J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Szentkatalin Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. október 21-én 16.00 órai kezdettel megtartott üléséről.

Az ülés helye: 7681 Szentkatalin Fő u. 47.

Jelen vannak: Varga Éva polgármester, Szabó Ferenc alpolgármester, Szabó Bianka, Panek Zsolt, Szilágyi Imréné képviselő.
Tanácskozási joggal jelen van: Kelenfiné Barics Rita kirendeltség-vezető

Jelenléti ív csatolva. (1. sz. melléklet)

Varga Éva polgármester: Tisztelettel köszönti a képviselő-testület tagjait, hetvehelyi kirendeltség-vezetőjét.
Megállapítja, hogy a testületből 5 fő jelent meg az ülésen. A testület 5 fővel határozatképes, az ülést megnyitja.
Varga Éva polgármester javasolta az alábbi napirendi pontok tárgyalását az ülés keretében:

Meghívó csatolva. (2. sz. melléklet)

Napirendi pont:

1. Előterjesztés Szentkatalin Község Önkormányzat a szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendeletéről
   Előterjesztő: Varga Éva polgármester
2. Előterjesztés Szentkatalin Község Önkormányzat 2021. évi pénzügyi tervének I. félévi teljesítéséről
   Előterjesztő: Varga Éva polgármester
3. Előterjesztés a 2021. évi belsőellenőrzési terv 1. számú módosításáról
   Előterjesztő: Varga Éva polgármester
4. Polgármesteri beszámoló a két ülés között végzett munkáról
   Előterjesztő: Varga Éva polgármester
5. Egyebek

Egyéb javaslat, észrevétel nem volt, a képviselő-testület a napirendet vita nélkül, 5 igen szavazattal, tartózkodás és ellenszavazat nélkül egyhangúlag elfogadta.

Napirendek tárgyalása:

Első napirendi pont tárgyalása:
Előterjesztés Szentkatalin Község Önkormányzat a szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendeletéről

Varga Éva polgármester ismertette az előterjesztést. (3. sz. melléklet)
Elmondta, hogy a 2021. évi települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatása jogcímen Szentkatalin Község Önkormányzata 20 m3 tűzifára nyújtotta be igényét. A döntéshozók 20 m3 támogatást biztosítottak az önkormányzatunknak. A mennyiség támogatott egységára 16.000 Ft + ÁFA. Az önkormányzatnak önrészt nem kell biztosítania, azonban a házhoz történő szállítás az önkormányzat költsége. Jogosultság feltételeit a Képviselő-testület rendeletben állapítja meg.

Ezt követően a képviselő-testület a rendelet tervezet megtárgyalt a és 5 igen egyhangú szavazattal, ellenszavazat, tartózkodás nélkül az alábbi rendeletet alkotta

Szentkatalin Község Képviselő-testületének
9/2021. (X.22.) önkormányzati rendeletet
a szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól

Rendelet szövege a jegyzőkönyv mellékletét képezi. (4. számú melléklet)

Második napirendi pont tárgyalása:
Előterjesztés Szentkatalin Község Önkormányzat 2021. évi pénzügyi tervének I. félévi teljesítéséről

Varga Éva polgármester ismertette az írásos előterjesztést. (5. sz. melléklet)

Szentkatalin Község Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és 5 igen egyhangú szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatot:

Szentkatalin Község Önkormányzat Képviselő-testületének
29/2021.(X.21.) Kt. határozata
Szentkatalin Község Önkormányzat 2021. évi pénzügyi tervének I. félévi teljesítéséről

Szentkatalin Község Önkormányzat képviselő-testülete megtárgyalta az önkormányzat 2021. évi pénzügyi tervének I. félévi teljesítéséről szóló tájékoztatót, azt tudomásul veszi és
41.063.611 Ft bevétellel
18.879.054 Ft kiadással elfogadja.

Felelős: Varga Éva polgármester
Dr. Tóth Sándor jegyző
Határidő: azonnal

Harmadik napirendi pont tárgyalása
Előterjesztés a 2021. évi belsőellenőrzési terv 1. számú módosításáról

Varga Éva polgármester ismertette az írásos előterjesztést. (6. sz. melléklet)

Szentkatalin Község Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és 5 igen egyhangú szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatot:

Szentkatalin Község Önkormányzat Képviselő-testületének
30/2021. (X.21.) Kt. határozata
a 2021. évi belsőellenőrzési terv 1. számú módosításáról

Szentkatalin Község Önkormányzat Képviselő-testülete Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőr javaslata alapján a Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi belső ellenőrzési tervének 1. számú módosítását az előterjesztés szerint elfogadja.

Felelős: Képviselő-testület
Végrehajtásért felel: Varga Éva polgármester
Határidő: 2021. október 31.
A döntésről értesül: Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőr

Negyedik napirendi pont tárgyalása
Polgármesteri beszámoló a két ülés között végzett munkáról

Varga Éva polgármester: Önkormányzatunk élt a pályázati lehetőséggel, mellyel az 5000 fő alatti önkormányzatok kaptak a rendezvényeik megtartásra 1.000.000 Ft-ot. A támogatás célja, hogy az embereket közelebb hozza egymáshoz. Ebből a rendezvényi támogatásból van lehetőség eszközvásárlásra is. Fontosnak érzem, hogy kellene a rendezvények megtartására egy nagyobb teljesítményű sütőre. Sokat segítene a rendezvények tartásakor, hogy ebben a sütőben készíthetnénk az ételt. Ez egyben megtakarítást is jelenthet, mert nem kellene máshonnan ételt rendelni.

