-a.
3. § A Pécsvárad Közös Önkormányzati Hivatal középfokú iskolai végzettségű köztisztviselője esetében a 2019. évben az illetménykiegészítés mértéke a köztisztviselő alapilletményének 20 %-a.

3. Záró rendelkezések

4. § E rendelet 2019. január 1. napján lép hatályba és 2019. december 31-én hatályát veszti..

Zádori János
polgármester

Dr. Fenyvesi János
jegyző

Z Á R A D E K:

Kihirdetve: 2018. december 15-én.

Dr. Fenyvesi János
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: a személyes gondoskodást nyújtó szociális, gyermekvédelmi ellátások, oktatási nevelési intézményekben biztosított szolgáltatások térítési díjairól szóló 3/2009. (IV.1.) rendelet módosításáról

Előterjesztő: Zádori János polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 146. §-a szerint a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátás keretében biztosított gyermekek napközbeni ellátásáért, valamint a gyermekétkeztetésért térítési díjat kell fizetni.

A Gyvt. 147. § (1) bekezdése úgy rendelkezik, hogy a fenntartó állapítja meg az ellátások intézményi térítési díját, ami a szolgáltatási önköltség és a központi költségvetésről szóló törvényben biztosított támogatás különbözete.

A Gyvt. 147. § (3) bekezdése szerint a szolgáltatási önköltséget a tárgyévra tervezett adatok alapján a tárgyév április elsejéig kell megállapítani. A szolgáltatási önköltség év közben egy alkalommal korrigálható, ha azt a tárgyidőszaki folyamatok indokolják.

A Gyvt. 151. § (2f) bekezdése szerint, ha a települési önkormányzat biztosítja a gyermekétkeztetést, akkor a gyermekétkeztetés térítési díjait a települési önkormányzat állapítja meg.

A Gyvt. 151. § (3) bekezdése szerint a gyermekétkeztetés intézményi térítési díjának alapja az élelmezés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó napi összege.

A térítési díj rendelet módosítását az alábbi változások indokolják:

- A nyersanyagköltség illetve a szolgáltatási önköltség emelkedett

Tervezet térítési díjak:

1. Iskolai térítési díjak

Iskolai ebéd (menza)	2018.évi tényleges	2019.évi tervezet	Változás
Nettó	338 Ft	354 Ft	16 Ft
ÁFA (27%)	92 Ft	96 Ft	4 Ft
Bruttó	430 Ft	450 Ft	20 Ft
Napközi	2018.évi tényleges	2019.évi tervezet	Változás
Nettó	484 Ft	508 Ft	24 Ft
ÁFA (27%)	131 Ft	137 Ft	6 Ft
Bruttó	615 Ft	645 Ft	30 Ft
Kollégium	2018.évi tényleges	2019.évi tervezet	Változás
Nettó	740 Ft	775 Ft	35 Ft
ÁFA (27%)	200 Ft	209 Ft	9 Ft
Bruttó	940 Ft	984 Ft	44 Ft

Gyermekétkeztetésnek nem minősülő ételmezés térítési díja

Vendég ebéd	2018.évi tényleges	2019.évi tervezet	Változás
Nettó	338 Ft	354 Ft	16 Ft
rezsi	249 Ft	276 Ft	27 Ft
ÁFA (27%)	158 Ft	170 Ft	12 Ft
Bruttó	745 Ft	800 Ft	55 Ft

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és döntését meghozni szíveskedjen !

Pécsvárad, 2018. december 3.

*Zádori János
polgármester*

**Pécsvárad Város Képviselő-testületének
7/2018. (XII.15.) rendelete
a személyes gondoskodást nyújtó szociális, gyermekvédelmi ellátások,
oktatási nevelési intézményekben biztosított szolgáltatások térítési díjairól szóló 3/2009.
(IV.1.) rendelet módosításáról**

1. §

Pécsvárad Város Képviselő-testületének a személyes gondoskodást nyújtó szociális, gyermekvédelmi ellátások, oktatási nevelési intézményekben biztosított szolgáltatások térítési díjairól szóló 3/2009. (IV.1.) rendelete 1. melléklete helyébe e rendelet melléklete lép.

2. §

Ez a rendelet 2019. január 1-jén lép hatályba. A rendelet kihirdetéséről a jegyző a helyben szokásos módon gondoskodik

*Zádori János
polgármester*

*Dr. Fenyvesi János
jegyző*

Záradék:

*A rendeletet a képviselő-testület 2018. december 10-ei ülésén fogadta el.
Kihirdetve: 2018. december 15-én.*

*Dr. Fenyvesi János
jegyző*

A gyermekek napközbeni ellátását biztosító intézményekben fizetendő intézményi térítési díj

1.) Iskolai étkeztetés térítési díja

	Térítési díj (Ft)	ÁFÁ-val (Ft)
<i>egész napos térítési díj</i>	<i>775</i>	<i>984</i>
reggeli térítési díja	86	109
tízórai térítési díja	79	100
ebéd térítési díja	354	450
uzsonna térítési díja	75	95
vacsora térítési díja	181	230

2.) Gyermekekétkeztetésnek nem minősülő ételmezés napi térítési díja

	Térítési díj (Ft)	ÁFÁ-val és rezsivel (Ft)
Ebéd	354	800

3.) Szociális továbbértékesített

	Nettó (Ft)	Bruttó (Ft)
Ebéd	433	550

JEGYZŐKÖNYV

Készült 2018. december 5-én a Pécsváradi Önkormányzat Pénzügyi bizottságának ülésén.

