



ELŐTERJESZTÉS

EDELÉNY VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2016. NOVEMBER 24-EI RENDES NYÍLT ÜLÉSÉRE

SORSZÁM: 190.....

MELLÉKLETEK: 1 DB

TÁRGY: Edényi Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi belső ellenőrzési munkatervének jóváhagyásáról

ELŐTERJESZTŐ: Molnár Oszkár polgármester

ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: Pachmanné Tóth Anita belső ellenőr

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:

☑ Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság

EGYEZTETVE BELSŐ SZERVEZETI EGYSÉGEKKEL:

Pénzügyi Osztály:

2016. november 21.

Igazgatási és Szociális Osztály:

2016. november 21.

Száz Attiláné
osztályvezető

Ambrusics Tibor
aljegyző

EGYEZTETVE KÜLSŐ SZERVEZETEKEL: -

TÖRVÉNYESSÉGI ELLENŐRZÉSRE BEMUTATVA:

Dr. Vártás József jegyző 2016. november 21.

Felelős tisztségviselő jóváhagyása: Molnár Oszkár polgármester

Edény, 2016. november 21.


.....
polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A belső ellenőrzést végző személy tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg.

Az irányító szerv belső ellenőrzést végezhet

- a) az irányítása alá tartozó bármely költségvetési szervnél,
- b) a saját vagy az irányítása, felügyelete alá tartozó költségvetési szerv használatába, vagyongazdálkodásába adott nemzeti vagyonnal való gazdálkodás tekintetében,
- c) az irányító szerv által nyújtott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezetteknek és a lebonyolító szervezeteknek, és
- d) az irányítása alá tartozó bármely, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 1. § a) pontjában meghatározott köztulajdonban álló gazdasági társaságnál.

Az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó Önkormányzatok, valamint az Edelényi Kistérség Többcélú Társulása döntésük alapján az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal keretén belül külső szolgáltató bevonásával gondoskodnak a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról. A belső ellenőr az Áht.-ban meghatározott engedéllyel rendelkezik, az 5112238 számon regisztrált belső ellenőr.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 29. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján éves ellenőrzési tervet készít, melyet a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.

A belső ellenőrzési vezető a 2017. évi ellenőrzési terv elkészítése érdekében a Jegyző írásbeli véleménye, illetve az ellenőrzési tapasztalatok alapján kockázatelemzést végzett, s az így felállított prioritások és a stratégiai tervben foglaltak figyelembevételével összeállította a tárgyévét követő év ellenőrzési tervének javaslatát. Az éves ellenőrzési terv javaslat a jogszabályban meghatározott szerkezetben és tartalommal készült el.

A 2017. évi ellenőrzési terv összesítve tartalmazza az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatalra és a hozzá tartozó Önkormányzatokra, Társulásra, valamint intézményeikre vonatkozóan tervezett ellenőrzéseket. **Az éves ellenőrzési tervet a Korm. rendelet 32. § (4) bekezdése alapján a tárgyévét megelőző év december 31-ig kell elfogadni a Képviselő-testületnek.**

Edelény Város Önkormányzatára vonatkozó 2017. évi belső ellenőrzési terv az előterjesztés mellékletét képezi. A kockázatelemzési táblázatot az előterjesztés 1. számú melléklete, az ellenőrzési kapacitás bemutatását a 2. számú melléklet, a képzési tervet a 3. számú melléklet tartalmazza. A minisztérium által kiadott kötelező mellékletek az alábbiak: létszám és erőforrás 4. számú melléklet, ellenőrzések 5. számú melléklet, tevékenységek 6. számú melléklet.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet vitassa meg az előterjesztést és fogadja el a következő határozati javaslatot:

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi belső ellenőrzési munkatervének jóváhagyásáról

Edelény Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az előterjesztést és az alábbi döntést hozta:

Edelény Város Önkormányzat Képviselő-testülete az irányítása alatt álló költségvetési szervekre, és a külön megállapodások alapján az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője által ellátandó belső ellenőrzési feladatokra vonatkozó 2017. évi belső ellenőrzési tervet a határozat mellékleteként **e l f o g a d j a**.

Határidő: azonnal, illetve 2017. december 31.

Felelős: jegyző

Értesül: Titkárság, intézmények

Edelény, 2016. november 21.




