

Jegyzőkönyv

Készült: Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2014. január 29-én, 17:00 órai kezdettel megtartott Képviselő-testületi ülésről, az Önkormányzat tanácskozó termében.

Jelen vannak:

A./ Képviselő-testület tagjai részéről:

Szűcs Attila	polgármester
Soltész Endréné	képviselő
Tóth László	képviselő

Távol van: Pulai János	alpolgármester
Kreis András	képviselő

B./ Tanácskozási joggal:

Jurics Tamás	jegyző
--------------	--------

(1. melléklet)

Szűcs Attila polgármester: Köszöntötte a megjelenteket, és megállapította, hogy a Képviselő-testület határozatképes, majd a kiadott meghívó szerint

(2. melléklet)

javaslatot tett a napirend elfogadására, továbbá javasolja jegyzőkönyv hitelesítőnek Tóth László és Soltész Endréné képviselőket.

A napirendi javaslatot és a jegyzőkönyv hitelesítők személyét a polgármester javaslatával egyetértve a Képviselő-testület 3 igen szavazattal 0 ellenszavazat és 0 tartózkodás mellett, egyhangúlag elfogadta:

1/2014. (I. 29.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a napirendi pontokat és a jegyzőkönyv hitelesítők személyét

e l f o g a d j a.

Határidő: azonnal

Felelős: Szűcs Attila polgármester

Napirend:

1. A nem közművel összegyűjtött szennyvízről szóló önkormányzati rendelet-tervezet megtárgyalása

Előadó: Szűcs Attila polgármester

2. A Somogy Kéményseprő-Mester Kft.-vel kötött közszolgáltatási szerződés felülvizsgálata

Előadó: Szűcs Attila polgármester

3. Aktuális, egyedi, döntést igénylő ügyek megtárgyalása

Előadó: Szűcs Attila polgármester

Napirend tárgyalása

1./ A nem közművel összegyűjtött szennyvízről szóló önkormányzati rendelet-tervezet megtárgyalása

Az előterjesztés írásban elkészítve, mely a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

(3. melléklet)

Szűcs Attila polgármester kéri Jurics Tamás jegyzőt, hogy ha kiegészítése van az előterjesztéshez, azt tegye meg.

Jurics Tamás jegyző elmondja, hogy a Somogy Megyei Kormányhivatal törvényességi felhívásában kifogásolta, hogy a fenti rendelet nem lett teljes körűen felülvizsgálva. A jogszabályi változások indokolják a felülvizsgálatot. A Kormányhivatal az összhang megteremtése érdekében egy új rendelet megalkotását javasolta, a korábbi rendeletet hatályon kívül kell helyezni.

Szűcs Attila polgármester kéri a testületet, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban kérdése, észrevétele van, az tegye meg.

Megállapítja, hogy kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Szűcs Attila polgármester kéri a testületet, hogy aki a Somogy Megyei Kormányhivatal SOM/03/2007/2013. ügyiratszámú törvényességi észrevételét elfogadja, kézfelemeléssel jelezze.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodás mellett, a határozatot hozta meg:

2/2014. (I. 29.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Somogy Megyei Kormányhivatal SOM/03/2007/2013. ügyiratszámú törvényességi észrevételét megismerte, megtárgyalta és

e l f o g a d j a.

Határidő: azonnal

Felelős: Szűcs Attila polgármester

Szűcs Attila polgármester: A rendelet-tervezet írásban elkészítve, mely a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

(4. melléklet)

Kéri a testületet, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban kérdése, észrevétele van, az tegye meg.

Megállapítja, hogy kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Kéri, hogy aki Visz Község Önkormányzatának a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó közszolgáltatásról szóló rendeletét elfogadja, kézfelemeléssel jelezze.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodás mellett, az alábbi rendeletet alkotta meg:

Visz Község Önkormányzatának

1/2014.(II. 5.) önkormányzati rendelete

a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó közszolgáltatásról

A rendelet teljes szövege, a jegyzőkönyv 5. mellékletét képezi

2./ A Somogy Kéményseprő-Mester Kft.-vel kötött közszolgáltatási szerződés felülvizsgálata

Az előterjesztés írásban elkészítve, mely a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

(6. melléklet)

Szűcs Attila polgármester kéri a testületet, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban kérdése, észrevétele van, az tegye meg.

Megállapítja, hogy kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Szűcs Attila polgármester kéri a testületet, hogy aki a Somogy Kéményseprő-Mester Kft.-vel kötött kéményseprő-ipari közszolgáltatási szerződés módosítását elfogadja, kézfelemeléssel jelezze.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodás mellett, a határozatot hozta meg:

3/2014. (I. 29.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Somogy Kéményseprő-Mester Kft.-vel kötött kéményseprő-ipari közszolgáltatási szerződés módosítását megismerte, megtárgyalta és

e l f o g a d j a.

Határidő: azonnal

Felelős: Szűcs Attila polgármester

3./ Aktuális, egyedi, döntést igénylő ügyek megtárgyalása

I. Visz Község Önkormányzatának Stratégiai ellenőrzési terve 2014-2018.

Az előterjesztés írásban elkészítve, mely a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

(7. melléklet)

Szűcs Attila polgármester kéri a testületet, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban kérdése, észrevétele van, az tegye meg.

Megállapítja, hogy kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Szűcs Attila polgármester kéri a testületet, hogy aki a Visz Község Önkormányzat 2014.-2018. közötti időszakra vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervét elfogadja, kézfelemeléssel jelezze.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodás mellett, a határozatot hozta meg:

4/2014. (I. 29.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2014. – 2018. évekre vonatkozó belső ellenőri stratégiai tervét megismerte, megtárgyalta és

e l f o g a d j a.

Határidő: azonnal

Felelős: Szűcs Attila polgármester

II. Visz Község Önkormányzatának 2014. évi belső ellenőrzési terve

Az előterjesztés írásban elkészítve, mely a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

(8. melléklet)

Szűcs Attila polgármester kéri a testületet, hogy akinek az előterjesztéssel kapcsolatban kérdése, észrevétele van, az tegye meg.

Megállapítja, hogy kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Szűcs Attila polgármester kéri a testületet, hogy aki a Visz Község Önkormányzat 2014. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja, kézfelemeléssel jelezze.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodás mellett, a határozatot hozta meg:

5/2014. (I. 29.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Visz Község Önkormányzatának 2014. évi belső ellenőrzési tervét megismerte, megtárgyalta és

e l f o g a d j a.

Határidő: azonnal

Felelős: Szűcs Attila polgármester

III. Beszámoló a két ülés közti eseményekről

Szűcs Attila polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet a két ülés között történt eseményekről:

A DRV Siófokon tájékoztatót tartott az állami tulajdonba adásról. A közösen üzemeltetett víziközmű vagyonnak az átadása mindenféleképp megtörténik. A DRV megkezdte a leltározásokat MNV Zrt.-vel közösen. A leltározás végeredményéről az Önkormányzat értesítést kap.

A hulladékszállításban a szolgáltató váltás megtörtént zökkenőmentesen. A hirdetőtáblákra kihelyezett szórólapokkal tájékoztatva lett a lakosság. Hamarosan megoldódik a szelektív hulladék elszállítása is.

Új informatikai rendszer került kialakításra, melynek lényege, hogy az állami szociális rendszer részei összeköttetésben vannak egymással. Ezáltal kiszűrésre kerül, hogy egy személy kérelme több hivatalnál kerüljön pozitív elbírálásra.

Kistérségi fejlesztési terv: járdák, utak, vizes árkok helyreállítására a 2014-2020-as időszakra előzetes igényfelmérés készült, amelynek folytatása ez év február 12.-től Fonyódon indul.

Katasztrófavédelem bejárta a falut. Vízelvezetés, melegedők kijelölése, befogadó, illetve az ellátottságuk ellenőrzése megtörtént. A vízelvezetők állapotában jeleztek hiányosságokat.

Szűcs Attila polgármester kéri a testületet, hogy aki a két ülés közötti eseményekről szóló tájékoztatót elfogadja, kézfelemeléssel jelezze.

A Képviselő-testület 3 igen szavazattal 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodás mellett, a határozatot hozta meg:

6/2014. (I 29.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester beszámolóját a két ülés közötti fontosabb eseményekről szóló tájékoztatót megismerte, megtárgyalta és

e l f o g a d j a.

Határidő: azonnal

Felelős: Szűcs Attila polgármester

Több napirend nem lévén a polgármester az ülést 17:44 órakor bezárta.

k. m. f



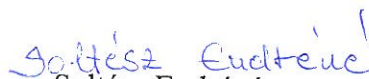
Szűcs Attila
polgármester



Jurics Tamás
jegyző



Tóth László
jktv.hitelesítő



Soltész Endréné
jktv.hitelesítő

J E L E N L É T I I V

Készült: Visz Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2014. január 29-én tartott üléséről

Szűcs Attila polgármester



Pulai János alpolgármester

.....

Kreisz András képviselő

.....

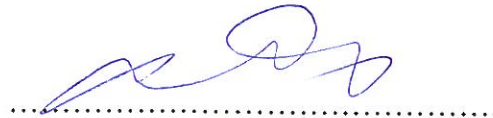
Soltész Endréné képviselő

Soltész Endréné

Tóth László képviselő

Tóth László

Jurics Tamás jegyző



Kiefer Éva jkv. vezető

Kiefer Éva



VISZ KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

8681 Visz, Rákóczi u. 32.

Ügyiratszám: 290/2014.

MEGHÍVÓ

**Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének soron következő ülését,
2014. január 29. (szerda) napjára, 17:00 órára,
az Önkormányzat tanácskozó termébe összehívom**

Napirendi javaslat a nyílt testületi ülésre

1. A nem közművel összegyűjtött szennyvízről szóló önkormányzati rendelet-tervezet megtárgyalása
Előadó: Szűcs Attila polgármester
2. A Somogy Kéményseprő-Mester Kft.-vel kötött közszolgáltatási szerződés felülvizsgálata
Előadó: Szűcs Attila polgármester
3. Aktuális, egyedi, döntést igénylő ügyek megtárgyalása
Előadó: Szűcs Attila polgármester

A meghívót kapják:

Képviselő-testületi tagok

Visz, 2014. január 21.

