

PORPÁC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
9612 Porpác, Kossuth Lajos utca 1.

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Porpác Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2021. december 17-én (pénteken) 9:00 órai kezdettel Porpác Község Önkormányzata hivatali helyiségében (Porpác, Kossuth Lajos utca 1.) megtartott rendes nyilvános üléséről.

Jelen vannak:

Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester,
Bódi Ildikó,
Süle Bence képviselők.

Távollétét előre jelezte:

Süle Ernő képviselő.

Tanácskozási joggal jelen van:

Dr. Bankits László aljegyző

Jelen van továbbá:

Kovács Anita jegyzőkönyvvezető.

Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester: Köszönti a képviselő-testületi ülésen megjelenteket. Megállapítja, hogy az 5 fő önkormányzati képviselő-testületi tag közül 3 fő jelen van, az ülés határozatképes, azt megnyitja. Az ülés napirendjét a meghívóban szereplő napirenddel megegyezően javasolja megállapítani.

A képviselő-testület a javaslatot egyhangúlag – 3 igen, 0 nem szavazattal és 0 tartózkodással – elfogadja, az ülés napirendjét az alábbiak szerint állapítja meg:

N A P I R E N D

- 1./ Önkormányzati rendeletalkotás az Önkormányzat 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról.
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 2./ Az önkormányzat 2022. évi munkatervének megállapítása
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 3./ Az önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása.
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 4./ A helyi közművelődésről szóló 5/2019. (V. 9.) önkormányzati rendelet módosítása.
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 5./ Egyebek.

1. Napirendi pont: Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester

Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester: Az előterjesztéshez szóbeli kiegészítést nem kíván tenni.

Dr. Bankits László aljegyző: Az átmeneti gazdálkodásról szóló rendelet biztosítja a 2022. évi költségvetési rendelet hatályba lépéséig az önkormányzat folyamatos gazdálkodását, feljogosítja a polgármestert az időarányos kifizetések teljesítésére és a bevételek beszedésére.

Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester: Mivel a képviselők részéről kérdés, hozzászólás nem érkezik, a rendelet tervezetét - az előterjesztésnek megfelelő tartalommal - szavazásra teszi fel.

A képviselő-testület egyhangúlag – 3 igen, 0 nem szavazattal és 0 tartózkodással - az alábbi rendeletet alkotja:

Porpác Község Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2021. (XII. 20.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról

(A rendelet teljes szövege a jegyzőkönyv R/1. számú mellékletét képezi.)

2. Napirendi pont: Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester

Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester: A képviselő-testület éves munkaterv alapján dolgozik, amely tartalmazza a tervezett ülések napirendi pontjait.

Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester: Mivel a képviselők részéről kérdés, hozzászólás nem érkezik, a határozati javaslatot - az előterjesztésnek megfelelő tartalommal - szavazásra teszi fel.

A képviselő-testület egyhangúlag – 3 igen, 0 nem szavazattal és 0 tartózkodással - az alábbi határozatot hozza:

27/2021. /XII. 17./ számú képviselő-testületi határozat

Porpác Község Önkormányzata Képviselő-testülete a képviselő-testület 2022. évi munkatervét a határozat melléklete szerinti tartalommal állapítja meg.

Határidő: azonnal

Felelős: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester

(A határozat teljes szövege a jegyzőkönyv H/1. számú mellékletét képezi.)

3. Napirendi pont: Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester

Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester: Az előterjesztéshez szóbeli kiegészítést nem kíván tenni.

Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester: Mivel a képviselők részéről kérdés, hozzászólás nem érkezik, a határozati javaslatot - az előterjesztésnek megfelelő tartalommal - szavazásra teszi fel.

A képviselő-testület egyhangúlag – 3 igen, 0 nem szavazattal és 0 tartózkodással - az alábbi határozatot hozza:

28/2021. /XII. 17./ számú képviselő-testületi határozat

Porpác Község Önkormányzata Képviselő-testülete Porpác Község Önkormányzatának 2022-2025. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervét az 1. melléklet szerinti tartalommal, a 2022. évi belső ellenőrzési tervét a 2. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

Határidő: azonnal

Felelős: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester

(A határozat teljes szövege a jegyzőkönyv H/2. számú mellékletét képezi.)

4. Napirendi pont: Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester

Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester: A helyi közművelődésről szóló rendelet módosítása lényegi módosítást nem tartalmaz, a könnyebben érthetőség érdekében kisebb pontosítások történtek benne.

Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester: Mivel a képviselők részéről kérdés, hozzászólás nem érkezik, a rendelet tervezetét - az előterjesztésnek megfelelő tartalommal - szavazásra teszi fel.

A képviselő-testület egyhangúlag – 3 igen, 0 nem szavazattal és 0 tartózkodással - az alábbi rendeletet alkotja:

Porpác Község Önkormányzata Képviselő-testületének 11/2021. (XII. 20.) önkormányzati rendelete a helyi közművelődésről szóló 5/2019. (V. 9.) önkormányzati rendelet módosításáról

(A rendelet teljes szövege a jegyzőkönyv R/2. számú mellékletét képezi.)

5. Egyebek:

Süle Bence képviselő: Javasolja, hogy a képviselő-testület fontolja meg a VPS-8.1.1-16. kódszámú, erdősítés támogatására kiírt felhívásra pályázat benyújtását.