Jelen vannak:

Zádori János polgármester

Fűri Ferenc alpolgármester

Fuller Péter pénzügyi csoportvezető

Andrics Aliz képviselő – bizottság elnöke

Tóth Györgyi – bizottsági tag

Dr. Hutvágner Rozália képviselő – bizottsági tag

Hering József – külsős bizottsági tag

László Miklós képviselő

Elnök (Andrics Aliz) megállapítja, hogy az ülés határozatképes.

Napirendi pontok:

1. Rendelet a térítési díjak emeléséről
2. Rendelet a köztisztviselők illetménykiegészítéséről
3. Egyebek

Andrics Aliz elmondja, hogy mindenki megkapta az anyagot, ez alapján tudjuk tárgyalni a napirendi pontokat.

1. Rendelet a térítési díjak emeléséről

Andrics Aliz elmondja, hogy amint már ismeretes, a térítési díjak fokozatos, évenkénti emeléséről állapodtunk meg. Ennek megfelelően, az előterjesztésben szereplő százalékban javasolja az emelést.

Fuller Péter – ami jelentősen emelkedett, az a vendégétkezés, ezen nagyobb mértékben emeltünk.

Hutvágner Rozália – a gyerekek kb hány százaléka kap ingyenes étkezést?

Tóth Györgyi – a nagyobb részük azt kap

László Miklós – az önkormányzat mennyivel járul hozzá a konyha működéséhez

Fuller Péter – ez sok mindentől függ, nagyjából 15-20 millió forintot kell évente hozzátenni az étkezéshez

Szavazás: egyhangúan elfogadva

2. Rendelet a köztisztviselők illetménykiegészítéséről

Andrics Aliz ismerteti az előterjesztés anyagát.

Fuller Péter – ha kiegészítjük a bért az adható mértékben, még mindig nem éri el a garantált bérminimumot a bér, ezért ezen felül még az önkormányzatnak is szükséges kiegészítenie. Ez nagyságrendileg 3,5 millió forintot jelent.

Arató Márton- ha megkapja a kiegészítést, mennyit fog keresni a köztisztviselő?

Fuller Péter – középfokú végzettségű kb. 180 ezer, felsőfokú végzettségű kb. 200 ezer forint

Szavazás: egyhangúan elfogadva

3. Egyebek

Több napirendi pont nem volt, a bizottság elnöke bezárja az ülést

Pécsvárad, 2018. december

Andrics Aliz sk. pénzügyi bizottság elnöke

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: 2019. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

készítette: Dr. Fenyvesi János jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) értelmében, a belső ellenőrzés évente köteles összeállítani a tárgyévet követő évre vonatkozó ellenőrzési tervet, melynek kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX tv. (továbbiakban: Mötv.) 119. § (5) bekezdése alapján, a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testületnek az előző év december 31-éig kell jóváhagynia.

A belső ellenőrzési tervet a Bkr. 31. § (4) bekezdésében előírt tartalommal kell elkészíteni, a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett útmutató figyelembevételével.

Fenti jogszabályi hivatkozások alapján, Pécsvárad Város Önkormányzata 2018. évi belső ellenőrzési tervét az alábbiakban foglaltak szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg, és a határozati javaslatot fogadja el.

Pécsvárad, 2018. december 3.

Dr. Fenyvesi János
jegyző

..../2018. (XII.10.) számú határozat:

A 2019. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Pécsvárad Város Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy:

1. elfogadja a 2019. évi belső ellenőrzési tervet.
2. Utasítja a Pécsváradi Közös Önkormányzati Hivatalt a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal
Felelős: Dr. Fenyvesi János jegyző

Pécsvárad Közös Önkormányzati Hivatal

2019. évi belső ellenőrzési terve

1. A Hivatal ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

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

Pécsvárad Város Önkormányzat 2019. évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29. § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggként.

A 2019. évi Belső Ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2015-2019. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásai, célkitűzéseit.

A kockázatelemzés módszertanát a Közös Önkormányzati Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzített modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

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 éves ellenőrzési terv a tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

Pécsvárad Város Önkormányzata belső ellenőrzési feladatait jelenleg külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az NGM szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

a. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve permanensen végeztük 2018. évben. A hivatal munkatársai és a belső ellenőrzést végzők koordinálták és készítették elő a beterjesztett információkat és elemzéseket. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek az irodák illetékes szakemberei és az intézmények vezetői.

