

TÁRGYMUTATÓ

Visz község Képviselő-testülete 2023. november 22.-én megtartott rendkívüli üléséről

58/2023.(XI.22.) KT számú határozat	Jkv. hitelesítő elfogadása
59/2023.(XI.22.) KT számú határozat	Napirend elfogadása
11/2023.(XI.22.) KT számú rendelet	Szervezeti és Működési Szabályzat módosítása
10/2023.(XI.22.) KT számú rendelet	Közművelődés helyi feladatairól
60/2023.(XI.22.) KT számú határozat	Folyószámla hitel 2024. évi megtárgyalása
61/2023.(XI.22.) KT számú határozat	TRE 3. mód. véleményezési dokumentációk
62/2023.(XI.22.) KT számú határozat	Helyi Választási Bizottság megválasztása
63/2023.(XI.22.) KT számú határozat	2024. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása
64/2023.(XI.22.) KT számú határozat	2024.-2027 évre szóló stratégiai terv megtárgyalása



VISZ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 8681 Visz, Rákóczi u. 32.

9. sz. Jegyzőkönyv

Készült: Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. november 22. napján, 17:00 órakor megtartott rendkívüli, nyílt üléséről, Visz Község Önkormányzat 8681 Visz Rákóczi u. 32. sz. alatti tanácskozó termében.

Jelen vannak:

Képviselő-testület tagjai részéről:

Szücs Attila Gábor	polgármester
Tóth László	alpolgármester
Józó Géza	képviselő

Távols van:

Tóth Tibor Vendelné	képviselő
Pulai-Farkas Barbara	képviselő

Tanácskozási joggal:

Nagyné Kovács Tünde	aljegyző
---------------------	----------

(1. melléklet)

Szücs Attila Gábor polgármester: Köszönti a megjelenteket, és megállapítja, hogy a Képviselő-testület határozatképes. Javasolja a mai ülés jegyzőkönyv-hitelesítőjének Tóth László alpolgármestert és Józó Géza képviselőt megválasztani.

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete Tóth László alpolgármester és Józó Géza képviselő személyét elfogadja a Visz Község Önkormányzata 2023. november 22-i rendkívüli, nyílt ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

58/2023. (XI.22.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete Tóth László alpolgármester és Józó Géza képviselő személyét elfogadja a Visz Község Önkormányzata 2023. november 22-i rendkívüli, nyílt ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Szücs Attila Gábor polgármester: előadja, hogy a napirendi pontok és az előterjesztések kiküldésre kerültek **(2. melléklet)** és javasolja napirendi pontként felvenni

6. 2024. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása

Előadó: Szücs Attila Gábor polgármester

7. Stratégiai ellenőrzési terv megtárgyalása 2024-2027 évre vonatkozóan

Előadó: Szücs Attila Gábor polgármester

Javasolja a napirendi pontokat megtárgyalni.

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. november 22-i rendkívüli, nyílt ülésének napirendi pontjait elfogadja:

1. *SZMSZ módosítás ügye*
Előadó: Szücs Attila polgármester
2. *Közművelődésről szóló rendelet módosításának megtárgyalása*
Előadó: Szücs Attila polgármester
3. *Folyószámla hitel 2024 évi megtárgyalása*
Előadó: Szücs Attila Gábor polgármester
4. *TRE 3. mód véleményezési dokumentációk*
Előadó: Szücs Attila Gábor
5. *Helyi Választási Bizottsági tagok választása*
Előadó: Szücs Attila Gábor
6. *2024. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása*
Előadó: Szücs Attila Gábor polgármester
7. *Stratégiai ellenőrzési terv megtárgyalása 2024-2027 évre vonatkozóan*
Előadó: Szücs Attila Gábor polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

59/2023. (XI.22.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2023. november 22-i rendkívüli, nyílt ülésének napirendi pontjait elfogadja:

1. SZMSZ módosítás ügye
Előadó: Szücs Attila polgármester
2. Közművelődésről szóló rendelet módosításának megtárgyalása
Előadó: Szücs Attila polgármester
3. Folyószámla hitel 2024 évi megtárgyalása
Előadó: Szücs Attila Gábor polgármester
4. TRE 3. mód véleményezési dokumentációk
Előadó: Szücs Attila Gábor
5. Helyi Választási Bizottsági tagok választása
Előadó: Szücs Attila Gábor
6. 2024. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása
Előadó: Szücs Attila Gábor polgármester
7. Stratégiai ellenőrzési terv megtárgyalása 2024-2027 évre vonatkozóan
Előadó: Szücs Attila Gábor polgármester

