

**SZEGERDŐ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK JEGYZŐKÖNYV
2018. AUGUSZTUS 6.
NYILVÁNOS ÜLÉS HATÁROZATAI**



- 37/2018. (VIII.6.) kt. határozat: - 2018. augusztus 6-i ülés napirendjének elfogadása
- 38/2018. (VIII.6.) kt. határozat: - DRV_V_343 kódszámú Szegerdői vízműre vonatkozó 2019-2033.évi gördülő fejlesztési terv jóváhagyása
- 39/2018. (VIII.6.) kt. határozat: - DRV_S_115 kódszámú Hullád térségi szennyvízelvezető műre vonatkozó 2019-2033.évi gördülő fejlesztési terv jóváhagyása
- 40/2018. (VIII.6.) kt. határozat: - Belső ellenőrzési stratégia jóváhagyása
- 41/2018. (VIII.6.) kt. határozat: - Marótvölgyi csatornán átívelő önkormányzati tulajdonban lévő hid állami tulajdonba történő átadásáról döntéshozatal
- 42/2018. (VIII.6.) kt. határozat: - Szociális tűzifa támogatásra pályázat benyújtása
- 43/2018. (VIII.6.) kt. határozat: - Községi temetőbe urnafal létesítéséről döntéshozatal

Zárt ülésen:

- 44/2018. (VIII.6.) kt. határozat: - Beiskolázási segélyek megállapítása
- 45/2018. (VIII.6.) kt. határozat: - Bogdán János Szegerdő, Rákoczi u. 12.sz. alatti lakos részére – hivatalból indított eljárás keretében – szociális étkezési térítési díjhoz való hozzájárulás megállapítása
- 46/2018. (VIII.6.) kt. határozat: - Hivatalból indított eljárás keretében rendkívüli települési támogatás megállapítása füzetsomagok megvásárlására
- 47/2018. (VIII.6.) kt. határozat: - Orsós Miklós Szegerdő, Rákoczi u.22.sz. alatti lakos részére rendkívüli települési támogatás megállapítása
- 48/2018. (VIII.6.) kt. határozat: - Bogdán Györgyné Szegerdő, Kossuth u.16.sz. alatti lakos részére rendkívüli települési támogatás megállapítása

Szegerdő Község Polgármesterétől
8732 Szegerdő, Liget u.16.



MEGHÍVÓ

*Értesítem, hogy képviselő-testületi ülést tartunk
2018.év augusztus hó 6. napján 9,00 órakor
a Községháza tanácskozó termében, melyre tisztelettel meghívom*

Tervezett napirend:

1.) DRV_V_343 kódszámú Szegerdői vízműre és a DRV_S_115 Hollád térségi szennyvízelvezető műre vonatkozó 201-2033.évi gördülő fejlesztési tervek tárgyalása
Előadó: Tóth János polgármester

2.) Belső ellenőrzési stratégia tárgyalása
Előadó: Tóth János polgármester

3.) Önkormányzati tulajdonban lévő közúton lévő, a Marótvölgye csatornán átívelő híd felajánlása állami tulajdonba
Előadó: Tóth János polgármester

4.) Temetőbe urnafal létesítése
Előadó: Tóth János polgármester

5.) Szociális tűzifa pályázat benyújtása
Előadó: Tóth János polgármester

Zárt ülésen:

6.)Szociális ügyek tárgyalása
Előadó: Tóth János polgármester

Kérem az ülésen megjelenni szíveskedjen.

Szegerdő, 2018. augusztus 1.


Tóth János sk.
polgármester

Záradék:

Jelen meghívó a község hirdetőtábláin 2018.év augusztus hó 1.napjától 2018.év augusztus hó 16.napjáig kifüggesztésre került.

Szegerdő, 2018. augusztus 6.

Török Csilla
címzetes főjegyző



JELENLÉTI ÍV

SZEGERDŐ Község Önkormányzata Képviselő- testületének

2018.év augusztus hó 6. napján tartandó nyilvános
üléséről



Tóth János polgármester	<i>Tóth János</i>
Banka László alpolgármester	<i>Banka László</i>
Bogdán Richárd képviselő	<i>igazoltan távol</i>
Janota János József képviselő	<i>Janota János József</i>
Pintér József képviselő	<i>igazoltan távol</i>

Tanácskozási joggal jelen van:

Török Csilla címzetes főjegyző	<i>A</i>
--------------------------------	----------



JEGYZŐKÖNYV

Készült Szegerdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. év augusztus hó 6. napján 9,00 órakor a szegerdői önkormányzat épületében (8731 Szegerdő, Liget u.16.) megtartott nyilvános üléséről.

Jelen vannak: Tóth János polgármester
Banka László alpolgármester
Janota János József képviselő

Igazoltan távol van: Bogdán Richárd képviselő
Pintér József képviselő

Tanácskozási joggal jelen van: Török Csilla címzetes főjegyző

Tóth János polgármester köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a képviselő-testület rendkívüli nyilvános ülése határozatképes, mert a megválasztott 5 fő települési képviselőből 3 fő képviselő megjelent. Javaslatot tesz a tárgyalandó napirendi pontokra.

A szavazásban 3 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

37/2018.(VIII.6.)kt.határozat:

Szegerdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. augusztus 6-i ülésén az alábbi napirendet tárgyalja:

1.) DRV_V_343 kódszámú Szegerdői vízműre és a DRV_S_115 Hollád térségi szennyvízelvezető műre vonatkozó 201-2033.évi gördülő fejlesztési tervek tárgyalása

Előadó: Tóth János polgármester

2.) Belső ellenőrzési stratégia tárgyalása

Előadó: Tóth János polgármester

3.) Önkormányzati tulajdonban lévő közúton lévő, a Marótvölgye csatornán átívelő híd felajánlása állami tulajdonba

Előadó: Tóth János polgármester

4.) Temetőbe urnafal létesítése

Előadó: Tóth János polgármester

5.) Szociális tűzifa pályázat benyújtása

Előadó: Tóth János polgármester

Zárt ülésen:

6.)Szocális ügyek tárgyalása

Előadó: Tóth János polgármester

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth János polgármester

1.)Napirend tárgyalása

DRV V 343 kódszámú Szegerdői vízműre és a DRV S 115 Hollád térségi szennyvízelvezető műre vonatkozó 201-2033.évi gördülő fejlesztési tervek tárgyalása

Előadó: Tóth János polgármester

(az 1/a és 1/b.sz. írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

Tóth János polgármester:

Ismerteti a határozati javaslatokat:

I.

„Szegerdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a 11-18607-1-004-00-14 MEKH kóddal rendelkező DRV_V_343 kódszámú, Szegerdői Vízmű megnevezési víziközmű Ellátásért Felelős a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011.évi CCIX.törvény 11.§. szerint a Dunántúli Regionális Vízmű Zrt. (a továbbiakban: DRV Zrt.) által a 2019-2033. időszakra elkészített Gördülő Fejlesztési Terv beruházási és felújítási-pótlási tervrészét elfogadja és a Gördülő Fejlesztési Tervben meghatározott 2019. évre vonatkozó munkálatokat a DRV Zrt-től megrendeli.”

II.

„Szegerdő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a 22-06211-1-004-01-03 MEKH kóddal rendelkező, DRV_S_115 kódszámú, Hollád térségi szennyvízelvezető mű megnevezésű víziközmű Ellátásért Felelőse a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011.évi CCIX.törvény 11.§. szerint a Dunántúli Regionális Vízmű Zrt. (A továbbiakban: DRV Zrt.) által a 2019-2033. időszakra elkészített Gördülő Fejlesztési Terv beruházási és felújítási-pótlási tervrészét elfogadja és a Gördülő Fejlesztési Tervben meghatározott, 2019.évre vonatkozó munkálatokat a DRV Zrt-től megrendeli.”