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

Választási elszámolások

Tulajdonosi hozzájárulások

Civil szervezeteknek nyújtott támogatások ellenőrzése

Térítési díjak, bérleti díjak, és különféle saját bevételek

Adóhátralékok behajtására tett intézkedések és a túlfizetések kezelése

Számlázási tevékenység, adatszolgáltatási kötelezettség

Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzései:

Nemzetiségi Önkormányzatok működési és feladatalapú elszámolásai

Irányító szervként végzett ellenőrzések:

Gazdasági társaság közpénzek felhasználása (üvegzebe), adatvédelem

Közalkalmazottak besorolása – Pécsvárad CSKYK-nál

Az eredendő és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetenként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére. A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a jogszabályváltozások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra, amelyek meghatározzák a feladatok ellátásának színvonalát is.

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások intézményekre és a hivatal szervezeti egységeire gyakorolt hatása. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánjuk segíteni a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk. Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

- ⊗ Jogszabályi változások hatása
- ⊗ Bevételek realizálhatósági szintje
- ⊗ Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai
- ⊗ Szervezeti változások hatásai
- ⊗ Belső szabályozás komplexitása
- ⊗ Kontrolltevékenységek működése
- ⊗ Személyi változások hatásai

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

b. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázátértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:

- a.) jogszabályi környezet változása,
- b.) kontrollok megbízhatósága,
- c.) a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
- d.) szervezeti változás,
- e.) emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	5	5-25
2.	Szervezeti változás	1-5	4	4-20
3.	Jogsabályi környezet változása	1-5	4	4-20
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	3	3-15
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	5	5-25
	Súlyok összesen		21	

- A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Dr. Fenyvesi János jegyző	interjú	2018. november
Fullér Péter pénzügyi osztályvezető	interjú	2018. november
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőrzési vezető	interjú	2018. november

1/a. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

- A Hivatal kockázatelemzési táblázata

A Hivatal folyamatainak kockázatoságát, a kockázati tényezők által okozott hatást és azok bekövetkezési valószínűségét, valamint a Hivatalra jellemző kockázati tényezőket a következő összesített Kockázatelemzési táblázat mutatja be.

Sor-szám	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolása
1.	Jogsabályi változások hatása	magas	magas	magas
2.	Bevételek realizálhatósági szintje	magas	magas	magas
3.	Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai	közepes	magas	közepes
4.	Szervezeti változások hatásai	magas	közepes	magas
5.	Belső szabályozás komplexitása	közepes	magas	közepes
6.	Kontrolltevékenységek működése	közepes	magas	magas
7.	Személyi változások hatásai	közepes	közepes	közepes
8.	Alkalmazott munkaerő képzettsége	alacsony	magas	közepes
9.	Tévedések bekövetkezése	magas	alacsony	közepes
10.	Csalás, korrupció	alacsony	magas	alacsony

- A Hivatal kockázatelemzés alapján elkészített Kockázati Térképe

A folyamatok teljes körű értékelésével párhuzamosan, az egyes folyamatok kockázati tényezőinek hatása és valószínűsége alapján összeállított Kockázati Térképet – amely szemléletesen mutatja, hogy a Hivatal azonosított folyamatai milyen kockázati besorolás (Magas – Közepes – Alacsony) alá esnek – a 2. számú melléklet, illetve a következő táblázat tartalmazza.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:
 - a. jogszabályi környezet változása,
 - b. kontrollok megbízhatósága,
 - c. a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
 - d. szervezeti változás,
 - e. emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	4	4-20
2.	Szervezeti változás	1-5	2	2-10
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	5	5-25
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	2	2-10
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	3	3-15
	Súlyok összesen		16	

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súlya) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Választás elszámolásának ellenőrzése	3	2	4	5	3	55
Tulajdonosi hozzájárulások	3	2	4	2	3	49
Civil szervezeteknek nyújtott támogatások ellenőrzése	2	2	3	3	3	42
Térítési díjak, bérleti díjak, és különféle saját bevételek beszédése	3	2	3	4	2	45
Adóhátralékok behajtására tett intézkedések, túlfizetések kezelése	3	2	4	3	3	51
Számlázási tevékenység, adatszolgáltatási kötelezettség	3	2	5	4	3	58

- Az irányított szervek kockázatelemzési táblázata

Az irányított szervek folyamatainak kockázatosságát, a kockázati tényezők által okozott hatást és azok bekövetkezési valószínűségét, valamint a költségvetési szervekre jellemző kockázati tényezőket a következő összesített Kockázatelemzési táblázat mutatja be.

