



InterMap Térinformatikai Tanácsadó Iroda

1037 Budapest, Viharhegyi út 19/c.
Tel.: 06-1-212-2070, 06-1-214-0352, Fax:
06-1-214-0352
Honlap: www.intermap.hu, e-mail:
info@intermap.hu



**HIDASNÉMETI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA POLGÁRMESTERI HIVATALÁNAK
SZERVEZETFEJLESZTÉSE**

SZERVEZETFEJLESZTÉSI FELMÉRÉS

KÖLTSÉGVETÉS

KÉZIRAT

Készült az Új Magyarország Fejlesztési terv Államreform Operatív Program „Polgármesteri Hivatalok Szervezetfejlesztése” Pályázat Hidasnémeti község szervezetfejlesztéséről ÁROP 1.A.2/A-2008-0278 kódszámú pályázat keretében

2009



VIAD'ORO KÖZIGAZGATÁSFEJLESZTÉSI TANÁCSADÓ ÉS SZOLGÁLTATÓ KFT.
AROP.PALYAZAT@YAHOO.COM
30-555-9096

1. A pénzügyi és gazdálkodási felelősségvállalás szabályozása

Hidasnémeti önkormányzati hivatal rendelkezik gazdálkodási szabályzattal, számviteli politikai és leltározási szabályzattal is.

2. A stratégiai tervezés és éves költségvetés összekapcsolása

Hidasnémeti önkormányzatánál a költségvetés jelenlegi tervezésének módszertana kétütemű bázislapú ciklusterv. Hidasnémeti önkormányzatának választott tisztségviselői és a polgármesteri hivatal vezetői jelenleg nem ismerik a stratégiai tervezés módszertanát. Igény van rá, a pályázat keretében képzés során megvalósítandó.

Az intézmények igényei, a könyvelő jelentései alapján a költségvetés tervét a pénzügyi munkatárs közreműködésével a jegyző terjeszti elő a testületnek. A beterjesztésnek (figyelemmel a központi költségvetés elfogadásának időpontjával) tárgyév február 15.-éig meg kell történnie, a testületnek rendelettel kell elfogadni 30 napon belül. A költségvetés tervének elkészítésében korábban előfordulhatott a belső határidő csúszása, amelynek oka a megfelelő létszámú pénzügyi előadó munkatárs hiánya, illetve az ebből fakadó feladat-torlódások.

Bár Hidasnémeti önkormányzatánál a stratégiai tervezés a kapcsolódó szakmai ismeretek jelenlegi hiánya miatt nem terjed el, a beruházásoknál, fejlesztéseknél viszont jelentkezik a stratégiai tervezés, annak kiterjesztése iránti elkötelezettséget érezni lehet a vezetőknel. A stratégiai tervezés bevezetésének előnyeit látják Hidasnémeti önkormányzatánál, de akadálynak érzik, hogy felsőbb szinten (szakigazgatás) sincs még stratégiai tervezés bevezetve.

Hidasnémeti önkormányzatánál a stratégiai tervezés bevezetését jelenleg képzés nem támogatja.

Hidasnémeti önkormányzatánál a stratégiai tervezést IKT eszköz nem támogatja. A testület felé benyújtott költségvetési táblák papírlapúak, igény van elektronikus adathordozóra, amely a pályázat keretei között megvalósítandó.

3. Tartalmi és eljárási kapcsolatok az önkormányzati szakpolitikai prioritások és a költségvetés előkészítése és elfogadása között

Hidasnémeti önkormányzatánál szakpolitikák önállóan nincsenek definiálva, ezért erőforrásigények önállóan nem jelennek meg a költségvetésben és stratégiai tervezés sincs ezeken a területeken. Hidasnémeti önkormányzata az önállóan nem definiált szakpolitikák tervezéséhez külső szakértőt nem vesz igénybe. Emberi erőforrásait a hivatal és részben az intézmény adja. Az intézmény vezetője dönt a munkatársak felvételéről, és a szükséges képzésekről – amelyekre a részvételt a munkatárs is kezdeményezheti. A képzések költségének 50-100 %-át egyedi döntések alapján támogatja a képviselőtestület.

Az önkormányzati szakpolitikai prioritások és a költségvetés előkészítése és elfogadása közötti tartalmi és eljárási kapcsolatok a következők:

A pénzügyi teljesítések értékelése a gazdasági ellenőrzési folyamatába van beépítve

A szakmai teljesítések értékelése a szakmai szervezetek ellenőrzési folyamatába van beépítve

4. A költségvetés készítésének és elfogadásának folyamata

Hidasnémeti önkormányzata költségvetésének elkészítéséért a jegyző felel, aki a tervezési munkában a hivatalon belül a pénzügyi előadó munkájára támaszkodik. Az önkormányzat által fenntartott intézmény(ek) vezető(i) saját hatáskörükben elkészítik az intézmény(ek) intézményi költségvetési terét, amely az intézményben dolgozó közalkalmazottak bér és járulékainak tervezéséből áll. Az intézmények dologi kiadásainak tervezését a jegyző végzi el. Az intézmények költségvetés tervezetét az intézmény vezetője nyújtja be a jegyzőnek.

A döntés-előkészítés folyamatát meghatározza a központi költségvetés elfogadásának időpontja, hiszen az tartalmazza a normatív támogatás elemeit.

A jegyző állítja össze az önkormányzat éves költségvetésének végleges tervét, amelyet a képviselőtestület elé terjeszt. A képviselőtestület a beterjesztett éves költségvetési terv elfogadásáról rendeletben dönt. A költségvetési terv mellé csatolt dokumentumok: részletes indoklás, rendeletterv, táblázatok. Az önkormányzat éves költségvetési tervének képviselőtestület elő történő beterjesztése a tárgyév február 15.-i megtörténik, a terv megvitatása és elfogadása ettől kezdődően 30 napon belül megtörténik.

Hidasnémeti önkormányzata költségvetésének elkészítéséhez és elfogadásához döntés-támogatási eszközök a könyvvizsgálói szabályzatban találhatóak.

Hidasnémeti önkormányzata költségvetésének elkészítéséhez és elfogadásához stratégiai tervezés módszertanát nem alkalmazzák.

Hidasnémeti önkormányzata költségvetésének elkészítéséhez és elfogadásához egyéb módszertanként a belső ellenőrzés részeként a kockázatelemzést alkalmazzák, melyet a jegyző állít össze. Egyes pályázatok egyedi költségvetése, annak tervezése esetleg igényelhet egyéb módszertant.

Hidasnémeti önkormányzata éves költségvetés tervének megvitatása és az elfogadása a testület nyilvános ülésén történik, amelyen bármely állampolgár, akár társadalmi szervezet képviselőjében is részt vehet. Azonban ezt a lehetőséget nem használják ki az állampolgárok, érdeklődés nem tapasztalható. A költségvetés tervdokumentumai nem nyilvánosak, de az előző év sarokszámai megjelennek a település folyóiratában a Hidas Hírnökben.

Az intézmények vezetői készítik el az intézmény éves költségvetés tervezetét, amelyben az intézmény közalkalmazottainak bér- és járuléki szerepelnek.

Hidasnémeti önkormányzata éves költségvetés tervének megvitatása és az elfogadása folyamatához jelenleg nem kapcsolódik IKT támogatottság. Saját szoftverjük nincs, a könyvvizsgáló excelben és wordben küldi a dokumentumait.

Hidasnémeti önkormányzata által fenntartott intézmények költségvetési tervét tárgyév január végére kéri be a jegyző.

Más önkormányzattal közösen fenntartott intézmények költségvetési tervét tárgyév február elejéig kéri be a jegyző-

Hidasnémeti önkormányzata éves költségvetés tervét a jegyző tárgyév február 15.-én terjeszti a képviselőtestület elé.

A tárgyévi költségvetési terv előterjesztését követi az előző év költségvetési beszámolójának leadása a MÁK felé. Az éves költségvetés zárszámadása elkészítésének és leadásának határideje a következő év április 30. napja. Zárszámadásról szóló jelentést képviselőtestületi határozat erősíti meg.

Hidasnémeti önkormányzati hivatalában költségvetés készítését érintő képzést, továbbképzést jelenleg nem terveznek.

Az intézmények vezetői számára betekinthesz a döntés-előkészítő dokumentáció, de nem kapják meg automatikusan, csak a saját intézményüket ismerik. Nincs alapos IKT támogatottság sem. Csak excel

5. Az új költségvetés tervezési és végrehajtási technikák alkalmazása

Hidasnémeti önkormányzata költségvetésének tervezését a jegyző felel, aki a tervezési munkában a hivatalon belül a pénzügyi előadó munkájára támaszkodik. Az önkormányzat által fenntartott intézmény(ek) vezető(i) saját hatáskörükben tervezik meg az intézmény(ek) intézményi költségvetési tervét, amely az intézményben dolgozó közalkalmazottak bér és járulékainak tervezéséből áll. Az intézmények dologi kiadásainak tervezését a jegyző végzi el.