Szűcs Attila
polgármester

Előterjesztés
Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2014. január 29-i soron következő ülésére

Tárgy: A nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó közszolgáltatásról szóló önkormányzati rendelet megtárgyalása

Előadó: Szűcs Attila polgármester

Előkészítő: Jurics Tamás jegyző

Előzetes hatásvizsgálat
a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.§ (1) bekezdése alapján

A rendelet-tervezet címe:

Visz Község Önkormányzatának a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó közszolgáltatásról szóló .../2014. (... ..) önkormányzati rendelete.

Társadalmi-gazdasági hatása:

Az Önkormányzat Visz község közigazgatási területén a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére és a közszolgáltatás teljes körére vonatkozó, helyi szabályokat e rendeletben állapította meg. A rendelet azon ingatlanokra tejed ki, ahol háztartási szennyvíz keletkezik, és az ingatlan nincs rácsatlakoztatva a szennyvíz közcsontra hálózatra.

Költségvetési hatása:

nincs

Környezeti, egészségi következményei:

nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A rendelet hatályba lépésével kapcsolatos teendőket, a közszolgáltató látja el.

Egyéb hatása:

nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége:

Az jogszabályi változások indokolják a felülvizsgálatot.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

Törvényességi észrevétel, mulasztásos törvénysértés jogkövetkezményei.

A rendelet alkalmazásához szükséges feltételek:

- személyi: nincs
- szervezeti: nincs
- tárgyi: nincs
- pénzügyi: nincs

I n d o k o l á s

A képviselő-testület a települési folyékony hulladékkezelés helyi közszolgáltatásáról szóló 3/2005. (II.22.) önkormányzati rendeletében állapította meg, a szippantott szennyvíz kapcsán alkalmazandó helyi szabályokat. A Somogy Megyei Kormányhivatal SOB/03/2007/2013. ügyiratszámú törvényességi felhívásában kifogásolta, hogy a fenti rendelet nem lett teljes körűen felülvizsgálva 2013. január 1. napját követően. A jogszabályi változások – első sorban a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény módosítása – indokolják a felülvizsgálatot. A Kormányhivatal az összhang megteremtése érdekében – a korábbi rendelet hatályon kívül helyezése mellett – egy új rendelet megalkotását javasolta.

A fentiek alapján az alábbi rendelet tervezetét terjesztem elő.

Visz, 2014. január 20.


Szűcs Attila
polgármester

**Visz Község Önkormányzatának
.../2014.(... ..) önkormányzati rendelete
a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó közszolgáltatásról**

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény 45. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 11. pontjában meghatározott feladat-körében eljárva a következőket rendeli el:

1.§

A rendelet hatálya kiterjed Visz község közigazgatási területén a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó közszolgáltatás (a továbbiakban: közszolgáltatás) teljes körére, a közszolgáltatóra és a közszolgáltatást igénybe vevő azon ingatlanok tulajdonosaira, vagyonkezelőire vagy egyéb jogcímen használóira a továbbiakban együtt: ingatlantulajdonos), ahol háztartási szennyvíz keletkezik, és az ingatlan nincs rácsatlakoztatva a szennyvíz közcsontra hálózatra.

2.§

(1) Visz község közigazgatási területén a háztartási szennyvíz begyűjtését a Somogy-Modus Kft. 8681 Látvány, Dózsa Gy. u. 10., mint közszolgáltató, 10 éves köz-szolgáltatási szerződés alapján, kizárólagosan jogosult és köteles ellátni.

(2) A háztartási szennyvíz begyűjtéséről – e rendeletben szabályozott módon – az ingatlantulajdonos a közszolgáltatás kötelező igénybevétele útján köteles gondoskodni.

3.§

(1) A begyűjtött háztartási szennyvizet a közszolgáltató által üzemeltetett Berencse pusztai szennyvíztelepre (somogytúri 0186 hrsz.) szennyvíztelepen, az erre a célra kialakított műtárgyban kell a közszolgáltatónak ürítenie.

(2) A közszolgáltató a beérkezett közszolgáltatási igényekről nyilvántartást köteles vezetni.

(3) A közszolgáltató a közszolgáltatást a megrendeléstől számított 48 órán belül köteles elvégezni.

(4) A közszolgáltató köteles az ingatlantulajdonos részére számlát kiállítani, melynek másolati példánya az önkormányzat által visszaigényelhető lakossági támogatás igénybevételenek bizonylatát képezi.

4.§

(1) A közszolgáltató a közszolgáltatással összefüggő személyes adatok (a természetes személyazonosító adatok valamint a lakcím) kezelésére e rendeletben foglalt mértékben és terjedelemben jogosult.

(2) A közszolgáltatással összefüggő személyes adat csak a cél megvalósulásához szükséges mértékben és ideig kezelhető.

(3) A közszolgáltató megfelelő technikai és szervezési intézkedésekkel köteles gondoskodni az adatok biztonságáról. Az adatokat védeni köteles különösen a jogosulatlan hozzáférés, megváltoztatás, nyilvánosságra hozás vagy törlés, illetőleg sérülés vagy megsemmisülés ellen.

(4) A közszolgáltató a közszolgáltatással összefüggő személyes adatokat az ingatlantulajdonos azonosítására, a közüzemi szerződés teljesítésével-, jogszabályban előírt ellenőrzések végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására, számlázásra, postázásra, közüzemi díj-hátralék behajtására használhatja fel.

5.§

(1) A háztartási szennyvíz begyűjtése az erre a célra engedélyezett, zárt rendszerű, csepegést és szaghatást kizáró eszközzel végezhető.

- (2) A begyűjtésre használt eszközökön a közszolgáltató azonosító számát és jelét jól olvasható, nagyobb távolságból is beazonosítható módon, az alapszíntől eltérő színű felületen fel kell tüntetni.
- (3) Amennyiben a háztartási szennyvíz begyűjtése közben szennyeződés keletkezik, a közszolgáltatónak a szennyezett területet haladéktalanul meg kell tisztítani és fertőtlenítenie kell.
- (4) A közszolgáltató köteles járművei tárolására a közegészségügyi, környezetvédelmi és építési előírásoknak megfelelő telephelyet biztosítani.

6.§

- (1) Az ingatlanon keletkező háztartási szennyvíz gyűjtését az ingatlantulajdonos az ingatlanon belül, az építési hatóság által engedélyezett módon kialakított, vízzáró közműpótló berendezésben köteles végezni, oly módon, hogy az ne idézzon elő talaj-vagy talajvíz-szennyezést.
- (2) Az ingatlantulajdonos a háztartási szennyvíz begyűjtésére a 2.§ (1) bekezdésében meghatározott közszolgáltató szolgáltatását köteles igénybe venni.
- (3) Az ingatlantulajdonos a ténylegesen elszállított háztartási szennyvíz mennyisége után a szállító eszköz mérőberendezése alapján, a közszolgáltató számlájának átvételekor vagy a számlán megjelölt fizetési határidőnek megfelelően köteles a közszolgáltatás díját megfizetni.
- (4) A háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó közszolgáltatás díjának legmagasabb mértéke:
- a) Lakossági szennyvíz elszállítás díja: 8.000 Ft / 5 m³.
- b) Közületi szennyvíz elszállítás díja: 9.000 Ft / 5 m³.

7.§

- (1) A háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó szerződés az ingatlantulajdonos és a közszolgáltató között az erre vonatkozó írásos szerződés megkötésével vagy a szolgáltatás igénybevételével jön létre.
- (2) A háztartási szennyvíz begyűjtését az ingatlantulajdonosnak kell a szolgáltatónál megrendelnie.
- (3) Az ingatlantulajdonos a háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó igényét a közszolgáltatónak személyesen vagy telefonon jelentheti be hétfőtől – péntekig 7.00 – 18.00 óra közötti időszakban a 30/327-35-67-es telefonszámon

8.§

- (1) A közszolgáltató a költségelemzés alapján készített díjkalkulációját a tárgyévet megelőző év november 30-ig nyújthatja be az önkormányzat számára.
- (2) A képviselő-testület a szolgáltatási díjat évente felülvizsgálhatja.

9. §

E rendelet a belső piaci szolgáltatásokról szóló, az Európai Parlament és a Tanács 2006/123/EK irányelvnek való megfelelést szolgálja.

Záró rendelkezések

10. §

- (1) E rendelet 2014. február 1. napján lép hatályba.
- (2) A rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti, a települési folyékony hulladékkezelés helyi közszolgáltatásáról szóló 3/2005. (II. 22.) önkormányzati rendelet.

Szűcs Attila
polgármester

Jurics Tamás
jegyző

A rendelet (év) (hó) (nap) kihirdetésre került.

Jurics Tamás
jegyző

**Visz Község Önkormányzatának
1/2014.(II. 5.) önkormányzati rendelete
a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó közszolgáltatásról**

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a vízgazdálkodásról szóló 1995. évi LVII. törvény 45. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdés 11. pontjában meghatározott feladat-körében eljárva a következőket rendeli el:

1.§

A rendelet hatálya kiterjed Visz község közigazgatási területén a nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó közszolgáltatás (a továbbiakban: közszolgáltatás) teljes körére, a közszolgáltatóra és a közszolgáltatást igénybe vevő azon ingatlanok tulajdonosaira, vagyonkezelőire vagy egyéb jogcímen használóira a továbbiakban együtt: ingatlantulajdonos), ahol háztartási szennyvíz keletkezik, és az ingatlan nincs rácsatlakoztatva a szennyvíz közcsatorna hálózatra.

2.§

(1) Visz község közigazgatási területén a háztartási szennyvíz begyűjtését a Somogy-Modus Kft. 8681 Látvány, Dózsa Gy. u. 10., mint közszolgáltató, 10 éves köz-szolgáltatási szerződés alapján, kizárólagosan jogosult és köteles ellátni.

(2) A háztartási szennyvíz begyűjtéséről – e rendeletben szabályozott módon – az ingatlantulajdonos a közszolgáltatás kötelező igénybevétele útján köteles gondoskodni.

3.§

(1) A begyűjtött háztartási szennyvizet a közszolgáltató által üzemeltetett Berencse pusztai szennyvíztelepre (somogytúri 0186 hrsz.) szennyvíztelepen, az erre a célra kialakított műtárgyban kell a közszolgáltatónak ürítenie.

(2) A közszolgáltató a beérkezett közszolgáltatási igényekről nyilvántartást köteles vezetni.

(3) A közszolgáltató a közszolgáltatást a megrendeléstől számított 48 órán belül köteles elvégezni.