Sor-szám	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolása
1.	Jogszabályi változások hatása	magas	magas	magas
2.	Bevételek realizálhatósági szintje	magas	magas	magas
3.	Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai	közepes	magas	közepes
4.	Szervezeti változások hatásai	magas	közepes	magas
5.	Belső szabályozás komplexitása	közepes	magas	közepes
6.	Kontrolltevékenységek működése	közepes	magas	magas
7.	Személyi változások hatásai	közepes	közepes	közepes
8.	Alkalmazott munkaerő képzettsége	alacsony	magas	közepes
9.	Tévedések bekövetkezése	magas	alacsony	közepes
10.	Csalás, korrupció	alacsony	magas	alacsony

- Az irányított szervek kockázatelemzés alapján elkészített Kockázati Térképe

A folyamatok teljes körű értékelésével párhuzamosan, az egyes folyamatok kockázati tényezőinek hatása és valószínűsége alapján összeállított Kockázati Térképet – amely szemléletesen mutatja, hogy a Hivatal azonosított folyamatai milyen kockázati besorolás (Magas – Közepes – Alacsony) alá esnek – a 2. számú melléklet, illetve a következő táblázat tartalmazza.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:
 - a. jogszabályi környezet változása,
 - b. kontrollok megbízhatósága,
 - c. a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
 - d. szervezeti változás,
 - e. emberi erőforrás kockázat.
2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Irányító szervi ellenőrzés	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Közpénzek felhasználása (üvegseb) és adatkezelés az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknál	3	2	4	5	3	55
Közalkalmazottak besorolása, személyügyi nyilvántartások vizsgálata a Pécsvárad CSGYK-nál	3	2	5	3	2	53

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súly) alapján a következők szerint számítottuk ki:

A kockázati pontok és a 2019. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a 2019. évre a következő ellenőrzéseket javaslom elvégezni:

1. Választások pénzügyi elszámolásának ellenőrzése
2. Adóhátralékok beszedése és a túlfizetések kezelése
3. Számlázási tevékenység, adatszolgáltatási kötelezettség teljesítése

Irányító szervi ellenőrzésként:

1. Közalkalmazottak besorolásának ellenőrzése – Pécsvárad CSGYK-nál
2. Önkormányzati gazdasági társaság közpénzek felhasználása (üvegseb), adatvédelem

1/b. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázateértékelési modellnek megfelelően került sor:

Alapvető kockázati tényezők a nemzetiségi önkormányzatnál:

- a. személyi változások,
- b. előző ellenőrzés óta eltelt idő,
- c. belső kontrollok,
- d. szabályozottság és szabályosság,
- e. pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége.

Nemzetiségi önkormányzat

Sor-szám	Kockázati tényező	Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1	Belső kontrollok	1-5	4	4-20
2	Szervezeti változás	1-5	2	2-10
3	Jogszabályi környezet változása	1-5	5	5-25
4	Korábbi ellenőrzések	1-5	2	2-10
5	Emberi erőforrás kockázat	1-5	3	3-15
	Súlyok összesen		16	

A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súly) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Nemzetiségi önkormányzatok – működési és feladatalapú elszámolása	3	2	4	4	3	53

A kockázati pontok és a 2019. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a 2019. évre a nemzetiségi önkormányzat tekintetében a következő ellenőrzéseket javaslom elvégezni:

1. Nemzetiségi önkormányzatok működési és feladatalapú elszámolásának ellenőrzése

A részletes, az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrzendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, tervezett ütemezését, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését, az azonosított kockázati tényezőket tartalmazó részletes 2019. évi ellenőrzési tervet az 1. számú melléklet tartalmazza.

A 2019. évi belső ellenőrzési tervben szereplő rendszerellenőrzések célja a vizsgált szervezetek komplex belső kontrollrendszerének és az ehhez kapcsolódó alrendszereknek a felülvizsgálata a szabályozottság és a működés szempontjából egyaránt. A rendszerellenőrzéseken belül azt a kiemelt célt kívánjuk megvalósítani, hogy megállapítsuk milyen színvonalon érvényesültek azok a funkciók, amelyeket az Áht. 69 § (1) bekezdése meghatározott a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében a teljes folyamatrendszerrel szemben.

Az előző célrendszer keretében vizsgáljuk az alábbi követelmények érvényesülését.

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

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

A szabályszerűségi ellenőrzések evidenciális célja, a hatályos jogszabályokhoz, illetőleg a belső eljárásrendekhez való igazodás szintjének értékelése és a korábban megállapított színvonallal történő összehasonlítása.

2. Tervezett tanácsadási tevékenység és annak kapacitás igénye

Tanácsadó tevékenység: A feladat ellátására a külső szolgáltató eseti felkérése alapján kerülhet sor.

Soron kívüli ellenőrzések: A feladat ellátására a külső szolgáltató eseti felkérése alapján kerülhet sor.

A képzésre, továbbképzésre tervezett kapacitás: a külső szolgáltató egyénileg határozza meg, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (1) bekezdés 17) pontja, a Bkr. 24. § (7) bekezdése, illetve a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendelet előírásai alapján.

