

12. napirendi pont anyaga

ELŐTERJESZTÉS

**Szentliszló Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2016. november 29-i ülésére**

DÉL-ZALA MURAHÍD LETENYE
TÉRSÉGI TÁRSULÁS

8868 Letenye, Kossuth Lajos utca 10.

Tel: 06-93/544-970, Fax: 06-93/343-290

Hivatászáma: 3097-34/2016.

Tárgy: 2017. évi Ellenőrzési Terv kidolgozása jóváhagyásra

KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
Székhelyén

Tisztelt Jegyző Asszony/Úr!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 31. §-a alapján a belső ellenőr összeállítja a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

A fent nevezett kormányrendelet 32. § (3) bekezdése értelmében az összeállított tárgyév-re vonatkozó éves ellenőrzési tervet a belső ellenőr tárgyévét megelőző év november 30-ig megküldi a jegyző részére, melyet a képviselő-testület a (4) bekezdés szerint tárgyévét megelőző év december 31-ig jóváhagy.

Kérem, az igényfelmérés alapján összeállított éves ellenőrzési tervet áttekinteni - különös tekintettel az ellenőrzött időszakra -, és amennyiben azt változtatás nélkül elfogadja, a képviselő-testülettel jóváhagyatni, továbbá arról a jegyzőkönyvi kivonatot részemre megküldeni szíveskedjen.

Letenye, 2016. november 23.

A jegyző megbízásából:

Tisztelettel:

Dr. Tokorcsi Katalin

Dr. Tokorcsi Katalin

Letenye Város Aljegyzője, mint Csarabicz Letenye
Társulási Munkaszervezetének Vezetője

Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás



DÉL-ZALA MURAHÍD LETENYE
TÉRSÉGI TÁRSULÁS

8868 Letenye, Kossuth Lajos utca 10.
Tel: 06-93/544-970, Fax: 06-93/343-290

2017. évi Ellenőrzési Terv

Készítette:

Jóváhagyta:

A jegyző megbízásából:

Sebőkéné Tarsoly Anett s.k.
belső ellenőr



Dr. Tokorcsi Katain s.k.
Letenye Város Aljegyzője, mint a
Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi
Társulás Munkaszervezetének Vezetője

Letenye, 2016. november 23.

Sorszám	9.	
Az ellenőrzés tárgya	Tárgy: a helyi óvoda belső szabályzatai (Szervezeti- és működési szabályzata (SZMSZ), Háztartási Program) vizsgálata	
Az ellenőrzés célja, módszere, időszak	Célja: annak elemzése és felülvizsgálata, hogy az intézmény szervezeti- és működési szabályait meghatározó szabályzat, háztartási program, pedagógiai program, vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelő-e Módszer: a részletes dokumentum ellenőrzése Időszak: 2017. évi	
Azonosított kockázati tényezők	<ul style="list-style-type: none"> ➤ az óvoda SZMSZ-t a nevelő-tesztlet nem fogadta el, ➤ Iratkezelési Szabályzat hányában nem alkotják meg az SZMSZ mellékleteként az Adatkezelési Szabályzatot, ➤ az időközi jogszabályi változásokat nem vezették át a szabályzatban, háztartási programon, ➤ a szabályzat, háztartási programot, pedagógiai felülvizsgálata, annak aktualitása válassa esetén sem került sor, az SZMSZ nem tartalmazza a belső ellenőrzés, mint kötelező feladat ellátásának módját a témában nem történt folytatásban utólagos előzetes és utólagos ellenőrzés a fennmaradó részről 	
Az ellenőrzés típusa (a kontrollrendszerrel és belső költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)	szabályszerűségi ellenőrzés	
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Bánokszenyítő-egyi Pilyang Óvoda	
Az ellenőrzés tervezett időtartama, jelentős elvégzésének határideje)	2017. március Jelentés: 2017. április	
Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőrzési nap/fő)	öt ellenőrzési nap 1 fő belső ellenőrzés	

Sor- szám	10.	Az ellenőrzés tárgya	<p>10.</p> <p>Tárgy: a helyi óvoda belső szabályzatai (SzMSZ, Háztrend, Pedagógiai Program) tartalmának vizsgálata</p>
Az ellenőrzés célja, módszere, időszak	<p>Az ellenőrzés célja, módszere, időszak</p> <p>Céll: annak elemzése és felmérése, hogy az intézmény szabályzatai megfelel-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak</p> <p>Módszer: a dokumentum részletes ellenőrzése</p> <p>Időszak: 2017. évi</p>	<p>Az ellenőrzés típusa (a költésértékelési szervek belső ellenőrzéséről szóló kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)</p> <p>Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység</p> <p>Pusztamagyaródi Óvoda</p>	<p>Az ellenőrzés szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>szabályszerűségi ellenőrzés</p>
Az ellenőrzés tervezett időtartam, itemezése, ellenőrzés-határideje)	<p>Az ellenőrzés tervezett időtartam, itemezése, ellenőrzés-határideje)</p> <p>2017. április 15. - május 15.</p>	<p>Az ellenőrzés tervezett időtartam, itemezése, ellenőrzés-határideje)</p> <p>2017. április 15. - május 15.</p>	<p>Az ellenőrzés tervezett időtartam, itemezése, ellenőrzés-határideje)</p> <p>2017. április 15. - május 15.</p>
Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap/óra)	<p>Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap/óra)</p> <p>1 fő belső ellenőri nap</p>	<p>Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap/óra)</p> <p>1 fő belső ellenőri nap</p>	<p>Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap/óra)</p> <p>1 fő belső ellenőri nap</p>

Sor- szám	II.		
Az ellenőrzés tárgya	Tárgya: a nemzeti költségvetési és a helyi önkormányzati költségvetési és a tartalmának vizsgálata		
Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzendő időszak	Célja: annak megállapítása, hogy az együttműködési megállapodás tartalma megfelel-e a jogszabályi előírásoknak Módszer: a dokumentum részletes ellenőrzése Időszak: 2017. évi		
Azonosított kockázati tényezők	<ul style="list-style-type: none"> > a helyi önkormányzat nem tett céget kívényben foglalt együttműködési megállapodás kötését > a kötelezettségnek, a nemzeti költségvetési önkormányzat nem vizsgálta felül január 31-ig a meglevő megállapodás tartalmát, > a megállapodás tartalma nem felel meg a jogszabályi előírásoknak, > a helyi önkormányzat nem biztosította megfelelően a nemzeti költségvetési és helyi feltevéit, > az együttműködési megállapodás tartalmát nem vizsgálta részletesen > a feladat megvalósításában nem tartalmazott belső ellenőrzési vonalkózt > a feladat megvalósításában nem tartalmazott belső ellenőrzési vonalkózt > a feladat megvalósításában nem tartalmazott belső ellenőrzési vonalkózt 		
Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)	szabályszerűségi ellenőrzés		
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Bánokszent- györgy Roma Nemzeti Önkormányzat		
Az ellenőrzés tervezett időtartama, ütemezése	2017. április		
Az ellenőrzés elkészítésének határideje)	Jelentés: 2017. május		
Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap/10)	három ellenőri nap I fő belső ellenőr		

Sorszám	12.	
Az ellenőrzés tárgya	<p>1. Tárgya: a nemzeti és a helyi önkormányzatok együttműködési megállapodás tartalmának vizsgálata</p> <p>2. Célja: annak megállapítása, hogy az együttműködési megállapodás tartalma megfelel-e a jogszabályi előírásoknak</p> <p>3. Módszer: a dokumentum részletes ellenőrzése</p> <p>4. Időszak: 2017. év</p>	Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzendő időszak
Azonosított kockázati tényezők	<ul style="list-style-type: none"> > a helyi önkormányzat nem foglalt együttműködési megállapodás kötetlen kötelezettségnek, a nemzeti és a helyi önkormányzatok közötti együttműködési megállapodás tartalma nem felel meg a jogszabályi előírásoknak, > a helyi önkormányzat nem biztosította meg a bizalmas megállapodás nemzeti és helyi önkormányzatok közötti együttműködési megállapodás tartalmának vizsgálata felől január 31-ig a meglévő megállapodás tartalmát, > a megállapodás tartalma nem felel meg a jogszabályi előírásoknak, > a helyi önkormányzat nem vizsgálta meg a megállapodás tartalmát, a megállapodás kötetlen kötelezettségnek, a nemzeti és a helyi önkormányzatok közötti együttműködési megállapodás tartalmának vizsgálata felől január 31-ig a meglévő megállapodás tartalmát, > a megállapodás nem felel meg a jogszabályi előírásoknak, > a helyi önkormányzat nem vizsgálta meg a megállapodás tartalmát, a megállapodás kötetlen kötelezettségnek, a nemzeti és a helyi önkormányzatok közötti együttműködési megállapodás tartalmának vizsgálata felől január 31-ig a meglévő megállapodás tartalmát, 	Az ellenőrzés típusa (a költészetes szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 3/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)
Az ellenőrzés szervezeti egység, szervezett szervek	<p>Pusztamagyaródi Nemzeti és Helyi Önkormányzat</p>	Az ellenőrzött szerv, szervezett szervek
Az ellenőrzés időtartama, időtartam, időtartam, időtartam	<p>2017. április 2017. május</p> <p>Jelentés:</p>	ellenőrzési jelentés (időtartam, időtartam, időtartam)
Az ellenőrzés napja	<p>három ellenőrzési nap</p> <p>1 fő belső ellenőrzés</p>	Az ellenőrzés napja (ellenőrzési kapacitás fordítandó)

Sorszám	13.	
Az ellenőrzés tárgya	<p>Tárgya: a nemzeti önkormányzat és a helyi önkormányzat együttműködési tartalmának vizsgálata</p>	
Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzendő időszak	<p>Célja: annak megállapítása, hogy az együttműködési megállapodás tartalma megfelel-e a jogszabályi előírásoknak</p> <p>Módszer: a dokumentum részletes ellenőrzése</p> <p>Időszak: 2017. év</p>	
Azonosított kockázati tényezők	<ul style="list-style-type: none"> > a helyi önkormányzat nem tevékenyben foglalt együttműködési megállapodás közzétételének, közzétételének, nemzeti önkormányzat nem vizsgálta felül január 31-ig a megévő megállapodás tartalmát, > a megállapodás tartalma nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak, > a helyi önkormányzat nem biztosította megfelelően a nemzeti önkormányzat működésének személynél- és tárgyi feltételét, > az együttműködési megállapodás tartalmát belső ellenőrzési rendszerre vonatkozó rendelkezéseket, > a témában nem történt folyamatos évről-évre ellenőrzés 	
költségvetési szervek beszállító ellenőrzés típusa (a költségvetési szervekről és a beszállító ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdés szerinti)	szabályszerűségi ellenőrzés	
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	<p>Ótárc Község Nemzeti Önkormányzata</p>	
Az ellenőrzés tervezett ütemezése (időtartam, ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje)	<p>2017. április</p> <p>Jelentés: 2017. május</p>	
Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőrzési nap/év)	három ellenőrzési nap	1 fő beszállító ellenőrzési nap/év)

Sor- szám	14.	Az ellenőrzés tárgya	<p>Tárgya: a települési önkormányzat 2016. évi államháztartáson belülrre, kívülrre adott, működési célú támogatásainak ellenőrzése</p>	<p>Célla: annak elemzése és felülvizsgálata, hogy az önkormányzat adott pénzeszközai államháztartáson belülrre, kívülrre a vonatkozó megállapodások szerint kerültek folyósításra, továbbá felhasználásra</p> <p>Módszer: a dokumentumok és nyilvántartások részletes ellenőrzése Időszak: 2016. év</p>	<p>➤ a támogatási összeg (társulások, egyesületek, non-profit szervezetek részére) nem épült be az önkormányzat adott évi költségvetési rendelethez, vagy alapítványi forrás átadása esetén a képviselő-testület határozat formájában nem döntött annak kifizethetőségéről, a támogatási összeg átadásának ütemezéséről, elszámolási táblának rendjéről nem készült megállapodás, az ábrt megállapodások nem tartalmazták a végrehajtáshoz szükséges feltételeket, a támogatási összeg felhasználása nem a meghatározott feladatra történt, valamint a felhasználási igazoló számolás nem zárt le a megállapodásban a megjelölt feltételek határidőn belül, a témában nem történt folyamatos és utólagos vezérlő ellenőrzés</p>	<p>Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szerek belső ellenőrzéséről és kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)</p>	<p>Az ellenőrzés tervezett ütemezése (időtartam, ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje)</p>	<p>Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap/fő)</p>	<p>Az ellenőrzés napján 1 fő belső ellenőrt</p>
		Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	<p>Bucsurta Község Önkormányzata</p>	<p>Célla: annak elemzése és felülvizsgálata, hogy az önkormányzat adott pénzeszközai államháztartáson belülrre, kívülrre a vonatkozó megállapodások szerint kerültek folyósításra, továbbá felhasználásra</p> <p>Módszer: a dokumentumok és nyilvántartások részletes ellenőrzése Időszak: 2016. év</p>	<p>➤ a támogatási összeg (társulások, egyesületek, non-profit szervezetek részére) nem épült be az önkormányzat adott évi költségvetési rendelethez, vagy alapítványi forrás átadása esetén a képviselő-testület határozat formájában nem döntött annak kifizethetőségéről, a támogatási összeg átadásának ütemezéséről, elszámolási táblának rendjéről nem készült megállapodás, az ábrt megállapodások nem tartalmazták a végrehajtáshoz szükséges feltételeket, a támogatási összeg felhasználása nem a meghatározott feladatra történt, valamint a felhasználási igazoló számolás nem zárt le a megállapodásban a megjelölt feltételek határidőn belül, a témában nem történt folyamatos és utólagos vezérlő ellenőrzés</p>	<p>Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szerek belső ellenőrzéséről és kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)</p>	<p>Az ellenőrzés tervezett ütemezése (időtartam, ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje)</p>	<p>Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap/fő)</p>	<p>Az ellenőrzés napján 1 fő belső ellenőrt</p>
		Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	<p>Bucsurta Község Önkormányzata</p>	<p>Célla: annak elemzése és felülvizsgálata, hogy az önkormányzat adott pénzeszközai államháztartáson belülrre, kívülrre a vonatkozó megállapodások szerint kerültek folyósításra, továbbá felhasználásra</p> <p>Módszer: a dokumentumok és nyilvántartások részletes ellenőrzése Időszak: 2016. év</p>	<p>➤ a támogatási összeg (társulások, egyesületek, non-profit szervezetek részére) nem épült be az önkormányzat adott évi költségvetési rendelethez, vagy alapítványi forrás átadása esetén a képviselő-testület határozat formájában nem döntött annak kifizethetőségéről, a támogatási összeg átadásának ütemezéséről, elszámolási táblának rendjéről nem készült megállapodás, az ábrt megállapodások nem tartalmazták a végrehajtáshoz szükséges feltételeket, a támogatási összeg felhasználása nem a meghatározott feladatra történt, valamint a felhasználási igazoló számolás nem zárt le a megállapodásban a megjelölt feltételek határidőn belül, a témában nem történt folyamatos és utólagos vezérlő ellenőrzés</p>	<p>Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szerek belső ellenőrzéséről és kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)</p>	<p>Az ellenőrzés tervezett ütemezése (időtartam, ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje)</p>	<p>Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap/fő)</p>	<p>Az ellenőrzés napján 1 fő belső ellenőrt</p>
		Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	<p>Bucsurta Község Önkormányzata</p>	<p>Célla: annak elemzése és felülvizsgálata, hogy az önkormányzat adott pénzeszközai államháztartáson belülrre, kívülrre a vonatkozó megállapodások szerint kerültek folyósításra, továbbá felhasználásra</p> <p>Módszer: a dokumentumok és nyilvántartások részletes ellenőrzése Időszak: 2016. év</p>	<p>➤ a támogatási összeg (társulások, egyesületek, non-profit szervezetek részére) nem épült be az önkormányzat adott évi költségvetési rendelethez, vagy alapítványi forrás átadása esetén a képviselő-testület határozat formájában nem döntött annak kifizethetőségéről, a támogatási összeg átadásának ütemezéséről, elszámolási táblának rendjéről nem készült megállapodás, az ábrt megállapodások nem tartalmazták a végrehajtáshoz szükséges feltételeket, a támogatási összeg felhasználása nem a meghatározott feladatra történt, valamint a felhasználási igazoló számolás nem zárt le a megállapodásban a megjelölt feltételek határidőn belül, a témában nem történt folyamatos és utólagos vezérlő ellenőrzés</p>	<p>Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szerek belső ellenőrzéséről és kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)</p>	<p>Az ellenőrzés tervezett ütemezése (időtartam, ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje)</p>	<p>Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap/fő)</p>	<p>Az ellenőrzés napján 1 fő belső ellenőrt</p>
		Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	<p>Bucsurta Község Önkormányzata</p>	<p>Célla: annak elemzése és felülvizsgálata, hogy az önkormányzat adott pénzeszközai államháztartáson belülrre, kívülrre a vonatkozó megállapodások szerint kerültek folyósításra, továbbá felhasználásra</p> <p>Módszer: a dokumentumok és nyilvántartások részletes ellenőrzése Időszak: 2016. év</p>	<p>➤ a támogatási összeg (társulások, egyesületek, non-profit szervezetek részére) nem épült be az önkormányzat adott évi költségvetési rendelethez, vagy alapítványi forrás átadása esetén a képviselő-testület határozat formájában nem döntött annak kifizethetőségéről, a támogatási összeg átadásának ütemezéséről, elszámolási táblának rendjéről nem készült megállapodás, az ábrt megállapodások nem tartalmazták a végrehajtáshoz szükséges feltételeket, a támogatási összeg felhasználása nem a meghatározott feladatra történt, valamint a felhasználási igazoló számolás nem zárt le a megállapodásban a megjelölt feltételek határidőn belül, a témában nem történt folyamatos és utólagos vezérlő ellenőrzés</p>	<p>Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szerek belső ellenőrzéséről és kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)</p>	<p>Az ellenőrzés tervezett ütemezése (időtartam, ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje)</p>	<p>Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap/fő)</p>	<p>Az ellenőrzés napján 1 fő belső ellenőrt</p>