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésekben és a határozati javaslatokban foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 3 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

38/2018.(VIII.6.)kt.határozat:

Szegerdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete, mint a 11-18607-1-004-00-14 MEKH kóddal rendelkező DRV_V_343 kódszámú, Szegerdői Vízmű megnevezési víziközmű Ellátásért Felelős a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011.évi CCIX.törvény 11.§. szerint a

Dunántúli Regionális Vízmű Zrt. (a továbbiakban: DRV Zrt.) által a 2019-2033. időszakra elkészített Gördülő Fejlesztési Terv beruházási és felújítási-pótlási tervrészét elfogadja és a Gördülő Fejlesztési Tervben meghatározott 2019. évre vonatkozó munkálatokat a DRV Zrt-től megrendeli.

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth János polgármester

A szavazásban 3 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

39/2018.(VIII.6.)kt.határozat:

Szegerdő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a 22-06211-1-004-01-03 MEKH kóddal rendelkező, DRV_S_115 kódszámú, Hollád térségi szennyvízelvezető mű megnevezésű víziközmű Ellátásért Felelőse a víziközmű szolgáltatásról szóló 2011.évi CCIX.törvény 11.§. szerint a Dunántúli Regionális Vízmű Zrt. (A továbbiakban: DRV Zrt.) által a 2019-2033. időszakra elkészített Gördülő Fejlesztési Terv beruházási és felújítási-pótlási tervrészét elfogadja és a Gördülő Fejlesztési Tervben meghatározott, 2019.évre vonatkozó munkálatokat a DRV Zrt-től megrendeli.

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth János polgármester

2.)Napirend tárgyalása

Belső ellenőrzési stratégia tárgyalása

Előadó: Tóth János polgármester

(a 2.sz. írásos előterjesztés jelen jkv. mellékletét képezi.)

Tóth János polgármester:

Ismerteti a határozati javaslatot:

„Szegerdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete Szegerdő Község Önkormányzat belső ellenőrzési stratégiai tervét és annak 1.melléklet – 2018.évi belső ellenőrzési ütemterv - a 2018-2021.évekre vonatkozóan megismerte, megtárgyalta, azt jóváhagyja.”

A képviselő-testület tagjai az írásos előterjesztésben és a határozati javaslatban foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 3 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

40/2018.(VIII.6.)kt.határozat:

Szegerdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete Szegerdő Község Önkormányzat belső ellenőrzési stratégiai tervét és annak 1.melléklet – 2018.évi belső ellenőrzési ütemterv - a 2018-2021.évekre vonatkozóan megismerte, megtárgyalta, azt jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth János polgármester

3.)Napirend tárgyalása

Önkormányzati tulajdonban lévő közúton lévő, a Marótvölgye csatornán átívelő híd feljánlása állami tulajdonba

Előadó: Tóth János polgármester

(szóbeli előterjesztés)

Tóth János polgármester:

A Szegerdőt Főnyeddel összekötő közúton fekszik a Marótvölgyi csatornán átívelő híd. Az út önkormányzati tulajdonban van, így a rajta elhelyezkedő híd is. A híd rossz állapotban van, felújításra szorult, elkell végeztetni rajta időszakonként a hídvizsgálatot. Az önkormányzat a felújításra anyagi forrást nem tud biztosítani. Javasolja a képviselő-testület részére, hogy ajánlja fel a hídat állami tulajdonba.

Ismerteti a határozati javaslatot:

„Szegerdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat tulajdonában álló Szegerdő külterület 041 hrsz.-u közúton lévő a Marótvölgye csatornán átívelő hídat feljánlja állami tulajdonba. Felkéri a polgármestert, hogy a testület határozatával a Magyar Nemzeti Vagyongkezelő Zrt.-t keresse meg.”

A szavazásban 3 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

41/2018.(VIII.6.)kt.határozat:

Szegerdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat tulajdonában álló Szegerdő külterület 041 hrsz.-u közúton lévő a Marótvölgye csatornán átívelő hídat feljánlja állami tulajdonba. Felkéri a polgármestert, hogy a testület határozatával a Magyar Nemzeti Vagyongkezelő Zrt.-t keresse meg.

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth János polgármester

4.) Napirend tárgyalása **Szociális tűzifa pályázat benyújtása**

Előadó: Tóth János polgármester

(szóbeli előterjesztés)

Tóth János polgármester:

Tájékoztatja a testület tagjait, hogy a Belügyminiszter pályázatot hirdetett az államháztartásért felelős miniszter egyetértésével a Magyarország 2018.évi központi költségvetéséről szóló 2017.évi C.törvény 3.melléklet 1.9. pont szerinti "A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó támogatására". Az önkormányzat egy fajta tüzelőanyag megvásárlásához igényelhet támogatást. Az igényelhető mennyiség az önkormányzat által 2017-ben foglalkoztatott közfoglalkoztatási létszám adatának átlaga, illetve a 2018. január 1-ei lakosságszámból a 80 év feletti korcsoportos adatának együttes száma alapján kerül meghatározásra. A támogatás formája: vissza nem térítendő költségvetési támogatás. Szegerdő település a központi adatok alapján 32 m³ fára nyújthat be támogatást. A pályázatot elektronikusan 2018. augusztus 31-ig kell beadni. Javasolja a pályázat benyújtását.

Ismerteti a határozati javaslatot:

"Szegerdő Községi Önkormányzat Képviselőtestülete, a belügyminiszter által kihirdetett, a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 3. melléklet 1.9. pont a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatása jogcím szerinti települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatásra pályázatot nyújt be, 32 m³ mennyiségű, kemény lombos szociális tűzifa igénylésére, melyhez a törvényi rendelkezések értelmében az önkormányzatnak önerőt nem kell biztosítania. A képviselőtestület vállalja, hogy a szociális célú tüzelőanyagban részesülőkől ellenszolgáltatást nem kér, valamint vállalja tüzelőanyag szállításából – ideértve a rászorulókhhoz való eljuttatást is – származó költségeket is. A képviselőtestület felhatalmazza a polgármestert a szükséges iratok aláírására."

A képviselő-testület tagjai a szóbeli előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 3 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

42/2018.(VIII.6.)kt.határozat:

Szegerdő Községi Önkormányzat Képviselőtestülete, a belügyminiszter által kihirdetett, a Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény 3. melléklet 1.9. pont a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatása jogcím szerinti települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó támogatásra pályázatot nyújt be, 32 m³ mennyiségű, kemény lombos szociális tűzifa igénylésére, melyhez a törvényi rendelkezések értelmében az önkormányzatnak önerőt nem kell biztosítania. A képviselőtestület vállalja, hogy a szociális célú tüzelőanyagban részesülőkől ellenszolgáltatást nem kér, valamint vállalja tüzelőanyag szállításából – ideértve a rászorulókhöz való eljuttatást is – származó költségeket is. A képviselőtestület felhatalmazza a polgármestert a szükséges iratok aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth János polgármester

4.)Napirend tárgyalása
Temetőbe urnafal létesítése

Előadó: Tóth János polgármester

(szóbeli előterjesztés)

Tóth János polgármester:

Igény merült fel a település lakossága részéről az urnás temetkezésre, az urna urnafalban történő elhelyezésre. A temetőben ilyen temetkezési hely eddig nem állt rendelkezésre, az urnát a földben lehetett sírhelybe csak elhelyezni. Javasolja a testületnek egy urnafal megvásárlását amely 9 urna elhelyezésére alkalmas. A bekerülési összege 330.000.- Ft + ÁFA összeg lenne.

Ismerteti a határozati javaslatot:

„Szegerdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete elhatározza a községi temetőben 9 db urna elhelyezésére alkalmas urnafal létesítését, amelynek bekerülési költségét 330.000.- Ft + ÁFA összeget a 2018.évi költségvetési kiadásai terhére biztosítja. Felkéri a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.”

A képviselő-testület tagjai a szóbeli előterjesztésben foglaltakat megismerték, megtárgyalták.

A szavazásban 3 fő képviselő vesz részt.