3. A Hivatal éves ellenőrzési tervének végrehajtásához szükséges kapacitás meghatározása

A 2019. évi belső ellenőrzési napok száma a 2018. évihez hasonló mértékű. A kapacitás nagyságát jelentősen befolyásolja, hogy a belső ellenőrzési feladatot külső szolgáltató, vagy foglalkoztatott belső ellenőr látja-e el.

...

2. A Hivatal 2018 évre tervezett belső ellenőrzéseket és egyéb belső ellenőrzési feladatokat bemutató táblázata

1. számú melléklet

Sor-szám	Ellenőrizendő folyamatok, szervezetek, szervezeti egységek	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgy, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (ellenőri nap)
1.	Választás elszámolásának ellenőrzése -Pécsvárad Közös Önkormányzati Hivatal	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a 2019. évi Európai Unios választások pénzügyi elszámolása megfelel-e az előírásoknak. A bizonylatok megfelelők-e. Ellenőrzés tárgya: Választás pénzügyi elszámolása. Ellenőrizendő időszak: 2019. év Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, belső szabályzatok áttekintése, tesztelés, alapszabályzatok számszaki vizsgálata	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	pénzügyi ellenőrzés	2019. május-június	15 ellenőri nap
2.	Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság adatkezelési tevékenysége, közérdekű adatok kezelése, üvegezés "irányító szervként végzett ellenőrzés"	Ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az Infó törvény előírásainak megfelelően teljes körűen alakították-e ki az adatkezelés rendszerét. A közérdekű adatok kezelése megfelelően történt-e. Ellenőrzés tárgya: adatkezelési feladatok, üvegezés Ellenőrizendő időszak: 2019. év. Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú és szükség szerint helyszíni ellenőrzés, tesztelés	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	szabályszerűségi ellenőrzés	2019. szeptember-október	35 ellenőri nap
3.	Közalkalmazottak besorolása, személyügyi nyilvántartások vizsgálata a Pécsvárad CSKYK-nál "irányító szervként végzett ellenőrzés"	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az intézménynél a közalkalmazottai részére megállapított pótlékok, illetménykiegészítések a jogszabályi és a helyi előírásoknak megfelelően kerültek-e megállapításra, a megállapítások megfelelően dokumentáltak-e. A KIRA rendszerben rögzítésre kerültek-e, ill. helyesen lett-e megállapítva a folyósítás időtartama. Ellenőrzés tárgya: Pécsvárad CSKYK-nál a közalkalmazottak besorolása. Ellenőrizendő időszak: 2018. év Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, megállapítások áttekintése, tesztelés, alapszabályzatok számszaki vizsgálata, interjú	Belső szabályozottság hiányosságai. A dokumentáció hiányosságai. A besorolások hiányosságai. A belső kontrollrendszer hiányosságai.	szabályszerűségi ellenőrzés	2019. március-május	30 ellenőri nap
4.	Számlázási tevékenység, adatszolgáltatási kötelezettség teljesítése Pécsvárad Közös Önkormányzati Hivatal	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a számlázás az előírásoknak megfelelően történik-e. Az adatszolgáltatási tevékenységnek teljes körűen és határidőben eleget tesznek-e. Ellenőrizendő időszak: 2018. év -jelen időszak Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, nyilvántartások, alapszabályzatok, ill. szükség szerint szerződések és megállapodások vizsgálata.	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	szabályszerűségi ellenőrzés	2019. június-augusztus	25 ellenőri nap
5.	Nemzetiségi önkormányzatok - működési és feladatalapú elszámolás	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzatok működési és feladatalapú elszámolása megfelel-e az előírásoknak. Ellenőrzés tárgya: a Nemzetiségi Önkormányzatok alapszabályzatai, dokumentumai Ellenőrizendő időszak: 2018. év Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, bizonylatok vizsgálata, interjúk	Jogszabályi előírások figyelmen kívül hagyása. A dokumentáció nem teljes körű. A belső kontroll tevékenységek hiányosságai.	szabályszerűségi ellenőrzés	2019. október-november	25 ellenőri nap
6.	Adóhátalékok beszedése és a túlfizetések kezelése	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az adóhátalékok behajtásának ellenőrzést követően készült-e intézkedési terv, az intézkedési tervben foglalt határidőre végrehajtásra kerültek-e. A túlfizetések kezelése megfelelően, határidőben történt-e, a dokumentálás megfelelő-e. Ellenőrzés tárgya: az adóhátalékok és túlfizetések dokumentumai Ellenőrizendő időszak: 2018-jelen időszak Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, bizonylatok vizsgálata, interjúk	A jogszabályi előírások figyelmen kívül hagyása. Nem megfelelő dokumentálás. Nem megfelelő kontroll tevékenységek.	szabályszerűségi ellenőrzés	2019. június-augusztus	20 ellenőri nap
Ellenőrzés összesen						150 ellenőri nap
Összesen						

*A betervezett ellenőri napok tartalmazzák az ellenőrzésre történő felkészülést, az ellenőrzés lefolytatását és az ellenőrzési jelentés megírásalegyszerűsítését és egyéb adminisztrációs időszükségletet (munkalapok töltése, belső minőségbiztosítás, stb.) továbbá a vezetői egyeztetéseket, jóváhagyásokat is!

