

# MELLÉKLETEK

**BERET KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**17/2016. (XII. 06.) önkormányzati rendelete**  
**Beret Község Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló**  
**11/2013 (X.11) önkormányzati rendelet módosításáról**

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

1. §

A Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló Beret önkormányzati rendelet 3 számú melléklete helyébe a következő rendelkezés lép:

„1. Számú melléklet

A képviselőtestület hatáskörei közül az alábbiakat a polgármesterre ruházza át:

- szolgálati lakások bérlőinek kiválasztása,
- szociális étkeztetésre vonatkozó kérelmek elbírálása,
- önkormányzati elővásárlásról nyilatkozat árverési eljárásoknál


A képviselőtestület hatáskörei közül az alábbiakat a Hernád Völgye és Térsége Szilárd hulladékkezelési Önkormányzati Társulásra ruházza át:

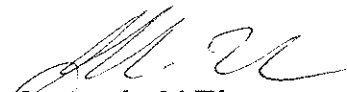
- szilárd hulladék gazdálkodásra vonatkozó közszolgáltatási szerződés megkötése

2.§

(1) Jelen rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.

(2) Jelen rendelet kihirdetéséről a jegyző a helyben szokásos módon gondoskodik.

  
**Lovas Pál**  
polgármester

  
**dr. Arnóczki Tímea**  
jegyző

Kihirdetési záradék:

A rendelet kihirdetve: 2016. December 6. napján

  
**dr. Arnóczki Tímea**  
jegyző

**BERET KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**  
**18/2016. (XII. 06.) önkormányzati rendelete**  
**a gyermekvédelem helyi rendszeréről**

Beret Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 18.§ (2) bekezdésében, 131.§ (1) bekezdésében és 151.§ (2f) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 8. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a következőket rendeli el:

**1. A rendelet célja és hatálya**

**1.§**

A rendelet célja a község közigazgatási területén a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény ( továbbiakban Gyvt.) által biztosított, valamint a gyermekek védelmét szolgáló ellátási formák alkalmazásához a helyi sajátosságok figyelembevételével a feltételrendszer és eljárási szabályok kialakítása.

**2.§**

(1) A rendelet hatálya kiterjed a Gyvt. § (1)-(4) bekezdésében foglaltakra azzal, hogy rendelet hatálya kiterjed a község közigazgatási területén tartózkodó magyar állampolgárságú, a letelepedési vagy bevándorlási engedéllyel rendelkező, valamint a magyar hatóságok által menekültként elismert gyerekekre és fiatal felnőttekre, valamint szüleikre. Továbbá a munkavállalók Közösségen belüli szabad mozgásáról szóló 1612/68/EGK tanácsi rendeletben meghatározott jogosulti körbe tartozó személyre, amennyiben az ellátás igénylésének időpontjában érvényes tartózkodási engedéllyel rendelkezik.

(2) E rendeletet kell alkalmazni az (1) bekezdésben meghatározott személyeken kívül a község közigazgatási területén tartózkodó, nem magyar állampolgárságú gyerekek esetében is, ha az ideiglenes intézkedés elmulasztása a gyermek veszélyeztetettségével vagy elháríthatatlan kárral járna.

(3) A gyermek védelmét az önkormányzat a szociális rászorultságtól függő pénzbeli, természetbeni és személyes gondoskodást nyújtó támogatások biztosításával, gyermekjóléti szolgálat, gyermekek napközbeni ellátása érdekében működtetett óvoda működtetésével, ösztöndíj rendszerrel biztosítja.

**2. A pénzbeli és természetbeni ellátások eljárási szabályai**

**3.§**

(1) Az e rendeletben szabályozott pénzbeli és természetbeni ellátások megállapítása iránti kérelmet szóban vagy írásban a Szalszendi Közös Önkormányzati Hivatalnál terjesztheti elő a szülő vagy más törvényes képviselő, az egyes ellátási formákra rendszeresített nyomtatványon.