1. Napirendi pont

A Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló rendelet módosítása

Szücs Attila Gábor polgármester elmondja: az előterjesztés kiküldésre került (3. melléklet). A szabályzat melléklete módosult abból a szempontból, hogy a rövidtávú közfoglalkoztatás megszűnt, mely így törlésre került. Pontosításra került a Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése megnevezés.

Szücs Attila Gábor polgármester javasolja: Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló rendelet módosításának elfogadását.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a rendelet-tervezetet és módosította a rendeletet.

**Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
11/2023.(XI. 22.) önkormányzati rendelete az önkormányzat
Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2016.(IX.22.)
önkormányzati rendeletének módosításáról**

A rendelet teljes szövegét az 4. melléklet tartalmazza.

2. Napirendi pont
a Közművelődésről szóló rendelet módosításának megtárgyalása

Szücs Attila Gábor polgármester elmondja: az előterjesztés kiküldésre került (**5. melléklet**). A muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásokról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény módosításai alapján szükségessé vált a helyi közművelődési rendelet újra alkotása

Szücs Attila Gábor polgármester javasolja: a Közművelődés helyi feladatairól szóló rendelet elfogadását.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a rendelet-tervezetet és megalkotta a rendeletet.

**Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
10/2023.(XI. 22.) önkormányzati rendelete a közművelődés helyi
feladatairól**

A rendelet teljes szövegét az 6. melléklet tartalmazza.

3. Napirendi pont
Folyószámla hitel 2024 évi megtárgyalása

Szücs Attila Gábor polgármester előadja, hogy dönteni kell a folyószámla hitelkeretről. Véleménye szerint a hitelkeretet továbbra is tartsák fenn. Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a meglévő folyószámla hitelkeret szerződését továbbra is fenn kívánja tartani a számlavezető MBH Banknál 4 millió forint értékhatárig 2024. december 31-i lejáratú határidővel.

Felkérlik a polgármestert, hogy a bankot tájékoztassa a döntésről.

Határidő: azonnal

Felelős: Szücs Attila Gábor polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

60/2023. (XI.22.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a meglévő folyószámla hitelkeret szerződését továbbra is fenn kívánja tartani a számlavezető MBH Banknál 4 millió forint értékhatárig 2024. december 31-i lejáratú határidővel.

Felkéri a polgármestert, hogy a bankot tájékoztassa a döntésről.

Határidő: azonnal

Felélő: Szücs Attila Gábor polgármester

4. Napirendi pont

TRE 3. mód véleményezési dokumentációk

Szücs Attila Gábor polgármester: előadja, Visz településrendezési eszközei 3. számú módosítás, véleményezési szakaszának lezárásához a határozati javaslat a mellékletekkel együtt kiküldésre került (**7. sz. melléklet**), ennek alapján javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete Visz településrendezési eszközeinek 3. számú módosítására vonatkozó előterjesztést, valamint az államigazgatási szervek véleményét megismerte, megvitatta és az alábbiak szerint dönt:

- a) *Visz településrendezési eszközei 3. számú módosításának véleményezési szakaszában partneri észrevétel, kifogás nem érkezett, az államigazgatási szervek beérkezett nyilatkozatai kifogást nem tartalmaztak. Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal Vármegyei Főépítésze által adott észrevételt az előterjesztés mellékleteként csatolt összefoglaló szerint elfogadja.*
- b) *A településrendezési eszközök módosításának véleményezési szakaszát az önkormányzat lefolytatta. Fentiek alapján Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Visz településrendezési eszközei 3. számú módosításának véleményezési és partnerségi egyeztetési szakaszát lezárja és megbízza az Arker Településtervező Bt-t a záró szakmai véleményezési dokumentáció elkészítésével.*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

61/2023. (XI.22.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete Visz településrendezési eszközeinek 3. számú módosítására vonatkozó előterjesztést, valamint az államigazgatási szervek véleményét megismerte, megvitatta és az alábbiak szerint dönt:

- c) Visz településrendezési eszközei 3. számú módosításának véleményezési szakaszában partneri észrevétel, kifogás nem érkezett, az államigazgatási szervek beérkezett nyilatkozatai kifogást nem tartalmaztak. **Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal Vármegyei Főépítésze által adott észrevételt az előterjesztés mellékleteként csatolt összefoglaló szerint elfogadja.**
- d) A településrendezési eszközök módosításának véleményezési szakaszát az önkormányzat lefolytatta. Fentiek alapján **Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Visz településrendezési eszközei 3. számú módosításának véleményezési és partnerségi egyeztetési szakaszát lezárja és megbízza az Arker Településtervező Bt-t a záró szakmai véleményezési dokumentáció elkészítésével.**

Határidő: azonnal

Felelős: Szücs Attila Gábor polgármester

5. Napirendi pont

Helyi Választási Bizottság megválasztása

Nagyné Kovács Tünde aljegyző: A Kormány tervei szerint júniusban az Európai Parlamenti választással lesz a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek választása is. A köztársasági elnök még nem tűzte ki hivatalosan az időpontot, de a felkészülések már elkezdődtek.

A választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. Törvény (a továbbiakban: Ve.) 23. §-a alapján,

A helyi választási bizottság három – az egy szavazókörrel rendelkező településen öt – tagját és legalább két póttagot a települési önkormányzat képviselő-testülete a helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek általános választásának évét megelőző évben, október 1. és november 30. között választja meg; személyükre a helyi választási iroda vezetője tesz indítványt. **(8. melléklet)**

Szücs Attila Gábor polgármester: A napirendre vonatkozóan a következő javaslatot teszi fel szavazásra.

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a Helyi Választási Iroda vezetője által előterjesztett, a Helyi Választási Bizottság tagjaira és póttagjaira tett javaslatot, és azt a választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény 23.§-ban foglaltaknak megfelelően, az alábbiak szerint elfogadta:

Visz Helyi Választási Bizottság

Tagok:

<i>Bíró József</i>	<i>Visz, József A. u. 13.</i>
<i>Molnárné BíróMarianna</i>	<i>Visz, József A. u. 13.</i>
<i>Madarász Ernőné</i>	<i>Visz, Zrínyi M. u. 1.</i>
<i>Szabó Erika</i>	<i>Visz, Rákóczi u. 58/a</i>
<i>Szabó Rita</i>	<i>Visz, Rákóczi u. 27.</i>

Póttagok:

Bíró Klára

Visz. József A. u. 13.

Korsós Gábor

Visz, Rákóczi u. 12.

Demeter Zsoltné

Visz, József A. u. 6.

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: Szücs Attila Gábor polgármester, Nagyné Kovács Tünde HVI vezető

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot

62/2023.(XI.22.)Kt határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a Helyi Választási Iroda vezetője által előterjesztett, a Helyi Választási Bizottság tagjaira és póttagjaira tett javaslatot, és azt a választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény 23.§-ban foglaltaknak megfelelően, az alábbiak szerint elfogadta:

Visz Helyi Választási Bizottság

Tagok:

Bíró József

Visz, József A. u. 13.

Molnárné Bíró Marianna

Visz. József A. u. 13.

Madarász Ernőné

Visz, Zrínyi M. u. 1.

Szabó Erika

Visz, Rákóczi u. 58/a

Szabó Rita

Visz, Rákóczi u. 27.

Póttagok:

Bíró Klára

Visz. József A. u. 13.

Korsós Gábor

Visz, Rákóczi u. 12.

Demeter Zsoltné

Visz, József A. u. 6.

Határidő: azonnal és folyamatos

Felelős: Szücs Attila Gábor polgármester, Nagyné Kovács Tünde HVI vezető

7. Napirendi pont

2024. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása

Szücs Attila Gábor polgármester előadja: minden évben a Kormányhivatal kiküldi a következő évre szóló ellenőrzési tervet. Az előterjesztés kiküldésre került. **(9. melléklet)** Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Község Önkormányzatára vonatkozó 2024.évi belső ellenőrzési tervet megismerte, megtárgyalta és a melléklet szerinti tartalommal elfogadta.