Egyéb beszámolási, tervezési, adminisztrációs kötelezettségek teljesítése						
	Éves ellenőrzési jelentés elkészítése a 2018. évben elvégzett belső ellenőrzésekről	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség			2019. február 15-ig	5 ellenőri nap
7.	Közös Önkormányzati Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvének felülvizsgálata, módosítása, aktualizálása	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség			2019. augusztus	5 ellenőri nap
	Közös Önkormányzati Hivatal és önkormányzati intézmények 2020. évi Éves Ellenőrzési Tervének elkészítése, valamint a Belső Ellenőrzési Stratégia aktualizálása – a vonatkozó kockázatelemzés elkészítése alapján	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség			2019. november 30-ig	5 ellenőri nap
8.	Tanácsadói tevékenység időszükséglete	Vezetői lehívás alapján			Folyamatosan 2019.	
9.	Tartalékalap	Vezetői lehívás alapján			Folyamatosan 2019.	
	Összesen				Mindösszesen	155 ellenőri nap

Pécsvárad, 2018. november 30.

Készítette:

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Fenyvesi János
jegyző

2. számú melléklet

Főfolyamatok / tevékenységek	Részfolyamatok	Kockázati tényezők	Részfolyamat összesített kockázatossága (hatás és bekövetkezési valószínűség összesítése alapján)		
			Alacsony	Közepes	Magas
Közös Önkormányzati Hivatal igazgatási feladatai	ügyfélszolgálati tevékenység, panaszkezelés	az ügyfélfogadási idő be nem tartása (mely nehezíti a napi munkavégzést)	x		
		az ügyfelek nem a megfelelő ügyintézőhöz kerülnek	x		
		az ügyfelek nem kapnak kielégítő információt kérdéseikre	x		
	képviselő-testületi, bizottsági ülések előkészítése, született döntések végrehajtása	az érintettek nem kapják meg kellő időben az előterjesztéseket	x		
		az ülésekről szóló jegyzőkönyvek nem készülnek el vagy nem határidőre készülnek el	x		
		a hozott döntések végrehajtásának nyomon követése nem történik meg		x	
	jogszabályalkotás, -alkalmazás, szabályozás	belső szabályzatok nincsenek összhangban a jogszabályi előírásokkal		x	
		egyes folyamatok nem kerülnek teljes körűen szabályozásra a belső eljárásrendekben		x	
		a kialakított eljárásrendek a külső szabályzóknak bekövetkezett változásokat nem követik		x	
	külső szervezetekkel való együttműködés	a meghozott határozatok, rendeletek nem kerülnek határidőben továbbításra	x		
		a kistérségi szervezettel való kapcsolat nem kellően szabályozott	x		

		a működéshez szükséges engedélyek felülvizsgálata nem kellő időben történik meg, a külső hatóságok által kért előírások nem kerülnek betartásra / megvalósításra	x		
	iratkezelés, irattározás, adatvédelem	nincs pontos, naprakész irattározási rendszer		x	
		az adatvédelmet biztosító feltételek nem állnak rendelkezésre			x
		az irattár fizikai elhelyezése nem megfelelő		x	
	szakmai feladatellátás (pl. szociális, gyámügyi, anyakönyvi), az egyes szervezeti egységek egymás közti összhangja	a szervezeti egységek közti kommunikációs és folyamatok nem működnek	x		
		a szervezeti egységek közti információáramlás nincs leszabályozva		x	
		a Ket. által meghatározott hatáidők be nem tartása		x	
	Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodási feladatai	költségvetés tervezés	a költségvetési koncepció nem kellően megalapozott, nincs elég forrás az abban megfogalmazottak teljesítésére	x	
			a Hivatal irányítása alá tartozó költségvetési szervek és a Hivatal közti feladat- és munkamegosztás nem szabályozott a kérdésben		x
			tartalékok nem kerülnek tervezésre	x	
			a feladatok, erőforrások és kapacitások változását a tervezésnél nem veszik figyelembe		x
	előírányzattal való gazdálkodás, pénzkezelés	a kötelezettségvállalások során a rendelkezésre álló szabad előirányzat vizsgálata nem történik meg		x	
		az egyes szakmai, illetve adminisztratív folyamatok végrehajtása során nem törekednek a költségek minimalizálására		x	