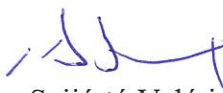

Dr. Bankits László aljegyző: A döntéshez meg kell vizsgálni, hogy a pályázat előkészítése milyen feladatokkal, költségekkel jár, mivel ezek egyelőre az önkormányzatot terhelik, nyertes pályázat esetén is csak utólagosan térülnek meg.

Süle Bence képviselő: Árajánlatot kér egy vállalkozótól, aki elvégezné a szükséges előkészítő munkálatokat.

Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester: Megállapítja, hogy az elfogadott napirendet a képviselő-testület megtárgyalta. Megköszöni a jelenlévők munkáját és rendes nyilvános ülést 9:15 órakor bezárja.

k.m.f.


/: Schimmerné Schweiger Katalin:/
alpolgármester


/:Dr. Szijártó Valéria:/
címzetes főjegyző 



**Porpác Község Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2021. (XII. 20.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2022. évi átmeneti gazdálkodásáról**

Porpác Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Porpác Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: képviselő-testület) felhatalmazza a polgármestert, hogy a 2022. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendelet hatályba lépéséig – az e rendeletben szabályozott keretek között – az önkormányzat bevételeit a hatályos jogszabályi kereteken belül folytatólágosan beszedje, illetve kiadásait teljesítse.

2. §

A képviselő-testület a 2022. január 1-je és a község 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelete hatálybalépése közötti időszak (a továbbiakban: átmeneti időszak) alatt teljesíthető működési kiadásokat az alábbiak szerint határozza meg:

(1) Az önkormányzati tisztségviselők, a közalkalmazotti, megbízási jogviszonyban állók, részére járó illetmények, díjak és az ehhez kapcsolódó járulékok a törvényi előírásoknak megfelelően számfejthetők és kifizethetők. Ugyancsak számfejthetők és kifizethetők a közfoglalkoztatás és egyszerűsített foglalkoztatási jogviszony keretében foglalkoztatottak átmeneti időszak alatt esedékes munkabére és járulékai.

(2) A közalkalmazottak jogállásáról szóló törvények előírásai alapján a munkavállalóknak jogszerűen járó egyéb juttatásokra kötelezettség vállalható, azok számfejthetők kifizethetők.

(3) Az átmeneti időszakban bérfejlesztésre kötelezettséget vállalni nem lehet, kivéve a közalkalmazottak előmenetelével kapcsolatos átsorolásokkal együtt járó többletbérek időarányos részét.

(4) A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény, a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. XXXI. törvény, valamint az önkormányzat e tárgyú rendeletei alapján járó, ezen időszakban bármely jogcímen esedékes pénzbeli vagy természetbeni ellátások (pl. segélyek, támogatások, díjak) kifizethetők a 2021. évi költségvetésben e jogcímre - amennyiben törvényi előírás alapján, önkormányzati rendelet szabályozás változása kapcsán az eredeti jogcím helyébe más jogcím lép, ebben az esetben is – a tervezett eredeti előirányzat 2/12-ed részének összegéig.

(5) Az egyéb működtetési kiadások tekintetében csak a szokásos működtetéshez kapcsolódó időarányos kiadásokra vállalható kötelezettség. Ezen időarányos kiadások, a 2022. évre is érvényes szerződésekből eredő kötelezettségek, valamint a 2021. évi költségvetésben már szereplő kiadások áthúzódó kötelezettségei (az áthúzódó összeg erejéig) teljesíthetők.

3. §

Az átmeneti időszak alatt új, induló felújítási, illetve felhalmozási feladatokra kötelezettség nem vállalható, kivéve 2022. évi pályázati lehetőségek megtartása érdekében a pályázatok benyújtásához

szükséges tervezési, előkészítési munkálatokat, valamint 2021. évben elnyert és benyújtott támogatások felhasználásával kapcsolatos kiadásokat.

4. §

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a folyamatos településüzemeltetési, az eredményes beszerzési és közbeszerzési szerződéseket, illetve az elnyert pályázatok elindításához szükséges szerződéseket a 2022. évi költségvetési rendelet megalkotása előtt megkösse.

5. §

Az 2.- 3. §-ban meghatározott kiadások átmeneti fedezetére az adott időszakban beszedett bevételek, az önkormányzatot megillető államháztartási támogatások, hozzájárulások, központosított előirányzatok, a feladatok lebonyolításához átvett pénzeszközök, elnyert pályázati támogatások, valamint az önkormányzat előző években képződött költségvetési maradványa szolgál.

6. §

A polgármester jogosult, illetve köteles az önkormányzatot megillető bevételek beszedésére.

7. §

A gazdálkodás rendjére vonatkozóan az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló többször módosított 3/2021. (II. 15.) számú önkormányzati rendelet megfelelő rendelkezései irányadóak.

8. §


(1) Ezen önkormányzati rendelet 2022. január 1-jén lép hatályba.

(2) Ezen önkormányzati rendelet Porpác Község Önkormányzata 2022. évi költségvetéséről szóló önkormányzati rendelet hatályba lépésének napján hatályát veszti.

9. §

Jelen önkormányzati rendelet hatálya alatt beszedett bevételeket és teljesített kiadásokat a 2022. évi költségvetésről szóló önkormányzati rendeletbe beépülnek.

Porpác, 2021. december 17.


/: Schimmerné Schweiger Katalin :/
alpolgármester




/: Dr. Szijártó Valéria :/
címzetes főjegyző

Kihirdetve: 2021. december 20.

Porpác, 2021. december 20.




/: Dr. Szijártó Valéria :/
címzetes főjegyző

SÁRVÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
CÍMZETES FŐJEGYZŐJE
9600 Sárvár, Várkerület u 2.