Határidő: folyamatos

Felelős: Szücs Attila Gábor polgármester, Nagyné Kovács Tünde aljegyző

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazattal és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

63/2023. (XI.22.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Község Önkormányzatára vonatkozó 2024.évi belső ellenőrzési tervet megismerte, megtárgyalta és a melléklet szerinti tartalommal elfogadta.

Határidő: folyamatos

Felelős: Szücs Attila Gábor polgármester, Nagyné Kovács Tünde aljegyző

7. Napirendi pont

2024. -2027 évre szóló stratégiai terv megtárgyalása

Szücs Attila Gábor polgármester előadja: Az előterjesztés kiküldésre került. (10. melléklet) Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Község Önkormányzatára vonatkozó 2024.-2027 évre szóló stratégiai ellenőrzési tervet megismerte, megtárgyalta és a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: folyamatos

Felelős: Szücs Attila Gábor polgármester, Nagyné Kovács Tünde aljegyző

Megállapítja, hogy a jelenlévő 3 képviselő 3 igen szavazattal, ellenszavazattal és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

64/2023. (XI.22.) Kt. határozat

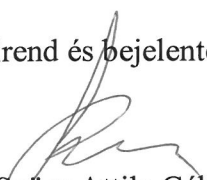
Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Község Önkormányzatára vonatkozó 2024.-2027 évre szóló stratégiai ellenőrzési tervet megismerte, megtárgyalta és a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

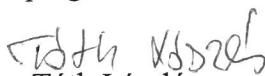
Határidő: folyamatos

Felelős: Szücs Attila Gábor polgármester, Nagyné Kovács Tünde aljegyző

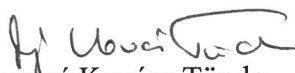
Több napirend és bejelentés nem lévén a polgármester a zárt ülést 17:40 órakor bezárta.

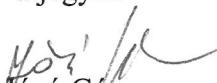
k. m. f


Szücs Attila Gábor
polgármester


Tóth László
jkv. hitelesítő




Nagyné Kovács Tünde
aljegyző


Józó Géza
jkv. hitelesítő

JELENLÉTI ÍV

Készült: Visz Község Önkormányzatának
2023.11.22. napján megtartott rendkívüli, nyílt képviselő-testületi ülésén

Szücs Attila Gábor polgármester



Tóth László alpolgármester



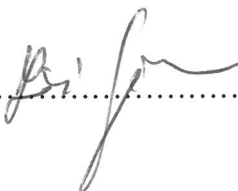
Tóth Tibor Vendelné képviselő

.....

Pulai- Farkas Barbara képviselő

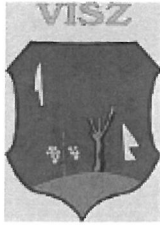
.....

Józó Géza képviselő



Nagyné Kovács Tünde aljegyző





2. melléklet

VISZ KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL
8681 Visz, Rákóczi u. 32.

MEGHIVÓ

**Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének rendkívüli, nyílt ülését,
2023. november 22. (szerda) napjára, 17:00 órára,
az Önkormányzat tanácskozó termébe összehívom**

Napirendi javaslat a rendkívüli, nyílt ülésre:

1. SZMSZ módosítás ügye
Előadó: Szücs Attila polgármester
2. Közművelésről szóló rendelet módosításának megtárgyalása
Előadó: Szücs Attila polgármester
3. Folyószámla hitel 2024 évi megtárgyalása
Előadó: Szücs Attila Gábor polgármester
4. TRE 3. mód véleményezési dokumentációk
Előadó: Szücs Attila Gábor
5. Helyi Választási Bizottsági tagok választása
Előadó: Szücs Attila Gábor

Visz, 2023. november 21.

Szücs Attila Gábor sk.
polgármester

A meghívót kapják:

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

Előterjesztés
Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. november 22-i nyilvános ülésére

Tárgy: Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 11/2023 (XI.22.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2016.(IX.22.) önkormányzati rendeletének módosításáról

Előadó: Szücs Attila Gábor polgármester

Előkészítő: Gál Marianna jegyző

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

A rendelet-tervezet címe:

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 11/2023 (XI.22.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2016.(IX.22.) önkormányzati rendeletének módosításáról

Társadalmi-gazdasági hatása:

Az Önkormányzat e rendeletben határozza meg szervezetét és működési rendjét, állapítja meg az önkormányzati tevékenységében résztvevők jogait és kötelességeit, rögzíti az eljárási szabályokat.