Sor- szám	15.		
Az ellenőrzés célja, tárgya	Tárgya: a települési önkormányzat 2016. évi államháztartáson belülré, kívülré átadott, működési célú támogatásának ellenőrzése		
Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzendő időszak	Célja: annak elemzése és felülvizsgálata, hogyan az önkormányzat átadott pénzeszköz államháztartáson belülré, kívülré a megalapodások szerinti kerületek folyósításra, továbbá felhasználásra Módszer: a dokumentumok és nyilvántartások részletes ellenőrzése Időszak: 2016. évi		
Azonosított kockázati tényezők	<ul style="list-style-type: none"> ➤ a támogatási összeg (társulások, egyesületek, non-profit szervezetek, részre) nem épült be az önkormányzat adott évi költségvetési rendletébe, vagy alapítványi forrás átadása esetén a képviselő-testület határozati formájában nem döntött annak kifizethetőségéről, a támogatási összeg átadásának ütemezéséről, a társulások rendjeiről, a társulások megállapodás, nem készült megállapodások az alábbi megállapodások nem tartalmazták a végrehajtáshoz szükséges feltételeket, ➤ a támogatási összeg felhasználása nem a meghatározott feladatra történt, valamint a felhasználást igazoló felismerés nem zójított le a megállapodásban feltüntetett határidőn belül, a témában nem történt folyamatos vezetői és utólagos vezetői 		
Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerint)	szabályszertiségi- és pénzügyi ellenőrzés		
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Szentlőrinc Község Önkormányzata		
Az ellenőrzés tervezett ütemezése (időtartam, ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje)	2017. május Jelentés: 2017. június		
Az ellenőrzés- ellenőrzés- tervezett ütemezése (időtartam, ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje)	három ellenőrzési nap 1 fő belső ellenőrzés		

<p>Sor- szám</p>	<p>16.</p>
<p>Az ellenőrzés tárgya</p>	<p>Tárgya: a települési önkormányzat 2016. évi államháztartáson belülré, kívülré beadott, működési célú támogatásának ellenőrzése</p>
<p>Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzendő időszak</p>	<p>Célja: annak elemzése és felülvizsgálata, hogy az önkormányzat államháztartáson belülré, kívülré a vonatkozó megállapodások szerinti kerületek folyósításra, továbbá felhasználásra Módszer: a dokumentumok és nyilvánosságok részletes ellenőrzése Időszak: 2016. év</p>
<p>Azonosított kockázati tényezők</p>	<ul style="list-style-type: none"> > a támogatási összeg (átutalások, egyenletek, non-profit szervezetek részére) nem épült be az önkormányzat rendeltetésbe, költségvetési rendeltetésbe, vagy alapítványi forrás átadása esetén a képviselő-testület határozat formájában nem döntött annak kifizethetőségéről, a támogatási összeg átadásának ütemezéséről, az államháztartáson belülré, kívülré történő megállapodás, nem készült megállapodás, az alírt megállapodások nem tartalmaznak a végrehajtáshoz szükséges feltételeket, > a támogatási összeg felhasználása nem a meghatározott feladatra történő, valamint a felhasználás igazoló elszámolás nem zajlott le a megállapodásban feltüntetett határidőn belül, > a témában nem történt folyamatos vezetői és utólagos ellenőrzés
<p>Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)</p>	<p>szabályszerűségi- és pénzügyi ellenőrzés</p>
<p>Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység</p>	<p>Vártóide Község Önkormányzata</p>
<p>Az ellenőrzés tervezett ütemezése (időtartam, ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje)</p>	<p>2017. május Jelentés: 2017. június</p>
<p>Az ellenőrzés fordítandó kapacitás (ellenőrzési nap/óra)</p>	<p>három ellenőrzési nap I fő belső ellenőrzés</p>

Sor-	szám	17.	
Az ellenőrzés tárgya	Tárgya: a települési önkormányzat 2016. évi államháztartáson belülré, kívülré átadott, működési célú támogatásának ellenőrzése		
Az ellenőrzés célja, módszere, időszaka	Célja: annak elemzése és felhívásgátára, hogy az önkormányzat pénzeszközait államháztartáson belülré, kívülré a vonalkódos megállapodások szerint kerültek folyósításra, továbbá felhasználásra. Módszer: a nyilvántartások részletes ellenőrzése. Időszak: 2016. év		
Azonosított kockázati tényezők	<ul style="list-style-type: none"> ▷ a támogatási összeg (társulások, egyesületek, non-profit szervezetek, részére) nem épült be az önkormányzat adott évi költségvetési rendelethez, vagy alapítványi forrás átadása esetén a képviselő-testület határozat formájában nem döntött annak kifizethetőségéről, a támogatási összeg átadásának ütemezéséről, a támogatásnak rendjéről, az alírt megállapodások nem tartalmazták a végrehajtáshoz szükséges feltételeket, a támogatási összeg felhasználása nem a felhasználási tervben, valamint a felhasználást igazoló számlák nem zártak le a megállapodásban felkötött határidőn belül, a témában nem történt folyamatos vezetői és utólagos vezetői ellenőrzés 		
Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)	szabályszertiségi- és pénzügyi ellenőrzés		
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Óharc Község-önkormányzata		
Az ellenőrzés tervezett ütemezése (időtartam, ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje)	2017. május Jelenítés: 2017. június		
Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap/fő)	három ellenőri nap 1 fő belső ellenőri		

Ellenőrzési kapacitás kalkuláció 2017. évre a Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás területén

Megnevezés	Munkaerő Szám
Terítési munkaidő	252
Kiszó munkaidő	47
- Fizetett ünnepek	8
- Fizetett szabadság (átlagos)	34
- Átlagos betegszabadság	5
Netó munkaidő	205
Tervezett ellenőrzések végrehajtása	161
Belső szakértői (tanácsadói) tevékenység	5
Egyéb tevékenység, kapacitási igénye (pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, teljesítményértékelés, vezetői megbeszélések, stb.)	3
Képzés	4
Soron kívüli ellenőrzés (20%)	32
Összes tevékenység kapacitási igénye	205
Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:	205
Tartalékidő	0
Külső szakértők igénybevétele	10
Létszám	110

12. napirendi pont anyaga

ELŐTERJESZTÉS

**Oltárc Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2016. november 30-i ülésére**

**DÉL-ZALA MURAHÍD LETENYE
TÉRSÉGI TÁRSULÁS**

8868 Letenye, Kossuth Lajos utca 10.

Tel: 06-93/544-970, Fax: 06-93/343-290

Iktatószám: 3097-34/2016.

Tárgy: 2017. évi Ellenőrzési Terv Kiküldése jóváhagyásra

**KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
Székhelyén**

Tisztelt Jegyző Asszony/Úr!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 31. §-a alapján a belső ellenőr összeállítja a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

A fent nevezett kormányrendelet 32. § (3) bekezdése értelmében az összeállított tárgyév-re vonatkozó éves ellenőrzési tervet a belső ellenőr tárgyévét megelőző év november 30-ig megküldi a jegyző részére, melyet a képviselő-testület a (4) bekezdés szerint tárgyévét megelőző év december 31-ig jóváhagy.

Kérem, az igényfelmérés alapján összeállított éves ellenőrzési tervet áttekinteni - különös tekintettel az ellenőrzött időszakra -, és amennyiben azt változtatás nélkül elfogadja, a képviselő-testülettel jóváhagyami, továbbá arról a jegyzőkönyvi kivonatot részemre megküldeni szíveskedjen.

Letenye, 2016. november 23.

A jegyző megbízásából:

Tisztelettel:

Dr. Tokorcsi Katalin

Dr. Tokorcsi Katalin

Letenye Város Aljegyzője, megválasztott
Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás Munkaszervezetének Vezetője

Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi Társulás Munkaszervezetének Vezetője



DÉL-ZALA MURAHÍD LETENYE
TÉRSÉGI TÁRSULÁS

8868 Letenye, Kossuth Lajos utca 10.
Tel: 06-93/544-970, Fax: 06-93/343-290

2017. évi Ellenőrzési Terv

Készítette:

Sebőkne Tarsoly Anett s.k.
belső ellenőr



Dr. Tokorcsi Katalin s.k.
Letenye Város Aljegyzője, mint a
Dél-Zala Murahíd Letenye Térségi
Társulás Munkaszervezetének Vezetője

Jóváhagyta:

A jegyző megbízásából:

Letenye, 2016. november 23.

Sorszám	9.		
Az ellenőrzés tárgya	<p>Tárgy: a helyi óvoda belső szabályzatai (Szervezeti- és működési szabályzata (SZMSZ), Háztart. Pedagógiai Program) tartalmának vizsgálata</p>		
Az ellenőrzés célja, módszere, időszaka	<p>Célla: annak elemzése és felülvizsgálata, hogy az intézmény szervezeti- és működési szabályait megváltoztató szabályzat, háztart. pedagógiai program tartalmazza vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően</p> <p>Módszer: a részletes dokumentumellenőrzés, mint a szabályzat tartalmának vizsgálata</p> <p>Időszak: 2017. év</p>		
Azonosított kockázati tényezők	<p>az óvoda SZMSZ-ét a nevelő-testület nem fogadta el,</p> <p>Irakkezelési Szabályzat hiányában nem alkotják meg az SZMSZ mellékleteként az Adatkezelési Szabályzat, az időközi jogszabályi változásokat nem vezették át a szabályzatban, háztart. pedagógiai programon, a szabályzat, háztart. pedagógiai felülvizsgálata, annak aktualitása vizsgálása esetén sem került sor,</p> <p>az SZMSZ nem tartalmazza a belső ellenőrzés, mint a kötelező feladat ellátásának módját a témában nem történt folyamatos és utólagos vezérlő ellenőrzés a fennmaradó részéről</p>		
Az ellenőrzés típusa (a költsegevérteli szervek belső kontrollrendszerétől és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerint)	szabályszerűségi ellenőrzés		
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Bánokszenyítő- gyi Pityang Óvoda		
Az ellenőrzés tervezett időtartama, ütemezése	Jelenítés: 2017. március		
Az ellenőrzés célkitűzéseinek (ellenőrzési kapacitás fordítandó nap/ő)	1 fő belső nap öt ellenőrzés		

Sor- szám	10.				
Az ellenőrzés tárgya	Tárgy: a helyi óvoda belső szabályzatai (Szervezeti- és Működési Szabályzata Pedagógiai Program) tartalmának vizsgálata				
Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzendő időszak	Célja: annak elemzése és felmérése a pedagógiai program, szabályzat, házirend, meghatározó működési szabályait szervezeti- és munkaadási szabályait hogyan az intézmény szervezeti- és működési szabályait tartalma a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelel-e Módszer: a dokumentum részletes ellenőrzése Időszak: 2017. év				
Azonosított kockázati tényezők	<ul style="list-style-type: none"> ➤ az óvoda SZMSZ-ét a nevelő-testület nem fogadta el, Irakkezesi Szabályzat hányában nem alkotják meg az SZMSZ mellékleteként az Adatkezelési Szabályzatot, Szabályzatot, az időközi jogszabályi változásokat nem vezették át a szabályzatban, házirendben, pedagógiai programon, a szabályzat, házirend felülvizsgálatra, annak aktuálissá válása esetén sem került sor, az SZMSZ nem tartalmazza a belső ellenőrzés, mint kötelező feladat ellátásának módját a témában nem történt folyamatba épített előzetes és utólagos fenntartó részről 				
Az ellenőrzés típusa (a kötségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)	Az ellenőrzés típusa (a kötségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)				
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Pusztamagyaró- di Óvoda				
Az ellenőrzés tervezett ütemezése (időtartam, ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje)	Jelentés: 2017. május 2017. április				
Az ellenőrzés fordítandó kapacitás ellenőri (ellenőri nap/10)	1 fő belső ellenőri nap				

Sorszám	11.					
Az ellenőrzés tárgya	Tárgya: a nemzetiségi önkormányzat és a helyi önkormányzat együttműködési megállapodás tartalmának vizsgálata					
Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzendő időszak	Célla: annak megállapítása, hogy az önkormányzat nem vizsgálta felül január 31-ig a meglévő megállapodás tartalmát, a megállapodás tartalmaz-e a megállapodás tartalmát jogszabályi előírásoknak megfelelően a helyi önkormányzat nem biztosítja megfélemlen a nemzetiségi önkormányzat működésnek személyi- és tárgyi feltelet, az egyttműködési megállapodás nem tartalmazza a rendeltetéseket, a témában nem történt folyamatos figyelt előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés					
azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szerek belső kontrollrendszerrel és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerint)					
Az ellenőrzés szervezeti egység	Bánokszent-György Roma Nemzetiségi Önkormányzat					
Az ellenőrzés tervezett időtartama, ütemezése	2017. április 1-jétől 2017. május 1-ig					
Az ellenőrzés kapacitás fordítandó nap(ó)	három ellenőri nap I 70 belső ellenőri					

Sor- szám	Az ellenőrzés tárgya	12.	<p>Tárgya: a Nemzeti Együttműködési helyi önkormányzat és a Nemzeti Önkormányzat tartalmának vizsgálata</p>
Az ellenőrzés célja, módszere, időszaka	Az ellenőrzés célja, módszere, időszaka	<p>Célja: annak megállapítása, hogy az együtműködési megállapodás tartalma megfelel-e a jogszabályi előírásoknak</p> <p>Módszer: a dokumentum részletes ellenőrzése</p> <p>Időszak: 2017. évi</p>	<p>Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szerzői és más ellenőrzéssel szembe) 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)</p>
Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szerzői és más ellenőrzéssel szembe) 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)	<p>a helyi önkormányzat nem lett elég törvényben foglalt együtműködési megállapodás kötés kötelezettségnek, a nemzeti önkormányzat nem vizsgálta február 31-ig a megévő megállapodás tartalmát</p> <p>a megállapodás tartalma nem felel meg a jogszabályi előírásoknak</p> <p>a helyi önkormányzat nem biztosította megfelelően a nemzeti önkormányzati működésnek személyi- és tárgyi feltételeit</p> <p>az együtműködési megállapodás tartalmában belső ellenőrzés vonatkozó rendelkezéseket, a témában nem történt folyamatos ellenőrzés és utólagos vezetői ellenőrzés</p>	<p>Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység,</p> <p>Füstamagyaródi Nemzeti Önkormányzat</p>
Az ellenőrzés határideje	Az ellenőrzés határideje	<p>2017. április</p>	<p>2017. május</p>
Az ellenőrzés tervezett időtartama, (időtartam, itemezése)	Az ellenőrzés tervezett időtartama, (időtartam, itemezése)	<p>három ellenőrzési nap</p>	<p>1 fő belső ellenőrzés</p>

Sor- szám	13.							
Az ellenőrzés tárgya	Tárgva: a helyi önkormányzat és a helyi önkormányzat együttműködési megállapodás tartalmának vizsgálata							
Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzendő időszak	Céll: annak megállapítása, hogy az együttműködési megállapodás tartalma megfelel-e a jogszabályi előírásoknak Módszer: a dokumentum részletes ellenőrzése Időszak: 2017. év							
Azonosított kockázati tényezők	> a helyi önkormányzat m lett elcget törvényben fogalt együttműködési megállapodás kötési a kötettségének, a nemzetiségi önkormányzat vizsgálta falu januar 31-ig a megélvő megállapodás tartalmát, a megállapodás tartalma nem felelt meg a jogszabályi előírásoknak. a helyi önkormányzat nem biztosította megfelelően a nemzetiségi önkormányzat működésének személyi- és tárgyi feltételit, az együttműködési megállapodás tartalmazott belső ellenőrzés vonalakozó rendelkezéseket, a tartában nem történi folyamaba épített előzetes és utólagos ellenőrzés							
Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szerek belső ellenőrzéséről és 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bék. szerint)	szabályszerzés ellenőrzés							
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Oharc Község Roma Nemzetiségi Önkormányzata							
Az ellenőrzés tervezett időtartama, (időtartam, tervezett itemezés határidője)	Jelentés: 2017. április 2017. május							
Az ellenőrzés ellenőrzés- re fordítandó kapacitás (ellenőri nap/fő)	három ellenőri nap 1 fő belső ellenőr							

Sorszám	14.	Tárgya: a települési önkormányzat 2016. évi államháztartáson belülrre, kívülrre átdort, működési célú támogatásainak ellenőrzése	
Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzendő időszak	<p>Célla: annak elemzése és felülvizsgálata, alapítványi forrás átadása rendeltetésre, vagy ellenőrzési költégvetési önkormányzati adott évi részre) nem épült be az (társulások, egyesületek, non-profit szervezetek részre) nem épült be az önkormányzati adott évi költségvetési rendeltetésre, vagy alapítványi forrás átadása formájában nem döntött annak kifizethetőségéről, a támogatási összeg átadásának ütemezésétől, megállapodás, az ábrt megállapodások nem tartalmazták a végrehajtáshoz szükséges feltételeket, a támogatási összeg felhasználása nem a meghatározott feladatra történt, valamint a felhasználást igazoló bizonylatok nem zártak le a megállapodásban feltüntetett határidőn belül.</p> <p>▶ a témában nem történt folyamatos épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés</p>	Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzendő időszak
Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Bucsurta Község Önkormányzata	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)
Az ellenőrzés tervezett ütemezése (időtartam, elkészítésének ellenőrzési jelentés határideje)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (időtartam, elkészítésének ellenőrzési jelentés határideje)	2017. április jelentés: 2017. május	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (időtartam, elkészítésének ellenőrzési jelentés határideje)
Az ellenőrzés fordítandó kapacitás (ellenőri nap/fő)	Az ellenőrzés fordítandó kapacitás (ellenőri nap/fő)	1 fő belső ellenőri nap	Az ellenőrzés fordítandó kapacitás (ellenőri nap/fő)

Sor- szám	15.		
Az ellenőrzés célja, módszere, időszaka	<p>Célg: annak elemzése és felmérése az önkormányzat működéséről, hogy az önkormányzat pénzeszközeit államháztartáson belülről, kifizetés nélkül, kifizetés nélkül megállapodások szerinti kerületek felállítására, továbbá felhatalmazás megadására</p> <p>Módszer: a dokumentumok és nyilvántartások részletes ellenőrzése</p> <p>Időszak: 2016. év</p>	<p>170. nap</p> <p>170. nap</p> <p>170. nap</p>	<p>170. nap</p> <p>170. nap</p> <p>170. nap</p>
Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)	<p>Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bek. szerinti)</p>	<p>szabályszerűségi- és pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>Szentlőrinc Község Önkormányzata</p>
Az ellenőrzést szervező szerv, szervezeti egység	<p>Az ellenőrzést szervező szerv, szervezeti egység</p>	<p>szabályszerűségi- és pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>Szentlőrinc Község Önkormányzata</p>
Az ellenőrzés tervezeti ütemezése (időtartam, ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje)	<p>Az ellenőrzés tervezeti ütemezése (időtartam, ellenőrzési jelentés elkészítésének határideje)</p>	<p>szabályszerűségi- és pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>Szentlőrinc Község Önkormányzata</p>
Az ellenőrzés fordítandó kapacitás (ellenőrzés nap/10)	<p>Az ellenőrzés fordítandó kapacitás (ellenőrzés nap/10)</p>	<p>szabályszerűségi- és pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>Szentlőrinc Község Önkormányzata</p>
Az ellenőrzés nap/10	<p>Az ellenőrzés nap/10</p>	<p>szabályszerűségi- és pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>Szentlőrinc Község Önkormányzata</p>
Az ellenőrzés nap/10	<p>Az ellenőrzés nap/10</p>	<p>szabályszerűségi- és pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>Szentlőrinc Község Önkormányzata</p>

Sor- szám	16.	Az ellenőrzés tárgya	Tárgya: a települési önkormányzat 2016. évi államháztartáson belüli, kívüli adóit, működési célú támogatásainak ellenőrzése
Az ellenőrzés célja, módszere, időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés célja, módszere, időszak	Célja: annak elemzése és felülvizsgálata, hogy az önkormányzat adóit pénzeszközai államháztartáson belüli, kívüli a vonatkozó megállapodások szerint kerültek folyósításra, továbbá támogatásainak felhasználására Módszer: a dokumentumok és nyilvántartások részletes ellenőrzése Időszak: 2016. év
Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló kormányrendelet 21. § (3) bekezdésének szerinti)	Az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység	Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló kormányrendelet 21. § (3) bekezdésének szerinti)	<ul style="list-style-type: none"> > a támogatási összeg (társulások, egyesületek, non-profit szervezetek részére) nem épült be az önkormányzat adott évi költségvetési rendletébe, vagy alapítványi forrás átadása esetén a képviselő-testület határozat formájában nem döntött annak kilátásbahozásáról, a támogatási összeg átadásának ütemezéséről, a támogatásnak rendeltetés, nem készült megállapodás, az alírt megállapodások nem tartalmazták a végrehajtáshoz szükséges feltételeket, > a támogatási összeg felhasználása nem a felhasználóval megkötött feladatra, valamint a felhasználás nem a támogatási összeg felhasználására > a támogatás nem történt a témában említett előzetes és utólagos vezetői határidőn belül, > a témában említett előzetes és utólagos vezetői határidőn belül, megállapodásban feltételeit felhasználás nem zajlott le a felhasználást igazoló utáni, valamint a megkötött feladatra felhasználása nem a támogatási összeg felhasználására
Az ellenőrzés tárgyát érintő kapacitás (ellenőrzés nap/év)	Az ellenőrzés tárgyát érintő kapacitás (ellenőrzés nap/év)	Az ellenőrzés tárgyát érintő kapacitás (ellenőrzés nap/év)	három ellenőrzés nap 1 fő belső ellenőrzés
Az ellenőrzés tárgyát érintő kapacitás (ellenőrzés nap/év)	Az ellenőrzés tárgyát érintő kapacitás (ellenőrzés nap/év)	Az ellenőrzés tárgyát érintő kapacitás (ellenőrzés nap/év)	2017. május Jelentés: 2017. június
Az ellenőrzés tárgyát érintő kapacitás (ellenőrzés nap/év)	Az ellenőrzés tárgyát érintő kapacitás (ellenőrzés nap/év)	Az ellenőrzés tárgyát érintő kapacitás (ellenőrzés nap/év)	Várható Község Önkormányzata

Sorszám	17.								
Az ellenőrzés tárgya	<p>Tárgya: a települési államháztartáson belülről, kivülre beadott, működési célú támogatásának ellenőrzése</p>								
Az ellenőrzés célja, módszere, időszaka	<p>Célja: annak elemzése és felülvizsgálata, hogy az államháztartáson belülről, kivülre a vonatkozó megállapodások szerinti kerületek folyósítása, továbbá felhasználására Működési időszaka: a dokumentumok és nyilvántartások részletes ellenőrzése Időszak: 2016. évi</p>								
Azonosított kockázati tényezők	<p>> a támogatási összeg (társulások, egyesületek, non-profit szervezetek részére) nem épült be az államháztartáson belülről, kivülre a támogatási összeg átadása esetén a képviselő- vagy alapítványi forrás költségvetési rendeletbe, költségvetési rendeletbe, államháztartáson belülről, kivülre a támogatási összeg átadásának ütemzéséről, a támogatási összeg felhasználásának nem döntött formájában nem döntött testület határozat testület határozat formájában nem döntött annak kifizethetőségéről, a támogatási összeg átadásának ütemzéséről, a támogatási összeg felhasználásának rendjéről, az alapított megállapodások nem készült megállapodások nem tartalmaznak a végrehajtáshoz szükséges felhasználási összeget</p>								
Az ellenőrzés típusa (a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 21. § (3) bekezdésének szerinti)	<p>szabályszerűségi- és pénzügyi ellenőrzés</p>								
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	<p>Ötárc Községi Önkormányzata</p>								
Az ellenőrzés tervezett ütemzése (időtartam, elvégzési jelentés elkészítésének határideje)	<p>2017. május 2017. június</p>								
Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőrzési nap/ő)	<p>három ellenőrzési nap I fő belső ellenőrzés</p>								

Ellenőrzési kapacitás kalkuláció 2017. évre a Dél-Zala Murahíd Letenye Irségi Társulás területén

Munkavégzés		Ellenőrzési kapacitás (fő)
Bruttó munkaidő		252
Kieső munkaidő		47
-	Fizetett ünnepek	8
-	Fizetett szabadság (átlagos)	34
-	Átlagos betegszabadság	5
Nettó munkaidő		205
Tervezett ellenőrzések végrehajtása		161
Belső szakértői (tanácsadói) tevékenység		5
Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, teljesítményértékelés, vezetői megbeszélések, stb.)		3
Képzés		4
Soron kívüli ellenőrzés (20%)		32
Összes tevékenység kapacitásigénye		205
Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:		205
Tartalékidő		0
Külső szakértők igénybevétele		10
Összesen		116

13. napirendi pont anyaga

ELŐTERJESZTÉS

**Oltárc Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2016. november 30-i ülésére**

Gordülő fejlesztési terv a 2016 - 2030 időszakra																						
BERUHÁZÁSOK ÖSSZEFOGLALÓ TÁBLÁZATA																						
A tervet benyújtó szervezet megnevezése: Debreceni Víz- és Csatornamű Zrt. ellátásért felelősök képviselője / víziközmű-szolgáltató *																						
Víziközmű-szolgáltató megnevezése: Debreceni Víz- és Csatornamű Zrt.																						
Víziközmű-szolgáltatási ágazat megnevezése: Debreceni Víz- és Csatornamű Zrt.																						
Véleményelérési megfogalmazás érintett fél megnevezése: vízellátás																						
Víziközmű-rendszer kódja: ** 12.06530-1-004-00-10																						
Fontossági sorrend	Beruhás megnevezése	Világos engedély köteles-e a beruhás	Az érintett ellátásért felelős(ök) megnevezése	Tervezett nettó költség (eFt)	Forrás megnevezése	Megvalósítás várható időtartama kezdés befejezés	Tervezett időtartam (rövid / közép / hosszú)	A beruhás ütemezése a tervezési időszak évi szerint														
								1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Felülvizsgálati dokumentáció összeállítása - szennyvízelvezetési agglomeráció			3360	használati díj		rövid	x														
...																						

	Rendelkezésre álló források megnevezése	Rendelkezésre álló források számszerűsített értéke a teljes ütem tekintetében (eFt)
I. ütem	használati díj	4200
II. ütem		
III. ütem		

* a megfelelő szöveget aláhúzással kell jelölni
 ** a Hivatalt által a működési engedélyben megállapított VKR-kód

Pusztamagyaródi község és térsége vízellátói rendszere