(4) A közszolgáltató köteles az ingatlantulajdonos részére számlát kiállítani, melynek másolati példánya az önkormányzat által visszaigényelhető lakossági támogatás igénybevételeének bizonylatát képezi.

4.§

(1) A közszolgáltató a közszolgáltatással összefüggő személyes adatok (a természetes személyazonosító adatok valamint a lakcím) kezelésére e rendeletben foglalt mértékben és terjedelemben jogosult.

(2) A közszolgáltatással összefüggő személyes adat csak a cél megvalósulásához szükséges mértékben és ideig kezelhető.

(3) A közszolgáltató megfelelő technikai és szervezési intézkedésekkel köteles gondoskodni az adatok biztonságáról. Az adatokat védeni köteles különösen a jogosulatlan hozzáférés, megváltoztatás, nyilvánosságra hozás vagy törlés, illetőleg sérülés vagy megsemmisülés ellen.

(4) A közszolgáltató a közszolgáltatással összefüggő személyes adatokat az ingatlantulajdonos azonosítására, a közüzemi szerződés teljesítésével-, jogszabályban előírt ellenőrzések végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására, számlázásra, postázásra, közüzemi díj-hátralék behajtására használhatja fel.

5.§

(1) A háztartási szennyvíz begyűjtése az erre a célra engedélyezett, zárt rendszerű, csepegést és szaghatást kizáró eszközzel végezhető.

- (2) A begyűjtésre használt eszközökön a közszolgáltató azonosító számát és jelét jól olvasható, nagyobb távolságból is beazonosítható módon, az alapszíntől eltérő színű felületen fel kell tüntetni.
- (3) Amennyiben a háztartási szennyvíz begyűjtése közben szennyeződés keletkezik, a közszolgáltatónak a szennyezett területet haladéktalanul meg kell tisztítani és fertőtlenítenie kell.
- (4) A közszolgáltató köteles járművei tárolására a közegészségügyi, környezetvédelmi és építési előírásoknak megfelelő telephelyet biztosítani.

6.§

- (1) Az ingatlanon keletkező háztartási szennyvíz gyűjtését az ingatlantulajdonos az ingatlanon belül, az építési hatóság által engedélyezett módon kialakított, vízzáró közműpótló berendezésben köteles végezni, oly módon, hogy az ne idézzen elő talaj-vagy talajvíz-szennyezést.
- (2) Az ingatlantulajdonos a háztartási szennyvíz begyűjtésére a 2.§ (1) bekezdésében meghatározott közszolgáltató szolgáltatását köteles igénybe venni.
- (3) Az ingatlantulajdonos a ténylegesen elszállított háztartási szennyvíz mennyisége után a szállító eszköz mérőberendezése alapján, a közszolgáltató számlájának átvételekor vagy a számlán megjelölt fizetési határidőnek megfelelően köteles a közszolgáltatás díját megfizetni.
- (4) A háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó közszolgáltatás díjának legmagasabb mértéke:
- a) Lakossági szennyvíz elszállítás díja: 8.000 Ft / 5 m³.
- b) Közületi szennyvíz elszállítás díja: 9.000 Ft / 5 m³.

7.§

- (1) A háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó szerződés az ingatlantulajdonos és a közszolgáltató között az erre vonatkozó írásos szerződés megkötésével vagy a szolgáltatás igénybevételével jön létre.
- (2) A háztartási szennyvíz begyűjtését az ingatlantulajdonosnak kell a szolgáltatónál megrendelnie.
- (3) Az ingatlantulajdonos a háztartási szennyvíz begyűjtésére vonatkozó igényét a közszolgáltatónak személyesen vagy telefonon jelentheti be hétfőtől – péntekig 7.00 – 18.00 óra közötti időszakban a 30/327-35-67-es telefonszámon

8.§

- (1) A közszolgáltató a költségelemzés alapján készített díjkalkulációját a tárgyévet megelőző év november 30-ig nyújthatja be az önkormányzat számára.
- (2) A képviselő-testület a szolgáltatási díjat évente felülvizsgálhatja.

9. §

E rendelet a belső piaci szolgáltatásokról szóló, az Európai Parlament és a Tanács 2006/123/EK irányelvnek való megfelelést szolgálja.

Záró rendelkezések

10. §

- (1) E rendelet, a kihirdetését követő napon lép hatályba.
- (2) A rendelet hatályba lépésével egyidejűleg hatályát veszti, a települési folyékony hulladékkezelés helyi közszolgáltatásáról szóló 3/2005. (II. 22.) önkormányzati rendelet.

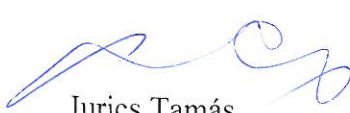

Szűcs Attila
polgármester




Jurics Tamás
jegyző

A rendelet 2014. február 5. napján kihirdetésre került.




Jurics Tamás
jegyző

Kéményseprő-ipari közszolgáltatási szerződés MÓDOSÍTÁS

A 2012. évi XC. Tv. alapján

Amely létrejött egyrészről **Visz Község Önkormányzata** 8681 Látvány, Rákóczi utca 69., másrészről a **Somogy Kéményseprő-Mester Kft.** 7400 Kaposvár, Ivánfahegyalja u. 21.közt **Visz Község Közigazgatási területén** (körzetben) a kötelező **kéményseprő-ipari közszolgáltatás** tárgyában.

A szerződés célja

A szerződés célja az önkormányzat és a szolgáltató közötti kapcsolatrendszernek olyan célszerű szabályozása, amelynek eredményeként az önkormányzat **Visz** község közigazgatási területén a kéményseprő-ipari tevékenység ellátási kötelezettségének biztosítása érdekében a szolgáltató útján tegyen eleget és ezáltal biztosítsa, hogy a közszolgáltatói törvény és a kéményseprő rendelet előírásainak megfelelően

- ❖ az élet és vagyonvédelem, a tűzbiztonság,
- ❖ a környezet-és levegőtisztaság-védelem,
- ❖ az energiatakarékosság

követelményei megvalósuljanak a kémények rendeltetésszerű és biztonságos működésének folyamatos fenntartásával.

A szolgáltató kötelezettségei

A Kéményseprő-ipari Közszolgáltatásról szóló 2012. évi XC. törvényben, a kéményseprő törvény végrehajtásáról szóló 347/2012.(XII:11) Korm. rendelet, a 63/2012.(XII.11.) BM. rendeletben, valamint a .../2013.(...: ...) sz. Önkormányzati rendeletben meghatározott feladatokat, összhangban a pályázatban vállalt kötelezettséggel, maradéktalanul ellátja, ehhez Balatonbogláron (Vikár B. u. 69.) mesterirodát üzemeltet heti 40 órában, a bejelentéseket pedig éjjel-nappal fogadja.

1. **Létrehozza és működteti** a közszolgáltatás teljesítésével kapcsolatos **nyilvántartási rendszert** és gondoskodik a szükséges nyilvántartások folyamatos vezetéséről.
2. A közszolgáltatás biztonságos és szakszerű ellátásával arányban álló létszámú és **képzettségű** alkalmazottat foglalkoztat.
3. **Információkat szolgáltat** a lakosság, illetve az Önkormányzat igényei szerint.

4. Biztosítja a feladat ellátásához szükséges felszereléseket, munkaeszközöket és anyagokat.
5. A tevékenység ellátását **saját bevételeiből** fedezi.
6. A kéményseprő-ipari közszolgáltatás az 1995. évi XLII.tv.2§ f. pont alapján az Önkormányzat által meghatározott díját a **munkavégzéssel egy időben** a munka elvégzése után, számla ellenében-eltérő megállapodás hiányában- az építmény **tulajdonosa** fizeti ki.
7. A számla a gyakoriság szerinti éves díj **arányos részét** tartalmazza.
8. Gondoskodik a dolgozók tisztálkodási szereiről, a felszerelések **karbantartásáról**.
9. Gondoskodik a kéményseprő-ipari tevékenység folyamatos ellátásához szükséges **szakmai képzésről**, a szakember-utánpótlás biztosításáról, illetve továbbképzéséről.
10. Megadja a működésre vonatkozó mindazon **információkat** az önkormányzatnak, amelyeket az a jelen szerződés végrehajtásával kapcsolatban igényel.
11. A szolgáltató rendszeresen **beszámol** az önkormányzat képviselőtestületének évente legalább egyszer(november hónapban)- tevékenységről, ismerteti fejlesztési terveit, továbbá a következő évre vonatkozó díjakat az alábbi bekezdés szerint.
12. **Szolgáltató vállalja, hogy amíg az árképzés előírásai nem változnak, az éves díjmelés előterjesztésének a 347/2012.(XII:11) Korm. rendelet előírásai szerinti minimálisan számítandó díjat alkalmazza.**
13. **Információkat** szolgált a lakosság, illetve az önkormányzat igényei szerint, a helyi építési hatósággal állandó kapcsolatot tart. A szolgáltatás díjmentes.
14. A mindenkori hatályos, a kéményseprő tevékenységre vonatkozó jogszabályok szerinti szakembergárdával és műszerezettséggel, magas színvonalú, **lakosság centrikus** szakmai munkát végez.
15. A szolgáltató hibájából keletkező káresemények fedezésére évi **20 millió Ft** értékhatárig viszontbiztosítással rendelkezik.
16. Szolgáltató a kéményhasználóknak lehetőséget biztosít a **személyes és a telefonos ügyintézésre Balatonboglár város területén(Balatonboglár, Vikár B. u. 69.)**. Az iroda, személyes és telefon (**85/352-866**) szolgáltatás mellett állandóan hívható telefonokat is üzemeltet(**30/908-6358; 20/ 966-9845**). A kéményseprő mester naponta legalább 2 órát az irodában tartózkodik, de mobiltelefonon napi 24 órán keresztül elérhető (**30/908-6358**).
17. A biztonságos munkavégzés irányítását a község területén **kizárólag Szabó József** kéményseprő mester felügyeli, **helyettesítheti Farkas József** ügyvezető, kéményseprő mester.
18. A helyi önkormányzat az arra rászorulóknak esetében **díjmérséklést**, vagy díjelengedést kezdeményezhet, ezt a szolgáltató, egyeztetés után átvállalja.
19. **Csak a használatban** lévő kémények után kell a díjat megfizetni.
20. A szolgáltató díjmentesen végzi :
 1. az önkormányzat épületénél, intézményeinél a gáz tüzelőberendezések **tüzeléstechnikai műszeres mérését** minden évben külön megrendelés nélkül. Javaslatot tesz az energiatakarékos üzemeltetésre.
 2. az önkormányzat épületénél(einél) a kémények évi rendszeres **ellenőrzését**.