Szabó Ferenc alpolgármester: Igen valóban jó volna egy sütő, melyben készülhetne rendezvények alkalmával az étel.

Szilágyi Imréné képviselő: Támogatom, hogy legyen egy sütő megvásárolva ebből a támogatásból.

Varga Éva: Év végéhez közeledve egyeztettem a hivatalvezetővel, hogy mennyi forrás marad a szociális támogatásból, amit az önkormányzat felhasználhat még az idei évben. Ha lehet a következő ülésen erről is tudunk dönteni, hogy milyen formában tudjuk támogatni a lakosságot.

Varga Éva: A Bükkösdi pályázat a „Helyi Identitás" projekt elnyerését követően a megvalósításban rendezvények megtartása szerepel, melynek mérföldköve alapján egy rendezvényt még tartanunk kell 2022-ben.

Varga Éva: A beltéri kamera rendszer kiépítése megtörtént.

Varga Éva: Következő időszak terve az önkormányzati épület utcai részének tető cseréje. A régi cserepet a megépülő féltetőhöz és fatárolóhoz használjuk fel. A pályázati forrásból megvásárolt traktor és pótkocsi tárolásához építjük a féltetős tárolót.

Ötödik napirendi pont tárgyalása
Egyebek

Egyebekben a képviselőknek nem volt kérdésük, vagy közérdekű bejelentésük.

Más kérdés, hozzászólás, napirendi pont nem lévén, a polgármester megköszönte a megjelenést és az ülést 17. 15 perckor bezárta.

Kmf.

Varga Éva
polgármester

Szentlőrinckátalin Község Képviselő-testülete Baranya megye

Dr. Tóth Sándor
jegyző

Közös Önkormányzati Hivatal Helyi Kirendeltsége 2.

JELENLÉTI ÍV

Készült Szentkatalin Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. október 21-én 16.00 órakor megtartott rendes üléséről.

Jelen vannak:

Varga Éva polgármester .....

Szabó Ferenc alpolgármester .....

Panek Zsolt képviselő .....

Szabó Bianka képviselő .....

Szilágyi Imréné képviselő .....

Dr. Tóth Sándor jegyző .....

Kelenfiné Barics Rita kirendeltség-vezető .....

Meghívottak:

....

....

....

....

....

....

....

....

....

SZENTKATALIN KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

7681 Szentkatalin, Fő utca 47.
Tel: +36-73/378-721
E-mail: polgarmester@szentkatalin.hu

MEGHÍVÓ

Tisztelettel meghívom Önt Szentkatalin Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. október 21-én 16.00 órakor a Szentkatalini Önkormányzat épületében (7681 Szentkatalin Fő u. 47.) tartandó ülésére.

Napirendi pontok:

1. Előterjesztés Szentkatalin Község Önkormányzat a szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendeletéről
   Előterjesztő: Varga Éva polgármester

2. Előterjesztés az önkormányzat 2021. évi költségvetésének I. félévi teljesítéséről
   Előterjesztő: Varga Éva polgármester

3. Előterjesztés a 2021. évi belsőellenőrzési terv 1. számú módosításáról
   Előterjesztő: Varga Éva polgármester

4. Polgármesteri beszámoló a két ülés közt végzett munkáról
   Előterjesztő: Varga Éva polgármester

5. Egyebek

Szentkatalin, 2021. október 15.

Varga Éva
polgármester

Szentkatalin Község Képviselő-testülete Baranya megye

Szentkatalin Község Önkormányzat

7681 Szentkatalin, Fő utca 47.
Telefon: +73/378-721
Email: hetvehelykirendeltseg@szentlorinc.hu

Szentkatalin Község Önkormányzata

ELŐTERJESZTÉS

Szentkatalin Község Önkormányzat Képviselő- testületének 2021. október 21-i
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	**Előterjesztés Szentkatalin Község Önkormányzat a szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól szóló önkormányzati rendeletéről**
Előterjesztő:	Kelenfiné Barics Rita kirendeltség-vezető
Előterjesztést készítette:	Kelenfiné Barics Rita kirendeltség-vezető
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	Dr. Tóth Sándor jegyző
A döntéshez szükséges többség:	egyszerű/minősített
Döntési forma:	rendelet/határozat (normatív, hatósági, egyéb)
Az előterjesztést	nyílt ülésen kell/zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni
Véleményezésre megkapta:	Varga Éva polgármester
Az előterjesztésnek költségvetési kihatása	van, rendelkezésre áll

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 3. számú mellékletének I.2.2.1. pont szerinti települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatása jogcímen Szentkatalin Önkormányzata 20 m3 tűzifára nyújthatta be igényét.
A döntéshozó 20 m3 tűzifa támogatást biztosít önkormányzatunknak. A mennyiség támogatott egységára 16.000,-/m3 + ÁFA. A támogatást az önkormányzatnak önrésszel nem kell kiegészíteni. Az önkormányzatot terheli a településre történő beszállítás, valamint a jogosultak részére történő kiszállítás költsége.
A jogosultság feltételeit a képviselő-testület rendeletben állapítja meg. A pályázati kiírás szerint előnyben kell részesíteni a települési lakásfenntartási támogatásra, az aktív korúak ellátására, az időskorúak járadékára jogosult, vagy halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevelő családban élőket.

