

TÁRGYMUTATÓ

Visz község Képviselő-testülete 2022. december 7.-én megtartott közmeghallgatással egybekötött üléséről

77/2022.(XII.07.) KT számú határozat	Jkv. hitelesítő elfogadása
78/2022.(XII.07.) KT számú határozat	Napirend elfogadása
79/2022.(XII.07.) KT számú határozat	Beszámoló az elmúlt egy év tevékenységéről
80/2022.(XII.07.) KT számú határozat	Tájékoztató a társulásokban végzett tevékenységről
81/2022.(XII.07.) KT számú határozat	Beszámoló a környezet állapotáról
82/2022.(XII.07.) KT számú határozat	Beszámoló a 2021.-2022 évre beszedett adókról
83/2022.(XII.07.) KT számú határozat	2023. évi belső ellenőrzési ütemterv
84/2022.(XII.07.) KT számú határozat	Falugondnok beszámolója éves tevékenységéről
85/2022.(XII.07.) KT számú határozat	Döntés a szociális keret terhére való tűzifa vásárlásról



VISZ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
8681 Víz, Rákóczi u. 32.

13. sz. Jegyzőkönyv

Készült: Víz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2022. december 07. napján, 17 órakor megtartott közmeghallgatással egybekötött nyílt üléséről, Víz Község Önkormányzat 8681 Víz Rákóczi u. 32. sz. alatti tanácskozó termében.

Jelen vannak:

Képviselő-testület tagjai részéről:

Szücs Attila	polgármester
Tóth László	alpolgármester
Józó Géza	képviselő
Tóth Tibor Vendelné	képviselő

Távol van: Pulai-Farkas Barbara képviselő

Tanácskozási joggal: Gál Marianna jegyző
(1. sz. melléklet)

A lakosság részéről 0 fő

Szücs Attila polgármester:

Köszönti a megjelenteket, és megállapítja, hogy a Képviselő-testület határozatképes. Javasolja a mai közmeghallgatás jegyzőkönyv-hitelesítőjének Tóth László alpolgármestert és Józó Géza képviselőt megválasztani.

Víz Község Önkormányzata Képviselő-testülete Tóth László alpolgármester és Józó Géza képviselő személyét elfogadja a Víz Község Önkormányzata 2022. december 07-i közmeghallgatással egybekötött nyílt ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

77/2022. (XII.07.) Kt. határozat

Víz Község Önkormányzata Képviselő-testülete Tóth László alpolgármester és Józó Géza képviselő személyét elfogadja a Víz Község Önkormányzata 2022. december 07-i közmeghallgatással egybekötött nyílt ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Szücs Attila polgármester: Javasolja a meghívóban szereplő napirendi pontok elfogadását (2. sz. melléklet), valamint a napirendi pontok közé vegyék fel a szociális keret megmaradt összegéről való döntést.

Víz Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2022. december 07-i közmeghallgatással egybekötött nyílt ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. Beszámoló az elmúlt egy év tevékenységéről
Előadó: Szücs Attila polgármester

2. *Tájékoztató a társulásokban végzett tevékenységről (előterjesztés mellékelve)*
Előadó: Szűcs Attila polgármester
3. *Beszámoló a környezet állapotáról (előterjesztés mellékelve)*
Előadó: Szűcs Attila polgármester
4. *Beszámoló a 2021-2022. évre beszédett adókról (előterjesztés mellékelve)*
Előadó: Gál Marianna jegyző
5. *2023. évi belső ellenőrzési ütemterv (előterjesztés mellékelve)*
Előadó: Gál Marianna jegyző
6. *Falugondnok beszámolója éves tevékenységéről*
Előadó: Szűcs Attila polgármester
7. *Döntés a szociális keret terhére való tűzifa vásárlásról*
Előadó: Szűcs Attila polgármester
8. *Lakossági hozzászólások, kérdések*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

78/2022. (XII. 07.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2022. december 07-i közmeghallgatással egybekötött nyílt ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. Beszámoló az elmúlt egy év tevékenységéről
Előadó: Szűcs Attila polgármester
2. *Tájékoztató a társulásokban végzett tevékenységről (előterjesztés mellékelve)*
Előadó: Szűcs Attila polgármester
3. *Beszámoló a környezet állapotáról (előterjesztés mellékelve)*
Előadó: Szűcs Attila polgármester
4. *Beszámoló a 2021-2022. évre beszédett adókról (előterjesztés mellékelve)*
Előadó: Gál Marianna jegyző
5. *2023. évi belső ellenőrzési ütemterv (előterjesztés mellékelve)*
Előadó: Gál Marianna jegyző
6. *Falugondnok beszámolója éves tevékenységéről*
7. *Döntés a szociális keret terhére való tűzifa vásárlásról*
Előadó: Szűcs Attila polgármester
8. *Lakossági hozzászólások, kérdések*

1. Napirendi pont

Beszámoló az elmúlt egy év tevékenységéről

Szűcs Attila polgármester elmondja, hogy az előterjesztés kiküldésre került, kiegészítésképp előadja, hogy az energiaválság miatt a gázzal lesznek majd gondjaik. A kultúrház március 31-ig be is zárják, mivel a gázon kívül más fűtési lehetőség nincs. A többi önkormányzati épületben is a spórolásra hívta fel a figyelmet. Javasolja, hogy a következő határozati javaslatról szavazzanak.

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester beszámolóját az elmúlt egy év tevékenységéről elfogadja.

Felelős: Szücs Attila polgármester

Határidő: azonnal

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással elfogadta a javaslatot.

79/2022. (XII. 07.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester beszámolóját az elmúlt egy év tevékenységéről elfogadja.

Felelős: Szücs Attila polgármester

Határidő: azonnal

2. Napirendi pont

Tájékoztatás a társulásokban végzett tevékenységről

Szücs Attila polgármester elmondja, hogy az előterjesztés kiküldésre került, ahhoz más hozzáfűzni valója nincs. Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester tájékoztatóját a társulásokban végzett tevékenységről elfogadja.

Felelős: Szücs Attila polgármester

Határidő: azonnal

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással elfogadta a javaslatot.

80/2022. (XII. 07.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester tájékoztatóját a társulásokban végzett tevékenységről elfogadja.

Felelős: Szücs Attila polgármester

Határidő: azonnal

3. Napirendi pont

Beszámoló a környezet állapotáról

Szücs Attila polgármester elmondja, hogy az előterjesztés kiküldésre került. Kiemeli, hogy a település rendezett képet mutat, mindenki rendben tartja a környezetét, nincsenek gazos, elhanyagolt porták. Javasolja, hogy a következő határozati javaslatról szavazzanak.

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester beszámolóját a környezet állapotáról elfogadja.

Felelős: Szücs Attila polgármester

Határidő: azonnal

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással elfogadta a javaslatot.

81/2022. (XII. 07.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester beszámolóját a környezet állapotáról elfogadja.

Felelős: Szücs Attila polgármester

Határidő: azonnal

4. Napirendi pont
Beszámoló a 2021-2022. évre beszedett adókról

Szücs Attila polgármester előadja, hogy az előterjesztés kiküldésre került. Nincs rossz helyzetben a település. Tavaly 5 M Ft-ot terveztek, és a bevétel 8 M Ft volt.

Gál Marianna jegyző elmondja, hogy a többletbevételt az iparüzési adó jelenti. Ez várható jövő ére is.

Szücs Attila polgármester elmondja, hogy jelentős összeget képez a talajterhelési díj is, mivel többen nem kötöttek még rá a közcsatornára. Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester beszámolóját a 2021-2022. évre beszedett adókról elfogadja.

Felelős: Szücs Attila polgármester

Határidő: azonnal

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással elfogadta a javaslatot.

82/2022. (XII. 07.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester tájékoztatóját a társulásokban végzett tevékenységről elfogadja.

Felelős: Szücs Attila polgármester

Határidő: azonnal

5. Napirendi pont
2023. évi belső ellenőrzési ütemterv

Gál Marianna jegyző elmondja, hogy a kiküldött előterjesztésben olvasható, hogy mit fognak ellenőrizni a következő évben. Jövőre a falugondnoki szolgálatot és a viszi önkormányzat számviteli bizonylatait. Ez pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzést jelent.

Szücs Attila polgármester javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

*Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy
Visz Község 2023. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.*

Felelős: Szücs Attila polgármester

Határidő: azonnal

A képviselőtestület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

83/2022. (XI. 29.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Visz Község 2023. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.

Felelős: Szücs Attila polgármester

Határidő: azonnal

6. Napirendi pont
Falugondnok beszámolója éves tevékenységéről

Szücs Attila polgármester előadja, hogy a beszámoló kiküldésre került. Fontosnak tartja megemlíteni, hogy a falugondnok július elsejétől elment. Az állást meg kellett hirdetni, eddig érdemben nem volt jelentkező. Újra ki kell írni a pályázatot, bízva abban, hogy lesz rá jelentkező. Eddig a polgármester látta el a feladatot, de főállásban hosszútávon nem fogja az Államkincstár finanszírozni, vagy vissza kell mennie társadalmi megbízású polgármesternek. Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a falugondnok beszámolóját elfogadja.

Felelős: Szücs Attila polgármester

Határidő: azonnal

A képviselőtestület 4 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

84/2022. (XI. 29.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a falugondnok beszámolóját elfogadja.

Felelős: Szücs Attila polgármester

Határidő: azonnal

7. Napirendi pont

Döntés a szociális keret terhére való tűzifa vásárlásról

Szücs Attila polgármester előadja, hogy az idei szociális keretből maradt pénz. Véleménye szerint azt is el kellene költeni hasznosan a lakosság segítésére a rezsi emelések miatt. Szinte mindenki szilárd tüzelőanyagot keres, azzal próbálja meg átvészelni a telet.

Tóth Tibor Vendelné képviselő úgy gondolja, hogy hasznos lenne abból is tűzifát vásárolni.

Szücs Attila polgármester jó ötletnek tartja, bár az idő rövid.

Kéri a testületet, hogy a határozati javaslatról döntsenek.

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 2022. évi szociális keret terhére Visz Község Önkormányzata tűzifát vásárol bruttó 1 000 000 Ft értékben. Felhatalmazza a polgármestert az árajánlatok megkérésére és a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: Szücs Attila polgármester

Határidő: azonnal

Megállapítja, hogy a jelenlévő 4 képviselő 4 igen szavazattal, 0 ellenszavazattal és 0 tartózkodással elfogadta a javaslatot.

85/2022. (XI. 29.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 2022. évi szociális keret terhére Visz Község Önkormányzata tűzifát vásárol bruttó 1 000 000 Ft értékben. Felhatalmazza a polgármestert az árajánlatok megkérésére és a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: Szücs Attila polgármester

Határidő: azonnal

8. Napirendi pont

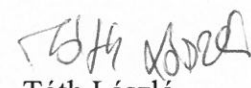
Lakossági hozzászólások, kérdések

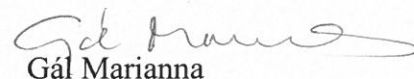
Mivel a lakosság részéről nem jelent meg senki, hozzászólás, kérdés nem volt. Több napirend és bejelentés nem lévén a polgármester a közmeghallgatással egybekötött nyílt ülést 17:30 órakor bezárta.

