

**Nagyatád Város Horvát Önkormányzata Képviselő-testületének
2016. január 29-i nyílt ülésének határozatai**

1/2016. (I. 29.) számú határozat:

Nagyatád Város Horvát Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2016. január 29-i képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvének hitelesítőjeként Kaurics Andrea képviselőt jelöli ki.

2/2016. (I. 29.) számú határozat:

Nagyatád Város Horvát Önkormányzatának Képviselő-testülete a napirendre vonatkozó javaslatot elfogadja és a következő napirendeket tárgyalja:

- 1.) Előterjesztés Nagyatád Város Horvát Önkormányzata 2016. évi munkatervének elfogadásáról
Előadó: Dr. Ludas László elnök
- 2.) Előterjesztés Nagyatád Város Horvát Önkormányzatának a Nagyatád Város Önkormányzatával kötött megállapodás felülvizsgálatáról
Előadó: Dr. Ludas László elnök
- 3.) Előterjesztés a nemzetiségi önkormányzat 2016-2019. évre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervének és a 2016. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyására
Előadó: Dr. Kovács Ildikó jegyző
- 4.) Beszámoló Nagyatád Város Horvát Önkormányzata Képviselő-testületének két ülés közti tevékenységéről
Előadó: Dr. Ludas László elnök
(Szóbeli előterjesztés.)
- 5.) Egyebek

3/2016. (I. 29.) számú határozat:

Nagyatád Város Horvát Önkormányzata a 2016. évi munkatervét a határozat melléklete szerint elfogadja.

4/2016. (I. 29.) számú határozat:

Nagyatád Város Horvát Önkormányzatának Képviselő-testülete a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényben és az államháztartásról szóló 2011. CXCV. törvényben foglaltakra figyelemmel a 18/2012. (V. 28.) számú határozattal jóváhagyott, 39/2014. (XII. 11.) számú határozattal felülvizsgált Nagyatád Város Önkormányzatával megkötött együttműködési megállapodást, a felülvizsgálatot követően az 1. mellékletben meghatározott tartalommal jóváhagyja.

Határidő: 2016. február 1.

Felelős: Dr. Ludas László elnök

5/2016. (I. 29.) számú határozat:

Nagyatád Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzata a 2016-2019. évre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervét elfogadja:

A belső ellenőrzés stratégiai ellenőrzési terve 2016-2019. évekre

Nagyatád Város Horvát Önkormányzata a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 30. §-a alapján és a korábbi évek belső ellenőrzési tapasztalatai figyelembe vételével a belső ellenőrzésre vonatkozóan az alábbi követelményeket fogalmazza meg:

- a. Az önkormányzat célkitűzéseinek megvalósulása érdekében a hosszú távú belső ellenőrzési célkitűzések és stratégiai célok a következők:

A bevételek növelésével, a működési kiadások csökkentésével, racionális, költségtakarékos és hatékony gazdálkodással a nemzetiségi önkormányzat konszolidált, egyensúlyban lévő költségvetésének, likvid helyzetének megteremtése az elkövetkező évek feladata.

Az ellenőrzések tudatos egymásra épülését, az ellenőrzési célok és irányok összehangolását erősíteni szükséges annak érdekében, hogy a képviselő-testület tagjai munkájukban felhasználhassák az ellenőrzési tapasztalatokon alapuló elemző összegzéseket, átfogó helyzetértékeléseket.

Az ellenőrzések során fentiek lesznek a hangsúlyos elemek, vizsgálandó témák, melyek a következő évek éves terveiben kerülnek konkrét megfogalmazásra.

- b. A belső kontrollrendszer értékelése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 3. § értelmében a költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer keretében – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő

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

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek alapján a költségvetési szerv érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

A belső ellenőrzés bizonyosságot adó tevékenysége körében ellátandó feladata elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, a kontrollrendszer javítása, és továbbfejlesztése érdekében megállapításokat, ajánlásokat tesz, elemzéseket és értékeléseket készít.

c. A főbb kockázati tényezők

Egy terület tényleges, vagy potenciális kockázatának értékeléséhez véleményt kell alkotni azon kulcsfontosságú tényezők meghatározása és mérlegelése alapján, amelyek a tevékenység eredményeit befolyásolhatják.

Az egyes rendszerek (folyamatok) kockázatelemzését a kockázati tényezők, azok bekövetkezésének valószínűsége és várható hatásának súlyozása alapján kell elvégezni.

A nemzetiségi önkormányzatnál 12 olyan tényező került meghatározásra, amely hatással lehet a rendszerek (folyamatok) működésére.

A belső ellenőrzés a rendszerek, folyamatok kockázatelemzését a következő 12 kockázati tényező figyelembe vételével végzi el:

1. Belső kontrollok értékelése;
2. Változás / átszervezés;
3. A rendszer komplexitása;
5. Kölcsönhatás más rendszerekkel;
4. Bevételek szintek, költség szintek;
6. Külső, illetve harmadik fél által gyakorolt befolyás;
7. Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő;
8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően;
9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége;
10. Jövőre gyakorolt hatás;
11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége;
12. Közvélemény érzékelése.

d. A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv

A vizsgálati eljárásoknak, módszereknek, a jelentéseknek a belső ellenőrzési kézikönyv módszertani követelményeinek, a nemzetközi belső ellenőrzési standardoknak és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott útmutatók tartalmi követelményeinek kell megfelelnie.