A képviselő-testület 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta az alábbi határozatát:

43/2018.(VIII.6.)kt.határozat:

Szegerdő Község Önkormányzat Képviselő-testülete elhatározza a községi temetőben 9 db urna elhelyezésére alkalmas urnafal létesítését, amelynek bekerülési költségét 330.000.- Ft + ÁFA összeget a 2018.évi költségvetési kiadásai terhére biztosítja. Felkéri a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: Tóth János polgármester

Tóth János polgármester:

Bejelenti, hogy a képviselő-testület ülése a 6.)Napirend: Szociális ügyek tárgyalása-val zárt ülésen folytatódik tovább a tárgyalandó ügyek jellege miatt.

k.m.f.t.



Tóth János
polgármester



Török Csilla
címzetes főjegyző

[illegible]

Görbőti fejlesztési terv a 2019 - 2033 időszakra																							
BERUHÁZÁSOK ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZATA																							
A tervet készítő és benyújtó szervezet megnevezése:					Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.					ellátásért felelős / ellátásért felelősök képviselője / víziközmű-szolgáltató *													
Víziközmű-szolgáltató megnevezése:					Fejlesztés tervezési és irányítási osztály																		
Víziközmű-szolgáltatási ágazat megnevezése:					Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.																		
A Vízsziv 11. §(4) bekezdés szerinti véleményező fél megnevezése:					Ivóvíz																		
Víziközmű-rendszer kódja: **					Az érintett ellátásért felelős önkormányzat(ok)																		
					DRV_V_343																		
Fontossági sorrend	Beruházás megnevezése	Vízjogi létesítési /vízi engedély száma	Az érintett ellátásért felelős(ök) megnevezése	Tervezett nettó költség (eFt)	Forrás megnevezése	Megvalósítás időtartama		Tervezett időtartam (rövid / közép / hosszú)	A beruházás ütemezése a tervezési időszak évei szerint														
						Kezdés	Befejezés		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
12	Scada iránylástechnika távvezérlés beiktatása a távfelügyelet mellé		Szegedő	3 353	Használati díj	2025	2025	Hosszú								X							
19	Scada iránylástechnika távvezérlés beiktatása a távfelügyelet mellé		Hollád	3 387	Használati díj	2029	2029	Hosszú											X				

Gördülő fejlesztési terv a 2019 - 2033 időszakra																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
FELÜLTÁTOROK ÉS PÓTLÁSOK ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZATA																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
A tervet készítő és benyújtó szervezet megnevezése:										Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.										ellátásért felelős / ellátásért felelősök képviselője / víziközmű-szolgáltató *																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
Víziközmű-szolgáltatás megnevezése:										Fejlesztés tervezési és irányítási osztály																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
A Vksztv 11. § (4) bekezdés szerinti véleményező fel megnevezése:										Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Víziközmű-rendszer kódja: **										Ivóvíz																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
										Az érintett ellátásért felelős Önkormányzat(ok)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
										DRV_V_343																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
Fontossági sorrend	Beruházás megnevezése	Vízügyi létesítési feladat engedély száma	Az érintett ellátásért felelős(ök) megnevezése	Tervezett nettó költség (eFt)	Forrás megnevezése	Megvalósítás időtartama		Tervezett időtartam (rövid / közép / hosszú)	A beruházás ütemezése a tervezési időszak évi szerint																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
						Készítés	Befejezés		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
10	Szegedő Tücsapok cseréje (5db) (Liget u., Kossuth u., Rakóczi, U. Nagymező u., Tücsök u.)		Szegedő	1 750	Használati díj	2024	2024	Hosszú							X																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	

Gördülő fejlesztési terv a 2019 - 2033 időszakra

FELÚJÍTÁSOK ÉS PÓTLÁSOK ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZATA

FELJÁRÁSOK ÉS FOLTSÓK ÖSSZEFOLGALÓ TÁBLÁZATA	
A tervet készítő és benyújtó szervezet megnevezése:	Denantúli Regionális Vízmű Zrt. Fejlesztés tervezési és irányítási osztály Denantúli Regionális Vízmű Zrt.
Vízalkalmazó-szolgáltató megnevezése:	Ívóvíz
Vízalkalmazó-szolgáltatási ágazat megnevezése:	
A Vízvár 11. § (4) bekezdés szerinti véleményező fél megnevezése:	Az érintett ellátási terület Önkormányzat(ok)
Vízalkalmazó-rendszer kódja: **	DRV V 343

[illegible]

[illegible]

Gárdonyi fejlesztési terv a 2019 - 2023 időszakra															
FELMÉRÉSEK ÉS PÓTLÁSOK ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZATA															
A tervet készítő és benyújtó szervezet megnevezése:				Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.				ellátásért felelős / ellátásért felelős képviselője / víziközmű-szolgáltató							
Víziközmű-szolgáltatási díjazás megnevezése:				Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.											
A Vt. sz. 11 § (4) bekezdés szerinti véleményező fel megnevezése:				Szennyvíz											
Víziközmű-rendszer kódja: **				Az érintett ellátásért felelős Önkormányzat(ok)											
				DNY_S_115											
Fontossági sorrend	Beruházás megnevezése	Vízjogi létesítmény/felvi engedély száma	Az érintett ellátásért felelős(ök) megnevezése	Tervezett nettó költség (eFt)	Forrás megnevezése	Megvalósítás időtartama		Tervezett időtáv (rövid / közép / hosszú)	A beruházás befejezése a tervezési időszak évei szerint						
						Közös	Befizetés		1	2	3	4	5	6	7
2	Rendkívüli helyzelel adó azonnali feladatok elvégzésére a költségkeret 15%-ig. (teljes rendszerre vonatkozóan)		Hollád	196	Használati díj	2020	2020	Közép	X						
3	Rendkívüli helyzelel adó azonnali feladatok elvégzésére a költségkeret 15%-ig. (teljes rendszerre vonatkozóan)		Hollád	196	Használati díj	2021	2021	Közép	X						
4	Rendkívüli helyzelel adó azonnali feladatok elvégzésére a költségkeret 15%-ig. (teljes rendszerre vonatkozóan)		Hollád	196	Használati díj	2022	2022	Közép							
5	Hollád H-1-es szennyvíztisztító felújítása I Utam 2017-2023 évi használati díj terhére		Hollád	7 880	Használati díj	2023	2023	Közép					X		
6	Rendkívüli helyzelel adó azonnali feladatok elvégzésére a költségkeret 15%-ig. (teljes rendszerre vonatkozóan)		Hollád	196	Használati díj	2023	2023	Közép					X		

[illegible]

Gárduló fejlesztési terv a 2019 - 2023 időszakra																							
FELHÍVÁSOK ÉS PÓTLÁSOK ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZATA																							
A tervet készítő és benyújtó szervezet megnevezése:				Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.				ellátásért felelős / ellátásért felelősök képviselője / víziközmű-szolgáltatói *															
Víziközmű-szolgáltatási megnevezése:				Fejlesztési tervvezető és irányítási osztály																			
Víziközmű-szolgáltatási ágazat megnevezése:				Dunántúli Regionális Vízmű Zrt.																			
A Vízsziv 11. § (4) bekezdés szerinti véleményező (ül) megnevezése:				Szennyvíz																			
Víziközmű-rendszer kódja: **				Az érintett ellátásért felelős Önkormányzat(ok)																			
				DRV_S_115																			
Füztassági sorrend	Beruházás megnevezése	Vízjogi létesítési / elvi engedély száma	Az érintett ellátásért felelős(ök) megnevezése	Tervezett nettó költség (cFt)	Forrás megnevezése	Megvalósítás időtartama		Tervezett időtartam (rövid / közép / hosszú)	A beruházás ütemezése a tervezési időszak évei szerint														
						Kezdés	Befejezés		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
7	Hollád H-1-es szennyvízáttelelő felújítása III. Ütem (gépészeti)		Hollád	1 000	Használati díj	2024	2024	Hosszú															
8	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok elvégzésére a költségkeret 15%-ig (teljes rendszerre vonatkozóan)		Hollád	196	Használati díj	2024	2024	Hosszú							X								
9	Hollád H-1-es szennyvízáttelelő felújítása III. Ütem (irányítástechnika)		Hollád	1 000	Használati díj	2025	2025	Hosszú									X						
10	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok elvégzésére a költségkeret 15%-ig (teljes rendszerre vonatkozóan)		Hollád	196	Használati díj	2025	2025	Hosszú									X						
11	Fü és mellékgyűjtő hálózatok csatornák tervezése (Tikos, Hollád, Fünyed, Szegegy)		Tikos	1 000	Használati díj	2026	2026	Hosszú										X					
12	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok elvégzésére a költségkeret 15%-ig (teljes rendszerre vonatkozóan)		Hollád	196	Használati díj	2026	2026	Hosszú											X				
14	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok elvégzésére a költségkeret 15%-ig (teljes rendszerre vonatkozóan)		Hollád	196	Használati díj	2027	2027	Hosszú												X			
15	Fünyed, Fü és mellékgyűjtő hálózatok csatornák kivitelezése		Fünyed	5 000	Használati díj	2028	2028	Hosszú													X		
16	Rendkívüli helyzetből adódó azonnali feladatok elvégzésére a költségkeret 15%-ig (teljes rendszerre vonatkozóan)		Hollád	196	Használati díj	2028	2028	Hosszú														X	

Gördülő felvezéssel 2019 - 2023 időszakra

FELJÁRTÁSOK ÉS PÓTLÁSOK ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZATA

[illegible]

Görbítő fejlesztési terv a 2019 - 2033 időszakra

FELÚJÍTÁSOK ÉS PÓTLÁSOK ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZATA

	szolgáltató szervezet	ellátási feladatok / víziközmű-szolgáltató *
A terület készült és benyújtó szervezet megnevezése:	Duna-menti Regionális Vízmű Zrt. Fejlesztési tervezési és irányítási osztály	
Víziközmű-szolgáltatás megnevezése:	Duna-menti Regionális Vízmű Zrt.	
Víziközmű-szolgáltatási ágazat megnevezése:	Széchenyi	
A Vaskvár 11. § (4) bekezdés szerinti véleményező fél megnevezése:	Az érintett ellátási terület önkormányzat(ok)	
Víziközmű-munkaszervezet neve:		

[illegible]

[illegible]

2. belső egyeztetés



SZEGERDŐ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

BELSŐ ELLENŐRZÉSI

STRATÉGIAI TERVE 2018-2021. évekre

2018. április 30.

Készítette:

.....
Forró Barbara
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

.....

Jelen dokumentáció kiterjed:

Szegerdő Község Önkormányzatára, továbbá az általa alapított költségvetési szerveire, irányító és felügyelt szervezeteire vonatkozóan tartalmazza a belső ellenőrzés stratégiai tervét és középtávú tervét.

I. AZ ÖNKORMÁNYZAT STRARÉGIÁJÁNAK A BELSŐ ELLENŐRZÉS TERVEZÉSÉRE HATÓ FŐ VONÁSAI

1. AZ ÖNKORMÁNYZAT ALAPVETŐ STRATÉGIAI CÉLKITÜZÉSEI:

- átgondolt, megalapozott, számításokkal alátámasztott működési és fejlesztési tervezés (kiadási és forrás oldal),
- a bevételi oldal biztonságos tervezése, kockázati elem nélküli bevételi forráslehetőségekre alapozva,
- biztonságos működés,
- a pénzügyi egyensúly biztosítása,
- fejlesztési forrásbővítés lehetőségeinek felmérése, a fejlesztési források pályázati úton való bővítése,
- a feladatok ellátásához színvonalas tárgyi és személyi feltétel biztosítása,
- az önkormányzati vagyon megőrzése, gyarapítása, ennek biztosítását szolgáló eszközrendszer fejlesztése,
- az intézményekben az előírt szakképesítéssel rendelkező közalkalmazottak, köztisztviselők töltsék be az adott státuszhelyeket.

A belső ellenőrzési stratégiai feladatait alapvetően:

- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- a helyi önkormányzatok szervezeti és működési szabályzata
 - a kötelezően ellátandó
 - a helyi közszolgáltatások körében teljesítendő
 - és az önként vállalt feladatai, ill.
- a társult önkormányzatok és fenntartási körébe tartozó intézmények által ellátott feladatok összetétele, nagysága
- az elérendő célkitűzések
- a vezetői elvárások
- és a társult önkormányzatok gazdasági programja határozza meg.

A stratégiai tervnek összhangban kell lennie a hosszú távú célokkal, az ellátandó feladatokkal.

A stratégiai ellenőrzési terv kidolgozásánál a jelenlegi feladatokból kiindulva határozhatók meg célkitűzések, amelyek a következők:

- figyelembe kell venni a politikai, gazdasági, jogszabályi környezet változásait,
- számolni kell az önkormányzatok feladatainak átalakulásával, ill. azok strukturális átrendeződésével,
- a feladatellátást az igényeknek megfelelően kell szervezni (oktatási, kulturális, szociális és egészségügyi szükségletek optimális kielégítése érdekében), biztosítani a költségvetési szervek zavartalan működését,

- folyamatosan felül kell vizsgálni a költségvetési szervek, az önkormányzat gazdasági társaságainak működését,
- adott szervezet keretein belül racionálisabb feladatellátást kell szorgalmazni,
- gondoskodni kell az önkormányzatok és társulásaik fenntartásában működő intézményekben a hatályos jogszabályok, rendeletek maradéktalan betartásáról,
- ennek megvalósítása érdekében kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési tervekben kell kidolgozni a részletes feladatokra vonatkozó előírásokat.

2. A KÜLÖNBÖZŐ IDŐTÁVÚ ELLENŐRZÉSI TERVEKRE HATÓ HOSSZÚTÁVÚ ÖNKORMÁNYZATI CÉLKITŰZÉSEK

2.1. Stratégiai tervre (2018 – 2021-ig terjedő időtávra) ható célkitűzések

Továbbra is kiemelt szerepet kell kapnia az ellenőrzési tevékenységen belül a belső ellenőrző tanácsadói tevékenységének.

Az önkormányzatok tevékenysége legyen átlátható, az alapfeladat ellátása biztos és kiszámítható. A gazdasági egyensúlya, a fejlődés iránya megalapozottan biztosítsa a térség helyi önkormányzati feladatait elsősorban a lakosság érdekében.

A nyilvántartások legyenek naprakészek, pontosak a tájékoztatás, a gazdálkodás, a fejlődés biztosítása érdekében.

A szervezeteken belül magasabb szintű kommunikáció és koordináció biztosítsa az önkormányzatok, valamint intézményeik működéséhez, fejlesztéséhez elnyert források szabályszerű felhasználását.

A szabályozottság a jogi, szabályozási környezetet teljes mértékben felölelve a helyi sajátosságokra épüljön és világosan fogalmazza meg a köztisztviselők, közalkalmazottak feladatait. A jogszabályi környezetváltozás hatásai legyenek illeszthetők a szabályzatok módosításaként.

Az önkormányzatok működése legyen ügyfélbarát és korrekt a gazdasági partnerekkel.

Pontosan és naprakészen tudják az önkormányzatok minden egyes vagyonelemnek a fő jellemzőit, legyenek tisztában vagyonuk értékével, hogy a közösség tulajdonosi érdekeit megfelelően tudják képviselni.

A közös feladatellátásban részt vevő települések és intézmények vonatkozásában egységes szabályozás és módszertan alkalmazása válik lehetségessé. Az egységes szemléletű irányítás lehetővé teszi a tevékenységek, a pénzügyi-gazdasági folyamatok és azok dokumentáltságának összehasonlító elemzését, közelítően azonos kritérium rendszer támasztást.

Az ellenőrzés tervezése az önkormányzatok vezetésével, a költségvetési szervek vezetőikkel és a Társulás Tanácsával egyeztetésre kerül a jóváhagyást megelőzően.

Az ellenőrzési tevékenység tervezése és végrehajtása, a beszámolás során alkalmazásra kerülnek a belső ellenőrzési tevékenység minőségét biztosító eljárások, melynek révén a szervezet(ek) működésének fejlesztése, eredményességének növelése megvalósulhat.

A gazdálkodásban bevételi és kiadási oldalról forrás összetételi változások állhatnak elő.

A költség szerkezet ismerete nagyban segíthet a változások gazdasági oldalról történő levezényléséhez. Az ügyfélbarát közigazgatási eljárás követelménye feszebb határidejű munkavégzést kíván meg és pénzügyi kockázatokat hordoz az eljárások menetében esetleg létrejövő késedelem. Ennek érdekében indokolt monitoring rendszer működtetése a már meglévő ellenőrzési nyomvonal ellenőrzési pontjaira (vagy ISO rendszerbe épített ellenőrzési pontokra) építve.

A szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzéseken túl a rendszerellenőrzés, a teljesítményellenőrzés is egyre nagyobb szerepet kap. A gazdaságosság, hatékonyság a szemléletben előtérbe került.

Kiemelt figyelmet kell kapjon a pénzügyi források felhasználását alátámasztó dokumentumok szabályszerűségi vizsgálata.

Fontos, hogy a függetlenített belső ellenőrzés a felelős irányítás egyik legfontosabb elemévé váljon, növelve az eredményességet és elősegítve a költségvetési szervek irányítási folyamatait.

II. STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERV (2018.-2021. évekre)

1. Az ellenőrzések célja annak értékelése, hogy:

- a költségvetési szervek által ellátott feladatok és a pénzügyi-gazdasági háttér összhangja biztosított-e, a belső szervezet és gazdálkodási rendszer alkalmas-e a feladatok színvonalas ellátására?
- a feladatok meghatározása, a költségvetés egyensúlyának helyzete, a bevételi lehetőségek feltárása, a bevételek beszedése, elszámolása, a kiadások csökkentésére tett intézkedések és azok eredményessége megfelelő-e?
- a gazdálkodás törvényességét, szabályszerűségét biztosították-e a tervezés, a költségvetés végrehajtása, a vagyongazdálkodás során?
- az ágazati törvények, rendeletek megfelelően kerültek-e végrehajtásra?
- a számviteli nyilvántartások helyessége, a pénz-és értékkezelés rendje, a bizonylati rend és okmányfegyelem, az önkormányzati vagyon nyilvántartása, számbavétele megfelel-e az elvárásoknak?
- állagvédelmi kötelezettségüknek eleget tettek-e az ellenőrzöttek, s a tevékenység dokumentálása előírászerű-e?
- az adatvédelem az előírásai kialakításra kerültek-e, végrehajtása megfelelő-e?
- az élelmezési tevékenység színvonala, az élelmezés szervezése, bonyolítása megfelel-e a követelményeknek?
- az analitikus nyilvántartások alátámasztják-e a működéshez, illetve fejlesztéshez igénybe vett források lehívhatóságát?
- biztosított-e a közbeszerzési törvény rendelkezéseinek betartása?
- a kialakított szervezetirendszer megfelel-e az Európai Unió által biztosított pályázati források lehívásának?
- a gazdálkodás szabályszerűségét biztosító belső kontrollok lehetővé tették-e a szabálytalanságok, hiányosságok, gazdaságtalan megoldások időben történő feltárását, megelőzését?
- a korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetésére hozott intézkedések eredményesek voltak-e, a megállapítások kellőképpen hasznosultak-e?

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon a kitűzött stratégiai célok eléréséhez. Ennek érdekében a gazdálkodásra vonatkozó jogszabályok előírásainak betartatása mellett fontos a tulajdonosi szemléletű gazdálkodás érvényesülése.

Az ellenőrzési munka sajátos területeire vonatkozó stratégiai célok, és az azt biztosító legfontosabb feladatok az alábbiak:

Az intézmények tulajdonosi, fenntartói ellenőrzésének stratégiai célja, hogy elősegítse az intézményi gazdálkodás hatékonyságát, szabályszerűségét, az alaptevékenységként meghatározott feladat ellátás követelményeknek megfelelő teljesítése mellett.

Megfelelő áttekintés biztosítása az intézmények gazdálkodásának helyzetéről, színvonaláról:

1. Minden intézmény ellenőrzése legalább 4 évente.
2. Az ellenőrzési területek összehangolása az országos prioritásokkal
3. Az intézmények gazdálkodásának minősítése, és objektív szempontok szerinti összehasonlítása.
4. A korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok felszámolásának kiemelt vizsgálati szempontként való kezelése.

5. Az intézményi belső ellenőrzés, a belső kontrollrendszer kialakításának értékelése.

A belső ellenőrzés stratégiai célja, hogy hozzájáruljon a költségvetési szervek részére előírt feladat ellátás hatékonyságának növeléséhez:

1. A bevételi lehetőségek kihasználásának, szabályszerűségének vizsgálata.
2. Az önkormányzat és intézményei rendelkezésére álló erőforrásokkal való gazdálkodás elemzése.
3. A költségvetési szervek finanszírozási rendszere hatékonyságának ellenőrzése az elszámoltatási rendszer kialakításának felülvizsgálatával.
4. A belső gazdálkodás hatékonyságának emelése, a szervezeti keretek áttekintésével.
5. A vagyonkezelés szabályszerűségének ellenőrzése.
6. Az intézmény kontrollrendszer kialakításának ellenőrzése az egyes funkciók ellátásának tükrében, hatékonyságának értékelése.

A belső ellenőri munkával kapcsolatos stratégiai cél az ellenőrzések hatékonyságának, eredményességének emelése:

1. A vizsgálandó területek, témák kockázat elemzésen alapuló tervezése.
2. Az ellenőrzésre, a számvitelre, valamint a gazdálkodásra vonatkozó jogszabályok, szakirodalom folyamatos figyelése.
3. Részvétel az ellenőrzéssel foglalkozó tanfolyamokon, konzultációkon.
4. A vizsgálatok hatékonyságát, eredményességét biztosító ellenőrzési módszerek alkalmazása.
5. Technikai eszközök, különösen az informatika által nyújtott lehetőségek teljes körű kihasználása.

Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok

- A függetlenített belső ellenőrzés tanácsadó szerepének erősítése.
- A belső ellenőrzés a belső ellenőrzési kézikönyv alapján végzi tevékenységét, a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi belső ellenőrzési standardok, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembe vételével.
- A belső ellenőrzés keretében végzett vizsgálatok ajánlásai vezetői mérlegelés alapján kerüljenek megvalósításra és szükség szerint visszacsatolásra a szervezet tevékenységének szabályozásában.

2. A költségvetési szervek belső kontrollrendszerének értékelése

A belső kontrollrendszer az Áht. 69 §-ában meghatározott rendszer, amely a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer.

A belső kontrollrendszer működtetésének célja, hogy a költségvetési szervek:

- a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsa végre;
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket;
- megvédje az erőforrásokat a veszteségektől, károktól, és a nem rendeltetésszerű használatától.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelt 2. § a belső ellenőrzés feladatának határozza meg a belső kontrollrendszerek jogszabályoknak és

szabályzatoknak való megfelelő kiépítésének, működésének elemzését, vizsgálatát értékelését, továbbá a belső kontrollrendszerek gazdaságos, hatékony és eredményes működésének elemzését, vizsgálatát, értékelését.

A belső ellenőrzés a szervezet céljainak elérése érdekében elemzi, vizsgálja, értékeli a kockázatkezelési, (pénzügyi) irányítási és kontroll eljárások működését. A kontrollrendszer működését minden évben felül kell vizsgálni, értékelni kell, és ha szükséges változtatásokat kell végrehajtani rajta. Igazodni kell a szabályosság és a szabályozottság fenntartásának érdekében a változó jogszabályi előírásokhoz, ezeket be kell építeni az ellenőrzési rendszerbe. A belső ellenőrzés az elemző, vizsgáló, értékelő tevékenységet rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen végzi.