	beszámolók, időszaki jelentések készítése	a pénzkezeléssel kapcsolatos jogi és belső szabályozási előírások betartása nem biztosított			x
		a beszámolók, időszaki jelentések határidőre nem kerülnek beküldésre		x	
		a beszámolók, időszaki jelentések készítéséhez szükséges adatok nem állnak rendelkezésre		x	
		a beszámolók, időszaki jelentések készítéséhez szükséges informatikai rendszerek nem állnak rendelkezésre		x	
	számviteli folyamatok	a jogszabályi változások naprakész nyomon követése nem történik meg			x
		a beszámolási rendszert alátámasztó könyvvizetés nem megbízható		x	
		a jogszabályok által előírt nyilvántartások vezetése nem történik meg		x	
	munkaerővel való gazdálkodás	a feladatok ellátására nem áll rendelkezésre elegendő emberi-erőforrás kapacitás		x	
		a rendelkezésre álló munkaerő képzettsége nem megfelelő		x	
		új munkatársak betanítására nincs elég idő		x	
		magas fluktuáció		x	
		egyres munkatársak nem azonosulnak a szervezet céljaival		x	
Közös Önkormányzati Hivatal műszaki feladatai	Helyi Építési Szabályzat megléte, aktualitása	tervezett fejlesztések elmaradása		x	
		nem megfelelő építési engedélyek kiadása	x		
		pályázatokon való részvételi lehetőség elvesztése	x		
	ingatlanüzemeltetés	a szervezeti vagyon, eszközök megfelelő működtetése és állagmegóvása nem biztosított		x	

		az üzemeltetési feladatoknak nincs felelőse a szervezeten belül			x
		a szervezet nem rendelkezik beruházási, fejlesztési tervekkel, illetve a tervek nem aktualizáltak, azok felülvizsgálata nem biztosított		x	
	ingatlankataszter vezetése	a szervezet ingatlanvagyonára nem megfelelően került felfektetésre		x	
		a szervezet ingatlanvagyonának nem megfelelő nyilvántartása		x	
		a pénzügyi és a műszaki terület eltérő értékeket tart nyilván a szervezet ingatlanvagyonára vonatkozóan			x
Intézményi gazdálkodási feladatok	tervezés, beszámolás rendszere	a kapcsolódó feladat-ellátás rendje nem szabályozott (akár szervezeten belül, akár az önállóan működő költségvetési szervek esetében a pénzügyi-számviteli tevékenységet végző költségvetési szervvel)		x	
		jogszabály által előírt alapnyilvántartások nem állnak rendelkezésre (leltározás, értékelés)		x	
		az intézmény nem kap visszacsatolást az elkészült költségvetésről, beszámolóiról			x
	előiránnyal való gazdálkodás, pénzügyi kezelés	szabályozók be nem tartása / tartatása		x	
		személyi, tárgyi, biztonsági feltételek nem biztosítottak		x	
		nincs pontos információ a szabad előirányzat mértékéről			x
	szabályozás	előírt szabályzatok nem készültek el		x	

		meglevő szabályzatok nem aktualizáltak, nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak			x
		a jelenlegi gyakorlat nem a hatályos szabályzatokat követi		x	
Intézményi szakfeladatok	a feladatellátás megfelelő szakmai színvonalának biztosítása	a munkatársak nem rendelkeznek a megfelelő képzettséggel		x	
		a feladat ellátása nem a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik		x	
		a feladatellátáshoz a tárgyi, fizikai feltételek nem teljes körűen biztosítottak		x	
	normatívaigénylést megalapozó mutatószámok szolgáltatása	a normatíva igénylést megalapozó mutatószámok alapnyilvántartásai nem megfelelőek			x
		a jogszabályok által előírt nyilvántartások vezetése nem történik meg		x	
		a mutatószámokhoz kapcsolódó adatszolgáltatás rendje nem szabályozott		x	

Értéktár Bizottság 2018. évi tevékenysége

Előzmény:

2017. november 30. és december 4. – két Értéktáró Fórumot szerveztünk az NMI felkérésre, melynek eredményeiről, valamint a helyi értéktáró munkáról (az Értéktár Bizottság megalakulása előtt és után) pályázati anyagban tájékoztattuk az NMI. Ehhez a feladatodhoz 500.000,- forintot nyert a Pécsváradi Vár Szolgáltató Kft.

Mivel ez az anyag kiváló volt, így 2018. január 3-án meghívást kaptunk a Kárpát-medencei Népfőiskolai Hálózat kiépítésében való együttműködésre. Baranya megyéből Komló és Kémes vehetett még részt a munkában.

Első lépésként feladatul kaptuk egy kiadvány megjelentetésére, melynek határideje (hosszabbítás után) 2018. május 20. volt. Ebben a majdani népfőiskola hároméves munkatervét, célkitűzéseit kellett megfogalmazni; bevonni néhány környékbeli települést a népfőiskolai folyamatba (ezek Hosszúhetény, Erzsébet, Nagypall, Zengővárkony, Óbánya), ugyanakkor egy igényes, vonzó kiadványt készíteni, mely településmarketing felhasználásra is alkalmas. A kiadványra 750.000,- Ft forrást nyertünk.

Február 21-22-én Lakitelken volt ez első népfőiskolai szakmai találkozó, ahol leendő helyi-térségi népfőiskolaként mutakozhattunk be. (Előadó: Gászné Bósz Bernadett; résztvevő: Baumann Mihályné)

Június 13-án Kozármislenyben az NMI szakmai napján mutathattuk be az értékbemutató munkát már mint a Kárpát-medencei Népfőiskolai Hálózat keretében zajló projektet.

(Előadó: Gászné Bósz Bernadett; résztvevő: Bognár Gyöngyvér)

Május 15-16-án ismét Lakitelken volt találkozó, ahol elsősorban műhelymunkák során ismerhettük meg egymás munkáját, a jó gyakorlatokat, inspirációkat.

A kiadványról: *EZERÉVES ZENGŐVIDÉK - Népfőiskolai kezdeményezés Pécsváradon és a Zengőalján* címmel jelent meg A5 méretben, 500 példányban. A szövegét Gászné Bósz Bernadett írta; a képeket Beckné Kótsch Petra készítette, illetve válogatta a települések archívumából.

Május 18-én tartottuk a kiadvány bemutatóját a várban – *Mesterek munkában* c. rendezvény kíséretében.

(Valamikor koraősszel volt egy konferencia(?) Pécsen, ahol szintén bemutatkozott a pécsváradi program/kiadvány (?), de sajnos nincs információ, hogy ki és mit adott elő.)

November 28-án Szigetváron az NMI *Közösség - Érték - Gazdaság* címmel szervezett konferenciát, ahol ismét bemutatkozhattuk mint az értékekre épített kulturális turizmus jó példája. (Előadó: Gászné Bósz Bernadett)

Tervek:

- távlati: folytatódik a Kárpát-medencei Népfőiskolai Hálózat kiépítése – ebben a folyamatban Baranyából már csak Pécsvárad és Komló vehet részt. Pontos állomások még nem ismertek.
- aktuális: a Magyar Kultúra Napja (2019. január 22.) alkalmából Értéktár kiállítást tervezünk: az Értéktár elemeinek fényképes dokumentálása folyamatban van; ezeket bemutatjuk, ill. a honlapon is fotókkal tesszük attraktívvá. A kiállításhoz kvízzjáték kapcsolódik. Cél: a lakosság legyen tisztában az Értéktár létezésével, elemeivel. Bízunk benne, hogy mindez segíti a bevonást, az érdeklődés fokozását.

Gászné Bósz Bernadett

Pécsvárad, 2018. december 8.

Előterjesztés közterületek elnevezéséről

Lakossági kezdeményezés érkezett önkormányzatunkhoz, melyben kezdeményezték, hogy a Dombay-tó környékén lévő közterületek nevet kapjanak. Ennek legfőbb indoka, hogy a hatályos jogszabályok alapján zártkerti ingatlanokba, akár gazdasági épületekbe is be lehet jelentkezni, így szükséges azok pontos megnevezése, számozás.

A kezdeményezés alapján az is megállapítást nyert, hogy bizonyos közterületeink – noha az ingatlan-nyilvántartási térképen szerepel elnevezésük – a központi címnyilvántartásban nem szerepelnek.

A fenti indokok alapján a mellékelt térképen jelölt közterületek elnevezése vált szükségessé, illetve célszerűvé:

Már meglévő:

- Patak utca (amely közterületet már mindenki így ismer, de ténylegesen soha nem lett elnevezve): Pécsvárad, 1741 hrsz. (világos zöld jelzés)
- Nefelejcs utca: Pécsvárad, 1612 és 1607 hrsz. (világoskék jelzés)
- Nap utca: Pécsvárad, 1611/17 hrsz. (sötét kék jelzés)

A Dombay-tavi Intézőbizottság javaslata:

- A Dombay-tóhoz bevezető út: Pécsvárad, 3020 hrsz. (piros jelzés: Tó utca)
- A tó dél-nyugati részén elterülő zártkerti tömböt feltáró utak: Pécsvárad, 2903; 2906; 3259/9 és 2913/3 hrsz. (rózsaszín jelzés: Malom utca)
- A Dombay-tavi bekötő út után, szintén a tó irányába északra induló út: Pécsvárad, 3013 és 3011/2 hrsz. (narancs jelzés: Tanya utca)
- A Patak utca végén nyugati irányba induló út: Pécsvárad, 2387 és 3287/1 hrsz. (fehér jelzés: Kaszáló utca, de a Patak utca folytatásaként is elképzelhető.)

A közterület elnevezés a képviselő-testület kizárólagos hatásköre. Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a javaslat megtételére.

Pécsvárad, 2018. december 1.

Dr. Fenyvesi János
jegyző