3. az önkormányzat által kezdeményezett, kéményekkel kapcsolatos **szakvélemények** készítését.

Az Önkormányzat feladata

- Megbízást ad e szerződésben meghatározott szolgáltatás végzésére.
- Gondoskodik arról, hogy minden év november 30-ig a következő évben alkalmazható kéményseprési díjak megállapításra kerüljenek. Ehhez igénybe veszi a szolgáltató tevékenységét.
- Rendszeresen ellenőrzi a tevékenység ellátását.
- Segít a szolgáltató feladata végrehajtásában, abban, hogy érvényesüljenek a közszolgáltatói törvény és a kéményseprő rendelet előírásai.
- Hatáskörébe tartozó döntéseivel segíti a szolgáltató működését.
- Segíti a szolgáltatót a lakossági tájékoztatásban és felvilágosításban.
- A szolgáltatót a feladat ellátásáról beszámoltatja.
- **Gondoskodik a Kéményseprő ipari Közszolgáltatásról szóló 2012. évi XC. törvényben, a kéményseprő törvény végrehajtásáról szóló 347/1012.(XII:11) Korm. rendelet, a 63/2012.(XII.11.) BM. rendelet, valamint saját rendelete betartásáról és betartatásáról.**
- Szakmai jellegű kérdésekben kikéri a Somogy Kéményseprő-Mester Kft., valamint a Magyarországi Kéményseprők Ipartestülete(MKOI) állásfoglalását.

A szerződés hatályossága

A szerződés a pályázatban kiírt időtartamnak megfelelően **2011. január 1-től 2022. december 31-ig** érvényes.

A szerződés megszűnése

- A szerződés közös megegyezéssel bármikor megszüntethető.
- A szerződés a határozott időtartam elteltével megszűnik.
- **A szerződés rendes felmondással, csak írásban, indoklással és olyan felmondási idő kikötésével mondható fel, amely elégséges időt biztosít pályázat kiírására és az új szolgáltató következő év január 1-jétől**

kezdődő megbízására. A felmondási idő 6 hónapnál rövidebb nem lehet.

- A felmondást mindkét fél kezdeményezheti.
- **A felmondási idő alatt a szolgáltató a közszolgáltatást változatlan feltételekkel köteles teljesíteni. A felmondási idő 6 hónapnál rövidebb nem lehet.**
- Rendkívüli felmondással, azonnali hatállyal felmondható a szerződés mind az önkormányzat, mind a szolgáltató részéről a másik fél súlyos szerződésszegése (kötelezettségszegése) esetén.
- **Azonnali felmondás esetén a pályázat alapján kijelölt szolgáltató megbízásáig, (de minimum 6 hónap) a szolgáltató köteles a közszolgáltatás ellátásáról gondoskodni, kivéve, ha erről az Önkormányzat írásban lemond.**
- A szerződésszegésből eredő kár megtérítését a vétlen fél igényelheti.

**A szerződés 2011. január elsején lépett hatályba.
A szerződés módosítás 2014. január elsején lép hatályba.**

A felek kötelezettséget vállalnak arra, hogy a szerződés alapján felmerülő vitás kérdéseket elsősorban egyeztetéssel tisztázzák. Az egyeztetések eredménytelensége esetén fordulnak bírósághoz.

Jelen szerződést a felek, mint akaratukkal mindenben megegyezőt írják alá.

Visz, 2013. december 30.

Szücs Attila
polgármester

Farkas József
ügyvezető

VISZ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

Stratégiai ellenőrzési terve a 2014-2018.

Visz Község Önkormányzat alapvető célja, hogy biztosítsa a település működő képességét, a kötelező és az önként vállalt közfeladatainak ellátásához szükséges források megteremtésével.

A fentiek teljesítése érdekében, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormány rendelet alapján, összhangban az önkormányzat gazdasági programjával, - Visz Község Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai terve, az alábbiak szerint került meghatározásra:

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon az önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez, amelyek a gazdasági programban kerültek megfogalmazásra. Ennek érdekében, a gazdálkodásra vonatkozó jogszabályok előírásainak betartása mellett fontos a tulajdonosi szemléletű gazdálkodás érvényesülése.

A belső ellenőrzés stratégiai terv, nem konkrét ellenőrzési programokat tartalmaz, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztési irányaira vonatkozó megállapításokat fogalmaz meg.

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVEZÉS

HOSSZÚ TÁVÚ CÉLKITŰZÉSEK, STRATÉGIAI CÉLOK

Az önkormányzat hosszú távú célkitűzései, stratégiai céljai

A jogszabályok által előírt kötelezően ellátandó, a helyi közszolgáltatások körében teljesítendő, és az önként vállalt feladatok, illetve az önkormányzat gazdasági programjával összefüggésben:

- A képviselő-testület tevékenységét a törvényesség, hatékonyság és eredményesség szempontjainak szem előtt tartásával végezze.
- A helyi civil szervezetekkel, egyházakkal történő együttműködés.
- A kistérségi, régiós és nemzetközi együttműködés erősítése.
- Szolgáltató közigazgatás fejlesztése.
- Lakossággal való kapcsolattartás.
- Oktatásba, 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, növényvédelem biztosítása.
- Járdák, úthálózat fejlesztése.
- Környezetvédelem, közterület- és parkgondozás gondozottabb, rendezettebb ellátása.
- Településfejlesztési célok, településrészek fejlesztése, városkép javítása.
- Intézményfejlesztési célok megvalósítása, műemlékvédelem biztosítása.
- Pénzügyi- és vagyongazdálkodás, továbbá a költségvetési politika stabilitása, illetve az önerőképeség növelése.

Egyre nagyobb hangsúlyt kell kapnia a gazdálkodás átláthatóságának és racionalizálásának, ennek érdekében:

- A településüzemeltetési feladatok tervezésénél és ütemezésénél fontos követelmény a pontos költségkalkulációs rendszer bevezetése, mellyel elkerülhető az alul-, illetve felültervezés.

- Meg kell teremteni az egyre bővülő Európai Unió pályázatok önrészenek fedezetét, és ösztönözni kell az önkormányzat szervezeteit ezen pályázatok felkutatására.
- Az önkormányzatnak elsődleges célként kell kitűznie a hitelállomány növekedésének megállítását, illetve szinten tartását, gondoskodni kell a jelenlegi hitelállomány időben történő törlesztéséről és lehetőség szerinti csökkentéséről.
- Nagyobb súlyt kell fektetni az előkészítésre, a szabályozási tervek felülvizsgálatára, hogy az ingatlanok hasznosítási feltételei kedvezőbbek legyenek.
- A helyi jogi szabályozásra irányuló célok összeállítása mellett az adópolitika meghatározásánál – a hatósági feladatellátás kötöttségeire is figyelemmel – törekedni kell a nyilvánosság, átláthatóság, elszámoltathatóság, elszámolás elveinek az érvényesítésére is.

A belső ellenőrzés hosszú távú célkitűzései, stratégiai céljai

Az önkormányzat hosszú távú célkitűzéseit elősegítő belső ellenőrzési hosszú távú célkitűzések és stratégiai célok az alábbiak:

- Figyelembe kell venni a politikai, gazdasági, jogszabályi környezet változásait.
- Az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának, a pénzeszközök takarékos felhasználásának elősegítése, a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás vizsgálata.
- Az önkormányzat intézményei működésének folyamatos ellenőrzése, az intézményrendszer gazdálkodásának helyzetéről megfelelő áttekintés nyújtása, az adott szervezet keretein belül racionális feladatellátás szorgalmazása.
- A Közös Önkormányzati Hivatalban a hatályos jogszabályok, önkormányzati rendeletek és belső szabályzatok maradéktalan betartatása.
- Bevételek előírásának, beszedésének nyomon követése, a bevételek maximalizálása.
- Segítse a szervezet működéséből adódó veszteségforrások, kockázatok feltárását a racionálisabb működés biztosítása érdekében.
- Vagyonkezelés szabályszerűségének biztosítása, a vagyon hasznosítása, védelme.
- Számviteli és bizonylati rend betartatása.
- Európai uniós pályázati források felhasználásának szabályszerűsége.
- Közbeszerzések, illetőleg közbeszerzési eljárások szabályszerűsége.
- Önkormányzat költségvetéséből céljellellyel nyújtott támogatásoknak a kedvezményezett szervezetek általi rendeltetésszerű felhasználása.
- A normatív állami hozzájárulások és normatív, kötött felhasználású támogatások igénylése és elszámolása, jogszabályi előírásoknak való megfelelése.
- A belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének szabályszerűsége.
- Ajánlások és javaslatok megfogalmazása a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, feltárása érdekében.
- Személyi felelősségre vonás kezdeményezése szükség esetén.
- Biztosítsa a vezetés számára a működéssel kapcsolatos információkat (kedvező és kedvezőtlen tendenciákat egyaránt), jelezzon vissza a döntések végrehajtásáról.
- Elemző, és összefüggéseket feltáró munkával segítse elő a helyes döntések meghozatalát, a minél eredményesebb működést.
- A külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján megtett intézkedések nyomon követése.
- A belső ellenőrzési tevékenység minőségértékelésének elvégzése.
- A költségvetési szervben belül a nemzetközi belső ellenőrzési standardok, és a belső ellenőrzési kézikönyvben foglaltak szerint tanácsadási tevékenység végzése.
- A magas kockázatú rendszerek, illetve folyamatok gyakoribb (1-2 évente), míg az alacsony kockázatú rendszerek, illetve folyamatok ritkább (4 évente) ellenőrzése.
- Kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési terv kidolgozása.

BELSŐ KONTROLLRENDSZER ÁLTALÁNOS ÉRTÉKELÉSE

Az önkormányzatnál és közös hivatalnál, kialakították, és folyamatosan működtetik a szervezet belső kontrollrendszerét, azon belül a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzéseket (továbbiakban: FEUVE). A Látványi Közös Önkormányzati Hivatalnál, FEUVE szabályzatot elkészítették. A szabályzat tartalmazza a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzésre vonatkozó általános szabályokat, a szabálytalanságok kezelésének eljárás rendjét, az ellenőrzési nyomvonalakat és a kockázatkezelés szabályozását.

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és a tárgyilagosságot megismerése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre;
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket;
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától.