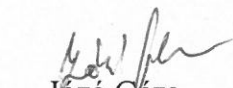
k. m. f


Szűcs Attila
polgármester




Tóth László
jkv. hitelesítő


Gál Marianna
jegyző


Józó Géza
jkv. hitelesítő

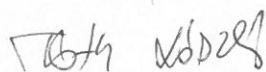
JELENLÉTI ÍV

Készült: Visz Község Önkormányzatának
2022.12.07. napján megtartott
közmeghallgatással egybekötött nyílt képviselő-testületi ülésén

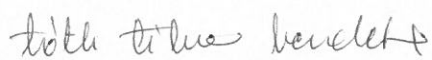
Szücs Attila Gábor polgármester



Tóth László alpolgármester



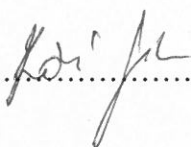
Tóth Tibor Vendelné képviselő



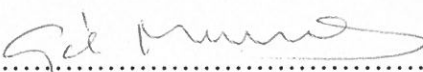
Pulai- Farkas Barbara képviselő



Józó Géza képviselő



Gál Marianna jegyző





VISZ KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

8681 Visz, Rákóczi u. 32.

MEGHIVÓ

**Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
közmeghallgatással egybekötött nyílt ülését,
2022. december 07. (szerda) napjára, 17:00 órára,
a Viszi Önkormányzat tanácskozó termébe összehívom**

Napirendi javaslat a közmeghallgatásra:

1. Beszámoló az elmúlt egy év tevékenységéről
Előadó: Szűcs Attila polgármester
2. Tájékoztató a társulásokban végzett tevékenységről (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Szűcs Attila polgármester
3. Beszámoló a környezet állapotáról (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Szűcs Attila polgármester
4. Beszámoló a 2021-2022. évre beszedett adókról (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Gál Marianna jegyző
5. 2023.évi belső ellenőrzési ütemterv (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Gál Marianna jegyző
6. Falugondnok beszámolója éves tevékenységéről
7. Lakossági hozzászólások, kérdések

Napirendi javaslat a zárt ülésre:

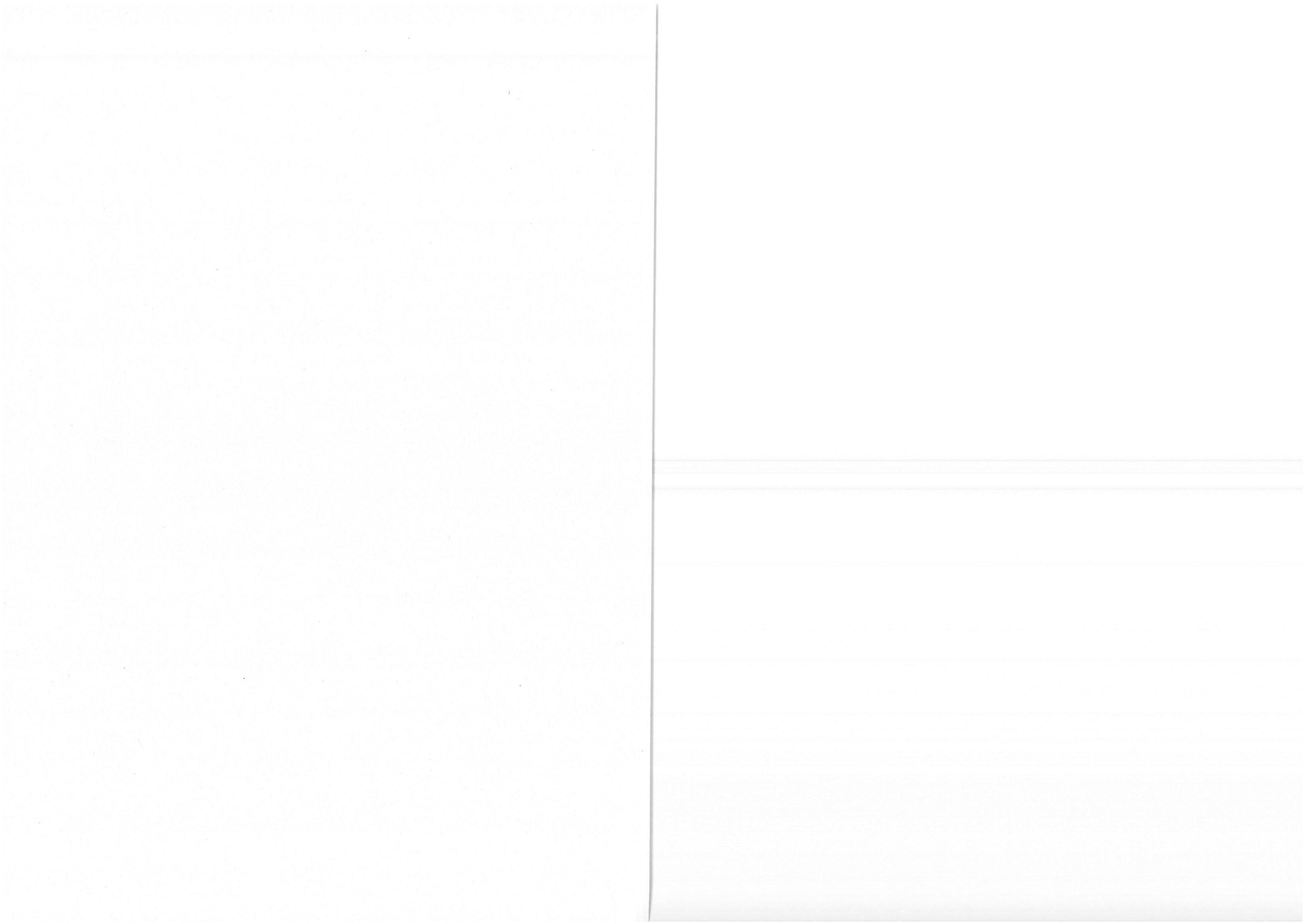
1. Szociális tűzifa pályázatok elbírálása
Előadó: Szűcs Attila polgármester

Visz, 2022. december 01.

Szűcs Attila sk.
polgármester

A meghívót kapják:

- Képviselő-testületi tagok, jegyző, Somogy Megyei Kormányhivatal Fonyódi Járási Hivatala, jegyző
- Somogy Megyei Kormányhivatal Fonyódi Járási Hivatala



Beszámoló az elmúlt 1 év tevékenységről

Tisztelt Képviselő Testület!

A 2022. évet az alábbi pár pontban szedném össze:

- 1) A 2022. évi feladatokat, amely a falu fenntartását/karbantartását illetve a zöld területek ápolását/karbantartását az év első felében 1 falugondnokkal, 1 fő közmunkással, 2-3 fő alkalmi munkással láttuk el. A településünk összképe rendezettséget mutat. A karbantartások/felújítások folyamatosak. Megjegyezném azt is, hogy egyre nagyobb kihívást jelent a zöld területek és a köztemető folyamatos karbantartása, kaszálása a növekvő üzemanyag árak, a növekvő munkaerőhiány és a növekvő munkabérek miatt. Amíg tudjuk, továbbra is saját erőforrásból és saját munkaerővel oldjuk meg ezeket a feladatokat, mentesítve ezáltal is az egyre idősödő lakosságot.
- 2) Megvalósított pályázatok:
 - 2. Civil és Polgárőrnapot tartottunk, amelyre több környező településre is érkeztek látogatók. Előzetes regisztráció után 4-5 fős főző és labdarúgócsapatok mérkőztek meg egymással. Összesen 5-5 csapat jelentkezett.
 - Szülőföldem Somogyország c. pályázat, amelyet a Megyei Önkormányzat hirdetett meg 2022 tavaszán. A pályázat keretén belül Kaszó pusztára látogattunk el. Ez elsősorban gyermekeknek szánt program volt.
 - Az idei évben is megtartottuk a Mikulás házhoz megy nevezetű szokásunkat, ahol a csomagokat az önkormányzat állta.

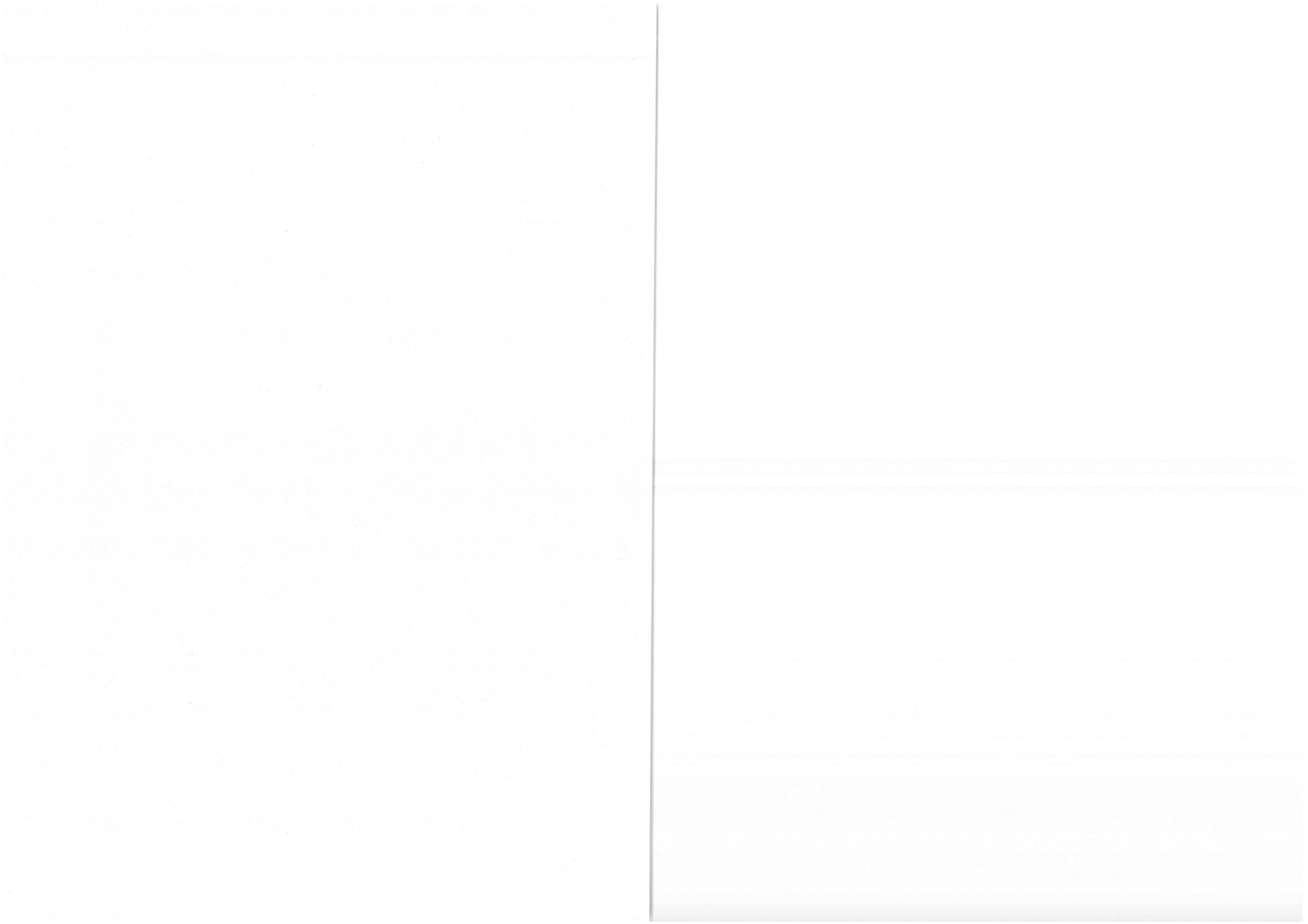
Magyar Falu Program pályázatai:

- MFP 2021-es pályázaton a 15 hrsz.-on 750 m hosszú murvás út épült. A Zrínyi M. utca 11. szám elől indul, a régi művelő út nyomvonalán készült el, és kivezet a diósig, a hozzátartozó vízelvezető rekonstrukciójával a Zrínyi u. 11 szám előtt.
- MFP 2022: a 20/3 és 21-es hrsz.-on 110 m lapkőves árok felújítása és építése készült el, a hozzátartozó földes út zúzalékkal történő stabilizálásával.