A döntés-előkészítés folyamatát meghatározza a központi költségvetés elfogadásának időpontja, hiszen az tartalmazza a normatív támogatás elemeit.

A jegyző állítja össze az önkormányzat éves költségvetésének végleges tervét, amelyet a képviselőtestület elé terjeszt. A képviselőtestület a beterjesztett éves költségvetési terv elfogadásáról rendeletben dönt.

Az önkormányzat éves költségvetési tervének képviselőtestület elő történő beterjesztése a tárgyév február 15.-i megtörténik, a terv megvitatása és elfogadása ettől kezdődően 30 napon belül megtörténik

Hidasnémeti önkormányzata költségvetésének tervezéséhez és végrehajtásához döntés-támogatási eszközök nem kapcsolódnak.

Hidasnémeti önkormányzata költségvetésének tervezéséhez és végrehajtásához stratégiai módszertant nem alkalmaznak.

Hidasnémeti önkormányzata költségvetésének tervezési és végrehajtási folyamatában egyéb módszertant mint a bázisalapú ciklusterv, nem alkalmaznak.

Az intézmények vezetői készítik el az intézmény éves költségvetés tervezetét, amelyben az intézmény közalkalmazottainak bér- és járuléki szerepelnek.

Hidasnémeti önkormányzata éves költségvetés tervének megvitatása és az elfogadása a testület nyilvános ülésén történik, amelyen bármely állampolgár, akár társadalmi szervezet képviselőjében is részt vehet. Azonban ezt a lehetőséget nem használják k az állampolgárok, érdeklődés nem tapasztalható. A költségvetés tervdokumentumai nem nyilvánosak, de az előző év sarokszámai igen

Hidasnémeti önkormányzata költségvetésének tervezési és végrehajtási folyamatában egyéb módszertant mint a bázisalapú ciklusterv, nem alkalmaznak. Változtatásra van igény, de nem életszerű, mert nem bonyolult a költségvetés.

Az intézmények vezetői számára betekinthesz a döntés-előkészítő dokumentáció, nincs alapos IKT támogatottság sem.

Intraneten keresztül nem állnak kapcsolatban egymással a hivatal és az intézmények vezetői, de igény van rá, és a pályázat során megvalósítandó.

Hidasnémeti önkormányzatánál jelenleg új költségvetés tervezési és végrehajtási technikákat nem alkalmaznak. Tehát IKT támogatottsága nem releváns.

6. A pénzügyi és költségvetés végrehajtási ellenőrzés javítása

Hidasnémeti önkormányzati hivatalában a pénzügyi és költségvetés végrehajtási ellenőrzés belső ellenőrzési terv alapján készül, folyamatba építetten évközből. Főkönyvi kivonatot készít a gazdasági ügyek előadó és a jegyző ellenőrzi.

Hidasnémeti önkormányzati hivatalában a pénzügyi és költségvetés végrehajtási ellenőrzéshez kapcsolódó döntési folyamatokhoz kapcsolódóan nincs külön dokumentum, a belső ellenőrzési terv alapján történik. Főkönyvi kivonatot készít a pénzügyi előadó és a jegyző ellenőrzi.

Hidasnémeti önkormányzati hivatalában a pénzügyi és költségvetés végrehajtási ellenőrzéshez döntéstámogatási eszközök jelenleg nem kapcsolódnak.

Hidasnémeti önkormányzati hivatalában a pénzügyi és költségvetés végrehajtási ellenőrzésnél jelenleg a stratégiai tervezés módszertana nincs jelen

Hidasnémeti önkormányzati hivatalában a pénzügyi és költségvetés végrehajtási ellenőrzésben egyéb technikákat nem alkalmaznak.

Hidasnémeti önkormányzati hivatalában a pénzügyi és költségvetés végrehajtási ellenőrzésnek folyamatában nincsenek az intézménynek felelősei.

Hidasnémeti önkormányzati hivatalában a pénzügyi és költségvetés végrehajtási ellenőrzésnek jelenleg nincs nyilvánossága. Az ellenőrzést elfogadó testületi ülés jegyzőkönyvét ugyanakkor fel lehet tenni az önkormányzat honlapjára.

Hidasnémeti önkormányzati hivatalában a pénzügyi és költségvetés végrehajtási ellenőrzéséhez nem terveznek képzést, mert szakirányú felsőfokú végzettséggel rendelkezik a jegyző

Hidasnémeti önkormányzati hivatalában a pénzügyi és költségvetés végrehajtási ellenőrzésének rendje folyamatba épített, negyedévente történik. A belső ellenőrzés a belső ellenőrzés terve és üteme szerint zajlik. A jelenlegi eljárásrend megfelelő

Hidasnémeti önkormányzati hivatalában a pénzügyi és költségvetés végrehajtási ellenőrzésének jelenleg nincs IKT támogatottsága. Az igény meg van rá, a pályázat során megvalósítandó.

Hidasnémeti önkormányzati hivatalában a pénzügyi és költségvetés végrehajtási ellenőrzésben hivatal vezetői számára nem állnak rendelkezésre elektronikusan döntés-előkészítő dokumentumok. Az igény meg van rá, a pályázat során megvalósítandó.

7. A közbeszerzési eljárások lebonyolítása

Hidasnémeti önkormányzatának közbeszerzési koncepcióit a jegyző és a polgármester egyezteteti. Az önkormányzat rendelkezik közbeszerzési szabályzattal. A közbeszerzések alacsony száma miatt a testület alkalmi közbeszerzési bizottságot jelöl, és a közbeszerzési eljárás lefolytatását kiadják szakértői cégnek. A közbeszerzésről a képviselőtestület dönt.

A közbeszerzés célját és tartalmát a jegyző és a polgármester egyezteteti. Külső szakértő céggel elkészítetik a közbeszerzés ajánlattételi és ahhoz kapcsolódó műszaki dokumentációját. A jegyző a szakmai anyagokat átadja a képviselőtestület ad hoc közbeszerzési bizottságának. A közbeszerzési bizottság jóváhagyja a közbeszerzési dokumentumokat, a polgármester szignálja és a jegyző kiküldi a közbeszerzési ajánlatkéréseket.

A beérkezett ajánlatokat a jegyző átadja a képviselőtestület ad hoc közbeszerzési bizottságának, amely javaslatot tesz a nyertes ajánlattevőről a képviselőtestületnek. A képviselőtestület határozatban dönt a közbeszerzés nyerteséről. A határozat melléklete a közbeszerzési bizottság ülésének jegyzőkönyve.

Hidasnémeti önkormányzatánál a közbeszerzés lebonyolításához jelenleg közbeszerzési szabályzat áll rendelkezésre, mint döntés-támogató eszközök. A döntés-támogatáshoz külső szakértő céget vesz igénybe az önkormányzat, amelynek részéről a polgármester és a jegyző vesz részt az egyeztetésben

Hidasnémeti önkormányzatánál a közbeszerzés lebonyolításához jelenleg nem kapcsolódik stratégiai tervezés, a közbeszerzése éves alacsony száma nem indokolja,

Hidasnémeti önkormányzatánál a közbeszerzés lebonyolításához a Kbt. iránymutatásain túl nem alkalmaznak egyéb technikákat, a közbeszerzése éves alacsony száma nem indokolja,

Hidasnémeti önkormányzatánál a közbeszerzések lebonyolításában az intézménye vezetője az intézményt érintő beruházás során (pl. iskolaépület felújítása) konzultációs joggal élhet,

Hidasnémeti önkormányzatánál a közbeszerzések lebonyolításának jelenleg nincs nyilvánossága, így felelőse sem. De tervezik. A pályázat során megvalósítandó cél.

Hidasnémeti önkormányzatánál a közbeszerzések lebonyolításának folyamatához jelenleg nem terveznek képzéseket. Külső céget bíznak meg minden szakmai feladattal.

Hidasnémeti önkormányzatánál a közbeszerzések lebonyolításánál a közbeszerzési eljárások lebonyolításának ideje megfelelő. A határidők betarthatók, nem kell változtatni.

Hidasnémeti önkormányzatánál a közbeszerzések lebonyolítását IKT eszközök nem támogatják, nincs erre szükség, a közbeszerzések alacsony száma miatt.

Hidasnémeti önkormányzatánál a közbeszerzések lebonyolításával kapcsolatban elektronikusan rendelkezésre álló döntés-előkészítő dokumentumok jelenleg nincsenek.

8. Környezetbarát közbeszerzési gyakorlat

Hidasnémeti önkormányzatánál a környezetbarát közbeszerzési gyakorlat bevezetésével kapcsolatban elektronikusan rendelkezésre álló döntés-előkészítő dokumentumok jelenleg nincsenek.