A belső ellenőrzés a Bkr.-ben foglalt előírásoknak megfelelően vizsgálja, elemzi és értékeli a belső kontrollrendszerek jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelő kiépítését, gazdaságos, hatékony és eredményes működését. A belső ellenőrzés az elemző, vizsgáló, értékelő tevékenységet rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen végzi.

Nagy hangsúlyt helyez a gazdasági, pénzügyi döntések szabályozott, szabályszerű jóváhagyására, illetve az ellenjegyzésre, a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítésére, a kötelezettségvállalások nyilvántartására, a szerződések, valamint a kifizetések dokumentumaira. A belső ellenőrzés az önkormányzatnál, minden intézménynél vizsgálja, hogy egy adott hiba hol, miért következhetett be, a rendszerben hol vannak a gyenge pontok. Tanácsadási jelleggel segítséget nyújt. A hibák felfedezésével a cél elsősorban a további hibák kiküszöbölése, a rossz gyakorlat megszüntetése.

A FEUVE rendszer működését az önkormányzat költségvetési szerveinek minden évben felül kell vizsgálni, értékelni kell, és ha szükséges változtatásokat kell végrehajtani rajta. Igazodni kell a szabályosság és a szabályozottság fenntartásának érdekében a változó jogszabályi előírásokhoz, ezeket be kell építeni az ellenőrzési rendszerbe.

A költségvetési szerv vezetője az éves költségvetési beszámoló keretében beszámol a költségvetési szerv folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzésének, valamint belső ellenőrzésének működtetéséről. A stratégiai tervezés időszakában figyelemmel kell lenni arra, illetve teljesíteni kell, hogy az önkormányzat költségvetési szerveinél a gazdasági vezető két évente köteles a belső kontroll rendszerek témakörben az államháztartásért felelős miniszter által meghatározott továbbképzésen részt venni.

Visz Község Önkormányzatánál a működés folyamatára és sajátosságaira való tekintettel kialakításra kerültek mindazon elvek, eljárások és belső szabályzatok, amelyek alapján érvényesül a feladatok ellátását szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás.

A belső kontrollrendszer, ennek keretében az eljárások, szabályzatok alkalmazása és fejlesztése, folyamatos feladat.

Kockázati tényezők és értékelésük

A belső ellenőrzés stratégiai szemléletű megközelítésének kulcsa a kockázati tényezők beazonosítása az intézmények fő célkitűzéseinek tükrében. A beazonosított egyes kockázati tényezők nem függetlenek egymástól. A kockázatok forrása lehet az intézményekre nézve

külső eredetű kockázat, vagy az intézmények saját tevékenysége (vagy annak hiánya) hatására kialakuló kockázat.

Az Önkormányzat rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal, ennek megfelelően a jellemző kockázati tényezők felmérését és értékelését el kell végezni. Gondoskodni kell a kockázatelemzésnek az éves ellenőrzési tervek elkészítésekor történő figyelembe vételéről. Jelen stratégiai terv összeállítása, a belső kontrollrendszerek előzetes kockázatértékelésén alapul, az alábbiak szerint:

- az eredendő kockázat, azaz a politikai és jogi szabályozási környezetből, a szervezet feladatrendszeréből és a létszám struktúrájából, valamint a gazdálkodás rendszeréből eredő kockázati tényező, közepes;
- az eredendő kockázat közepes minősítése miatt, közepes kockázati mértékű a tevékenység szabályozottsága, mivel valamennyi szükséges szabályzat, eljárásrend kialakításra került. Ezek felülvizsgálatáról, folyamatosan gondoskodni kell.
- az önkormányzatnál folyó belső ellenőrzési rendszer működése, alacsony kockázati elem, mivel a belső ellenőrzés kiépített. A vizsgálandó területe és témák tervezése, kockázatelemzésen alapul.
- szintén megfelelően működik a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottsága. Az Önkormányzatra vonatkozó belső pénzügyi szabályzatok elkészültek, de ezek folyamatos karbantartásáról, gondoskodni kell.
- kockázati tényezőnek minősül, a gazdálkodási tevékenység informatikai támogatottsága, mivel szűk a főkönyvi könyvelést alátámasztó analitikus nyilvántartások száma, illetve nem zárt rendszerű a kincstár által biztosított főkönyvi szoftver, az informatikai környezet szabályozottsága és működés során, gondoskodni kell a biztonsági tényezők kiépítéséről.
- a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés rendszere kiépített, mivel az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlása és szabályozottsága megfelelő, összeférhetlenségi helyzetek elkerülése kidolgozott.

A kötelezően ellátandó állami feladatok tekintetében a finanszírozás kedvezőtlen változásának hatását kell ellensúlyozni. Ennél figyelembe vehető módszerek: saját bevétel növelése, illetve az intézménystruktúra, a feladatellátás módjának átalakítása. Az önkormányzat és intézményeinek tevékenysége jelentős mértékben kötelezően ellátandó állami feladatokra korlátozódik, ezért bevételeiket a változó piaci árviszonyok kevésbé befolyásolják. Beszerzéseknél azonban érződik a versenyhelyzet árakra gyakorolt hatása, amit az önkormányzat rendelete és a közbeszerzési törvény alkalmazásával bizonyos mértékig ki lehet védeni. Élni lehet a kínálati piac lehetőségeivel, árajánlatok bekérése és a közbeszerzési eljárás lefolytatása révén. Környezetvédelmi megszorítások az intézmények tevékenységét nem korlátozzák. Az infrastrukturális feltételek az intézményhálózat egészénél lehetővé teszik a szennyvízelvezetést és a keletkezett veszélyes hulladék elhelyezésének jogszabályok szerinti végrehajtását.

Az önkormányzat főbb kockázati tényezői

- A gazdasági, jogi és szabályozási, politikai környezet változása. A jogszabályi változások figyelmen kívül hagyása, a helyi szabályozások hiánya, vagy nem megfelelő naprakészsége.
- Az önkormányzat feladatainak változása, strukturális átrendeződése.
- A költségvetési intézményeinek, és azok működésének összetettsége.
- A költségvetésben tervezett bevételek elmaradása, előre nem tervezett kiadások felmerülése, forráshiányból adódó kockázat.
- Az eladósodottság megfékezése érdekében a működési költségek szabályos, gazdaságos és hatékony felhasználása.
- A meglévő bevételek és új források szabályszerű elszámolása és beszédése.

- Alapvető érdek, hogy az állami támogatások és normatívák igénybevétele, felhasználása szabályszerűen megtörténjék, és a pénzeszközökkel való elszámolás a megfelelő szervek felé határidőben megtörténjék.
- A számviteli rendszerek megbízhatósága, a gazdálkodás tárgyi feltételeinek hiánya.
- A szervezet működésére, gazdálkodására vonatkozó jogszabályok, szabályzatok és utasítások érvényesülése a gyakorlatban. A számviteli- és bizonylati rend betartása.
- Megfelelő információáramlás és információnyújtás az intézményeken belül.
- A dokumentáltság megfelelő színvonala.
- Kötelezettségvállalások, költségvetési előirányzat felhasználások, szerződéskötések, elszámolások, pénzügyi bonyolítások, beszámolók előírás szerinti végrehajtása.
- A vagyonvédelem, vagyonnal való megfelelő gazdálkodás. Vagyonvesztés.
- Humán erőforrás fluktuációja. A dolgozók képzettsége, gyakorlottsága és hozzáértése.
- Európai uniós pályázati források szabálytalan felhasználása.
- A legkockázatosabb területnek minősülő beruházások összhangban állnak-e az önkormányzat felhalmozási és pályázati lehetőségeivel, bevonhatók-e egyéb források a fedezet előteremtésébe.
- Közbeszerzések szabályozottsága. A közpénzek felhasználást szabályozó közbeszerzési törvény szerinti közbeszerzési eljárások. Az önkormányzat érdekeinek biztosítása, és érvényesülése az eljárásokban.
- Az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatásoknak a kedvezményezett szervezetek általi nem rendeltetésszerű felhasználása.
- Az éves elemi költségvetési beszámolók megbízhatósága, a számviteli alapelveknek való megfelelése.
- Speciális területek, tevékenységek szabályos működése.
- A FEUVE rendszer hatékony működtetése.
- Korábbi ellenőrzések tapasztalatainak hasznosítása. Kedvezőtlen folyamatok, jelenségek elhárítása, megszüntetése.
- Külső, szakmai és felügyeli szervek ellenőrzései által megállapított szabálytalanságok, kedvezőtlen jelenségek.

A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv, a szükséges erőforrások felmérése

Visz Község Önkormányzatánál és a Látrányi Közös Önkormányzati Hivatalnál, a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról, külső szakértő bevonásával gondoskodnak.

A külső szolgáltató igénybevétele, mentesít a kapacitás felmérés és létszámgazdálkodás alól.

A belső ellenőr képzettsége, megfelel a jogszabály által előírt követelményeknek, ennek meglétét, folyamatosan igazolni kell a belső ellenőrnek.

A külső szolgáltató biztosítja a folyamatos továbbképzés, szakmai konzultációkon való részvételt, illetve a feladatellátás informatikai hátterét.

A Közös Hivatalban, és az intézményekben, a helyszíni ellenőrzésekhez a szükséges tárgyi feltételek biztosítottak.

A belső ellenőrzési tevékenységet végzőre vonatkozó fejlesztések célja, hogy a belső ellenőr képzettsége és szakmai gyakorlata kielégítse az ellenőrzési tevékenységgel szemben támasztott szakmai követelményeket. Az ellenőrrel szemben elvárás a továbbképzéseken való részvétel, a folyamatos felkészülés, illetve a felkészültség az ellenőrizendő tárgykörökben. Az alkalmazott módszertant folyamatosan fejleszteni kell a belső ellenőrzési tevékenység minőségének javítása érdekében. Ennek keretében a Belső Ellenőrzési

Kézikönyvet legalább évente felül kell vizsgálni, és szükség szerint módosítani kell a belső ellenőrzést ellátók tapasztalatainak, javaslatainak figyelembevételével.

A belső ellenőrzési jelentések átfogó felmérő-elemző munkára építő magas színvonalú értékelő és vezetői szinten javaslattevő megvalósítása, sok munkát igényel. A vizsgálati eljárások, módszerek, a jelentéseknek a belső ellenőrzési kézikönyv módszertani követelményeinek, a nemzetközi belső ellenőrzési standardoknak és a nemzetgazdasági miniszter által kiadott útmutatók tartalmi követelményeinek meg kell felelni.