Jövő évi terveink:

- A VP 6-7.2.1.1-21 kódszámú pályázaton nyert külterületi út felújításának megvalósítása 60 millió Ft értékben
- TOP Plusz pályázat keretein belül beadott pályázatunk elvileg nyert, de forráshiány miatt még került kihirdetésre ennek a megvalósítása. Ebben a pályázatban az Önkormányzatunk belterületi csapadékelvezetők burkolására és felújítására pályázott, 40 millió Ft értékben.

Természetesen minden olyan pályázaton indulunk, amely nem igényel önerőt és szebbé, élhetőbbé teszi a településünket. Különösen azokra a pályázatokra figyelünk, amelyek fő eleme, hogy energiahatékonyságot, korszerűsítést, ezáltal jelentős költségmegtakarítást eredményezzenek az Önkormányzatunk költségvetése számára.





VISZ KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

8681 Vesz, Rákóczi u. 32.

Előterjesztés

**Vesz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2022. december 07-i
közmeghallgatására**

Tisztelt Képviselő-testület!

Vesz Község Önkormányzata az alábbi társulásoknak tagja:
Dél-Balatoni Szennyvízelvezetés és Tisztítása Megvalósítását Célzó Önkormányzati Társulás
Balatonlellel Közös Család- és Gyermekegészségi szolgálat
Látrányi Óvoda Intézményfenntartói Társulás
Délnyugat-balatoni Hulladékgazdálkodási Társulás

A Társulások általában éves elfogadott munkaterv alapján, rendszerint negyedévenként, vagy ennél gyakrabban üléseznek. A munkaterven kívül egyéb, önkormányzatokat érintő ügyek is részei a Társulási Tanácsok napirendjeinek.

A Tanács üléseit a Társulási Elnök, hívja össze és bonyolítja le. Esetenként távollétében az alelnök helyettesíti.

A Társulások munkamenete hasonló az önkormányzatok feladatrendjéhez – a napirendek tartalmazzák – a társulat költségvetését, gazdálkodási helyzetét, belső ellenőrzési ütemterveket, koncepciókat és a polgármesterek felvetéseit, javaslatait.

Az üléseken megvitatásra kerülnek az aktuális szervezeti és esetleges politikai kérdések, valamint a finanszírozási és pályázati kérdések is. A közös intézmények és azok működéséhez anyagi forrás biztosítása, pályázatokban való részvétel, vagy programok előkészítése.

A Társulások munkaszervezetet nem működtetnek, feladataikat a székhely település Polgármesteri Hivatala látja el, melyhez a Tanács hozzájárul.

Az ülések a polgármesterek részvételével, általában határozatképesek.

Az üléseken szavazati joggal a polgármester, illetve helyettesítés esetén az általa megbízott személy rendelkezik.

Dél-Balatoni Szennyvízelvezetés és Tisztítása Megvalósítását Célzó Önkormányzati Társulás esetében a képviselő-testület határozatban lemondott a somogytúri szennyvíztároló tulajdonjogáról a Magyar Állam javára. Ahogy folyamatosan készül a csatornázás, újabb határozatot fogunk hozni arról, hogy az elkészült közművagyon teljes ránk eső tulajdoni hányadát ingyenesen átadjuk a Magyar Állam részére.

A Hulladékgazdálkodási Társulással kapcsolatban április 1-től változás következett be, mert a szolgáltatás továbbra is ők végzik, de a számlázás a kormányzati, budapesti székhelyű cégnél történik, onnan kapják a felhasználók a negyedéves számlákat.

Kérem a beszámoló elfogadását.

Vesz, 2022. november 28.

Tisztelettel:

Szücs Attila
polgármester



VISZ KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

8681 Visz, Rákóczi u. 32.

Előterjesztés

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2022. december 07-i
közmeghallgatására

Tisztelt Képviselő-testület, Tisztelt Érdeklődők!

A környezet védelmének általános szabályairól szóló 1995. évi LIII. törvény meghatározza, a helyi önkormányzatok feladatait az illetékességi területén és azt, hogy szükség szerint, de legalább évente tájékoztatja a lakosságot.

A törvény biztosítja az állampolgárok részvételét is a környezetvédelemben, mely szerint mindenkinek joga, hogy a környezetveszélyeztetés, környezet-károsodás illetve károsítás, vagy környezetszennyezés esetén a környezethasználó és a hatóságok figyelmét erre felhívja.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdése szerint, a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok különösen:

5. környezet-egészségügy (köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása, rovar- és rágcslóirtás); továbbá

11. helyi környezet- és természetvédelem, vízgazdálkodás, vízkárelhárítás.

A környezetvédelem helyi feladatai és megoldásuk módozatai az alábbiakra terjed ki:

- a) a települési környezet tisztasága,
- b) a csapadékvíz elvezetése,
- c) a kommunális hulladékkezelés,
- d) a lakossági és közszolgáltatási (vendéglátás, településüzemeltetés, kiskereskedelem) eredetű zaj-, rezgés, - és légszennyezés elleni védelem,
- e) helyi közlekedésszervezés,
- f) ivóvíz-ellátás,
- g) energiagazdálkodás,
- h) zöldterület gazdálkodás,
- i) a feltételezhető rendkívüli környezetszennyezés elhárításának és környezetkárosodás csökkentése, a településre vonatkozó feladatok és előírások megtétele.

A környezetvédelmi törvénynek megfelelően az önkormányzat az alábbi szempontok szerint határozza meg a helyi feladatokat, feltételek biztosítását a már elvégzett munkálatok figyelembevételével:

Települési környezet tisztasága, kommunális hulladékkezelés

A feladat teljesítése érdekében az önkormányzat a szilárd hulladékkezelési közszolgáltatást a Pelso-Kom Kft. szolgáltatásának igénybevételével szervezte meg. A hulladék elszállítását a cég az állandó lakosok részére évi 52 alkalommal végzi. A társaság évi egy alkalommal lomtalanítási akciót bonyolít le.

A szelektív hulladékgyűjtés 2011. évben bevezetésre került. A hulladékkezelési rendszer része a szelektív gyűjtés bevezetése is. Az eddigi gyűjtőszigetes elhelyezés helyett, a háztól gyűjtött, zsákos szelektív hulladékgyűjtést végzi a Pelso-Kom. Kft, így a zsákokba papír, PET palack és fém italos dobozokat gyűjthet a lakosság. Egyéb hulladékokat a hulladékgyűjtő edényekbe, vagy a hulladékgyűjtő telepeken lehet elhelyezni. A lakosságot terhelő költségek visszaszorítása érdekében fontos a szelektív gyűjtés aktív használata.

Az önkormányzat elsődleges parlagfü-mentesítési feladata, a saját tulajdonú és használatú közterületek gyommentesítése. Ennek ellenőrzése belterületen a jegyző, külterületen a Földhivatal feladata.

Csapadékvíz elvezetés

A belterületi nyílt árokrendszer rendszeres karbantartása az önkormányzat, illetve részben az ingatlantulajdonosok feladata, melyet rendszeresen el is végeznek az érdekeltek. Ennek ellenére a belvíz veszély még mindig sok ingatlan vonatkozásában komoly problémát jelent.

2020-ben is folyamatosan dolgoztunk az önkormányzati utak melletti árkok tisztításán, karbantartásán. A külterületen a Magyar Közút Nonprofit Zrt. végzi a kezelésében lévő utak melletti árkok karbantartását.

Kommunális szennyvízkezelés, gyűjtés, elvezetés, tisztítás

A Látrányt, Somogybabodot, Somogytúrt, Gamást és Visz település érintő csatorna-beruházás befejeződött. Aki nem kötött rá időben, annak talajterhelési díjat kell fizetnie.

2019. év elején a DRV Zrt-től kapott lista és a bevételek alapján a talajterhelési díjak kivetését az önkormányzat megkezdte, és az idei évben már ki is érkeztek a felhívások, felszólítások, azoknak, akiknek releváns.

A talajterhelési díj fizetésére kötelezett kibocsátó, környezetterhelési díjról szóló 2003.évi LXXXIX törvény alapján megállapított talajterhelési díj 100%-át köteles megfizetni.

Lakossági és közszolgálati eredetű zaj, rezgés és légszennyezés

Zaj,- rezgés eredetű ártalmak a községben az elmúlt egy évben nem kerültek mérésre. Zajforrást elsősorban a településen átmenő forgalom – bele értve a mozgóárusokat – jelent.

A zaj- és rezgés eredetű ártalmak kapcsán felmerülő engedélyezési eljárások a fonyódi körzetközponti jegyző hatáskörébe kerültek.

A légszennyezés Visz községben, az avar és egyéb hulladékok égetésével valósul meg. Ez a tevékenység- ugyan jogszabály szerint tilos- mégis közkedvelt, a lakosság körében. Visszaszorításának lehetőségét a közösségi-, és a házi komposztálás bevezetésében, valamint ösztönzésében látjuk.

Ivóvízellátás

A község vezetékes ivóvízellátása megoldott, a település saját vízbázisáról kapja a vizet gerincvezetéken keresztül. A be nem kötött fogyasztók részére az Önkormányzat, közutakról biztosítja a vízvételi lehetőséget. Községben jelenleg az ellátottság több, mint 95 %-os. Az elmúlt időszakban többször kellett a szolgáltatót felszólítani a szolgáltatás színvonalának emelésére, nagyobb odafigyelésre a sokszor rózsaszínű víz miatt, melynek oka a hipermangán túladagolás.

Energiagazdálkodás

Említésre méltó elsősorban a községben kiépített vezetékes gáz, amelynek használata egyre több háztartásban jelen van. A földgáz használata során keletkező égéstermék kevésbé károsítja a környezetet a szén, vagy olaj tüzelő anyagokkal szemben. Az elmúlt években tapasztalható gázár-emelkedés, sok háztartást arra ösztönzött, hogy visszaálljon, vagy kiegészítő fűtésként használja a hagyományos – első sorban fafűtésű – tüzelő-berendezést.

A település villamos energiával történő ellátása teljes körű. A közvilágítási energia takarékos módon biztosított, azonban az EON felkereste Visz Község Önkormányzatát, hogy a Közvilágításnak a 4 éves intervalluma lejárt, ezáltal lehetőség van új szerződés megkötésére, amit meg is tesz az Önkormányzat. A szerződésben ők vállalják, hogy biztosítják a karbantartást, a közvilágítási lámpatestek teljes körű kicserélését, ami azt jelenti, hogy az összes lámpatestet leszedik, és újak kerülnek felhelyezésre. Ugyanilyen fémcsőves, üzembiztos lámpatestek lesznek felhelyezve, aminek az üzemeltetése olcsó. Karácsonyig meg fog történni a csere.