Molnár Oszkár
polgármester

EDELÉNYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

2017. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Készítette:

Pachmanné Tóth Anita
belső ellenőrzési vezető

Záradék:

A munkatervet

Abod Község Önkormányzat Képviselő-testülete a/2016.(XII...) határozatával
Edelény Város Önkormányzat Képviselő-testülete a/2016.(XI.24.) határozatával
Szakácsi Község Önkormányzat Képviselő-testülete a/2016.(XII...) határozatával
Edelényi Kistérség Többcélú Társulása a/2016.(XII...) határozatával

a belső ellenőrzési tervet jóváhagyta.

Edelény, 2016.hó ... nap

Dr. Vártás József
jegyző

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. § (5) bekezdése, illetve a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 32. § (4) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testület előző év december 31-ig hagyja jóvá. Az új Ötv. 119. § (4) bekezdése előírja, hogy a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről, továbbá, hogy a helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A 2017. évi belső ellenőrzési terv készítésekor az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet előírásait kell alkalmazni.

A 2017. évi ellenőrzések tervezésére a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzése és a jegyző írásos véleménye figyelembevételével a stratégiai célkitűzéseknek megfelelően került sor.

A belső ellenőrzési stratégia célja, hogy segítse az önkormányzati célok elérését, továbbá, hogy elősegítse az intézményi gazdálkodás hatékonyságát, eredményességét és gazdaságosságát az alaptevékenységként meghatározott feladat ellátási követelmények megfelelő teljesítése mellett és, hogy megfelelő áttekintést biztosítson az intézmények gazdálkodásának helyzetéről, színvonaláról.

A költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer keretében – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő

- kontrollkörnyezet,
- integrált kockázatkezelési rendszer,
- kontrolltevékenységek,
- információs és kommunikációs rendszer, és
- nyomon követési rendszer (monitoring) kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek biztosítják, hogy

- a költségvetési szerv valamennyi tevékenysége és célja összhangban legyen a szabályszerűséggel, szabályozottsággal, valamint a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeivel,
- az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásban ne kerüljön sor pazarlásra, visszaélésre, rendeltetésellenes felhasználásra,
- megfelelő, pontos és naprakész információk álljanak rendelkezésre a költségvetési szerv működésével kapcsolatban, és
- a belső kontrollrendszer harmonizációjára és összehangolására vonatkozó jogszabályok végrehajtásra kerüljenek a módszertani útmutatók figyelembevételével.

Az Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal 2017. évi belső ellenőrzési feladatainak tervezésénél a következő prioritások kerültek meghatározásra:

- a korábbi ellenőrzési tapasztalatok alapján a pénz- és értékkezelés rendje, valamint a kötelezettségvállalások kezelése,
- az egyre nagyobb méreteket öltő, mind létszámban, mind összegileg nagymértéket öltő közfoglalkoztatási programok,

- a folyamatos szervezeti változások, nagymértékű fluktuáció,
- illetve a belső ellenőrzés által még nem vizsgált önkormányzati és intézményi vagyon kezelése.

Az azonosított kockázati tényezők alapján elvégzett kockázatelemzés során a magas, illetve közepes kockázatú folyamatok kerültek a 2017. évi ellenőrzési tervbe.

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzés tárgya, címe:	A vagyongazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	A vagyongazdálkodás szabályozott-e; A helyi szabályozás megfelel-e az erre vonatkozó előírásoknak; A szabályzatokban megfelelően rögzítették-e a vagyon értékbeli és analitikus nyilvántartását; Gondoskodtak-e a nyilvántartások folyamatos és megfelelő vezetéséről; Szabályszerű leltározással alátámasztották-e a mérlegben szereplő eszközértéket; A vagyon védelme kellően biztosított-e.
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:	Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Közszolgáltató Kft.
Az ellenőrizendő időszak:	2015-2016. év
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	A szabályzatok, dokumentumok és nyilvántartások szűrőpróbaszerű ellenőrzése
Azonosított kockázati tényezők:	Kockázatelemzés 2017/15.
Az ellenőrzés ütemezése:	2017. I. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	12 revizori munkanap

2. számú ellenőrzés

Az ellenőrzés tárgya, címe:	A vagyongazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	A vagyongazdálkodás szabályozott-e; A helyi szabályozás megfelel-e az erre vonatkozó előírásoknak; A szabályzatokban megfelelően rögzítették-e a vagyon értékbeli és analitikus nyilvántartását; Gondoskodtak-e a nyilvántartások folyamatos és megfelelő vezetéséről; Szabályszerű leltározással alátámasztották-e a mérlegben szereplő eszközértéket; A vagyon védelme kellően biztosított-e.
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:	Edelényi Művelődési Központ, Könyvtár és Közérdekű Muzeális Kiállítóhely, mint Edelény Város Önkormányzatának önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve
Az ellenőrizendő időszak:	2016-2017. év
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	A szabályzatok, dokumentumok és nyilvántartások szűrőpróbaszerű ellenőrzése

Azonosított kockázati tényezők:	Kockázatelemzés 2017/7.
Az ellenőrzés ütemezése:	2017. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	12 revizori munkanap

3. számú ellenőrzés

Az ellenőrzés tárgya, címe:	A vagyongazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	A vagyongazdálkodás szabályozott-e; A helyi szabályozás megfelel-e az erre vonatkozó előírásoknak; A szabályzatokban megfelelően rögzítették-e a vagyonértékbeli és analitikus nyilvántartását; Gondoskodtak-e a nyilvántartások folyamatos és megfelelő vezetéséről; Szabályszerű leltározással alátámasztották-e a mérlegben szereplő eszközértéket; A vagyon védelme kellően biztosított-e.
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:	Edelényi Szociális Szolgáltató Központ, mint Edelény Város Önkormányzatának önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerve
Az ellenőrizendő időszak:	2016-2017. év
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	A szabályzatok, dokumentumok és nyilvántartások szűrőpróbaszerű ellenőrzése
Azonosított kockázati tényezők:	Kockázatelemzés 2017/8.
Az ellenőrzés ütemezése:	2017. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	12 revizori munkanap

4. számú ellenőrzés

Az ellenőrzés tárgya, címe:	A vagyongazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	A vagyongazdálkodás szabályozott-e; A helyi szabályozás megfelel-e az erre vonatkozó előírásoknak; A szabályzatokban megfelelően rögzítették-e a vagyonértékbeli és analitikus nyilvántartását; Gondoskodtak-e a nyilvántartások folyamatos és megfelelő vezetéséről; Szabályszerű leltározással alátámasztották-e a mérlegben szereplő eszközértéket; A vagyon védelme kellően biztosított-e.
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:	Edelény Város Önkormányzata
Az ellenőrizendő időszak:	2016-2017. év
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	A szabályzatok, dokumentumok és nyilvántartások szűrőpróbaszerű ellenőrzése

Azonosított kockázati tényezők:	Kockázatelemzés 2017/2.
Az ellenőrzés ütemezése:	2017. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	12 revizori munkanap

5. számú ellenőrzés

Az ellenőrzés tárgya, címe:	A vagyongazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	A vagyongazdálkodás szabályozott-e; A helyi szabályozás megfelel-e az erre vonatkozó előírásoknak; A szabályzatokban megfelelően rögzítették-e a vagyonértékbeli és analitikus nyilvántartását; Gondoskodtak-e a nyilvántartások folyamatos és megfelelő vezetéséről; Szabályszerű leltározással alátámasztották-e a mérlegben szereplő eszközértéket; A vagyon védelme kellően biztosított-e.
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:	Abod Község Önkormányzata
Az ellenőrizendő időszak:	2016-2017. év
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	A szabályzatok, dokumentumok és nyilvántartások szúrópróbaszerű ellenőrzése
Azonosított kockázati tényezők:	Kockázatelemzés 2017/9.
Az ellenőrzés ütemezése:	2017. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	12 revizori munkanap

6. számú ellenőrzés

Az ellenőrzés tárgya, címe:	A vagyongazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	A vagyongazdálkodás szabályozott-e; A helyi szabályozás megfelel-e az erre vonatkozó előírásoknak; A szabályzatokban megfelelően rögzítették-e a vagyonértékbeli és analitikus nyilvántartását; Gondoskodtak-e a nyilvántartások folyamatos és megfelelő vezetéséről; Szabályszerű leltározással alátámasztották-e a mérlegben szereplő eszközértéket; A vagyon védelme kellően biztosított-e.
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:	Szakácsi Község Önkormányzata
Az ellenőrizendő időszak:	2016-2017. év
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	A szabályzatok, dokumentumok és nyilvántartások szúrópróbaszerű ellenőrzése

Azonosított kockázati tényezők:	Kockázatelemzés 2017/12.
Az ellenőrzés ütemezése:	2017. IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	12 revizori munkanap

Mellékletek:

1. Kockázatelemzés
2. 2017. évi munkaterv a munkaerő-kapacitás meghatározásához
3. Képzési terv
4. Létszám és erőforrás
5. Ellenőrzések
6. Tevékenységek

Azonosított kockázatok, kockázati szempontok		Bekövetkezés valószínűsége, kockázati érték			Bekövetkezés hatása, súlya	Kockázat értéke
1.	Pénz- és értékkezelés rendje	nagy (3)	közepes (2)	kicsi (1)	8	8-24
2.	Közfoglalkoztatás	nagy (3)	közepes (2)	kicsi (1)	6	6-18
3.	Vagyongazdálkodás, leltározás, selejtezés	nagy (3)	közepes (2)	kicsi (1)	12	12-36
4.	Szervezeti változások	nagy (3)	közepes (2)	kicsi (1)	6	6-18
Összesen:						32-96

Magas kockázat 76-96
 Közepes kockázat 44-75
 Alacsony kockázat -43

	Szervezet neve	Pénz- és értékkezelés rendje	Közfoglalkoztatás	Vagyongazdálkodás, leltározás, selejtezés	Szervezeti változások	Összes kockázati érték	Rangsor
	Súly	8	6	12	6		
1.	Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal	1	1	1	1	32	9
2.	Edelény Város Önkormányzata	1	1	2	2	50	4
3.	Edelényi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat	2	2	0	1	34	8
4.	Edelényi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	1	1	0	1	20	10
5.	Edelényi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat	1	1	0	1	20	10
6.	Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde	1	1	1	2	38	7
7.	Edelényi Művelődési Központ, Könyvtár és Közérdekű Muzeális Kiállítóhely	2	1	2	1	52	3
8.	Edelényi Szociális Szolgáltató Központ	1	1	2	1	44	5
9.	Abod Község Önkormányzata	1	2	2	1	50	4
10.	Abodi Roma Nemzetiségi Önkormányzat	1	1	0	1	20	10
11.	Abodi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat	1	1	0	1	20	10
12.	Szakácsi Községi Önkormányzata	2	3	2	2	70	2
13.	Szakácsi Roma Nemzetiségi Önkormányzat	1	1	0	1	20	10
14.	Edelényi Kistérség Többcélú Társulása	2	1	1	1	40	6
15.	Edelényi Nonprofit Közszolgáltató Kft.	2	3	3	2	82	1

2017. ÉVI ELLENŐRZÉSI MUNKATERV MUNKAERŐKAPACITÁS MEGHATÁROZÁSHOZ

Sor-szám	Ellenőrzés tervezett ütemezése	Ellenőrzendő			Ellenőrzés			Ellenőrzés típusa	Külső szolgáltató által tervezett revizori munkanap
		Település	Szervezet	Int. gazd. jogköre	tárgya	időszaka	jellege (felügy./belső)		
1.	I. negyedév	Edelény	Edelényi Nonprofit Közszolgáltató Kft.	GT	A vagyongazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése	2015-2016.év	felügyeleti	szabályszerűségi	12
2.	II. negyedév	Edelény	Edelényi Művelődési Központ, Könyvtár és Közérdekű Muzeális Kiállítóhely	ÖMG	A vagyongazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése	2016-2017. év	felügyeleti	szabályszerűségi	12
3.	II. negyedév	Edelény	Edelényi Szociális Szolgáltató Központ	ÖMG	A vagyongazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése	2016-2017. év	felügyeleti	szabályszerűségi	12
4.	III. negyedév	Edelény	Edelény Város Önkormányzata	ÖMG	A vagyongazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése	2016-2017. év	belső	szabályszerűségi	12
5.	III. negyedév	Abod	Abod Község Önkormányzata	ÖMG	A vagyongazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése	2016-2017. év	belső	szabályszerűségi	12
6.	IV. negyedév	Szakácsi	Szakácsi Község Önkormányzata	ÖMG	A vagyongazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése	2016-2017. év	belső	szabályszerűségi	12
Rövidítések: ÖMG: önállóan működő és gazdálkodó, ÖM: önállóan működő, GT: gazdasági társaság								Összesen:	72

Összes ellenőrzések száma: 6 db			
Ebből:	pénzügyi ellenőrzés:	0 db	Ebből:
	utóellenőrzés:	0 db	belső ellenőrzés:
	szabályszerűségi ellenőrzés:	6 db	felügyeleti jellegű:
	rendszerellenőrzés:	0 db	

3. számú melléklet

2017. évi képzési terv

Belső ellenőr neve	Kötelező képzés	Iskolai képzés	OKJ tanfolyami képzés	Egyéb szervezett képzés	Önképzés
Pachmanné Tóth Anita	-	-	-	Mérlegképes könyvelők kötelező továbbképzése, egyéb szakmai tájékoztatók	A jogszabályok naprakész ismerete, alkalmazása, nyelvtanfolyam

Létszám és erőforrás

4. számú melléklet

Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹				Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet ⁵			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betölteni tervezett létszám (fő) ⁶	rendelkezésre álló létszám (fő) ⁷	ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap	más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap	ellenőri nap		betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)					
Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal összesen (I.+II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72,00	0,00	72,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Összesen (1-11)									36,00	0,00	36,00	0,00					36,00	0,00				
1. Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal									0,0		0,0						0,00	0,00				
2. Edelény Város Önkormányzata									12,0		12,0						12,00	0,00				
3. Abod Község Önkormányzata									12,0		12,0						12,00	0,00				
4. Szakácsi Község Önkormányzata									12,0		12,0						12,00	0,00				
5. Edelényi Kistérség Többoelü Társulása									0,0		0,0						0,00	0,00				
6. Edelényi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat									0,0		0,0						0,00	0,00				
7. Edelényi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat									0,0		0,0						0,00	0,00				
8. Edelényi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat									0,0		0,0						0,00	0,00				
9. Abodi Roma Nemzetiségi Önkormányzat									0,0		0,0						0,00	0,00				
10. Abodi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat									0,0		0,0						0,00	0,00				
11. Szakácsi Roma Nemzetiségi Önkormányzat									0,0		0,0						0,00	0,00				
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,00	0,00	36,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsöde									0,00		0,00	0,00					0,00	0,00				
2. Edelényi Művelődési Központ, Könyvtár és Közterekü Muzeális Kiállítóhely									12,00		12,00	0,00					12,00	0,00				
3. Edelényi Szociális Szolgáltató Központ									12,00		12,00	0,00					12,00	0,00				
4. Borsodi Közszolgáltató Nonprofit Kft.									12,00		12,00	0,00					12,00	0,00				

Tevékenységek

6. számú melléklet

Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap ⁵		külső ellenőri nap ⁵		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap ⁷		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap	
	0,00	0,00	72,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00	83,00	0,00	83,00	0,00
I. Összesen	0,00	0,00	36,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	44,00	0,00	44,00	0,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	36,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	44,00	0,00	44,00	0,00
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00							2,00								0,00	0,00	2,00	0,00
1. Edelényi Közös Önkormányzati Hivatal			0,00												3,00				0,00	0,00	3,00	0,00
2. Edelény Város Önkormányzata			12,00												1,00				0,00	0,00	13,00	0,00
3. Abod Község Önkormányzata			12,00												1,00				0,00	0,00	13,00	0,00
4. Szakácsi Község Önkormányzata			12,00												1,00				0,00	0,00	13,00	0,00
5. Edelényi Kistérség Többcélú Társulása			0,00																0,00	0,00	0,00	0,00
6. Edelényi Cigány Nemzetiségi Önkormányzat			0,00																0,00	0,00	0,00	0,00
7. Edelényi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat			0,00																0,00	0,00	0,00	0,00
8. Edelényi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat			0,00																0,00	0,00	0,00	0,00
9. Abodi Roma Nemzetiségi Önkormányzat			0,00																0,00	0,00	0,00	0,00
10. Abodi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat			0,00																0,00	0,00	0,00	0,00
11. Szakácsi Roma Nemzetiségi Önkormányzat			0,00																0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	36,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39,00	0,00	39,00	0,00
1. Edelényi Mátyás Óvoda és Bölcsőde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
2. Művelődési Központ, Könyvtár és Szekrényessy Árpád Múzeum	0,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,00	0,00	13,00	0,00
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezetnél	0,00	0,00	12,00	0,00										1,00					0,00	0,00	13,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
3. Edelényi Szociális Szolgáltató Központ	0,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,00	0,00	13,00	0,00
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezetnél	0,00	0,00	12,00	0,00										1,00					0,00	0,00	13,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
4. Borsodi Közzolgáltató Nonprofit Kft.	0,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13,00	0,00	13,00	0,00
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	12,00	0,00										1,00					0,00	0,00	13,00	0,00
ab) Irányított szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00															0,00	0,00	0,00	0,00