A belső ellenőrzési feladat végrehajtását olyan eljárásokkal kell megvalósítani, amelyek a belső ellenőrzési tevékenység érdekeltjei számára elfogadható szintű biztosítékokat nyújtanak arra nézve, hogy az ellenőrzési tevékenységet a kézikönyvben foglaltaknak megfelelően végzik, amely összhangban van a belső ellenőrzési szakma gyakorlati standardjaival és az etikai kódexszel. Hatékonyan és eredményesen működik, az önkormányzat számára értéket ad és javítja a hozzá tartozó szervezetek működését.

Az ellenőrzés célja a jogszabályokban, illetve szabályzatokban előírtaknak mind magasabb szinten történő megfelelése. Törekedni kell az ellenőrzések minél tökéletesebb előkészítésére, az egységes eljárások kialakítására. A Bkr. rendelkezik a költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásba vételéről, és kötelező továbbképzéséről. A kötelező továbbképzésekről eredményes vizsgával kell számot adni. A belső ellenőrzési tevékenységet végzőre vonatkozó fejlesztések célja, hogy a belső ellenőr képzettsége és szakmai gyakorlata kielégítse az ellenőrzési tevékenységgel szemben támasztott különösen magas szakmai követelményeket. Az ellenőrrel szemben elvárás a továbbképzéseken való részvétel, a folyamatos felkészülés, illetve felkészültség az ellenőrizendő tárgykörökben.

A belső ellenőrzési fejlesztési terv elemei

- Kistérség szintjén egységes ellenőrzési rendszer kialakítása, működtetése, megfelelő tapasztalatok megszerzését követően felülvizsgálata és továbbfejlesztése.
- Az ellenőrzési irányelvek, az ellenőrzési standardok, a szakmai útmutatók, módszertanok, módszertani útmutatók, folyamatos figyelemmel kísérése, megismerése, alkalmazása, jobb ellenőrzési gyakorlatok átvétele.
- Az ellenőrzési tapasztalatok, eredmények év közben rendszeres időközönként, ill. évenként történő közreadása, bemutatása, az ellenőrzések tapasztalatainak hasznosulása, a szabálytalanságok megelőzése érdekében.
- Az ellenőrzés tervezésének, az ellenőrzési feladatok végrehajtásának, nyilvántartási rendszerének módszertani támogatása.
- A belső ellenőrzés tanácsadási tevékenysége, az ellenőrzés minőségbiztosítási feladatai az ellenőrzési tevékenység ill. azok megbízhatósága érdekében.
- Az új vizsgálati eljárások, módszerek, ellenőrzési technikák megismerése, fokozatos bevezetése, alkalmazásuk útján magas szakmai követelményszint elérése.
- A megelőzést előtérbe helyező ellenőrzési tevékenységet kell folytatni, a tevékenység hangsúlyát a szabálytalanságok megelőzésére kell helyezni.
- Az ellenőrzési tapasztalatok eredményeinek hasznosulása érdekében az eredményeket meg kell jeleníteni, közre kell adni.

BELSŐ ELLENŐR HOSSZÚ TÁVÚ KÉPZÉSI TERVE

A feladatok elvégzéséhez szükséges a folyamatos továbbképzés, a jogszabályok és a változások ismerete.

A belső ellenőrzés hosszú távú képzési témakörei

A belső ellenőrzés képzési rendszere a szakmai, informatikai, uniós képzési, valamint egyéb oktatási és továbbképzési formákon és önképzésen alapul. A képzési rendszer keretében élni kíván a távoktatás formáival, eszközeivel is.

Szakmai képzés

- az új típusú ellenőrzési rendszerrel kapcsolatos alapvető ismereteket biztosító képzések,
- irányítás, felügyelet, ellenőrzés rendszerismeretek,
- az államháztartás új belső ellenőrzési rendszere,
- kontrollrendszer ismeretek,
- az ellenőrzési irányelvek, nemzetközi standardok, ellenőrzési módszertanok,
- ellenőrzési technikák,
- mintavételi módszerek, eljárások,
- helyi közszolgáltatási rendszerek, gazdálkodási rendszerek, intézményrendszer,
- közigazgatási, szakmai ágazati aktualitások.

Uniós ismeretek képzése

- EU intézményrendszer, támogatási rendszer,
- EU támogatások igénylése, kezelése, felhasználása

Egyéb oktatási és továbbképzési formák

- szakmai konferenciák, előadások, tanfolyamok, konzultációk

Önképzés keretében szakmai anyagok tanulmányozása

- belső ellenőrzési rendszerjogi alapjai, belső szabályanyag,
- közigazgatási, közszolgáltatási rendszerek jogi alapjai,
- módszertanok, eljárási technikák, ellenőrzési tapasztalatok tanulmányozása,
- szabályszerűségi, teljesítményellenőrzés,
- ellenőrzési szervek vizsgálati tapasztalatainak tanulmányozása,
- uniós támogatások ellenőrzési tapasztalatai,
- vizsgálat-felkészülés, vizsgálatfelkészítés,
- adatgyűjtés, adatfeldolgozás módszertana,
- kérdőív-, munkalap - szerkesztés alapismeretek, a feldolgozás módszertana, gyakorlata,
- jelentésírás,
- kockázatelemzés, kockázatkezelés.

A belső ellenőrzés kiemelt képzési tárgykörei

- ellenőrzés,
- államháztartás,
- költségvetés,
- pénzügyek,
- önkormányzati gazdálkodás, önkormányzatok, kistérség,
- ágazati-szakmai képzések,
- számítástechnika,

- minőségbiztosítás,
- értékelemzés,
- EU továbbképzések,
- kommunikáció

A belső ellenőrzés továbbképzési lehetőségei

- Központilag szervezett kötelező oktatások.
- Ellenőrzési konzultációkon való részvétel.
- Különböző társaságok (Metodika, Perfekt, Struktúra) által szervezett előadásokon való részvétel.
- Regisztrált könyvviteli szolgáltatást (mérlegképes) végzők évenkénti továbbképzésén való részvétel.
- A költségvetési szerveknél belső ellenőrzési tevékenységet végzők kötelező továbbképzési és vizsgák teljesítése, 2 évente.

Ellenőrzési prioritások és gyakoriságok

Továbbra is, törekedni kell arra, hogy a jogszabályban előírt kötelező ellenőrzésekre (közbeszerzések ellenőrzése a Közbeszerzési Törvény alapján, valamint az Európai Unió forrásból megvalósuló fejlesztések- **évente**, és a nem szociális jelleggel nyújtott támogatások ellenőrzésére az Államháztartási törvény alapján- legalább két évente kerüljön sor.

A vagyongazdálkodás külső és belső kockázatainak értékelése alapján, a magas kockázatúnak minősített területek ellenőrzéséről, évente gondoskodni kell.

Folyamatosan gondoskodni kell az államháztartáson kívüli szervezetek részére történő működési célú pénzeszköz átadások ellenőrzéséről.

- A korábbi ellenőrzések során feltárt hiányosságok felszámolásának kiemelt vizsgálati szempontként való kezelése, -évente.
- A belső kontrollok működésének értékelése, -évente.
- Minden intézmény átfogó ellenőrzése, legalább **3 évenként**.
- A jogszabályi változások miatt, a bevételi lehetőségek kihasználásának vizsgálata.
- A Közös Önkormányzati Hivatal működésének és gazdálkodásának folyamatos ellenőrzése annak érdekében, hogy a vizsgálat hozzájáruljon a Hivatal részére előírt feladatellátás hatékonyságának növeléséhez.
- A pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzését folyamatosan biztosítani kell.
- A belső ellenőrzés tanácsadói tevékenységének erősítése.

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERV ELEMELI

2014-2018. évekre

Sor-szám	Stratégiai ellenőrzési terv elemei	
	Megnevezés	Stratégiai terv tartalma
1.	Szervezet hosszú távú célkitűzése	• Az önkormányzat gazdasági programjában és éves költségvetési koncepcióiban megfogalmazott, valamint az éves költségvetési terveiben rögzített prioritások érvényesítése. • Az önkormányzat kötelező feladatellátásához kapcsolódó intézményi fejlesztések megvalósítása. • Az intézményi struktúra átalakítása, kihasználtságának javítása. • Az EU és hazai források konkrét pályázatok útján történő biztosítása, intézményi források bővítési lehetőségeinek a feltárása.
2.	Belső ellenőrzés stratégiai céljai	• Az alapfeladatok eredményes ellátása, azok teljesítés mértékének és színvonalának az emelése. • Feladatok rangsorolása, ésszerű súlypontképzés, célok közötti szelekció biztosítása. • A rendelkezésre álló eszközök és az ellátandó feladat hatékonysága összhangjának a megteremtése, egyéb erőforrások bevonási lehetőségeinek a vizsgálata. • Tartalékok feltárására vonatkozó lehetőségek javítása. • Saját bevételek növelésére irányuló törekvések érvényesítése. • Kötelezettségvállalások megalapozottsága, előirányzatokkal való összhangjának a megteremtése. • Az intézményi működés szabályozottsága, jogszabályi előírásokkal való összhangjának a biztosítása.
3.	A belső kontrollrendszer értékelése	Az értékelés keretében vizsgálandó feladatok: • A belső tartalékok feltárásának biztosítása. • A feladatellátás színvonalának javítása. • A szakmai és gazdasági feladatok legkisebb ráfordítással való ellátása. • A szabályszerű, fegyelmezett munka megvalósításának a feltételrendszere. • Racionális kezdeményezések, a helytelennek minősülő intézkedések, hiányosságok feltárása. • Működés és gazdálkodás szervezetségének a javítása, vezetői döntések segítése. • Hibák, hiányosságok, szabálytalanságok megelőzése, gazdálkodási fegyelem megszilárdítása.
4.	Kockázati tényezők és értékelésük	Működési környezet kockázati tényezői: • Bonyolult szabályozás, vagy a szabályozás hiánya. • Pénzügyi források elégtelensége. • Informatikai rendszerektől való függés. Belső kontroll rendszer kockázati tényezői: • Szervezetrendszer, az egyes szervezeti egységek kapcsolatai. • Felelősségi körök delegálása. • Beszámolási rendszer biztosítottsága. • Belső ellenőrzés hatékony működtetése.