(2) Az önkormányzat hatáskörébe tartozó, jövedelmi feltételhez kötött ellátásokra és az önkormányzat hatáskörébe tartozó ellátásokhoz kapcsolódó jövedelmi feltételhez kötött kedvezményekre való jogosultsága elbírálásához a kérelmező köteles jövedelemnyilatkozatot tenni a saját és családtagjai havi rendszeres és nem rendszeres jövedelmeire vonatkozóan.

(3) A havi rendszeres és nem rendszeres jövedelmeket a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló törvény szerinti időszakra kell igazolni, az alábbiak szerint:

- a) a keresőtevékenységből származó jövedelmet munkáltatói igazolással,
- b) a rendszeres pénzellátást – kivéve a nyugdíjakat és nyugdíjszerű járadékokat
  - ba) a folyósító szerv igazolásával
  - bb) pénzügyi számlakivonattal, vagy
  - bc) postai kézbesítési szelvénnel,
- c.) a nyugdíjakat és nyugdíjszerű járadékokat
  - ca) a folyósító szerv igazolásával
  - cb) az ellátás tárgyévbeni havi összegéről tájékoztató folyósító szervi értesítővel és pénzügyi számlakivonattal, vagy
  - cc) az ellátás tárgyévbeni havi összegéről tájékoztató folyósító szervi értesítővel és postai kézbesítési szelvénnel,
- d) a gyermektartásdíjat
  - da) bírósági határozattal és pénzügyi számlakivonattal, vagy
  - db) bírósági határozattal és postai kézbesítési szelvénnel,
- e) a családi pótlékot
  - ea) a folyósító szerv igazolásával,
  - eb) postai kézbesítési szelvénnel, vagy
  - ec) pénzügyi számlakivonattal,
- f) az ösztöndíjat a folyósító szerv igazolásával
- g) a nem havi rendszerességgel szerzett, a vállalkozásból és az őstermelői tevékenységből származó jövedelmet az adóbevallással lezárt időszak vonatkozásában adóbevallással, az adóbevallással le nem zárt időszak vonatkozásában nyilatkozattal.

(2) Nincs szükség igazolásra azon adatok tekintetében, amelyek

a) a közös önkormányzati hivatal nyilvántartásaiban fellelhetők, vagy

b) a közigazgatási hatósági eljárás és szolgáltatás általános szabályairól szóló 2004.évi

CXL.törvény 36.§ (2) bekezdésében foglaltak szerint beszerezhetők.

### **3. Gyermekétkeztetés**

#### **4.§**

(1) A gyermekétkeztetés keretében az önkormányzat biztosítja az intézményi és szünidei gyermekétkeztetést.

(2) Az önkormányzat a gyermekétkeztetést Baktakék Község Önkormányzatától vásárolt szolgáltatás útján biztosítja.

#### **5.§**

(1) Az intézményi gyermekétkeztetés intézményi térítési díjait külön önkormányzati rendelet tartalmazza.

(3) Ha a térítési díj megfizetésére kötelezett a személyi térítési díjat vitatja, annak összegével nem ért egyet, vagy annak csökkentését vagy elengedését kéri, a fizetési értesítés kézhezvételétől számított 8 napon belül a képviselő-testülethez fordulhat. A személyi térítési díj csökkentésére vagy elengedésére akkor kerülhet sor, ha családban az egy főre jutó havi nettó jövedelem összege – a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre vonatkozó szabályok szerint számítva – nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 150 %-át.

(4) A gyermekétkeztetés személyi térítési díját a tárgyhónapot követő hónap 10. napjáig kell megfizetni.

(5) Az ingyenes és kedvezményes intézményi gyermekétkeztetésre a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 21/B. § szabályai irányadók, egyéb kedvezményt az Önkormányzat nem biztosít.

#### **6.§**

(1) Az önkormányzat a szünidei gyermekétkeztetés keretei között a szülő, a törvényes képviselő kérelmére a déli meleg főétkeztést a hátrányos helyzetű gyermek, valamint a gyermekvédelmi kedvezményben részesülő, halmozottan hátrányos gyermek részére ingyenesen biztosítja, illetve a jelzőrendszeri tagok jelzése alapján ezen felül további gyermekek részére ingyenesen biztosíthatja az éves költségvetése figyelembe vételével.