A belső ellenőrzés nagy hangsúlyt helyez a gazdasági, pénzügyi döntések szabályozott, szabályszerű jóváhagyására, kötelezettségvállalására, pénzügyi ellenjegyzésre, a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítésére, a kötelezettségvállalások nyilvántartására, a szerződések, valamint a kifizetések dokumentumaira.

A belső ellenőrzési tevékenység során alkalmazott, illetve alkalmazásra kerülő minőségbiztosítási eljárások eredményeként célunk a "megfelelő" minősítés elérése. (Az államháztartási rendszerben az ellenőrzött terület általános minősítésének fokozatai: elégtelen, kritikus, gyenge, korlátozottan megfelelő, megfelelő.)

A belső kontrollrendszer a gazdálkodásért felelős szervezeti egység által folytatott első szintű pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszer, amelynek létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, megfelelő alkalmazásával.

A belső kontrollrendszer működtetéséhez előírt belső szabályzatok meglétét az ellenőrök a soros vizsgálatok alkalmával a helyszínen ellenőrzik (Szabálytalanságok kezelésének eljárásrendje, Ellenőrzési nyomvonalak, Integrált kockázatkezelési rendszert) a költségvetési szervek vezetői és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témakörében előírt kötelezettség teljesítésének dokumentumaival együtt.

A belső kontroll rendszerek szabályszerű, hatékony, eredményes és gazdaságos működtetésén belül gondoskodni kell:

- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetés szerű igénybeviteléről, az alapító okiratban előírt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatoknak a célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- a számviteli rendről.

Valamint a szervezet vezetőjének szükséges kijelenti, hogy:

- a benyújtott beszámoló a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljeskörűen és pontosan tükrözi a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket
- olyan rendszert vezetett be, ami megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak
- a szervezeten belül jól körülhatárolt volt a felelősségi körök meghatározása, működtetése, a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában voltak a célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a kitűzött feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. Fontos, hogy a költségvetési szerv vezetője e tevékenységről folyamatos információt szerezzen a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül és e tevékenységet folyamatosan értékelje.

3. Kockázati tényezők és értékelésük

A stratégiai terv kialakításakor figyelembe kell venni a tevékenységet befolyásoló valamennyi kockázati elemet, amely az önkormányzat ill. a költségvetési szervek vonatkozásában a következőkből tevődik össze:

- az általános külső és belső ellenőrzési környezet
- működési környezet kockázatai
- szervezet, működés összetettsége
- a számviteli rendszerek megbízhatósága
- a szervezet állandósága
- a dolgozói állomány gyakorlottsága és hozzáértése
- az intézményre, szervezetre ható külső nyomás.

A stratégiai ellenőrzési terv főbb irányvonalainak kialakításánál is kell készíteni kockázatfelmérést, elemzést. A rendszeresen visszatérő felügyeleti és pénzügyi ellenőrzésekkel a költségvetési szerv gazdálkodásában és annak dokumentálásában rejlő kockázatok visszaszoríthatók, minimalizálhatók.

A kötelezően ellátandó állami feladatok tekintetében a finanszírozás változásának hatását ellensúlyozni kell.

Ennél figyelembe vehető módszerek:

- saját bevétel növelése,
- az állami támogatások felhasználását alátámasztó dokumentum minták kidolgozása
- az intézménystruktúra, a feladatellátás módjának átalakítása.

A kockázatkezelés feladat- és hatáskörét külön szabályzatban, munkaköri leírásokban, vezetői utasításokban kell szabályozni.

4. A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv

A belső ellenőrzési jelentések átfogó felmérő-elemző munkákra építő magas színvonalú értékelő és vezetői szinten javaslattevő megvalósítása.

A vizsgálati eljárások, módszerek, a jelentéseknek a belső ellenőri kézikönyv módszertani követelményének, a nemzetközi belső ellenőrzési standardoknak és az államháztartásért felelős miniszter által közzétett útmutatók tartalmi követelményeinek megfelelő elkészítése.

A belső ellenőrzések a belső ellenőrzési standardok szerinti szakmai követelményszinten kell végezni a szakmai etikai kódex figyelembevételével.

5. Szükséges ellenőri létszám és ellenőri képzettség

A belső ellenőrzés ellátása 2018. április 1-től megbízással, Forró Barbara regisztrált belső ellenőrrel történik. Az ellenőrzést végző munkatárs megfelel a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 24. §-ában rögzített általános és szakmai követelményeknek.

Az ellenőr szerepel a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendelet alapján elkészített központi nyilvántartásban.

6. Belső ellenőrök képzési terve

A képzési tervet a helyzetfelmérés alapján, évente kell elkészíteni.

Az ellenőr esetében figyelembe kell venni a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendelet 7.§-ban meghatározott képzési kötelezettséget.

A kötelező szakmai továbbképzés éves időszaka adott év február 1-től november 30-ig tart.

A feladatellátáshoz szükséges képzettség fenntartására és a folyamatos szakmai továbbképzésre kell helyezni a hangsúlyt, amely az éves képzési terv tartalmaz.

7. Az ellenőrzés tárgyi és információs igénye

a) Tárgyi igények biztosítása: a megbízott ellenőr biztosítja a felszerelést és a vizsgálat elvégzéséhez a Hivatal biztosít helyet.

b) Információs igények biztosítása:

- *jogi háttér ismerete céljából:* Nemzeti Jogszabálytár, és az ellenőrzések során szükséges információkat a vezetőkkel, dolgozókkal való konzultációkból, az általuk biztosított dokumentumokból ismerik meg az ellenőrök.
- *egyéb információs igények:* Internet hozzáférési lehetőség és a BEMAFOR tagság, *Mérlegképes könyvelői szakmai továbbképzés*

BEMAFOR internetes fórum, melyet Magyarországon, az államháztartási belső ellenőrzési tevékenységet végzők egyik információs csatornája. A fórum célja, hogy első kézből értesüljenek a belső ellenőrök a jogszabály-módosításokról, véleményezhessék az egyes

módszertani segédleteket, emellett személyesen és/vagy a létrehozott internetes fórumon megoszthassák egymással és a Nemzetgazdasági Minisztériummal véleményüket, tapasztalataikat, a legjobb gyakorlatokat.

8. Költségvetési szervenkénti sajátosságok

Az érintett költségvetési szervek vizsgálatának célja:

A korábbi vizsgálati dokumentumok figyelembe vétele mellett értékelni a belső irányítási, szabályozási és ellenőrzési rendszert a szabályszerűség, szabályozottság, gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség ellenőrzésén keresztül.

Megvizsgálendő, hogy az érvényben lévő szabályzatok a jogszabályi előírásoknak és a helyi szervezeti sajátosságoknak megfelelően teljes körűen lefedik-e a pénzügyi, gazdasági, szakmai folyamatokat?

Biztosított-e a működés, gazdálkodás szabályszerűségi feltételrendszere? A feladat végrehajtás a szabályzatokkal összhangban, s a folyamatok dokumentálásával valósul-e meg?

Megfelelő mélységben és részletességgel került-e kiépítésre a pénzügyi, gazdálkodási és számviteli bizonylati alátámasztottság megvalósításának kontrollmechanizmusa, az kellően dokumentált-e?

A köztisztviselők és közalkalmazottak munkaköri leírásaiba beépítésre kerültek-e a szakági és a pénzügyi-gazdasági folyamatok ellenőrzési nyomvonalainak vonatkozó ellenőrzési pontjai?

A munkaerővel való gazdálkodás megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a belső szabályzatokban, illetve intézkedésekben foglaltaknak?

Az egyes munkakörökhöz kapcsolódó – képzési előírásoknak való megfelelés a személyi állományt alkotó egyének esetében – személyre szólóan fennáll-e, illetőleg szükség esetén meghatározásra került-e az előírt szakmai képzés határidőhöz kötött megszerzése?

Az egyes munkaköröket betöltő köztisztviselők és közalkalmazottak besorolása a KTTV és a KJT előírásai szerint valósult-e meg a végzettség és gyakorlati idő függvényében, a besorolási bérmegállapítás ennek megfelel-e?