Zöldterület gazdálkodás

A község területén általános használatú zöldterületek, sportpálya, temető, a családi házak közhasználat elől elzárt zöldterületei találhatók.

A fentiek nagyban meghatározzák a település arculatát, a növényzettel fedett területek kedvező körülményeket biztosítanak a regenerálódás, a nevelés, a pihenés, a sport, a kikapcsolódás tevékenységeihez.

Az önkormányzatnak, a lakossággal együtt kell vállalni a zöldterületek gondozását. A település közterületeit a rendelkezésre álló anyagi lehetőségekhez képest, közmunkások közreműködésével tartja rendben az Önkormányzat.

Összegzés

Környezetvédelmi szempontból községünk állapota jónak mondható, az elkövetkezendő időszakra a hiányosságok pótlására az alábbi feladatok fogalmazhatók meg :

- keletkező zöldhulladékok természetbarát kezelése: égetés helyett aprítékoló és komposztáló berendezések használata.
- köztisztasági szempontból a lakossági kötelezettségek érvényre juttatása (közterület rájuk eső részének rendezése, ingatlanok jó karbantartottsága, stb.)
- kutyatartás és egyéb állattartás körülményeinek jogi szabályozásának betartatása,
- falukép javítása, zöldterület növényvel, virággal történő telepítésével,
- feltöltődött vízelvezető árkok, átereszek medrének karbantartása,

A környezet védelme érdekében – a környezetvédelmi feladatok megoldásának minden szakaszában – szükséges együttműködni a helyi és a területi állami szervekkel, a természetes személyekkel és szervezeteikkel, valamint mindezek érdekvédelmi szervezeteivel.

Visz, 2022. november 28.

Kérem a beszámoló elfogadását.

Szűcs Attila
polgármester



LÁTRÁNYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI
HIVATAL
8681 Látrány, Rákóczi u. 69.

Tel:85/327-106.

Készítette: Visnyei Róbertné

Adóbeszámoló 2022. évről
október 17-i állapot szerint

2022. évben kivetett adók teljesítéséről az alábbi tájékoztatást adom.

Visz község Képviselő-testülete a helyi adók közül az építményadót, iparüzési adót, telekadót, talajterhelési díjat, késedelmi pótlékot állapított meg.

Építményadó:

Adóköteles az önkormányzat illetékességi területén lévő építmények közül a lakás és a nem lakás céljára szolgáló épület, épületrész. Az adókötelezettség az építmény valamennyi helyiségére kiterjed, annak rendeltetésétől, illetőleg hasznosításától függetlenül **700 m²**.
Mentes az adó alól az önkormányzat illetékességi területén a lakcímbeljelölés szabályai szerint nyilvántartásba vett állandó lakóhellyel rendelkező magánszemély tulajdonában lévő, építési engedély alapján épített lakás

Ezen adónemből befolyt összeget az önkormányzat az utak állapotának javítására, árkok tisztítására, és a falu közvilágítására, valamint a téli utak síkosság-mentesítésre fordítja.

Az iparüzési adó mértéke (2020.01.01-től) az éves nettó árbevétel **2 %-a**.

Telekadó: Adóköteles a Htv. 17. §-ában meghatározott belterületi telek. Az adó alapja a telek m²-ben számított területe. Az adó mértéke 10 Ft/m². Mentessül a vállalkozónak nem minősülő magánszemély tulajdonában lévő 1 db telek, ha a tulajdonos életvitelszerűen Visz községben él.

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete 5/2017. (V.24.) sz. önkormányzati rendeletével elfogadta a **talajterhelési díjat**, mint új adónemet. E rendelet személyi hatálya Visz Község Önkormányzata közigazgatási területén a helyi vízgazdálkodási hatósági engedélyezés, ill. vízjogi engedélyezés hatálya alá tartozó szennyvízelhelyezést – ideértve az egyedi zárt szennyvíztározót is – alkalmazókra terjed ki, **akik a műszakilag rendelkezésre álló közsatornára nem kötöttek rá.**

Az adóbevételek tervezett összege és a befolyt adó a következőképpen alakult:

Adónem	Tervezett bevétel	Teljesítés okt.17-ig	%
Építményadó	1.400.000 Ft	1.289.000 Ft	92
Iparüzési adó	3.600.000 Ft	5.998.000 Ft	166
Telekadó:	350.000 Ft	368.000 Ft	105
Pótlék:	-	56.000 Ft	0

Talajterhelési díj		689.000 Ft	0
Mindösszesen :	5.350.000 Ft	8.400.000 Ft	157

Látrány, 2022. 10. 17.

Gál Marianna
jegyző



LÁTRÁNYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI
HIVATAL
8681 Látvány, Rákóczi u. 69.

Tel:85/327-106.

Készítette: Visnyei Róbertné

Adóbeszámoló 2021. évről

2021. évben kivetett adók teljesítéséről az alábbi tájékoztatást adom.

Visz község Képviselő-testülete a helyi adók közül az építményadót, iparüzési adót, telekadót, talajterhelési díjat, késedelmi pótlékot állapított meg.

Építményadó:

Adóköteles az önkormányzat illetékességi területén lévő építmények közül a lakás és a nem lakás céljára szolgáló épület, épületrész. Az adókötelezettség az építmény valamennyi helyiségeire kiterjed, annak rendeltetésétől, illetőleg hasznosításától függetlenül **700 m²**.
Mentes az adó alól az önkormányzat illetékességi területén a lakcímbeljelentés szabályai szerint nyilvántartásba vett állandó lakóhellyel rendelkező magánszemély tulajdonában lévő, építési engedély alapján épített lakás

Ezen adónemből befolyt összeget az önkormányzat az utak állapotának javítására, árkok tisztítására, és a falu közvilágítására, valamint a téli utak síkosság-mentesítésre fordítja.

Az **iparüzési adó** mértéke (2020.01.01-től) az éves nettó árbevétel **2 %-a**.

Telekadó: Adóköteles a Htv. 17. §-ában meghatározott belterületi telek. Az adó alapja a telek m²-ben számított területe. Az adó mértéke 10 Ft/m². Mentessül a vállalkozónak nem minősülő magánszemély tulajdonában lévő 1 db telek, ha a tulajdonos életvitelszerűen Visz községben él.

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete 5/2017. (V.24.) sz. önkormányzati rendeletével elfogadta a **talajterhelési díjat**, mint új adónemet. E rendelet személyi hatálya Visz Község Önkormányzata közigazgatási területén a helyi vízgazdálkodási hatósági engedélyezés, ill. vízjogi engedélyezés hatálya alá tartozó szennyvízelhelyezést – ideértve az egyedi zárt szennyvíztározót is – alkalmazókra terjed ki, **akik a műszakilag rendelkezésre álló közcsontrákra nem kötöttek rá.**

Az adóbevételek tervezett összege és a befolyt adó a következőképpen alakult:

Adónem	Tervezett bevétel	Teljesítés október 17-ig	%
Építményadó	1.800.000 Ft	1.494.000 Ft	83
Iparüzési adó	750.000 Ft	3.694.000 Ft	492
Telekadó:	400.000 Ft	371.000 Ft	93
Pótlék:	-	47.000 Ft	
Mindösszesen :	2.950.000 Ft	5.606.000 Ft	190

Látvány, 2022. 10. 17.

Gál Marianna
jegyző

Jóváhagyásra került a

számú képviselőtestületi határozattal

Gál Marianna jegyző

Visz, 2022.

**Visz Község Önkormányzat költségvetési szerveinek
2023. évi belső ellenőrzési terve**

Készítette:

**Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető**

***A tervezett, egyeztetett ellenőrzési javaslatokkal egyetértek, elfogadásra
javaslom:***

Visz, 2022. november

**Gál Marianna
jegyző**

Jóváhagyásra került a
számú képviselőtestületi határozattal

Gál Marianna jegyző

Visz, 2022. november

VISZ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

**2020. – 2023. évi időszakra szóló
stratégiai ellenőrzési tervének felülvizsgálata, kiemelten a 2023. év
ellenőrzéseinek vonatkozásában**

Készítette:

**Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető**

2022. november

I. Bevezetés

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet 30. § előírásai alapján a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre vonatkozóan.

KÜLDETÉS

Visz Község Önkormányzat belső ellenőrzésének küldetése, hogy szilárd szakmai alapokon álló értékteremtő ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénzügyek átláthatóságát, rendezettségét, és járuljon hozzá a „jó gyakorlatok” hasznosításához.

JÖVŐKÉP

Az Önkormányzat és Intézményei ellenőrzéseivel és tanácsaival támogatást biztosít a vezetésnek és az apparátus dolgozóinak. Javaslatával a közpénzek és a közvagyon szabályos, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását segíti.

ALAPÉRTÉKEK

A belső ellenőrzés

- csak a törvényeknek van alárendelve,
- hitelesen tárja fel és értékeli a tényeket,
- ellenőrzési tevékenységére jellemző a hibák, hiányosságok megelőzése, valamint az ellenőrzötteket segítő együttműködésre törekvés,
- az ellenőrzés elfogulatlanul végzi az ellenőrzéseket, feladata a szakmai és az etikai szabályok betartása.

A belső ellenőrzési rendszer

A belső ellenőrzési tevékenységet külső szolgáltató végzi, tevékenysége kiterjed az önkormányzatra, az általuk felügyelt költségvetési szervekre, Önkormányzati Társulásokra, valamint alkalmazni kell a többségi irányítás alatt működő gazdasági társaságokra és az önkormányzat Ököltségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások kedvezményezett szervezetek, személyek ellenőrzésére.

A belső ellenőrzés tevékenységét a hatályos, vonatkozó jogszabályok:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.)
- az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ávr.)
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Bkr.)

- valamint a nemzetközi és hazai pénzügyi irányelvek, módszertani útmutatók:
- a Belső ellenőrzés Szakmai Gyakorlatának Standardjai,
- az államháztartásért felelős miniszter által kiadott Belső Ellenőrzési Kézikönyv minta, illetve az alapján kidolgozott Kézikönyv,
- az Etikai Kódex szerint végzi.

A Bkr. értelmében a stratégiai ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján készíti el és a költségvetési szerv vezetője hagyja jóvá.

Az Önkormányzat rendelkezik a hosszú távú célokat is kijelölő szervezeti stratégiával, feladattervvel, amelyet a belső ellenőrzés a stratégiai ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vesz.

A szervezeti célok azonosítása kijelöli a belső ellenőrzés számára, hogy hosszú távon mely területekre, folyamatokra koncentrálja az ellenőrzési erőforrásokat.

II. Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok

Ezen dokumentum célja, hogy Visz Község Önkormányzat hosszú távú céljaival összhangban meghatározza a belső ellenőrzés számára követendő hosszú távú ellenőrzési stratégiát, a 2020 – 2023. közötti időszakra.

A belső ellenőrzési stratégiai terv az ellenőrzésekre vonatkozó főbb irányvonalakat határozza meg, amelyeket az éves ellenőrzési terv bont ellenőrzési feladatokra.

Visz Község Önkormányzat belső ellenőrzési stratégiai feladatait alapvetően:

- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény
- az SZMSZ
- a kötelezően ellátandó
- a helyi közszolgáltatások körében teljesítendő
- és az önként vállalt feladatok
- az önkormányzat fenntartási körébe tartozó intézmények által ellátott feladatok összetétele, nagysága
- elérendő célkitűzések
- vezetői elvárások
- és az önkormányzat gazdasági programja határozza meg.

A stratégiai terv felülvizsgálatára és módosítására szükség esetén a tervezési időszakon belül többször is lehetőség van. A stratégiai terv az államháztartásért felelős minisztérium által meghatározott módszertan szerint készült.

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERV ELEMEL
2020. - 2023. évekre

Sor- szám	Stratégiai ellenőrzési terv elemei	
	Megnevezés	Stratégiai terv tartalma
1.	Szervezet hosszú távú célkitűzése	Olyan belső kontrollrendszert alakítsanak ki és működtessenek, amely elősegíti az Önkormányzat és Intézményei, céljainak megvalósítását - A gazdasági program és éves költségvetési koncepcióiban megfogalmazott, valamint az éves költségvetési tervében rögzített prioritások érvényesítése. - Átgondolt, megalapozott számításokkal alátámasztott működési és fejlesztési tervezés - A feladatok ellátásához színvonalas tárgyi és személyi feltételek biztosítása - Fejlesztési forrásbővítés lehetőségeinek felmérése, a fejlesztési források pályázati úton való bővítése - Intézményi források bővítési lehetőségeinek a feltárása. - Az önkormányzat tevékenysége legyen átlátható, az alapfeladat ellátása biztos és kiszámítható. - A képviselő-testület tevékenységét a törvényesség, hatékonyság, eredményesség szempontjainak szem előtt tartásával kell végezni, - Szolgáltató közigazgatás fejlesztése, - Civil szervezetekkel, egyházakkal történő együttműködés, - Lakósággal való kapcsolattartás, - Szociális ellátásoknál a rászorultság, emberközpontúság elvének érvényesítése, - Pénzügyi és vagyongazdálkodás, továbbá a költségvetési politika stabilitása, önerőképeség növelése.
2.	Belső ellenőrzés stratégiai céljai	Javaslatával, tanácsadó tevékenységével segítse a racionális erőforrás gazdálkodást. - belső kontroll rendszer kiépítésének, működésének szabályszerűsége, - az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának, a pénzeszközök takarékos felhasználásának elősegítése, - az önkormányzat, intézmények működésének folyamatos ellenőrzése, a gazdálkodás helyzetéről megfelelő áttekintés nyújtása,

		- vagyonkezelés szabályszerűségének biztosítása, számviteli és bizonylati rend betartása; - javaslatok hasznosulásának kontrollja, - a külső ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetésnek elősegítése.
3.	A belső kontrollrendszer értékelése	A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére, a bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósítsa a következő célokat: - a tevékenységeket szabályszerűen, a megbízható gazdálkodás elveivel összhangban hajtják végre, - teljesítsék az elszámolási kötelezettségeket, - megvédjék a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használattól. A belső kontrollrendszer általános értékelése - belső kontrollrendszer kialakítása, hatékonysága; - kontrollkörnyezet felmérése során megszerzett információk; - korábbi ellenőrzések megállapításai a kontrollrendszer vonatkozásában; - szervezet szabályozottsága (SZMSZ, munkaköri leírások, belső eljárásrendek, belső utasítások, működési kézikönyvek stb.); - engedélyezési, jóváhagyási kontrollok, - ellenőrzési nyomvonal, megléte, megfelelése; - kockázatkezelés; - szervezet szabályszerű működése; - szabálytalanságkezelés (előző időszakban feltárt szabálytalanság, szabálytalanság gyanúja, külső ellenőrzések elmarasztaló megállapításai stb.); - szervezet gazdaságos, hatékony és eredményes működése; - információáramlás; - iratok kezelése, rendelkezésre állása; - döntés előkészítés, - nyomon követés, beszámolási szintek, stb. Az értékelendő 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 szervezettségének a javítása, vezetői döntések segítése. - Hibák, hiányosságok, szabálytalanságok megelőzése, gazdálkodási fegyelem megszilárdítása.
4.	Kockázati tényezők és értékelésük	A kockázatkezelés módszertana nem ismert (kockázatok meghatározása, felmérése, a kockázatok elemzése, a kockázatok kezelése, kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata; csalás, korrupció.) A jogszabályok állandó változásából adódó belső szabályozások aktualizálása véget nem érő folyamat, az új szabályok száma sok, azok tartalma nagyjából bonyolult, a szabályok félreértelmezése vagy alkalmazásuk során elkövetett hiba kockázata magas. A költségvetési szervek működése összetett, komplex. A változások mértéke és valószínűsége gyakori, magas kockázatú- Működési környezet kockázati tényezői - Bonyolult szabályozás, vagy a szabályozás hiánya, törvények, jogszabályok módosulása. - Pénzügyi források elégtelensége. - A környezet dinamizmusa, kapcsolódás más rendszerekhez, más műveletektől való függés. (pl. informatika) Strukturális tényezők - Célok és szervezeti felépítés megfelelősége. - Belső szabályzatok konzisztenciája. - Feladat és felelősségi körök delegálása. - Folyamatok meghatározása és dokumentálása. - Beszámolás és jelentéstételi kötelezettség. Elszámoltathatóság. - Döntéshozatali szintek működése, vezetői információs rendszer működése. Belső ellenőrzés jelentései alapján elkészült intézkedési tervek végrehajtása. A műveletekbe, a munkatársak személyében és a folyamatokban rejlő állandó változás miatt a végrehajtás kockázata magas. A folyamatban rejlő tényezők - Megfelelő (stabil, fedhetetlen, hozzáértő) humán-erőforrás rendelkezésre állása.

		- Etikai értékek, integritás érvényesülése. - Élőmunka hatékonysága. - Információs rendszer működtetése A folyamatok átfutási ideje, a folyamatok minősége A vezetőség és a munkatársak személyes tulajdonságai és értékei; tisztesség, megbízhatóság jelentik az alapját az elszámoltathatóság és kontrollrendszer fejlesztésének Korábbi ellenőrzések Korábbi belső ellenőrzés- korábbi ellenőrzések megállapításai, függően azok tartalmától, fokozottabb (kritikus megállapítások) kockázati helyzetet jelentenek. Belső kontroll rendszer kockázati tényezői - Szervezetrendszer, az egyes szervezeti egységek kapcsolatai. - Felelősségi körök delegálása. - Beszámolási rendszer biztosíthatósága. - Belső ellenőrzés hatékony működtetése. Az egyes kockázati tényezők értékelése a mindig hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzítettek szerint történik.
5.	Belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztés irányai, tervei	Az ellenőrzési irányelvek, útmutatók módszertanok folyamatos figyelemmel kísérése, alkalmazása, jobb ellenőrzési gyakorlat átvétele. Az Állami Számvevőszék honlapján megjelent jelentések tapasztalatainak hasznosítása. Folyamatos jogszabálykövetés, részvétel a belső ellenőrök hazai és nemzetközi szervezetének előadásain, szakmai fórumokon. A képzési rendszer keretében élni lehet a távoktatás formáival, eszközeivel.
6.	Szükséges erőforrás, létszám, képzettség, tárgyi feltételek	A belső ellenőrzést megbízásos jogviszonyban egy fő látja el, aki belső ellenőrzési vezető feladatait is elvégzi. A belső ellenőr szakmai képesítése, gyakorlata megfelel az elvárásoknak és szakmai előírásoknak. A jogszabályban meghatározott képzettséggel és regisztrációval a belső ellenőr rendelkezik. A két évente esedékes kötelező továbbképzés követelményeit az ellenőr teljesítette.
7.	Belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye	Az ellenőrzött szervezetek a helyszíni ellenőrzés alkalmával a belső ellenőr számára megfelelő munkakörülményeket biztosítanak. Tárgyi és információ igény – a helyszíni munka során

		felmerült igényt kivéve – nem merül fel.
8.	Az ellenőrzési prioritások és az ellenőrzések gyakorisága	Az ellenőrzéskor a vizsgálandó területek meghatározásánál a vonatkozó jogszabályi előírásokon kívül figyelembe kell venni a szervezet struktúrájában, tevékenységében bekövetkező változásokat. Törekedni kell a törvényi ellenőrzési kötelezettségek teljesítésére, az ellenőrzés lefedettségére az időszerű ellenőrzési témák figyelembe vételére, a vezetés igényeinek, javaslatainak előtérbe helyezésére. A stratégiai ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján készül, a terv elkészítése előtt kockázati szempontból rangsorolni kell a tevékenységeket, az ellenőrzések súlypontjait a kockázatos területekre kell összpontosítani. A tevékenységek vizsgálati gyakoriságát az éves kockázatelemzés eredménye határozza meg. A magas kockázatot mutató folyamatok kerülnek elsősorban az éves ellenőrzési tervekbe, majd a közepes kockázatúak kerülnek figyelembe vételre.

A kockázat elemzésbe bevont témák (4 évre):

Rendszeres ellenőrzési kötelezettségek, igények

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

Tevékenységek, folyamatok ellenőrzési lefedettsége

- A költségvetési tervezés eljárásrendje, rendeletalkotás.
- A költségvetés végrehajtása, a költségvetési előirányzatok módosítása, nyilvántartása.
- Költségvetési beszámolási eljárás rendje, zárszámadási kötelezettségek teljesítésének szabályszerűsége.
- Gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök.
- Bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége.
- Számviteli feladatok, a főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások és a bizonylatok adatai közötti egyeztetés, dokumentáltság.
- belső kontroll rendszer működése.
- Vagyongazdálkodás szabályszerűsége, vagyonvédelem, vagyon ésszerű hasznosítása.
- A vagyonnal való gazdálkodás, vagyon hasznosítása, vagyonértékelés.
- A humán erőforrás biztosítása, a létszámmal és személyi juttatásokkal történő gazdálkodás.

- Külső ellenőrzések (Ász stb.) megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata.

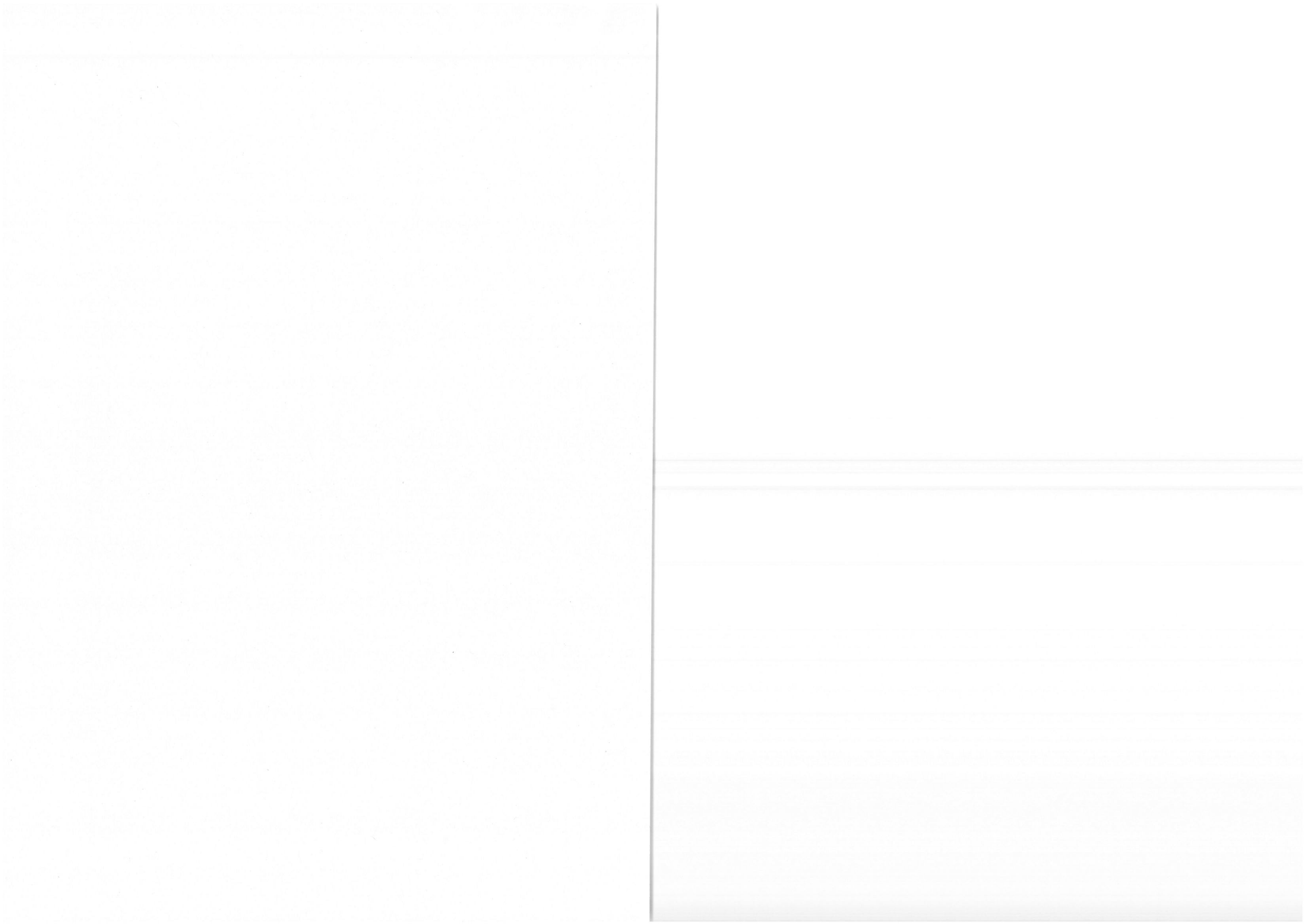
Az ellenőrzések többségében adatszolgáltatási és dokumentum alapú ellenőrzéssel történnek. A helyszíni ellenőrzések során elsődlegesen a mintavételi módszer alkalmazását tartja célszerűnek a belső ellenőrzés.

A tevékenységek vizsgálati gyakoriságát az éves kockázatelemzés eredménye határozza meg, de a ciklus ideje alatt az ellenőrzéseket be kell ütemezni.

Balatonfenyves, 2022. 11. 11.

Készítette:

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

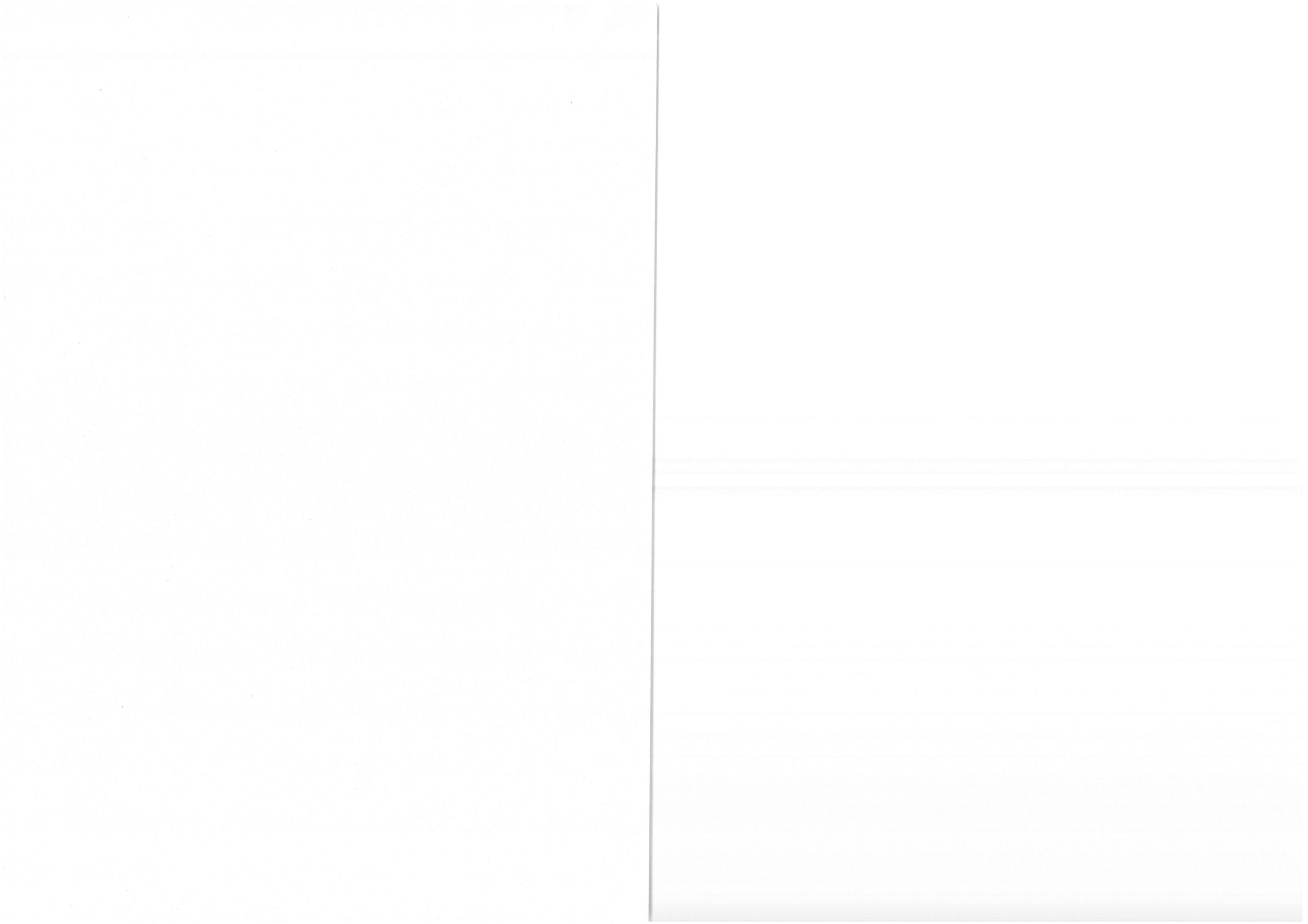


Ellenőrizendő egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)
Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal (Visz Község Önkormányzat)	Ell. célja: annak megállapítása, hogy a pénztár- és bankbizonylatok alaki és tartalmi szempontból megfelelnek-e a törvényi előírásoknak, a pénzgazdálkodási jogköröket a jogszabályi és belső szabályoknak megfelelően gyakorolják-e Tárgya: Pénztárbizonylatok és banki utalásokhoz tartozó bizonylatok ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2021, 2022. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, szűrópróba szerű	Bizonylati, gazdálkodási, pénzkezelési szabályzatban foglaltak be nem tartása	Szabályszerűségi ellenőrzés	2023. II. negyedév	6 nap
Visz Község Önkormányzat	Ell. célja: a falugondnoki szolgálat autóbusz beszerzése, használata, a vonatkozó szabályoknak megfelelően történt-e Tárgya: falugondnoki szolgálat Ellenőrizendő időszak: 2022. év. Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, interjú	Szabályozás hiánya, a vonatkozó jogszabályok be nem tartása,	Szabályszerűségi ellenőrzés	2023. III. negyedév	10 nap

Balatonfenyves, 2022. november 11.

Egyéb Ellenőrzések nyomon követése, éves terv, éves beszámoló

Összesen: 6 nap
22 nap



2. sz. melléklet

Visz Község Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervét megalapozó kockázatelemzése

Visz Község Önkormányzat 2022. évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29 § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggé.

Meghatározásra kerültek azok a folyamatok, amelyekre a belső ellenőrzésnek fókuszálni kell.

A folyamatok feltérképezése a kockázati tényező meghatározása és elemzése, illetve a végeredmény kialakítása a Balatonlelle Család-és Gyermekegészségi Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzített modell szerint történt, a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakítása. A folyamatok kockázati rangsora alapján meghatározásra kerültek azok a fő témakörök, amelyek potenciális veszélyforrást jelentenek az önkormányzati gazdálkodás vagy egyes ellátandó területek működtetése szempontjából.

A megjelölt kockázati tényezők mindenképpen további analízist és válaszlépéseket igényelnek. Az egyes kritériumokhoz hozzárendelte a belső ellenőr azokat a szervezeteket vagy szervezeti egységeket ahol a kockázati tényezők bekövetkezési valószínűségének gyakorisága illetőleg lehetséges negatív hatásuk a legnagyobb veszélyt jelenti. Az elemzések szintézise alapján a következő **fő folyamatokban** vizsgálta meg az ellenőrzés a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

- Szakmai feladatellátás
- Szabályozás
- Jogi feladatok
- Minőségmenedzsment
- Koordinációs folyamatok
- Kommunikáció
- Külső szervezetekkel való együttműködés
- Tervezés, költségvetés készítés
- Irányítás, belső kontroll
- Humán erőforrás gazdálkodás
- Gazdálkodási, pénzügyi folyamatok
- Számviteli folyamatok
- Üzemeltetés
- Fenntartás, karbantartás
- Iratkezelés

- Adatkezelés, adatvédelem
- Informatikai támogató folyamatok

A prioritások meghatározása a főbb célkitűzésekből került levezetésre az interjú (fókuszmegbeszélés) során.

Prioritások:

- A külső és belső kockázatok csökkentése a szabályozottsággal és szabályszerűséggel.
- Vagyongazdálkodás.
- Gazdálkodási, pénzügyi folyamatok
- Irányítás, belső kontroll
- Adatvédelem, adatbiztonság
- Az irányított/felügyelt szervek ellenőrzése

A kockázatelemzés során értékelésre kerültek az egyes folyamatokhoz tartozó egyedi kockázatok és megtörtént összesítésük, majd a belső ellenőrzés feladatainak kiválasztására.

Az ellenőrzési terv a korábbi évek belső ellenőrzéseinek tapasztalatait és a jelentésekben foglaltakat figyelembe vette.

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások intézményekre és a hivatal szervezeti egységeire gyakorolt hatása. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánja segíteni a belső ellenőr a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Balatonlellel Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján került kialakításra.

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

Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vette a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakította ki a tervjavaslatot.

KOCKÁZAT ELEMZÉSI ÖSSZESÍTŐ TÁBLÁZAT
(Főfolyamatok és intézményeinek adatainak összesítése alapján)
2023. évi tervhez

Sor szá m	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolása
1.	Közvetlenül pénzben mérhető hatás	Magas	magas	magas
2.	A folyamat/ tevékenység korábbi ellenőrzése	Magas	közepes	közepes
3.	Szabályok/működés összetettsége/változása.	Magas	magas	magas
4.	Szervezeti változás	Magas	magas	Magas
5.	Kontrollok megbízhatósága	Magas	magas	Magas

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.	5	1-5
Kontrollok megbízhatósága.	5	1-5
Súlyok összesen:	23	115

A kockázati szempontokhoz 1-től 5-ig terjedő kockázati mérőszám rendelése történt a súlyosságnak megfelelően ("1" a legalacsonyabb, "5" 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: 23

Elérhető maximum pont: 115

Alacsonynak minősíthető a kockázat 50 pontig.

Közepesnek minősíthető a kockázat 90 pontig.

Magasnak minősíthető a kockázat 90 pont fölött.

Visz Község Önkormányzat feladatait ellátó szervezetek

A) Látványi Közös Önkormányzati Hivatal

Kockázatelemzés összesítése

	Kockázat megnevezése	Kockázat értéke	Súly	Értéke	Szervezet kockázatossága
A	Közvetlenül pénzben mérhető hatás.	5	5	25	105
	A folyamat/ tevékenység korábbi ellenőrzése	5	3	15	
	Szabályok/működés összetettsége/változása	5	5	25	
	Szervezeti változás.	3	5	15	
	Kontrollok megbízhatósága.	5	5	25	
B.	Közvetlenül pénzben mérhető hatás.	5	5	25	105
	A folyamat/ tevékenység korábbi ellenőrzése	5	3	15	
	Szabályok/működés összetettsége/változása	5	5	25	
	Szervezeti változás.	3	5	15	
	Kontrollok megbízhatósága	5	5	25	

A részletes kockázatelemzéseket a 2. sz. mellékletek tartalmazzák

A 2023. évi ellenőrzésre javasolt területek és folyamatok az alábbiak:

- Falugondnoki Szolgálat működésének szabályszerűsége
- Pénztári és bankbizonylatok ellenőrzés

Balatonfenyves, 2022. 11. 12.

Készítette:

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Működési folyamatok	Kockázati tényezők terjedelme/valószínűsége (1-5)	Kritikus tényezők/súlyszám					Kockázatosság szerinti pontszám összege
		Közvetlenül pénzben mérhető hatás	Folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése	Szabványok/működés összetett sége változása	Szervezeti változás	Kontrollok megbízhatósága	
		5	3	5	5	5	
Szervezet/intézmény szabályozottsága	5	25	15	25	25	25	115
Költségvetés tervezése, végrehajtása	4	20	12	20	20	20	92
Kulcskontrollok működése	5	25	15	25	25	25	115
Pénzkezelés, bankszámlaforgalom	5	25	15	25	25	25	115
Gazdasági események elszámolása	5	25	15	25	25	25	115
Felújítások	4	20	12	20	20	20	92
Beruházások	4	20	12	20	20	20	92
Vagyongazdálkodás, nyilvántartás, hasznosítás	5	25	15	25	25	25	115
Tárgyi eszköz fentartás, nyilvántartás	5	25	15	25	25	25	115
Számvitelhez kapcsolódó analitikák	5	25	15	25	25	25	115

Anyaggazdálkodás	3	15	9	15	15	15	69
Humánerőforrás eloszlása, besorolások, közszolgálati nyilvántartások	4	20	12	20	20	20	92
Beszerezés, közbeszerzés	5	25	15	25	25	25	115
Támogatások felhasználása	5	25	15	25	25	25	115
Bizonylati rend, okmányfegyvelem	5	25	15	25	25	25	115
Költségvetési beszámoló	2	10	6	10	10	10	46
Leltározás, selejtezés	3	15	9	15	15	15	69
Követelések, kötelezettségek	5	25	15	25	25	25	115
Ügyiratkezelés	4	20	12	20	20	20	92
Adatkezelés, adatvédelem	5	25	15	25	25	25	115
Beszámloltatás, információáramlás, kommunikáció, külső szervezetekkel való együttműködés	5	25	15	25	25	25	115
Informatikai támogató folyamatok	4	20	12	20	20	20	92
Belső kontrollrendszer elemei, működése	5	25	15	25	25	25	115

Tevékenységek

3. számú melléklet

VISZ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT		Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap ⁵		külső ellenőri nap ⁶		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap ⁷		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap	
Helyi önkormányzat (I.+II.)		0,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	22,00	0,00	22,00	0,00	
I.	Önkormányzati hivatal/Polgármesteri hivatal összesen	0,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	22,00	0,00	22,00	0,00	
a)	Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	16,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	22,00	0,00	22,00	0,00	
aa)	Saját szervezetnél	0,00	0,00	16,00	0,00										6,00		0,00	0,00	22,00	0,00	22,00	0,00	
ab)	Irányított szervezetknél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b)	Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00						0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ba)	Saját szervezetnél		0,00		0,00													0,00			0,00	0,00	
bb)	Irányított szervezetknél (irányítóként végzett)		0,00		0,00													0,00			0,00	0,00	
bc)	Egyéb ellenőrzések		0,00		0,00													0,00			0,00	0,00	
c)	[irányított költségvetési szerv neve] Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés			0,00	0,00														0,00	0,00	0,00	0,00	
II.	Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.	[irányított költségvetési szerv összesen]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
aa)	Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ab)	Irányított szervezetknél	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b)	Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	[irányított költségvetési szerv összesen]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
aa)	Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ab)	Irányított szervezetknél	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b)	Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.	[irányított költségvetési szerv összesen]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
aa)	Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ab)	Irányított szervezetknél	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b)	Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
n.	[irányított költségvetési szerv összesen]	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
aa)	Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ab)	Irányított szervezetknél	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
ac)	Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
b)	Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

[illegible]

1. 2. sz. mellékletről hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak **meg kell egyeznie**ük a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival,
2. Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.
3. Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak **összhangban kell állniuk** az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal, figyelembe véve az O-P oszlopokat.
4. Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított **külső** kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal, figyelembe véve a Q-R oszlopokat.
5. A tanácsadás saját ellenőri napok száma. A tanácsadás ellenőri nap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, **mag nem** ellenőrzésre fordított kapacitás.
6. A tanácsadás **külső** ellenőri napok száma **külső** szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban **nem** ellenőrzésre fordított kapacitás.
7. Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen **külső** szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjeleníteni.
8. Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitást terveznek rá. Ebben a táblázatban soron kívüli ellenőrzést csak a tanácsadásra vonatkozóan lehet megadni, a többi kategória esetében értelmezhetetlen. Soron kívüli ellenőrzések esetében az aa), ab) és ac) pontokban csak a terv szerint megvalósult ellenőrzéseket kell feltüntetni, a soron kívüli ellenőrzéseket a b) pontban kell feltüntetni - az irányított szervek esetében nem szükséges azok további bontása. Fontos arra figyelni, hogy az aa), ab) és ac) pontban feltüntetett adatok és a b) pontba beírt adat között ne legyen átfedés.

Visz Község Önkormányzat
2023. évi belső ellenőrzési terve

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzés tervezésének bemutatása

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 119. § (3)-(4) bekezdése szerint, „a jegyző köteles- a jogszabályok alapján meghatározott belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.”

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, a beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének biztosítása.

Az államháztartás belső kontrollrendszere a költségvetési szervek belső kontrollrendszere keretében valósul meg, beleértve a belső ellenőrzést is.

A jegyző köteles gondoskodni –a belső kontrollrendszeren belül-, a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az ellenőrzés keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. Az utóbbi ellenőrzési forma a tulajdonosi funkcióval összefüggő átfogó, vagy általános ellenőrzéseként 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 Mötv 119. § (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

I. Az éves ellenőrzési terv összeállítása

Visz Község Önkormányzat 2023. évi éves belső ellenőrzési terve összeállítása során figyelembe vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletet (Bkr.), és a Balatonlelle Család-és Gyermekegészségi Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvének előírásait, a Nemzetközi és a Belső Ellenőrzés Szakmai Gyakorlatának Nemzetközi Normáit (IIA Normák) és a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5000-es Tervezési standardjait, valamint a Nemzetgazdasági Minisztérium a 2023. évi, az éves ellenőrzési terv elkészítéséhez kiadott módszertani útmutatójának szempontjait.

A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapul.

a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok

A 2023. évi belső ellenőrzési terv elkészítése során a következő dokumentumokat, információkat használtam fel:

- Visz Község Önkormányzat belső ellenőrzésének a 2020. – 2023. évi stratégiai terve és a vezetés elvárásainak megismerése
- 2020. évi tervet megalapozó kockázatelemzés
- Bizonyosságot adó tevékenység 2020-2022. évi dokumentációi
- Állami Számvevőszék ellenőrzéseinek megállapításai
- Belső ellenőrzéssel kapcsolatos továbbképzések anyagai
- Jogszabályi változások
- Önkormányzat vezetésével egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése.

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
- az egyéb tevékenységre tervezett kapacitást.

A külső szolgáltatói feladatellátás miatt a soron kívüli ellenőrzések és a kötelező szakmai képzések szakértői nap szükséglete nem kerülhet tervezésre.

Az Önkormányzat a jogszabályban meghatározott és az önként vállalt feladatok végrehajtása tekintetében hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

Jelen éves ellenőrzés terv, ezzel összehangoltan a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételével készült.

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Visz Község Önkormányzat feladatait ellátó szervezetek

A) Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal

Kockázatok feltérképezése

Az éves ellenőrzési terv elkészítéséhez szükséges kockázatok feltérképezését a belső ellenőrzés végzi. Forrása elsősorban a bizonyosságot adó tevékenység, valamint a tanácsadás során a belső ellenőrzés tudomására jutott információk, a vezetőkkel folytatott konzultációk.

A belső ellenőr az ellenőrzések során konzultál a Hivatal és Intézmények vezetőivel és a dolgozókkal, így tudomást szerez a szervezeti egységeket érintő kockázatokról.

Az önkormányzati bevételek megalapozottsága érdekében, nagy hangsúlyt kell fektetni a normatív állami támogatások igénylésére és elszámolására. A támogatások alapját képező mutatószámok, létszámok helyes megállapítása az alapja a támogatások lehívásának. Tekintettel arra, hogy a Magyar Államkincstár szinte rendszeresen folytat a normatívák elszámolásához kapcsolódó ellenőrzést, ezért a belső ellenőr ritkán végez éves terve alapján ebben a témakörben vizsgálatot.

A Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal és az Önkormányzat Intézményei intranetes hálózattal rendelkeznek, amely tartalmazza a működésben bekövetkező változásokat, így a kockázatok feltérképezéséhez a webes felületek is sok segítséget nyújtanak.

Kockázatok értékelése

A kockázatok feltérképezését követően a belső ellenőrzés 28 db folyamatot határozott meg, amelyet egyedileg értékelt. A kockázatok értékelése kettő lépcsőben zajlott.

A folyamatok a meghatározott belső ellenőrzési fókuszok (közvetlen pénzben mérhető hatás, folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése, szabályok/működés összetettsége/változása, szervezeti változás, kontrollok megbízhatósága) alapján jelentőségük szerint kerültek súlyozásra oly módon, hogy az értékelési mátrixban jelentőségük alapján 0 – 5 pontot kaphattak.

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.	5	1-5
Kontrollok megbízhatósága.	5	1-5
Súlyok összesen:	23	115

A kockázati szempontokhoz 1-től 5-ig terjedő kockázati mérőszám rendelése történt a súlyosságnak megfelelően ("1" a legalacsonyabb, "5" 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: 23

Elérhető maximum pont: 115

Alacsonynak minősíthető a kockázat 50 pontig.

Közepesnek minősíthető a kockázat 90 pontig.

Magasnak minősíthető a kockázat 90 pont fölött.

Rendelkezésre álló erőforrás

Az ellenőrzések kiterjeszthetőségének felső határát a belső ellenőrzési kapacitás adja meg.

A belső ellenőrzés, a belső ellenőrzési vezető kötelező feladata a kockázat elemzéssel alátámasztott stratégiai ellenőrzési terv elkészítése, amelyre 2023. év IV. negyed évében kerül sor. Az éves belső ellenőrzési terv, az ellenőrzések nyomon követésére és az éves ellenőrzési beszámoló elkészítésére 6 munkanap került tervezésre.

A belső ellenőrzés külső szolgáltatással kerül ellátásra, összesen 22 munka (szakértő) nap felhasználással.

A jogszabályokban előírt belső ellenőrzési tevékenység ellátásához a tárgyi feltételek biztosítottak.

A belső ellenőr rendelkezik

- az előírt szakirányú (közgazdasági) felsőfokú iskolai és költségvetési szakellenőri végzettséggel,
- az államháztartásért felelős miniszter engedélyével - a belső ellenőri tevékenység végzésére,

- rendszer-teljesítmény-, államháztartási számvitel-, közbeszerzések-, uniós támogatások belső ellenőrzésére vonatkozó hatósági vizsgálattal,
- A belső ellenőrzési vezető számára előírt jogszabályi előírásoknak megfelel.

Tervezett ellenőrzések

A 2023. évre vonatkozóan, 2 legmagasabb kockázati besorolású folyamat ellenőrzés került be vizsgálati programként az éves belső ellenőrzési tervbe.

A 2023. évi ellenőrzésre javasolt területek és folyamatok az alábbiak:

1. Falugondnoki Szolgálat működésének szabályszerűsége
2. Pénztári és bankbizonylatok ellenőrzés

A stratégia tervnek megfelelően, a belső kontrollrendszer, ezen belül a belső szabályzatok, eljárásrendek, folyamatok kötelező tartalmi elemeinek vizsgálatával is foglalkozik a belső ellenőr

A fentiek figyelembevételével elkészített 2023. évi ellenőrzési tervet az 1.számú melléklet (ütemterv), valamint a 2. számú melléklet (kockázatelemzés) alapján terjesztem, Tisztelt Képviselő-testület elé.

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

Az ellenőrzések túlnyomó része széles körben az Önkormányzatra és annak intézményeire terjed ki.

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 tervezett ellenőrzések tárgya, a tervezett ellenőrzések célja és módszerei

A klasszikus hagyományoknak megfelelően az ellenőrzések tárgya 2023. évben is a gazdálkodással összefüggő beszámoló, jelentések, költségvetések és az ezekhez kapcsolódó pénzügyi-számviteli bizonylatok szabályszerűségének, összefüggésének vizsgálata, egy-egy konkrét területen. (szociális keret felhasználása). Ebben az esetben szabályszerűségi ellenőrzésekre kerül sor.

A szabályszerűségi ellenőrzés célja, a hatályos jogszabályokhoz, illetőleg a belső eljárásrendekhez való igazodás szintjének értékelése és a korábban megállapított színvonallal történő összehasonlítása.

Továbbiakban a *belső ellenőrzés, 2023-ban is kiemelt célja* a folyamatosan változó jogszabályi környezet és az Önkormányzat összhangjának megteremtése, a

vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése, a belső ellenőrzés eszközével. Cél továbbá, hogy a belső ellenőrzés eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Tanácsadói tevékenységét, az igényeknek megfelelően továbbra is felajánlja az Önkormányzat vezetésére. Ugyanakkor, 2023. év I. negyedévében felülvizsgálja Balatonlellei Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Önkormányzataira és költségvetési intézményeire kiterjedő Belső Ellenőrzési Kézikönyvet.

II. Az önkormányzatok stratégiájához való viszony

A 2023. évi ellenőrzési terv az önkormányzat stratégiai céljaival és költségvetési koncepciójával összhangban áll.

A Bkr.30.(1) bekezdése alapján a legmagasabb kockázatú folyamatok 1-2 évente bekerülnek az éves ellenőrzési tervbe.

III. Előzmények

A 2023. 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, Visz Község Önkormányzat 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.

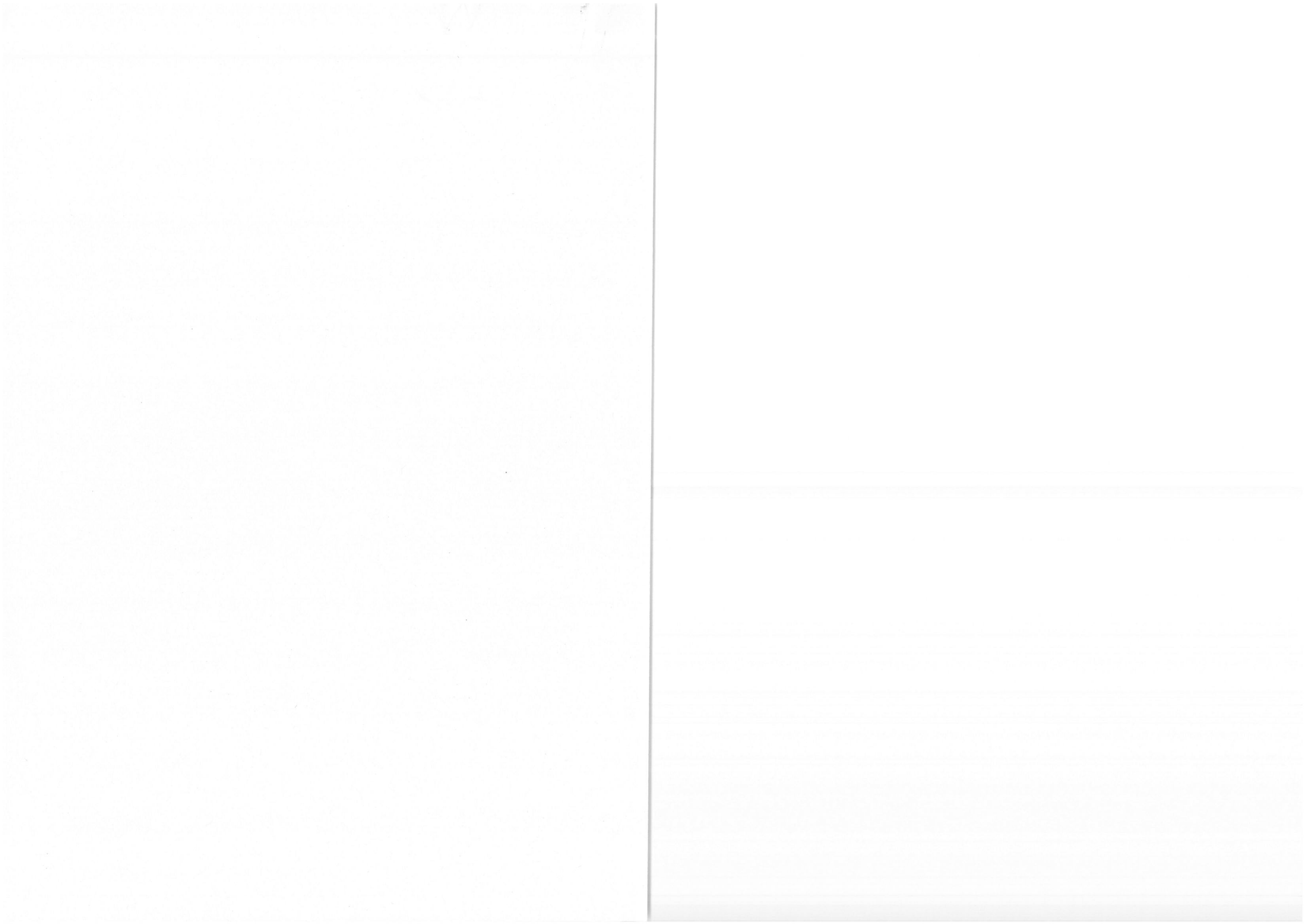
Kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől az előterjesztés megtárgyalását, és a 2023. évre előterjesztett, az ellenőrzési tervben javasolt szempontokat szíveskedjenek elfogadni.

Balatonfenyves, 2022. november 11.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása

Srsz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1.	Bruttó munkaidő	251		251
2.	Kieső munkaidő			
3.	Fizetett ünnepek			
4.	Fizetett szabadság (átlagos)			
5.	Átlagos betegszabadság			
6.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):	251		
7.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)	8,76 %		16
8.	Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)			0
9.	Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)			0
10.	Képzés (pl. 10%)			
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. 5%)			6
12.	Összes tevékenység kapacitásigénye:			22
13.	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			22



Falugondnoki éves beszámoló

Üdvözlök mindenkit!

A polgármester úr által elmondott napirendi pontok elhangzása után ismertetném a 2022-es évben végzett munkámat.

A szolgáltatást igénybe vettek száma: 180 fő volt.

- Gyógyszer és gyógyászati segédeszköz kiváltása heti rendszerességgel, 39 alkalommal történt.
- Orvosi rendelésre és egészségügyi intézetbe való betegszállítás 135 alkalommal történt. (Vérvétel, különböző vizsgálatok, kórházba beszállítás és hazahozatal adja ki ezt a létszámot)
- Bevásárlás élelmiszerboltban napi szinten történik. (Igénytől függően.)
- Sport és szabadidős rendezvényekre való személyszállítás 6 alkalommal történt.
- Szülőföldem Somogyország c. pályázat keretében megvalósított gyermekkiránduláson való szállítási feladatok ellátása

A szociális alapszolgáltató munkáját is segítjük az ebédhordással, igény szerint. Amikor a gépjárművük javításra szorul.

Naponta látogatom a rászorult/idos beteg embereket, segítek a mindennapi feladatok megoldásában.

Munkám jelentős részét teszik ki az önkormányzati feladatok ellátása, a polgármester által kiadott elintéznivalók megoldása, különböző műszaki feleadatok elvégzése.

Fontos feladat a falugondnoki szolgálati jármű karban- és tisztántartása, a szolgáltatóhoz tartozó adminisztrációs feladatok napi szinten való elvégzése.

Kelt: Visz, 2022.12.01.

.....
Szűcs Richárd, falugondnok

2022. július 1-től a falugondnok távozott, innentől fogva a polgármesteri teendőim mellett ezt a feladatot is én látom el. Ugyanis falugondnoki helyettesítő vizsgával rendelkezem, amelyet 2022 májusában szereztem meg.

A kormányhivataltól kértünk állásfoglalást, mely szerint fő állásban a két dolog (polgármester + falugondnok) finanszírozási oldala nem összeegyeztethető. Valójában fizikailag működik, de az Államkincstár oldaláról nem elszámolható a költség.

Az állást folyamatosan hirdetjük.

Remélem, hogy a jövőben is bizalommal fordulnak hozzám.

Köszönöm a figyelmet.

Kelt: Visz, 2022.12.02.

.....
Szűcs Attila, polgármester