(2) A szünidei gyermekétkeztetés iránti kérelmet – erre a célra rendszeresített formanyomtatványon – a Szalaszendi Közös Önkormányzati Hivatalhoz kell benyújtani.

(3) A szünidei gyermekétkeztetésre a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 21/C. § szabályai irányadók, egyéb kedvezményt az Önkormányzat nem biztosít.

#### 4. Személyes gondoskodást nyújtó ellátások általános szabályai

##### 7.§

(1) A személyes gondoskodás igénybevétele – a (2) bekezdésben foglalt kivétellel – önkéntes, az ellátást igénylő vagy törvényes képviselője (továbbiakban: kérelmező) kérelmére történik.

(2) Az önkormányzat a következő gyermekjóléti alapellátásokat biztosítja: a) család- és gyermekjóléti szolgáltatás, melyet a Szalaszend Község Önkormányzata fenntartásában lévő Szalaszendi Családsegítő és gyermekjóléti Szolgálat formájában biztosít ( 3863, Szalaszend, Jókai út 91/b)

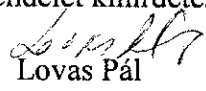
b) gyermekek napközbeni ellátása keretében: óvodai ellátást biztosít, köznevelési szerződéssel Baktakéki Napközi Otthonos Óvoda keretében ( 3836, Baktakék, József A út 14.)

#### 5. Záró rendelkezések

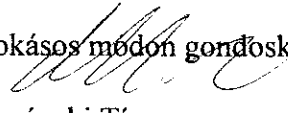
##### 8.§

(1) Ez a rendelet 2016. A kihirdetést követő napon lép hatályba, de rendelkezéseit 2016. Január 1-től kell alkalmazni.

(2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző a helyben szokásos módon gondoskodik.

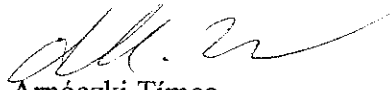
  
Lovas Pál  
Polgármester



  
Dr. Arnóczki Tímea  
jegyző

Kihirdetési záradék:

Jelen rendelet kihirdetve : 2016 december 6. napján

  
Dr. Arnóczki Tímea  
jegyző

**A testületi ülések helye:** Beret Községháza (3834, Beret, Rákóczi út 40/b).

Az ülésre szóló meghívót és az előterjesztéseket úgy kell kiküldeni, hogy a képviselők legalább az ülés előtt 72 órával megkapják.

**Minden ülés első napirendi pontja:** Tájékoztatás a két ülés között tett intézkedésekről és a lejárt határidejű határozatokról, amennyiben szükséges

**Utolsó napirend:** Egyéb javaslatok, indítványok, mindig részletezve kerül felsorolásra az aktuális résznapirend, kiemelten a pályázati lehetőségekről a folyamatos tájékoztatás.

**Zárt ülés:** szükség szerint a nyílt ülést követően.

**Rendkívüli ülés:** az SZMSZ-ben szabályozottak szerint.

## **EGYÜTTES KÉPVISELŐ – TESTÜLETI ÜLÉS**

### **1. 2017. január**

Tájékoztatás a Szalaszendi Közös Önkormányzati Hivatal 2016. Évi feladatellátásáról és 2017. évi terveiről

## **BERET KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2017. évi MUNKATERVE**

### **Január:**

1. Az Önkormányzat 2017. évi költségvetésének megalapozása ( I. Költségvetési forduló)
2. Az önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítása, ha szükséges
3. Polgármester 2017. évi szabadság felhasználási tervének jóváhagyása
4. Tájékoztatás lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról
5. Óvodai tanrend meghatározása fokozott figyelemmel a szünidei gyermekétkeztetésre
6. Javaslat az ASP rendszer 2018. január 1-i bevezetéséhez szükséges eszközök beszerzésére vonatkozó pályázat benyújtására
7. VP pályázat benyújtásához szükséges döntések meghozatala

### **Február:** (hónap elején tartandó figyelemmel a költségvetést érintő határidőkre)

1. Javaslat az önkormányzat 2016. évi költségvetésének módosítására
2. A 2017. évi költségvetést megalapozó döntések /köztük: Étkezési térítési díjról szóló rendelet módosítása, intézményi költségvetések, társulási költségvetések, tiszteletdíjak, szociális rendelet felülvizsgálata és ha szükséges módosítása/
3. Az önkormányzat 2017. évi költségvetése / ha szükséges átmeneti gazdálkodással kapcsolatos szabályok meghozatala/
4. Fejlesztési, beruházási elképzeléseink, pályázati lehetőségeink, megkezdett beruházásaink áttekintése
5. Közfoglalkoztatás és a közterületen elvégzendő feladatok ismertetése, azok megvalósításához kapcsolódó önkormányzati döntések meghozatala.

6. Közbeszerzésekkel kapcsolatos döntések meghozatala / Közbeszerzési Szabályzat felülvizsgálata és módosítása ha szükséges, 2017. évi közbeszerzési terv elfogadása, 2016 évi Közbeszerzési beszámoló/

### **Március:**

1. Beszámoló Védőnői Szolgálat 2016.évi munkájáról
2. Tájékoztató a 2016. évi közművelődési feladatellátásról
3. Javaslat 2017. évi önkormányzati rendezvényekre, közművelődési feladatok ellátására

### **Május:**

1. 2016. évi feladatellátással kapcsolatban
  - a. Beszámoló a Rendőrség 2016. évi munkájáról
  - b. Beszámoló a Katasztrófavédelem 2016. évi munkájáról
  - c. Beszámoló a helyi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok 2016.évi ellátásáról
  - d. Beszámoló a szociális alapszolgáltatások 2016. évi ellátásáról
  - e. Beszámoló a 2016. évi adóhatósági tevékenységről
  - f. Beszámoló a belső ellenőrzésről- 2016. évi összefoglaló ellenőrzési jelentés
  - g. Tájékoztató az ETKT Társulási Tanácsában végzett 2016. évi munkájáról
  - h. Tájékoztató a szilárd hulladékgazdálkodás aktuális helyzetéről
2. Az önkormányzat 2016. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámoló elfogadása
3. Az önkormányzati intézmények Alapdokumentumainak felülvizsgálata, módosítása

### **Június:**

1. Beszámoló a 2016/2017-es nevelési évről, az óvodában folyó nevelési munkáról
2. Tájékoztató a 2018. évi költségvetés alapelveiről, a szabályozás irányairól

### **Szeptember:**

1. Tájékoztató az önkormányzat és intézményei 2017. évi költségvetésének I. félévi végrehajtásáról és ha szükséges a 2017. évi költségvetés módosítása
2. Helyi Esélyegyenlőségi Program felülvizsgálata ( 2 évente esedékes)

### **November:**

1. Tájékoztató az önkormányzat 2017. évi költségvetés háromnegyed éves végrehajtásáról és ha szükséges a 2017. évi költségvetés módosítása
2. Adórendeletek felülvizsgálata
3. Javaslat a 2018. évi belső ellenőrzési tervre
4. Javaslat a 2018. évi ETKT feladatellátásra
5. Javaslat a Képviselő-testület 2018. évi munkatervére
6. Javaslat a 2018. évi költségvetés előkészítésére
7. Intézményi térítési díjak, étkezési térítési díjak, közterület használati díjak felülvizsgálatára
8. Javaslat az ASP rendszer 2018. Január 1-i bevezetésével kapcsolatos döntések meghozatalára

### **December:**

1. Év végi aktuális feladatok

**Közmeghallgatás:** összehívására a testület döntése alapján kerül sor.

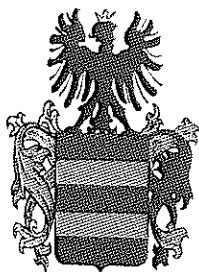
**Várható időpontja:** november hó/január-március



## Egyéb szervezési feladatok

**A polgármester fogadónapja:** szerdán munkaidőben.

**A jegyző/aljegyző fogadónapja :** minden hónap első hétfője: Előre egyeztetett időpontban, munkaidőben



## Encsi Többcélú Kistérségi Társulás

**3860 ENCS, Petőfi út 75.**

Telefon:(46) 385-511/109 mellék

Fax: (46) 587-230;

E-mail: [etkt.iroda@encs.hu](mailto:etkt.iroda@encs.hu)

---

# **A SZALASZENDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATALHOZ TARTOZÓ ÖNKORMÁNYZATOK 2017. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERVE**

Az Encsi Többcélú Kistérségi Társulás (továbbiakban ETKT) belső ellenőrzési szolgáltatásait igénybevevő önkormányzatok 2017. évi éves belső ellenőrzési tervét a költségvetési szervek belső kontrollrendszerét és belső ellenőrzésének rendjét szabályozó 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet (Bkr.) 31. §-nak rendelkezései szerint, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett szakmai módszertani útmutatót, valamint az ETKT önkormányzatainak 2015-2018. évekre szóló Stratégiai ellenőrzési tervében foglaltakat figyelembe véve állítottam össze. A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapul. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

Az Encsi Többcélú Kistérségi Társuláshoz tartozó önkormányzatok 2017. évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzés számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29 § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggént.

A kockázatelemzés módszertanát az Encsi Többcélú Kistérségi Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzített kockázatelemzési modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

A kockázatelemzési tevékenységet a jegyző véleményének figyelembevételével, illetve az előző évek tapasztalataira építve végeztem.

#### ***Az ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása***

Az ellenőrzési tervbe - figyelembe véve a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokat – a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységeket foglaltam be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor.

#### **Az alapvető kockázati tényezők kockázati értékének meghatározása**

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

Sor-szám	Kockázati tényező	Valószínűség	Alkalmazott súly (hatás)
1.	Belső kontrollok	1-5	4
2.	Jogszabályi környezet változása	1-5	2
3.	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	1-5	3
4.	Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően	1-5	5
5.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-5	4
6.	Munkatársak tapasztalata és végzettsége	1-5	2

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázati tényezők hatása (súly) alapján számítottam ki.

Ennek alapján a 3 legmagasabb pontszámot elért terület:

- A mezőgazdasági közmunkaprogram során előállított termékek nyilvántartásának ellenőrzése (76 pont)
- A korábbi külső és belső ellenőrzések során feltárt hiányosságok megszüntetése (67 pont)
- Humán erőforrás gazdálkodás és munkaügyi dokumentumok kezelése (67 pont)

A mezőgazdasági közmunkaprogram során előállított termékek nyilvántartása egyrészt a vezetőség aggályai, másrészt az előző ellenőrzés óta eltelt idő miatt lett kiemelt ellenőrzési terület.

A humán erőforrás gazdálkodás és a munkaügyi dokumentumok vizsgálata elsősorban az előző ellenőrzés óta eltelt idő miatt került a belső ellenőrzés fókuszába. Ugyanakkor figyelembe véve a belső ellenőri kapacitást, ezen terület ellenőrzésére csak a költségvetési szervek esetében fog sor kerülni, ugyanis azok esetében nem értelmezhető a legmagasabb pontszámot elért ellenőrzési terület.

Emellett sor fog kerülni a 2016. évi belső ellenőrzés kapcsán készült intézkedési tervben foglalt feladatok végrehajtásának ellenőrzésére is, ugyanis az utóbbi években ezen a területen is negatív irányú tendencia tapasztalható.

A kockázati szempontok és a 2017. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (2. számú melléklet) alapján a 2017. évi belső ellenőrzési feladatokat az 1. számú melléklet tartalmazza részletezve az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrizendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, az azonosított

kockázati tényezőket, a tervezett ütemezést, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését.

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

A tervezett ellenőrzések tárgyát és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló kapacitást figyelembe véve a 2017-os évben valamennyi szervnél pénzügyi- és szabályszerűségi ellenőrzés lefolytatására fog sor kerülni.

***Ellenőrizendő költségvetési szervek:***

1. Alsógagy Községi Önkormányzat;
2. Baktakék Községi Önkormányzat;
3. Baktakék Napköziotthonos Óvoda;
4. Baktakék Belső Cserehát Mikrotérségi Szociális Alapszolgáltató Intézmény;
5. Baktakék Közműépítő Társulás;
6. Beret Községi Önkormányzat;
7. Detek Községi Önkormányzat;
8. Litka Községi Önkormányzat;
9. Szalaszendi Közös Önkormányzati Hivatal
10. Szalaszend Községi Önkormányzat;
11. Szalaszend Községi Napköziotthonos Óvoda;
12. Szemere Községi Gondozási Központ;
13. Szemere Községi Önkormányzat;
14. Mesekastély Óvoda Szemere;

## 1. számú melléklet

## BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV 2017. ÉVRE

Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés tárgya	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés célja	Ellenőri kapacitás (munka nap)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrizendő időszak
A Szalaszendii Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó Önkormányzatok és költségvetési szerveik	Az önkormányzati közmunkaprogram során előállított mezőgazdasági termékek nyilvántartásának, bizonylatolásának a rendje	- előző ellenőrzés óta eltelt idő - a vezetőség aggályai	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati közmunkaprogramban előállított termékek előállításai, illetve felhasználási folyamata során milyen mértékben érvényesülnek a helyi, illetve a központi szabályozások a nyilvántartás, valamint a bizonylati rend tekintetében.				
	A humán erőforrás gazdálkodás vizsgálata	- előző ellenőrzés óta eltelt idő - pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Annak megállapítása, hogy dolgozók kinevezése és illetményük megállapítása a jogszabályi előírásokkal összhangban történik-e, valamint, hogy rendelkeznek-e a jogszabály által előírt munkatügyi nyilvántartásokkal, illetve hogy azok tartalma összhangban van-e a központosított illetmény-számfejtési rendszerrel. Megbízasi szerződések tartalmának vizsgálata.	30	Szabályszerű ségi-pénzügyi ellenőrzés	2017. II-III. negyedév	2016. év
	Utóellenőrzés	- belső kontrollok megbízhatósága	Annak megállapítása, hogy a 2016. évben feltárt hiányosságok felszámolására kijelölt személyek az előírt intézkedéseket végrehajtották-e.				

Kelt: 2016. november 28.

Összeállította:

Sulyok Barbara  
belső ellenőr

**MUNKAI DŐ MÉRLEG**

2017. év

Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)*	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
<b>Bruttó munkaidő</b>	<b>34</b>	<b>1</b>	<b>34</b>
<b>Kieső munkaidő</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
Fizetett ünnepek	0	1	0
Fizetett szabadság	0	1	0
Átlagos betegszabadság	0	1	0
<b>Nettó munkaidő</b>	<b>34</b>	<b>1</b>	<b>34</b>
Tervezett ellenőrzések végrehajtása (79%)		1	30
Belső szakértői (tanácsadói) tevékenység (4,5%)		1	2
Egyéb tevékenység kapacitásigénye (kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, teljesítményértékelés, önértékelés, vezetői megbeszélések, bizottsági munkában való részvétel, stb. (7%))		1	2
Képzés (kötelező továbbképzés 2,5%)		1	0
Soron kívüli ellenőrzés (7%)		1	0
<b>Összes tevékenység kapacitásigénye</b>		<b>1</b>	<b>34</b>
<b>Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:</b>			<b>34</b>
<b>Tartalékidő</b>			<b>0</b>
<b>Külső szakértők igénybevétele</b>			<b>0</b>