A köztisztviselők és közalkalmazottak munkavégzésének értékelési, minősítési rendszere megfelelően működik-e, alkalmas-e arra, hogy az egyén fejlődését, az intézményi feladatellátás színvonalának javítását elősegítse?

Az ágazati feladatellátás szervezeti keretei, kiépítettségi rendszere megfelelően illeszkedik-e a szakmai és hatékonysági szempontok érvényesüléséhez?

A beszámoló adatainak alátámasztottsága megfelelő-e?

Biztosított-e a vagyon megőrzése, gyarapítása, a pénzügyi egyensúly, ennek van-e alárendelve a költségvetési kiadási arányok kialakítása (működési-, fenntartási- és felhalmozási), milyen intézkedések szolgálják ezt?

A költségvetés tervezése (s ezt követően a költségvetési rendeletalkotás) az államháztartási törvény, a költségvetési törvény és a végrehajtási kormányrendeletek előírásainak megfelelő-e tartalmi, szerkezeti vonatkozásban, elsődlegesen a kiemelt előirányzatok tervezése, felhasználása terén?

A végrehajtott előirányzat módosítások pénzügyi számításokkal való megalapozása megtörtént-e?

A korábbi belső ellenőri vizsgálatok ajánlásai alapján hozott vezetői intézkedések a szabályozásban, végrehajtásban, pénzügyi lebonyolításban, beszámolás megalapozásában milyen változtatásokat, finomításokat eredményeztek?

Az ellenőrizendő folyamatokat, az ellenőrzés célját, a kockázati tényezőket és az ellenőrzés típusát az ellenőrzési szempontok című melléklet tartalmazza.

A stratégiai ellenőrzési terv a költségvetési szervek vezetőinek véleménye, javaslata figyelembevételével készült.

A BELSŐ ELLENŐRZÉS PRIORITÁSI TERÜLETEI és GYAKORISÁGA

Belső ellenőrzési folyamatok meghatározásánál figyelembevételre kerülnek az önkormányzati felső vezetés célkitűzései.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(4) bekezdései szerint „A jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. 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.”

A belső ellenőrzési vezető a jegyző érdekében és a saját felelősségi körében jár el.

A belső ellenőrzési feladat végrehajtását olyan eljárásokkal kell megvalósítani, amelyek a belső ellenőrzési tevékenység érdekeltjei számára elfogadható szintű biztosítékokat nyújtanak arra nézve, hogy

- az ellenőrzési tevékenységet a chartában foglaltaknak megfelelően végzik, amely összhangban van a belső ellenőrzési szakma gyakorlati standardjaival és az etikai kódexszel.
- hatékonyan és eredményesen működik
- az önkormányzatok számára értéket ad és javítja a hozzájuk tartozó szervezetek működését.

A belső ellenőrzésre kötelezettségeket előíró jogszabályokból eredő feladatokat az

a) Az Áht. vonatkozó előírásai:

- A belső ellenőr bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége keretében a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást, és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére.

b) 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletből:

- A belső ellenőrzés tevékenysége kiterjed az adott szervezet minden tevékenységére, különösen a költségvetési bevételek és kiadások tervezésének, felhasználásának és elszámolásának, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásnak a vizsgálatára.

- A belső ellenőrzés bizonyosságot adó tevékenysége körében ellátandó feladata:

a) elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét;

b) elemezni, vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások megfelelőségét, a beszámolók valódiságát;

-A tanácsadó tevékenység keretében ellátható feladatok lehetnek különösen:

a) vezetők támogatása az egyes megoldási lehetőségek elemzésével, értékelésével, vizsgálatával, kockázatának becslésével;

b) pénzügyi, tárgyi, informatikai és humánerőforrás-kapacitásokkal való ésszerűbb és hatékonyabb gazdálkodásra irányuló tanácsadás;

c) a vezetőség szakértői támogatása a kockázatkezelési és szabálytalanságkezelési rendszerek és a teljesítménymenedzsment rendszer kialakításában, folyamatos továbbfejlesztésében;

d) tanácsadás a szervezeti struktúrák racionalizálása, a változásmenedzsment területén;

e) konzultáció és tanácsadás a vezetés részére a szervezeti stratégia elkészítésében;

f) javaslatok megfogalmazása a költségvetési szerv működése eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében, a költségvetési szerv belső szabályzatainak tartalmát, szerkezetét illetően.

- Belső ellenőrzési kézikönyv elkészítése
- Kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása.

c) a 2012. évi Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardokkal.

A költségvetési szervezetek ellenőrzésekor vizsgálandó területek meghatározásánál a vonatkozó jogszabályi előírásokon felül figyelembe kell venni a szervezet struktúrájában vagy tevékenységében beálló változásokat is. Elsődleges szempont az ellenőrzés működtetését illetően, hogy biztosítsa az önkormányzat és intézményeik rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos és hatékony és eredményes felhasználást.

Ellenőrzési szempontok 2018. évre

Ellenőrizendő folyamatok	Ellenőrzés célja	Kockázati tényező	Ellenőrzés típusa
1. A szervezet szabályozottságának ellenőrzése. Belső kontrollrendszer vizsgálata.	A szervezet működésére és gazdálkodására vonatkozó szabályzatok teljeskörűsége.	A szervezet működésére és gazdálkodására vonatkozó szabályzatok teljeskörűsége és időbeni elkészítése, a gazdálkodásra vonatkozó szabályzatok elkészítése, aktualizálása, a szabályzatokban megjelenített feladatkör teljeskörűsége, a feladatok ellátásával kapcsolatos változások megjelenítése, a gazdálkodási jogkörök és ellenőrzési jogkörök gyakorlásának szabályai, belső rendjének kialakítása, a gazdálkodást biztosító belső kontrollrendszerek kialakítása, a szabályzatoknak a jogszabályi változásokkal történő összehangolása, aktualizálása, a szabályzatok hatályának kiterjesztése és időbeni alkalmazása	szabályszerűségi ellenőrzés

2. Az éves költségvetés tervezésének ellenőrzése.	A tervezéshez kapcsolódó központi jogszabályok, helyi szabályozásokban foglaltak betartása, a kapcsolódó dokumentumok vizsgálata (a költségvetési szerv elemi költségvetésének tervezési folyamata, számításokkal való megalapozása)	A gazdálkodási rendszer szabályozása, a központi jogszabályok, szabályozások betartása, alkalmazása, szükséges adatszolgáltatás, a tervezés megalapozottsága, az előirányzatok számszaki adatainak valós alátámasztása, biztosítása, a tervezési határidő betartása, a pénzügyi folyamatokhoz kapcsolódó iratok, dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vezetése, az előirányzat nagysága, személyi és tárgyi feltételeinek biztosítása, belső kontrollrendszer kialakítása Kockázatot jelenthet: - a költség túllépés év közben - ha időszakosan működési elégtelenség fellépése - az erőforrás gazdálkodás eltérítése pénzügyi okból a valós arányok igényétől	rendszerellenőrzés
3. A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése.	A megtervezett éves előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése; az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő biztosítottága; a pénzügyi elszámolások pontossága, számviteli	A megtervezett és jóváhagyott éves előirányzat nagysága lefedi-e a költségvetési szerv működési kiadásait, az éves előirányzat felhasználása és időarányos teljesítése, előirányzat módosítások indokoltsága, saját hatáskörben teendő előirányzat módosítás rendjének betartása,	rendszerellenőrzés

	nyilvántartások megfelelősége Kiemelt figyelemmel a kiadások szerződésekkel történő alátámasztására és a Költségvetési bevételek követelése bizonylatolására /B5 Felhalmozási bevételek bizonylatolására/	végrehajtásának szabályozottsága, dokumentumok, nyilvántartások vezetése, belső kontrollrendszer kialakítása Kockázatot jelenthet: - ha a pénzügyi, számviteli, gazdálkodási bizonylati alátámasztottság sérül (a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok) - ha az analitikus nyilvántartások rendje nem teljesen megfelelő - nem minden esetben biztosított zárt rendszerben a főkönyvben tételesen nem könyvelt adatok esetében az állományváltozásokat kimutató összesítő feladások gazdasági eseményenkénti pontos követése - a jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	
4. A bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége ellenőrzése.	A bizonylati rend, a bizonylati fegyelem, a bizonylatok feldolgozási rendjének szabályozottsága és gyakorlati alkalmazásának vizsgálata	A bizonylati elv, bizonylati rend szervezettsége, szabályozottsága, a bizonylatok alaki és tartalmi követelményeinek megfelelősége, a szigorú számadás alá vont bizonylatok nyilvántartása, bejövő, kimenő számlák kezelésének szabályozása, gyakorlati módszerek alkalmazása, belső bizonylatok kiállításának, használatának szabályozottsága, bizonylatok feldolgozási rendje,	szabályszerűségi ellenőrzés