		Az egyes kockázati tényezők értékelése a Belső ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint történik.
5.	A belső ellenőrzés fejlesztési terv elemei	Az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait, megállapodás alapján, külső szolgáltató végzi.
6.	Hosszú távon szükséges belső ellenőri létszám	Az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait jelenleg a Fonyód Többcélú Kistérségi Társulás keretében kötött megállapodásnak megfelelően külső szolgáltató végzi. A külső szolgáltatóval kötött megállapodásban kell rögzíteni, hogy a vállalkozó a szükséges belső ellenőri létszámot biztosítja.
7.	Belső ellenőr szükséges szakmai képzettsége, egyéb kompetenciák	A külső szolgáltatóval kötött megállapodásban kell rögzíteni, hogy a belső ellenőrzési vezető, ill. a belső ellenőr rendelkezik az előírt szakirányú iskolai végzettséggel és megfelelő gyakorlattal.
8.	Belső ellenőr képzési tervének elemei	A belső ellenőri feladatellátásra kötött megállapodás értelmében, a belső ellenőr továbbképzéséről, önmaga gondoskodik.
9.	Belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye	• Hatályos jogszabályi anyag naprakész biztosítása. • A belső ellenőrzést végző folyamatos tájékoztatása az intézmény stratégiai célkitűzésének az esetleges módosításairól, jelentősebb, pl. nagyobb összeget meghaladó kötelezettség vállalásokról, egyéb tranzakciókról.
10.	Az ellenőrzés által vizsgált területek, figyelemmel a szervezet struktúrájában vagy tevékenységében szükséges változtatásokra.	Kiemelt vizsgálandó területek: • Hatásköri rend, • Belső szabályozottság, • Pénzgazdálkodás biztonsága, • Kötelezettségvállalás rendje, • Számviteli és beszámolási rendszer, • Hatékonyság, eredményesség, gazdaságosság, stb. A részletes kimutatást az éves ellenőrzési tervek tartalmazzák.

Visz Község Önkormányzat hatályos Stratégiai Ellenőrzési Tervében meghatározásra kerültek azok a kockázatok, amelyek veszélyt jelentenek az önkormányzat és a hivatal működésére.

A veszélyt jelentő kockázatok a következők lehetnek:

- szabályozottság hiánya, aktualizálásának elmaradása,
- humánerőforrás képzettségének/gyakorlat hiánya
- szervezeti/személyi tényezők változása,
- hiányos tárgyi, informatikai elhelyezési feltételek
- új feladatok megjelenése,
 - korábbi vizsgálat óta eltelt idő
 - tulajdonosi, irányítói döntésektől való függés szintje magas
 - belső kontrollrendszer helyzete, kialakítása, működtetése kezdeti szakaszban hiányos, részlegesen működik
 - vagyon, eszközgazdálkodás feltételei, helyzete, selejtezés, leltározás lefolytatása kockázatot jelent

A stratégiai célok megvalósítását segítő ellenőrzések, amelyek a következők

- A közfeladat ellátáshoz szükséges költségvetési előirányzatok tervezése, kezelése, felhasználása, beszámolás;
- Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás, vagyonértékelés, szerződések, önköltség számítás szabályainak meghatározása;
- A feladatellátás – teljesítmény ellenőrzés;
- A civil szférának juttatott támogatások felhasználása;
- A normatív állami támogatások igénylése, elszámolása;
- Az Európai Unió pályázatokkal kapcsolatos dokumentumok, elszámolások;
- Az értékhatártól függően bonyolított beszerzések, szolgáltatások, beruházások esetén alkalmazott közbeszerzési eljárások;
- A korábbi külső (ÁSZ) és belső ellenőrzések során feltárt hiányosságok, hibák megszüntetésére tett intézkedések végrehajtása;
- A belső kontroll rendszer működtetése
- A kockázatos területek ellenőrzése "téma", vagy "cél" ellenőrzés formájában.

Az önkormányzat költségvetési szervezeteinek ellenőrzésekor vizsgálandó területek meghatározásánál a vonatkozó jogszabályi előírásokon felül figyelembe kell venni a szervezetek struktúrájában vagy tevékenységében beálló változásokat is.

Elsődleges szempont az ellenőrzés működtetését illetően, hogy biztosítsa az önkormányzat, illetve az intézmények rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A stratégiai időszakban a belső ellenőrzés kiemelt figyelmet fordít az intézmények gazdálkodásának, szükség szerint a szakmai feladatellátásának ellenőrzésére, illetve eseti jelleggel az átalakulásokhoz kapcsolódó témák vizsgálatára. A Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában folyamatosan kiemelt területe az ellenőrzéseknek a hivatal gazdálkodásának, beszámolási és könyvvezetési rendszerének, valamint irodai szintű szakmai feladatellátásának az ellenőrzése.

Törekedni kell a törvényi ellenőrzési kötelezettségek teljesítésére, a felső vezetés ellenőrzési igényeinek, javaslatainak kielégítésére, az ellenőrzési lefedettségre, az Időszerű ellenőrzési témák, környezeti változások figyelembe vételére, az üvegzebb törvényre figyelemmel a kockázatos ellenőrzési területek (átláthatóság, nyilvánosság, közérdek) ellenőrzésére.

Tematikus ellenőrzési területek:

▪ Rendszeres ellenőrzési kötelezettségek, igények

- Szabályozottság aktualizálása az operatív gazdálkodás szabályainak betartása.
- A pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtása.

▪ Törvényi kötelezettség, jogosultság teljesítése

- Közbeszerzések és a közbeszerzési eljárások szabályszerűsége.
- Közpénzek felhasználásával, azok átláthatóságával, nyilvánosságával, a köztulajdon használatának nyilvánosságával, átláthatóbbá tételével és ellenőrzésével kapcsolatos ellenőrzések.
- Céljelleggel nyújtott támogatások felhasználásával, elszámolásával kapcsolatos ellenőrzések.

▪ Tevékenységek, folyamatok ellenőrzési lefedettsége

- A feladatellátás, a szervezet és működés, a gazdálkodás rendjének szabályozottsága, szabályszerűsége.
- A feladat- és a rendelkezésre álló források összhangja.
- A költségvetési tervezés eljárási rendje, a rendeletalkotás.
- A költségvetés végrehajtása, a költségvetési előirányzatok, módosítása, nyilvántartása.
- Költségvetési beszámolás eljárási rendje, a zárszámadási kötelezettség teljesítésének szabályszerűsége.
- Gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök, a gazdálkodás operatív vitelével kapcsolatos jog és ellenőrzési jogkör gyakorlása, szabályszerűsége.
- Bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége.
- Számviteli feladatok, a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások és a bizonylatok adatai közötti egyeztetés, dokumentáltság, folyamatba épített ellenőrzés.
- Az önkormányzati vagyon nyilvántartása, számbavétele.
- A vagyonnal való gazdálkodás, vagyon hasznosítása, vagyonértékelés, szerződések, önköltség számítás szabályainak meghatározása.
- A humán erőforrás biztosítása, a létszámmal és személyi juttatásokkal történő gazdálkodás.
- A saját bevételek beszedésének alakulása, kintlévőségek, hátralékok.
- Európai uniós pályázati források igénylése, a megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítése, felhasználási rendje.
- Külső ellenőrzések (ÁSZ, stb.) megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata.
- A kockázatos területek ellenőrzése "téma", vagy "cél" ellenőrzés formájában soron kívüli, vagy tervezett módon.

Visz, 2013. december 09.

Szűcs Attila
polgármester

Jurics Tamás
jegyző

Készítette:

Kahó Ildikó
belső ellenőrzési vezető

Hatályos: 2014. január 1-től.

Az ellenőrzés stratégiai tervezése kiterjed Visz Község Önkormányzatára, illetve az általa fenntartott költségvetési szervekre.

Záradék:

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2014. -2018. évekre vonatkozó stratégiai tervet, a/2013.(X.) Kt. számú határozatával elfogadta.

Határozati javaslat:

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete szavazattal az előterjesztéshez mellékelt tartalommal elfogadta az Önkormányzat 2014. – 2018. évekre vonatkozó belső ellenőri stratégiai tervet.

Határidő:

Felelős:

1. sz. melléklet

<i>Ellenőrizendő egység</i>	<i>Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)</i>	<i>Azonosított kockázati tényezők</i>	<i>Az ellenőrzés típusa</i>	<i>Az ellenőrzés ütemezése</i>	<i>Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)</i>
Visz Község Önkormányzat	Ell. célja: _____ mérlegben és analitikákban kimutatott értékek egyezőségének megállapítása Tárgya: befektett eszközök Ellenőrizendő időszak: 2013. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú	Kontrollok megbízhatósága, Szabályozatlanság, Hiba elszámolás, Analitikák hiánya, ne megfelelő vezetése	Rendszerellenőrzés	2014. II. negyedév	7 nap
Visz Község Önkormányzat	Ell. célja: _____ a jogszabályi sajátosságoknak való megfelelés értékelése Tárgya: _____ évi készpénzforgalom Ellenőrizendő időszak: 2013. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú	Kontrollok Szabályozottság hiánya	Szabályszerűségi	2014. III. negyedév	5 nap

Belső Ellenőrzési Kézikönyv elkészítése:
Tanácsadói tevékenység:
Szakmai képzések, tanfolyamok:

10 nap
15 nap
12 nap

Balatonfenyves, 2013. december 09.

Kahó Ildikó
belső ellenőrzési vezető

VISZ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
2014. évi belső ellenőrzési tervének kockázatelemzése

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzés tervezésének bemutatása

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 61. §-a szerint az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása. Az államháztartás belső kontrollrendszere a költségvetési szervek belső kontrollrendszere keretében valósul meg, beleértve a belső ellenőrzést is. A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembe vételével és egyben köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A 2013. január 1-jén hatályba lépett Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119-§-a rendelkezik –többek között– a helyi önkormányzat belső ellenőrzési rendszere működésének főbb szabályairól, megjelölve az általa elérni kívánt fontosabb célokat is. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. Az utóbbi ellenőrzési forma a tulajdonosi funkcióval összefüggő átfogó vagy általános ellenőrzésként valósul meg.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. Törvény 140. § (1) bekezdésének e) pontja a jegyző gazdálkodási feladat- és hatáskörébe sorolja az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervek pénzügyi-gazdasági ellenőrzését.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 29.§ (1) bekezdése minden költségvetési szerv részére kockázatelemzésen alapuló stratégiai és éves ellenőrzési terv készítését írta elő.

A helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. Tv. 119. 0(5) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

- az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatást,
- a tervezett ellenőrzések tárgyát
- az ellenőrzések célját
- az ellenőrizendő időszakot
- a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását

- az ellenőrzések típusát
- az ellenőrzések tervezett ütemezését
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezését
- a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást
- a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást
- a képzésekre tervezett kapacitást
- az egyéb tevékenységeket.

A 2014. éves belső ellenőrzés feladatainak tervezését a következő prioritások határozták meg:

- az önkormányzati feladatok átrendeződése,
- a pénzkezelés és a könyvvizetés szabályszerűsége,
- belső kontrollok működése (kötelezettségvállalás, gazdaságos anyag és eszköz felhasználás)
- az irányított/felügyelt szervek ellenőrzése,

A kockázati pontok meghatározása az alábbi egységes szempont rendszer szerint történt.

1. Közvetlenül pénzben mérhető hatás.
2. A folyamat/ tevékenység korábbi ellenőrzése.
3. Szabályok/működés összetettsége/változása
4. Szervezeti változás.
5. Kontrollok megbízhatósága

A kockázati pontok meghatározása az alábbi egységes szempont rendszer szerint történt.

Kockázatelemzési kritériummátrix

	Súlyok (hatás)	Valószínűség
Közvetlenül pénzben mérhető hatás.	5	1-5
A folyamat/ tevékenység korábbi ellenőrzése.	3	1-5
Szabályok/működés összetettsége/változása.	5	1-5
Szervezeti változás.	6	1-5
Kontrollok megbízhatósága.	5	1-5
Súlyok összesen:	24	120

A kockázati szempontokhoz 1-től 6-ig terjedő kockázati mérőszám rendelése történt a súlyosságnak megfelelően ("1" a legalacsonyabb, "6" a legsúlyosabb). A kockázatok előfordulásának valószínűsége 1-től 5-ig került meghatározásra ("1"- „2” alacsony, "3" – „4” közepes, "5" magas).

Kockázati pontok= Súlyok mérőszám X a kockázat előfordulásának valószínűsége.

Elérhető minimum pont: 24

Elérhető maximum pont: 120

Alacsonynak minősíthető a kockázat 50 pontig.

Közepesnek minősíthető a kockázat 80 pontig.

Magasnak minősíthető a kockázat 90 pont fölött.

A Stratégia Ellenőrzési Tervben rögzítésre kerültek a stratégiai célok megvalósítását segítő ellenőrzések, amelyek a következők:

- A közfeladat ellátáshoz szükséges költségvetési előirányzatok tervezése, kezelése, felhasználása, beszámolás;
- Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás, vagyonértékelés, szerződések, önköltség számítás szabályainak meghatározása;
- A feladatellátás – teljesítmény ellenőrzés;
- A civil szférának juttatott támogatások felhasználása;
- A normatív állami támogatások igénylése, elszámolása;
- Az Európai Unió pályázatokkal kapcsolatos dokumentumok, elszámolások;
- Az értékhatártól függően bonyolított beszerzések, szolgáltatások, beruházások esetén alkalmazott közbeszerzési eljárások;
- A korábbi külső (ÁSZ) és belső ellenőrzések során feltárt hiányosságok, hibák megszüntetésére tett intézkedések végrehajtása;
- belső kontroll rendszer működtetése
- Az önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények "átfogó" ellenőrzése.
- A kockázatos területek ellenőrzése "téma", vagy "cél" ellenőrzés formájában.

A kockázat elemzés módszertana szerint az alacsony kockázatú intézményeknél/folyamatoknál az ellenőrzés gyakoriságának meghatározása hosszabb időtartamot ölel fel (3-4 évenkénti gyakoriság), a közepes és magas kockázatú besorolású intézmények/folyamatok esetében az ellenőrzést 1-2 évenként kell elvégezni.

A kockázatbecslési eljárás az alábbi témakörökre irányult:

1. Költségvetés tervezése
2. Készpénzkezelés
3. Számviteli politika, számlarend
4. Gazdálkodási jogkörök
5. Leltározás, selejtezés
6. Közbeszerzés tervezése
7. EU-s pályázatok, Közbeszerzések lebonyolítása
8. Normatíva elszámolások
9. Vagyongazdálkodás
10. Analitikus nyilvántartások
11. Informatikai rendszer
12. Beruházások
13. Felújítások
14. Pályázati tevékenység
15. Belső ellenőrzési tevékenység
16. Év végi zárás, zárszámadás

A 2014. évi Belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés a Belső ellenőrzési kézikönyv 4.5.számú melléklet alkalmazásával készült.

Visz Község Önkormányzat

Folyamatokhoz/tevékenységekhez tartozó kockázatok valószínűsége	Közvetlenül pénzben mérhető hatás.	Korábbi ellenőrzés	Szabályok/működés összetettsége/változása	Szervezeti változás	Kontrollok megbízhatósága	Kockázati pontok
Súlyok	5	3	5	6	5	24
Költségvetés tervezése	5	3	3	2	5	86
Házipénztár, pénzkezelés	5	5	5	5	5	120
Gazdálkodási terület szabályozottsága	5	5	5	5	5	120
Kulcskontrollok működése	5	5	5	4	5	114
Gazdasági események elszámolása	4	3	3	2	2	66
Leltározás, selejtezés	5	5	5	4	5	114
Közbeszerzés tervezése	5	2	3	3	5	89
Normatíva elszámolások	5	2	3	3	4	84
Vagyongazdálkodás, vagyonkezelés	5	5	5	5	5	120
Informatikai rendszer	4	5	3	3	5	93
Beruházások	5	5	2	2	3	77
Felújítások	5	5	2	2	3	77
Pályázati tevékenység (EU-s)	5	2	3	3	5	89
Belső ellenőrzési tevékenység	2	1	2	1	4	49

Év végi zárás, zárszámadás	3	2	4	2	3	68
Költségvetési szerv működésének személyi feltételei	3	3	5	3	5	92
Költségvetési szerv működésének tárgyi feltételei	3	3	4	4	4	88
Tárgyi eszköz fenntartás, fejlesztés	3	3	4	4	4	88
Számvitelhez kapcsolódó analitikák vezetése	5	3	5	4	5	108
Bizonylati rend és okmányfegyelem	5	3	5	4	5	108
Szigorú számadású nyomtatványok kezelése	3	4	3	2	4	74
Utalványok, értékpapírok kezelése	4	2	3	2	4	73
Pénzmaradvány megállapítás, felhasználás	5	3	3	2	3	76
Raktározási rendszer, anyaggazdálkodás, dokumentálás	4	2	3	2	5	81
Feladatokra kapott állami támogatás felhasználás	4	2	3	2	5	81
Helyi adók beszédése	5	4	3	4	5	101
Közzétételi kötelezettség elmulasztása	4	4	3	3	3	80
Követelések behajtására tett intézkedések	5	4	3	4	5	101
Belső kontrollrendszer	5	5	5	4	5	114
Civil szférának nyújtott támogatások	5	3	3	2	3	76

A 2014. évi ellenőrzésre javasolt területek és folyamatok az alábbiak:

- Befektetett eszközök vizsgálata
- Készpénzkezelés folyamata

Az éves ellenőrzési feladatok meghatározásánál a belső ellenőrzés figyelembe vette a prioritásokat, és a vezetői javaslatokat.

A javasolt belső ellenőrzési tervben meghatározott ellenőrzési feladatok átfogják az önkormányzati gazdálkodás kiemelt területeit.

Az éves ellenőrzési tervet úgy került összeállításra, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok és végrehajthatók legyenek.

A fentiek figyelembevételével elkészített 2014. évi ellenőrzési tervet az 1. számú melléklet szerint terjesztem a Képviselő-testület elé.

Az éves ellenőrzési terv összeállításakor a belső ellenőrzés a kockázatelemzés során nagyobb figyelmet fordított az előző ellenőrzés óta eltelt időszakra, az előző vizsgálatkor észlelt hibákra, a hiányosságok számára, az előző pénzügyi ellenőrzés óta a gazdasági területen bekövetkezett változásokra, valamint a feladatbővülésére.

A belső ellenőrzés fontos feladata a potenciális hibák megelőzése érdekében, hogy a megjelenő új, illetve jelentős mértékben módosuló jogszabályok értelmezéséhez egységes végrehajtásához segítséget nyújtson, együttműködve az ellenőrzött költségvetési, illetve egyéb szervezettel.

A belső ellenőrzés, 2014-ben, kiemelten kezeli, Visz Község Önkormányzat és intézménye ellenőrzési nyomvonalának, kockázatelemzésének felülvizsgálatával kapcsolatos tanácsadói tevékenységet. Ugyanakkor, 2014. év I. negyedévében felülvizsgálja és szükség szerint módosítja a Fonyód kistérség Többcélú Társulása Önkormányzataira és költségvetési intézményeire, Hivataljaira kiterjedő Belső Ellenőrzési Kézikönyvét.

A rendszerellenőrzés programjának végrehajtásához, magasabb vizsgálati tételnagysággal kell számolni, mint egy szabályszerűségi, vagy egy pénzügyi ellenőrzés végrehajtását illetően. A belső ellenőrzésnek lehetősége van a településnél végrehajtandó ellenőrzési feladat időszükségletét, vagy a tervezett ellenőrzéskor felmerülő, folyamatban rejlő kockázat vizsgálati idejének kiterjesztésére, valamint a soron kívüli ellenőrzés, illetve utóellenőrzés formájában történő nyomon követés időszükségletének érvényesülését szolgálja.

II. Az önkormányzatok stratégiájához való viszony

A 2014. évi ellenőrzési terv az önkormányzat stratégiai céljaival és költségvetési koncepciójával összhangban áll.

III. Előzmények

A 2014. évi ellenőrzési terv javaslatok a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet

31. § alapján kerültek beterjesztésre, Víz Község Önkormányzata Képviselő-testülete elé.

IV. Várható szakmai hatások

A belső kontrollok működtetésének egységes, önkormányzati szintű vizsgálatai hozzájárul ahhoz, hogy a szervezet tevékenysége során fokozottan érvényesülhessenek a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség Ávr.-ben is előírt követelményei. Így teljesíti azokat a követelményeket, amelyek a pénzügyi ellenőrzési rendszer EU- konform átalakítását, hatékony és átlátható működését célozzák.

Balatonfenyves, 2013. december 09.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető