



Bénye Község Önkormányzat

Polgármesterétől

✉ 2216 Bénye, Fő út 74.

☎ 29/434-171

polgarmester@benye.hu



18/2020. (XII. 28.) polgármesteri határozat

A Kormány a 478/2020. (XI.3.) kormányrendeletével 2020. november 4. napjától Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A katasztrófavédelemről szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az alábbi intézkedést hozom:

Bénye Község Önkormányzatának Képviselő-testületével egyetértésben a Csiló és Társa Kft. kezdeményezése nyomán, a gyermekétkeztetési közszolgáltatási szerződés módosításáról az alábbi döntést hoztam:

1. Bénye Község Önkormányzata a Csiló és Társa Kft.-vel kötött gyermekétkeztetési közszolgáltatási szerződést a határozat melléklete szerinti szerződésmódosítás szerint módosítja.
2. A közétkeztetési szolgáltatási szerződés módosítását az önkormányzat képviselőjében aláírom.

Határidő: azonnali

Felelős: Kovács Erika polgármester

Kiadmány hitelül:

Varga Sándor

jegyző



Bénye Község Önkormányzat

Polgármesterétől

✉ 2216 Bénye, Fő út 74.

☎ 29/434-171

polgarmester@benye.hu



18/2020. (XII. 21.) polgármesteri határozat

Bénye Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megvitatta a 2021. évi munkaterv elfogadására előkészített javaslatot és az alábbi határozatot hozta:

1. A Képviselő-testület a 2021. évi munkatervet a határozat melléklete szerint elfogadta.
2. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a munkaterv végrehajtásáról, valamint az önkormányzati honlapon történő közzétételéről gondoskodjon.

Határidő: Folyamatos

Felelős: Kovács Erika polgármester

Kiadmány hitelül:



Varga Sándor

jegyző

2021. évi munkaterv

2021. február 8. (hétfő) 17³⁰ óra

Az ülés helye: **Bénye Község Önkormányzata**

Bénye, Fő út 74.

NAPIREND:

- 1.) **Polgármesteri, alpolgármesteri, jelentés a két ülés közötti időben történt fontosabb eseményekről, a folyamatban lévő projektekről, valamint a Képviselő-testület döntéseinek végrehajtásáról**
Előterjesztő: polgármester, alpolgármester,
Előkészítő: jegyző
- 2.) **Javaslat az önkormányzat 2020. évi költségvetésének elfogadására**
Előterjesztő: polgármester
Előkészítő: jegyző
- 3.) **Javaslat a Bénye Káva Tündérkert Óvoda beíratási időpontjának jóváhagyására és a nyári takarítási szünet időszakának jóváhagyására**
Előterjesztő: polgármester
Előkészítő: intézményvezető
- 4.) **Egyebek**
Előterjesztők: SZMSZ szerint előterjesztésre jogosultak
Előkészítő: jegyző és az előkészítésre felkértek

2021. március 8. (hétfő) 17³⁰ óra

Az ülés helye: **Bénye Község Önkormányzata**

Bénye, Fő út 74.

NAPIREND:

- 1.) **Polgármesteri, alpolgármesteri jelentés a két ülés közötti időben történt fontosabb eseményekről, a folyamatban lévő projektekről, valamint a Képviselő-testület döntéseinek végrehajtásáról**
Előterjesztő: polgármester, alpolgármester
Előkészítő: jegyző

2.) Javaslat az önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletének módosítására

Előterjesztő: polgármester

Előkészítő: jegyző

3.) Javaslat a Bénye Káva Tündérkert Óvoda szervezeti és működési szabályzatának felülvizsgálatára

Előterjesztő: polgármester

Előkészítő: intézményvezető

4.) Javaslat az önkormányzat 2021. évi közbeszerzési tervének elfogadására

Előterjesztő: polgármester

Előkészítő: jegyző

Véleményező: Pénzügyi Bizottság

5.) Egyebek

Előterjesztők: SZMSZ szerint előterjesztésre jogosultak

Előkészítő: jegyző és az előkészítésre felkértek

2021. március 22. (hétfő) 18⁰⁰ óra - Közmeghallgatás

Az ülés helye: **IKSZT**

Bénye, Szabó Dezső utca 8.

NAPIREND:

1.) Tájékoztató az önkormányzat 2020. évi költségvetésének végrehajtásáról

2.) Tájékoztató az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről

3.) Tájékoztató az önkormányzat 2020-ban befejezett és a 2021. évi tervezett beruházásairól

2020. április 26. (hétfő) 17³⁰ óra

Az ülés helye: **Bénye Község Önkormányzata**

Bénye, Fő út 74.

NAPIREND:

1.) Polgármesteri, alpolgármesteri jelentés a két ülés közötti időben történt fontosabb eseményekről, a folyamatban lévő projektekről, valamint a Képviselő-testület döntéseinek végrehajtásáról

Előterjesztő: polgármester, alpolgármester,

Előkészítő: jegyző

2.) **Tájékoztató a 2020. évi belsőellenőrzés éves összesítő jelentéséről**

Előterjesztő: polgármester

Előkészítő: jegyző

3.) **Javaslat a 2020. évi költségvetési beszámoló elfogadására és a zárszámadási rendelet megalkotására**

Előterjesztő: polgármester

Előkészítő: jegyző

4.) **Javaslat az önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletének módosítására**

Előterjesztő: polgármester

Előkészítő: jegyző

5.) **Beszámoló a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatok ellátásáról**

Előterjesztő: polgármester

Előkészítő: jegyző és intézményvezető

6.) **Beszámoló a község egészségügyi ellátásáról**

Előterjesztő: polgármester

Előkészítő: egészségügyi szolgáltatók

Beszámoló a Monor Gondozási Központnak a házi-segítségnyújtás keretében Gombán végzett tevékenységéről

Előterjesztő: polgármester

Előkészítő: intézményvezető

7.) **Beszámoló Bénye község közbiztonságának helyzetéről, a közbiztonság érdekében tett intézkedésekről, és az azzal kapcsolatos feladatokról**

Előterjesztő: polgármester

Előkészítő: Monor város rendőrkapitánya

8.) **Beszámoló a Monor Katasztrófavédelmi Kirendeltség Monor Hivatásos Tűzoltóparancsnokság szakterületi tevékenységéről**

Előterjesztő: polgármester

Előkészítő: tűzoltóparancsnok

9.) **Egyebek**

Előterjesztők: SZMSZ szerint előterjesztésre jogosultak

Előkészítő: jegyző és az előkészítésre felkértek

2021. június 28. (hétfő) 17³⁰ óra

Az ülés helye: **Bénye Község Önkormányzata**

Bénye, Fő út 74.

NAPIREND:

- 1.) **Polgármesteri, alpolgármesteri, jelentés a két ülés közötti időben történt fontosabb eseményekről, a folyamatban lévő projektekről, valamint a Képviselő-testület döntéseinek végrehajtásáról**
Előterjesztő: polgármester, alpolgármester,
Előkészítő: jegyző
- 2.) **Javaslat az önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletének módosítására**
Előterjesztő: polgármester
Előkészítő: jegyző
- 3.) **Javaslat az önkormányzat vagyonáról és a vagyongazdálkodás szabályairól szóló önkormányzati rendeletének módosítására**
Előterjesztő: polgármester
Előkészítő: jegyző
- 4.) **Tájékoztató a Bénye Káva Tündérvár Óvoda 2021/2022. nevelési évének előkészítéséről**
Előterjesztő: polgármester
Előkészítő: intézményvezető
- 5.) **Egyebek**
Előterjesztők: SZMSZ szerint előterjesztésre jogosultak
Előkészítő: jegyző és az előkészítésre felkértek

2021. szeptember 28. (hétfő) 17³⁰ óra

Az ülés helye: **Bénye Község Önkormányzata**

Bénye, Fő út 74.

NAPIREND:

- 1.) **Polgármesteri, alpolgármesteri, jelentés a két ülés közötti időben történt fontosabb eseményekről, a folyamatban lévő projektekről, valamint a Képviselő-testület döntéseinek végrehajtásáról**
Előterjesztő: polgármester, alpolgármester
Előkészítő: jegyző
- 2.) **Javaslat az önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletének módosítására**
Előterjesztő: polgármester
Előkészítő: jegyző

3.) **Tájékoztatás az önkormányzat 2021. I. félévi gazdálkodásáról**

Előterjesztő: polgármester

Előkészítő: jegyző

4.) **Beszámoló a Bénye Káva Tündérváros Óvoda 2020/2021 nevelési év feladatainak végrehajtásáról**

Előterjesztő: polgármester

Előkészítő: intézményvezető

Egyebek

Előterjesztők: SZMSZ szerint előterjesztésre jogosultak

Előkészítő: jegyző és az előkészítésre felkértek

2021. november 22. (hétfő) 17³⁰ óra

Az ülés helye: **Bénye Község Önkormányzata**

Bénye, Fő út 74.

NAPIREND:

1.) **Polgármesteri, alpolgármesteri, jelentés a két ülés közötti időben történt fontosabb eseményekről, a folyamatban lévő projektekről, valamint a Képviselő-testület döntéseinek végrehajtásáról**

Előterjesztő: polgármester, alpolgármester,

Előkészítő: jegyző

2.) **Javaslat az önkormányzat 2021. évi költségvetési rendeletének módosítására**

Előterjesztő: polgármester

Előkészítő: jegyző

3.) **Javaslat a helyi adókról szóló önkormányzati rendelet felülvizsgálatára**

Előterjesztő: polgármester

Előkészítő: jegyző

4.) **Javaslat az önkormányzat tulajdonában lévő helyiségek bérleti díjának felülvizsgálatára**

Előterjesztő: polgármester

Előkészítő: jegyző

5.) **Javaslat a 2021. évi rendezvényterv jóváhagyására**

Előterjesztő: polgármester

Előkészítő: jegyző

6.) **Egyebek**

Előterjesztők: SZMSZ szerint előterjesztésre jogosultak

Előkészítő: jegyző és az előkészítésre felkértek

2021. december 13. (hétfő) 17³⁰ óra

Az ülés helye: **Bénye Község Önkormányzata**

Bénye, Fő út 74.

NAPIREND:

- 1.) **Polgármesteri, alpolgármesteri, jelentés a két ülés közötti időben történt fontosabb eseményekről, a folyamatban lévő projektekről, valamint a Képviselő-testület döntéseinek végrehajtásáról**
Előterjesztő: polgármester, alpolgármester,
Előkészítő: jegyző
- 2.) **Javaslat az önkormányzat 2022. évi belsőellenőrzési tervének jóváhagyására**
Előterjesztő: polgármester
Előkészítő: jegyző
- 3.) **Javaslat a képviselő-testület 2022. évi munkatervének elfogadására**
Előterjesztő: polgármester
Előkészítő: jegyző
- 4.) **Egyebek**
Előterjesztők: SZMSZ szerint előterjesztésre jogosultak
Előkészítő: jegyző és az előkészítésre felkértek



Bénye Község Önkormányzat

Polgármesterétől

✉ 2216 Bénye, Fő út 74.

☎ 29/434-171

polgarmester@benye.hu



16/2020. (XII. 21.) polgármesteri határozat

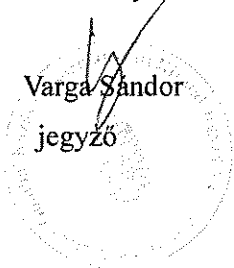
A Kormány a 478/2020. (XI.3.) kormányrendeletével 2020. november 4. napjától Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A katasztrófavédelemről szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az alábbi intézkedést hozom:

1. A 2021-2024. évi stratégiai ellenőrzési tervet a határozat melléklete szerint jóváhagyom.

Felelős: Kovács Erika polgármester

Határidő: értelemszerűen

Kiadmány hitelül:



Bénye Község Önkormányzata

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE 2021-2024. ÉV

Bénye Község Önkormányzata alapvető célja, hogy biztosítsa a település működőképességét, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges források megteremtésével.

Ezek teljesítése érdekében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban Bkr.) 30. § alapján Bénye Község Önkormányzata, valamint az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szerv belső ellenőrzésére vonatkozó stratégiai terve az alábbiak szerint kerül meghatározásra:

Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok:

- tevékenységét a törvényesség, hatékonyság és eredményesség szempontjainak szem előtt tartásával végezni;
- az államháztartáson kívüli szervezetekkel (civil szervezetekkel, alapítványokkal), gazdasági társaságokkal, egyházakkal történő együttműködés;
- kistérségi, regionális és nemzetközi együttműködés erősítése;
- szolgáltató közigazgatás fejlesztése;
- lakossággal való kapcsolattartás;
- nevelésbe történő befektetés;
- a sport, mint az egészséges életmód és életminőséget meghatározó tényező biztosítása;
- közművelődés elérhető minőséggel;
- a szociális ellátásoknál a rászorultság és az emberközpontúság elvének érvényesítése;
- településüzemeltetési feladatok ellátása;
- vízgazdálkodás, hulladékgazdálkodás biztosítása;
- járdák, úthálózat fejlesztése;
- környezetvédelem, közterület- és parkgondozás gondozottabb, rendezettebb ellátása, valamint a gondozás alá vett területek bővítése;
- környezetvédelemmel összefüggő beruházások, szennyvízcsatorna-hálózat európai szintű megvalósítása, hulladéklerakási technológia kialakítása, valamint a megújuló energia-program kidolgozása és megvalósítása;
- intézményfejlesztési célok megvalósítása, műemlékvédelem biztosítása;
- akadálymentesítés továbbfejlesztése, az egészségügy és sportolási lehetőségek fejlesztése;
- pénzügyi- és vagyongazdálkodás, továbbá a költségvetési politika stabilitása, illetve önerőképeség növelése.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja:

- hozzájáruljon az Önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez, melyek a gazdasági programban és a különböző koncepciókban kerültek megfogalmazásra,
- a gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályszerűségének biztosítása a működőképesség és pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében,
- vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét,
- a pénzügyi egyensúlyi helyzetet befolyásoló döntésekkel kapcsolatos feltárt kockázati tényezők elemzése,
- a feladatok gazdaságos, hatékony és eredményes ellátásának megalapozása,
- vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megővését és gyarapítását, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatóságát,
- a belső kontrollrendszer működésének és hatékonyságának folyamatos vizsgálata,
- az önkormányzat bevételei között jelentős állami támogatás igénylése és elszámolása szabályszerűségének ellenőrzése,
- a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzése, figyelemmel a jogszabályi változásokra,
- ajánlásokat, javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében,
- szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítmény ellenőrzések, valamint informatikai rendszerellenőrzések elvégzése,
- a korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok, javaslatok hasznosulásának kontrollja,
- az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának elősegítése,
- az önkormányzat intézménye, esetleges gazdasági társaságai működésének folyamatos ellenőrzése,
- az intézményrendszer működésének, gazdálkodásának helyzetéről megfelelő áttekintés nyújtása,
- a hatályos jogszabályok, önkormányzati rendeletek és belső szabályzatok maradéktalan betartatása,
- az adott szervezet keretein belül racionális feladatellátás szorgalmazása,
- a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás vizsgálata,
- a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján megtett intézkedések nyomon követése.

A belső kontrollrendszer értékelése:

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése során a költségvetési szerv vezetőjének figyelembe kell vennie az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatókban foglaltakat.

A belső ellenőrzés egyik fő ellenőrzési témaköre, elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét.

A költségvetési szerv vezetője köteles elkészíteni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát. Az ellenőrzések (kiemelten a rendszerellenőrzések) során figyelembe kell venni az ellenőrzés alá vont szerv ellenőrzési nyomvonalát, mely a vizsgálat kiindulópontját is képezheti. A megállapítások alapján javaslattal élhet a belső ellenőrzés a nyomvonal kiegészítése, pontosítása érdekében.

A költségvetési szerv vezetője köteles kockázati tényezők figyelembe vételével kockázatelemzést végezni és integrált kockázatkezelési rendszert működtetni. A belső ellenőrzés feladata a kapcsolódó szabályzat elemzése, értékelése, a kockázatkezelés dokumentálásának, hatékonyságának vizsgálata kapcsolódó ellenőrzési témakor esetében.

A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét.

A belső kontrollrendszer működtetésének célja, hogy az önkormányzat és intézménye:

- 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 szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő

- kontrollkörnyezetet,
- integrált kockázatkezelési rendszert,
- kontrolltevékenységeket,
- információs és kommunikációs rendszert,
- monitoring (nyomon követési) rendszert

kialakítani és működtetni.

A Bkr. 21. § 2. pontja 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 az önkormányzat céljainak elérése érdekében a soros ellenőrzések alkalmával elemzi, vizsgálja és értékeli a kockázatkezelési, (pénzügyi) irányítási és kontroll eljárások működését, beleértve a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollokat.

A kockázati tényezők és értékelésük:

A belső ellenőrzés tervezésének kockázatelemzésen kell alapulnia, rendelkezésre álló erőforrásait (személyi feltétel, időkeret) a legnagyobb kockázatot jelentő területek felé kell összpontosítania. A kockázatelemzésre a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzített lépések alapján kerül sor.

A főfolyamatok és folyamatgazdák azonosítását követően a folyamatok és a felmért kockázati tényezők összevetésre kerülnek, melynek alapján a várható hatás és a bekövetkezés valószínűségét figyelembe véve rögzítésre kerül az összesített kockázatelemzés.

Az egyes folyamatok jelentősége és kockázatosága alapján összesített értékelés készül (alacsony, közepes, magas).

A stratégiai ellenőrzési terv kialakításakor figyelembe vett kockázati elemek az alábbiak:

- gazdasági, jogi és szabályozási, politikai környezet változása,
- az önkormányzatok feladatainak változása, strukturális átrendeződése,
- a szervezet, a működés összetettsége,
- a számviteli rendszerek megbízhatósága,
- a szabályozottság hiánya,
- a szervezet állandósága,
- az információáramlás és információnyújtás elégtelensége,
- a dolgozók képzettsége, gyakorlottsága és hozzáértése,
- az általános külső és belső ellenőrzési környezet,
- a működési környezet kockázatai,
- az elemi csapásokból eredő kockázatok.

Működési kockázati tényezők azonosítása:

Belső kontrollhoz kapcsolódó

- Célkitűzések elérésének elősegítésére tervezett belső kontrollok megléte, működése, eredményessége, a problémák megelőzésére, észlelésére és kijavítására, a kellemetlen események megelőzésére, kezelésére gyakorolt hatás.

Pénzügyi és gazdasági

- Likviditás, forgó,- és tőkeeszközök értéke, bevételek nagysága, kiadások alakulása, vagyongazdálkodás észszerűsége.

Működésben bekövetkezett változások

- A különböző munkafolyamatokban történt változások hatása milyen mértékben befolyásolta a szervezet működését.

Környezeti, külső hatások

- A más szervekkel való kapcsolat kialakítása (közbeszerzés), a megfelelő jogi, gazdasági, informatikai, pénzügyi-számviteli rendszer kialakítása, komplexitása.

Történeti áttekintés, munkatársak tapasztalatai

- Az előforduló hibák, szabálytalanságok korrigálását, a különféle változtatást is magába foglaló aggályok megszüntetését segítette-e a szervezet munkatársainak képzettsége, tapasztalata.

Magatartás

- Az ellenőrzés külső szolgáltatóval történő megszervezésének hatása a belső ellenőrzésre, más munkatársakkal szemben tanúsított hozzáállás, elszámoltathatóság, megbízhatóság, és kontroll érvényesítése.

1. Kontroll értékelése	2. Változás (integráció)
1. Megfelelő és eredményes	1. Stabil rendszer, kis változások
2. Közepes, néhány hiányossággal	2. Kis változások, de nem rendszerek, vagy jelentősek
3. Gyenge	3. A munkatársak személyét, a szabályzást és a folyamatokat érintő jelentős változások
Súly: 5	Súly: 4

3. A rendszer komplexitása	4. Kölcsönhatás más rendszerekkel
1. Nem komplex	1. Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
2. Közepesen komplex	2. Közepes mértékű
3. Nagyon komplex	3. Nagy mértékű a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más fontos rendszerekkel
Súly: 4	Súly: 3

5. Költségszint	6. Külső, illetve harmadik fél által gyakorolt befolyás
1. Alacsony	1. Alacsony
2. Közepes	2. Közepes
3. Magas	3. Magas
Súly: 6	Súly: 2

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő	8. Vezetés aggályai a rendszer működését illetően
1. 1 évnél kevesebb	1. Alacsony szintű
2. 1 év	2. Közepes szintű
3. 2 év	3. Magas szintű
4. 3 év	
5. 3 évnél több	
Súly: 2	Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	10. Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás
1. Kicsi	1. Kicsi
2. Közepes	2. Közepes
3. Nagy	3. Jelentős
Súly: 4	Súly: 3

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége	12. Közvélemény érzékelése
1. Nagyon tapasztalt és képzett	1. Alacsony
2. Közepesen tapasztalt és képzett	2. Közepes
3. Kevés vagy semmilyen tapasztalat	3. Magas
Súly: 3	Súly: 4

Ssz.	Kockázati tényezők	Kockázati tényező	Alkalmazott súly	Ponthatár
1.	Kontrollok értékelése	1 - 3	5	5 – 15
2.	Változás – átszervezés	1 - 3	4	4 – 12
3.	A rendszer komplexitása	1 - 3	4	4 – 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 - 3	3	3 – 9
5.	Bevétel és költség szint	1 - 3	6	6 – 18
6.	Külső ill. harmadik fél által gyakorolt hatás	1 - 3	2	2 – 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 - 5	2	2 – 10
8.	Vezetőség aggályai	1 - 3	3	3 – 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	4	4 – 12
10.	Jövőbeni döntésekre és eseményekre gyakorolt hatás	1 - 3	3	3 – 9
11.	Munkatársak tapasztalata, képzettsége	1 - 3	3	3 – 9
12.	Közvélemény érzékelése	1 - 3	4	4 – 12

Minimum pontszám: 43 Maximum pontszám: 133

A fenti táblázat keretet ad a konkrét feladatok meghatározásánál alkalmazott táblázatokhoz.

A táblázatban szereplő pontszámok mutatják az adott témára vonatkozóan a kockázatot. Minél magasabb a pontszám, illetve az összes pontszám és a maximum elérhető pontok hányada, annál magasabbnak tekinthető a kockázat.

Egy rendszer kockázati tényezőjének mértéke:

43-72	Alacsony
73-100	Közepes
101-133	Magas

A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv:

Az ellenőrzés célja a jogszabályokban, illetve szabályzatokban előírtaknak mind magasabb szinten történő megfelelés. Ezért törekedni kell az ellenőrzések minél tökéletesebb előkészítésére, az egységes eljárások kialakítására, valamint a vizsgálati eljárások, módszerek, a belső ellenőrzési jelentések tartalmi követelményeinek biztosítására a belső ellenőrzési kézikönyvben, a nemzetközi – és a hazai belső ellenőrzési standardok és a nemzetgazdasági miniszter által kiadott útmutatókban foglalt előírásoknak megfelelően.

A fejlesztés érdekében a belső ellenőrzés folyamatosan figyelemmel kíséri a jogszabályi változásokat és alkalmazza az államháztartásért felelős miniszter által kiadott módszertani útmutatókat és ajánlásokat.

A szükséges ellenőri létszám és az ellenőri képzettség felmérése:

A belső ellenőrzési feladatokat külső szakértő cég látja el (Vincent Auditor Kft.), a jogszabályi követelményeknek megfelelő felsőfokú iskolai végzettséggel, szakmai képzettséggel, belső ellenőri regisztrációval és több éves költségvetési gyakorlati tapasztalattal rendelkező belső ellenőrök biztosításával.

Az ellenőri kapacitás lefedi az önkormányzat ellenőrzési igényeit.

A belső ellenőrök hosszú távú képzési terve:

A belső ellenőrzési feladatot jelenleg ellátó személyek rendelkeznek a 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet által előírt végzettséggel. A jogszabályi előírásoknak megfelelően a belső ellenőrök az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkeznek, nyilvántartásba vételük megtörtént, illetve eleget tettek a továbbképzési kötelezettségüknek.

A feladat elvégzéséhez szükséges a folyamatos továbbképzés, a jogszabályok és a változások ismerete. A központilag szervezett kötelező oktatásokon, ellenőrzési konzultációkon ellenőrzési értekezleteken való részvételét a vállalkozás megköveteli és biztosítja. A regisztrált belső ellenőrök évenkénti továbbképzésén a részvétel kötelező.

A költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásba vételét és kötelező szakmai továbbképzését a 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet írja elő. A továbbképzéseken való részvételek során törekedni kell a belső ellenőrzés speciális ismeretkörének bővítésére.

Az ellenőrzés tárgyi és információs igénye:

Az ellenőrzött szervek kötelesek a helyszíni ellenőrzések alkalmával az ellenőrök számára megfelelő munkakörülményeket biztosítani (Bkr. 28. § d) bekezdés).

Tárgyi igények biztosítása:

A belső ellenőrzést végző vállalkozás biztosítja a feladat ellátásához szükséges tárgyi feltételeket.

Információs igények biztosítása:

A belső információk a szerv(ek) vezetőivel történő személyes kapcsolattal, a beszámolók, költségvetések, az aktuális alap dokumentumok, átadásával biztosítható.

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

Az ellenőrzések alatt a szükséges adatokhoz való hozzáférés biztosított.

Az ellenőrzés által vizsgálandó területek (prioritások), ellenőrzések gyakorisága:

Elsődleges szempont az ellenőrzés működtetését illetően, hogy biztosítsa az önkormányzat, illetve az intézménye rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az éves terv összeállítása során a belső ellenőrzés figyelembe veszi az előző év vizsgálatainak főbb megállapításait, az ellenőrzés alá még nem vont területeket, valamint a jelentősebb szervezeti, személyi vagy feladatokban bekövetkezett változásokat.

- a szabályozottság aktualizálása és érvényesülése a gyakorlatban,
- az operatív gazdálkodás szabályainak betartása,
- a feladatalapú állami hozzájárulások és támogatások igénylése és elszámolása jogszabályi előírásoknak való megfelelése,
- a pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtását ellenőrizni kell,
- a belső kontrollrendszer működtetéséhez előírt belső szabályzatok meglétének ellenőrzése, valamint a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszer működésének értékelése,
- a gazdálkodási szempontból lényeges hatású feladatok, területek ellenőrzése,
- a költségvetési év eredményeként keletkezett pénzmaradvány vizsgálata, az összetevők keletkezésének elemzése,
- külső ellenőrzések megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata,
- közbeszerzések és a közbeszerzési eljárások ellenőrzése,
- az EU-s forrásokkal megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítésének ellenőrzése.

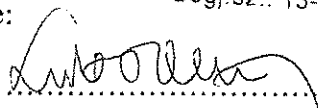
Ellenőrizendő folyamat kockázati értéke	Ellenőrzés gyakorisága
Magas	évente
Közepes	2-3 évente
Alacsony	3-4 évente

Az ellenőrzések kiemelt területeit minden évben felül kell vizsgálni és a megváltozott feladatokhoz, körülményekhez igazítani.

Bénye, 2020. november 6.

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégj.sz.: 13-09-120438

Készítette:



Lisztes-Tóth Linda
belső ellenőrzési vezető
Vincent Auditor Kft.

Jóváhagyta:

.....
Varga Sándor
jegyző



Bénye Község Önkormányzat

Polgármesterétől

✉ 2216 Bénye, Fő út 74.

☎ 29/434-171

polgarmester@benye.hu



15/2020. (XII. 21.) polgármesteri határozat

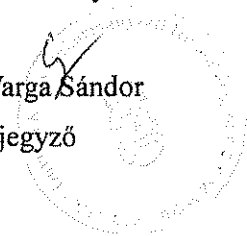
A Kormány a 478/2020. (XI.3.) kormányrendeletével 2020. november 4. napjától Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A katasztrófavédelemről szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az alábbi intézkedést hozom:

1. A 2021. évi belsőellenőrzési tervet a határozat melléklete szerint jóváhagyom.
2. A belsőellenőrzés lefolytatásához szükséges fedezet 2021. évi költségvetésben történő biztosításáról gondoskodjon.

Felelős: Kovács Erika polgármester
Határidő: értelemszerűen

Kiadmány hitelül:

Varga Sándor
jegyző



BÉNYE KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA **2021. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE**

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	Gombai Közös Önkormányzati Hivatal <i>(Bénye Község Önkormányzata vonatkozásában)</i>	Célja: annak vizsgálata, hogy a pénzügykezeléssel kapcsolatos helyi szabályozást a jogszabályi előírásoknak megfelelően alakították-e ki, a pénzügykezelési szabályzatban, illetve a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló önkormányzati rendeletben foglaltak betartásra kerülnek-e a gyakorlatban, a készpénzhasználat indokolt-e Tárgya: pénzügykezelés, a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteiről szóló önkormányzati rendelet megvalósulása, a készpénzhasználat indokolt-sága Időszak: 2020. IV. negyedév	- Pénzgazdálkodási folyamatok esetleges nem megfelelésségében rejlő kockázatok - Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése Közvetlen megfigyelésen alapuló módszerek	2021. II. negyedév (május)	8 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzési önértékelés, éves ellenőrzési biztositottak

Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 4 ellenőri nap

Dátum: 2020. november 19.

Készítette:

Lisztés-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Varga Sándor
jegyző



Bénye Község Önkormányzat

Polgármesterétől

✉ 2216 Bénye, Fő út 74.

☎ 29/434-171

polgarmester@benye.hu



14/2020. (XII. 14.) polgármesteri határozat

A Kormány a 478/2020. (XI.3.) kormányrendeletével 2020. november 4. napjától Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A katasztrófavédelemről szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az alábbi intézkedést hozom:

Bénye Község Önkormányzata Képviselő-testületének hatáskörében eljárva az ügyeleti az alábbi határozatot hoztam:

1. Bénye Község Önkormányzata a benyújtott árajánlatra figyelemmel az Emergency Service Kereskedelmi és Egészségügyi Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társasággal (székhelye: 1131 Budapest, Topolya utca 4-8. , cg. 01-09-873304, képviseli: Molnár György ügyvezető) köt feladat-ellátási szerződést (feladat-átvállalási szerződés elnevezéssel) 2021. január 1. napjától 2021. június 30. napjáig terjedő időtartamra a háziorvosi ügyeleti alapellátás Bénye községben történő biztosítására.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Kovács Erika polgármester

Kiadmány hitelül:

2020. december 14.

Varga Sándor