Szentkatalin Község Önkormányzat

7681 Szentkatalin, Fő utca 47.
Telefon: +73/378-721
Email: hetvehelykirendeltseg@szentlorinc.hu

A rendelet tervezet tartalmazza ezeket a jogosultsági feltételeket, azonban ezen felül más jogosultsági feltétel is megállapítható.
A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 4.§ értelmező rendelkezései szerint:

c) család: egy lakásban, vagy személyes gondoskodást nyújtó bentlakásos szociális, gyermekvédelmi intézményben együtt lakó, ott bejelentett lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel rendelkező közeli hozzátartozók közössége;

d) közeli hozzátartozó:

da) a házastárs, az élettárs,

db) a húszévesnél fiatalabb, önálló keresettel nem rendelkező; a huszonhárom évesnél fiatalabb, önálló keresettel nem rendelkező, nappali oktatás munkarendje szerint tanulmányokat folytató; a huszonöt évesnél fiatalabb, önálló keresettel nem rendelkező, felsőoktatási intézmény nappali tagozatán tanulmányokat folytató vér szerinti gyermek, örökbe fogadott gyermek, mostohagyermek és a Ptk. szerinti gyermekvédelmi nevelőszülő által e jogviszonya keretében nevelt gyermek kivételével a nevelt gyermek (a továbbiakban: nevelt gyermek),

dc) korhatárra való tekintet nélkül a tartósan beteg, az autista, illetve a testi, érzékszervi, értelmi vagy beszédfogyatékos vér szerinti, örökbe fogadott, mostoha-, illetve nevelt gyermek, amennyiben ez az állapot a gyermek 25. életévének betöltését megelőzően is fennállt (a továbbiakban: fogyatékos gyermek),

dd) a 18. életévét be nem töltött gyermek vonatkozásában a vér szerinti és az örökbe fogadó szülő, a szülő házastársa vagy élettársa, valamint a *db)* vagy *dc)* alpontban meghatározott feltételeknek megfelelő testvér;

e) egyedülélő: az a személy, aki egyszemélyes háztartásban lakik;

f) háztartás: az egy lakásban együtt lakó, ott bejelentett lakóhellyel vagy tartózkodási hellyel rendelkező személyek közössége;

l) egyedülálló: az a személy, aki hajadon, nőtlen, özvegy, elvált vagy házastársától külön él, kivéve, ha élettársa van;

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztést megtárgyalni, és a rendelet megalkotásáról dönteni szíveskedjenek.

Szentkatalin, 2021. október 15.

Varga Éva
polgármester

Szentkatalin Község Önkormányzat

7681 Szentkatalin, Fő utca 47.
Telefon: +73/378-721
Email: hetvehelykirendeltseg@szentlorinc.hu

Rendelet tervezet:

Szentkatalin Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2021. (.....) önkormányzati rendelete
a szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól

Szentkatalin Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 45. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 3. melléklet I.2.2.1. A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatása jogcím szerint a belügyminiszter által hirdetett pályázaton elnyert támogatás igénylésének feltételei szabályozása érdekében a következőket rendeli el:

A rendelet célja, hatálya
1. §

(1) A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatására kiírt pályázat alapján a központi költségvetés 20 m^3 szociális tűzifa támogatást biztosított Szentkatalin Község Önkormányzat számára.

(2) E rendelet célja, hogy a Szentkatalin településen élők részére támogatást nyújtson szociális rászorultság alapján. Tekintettel a törvényi felhatalmazásra meghatározza a természetben nyújtott szociális ellátásként nyújtott egyszeri tüzelőanyag juttatás jogosultsági feltételeit, és az igénylés, odaítélés menetét.

(3) E rendelet hatálya kiterjed Szentkatalin község közigazgatási területén életvitelszerűen lakó és ott lakcímmel rendelkező állampolgárokra.

A támogatás feltételei
2. §

(1) Az önkormányzat vissza nem térítendő természetbeni támogatást, tüzelőanyagot nyújthat annak a személynek, aki a kérelem benyújtásának időpontjában:

a) Települési lakásfenntartási támogatásra jogosult, vagy
b) Aktív korúak ellátására jogosult, vagy
c) Időskorúak járadékára jogosult, vagy
d) Szentkatalin Község Önkormányzatánál közfoglalkoztatottként dolgozik, vagy
e) Halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevelő családban él, vagy
f) Gyermeke rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül vagy
g) Családjában az egy főre jutó jövedelem nem haladja meg a mindenkori öregségi nyugdíj legkisebb összegének 400%-át

Szentkatalin Község Önkormányzat

7681 Szentkatalin, Fő utca 47.
Telefon: +73/378-721
Email: hetvehelykirendeltseg@szentlorinc.hu

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

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

A támogatás igénylése, kiosztása
3. §

(1) A támogatás megállapítása iránti eljárás kérelemre indul.

(2) A kérelmeket 2021. ..... napjáig lehet benyújtani a Képviselő-testülethez.

(3) A kérelmek elbírálása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik, aki a támogatásról legkésőbb 2021. ..... napjáig dönt. Háztartásonként legfeljebb 5 m^3 tűzifa juttatható.

(4) A döntést követő 10 munkanapon belül a képviselő-testület gondoskodik a tűzifa kiszállításáról.

(5) A jogosulttól a szociális tűzifa juttatásért, valamint annak szállítási költségeiért a önkormányzat ellenszolgáltatást nem kér.

(6) A tűzifa átvételét a jogosult átvételi elismervény aláírásával igazolja.

(7) A támogatás forrása az Önkormányzat számára megállapított 406.400,-Ft kiegészítő támogatás. A forrás felhasználását követően benyújtott kérelmeket - függetlenül attól, hogy azok a 2. § meghatározott feltételeknek megfelelnek-e - el kell utasítani.

Záró rendelkezések
4. §

Ezen rendelet 2021. ..... napján lép hatályba, és 2022. április 30. napján hatályát veszti.

Varga Éva
polgármester

dr. Tóth Sándor
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2021. .....

dr. Tóth Sándor
jegyző

Szentkatalin Község Önkormányzat Képviselő-testületének
9/2021. (X.22.) önkormányzati rendelete
a szociális tüzelőanyag támogatás helyi szabályairól

Szentkatalin Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a szociális igazgatásról és a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 45. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország 2021. évi központi költségvetéséről szóló 2020. évi XC. törvény 3. melléklet I.2.2.1. A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatása jogcím szerint a belügyminiszter által hirdetett pályázaton elnyert támogatás igénylésének feltételei szabályozása érdekében a következőket rendeli el:

A rendelet célja, hatálya
1. §

(1) A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatására kiírt pályázat alapján a központi költségvetés 20 m^3 szociális tűzifa támogatást biztosított Szentkatalin Község Önkormányzat számára.

(2) E rendelet célja, hogy a Szentkatalin településen élők részére támogatást nyújtson szociális rászorultság alapján. Tekintettel a törvényi felhatalmazásra meghatározza a természetben nyújtott szociális ellátásként nyújtott egyszeri tüzelőanyag juttatás jogosultsági feltételeit, és az igénylés, odaítélés menetét.

(3) E rendelet hatálya kiterjed Szentkatalin község közigazgatási területén életvitelszerűen lakó és ott lakcímmel rendelkező állampolgárokra.

A támogatás feltételei
2. §

(1) Az önkormányzat vissza nem térítendő természetbeni támogatást, tüzelőanyagot nyújthat annak a személynek, aki a kérelem benyújtásának időpontjában:

a) Települési lakásfenntartási támogatásra jogosult, vagy
b) Aktív korúak ellátására jogosult, vagy
c) Időskorúak járadékára jogosult, vagy
d) Szentkatalin Község Önkormányzatánál közfoglalkoztatottként dolgozik, vagy
e) Halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevelő családban él, vagy
f) Gyermeke rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesül vagy
g) Családjában az egy főre jutó jövedelem nem haladja meg a mindenkori öregségi nyugdíj legkisebb összegének 500%-át

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

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

A támogatás igénylése, kiosztása
3. §

(1) A támogatás megállapítása iránti eljárás kérelemre indul.

(2) A kérelmeket 2021. november 15. napjáig lehet benyújtani a Képviselő-testülethez.

(3) A kérelmek elbírálása a képviselő-testület hatáskörébe tartozik, aki a támogatásról legkésőbb 2021. november 25. napjáig dönt. Háztartásonként legfeljebb 5 m^3 tűzifa juttatható.

(4) A döntést követő 10 munkanapon belül a képviselő-testület gondoskodik a tűzifa kiszállításáról.

(5) A jogosulttól a szociális tűzifa juttatásért, valamint annak szállítási költségeiért a önkormányzat ellenszolgáltatást nem kér.

(6) A tűzifa átvételét a jogosult átvételi elismervény aláírásával igazolja.

(7) A támogatás forrása az Önkormányzat számára megállapított 406.400,-Ft kiegészítő támogatás. A forrás felhasználását követően benyújtott kérelmeket - függetlenül attól, hogy azok a 2. § meghatározott feltételeknek megfelelnek-e - el kell utasítani.

Záró rendelkezések
4. §

Ezen rendelet 2021. október 23. napján lép hatályba, és 2022. április 30. napján hatályát veszti.

Varga Éva
polgármester

Szentkatalin Község Képviselő-testülete Baranya megye

dr. Tóth Sándor
jegyző

Szentkatalin Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

A rendelet kihirdetve: 2021. október 22.

dr. Tóth Sándor
jegyző

Szentkatalin Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Előterjesztés Szentkatalin Község Önkormányzat Képviselőtestületének 2021.–én tartandó ülésére.

Tárgy: Szentkatalin Község Önkormányzat 2021.évi pénzügyi tervének I. félévi teljesítése.

Tisztelt Képviselőtestület!

Szentkatalin Község Önkormányzat a 2021.évi pénzügyi tervét az 1/2021.(III.10.) Kt. számú rendeletével hagyta jóvá.

I. A pénzgazdálkodás általános értékelése

Június 30-ig bevételeinket összességében 74,7%-ra, kiadásainkat 34,4%-a teljesítettük.
Gazdálkodásunkban az első félévben fennakadás nem volt.

II. Bevételek alakulása

Önkormányzatunk a megállapított normatív támogatás összegét időarányosan megkapta.
A Nemzeti Foglalkoztatási Alaptól a közfoglalkoztatás támogatására június 30-ig 3.756.219 Ft-ot kaptunk.
Ezen kívül a TOP (helyi identitás-rendezvényszervezés) pályázat keretében 700.001 Ft-ot kaptunk.
Felhalmozási célú támogatásként 331.788 Ft-ot kaptunk VP pályázatból gépbeszerzésre.
Helyi adóinknál a kommunális adóból és az iparűzési adóból származó bevétel is az időarányos tervnek megfelelően alakult.
A gépjárműadóból önkormányzatoknak már nem származik bevétele, a teljes összeg a központi költségvetést illeti, 2021.január 1-től már nem is az önkormányzatok kezelik ezt az adónemet.

A nem közművel gyűjtött szennyvízszállítás támogatás elszámolásánál 2.855.400 Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett. Mivel ezt a támogatást mindig a szolgáltató Baranya-Víz KFT-nek továbbítjuk, a visszafizetési kötelezettséget a Baranya-Víz KFT. visszautalta.

Az előző évi pénzmaradványunk 20.489.441 Ft.

III. Kiadások alakulása

A személyi kiadások és a járulékok időarányosan teljesültek.
A dologi kiadások teljesülése az időarányos tervnél alacsonyabb .
Az ellátottak pénzbeli juttatásaira 747.250 Ft-ot használtunk fel június 30-ig. Ebből köztemetésre 334.000 Ft-ot, szociális segélyre 413.250 Ft-ot fordítottunk.
Egyéb működési célú pénzeszközátadásként Szentlőrinc Város Önkormányzatának a közös hivatal működéséhez 1.381.000 Ft-ot, Hetvehely Önkormányzatnak szociális feladatok ellátásához (házi segítségnyújtás) 266.000 Ft-ot adtunk át . A Mecsek-Dráva Önkormányzati Társulásnak 14.790 Ft pénzeszközátadásunk volt.
Visszafizetési kötelezettségünk a nem közművel gyűjtött szennyvízszállítás (2.855.400 Ft), valamint az EFOP támogatás (1.057.231 Ft) kapcsán keletkezett. Ezek nem terhelték költségvetésünket, mivel a Baranya-Víz Kft, valamint Szentlőrinc Város Önkormányzat átutalták az összeget. A 2020.évi normatív támogatás elszámolásából 7.980 Ft visszafizetési kötelezettségünk keletkezett.

Felhalmozási kiadásként polcrendszer vásárlására 390.525 Ft-ot, fűkasza vásárlására 310.000 Ft-ot fordítottunk.

Az államháztartáson belüli megelőlegezések rendezése 947.605 Ft értékben megtörtént.

HATÁROZATI JAVASLAT

Képviselőtestület megtárgyalta Szentkatalin Község Önkormányzat 2021.évi pénzügyi tervének I.félévi teljesítéséről szóló tájékoztatót és az alábbi határozatot hozza:

1.) A 2021.I.féléves teljesítéséről készített tájékoztatót tudomásul veszi és

41.063.611 Ft bevétellel
18.879.054 Ft kiadással elfogadja.

Szentkatalin, 2021.

Varga Éva
polgármester

1. sz. melléklet

Szentkatalin Önkormányzat 2021. I. félévi bevételeiről

Ft

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1	Helyi önkormányzatok működésének általános tám.	13 569 175	13 569 175	7 069 056	52,10%
2	Települési önk.szoc.gyermekjóléti és gyermekétk.fea.tám.	7 850 960	7 850 960	4 280 147	54,52%
3	Települési önkormányzatok kulturális fea.tám.	2 270 000	2 270 000	1 180 400	52,00%
4	Működési célú költségvetési támogatás és kiegészítő támogatás				
5	Elszámolásból származó bevétel				
6	**Önkormányzatok működési támogatása**	**23 690 135**	**23 690 135**	**12 529 603**	**52,89%**
8	Egyéb működési célú támogatás ÁH-on belülről	7 258 000	7 258 000	4 456 220	61,40%
9	**Működési célú támogatás ÁH-on belülről**	**30 948 135**	**30 948 135**	**16 985 823**	**54,88%**
10	Felhalmozási célú önk támogatás				
11	Egyéb felhalmozási célú támogatás ÁH-on belülről			331 788	
12	**Felhalmozási célú támogatások ÁH-on belülről**			**331 788**	
13	Vagyoni típusú adók	450 000	450 000	288 456	64,10%
14	Értékesítési és forgalmi adók	200 000	200 000	95 157	47,58%
15	Gépjárműadók				
16	Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók				
17	Egyéb közhatalmi bevételek			15 352	
18	**Közhatalmi bevételek**	**650 000**	**650 000**	**398 965**	**61,38%**
19	Szolgáltatások ellenértéke				
20	Közvetített szolgáltatások ellenértéke				
21	Ellátási díjak				
22	Kiszámlázott általános forgalmi adó				
23	Egyéb működési bevétel	5 424	5 424	2 194	40,45%
24	**Működési bevételek**	**5 424**	**5 424**	**2 194**	40,45%
25	Működési célú támogatás ÁH-on kívülről		2 855 400	2 855 400	100,00%
26	**Működési célú átvett pénzeszközök**		**2 855 400**	**2 855 400**	100,00%
27	Ingatlanok értékesítése				
28	**Felhalmozási bevételek**				
29	Előző év költségvetésének igénybevétele	20 489 441	20 489 441	20 489 441	100,00%
30	**Finanszírozási bevételek**	**20 489 441**	**20 489 441**	**20 489 441**	100,00%
31	**Költségvetési bevételek**	**52 093 000**	**54 948 400**	**41 063 611**	**74,73%**

2. sz. melléklet

Szentkatalin Önkormányzat 2021. I.félévi kiadásairól

Ft

Sor-szám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %
1	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	9 711 000	9 711 000	4 985 473	51,33%
2	Béren kívüli juttatások	100 000	100 000		
3	Közlekedési költségtérítés				
4	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	50 000	50 000	7 761	15,52%
5	**Foglalkoztatottak személyi juttatásai**	**9 861 000**	**9 861 000**	**4 993 234**	**50,64%**
6	Választott tisztviselők juttatásai	3 839 000	3 839 000	1 918 716	49,98%
7	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszony	57 000	57 000	56 180	98,56%
8	Egyéb külső személyi juttatások				
9	**Külső személyi juttatások**	**3 896 000**	**3 896 000**	**1 974 896**	**50,69%**
10	**Személyi juttatások**	**13 757 000**	**13 757 000**	**6 968 130**	**50,65%**
11	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális h**	**1 581 000**	**1 581 000**	**767 274**	**48,53%**
12	Szakmai anyagok	10 000	10 000		
13	Üzemeltetési anyagok	3 116 000	3 116 000	623 918	20,02%
14	**Készletbeszerzés**	**3 126 000**	**3 126 000**	**623 918**	**19,96%**
15	Informatikai szolg.igénybevétele	200 000	200 000	143 214	71,61%
16	Egyéb kommunikációs szolgáltatások	110 000	110 000	60 288	54,81%
17	**Kommunikációs szolgáltatások**	**310 000**	**310 000**	**203 502**	**65,65%**
18	Közüzemi díjak	505 000	555 000	275 044	49,56%
19	Vásárolt élelmezés	73 000	73 000	22 800	31,23%
20	Bérleti és lízing díjak				
21	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 968 000	1 968 000		
22	Közvetített szolgáltatások				
23	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	1 480 000	1 480 000	195 200	85,50%
24	Egyéb szolgáltatások	4 057 000	4 057 000	1 452 947	35,81%
25	**Szolgáltatási kiadások**	**8 083 000**	**8 133 000**	**1 945 991**	**23,93%**
26	Kiküldetések kiadásai				
27	**Kiküldetések, reklám- és**				
28	Működési célú ÁFA	2 371 000	2 321 000	339 606	14,63%
29	Fizetendő ÁFA				
30	Egyéb pénzügyi műveletek kiadásai				
31	Egyéb dologi kiadások	5 000	5 000	1 829	36,58%
32	**Különféle befizetések és egyéb dologi kiadásol**	**2 376 000**	**2 326 000**	**341 435**	**14,68%**
33	**Dologi kiadások**	**13 895 000**	**13 895 000**	**3 114 846**	**22,42%**
34	Családi támogatások				
35	Egyéb nem intézményi ellátások	2 502 000	2 502 000	747 250	29,87%
36	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**2 502 000**	**2 502 000**	**747 250**	**29,87%**
37	Elvonások és befizetések		3 971 634	3 971 634	100,00%
38	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n belülre	3 653 750	3 653 750	1 661 790	45,48%
39	Egyéb működési célú támogatások ÁH-n kívülre	100 000	100 000		
40	Tartalékok	1 201 645	85 411		
41	**Egyéb működési célú kiadások**	**4 955 395**	**7 810 795**	**5 633 424**	**72,12%**
42	Immateriális javak beszerzése, létesítése				

43	Ingatlanok beszerzése, létesítése				
44	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése				
45	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	11 382 000	11 382 000	551 594	4,85%
46	Beruházási célú előzetesen felszámított áfa	3 073 000	3 073 000	148 931	4,85%
47	**Beruházások**	**14 455 000**	**14 455 000**	**700 525**	**4,85%**
48	Ingatlanok felújítása				
49	Egyéb tárgyi eszköz felújítás				
50	Felújítási célú előzetesen felszámított áfa				
51	**Felújítások**				
52	Államháztartáson belüli megelőleg. visszafizetése	947 605	947 605	947 605	100,00%
53	Központi, irányító szervi támogatások folyósítása				
54	**Finanszírozási kiadások**	**947 605**	**947 605**	**947 605**	**100,00%**
55	**Költségvetési kiadások összesen**	**52 093 000**	**54 948 400**	**18 879 054**	**34,36%**

Szentkatalin Község Önkormányzat

7681 Szentkatalin, Fő utca 47.
Telefon: +73/378-721
Email: hetvehelykirendeltseg@szentlorinc.hu

Szentkatalin Község Önkormányzata
ELŐTERJESZTÉS
Szentkatalin Község Önkormányzat Képviselő- testületének 2021. október 21-i
rendes/rendkívüli testületi ülésére

Tárgy:	**Előterjesztés a 2021. évi belsőellenőrzési terv 1. számú módosításáról**
Előterjesztő:	dr. Tóth Sándor jegyző
Előterjesztést készítette:	dr. Tóth Sándor jegyző, Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőr
Az előterjesztés a jogszabályi feltételeknek megfelel:	dr. Tóth Sándor jegyző
A döntéshez szükséges többség:	egyszerű/minősített
Döntési forma:	rendelet/**határozat** (normatív, hatósági, egyéb)
Költségvetési hatása	nincsen
Az előterjesztést	nyílt ülésen kell/zárt ülésen kell/zárt ülésen lehet tárgyalni
Véleményezésre megkapta:	Varga Éva polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Államkincstár a 2020. évi beszámoló vizsgálata kapcsán „A helyi önkormányzatok központi költségvetési kapcsolatokból származó forrásai elszámolása szabályszerűsége kincstári felülvizsgálat" címmel folytat ellenőrzést. A MÁK a felülvizsgálata során ellenőrzésre került az állami támogatási igénylése és elszámolásának rendje. Mivel a MÁK felülvizsgálati ellenőrzés teljes mértékig lefedi a 1/2021. belső ellenőrzési feladatot, így célszerű a kockázatelemzés ismételt elvégzése és más vizsgálandó terület kiválasztása.

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőr a fentiek alapján a mellékelt javaslata szerint, az állami támogatások jogszerű felhasználása, az önkormányzat szabályszerű gazdálkodásának értékelése: a Szentlőrinci Horvát Önkormányzat, Német Önkormányzat Szentlőrinc, Szentlőrinci Roma Önkormányzat tekintetében tett javaslatot, mint új ellenőrzési tárgyra. Figyelemmel arra, hogy a javasolt terület a 2022. évi vizsgálat tárgyát képezte volna a tervek alapján indokoltnak látjuk a vizsgálatát. A részletes indoklást és a vizsgálat leírását a melléklet tartalmazza.

Kérem, hozzanak döntést a belső ellenőr javaslatának tárgyában.

Szentlőrinc, 2021. október 12.

Dr. Tóth Sándor s.k.
jegyző

Szentkatalin Község Önkormányzat

7681 Szentkatalin, Fő utca 47.
Telefon: +73/378-721
Email: hetvehelykirendeltseg@szentlorinc.hu

Határozati javaslat:

Szentkatalin Község Önkormányzat Képviselő-testületének
……/2021. (X.21.) Kt. határozata
a 2021. évi belsőellenőrzési terv 1. számú módosításáról

Szentkatalin Község Önkormányzat Képviselő-testülete Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőr javaslata alapján a Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal 2021. évi belső ellenőrzési tervének 1. számú módosítását az előterjesztés szerint elfogadja.

Felelős: Képviselő-testület
Végrehajtásért felel: Varga Éva polgármester
Határidő: 2021. október 31.
A döntésről értesül: Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőr

Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal

2021. évi belső ellenőrzési terve

1. számú módosítás

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 hagyott jóvá.

A 2021. évi ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzési feladat:
1. Az állami támogatások igénylésének és elszámolásának vizsgálata (Szentlőrinci Kistérségi Óvoda)

A Magyar Államkincstár a 2020. évi beszámoló vizsgálata kapcsán „A helyi önkormányzatok központi költségvetési kapcsolatokból származó forrásai elszámolása szabályszerűsége kincstári felülvizsgálat" címmel folytat ellenőrzést. A MÁK a felülvizsgálata során ellenőrzésre került az állami támogatási igénylése és elszámolásának rendje.
Mivel a MÁK felülvizsgálati ellenőrzés teljes mértékig lefedi a 1/2021. belső ellenőrzési feladatot, így célszerű a kockázatelemzés ismételt elvégzése és más vizsgálandó terület kiválasztása.

A Bkr. előírásai szerint:

31. § (1) A belső ellenőrzési vezető - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel - összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

(2) Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

(3) Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani, és a lehető legrövidebb időn belül ellenőrizni kell.

(4) Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;
b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
c) az ellenőrzések célját;
d) az ellenőrizendő időszakot;
e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
f) az ellenőrzések típusát;
g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;
h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;
i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;
j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;

k) a képzésekre tervezett kapacitást;
l) az egyéb tevékenységeket.
(5)[74] Az éves ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető a költségvetési szerv vezetőjének egyetértésével módosíthatja. Helyi önkormányzat esetében a belső ellenőrzési vezető a képviselő-testület egyetértésével módosíthatja az éves ellenőrzési tervet.

Ezen előírások szerint a képviselő-testület egyetértésével módosítható az éves ellenőrzési terv.
A módosítást egyrészt a feladat csere, másrészt a COVID-19 világjárvány okozta időbeli korlátozások által indokolt ütemezés módosítás indokolja.

Az új ellenőrzési feladatra vonatkozó kockázat elemzés a következő:

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.

a. 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 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	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.	Jogszabályi 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 Hivatal kockázatelemzési táblázata**

A Hivatal folyamatainak kockázatosságát, 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.	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

- **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)					
az állami támogatások jogszerű felhasználása, az önkormányzat szabályszerű gazdálkodásának értékelése: Szentlőrinci Horvát Önkormányzat, Néemt Önkormányzat Szentlőrinc, Szentlőrinci Roma Önkormányzat	4	2	4	3	3	55

A kockázati pontok és a 2021. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a **2021. évre a következő ellenőrzési feladatot javaslom:**

1. Az állami támogatások jogszerű felhasználása, az önkormányzat szabályszerű gazdálkodásának értékelése: Szentlőrinci Horvát Önkormányzat, Német Önkormányzat Szentlőrinc, Szentlőrinci Roma Önkormányzat

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 **módosított 2021. évi ellenőrzési tervet az 1. számú melléklet tartalmazza.**

2. A Hivatal módosított 2021. 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 óra)
Bizonyosságot adó belső ellenőrzések						
1.	Az állami támogatások jogszerű felhasználása, az önkormányzat szabályszerű gazdálkodásának értékelése (Szentlőrinci Horvát Önkormányzat, Német Önkormányzat Szentlőrinc, Szentlőrinci Roma Önkormányzat)	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása szabályszerű. Ellenőrzés tárgya: az állami támogatás felhasználása, feladat finanszírozás megfelelősége Ellenőrizendő időszak: 2020.-2021.év Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés.	Belső kontrollok megbízhatósága, emberi erőforrás kockázat	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	III. negyedév	15 ellenőri óra
2.	Az állami támogatások jogszerű felhasználása, az önkormányzat szabályszerű gazdálkodásának értékelése (Hetvehelyi Roma nemzetiségi önkormányzat)	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása szabályszerű. Ellenőrzés tárgya: az állami támogatás felhasználása, feladat finanszírozás megfelelősége Ellenőrizendő időszak: 2020.-2021.év Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés.	Belső kontrollok megbízhatósága, emberi erőforrás kockázat	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	II. negyedév	15 ellenőri óra
3.	Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok működése Szentlőrinci Média Nkft. Lőrinc-Med Nkft. Szentlőrinci Közüzemi Nkft.	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a társaságok gazdálkodása szabályszerű, hatékony és gazdaságos. Ellenőrzés tárgya: a gazdálkodás átfogó ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2020.-2021.év Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés.	Jogszabályi környezet változás, személyi változás, belső kontrollok megbízhatósága, emberi erőforrás kockázat	Rendszer ellenőrzés	IV. negyedév	70 ellenőri óra
4.	A közös hivatali feladatellátás finanszírozása, a közös feladatellátás költségeinek megosztása	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a közös hivatali feladatellátás költségeinek viselése arányos. Ellenőrzés tárgya: a közös hivatal állami finanszírozása és a feladatellátás költségeinek megosztása Ellenőrizendő időszak: 2020.-2021.év Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés.	Belső kontrollok megbízhatósága, emberi erőforrás kockázat	Pénzügyi ellenőrzés	IV. negyedév	10 ellenőri óra

5.	A helyi adóztatás gyakorlata, adó kivetések, nyilvántartások, hátralékok kezelése, beszedése: A Szentlőrinci Közös Önkormányzati Hivatal illetékességi területéhez tartozó önkormányzatok.	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzatok adóztatási tevékenysége a jogszabályi követelményeknek megfelelően történik-e? A követelések előírásának, a bevételek beszedésének, a hátralékok behajtási folyamatainak vizsgálata. Ellenőrzés tárgya: a települési önkormányzatok helyi adóztatási tevékenységének vizsgálata. Ellenőrizendő időszak:2020–2021.év. Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú, helyszíni.	Jogszabályi környezet változása, belső kontrollok megbízhatósága, emberi erőforrás kockázat	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	IV. negyedév	60 ellenőri óra
6.	Humánerőforrásokkal kapcsolatos folyamatok (Szentlőrinci KÖH és intézmények)	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy betartják-e a jogszabályi előírásokat, vezetik-e a nyilvántartásokat. A munkaerő gazdálkodás hatékonysága megfelelő-e? Ellenőrzés tárgya: a humánerőforrás gazdálkodás, besorolások, nyilvántartások Ellenőrizendő időszak: 2020.-2021.év Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú és helyszíni	Belső kontrollok megbízhatósága, emberi erőforrás kockázat	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	IV. negyedév	40 ellenőri óra
7.	Nem tervezett, soron kívüli ellenőrzés					-
	Tanácsadói tevékenység				folyamatos	10 ellenőri óra
	Ellenőrzés összesen					**220 óra**
	Egyéb beszámolási, tervezési, adminisztrációs kötelezettségek teljesítése					
8.	Az éves ellenőrzési jelentés elkészítése a 2020.évben végzett ellenőrzésekről	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség			2021.január	10 ellenőri óra
9.	Közös Önkormányzati Hivatal és illetékességi területéhez tartozó önkormányzatok 2022 évi Éves Ellenőrzési és stratégiai ellenőrzési tervének aktualizálása	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség			2021. november 30-ig	10 ellenőri óra
	Összesen				**Mindösszesen**	**240 óra**

Szentlőrinc, 2021. október .....

Készítette:

.....

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőr

Jóváhagyta:

.....

Dr. Tóth Sándor
jegyző