		őrzésének szabályozottsága, belső kontrollrendszer biztosítása	
5. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.	A személyi juttatások tervezésének megalapozottsága, a teljesítést alátámasztó bizonylatok, dokumentumok ellenőrzése. (A munkaerő gazdálkodás, a munkaerő összetételének megfelelősége, az előírt szakképesítésnek való megfelelés, a szakmai képzettség változása. A személyi juttatások alakulása, a besorolások, kinevezések jogszerűségének áttekintése.)	Az előirányzat tervezésének megalapozottsága, a főkönyvi könyvelés, analitikus nyilvántartások naprakész vezetése, a belső kontrollrendszer biztosítása, a megállapított, engedélyezett létszám alkalmazása, a Pénzügyminisztérium által kiadott Útmutató, valamint a számviteli előírások betartása, a pénzügyi keret időarányos felhasználása, az adatszolgáltatások megalapozottsága, a határidő betartása, a pénzügyi folyamatokhoz kapcsolódó iratok, dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vezetése, az előirányzat nagysága, személyi és tárgyi feltételeinek biztosítása, a fluktuáció hatása Kockázatot jelenthet: - ha az erőforrás gazdálkodás humán	rendszerellenőrzés

		oldala az optimálistól eltér - ha a továbbképzések nem az igényekhez igazodnak - ha a munkahelyi morál nem éri el a kívánt színvonalat - személyzeti költségkorlátok miatt a minőségi munkaerő elvándorol	
6. Operatív gazdálkodással összefüggő jogkörök szabályozottsága, kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés szabályozottságának ellenőrzése.	A szabályzatban rögzítésre kerültek-e a gazdálkodással összefüggő jogkörök, a gyakorlatban annak megfelelően történik-e az alkalmazása	A gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök belső rendjének kialakítása, jogszabályoknak megfelelő szabályozása, a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés funkcionálása, az Áht.-ben rögzítettek szerint a költségvetési gazdálkodás vertikális folyamatainak betartása, kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés, szabályozottsága, a belső kontrollrendszer biztosítása	szabályszerűségi ellenőrzés
7. A tárgyi eszközök értékelésére, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartásának ellenőrzése.	A tárgyi eszközök értékelésének, analitikus nyilvántartási rendszere szabályszerűségének ellenőrzése	A tárgyi eszközök nyilvántartásakor és értékelésekor a számviteli törvény, a vonatkozó kormányrendelet, a számviteli rend, illetve annak analitikus nyilvántartási rendszerére vonatkozó szabályozásának megfelelősége, a számviteli rend vonatkozó részeinek a központi előírásoknak való megfelelősége, az értékcsökkenés elszámolásának helyessége, az eszközök	rendszerellenőrzés

		nyilvántartásának rendje, a belső kontrollrendszer biztosítása	
Ellenőrizendő folyamatok	Ellenőrzés célja	Kockázati tényező	Ellenőrzés típusa
8. Leltározási és selejtezési tevékenység ellenőrzése.	A leltározási szabályzatban, a leltározási utasítás és ütemtervben foglaltak végrehajtásának és a selejtezés ellenőrzése	A leltározás rendjének megfelelő szabályozása (Számviteli Politika, Leltározási szabályzat), a leltárak megfelelő módon történő elkészítése, teljeskörűsége, az eltérések okainak megállapítása, felelősség megállapítása, a selejtezés rendjének szabályozása, a számviteli törvény előírásainak megfelelően történő leltáreltérések elszámolása, a felesleges vagyontárgyak folyamatos feltárásának rendje, a selejtezés lebonyolítása, a selejtezés dokumentálása, kiselejtezett eszközöknek a könyvekből történő szabályos kivezetése, a belső kontrollrendszer biztosítása	rendszerellenőrzés
9. A gépjárművek üzemanyag felhasználására vonatkozó intézményi szabályozások ellenőrzése.	A gépjárművek üzemanyag felhasználására vonatkozó intézményi szabályozások rendje kialakításának, aktualitásának, valamint a szabályozásokban foglaltak gyakorlati érvényesülésének értékelése	Eljárások szabályozásainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata	szabályszerűségi ellenőrzés, pénzügyi ellenőrzés

10. Pótlékok körének és mértékének meghatározása.	A pótlékok köre és mértéke szabályszerű meghatározásának ellenőrzése	A jogszabályi előírások be nem tartása, illetve figyelmen kívül hagyása	szabályszerűségi ellenőrzés
11. Szociális ellátások.	Szociális ellátások folyamatának szabályszerű vizsgálata	A szociális ellátást igénybe vevő bejelentési kötelezettségének elmulasztása; jogszabályban foglalt előírások be nem tartása	pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés
12. A saját bevételek – térítési díjak ellenőrzése.	A térítési díjak megállapításának, kezelésének, beszedésének és nyilvántartásának ellenőrzése	A saját bevételek jogszabályi előírásai, a belső szabályzatok rendjének kialakítása, a tervezett valamint a teljesített bevételek aránya, elszámolási, számadási kötelezettség rendje, a belső kontrollrendszer biztosítása, az analitikus nyilvántartások kialakításának rendje, a bevételek beszedésének szabályszerűsége, a pénzügyi folyamatokhoz kapcsolódó iratok, dokumentumok, bizonylatok, nyilvántartások vezetése	rendszerellenőrzés, pénzügyi ellenőrzés
13. Normatív támogatások igénylése, elszámolása.	A normatívák igénylésének, elszámolásának, dokumentáltságának a törvényi előírásoknak való megfelelése. Az előirányzat módosítások engedélyokirati megléte	- A normatívák jogszabályi előírás szerinti igénylésében, ill. annak nem pontosan megfelelő igénylési módjában rejlő kockázatok - A normatívák felhasználásában és elszámolásában a jogszabályi előírások nem pontos értelmezéséből fakadó kockázatok	pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés
14. Hazai és uniós forrásokkal	A támogatás alapján finanszírozott feladat dokumentáltsága,	A közbeszerzési törvény helyes alkalmazása,	szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés

kapcsolatos feladatok.	tájékoztatás, és a nyilvánossági kötelezettségek betartása,	támogatások szabályszerű lehívása	
15. Beszerzési és közbeszerzési eljárással kapcsolatos feladatok,	A beszerzési és közbeszerzési szabályzatok és a szabályok alkalmazása	A közbeszerzési törvény, helyi közbeszerzési szabályzat betartása	szabályszerűségi ellenőrzés
16. Többségi irányítást biztosító befolyás alatt gazdasági társaságok.	Rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást	Vagyonvesztés	szabályszerűségi ellenőrzés

I. számú
melléklet

Sorszám	Település	Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés tárgya, ellenőrizendő folyamatok	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Ellenőrzés módszere*	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés átvezetése	Szükséges ellenőrzési kapacitás (név)	Munkanapok száma
1	Szegerdő	Szegerdő Község Önkormányzata								
Ellenőrzés módszere*: adatbekérés, részben okmányokon alapuló ellenőrzés, elemzés, helyszíni ellenőrzés.										

2018. évben belső ellenőrzés az Önkormányzatot közvetlenül nem érinti. A Balatonszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal kerül ellenőrzésre 2018. augusztus hónapban.