K I V O N A T

**Porpác Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2021. december 17-i
rendes nyilvános ülésének jegyzőkönyvéből.**

27/2021. /XII. 17./ számú képviselő-testületi határozat

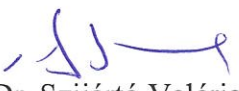
Porpác Község Önkormányzata Képviselő-testülete a képviselő-testület 2022. évi munkatervét a határozat melléklete szerinti tartalommal állapítja meg.

Határidő: azonnal

Felelős: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester

Sárvár, 2021. december 17.




/: Dr. Szijártó Valéria :/
címmzetes főjegyző

PORPÁC KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

**2022. évi
MUNKATERVE
/TERVEZET/**

Az ülés időpontja:

Napirend:

Február:

- 1./ Önkormányzati rendeletalkotás az önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletének módosításáról.
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 2./ Porpác Község Önkormányzata 2023-2025. évi középtávú tervének jóváhagyása.
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 3./ Önkormányzati rendeletalkotás az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről.
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 4./ Porpác Község Önkormányzata 2022. évi Közbeszerzési Tervének jóváhagyása.
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 5./ Beszámoló a jegyző 2021. évi adóztatási tevékenységéről.
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 6./ Önkormányzati rendeletalkotás a szociális ellátásokról szóló önkormányzati rendelet módosításáról (szociális étkeztetés térítési díja).
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 7./ Iskolai körzethatárok véleményezése.
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 8./ Közművelődési Szolgáltatási Terv jóváhagyása.
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 9./ Beszámoló a Falugondnoki Szolgálat 2021. évi munkájáról.
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 10./ Egyebek.

Április:

- 1./ Önkormányzati rendeletalkotás az önkormányzat 2021. évi költségvetési gazdálkodásáról.
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 2./ Beszámoló a 2021. évi belső ellenőrzési tevékenységről.
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.

3./ Egyebek.

Május:

1./ Beszámoló a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok 2021. évi ellátásáról.

Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.

2./ Önkormányzati rendeletalkotás az Önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének módosításáról.

Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.

3./ Porpác Község Önkormányzata 2021. évi közbeszerzéseiről szóló statisztikai összegzés jóváhagyása.

Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.

4./ Környezetvédelmi program felülvizsgálata.

Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.

5./ Egyebek.

Augusztus:

1./ A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatás igénylése.

Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.

Szeptember:

1./ Önkormányzati rendeletalkotás az önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének módosításáról.

Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.

2./ Beszámoló az önkormányzat 2022. I. félévi költségvetési gazdálkodásáról.

Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.

3./ Csatlakozás a Bursa Hungarica Felsőoktatási ösztöndíj pályázathoz.

Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.

4./ Gördülő fejlesztési terv jóváhagyása.

Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.

5./ Szerződéskötés hóeltakarítási feladatok ellátására Porpác Község közterületein a 2022-2023. évben.

Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.

6./ Egyebek.

November:

1./ Önkormányzati rendeletalkotás az önkormányzat 2022. évi költségvetési rendeletének módosításáról.

Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.

2./ Beszámoló az önkormányzat 2022. évi I-III. negyedévi gazdálkodásáról.

Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.

- 3./ Az önkormányzat 2023. évi költségvetési koncepciójának elfogadása.
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 4./ A helyi adókról szóló önkormányzati rendelet felülvizsgálata.
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 5./ Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati ösztöndíjpályázatra benyújtott kérelmek elbírálása.
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 6./ „Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz gyűjtése” tárgyú egyszerű beszerzési eljárásban az eljárás eredményének megállapítása és a közszolgáltatási szerződés jóváhagyása.
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 7./ Rendeletalkotás a szociális célú tűzifa támogatásról (pályázati kiírás alapján).
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 8./ Egyebek.

December:

KÖZMEGHALLGATÁS

- 1./ Önkormányzati rendeletalkotás az Önkormányzat 2023. évi átmeneti gazdálkodásáról.
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 2./ Az önkormányzat 2023. évi munkatervének megállapítása.
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 3./ Az önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása.
Előadó: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester.
- 4./ Egyebek.

Porpác, 2021. december ...

/: Schimmerné Schweiger Katalin :/
alpolgármester

/: Dr. Szijártó Valéria :/
címzetes főjegyző

A munkatervet Porpác Község Önkormányzata Képviselő-testülete/2021. (... ..) számú határozatával jóváhagyta.

Porpác, 2021. december ...

/:Dr. Szijártó Valéria:/
címzetes főjegyző

SÁRVÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
CÍMZETES FŐJEGYZŐJE
9600 Sárvár, Várkerület u 2.

K I V O N A T

**Porpác Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2021. december 17-i
rendes nyilvános ülésének jegyzőkönyvéből.**

28/2021. /XII. 17./ számú képviselő-testületi határozat

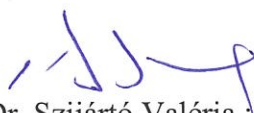
Porpác Község Önkormányzata Képviselő-testülete Porpác Község Önkormányzatának 2022-2025. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervét az 1. melléklet szerinti tartalommal, a 2022. évi belső ellenőrzési tervét a 2. melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

Határidő: azonnal

Felelős: Schimmerné Schweiger Katalin alpolgármester

Sárvár, 2021. december 17.