A kötelező továbbképzés teljesítésének szabályairól az államháztartásért felelős miniszter a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendeletben (a továbbiakban: NGM rendelet) rendelkezik. A belső ellenőrnek első alkalommal a belső ellenőri tevékenység végzésére jogosító engedély kiadását követő évben az „ÁBPE-továbbképzés I.” elnevezésű képzést kell elvégeznie, mely vizsgával zárul. A sikeres „ÁBPE-továbbképzés I.” vizsgát követően naptári évben számolva két évente egy választható „ÁBPE-továbbképzés II.” képzést is kell teljesítenie. A belső ellenőr 2016. évben köteles a második „ÁBPE-továbbképzés II.” képzést teljesíteni, ezt megelőzően 2014. évben Kockázat elemzésen alapuló tervezés témakörben a képzés követelményeit teljesítette.

e. A szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség, tárgyi feltételek

A 2016-2019-ig terjedő időszakban a belső ellenőrzési feladatkör Nagyatádon a jelenlegi 1 fő létszámmal továbbra is ellátható.

A belső ellenőr képzettségnek meg kell felelnie a Bkr 24. § (2) bekezdésében foglaltaknak.

A feladat elvégzéséhez szükséges a folyamatos továbbképzés, a jogszabályok és a változások ismerete, a központilag szervezett kötelező oktatásokon, ellenőrzési konzultációkon való részvétel biztosítása. A regisztrált könyvviteli szolgáltatást (mérlegképes) végzők évenkénti továbbképzésén való részvétel. A költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásba vételének és kötelező szakmai továbbképzésének való megfelelés.

A továbbképzéseken való részvétel során törekedni kell a belső ellenőrzés speciális ismeretkörének bővítésére.

A belső információkat a vezetőkkel, intézményvezetőkkel, referensekkel történő személyes kapcsolattal, a beszámolók, költségvetések, egyéb dokumentumok belső hálózaton történő rendelkezésre bocsátásával, átadásával biztosítja a hivatal.

A külső információs igényt a honlapok, valamint jogszabály-figyelési, konzultációs és továbbképzési lehetőségek biztosítják.

f. Az ellenőrzés által vizsgálandó területek, prioritások

A stratégiai időszakban a belső ellenőrzés kiemelt figyelmet fordít a költségvetési intézmények, társulások, nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának, szükség szerint a szakmai feladatellátásának ellenőrzésére, illetve eseti jelleggel a szervezeti változásokhoz és esetleges átalakulásokhoz kapcsolódó témák vizsgálatára. Az államháztartáson kívülre – nem szociális ellátásként - juttatott támogatásokat, a támogatások igénylését és elszámolását, az Európai Unió pályázatok és a hazai pályázati források felhasználását, a közbeszerzési tevékenységet és a belső kontrollok működését a gyakorlatban évente vizsgálni kell. A költségvetési szervek, társulások, nemzetiségi önkormányzatok esetében cél, hogy minden szervezet legalább egy alkalommal ellenőrzésre kerüljön a 2016-2019. évek alatt.

2.) Nagyatád Város Horvát Önkormányzata a nemzetiségi önkormányzat 2016. évi belső ellenőrzési tervét a mellékletben részletesen meghatározottak alapján, az alábbi ütemezés szerint elfogadja:

Ellenőrzési munkaterv
2016.

Ellenőrzés tárgya, ellenőrzött szerv	Ellenőrzések ütemezése Időszak	Nap	Ellenőrzések típusai
<u>III. negyedév</u>			
Nagyatád Város Horvát Önkormányzata	2016. VIII. hó	10	Rendszerellenőrzés
Vizsgálat összesen:		10	
Tartalék		2	
Egyéb (adminisztráció)		2	

Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a szervezet tevékenysége megfelelően szabályozott-e, a rendelkezésre bocsátott eszközöket, vagyont rendeltetésszerűen és gazdaságosan, valamint a jogszabályi előírások betartásával használták-e fel. Kockázatot jelent az előző ellenőrzés óta eltelt idő, a szabályozást és a folyamatokat érintő változások.

Határidő: 2016. december 31.

Felelős: Dr. Ludas László elnök

Dr. Kovács Ildikó jegyző

6/2016. (I. 29.) számú határozat:

Nagyatád Város Horvát Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat két ülés közti tevékenységéről szóló beszámolót elfogadja, mely szerint az alábbi rendezvényeken vettek részt:

- 2015. december 19-én a Cigány Nemzetiségi Önkormányzattal közösen megtartották a Nemzetiségi Napot.
- December 19-én az önkormányzat szervezett egy buszos kirándulást Virjére, a horvátországi kapcsolatok ápolása érdekében.
- Az önkormányzat tagjai részt vettek a horvát (Bozsicsni) karácsonyi koncerten, Pécsen, valamint a Megyei Horvát Napon.