/: Dr. Szijártó Valéria :/
címmzetes főjegyző

STARTÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERV

TERVEZET

Porpác Község Önkormányzata alapvető célja, hogy biztosítsa a település működőképességét, a kötelező és az önként vállalt közfeladatainak ellátásához szükséges források megteremtésével.

A fentiek teljesítése érdekében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján – összhangban az Önkormányzat gazdasági programjával, valamint a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 9.§ (1) bekezdésében foglalt közép- és hosszú távú vagyongazdálkodási tervével – **Porpác Község Önkormányzata belső ellenőrzésre vonatkozó 2022-2025. évi stratégiai terve** az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

A Bkr. 30. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzés stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely - összhangban a költségvetési szerv hosszú távú céljaival - meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket. Az ellenőrzési munka megtervezéséhez a stratégiai ellenőrzési tervet a költségvetési szerv vezetője hagyja jóvá. A stratégiai ellenőrzési terv 4 évre készül.

A stratégiai ellenőrzési terv hosszú távra határozza meg a belső ellenőrzés célját, valamint tevékenységének és fejlesztésének irányait. A stratégiai ellenőrzési terv nem konkrét ellenőrzési programokat tartalmaz, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára vonatkozó megállapításokat fogalmaz meg.

A stratégiai ellenőrzési terv az alábbiakat tartalmazza:

- a) a hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok;
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelése;
- c) a kockázati tényezők és értékelésük;
- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv;
- e) a szükséges erőforrások felmérése elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f) az a)-c) pontok alapján meghatározott ellenőrzési prioritások és az ellenőrzési gyakoriság.

a) Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok:

Az önkormányzat hosszú távú célkitűzései:

- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (a továbbiakban: Mötv.) által meghatározott, kötelező feladatok hatékony, gazdaságos, eredményes ellátása,
- az önként vállalt feladatok ellátásához megfelelő pénzügyi háttér megteremtése,
- költséghatékonyabb feladatmegoldások keresése,
- településüzemeltetési feladatok ellátása,
- civil szervezetek kulturális, sport tevékenységének támogatása,
- szociális ellátórendszer magas színvonal történő ellátása,
- az önkormányzati költségvetés optimális tervezése, a végrehajtás szabályszerűsége,
- bevételi lehetőségek feltárása, pályázati lehetőségek kihasználása,
- kiadási előirányzatok optimális felhasználása,
- a vagyonnal való eredményes gazdálkodás,
- a belső kontrollrendszer működtetése, a szabályozottság szervezet szintjén való összehangolása, a működési kockázatok csökkentése.

A belső ellenőrzés hosszú távú célkitűzései, stratégiai céljai:

A Bkr. 2. § b) pontja szerint:

„a belső ellenőrzés: független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát”

A belső ellenőrzés célja az önkormányzat egészére kiterjedő, egységes ellenőrzési rendszer keretében a folyamatos és rendszeres ellenőrzés alapjainak megteremtése és továbbfejlesztése, a környezeti változások különböző módon reagáló rendszerek vizsgálata, értékelése.

Kiemelt cél, hogy a belső ellenőrzési tevékenység ellátása az önkormányzat gazdaságosságát és hatékonyságát segítő szakszerű szolgáltatássá váljon.

A belső ellenőrzésnek és a vezetésnek feladata annak vizsgálata, hogy a vezetés által kialakított és működtetett ellenőrzési, irányítási rendszerek és eljárások megfelelnek-e a követelményrendszernek.

Az ellenőrzés hatóköre kiterjed mind a jogszabályok, mind a felhatalmazás és a saját hatáskörben helyileg kiadott szabályzatok, irányelvek, eljárások pontos betartásának, betartatásának ellenőrzésére.

Porpác Község Önkormányzata hosszú távú célkitűzései, stratégiai céljaihoz igazolóan a belső ellenőrzés hosszú távú célkitűzései, stratégiai céljai:

- A szervezet szabályozottságának ellenőrzése. Belső kontrollrendszer vizsgálata
- Az éves költségvetés tervezésének ellenőrzése.
- A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése.
- A bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége ellenőrzése.
- Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.
- Operatív gazdálkodással összefüggő jogkörök szabályozottsága, kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés szabályozottságának ellenőrzése.
- A tárgyi eszközök értékelésére, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartásának ellenőrzése.
- Leltározási és selejtezési tevékenység ellenőrzése.
- Szociális ellátások vizsgálata.
- Államháztartáson kívülre nyújtott támogatások cél szerinti felhasználatának vizsgálata.
- A saját bevételek – térítési díjak ellenőrzése
- Normatív támogatások igénylése, elszámolás ellenőrzése.
- Hazai és uniós forrásokkal kapcsolatos feladatok ellenőrzése.
- Beszerzési és közbeszerzési eljárással kapcsolatos feladatok.
- Informatikai rendszerellenőrzések elvégzése.
- A belső kontrollok működésének értékelése, vizsgálata.
- A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységének erősítése.

b) Belső kontrollrendszer általános értékelése

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelésére a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy:

- a költségvetési szerv szabályszerűen valósítsa meg fő céljait és azt a meghatározott követelményekkel összhangban hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettséget,
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől és a nem rendeltetésszerű használattól.

A Bkr. 3. §-a szerint a költségvetési szerv vezetője köteles kialakítani és biztosítani - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, valamint a nemzetközi

belső ellenőrzési standardok figyelembe vételével – a belső ellenőrzés szabályos és folyamatos működtetését, felelős a megfelelő

- a) kontrollkörnyezet,
- b) integrált kockázatkezelési rendszer,
- c) kontrolltevékenységek,
- d) információs és kommunikációs rendszer, és
- e) nyomon követési rendszer (monitoring) kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

A Bkr. 21. § 2.a pontja előírja a belső ellenőrzés a bizonyosságot adó tevékenysége körében ellátandó feladatokat, amelyek: elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszer kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét.

A működés folyamatára és sajátosságaira tekintettel alapvetően kialakításra kerültek mindazon elvek, eljárások és belső szabályzatok, amelyek alapján érvényesül a feladatok ellátását szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás. A belső kontrollrendszer, s ennek keretében az eljárások, szabályzatok alkalmazása és fejlesztése folyamatos feladat.

A belső ellenőrzés a soros ellenőrzések alkalmával elemzi, vizsgálja és értékeli a kockázatkezelési, irányítási és kontroll eljárások működését.

c) Kockázati tényezők és értékelésük

Az önkormányzatnál az alábbi folyamatok esetén kerültek elemzésre a kockázatok:

- A szervezet szabályozottsága, belső kontrollrendszer
- Az éves költségvetés tervezése
- A költségvetés végrehajtása, szabályszerűsége, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználása, módosítása, nyilvántartásának vezetése; analitikus nyilvántartások, Normatíva elszámolások
- Beszámoló, zárszámadás készítése
- A bizonylati rend és fegyelem, irattározás
- Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás, személyi feltételek
- Kötelezettségvállalás
- A tárgyi eszközök értékelésére, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartása, vagyongazdálkodás
- Leltározási és selejtezési tevékenység
- Követelések kezelése
- Államháztartáson kívülre nyújtott támogatások
- Pénzkezelés
- Hazai és uniós forrásokkal kapcsolatos feladatok, pályázati dokumentumok kezelése, elszámolás
- Beszerzési és közbeszerzési eljárással kapcsolatos feladatok
- Beruházás, felújítás
- Közzététel, nyilvánosság
- Hatósági feladatok (kiemelten az adóztatással kapcsolatos feladatok, szociális ellátások, támogatások)
- Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás, személyi feltételek
- Informatikai rendszerek

Az egyes rendszerek kockázatelemzését a kockázati tényezők, és azok súlyozása alapján kell elvégezni.

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás:

1. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

1) Kicsi

- 2) Közepes
 - 3) Nagy
- Súly: 6

2. Előirányzaton belüli gazdálkodás

- 1) stabilan tervezhető
 - 2) bizonytalan
 - 3) tervezhetetlen, előre láthatatlan
- Súly: 5

3. Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő

- 1) 1 év
 - 2) 2 év
 - 3) 3 év
 - 4) 3 évnél több
- Súly: 4

4. Munkatársak végzettsége, tapasztalata

- 1) az adott szakterületen megfelelő képzettséggel és tapasztalattal rendelkező munkatársak dolgoznak
 - 2) megfelelően képzettek, de nem rendelkeznek elegendő tapasztalattal
 - 3) sok tapasztalattal bírnak, de a szakterülethez nem megfelelő végzettséggel rendelkeznek
 - 4) A kevés tapasztalat és a megfelelő végzettség hiánya a jellemző
- Súly: 3

5. A helyi szabályozás

- 1) Megfelelő
 - 2) Hiányos
 - 3) Nem értékelhető
- Súly: 3

6. A külső hatások (központi szabályozás, gyakran változó jogszabályok)

- 1) Kicsi
 - 2) Közepes
 - 3) Nagy
- Súly: 2

A kockázatelemzés minden évben elkészítésre kerül, melynek során a főbb folyamatok, a kockázati tényezők és a hozzárendelhető ellenőrzési pontok meghatározásra kerülnek. A vizsgálatok során megállapított kockázati tényezők, ellenőrzési pontok, a vizsgálandó témák a következő évek éves terveiben kerülnek kijelölésre. A magas kockázatot mutató folyamatok elsődlegesen szerepelnek, majd a közepes kockázatú folyamatok kerülnek kijelölésre a következő évek éves ellenőrzési terveiben.

A vizsgálatok során megállapított kockázati tényezőkre, hiányosságokra vonatkozó javaslatok érvényesülése, az intézkedési tervekben való megvalósításuk nyomon követése, utóellenőrzés keretében kerül felülvizsgálatra.

d) A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv

A belső ellenőrzés a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi és magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok, a vonatkozó módszertani útmutatók és kézikönyv minta alapján, valamint a hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyv szerint végzi munkáját.

A belső ellenőrzési rendszer vonatkozásában a jegyző feladata, hogy az önkormányzat által ellátott feladatok összetettségét és nagyságrendjét mérlegelve, és a jogszabályi előírásokat is figyelembe

véve eredményesen működtesse a belső ellenőrzési rendszert. Az ellenőrzésnek folyamatosan kell részévé válnia az irányítási-vezetői rendszer elemének, a vezetés egyik legfontosabb elemeként növelnie kell az önkormányzat eredményességét, hatékonyságát.

Porpác Község Önkormányzata belső ellenőrzéséről a jegyző a Sárvári Közös Önkormányzati Hivatal 1 fő külső szolgáltatóval kötött feladat-ellátási megállapodás keretében gondoskodik.

A külső szolgáltató igénybevétele mentesít a kapacitás felmérés és létszámgazdálkodás alól.

A vizsgálatok hatékonyságát és eredményességét biztosító ellenőrzési módszerek megismerését és alkalmazását elvárásként kell megfogalmazni. A belső ellenőrzés által alkalmazott módszertant folyamatosan fejleszteni kell a minőség javítása érdekében. Ennek keretében a Bkr. előírásaival összhangban a Belső Ellenőrzési Kézikönyvet legalább két évente felül kell vizsgálni, és szükség szerint módosítani kell a nemzetközi belső ellenőrzési és magyarországi államháztartási standardok fejlődésének, valamint a vonatkozó módszertani iránymutatások figyelembe vételével.

e) A szükséges erőforrások felmérése létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében

Porpác Község Önkormányzatánál belső ellenőrzési feladatok ellátásáról 1 fő belső ellenőr gondoskodik, a Sárvári Közös Önkormányzati Hivatal által kötött feladat-ellátási szerződés keretében.

A belső ellenőr a Bkr.-ben előírt szakirányú felsőfokú végzettséggel, a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet alapján a minisztérium által vezetett hatósági nyilvántartásba regisztrálásra került, és a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenység folytatásához szükséges engedéllyel rendelkezik.

A belső ellenőr a szakmai kompetencia érdekében a jogszabályok által előírt kötelező szakmai továbbképzésen vesz részt, ÁBPE I. szintű vizsgával rendelkezik valamint a megszerzett ismereteket a 2 évente kötelező ÁBPE II. szintű képzés alkalmával szinten tartja. A szakmai továbbképzéseken való részvétel során törekedni kell a belső ellenőrzés speciális szakterületi ismeretkörének bővítésére, melyet a belső ellenőr a könyvviteli szolgáltatást végzők kötelező továbbképzése során évente biztosít.

Belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye:

Az ellenőrzés dokumentum- és nyilvántartási rendszerét a megjelenő irányelvek szerint folyamatosan aktualizálni kell. A dokumentum-rendszer magába foglalja az ellenőrzési tevékenységet, az eljárások dokumentumait, ellenőrzési munkatervet, megbízólevelet, értesítő levelet, ellenőrzési programot, ellenőrzési jelentést.

A belső ellenőrzés ügykezelési és ügyviteli feladatainak informatikai támogatottságához a feltételt biztosítani kell. A tevékenység szabályszerűségének biztosításához a jogi szabályozás hozzáférhetősége (Nemzeti Jogszabálytár), a helyi önkormányzati rendeletek, belső szabályzatok használatának feltételeit meg kell teremteni a belső ellenőrzés számára.

A belső ellenőrzéshez szükséges adat- és információszolgáltatás - adatátadás, átvétel és továbbítás – feltételrendszerének megteremtése szükséges az ellenőrzésekhez történő felkészüléshez, az ellenőrzések tervezéséhez.

A tárgyi és dologi feltételrendszer keretében szükséges:

- az ellenőrzési tevékenység ellátásában a belső ellenőrzési szervezet elhelyezése külön irodahelyiségben,
- biztosítani kell az iratanyag elhelyezését, őrzését,

- helyszíni ellenőrzésekhez illetve a szakmai továbbképzésekhez lehetőséget kell biztosítani hivatali gépkocsi igénylésére,
- számítógép biztosítása.

A helyszíni ellenőrzésekhez szükséges tárgyi feltételek biztosítottak.

f) az a)-c) pontok alapján meghatározott ellenőrzési prioritások és az ellenőrzési gyakoriság

Az ellenőrzésekor vizsgálandó területek meghatározásánál a vonatkozó jogszabályi előírásokon felül figyelembe kell venni a szervezet struktúrájában vagy tevékenységében beálló változásokat, sajátosságokat is.

A belső ellenőrzési stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési programokat, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára vonatkozó megállapításokat tartalmaz.

Alapvető követelmény a valóságos helyzet feltárására irányuló törekvés, a tárgyyszerűség, az objektivitás és a tényállás hű visszatükrözése.

Törekedni kell:

- az ellenőrzési kötelezettségek, jogosultságok törvény szerinti teljesítésére (rendszeres illetve éves ellenőrzési kötelezettségek),
- az önkormányzati felső vezetés ellenőrzési igényeinek, javaslatainak kielégítésére,
- törvény szerinti -teljesítésére (rendszeres, ill. éves ellenőrzési kötelezettségek);
- az ellenőrzéssel lefedett területek növelésére,
- az ellenőrzött területek utóellenőrzésére,
- az időszerű ellenőrzési témák vizsgálatára,
- az üvegzszeb törvényre figyelemmel, a kockázatos ellenőrzési területek (átláthatóság, nyilvánosság, közérdek) ellenőrzésére,-az európai uniós, továbbá a hazai pályázati források bevonásával, felhasználásával megvalósuló beruházások ellenőrzésére,
- a belső kontrollrendszer kialakításával, szabályozottságával, működtetésével, felülvizsgálatával kapcsolatos ellenőrzésekre.

Cél, hogy az önkormányzat ellenőrzését évente legalább egy vizsgált terület tekintetében végrehajtsa a belső ellenőrzés.

A jogszabályban előírt kötelező ellenőrzésekre (közbeszerzések ellenőrzése) legalább 3 évente sort kell keríteni.

Legalább 2 évente a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzését el kell végezni.

Az esedékes népszavazás, helyi és országos képviselőválasztás lebonyolításához biztosított pénzeszközök szabályszerű felhasználásának, elszámolásának felülvizsgálatát minden választási eseményt követően el kell végezni.

A stratégiai tervhez készített kockázatelemzést figyelembe véve a magas kockázatú területet legalább 2 évente ellenőrizni kell. A közepes kockázatú területet legalább 3- 4 évente, és az alacsony kockázatú területet legalább 4-5 évente kell ellenőrizni.

A stratégiai terv elkészítése során nem tervezhetőek a külső tényezők, a gazdasági, politikai környezet hatása, a kormányzati vagy önkormányzati célok, elképzelések változása, a működést is befolyásoló bármely döntés, valamint a tárgyév legmagasabb kockázati tényezője a járványhelyzet,

amelynek a gazdaságra, így az önkormányzat működésére gyakorolt hatása- jelen pillanatban-
felmérhetetlen és tervezhetetlen.

Porpác, 2021. november 15.

Készítette:

Jóváhagyta:

.....
Takács Viktória Éva
belső ellenőr

.....
Dr. Szijártó Valéria
címzetes főjegyző

Jóváhagyta: Porpác Község Önkormányzata Képviselő-testületeszámú
határozatával.

Porpác, 2021. december ...

.....
Schimmerné Schweiger Katalin
alpolgármester

.....
Dr. Szijártó Valéria
címzetes főjegyző

Porpác Község Önkormányzata Belső Ellenőrzési munkaterve 2022. évre
TERVEZET

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló többször módosított 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) előírásait figyelembe véve, készült el **Porpác Község Önkormányzatának** (9612 Porpác, Kossuth u. 1.) (a továbbiakban: Önkormányzat) 2022. évi belső ellenőrzési terve.

A Mötv. 119. § (4) – (6) bekezdések értelmében:

„(4) A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

(5) A helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá.

(6) A helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat jogszabály tartalmazza.”

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

Porpác Község Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési terve a vonatkozó jogszabályban (Bkr. 31.§-a) meghatározott szerkezetben, tartalommal, kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembevételével készült el.

Kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és a Porpác Község Önkormányzata működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével illetve, hogy a belső ellenőrzés eredménye az azt megillető szinten a legjobb gyakorlatok használatával beépüljön a feladatrendszerbe.

Az ellenőrzési terv elkészítése előtt az önkormányzat főjegyzőjével, a polgármesterrel és az irodavezetőkkel előzetesen egyeztetésre kerültek a főbb kockázatok, valamint, hogy mit várnak el 2022. évben a belső ellenőrzéstől.

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

A kockázati tényezők tekintetében kiemelt ellenőrzési szempontnak kell tekinteni továbbra is a belső szabályozottság megfelelőségét, szabálytalan és indokolatlan elszámolásban rejlő kockázatokat, a gazdálkodás szabályszerűségét biztosító belső kontrollrendszer szabályozott, hatékony működését és ez alapján a költségvetési szervek, szervezeti egységek gazdálkodási, számviteli folyamatait.

A 2022. évi ellenőrzési terv a Belső Ellenőrzési Kézikönyv alapján készített elemzés eredményeire alapozva készült. A tervezés során figyelembevételre kerültek a vezetői elvárások.

A kockázatelemzés során felmérésre és megállapításra kerültek az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal szervezeti egységei, a tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok.

Az egyes rendszerek kockázatelemzése a kockázati tényezők, és azok súlya alapján történt. Az elemzés során 6 tényező került meghatározásra, amely hatással van a rendszer működésére: pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége, előírányaton belüli gazdálkodás, legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő, munkatársak végzettsége, tapasztalata, adott területen a helyi szabályozás, külső hatások.

A tervezés során figyelembevételre kerültek a stratégiai ellenőrzési tervben megfogalmazott stratégiai célok, és az azok megvalósulását elősegítő ellenőrzések, melyek a következők:

- A szervezet szabályozottságának ellenőrzése. Belső kontrollrendszer vizsgálata

- Az éves költségvetés tervezésének ellenőrzése.
- A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése.
- A bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége ellenőrzése.
- Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.
- Operatív gazdálkodással összefüggő jogkörök szabályozottsága, kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés szabályozottságának ellenőrzése.
- A tárgyi eszközök értékelésére, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartásának ellenőrzése.
- Leltározási és selejtezési tevékenység ellenőrzése.
- Államháztartáson kívülre nyújtott támogatások cél szerinti felhasználatának vizsgálata.
- Szociális ellátások ellenőrzése.
- A saját bevételek – térítési díjak ellenőrzése
- Normatív támogatások igénylése, elszámolás vizsgálata.
- Hazai és uniós forrásokkal kapcsolatos feladatok ellenőrzése.
- Beszerzési és közbeszerzési eljárással kapcsolatos feladatok ellenőrzése.
- Informatikai rendszerellenőrzések elvégzése.
- Többségi irányítást biztosító befolyás alatt működő gazdasági társaságok ellenőrzése.
- A belső kontrollok működésének értékelése, vizsgálata.
- A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységének erősítése.

Kockázati kiértékelés alapján az önkormányzatnál a pályázati forrásból kapott támogatás és felhasználásának ellenőrzése indokolt.

c) A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése (a tervadatok az 1. sz. mellékletben bemutatva)

Az egyes ellenőrzéseket úgy kell megszervezni, hogy biztosítva legyen egész évben a folyamatos ellenőrzés. A Sárvári Közös Önkormányzat Hivatal a belső ellenőrzést 2022. évben 1 fő külső erőforrással oldja meg. A megbízott belső ellenőr képzettsége, gyakorlata megfelel a Bkr.-ben foglalt követelményekkel, és rendelkezik az Áht. 70§ (4) bekezdésben meghatározott engedéllyel.

A Bkr. 31. § (4) bekezdésében meghatározott, a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását az alábbi táblázat tartalmazza.

Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása

1. Kapacitás	
Ellenőrzések végrehajtásának időszükséglete-bruttó munkaidő	125 nap
Irányító szervként végzett ellenőrzés végrehajtásának időszükséglete	15 nap
2. Rendelkezésre álló kapacitás:	140 nap
3. Tartalékidő egyéb tevékenységre, soron kívüli ellenőrzésekre és tanácsadó tevékenységre:	20 nap
4. Ténylegesen rendelkezésre álló revizori napok:	160 nap
Ebből:	
6. Sitke Község Önkormányzata ellenőrzési napok:	15 nap
5. Sárvár Város Önkormányzata ellenőrzési napok:	125 nap
7. Porpác Község Önkormányzata ellenőrzési napok:	10 nap
8. Bögöt Község Önkormányzata ellenőrzési napok:	10 nap

I. Porpác Község Önkormányzatának 2022. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényező	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
Porpác Község Önkormányzata	A Magyar Falu Program keretében kapott támogatások szabályszerű igénylésének, felhasználásának és elszámolásának felülvizsgálata	Célja: annak vizsgálata, hogy a pályázat igénylése, megvalósítása és elszámolása megfelel-e a pályázati kiírás előírásainak és a hatályos jogszabályoknak? Módszere: szűrőpróbaszerű mintavétel, dokumentumok vizsgálata Időszak: 2021. év	- a vonatkozó jogszabályok és a pályázati előírások be nem tartásában rejlő kockázatok.	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2022. II. félév	10 belső ellenőri nap

Porpác, 2021. november 15.

Készítette:

.....
Belső ellenőr

Az éves ellenőrzési terv mellékletei:

1. számú melléklet: Létszám és erőforrás
2. számú melléklet: Ellenőrzések
3. számú melléklet: Tevékenységek

A 2022. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

Porpác Község Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

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

Porpác Község Önkormányzata környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

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

A 2022. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása Porpác Község Önkormányzata működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

Porpác Község Önkormányzata tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyek legutóbbi vizsgálata óta eltelt idő indokolja a vizsgálatot.

Porpác, 2021. november

.....
címzetes főjegyző

Jóváhagyta: Porpác Község Önkormányzata Képviselő-testülete számú
határozatával.

.....
alpolgármester

.....
címzetes főjegyző

1. számú melléklet

Létszám és erőforrás

[illegible]

Ellenőrzések

[illegible]

Tevékenységek

[illegible]

Porpác Község Önkormányzata Képviselő-testületének 11/2021. (XII. 20.) önkormányzati rendelete
a helyi közművelődésről szóló 5/2019. (V. 9.) önkormányzati rendelet módosításáról

Porpác Község Önkormányzata Képviselő-testülete a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 83/A. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 7. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A helyi közművelődésről szóló 5/2019. (V.9.) önkormányzati rendelet (a továbbiakban: Ör.) 3. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„3. §

(1) Az önkormányzat a művelődő közösségek létrejöttének elősegítése, működésük támogatása, fejlődésük segítése körében az alábbi szolgáltatásokat biztosítja különösen:

- a) Helyszín biztosítása a településen működő egyesület és művelődő közösségek számára foglalkozásaik, rendezvényeik megtartásához.
- b) Bemutakozási lehetőség biztosítása a településen működő művelődő közösségek számára:
 - ba) a település rendezvényein, kulturális és szabadidős programok keretében;
 - bb) kiállítások, bemutatók rendezésével.
- c) Művelődő közösségek tapasztalatszerzésének, szakmai fejlődésének támogatása más településen működő művelődő közösségekkel történő kapcsolatfelvétel és kapcsolattartás ösztönzésével, előadások szervezésével.
- d) Ünnepek kultúrájának gondozása foglalkozások szervezésével, helyi hagyományok felelevenítésével, és művelődő közösségek ezirányú tevékenységének támogatása útján.

(2) A településen működő civil szervezetek vezetőinek részvételével a polgármester évente civil fórumot szervez. A civil fórum a résztvevők számára lehetőséget biztosít arra, hogy tevékenységükkel kapcsolatos észrevételeiket, javaslataikat megtegyék, és bemutassák, értékeljék az általuk képviselt szervezet éves tevékenységét.”

2. §

A helyi közművelődésről szóló Ör. a következő 4/A. §-sal egészül ki:

„4/A. §

A közösségi színtér kedden 12-16 óráig, pénteken 15-19 óráig, szombaton 8-12 óráig tart nyitva, továbbá a rendezvények ideje alatt.”

3. §

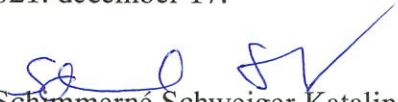
Hatályát veszti a helyi közművelődésről szóló Ör.

- a) 1. alcím címe,
- b) 2. alcím címe,
- c) 6. §-a.


4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Porpác, 2021. december 17.


/: Schimmerné Schweiger Katalin :/
alpolgármester





/: Dr. Szijártó Valéria :/
címzetes főjegyző

Kihirdetve: 2021. december 20.

Porpác, 2021. december 20.




/: Dr. Szijártó Valéria :/
címzetes főjegyző

JELLENLÉTI ÍV

Porpác Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2021. december 17-én
megtartott rendes nyilvános üléséről.

Shimmerné Schweiger Katalin

.....

Süle Bence

.....

Bódi Ildikó

.....

Süle Ernő

.....