Költségvetési hatása:

nincs

Környezeti, egészségi következményei:

nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A rendelet hatályba lépésével kapcsolatos teendőket, a Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

Egyéb hatása:

nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége:

Az jogszabályi változások indokolják a felülvizsgálatot. A kormányzati funkciók szerinti besorolás szerinti alaptevékenységek folyamatosan változnak, ezért kell aktualizálni a SZMSZ 1.mellékletét.

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, 2016. évben elfogadta saját SZMSZ-ét. Az eltelt időben több jogszabályi módosítás történt. A törzskönyvi nyilvántartással való egyezés miatt szükségessé vált az 1. melléklet aktualizálása.

A fentiek alapján az alábbi rendelet tervezetet terjesztem elő.

Visz, 2023. november 21.

Szücs Attila Gábor
polgármester s.k.

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 11/2023. (XI. 22.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2016.(IX.22.) önkormányzati rendeletének módosításáról

Visz község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló Visz Község Képviselő testületének 9/2016.(IX.22.) önkormányzati rendelete 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

2. §

Ez a rendelet 2023. november 24-én lép hatályba.

Szűcs Attila
polgármester

Gál Marianna
jegyző

Kihirdetve: 2023. 11.23.

Gál Marianna
jegyző

1. melléklet a 7/2023. (XI. 16.) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet a 4/2016. (IV. 14.) önkormányzati rendelethez a 4/2016. (IV. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Az Önkormányzat kormányzati funkciók szerint besorolt alaptevékenységeiről.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Az Önkormányzat kormányzati funkciók szerint besorolt alaptevékenységeiről

- 1.011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási Tevékenysége
- 2.013320 Köztemető-fenntartás és működtetés
- 3.013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (nem szociális bérlet)
- 4.032020 Tűz- és katasztrófavédelmi tevékenység
- 5.041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
- 6.041232 START-munkaprogram - Téli közfoglalkoztatás
- 7.045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
- 8.047410 Ár- és belvízvédellel összefüggő tevékenységek
- 9.052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése
- 10.052080 Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése
- 11.062020 Településfejlesztési projektek és támogatásuk
- 12.064010 Közvilágítás
- 13.066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
- 14.072111 Háziiorvosi alapellátás
- 15.072112 Háziiorvosi ügyeleti ellátás
- 16.072311 Fogorvosi alapellátás
- 17.074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás
- 18.074032 Ifjúság-egészségügyi gondozás
- 19.074040 Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás
- 20.081030 Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése
- 21.082044 Könyvtári szolgáltatások
- 22.082092 Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
- 23.086020 Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése
- 24.091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
- 25.096025 Gyermekek nevelése köznevelési intézményben

26.107051 Szociális étkezés

27.107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás

28.104042 Család és gyermekjóléti szolgáltatások

29.107080 Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek és programok”

Végső előterjesztői indokolás

Módosult az önkormányzatok feladatkörének besorolása, ezért változtatni kellett a listán.

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 11/2023. (XI. 22.) önkormányzati rendelete

az Önkormányzat és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2016.(IX.22.) önkormányzati rendeletének módosításáról

Visz község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A képviselő-testület és szervei szervezeti és működési szabályzatáról szóló Visz Község Képviselő testületének 9/2016.(IX.22.) önkormányzati rendelete 1. melléklete helyébe az 1. melléklet lép.

2. §

Ez a rendelet 2023. november 24-én lép hatályba.


Szűcs Attila
polgármester




Gál Marianna
jegyző

Kihirdetve: 2023. 11.23.




Gál Marianna
jegyző

1. melléklet a 7/2023. (XI. 16.) önkormányzati rendelethez

„1. melléklet a 4/2016. (IV. 14.) önkormányzati rendelethez a 4/2016. (IV. 14.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Az Önkormányzat kormányzati funkciók szerint besorolt alaptevékenységeiről.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)”

Az Önkormányzat kormányzati funkciók szerint besorolt alaptevékenységeiről

- 1.011130 Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási Tevékenysége
- 2.013320 Köztemető-fenntartás és működtetés
- 3.013350 Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok (nem szociális bérlet)
- 4.032020 Tűz- és katasztrófavédelmi tevékenység
- 5.041233 Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás
- 6.041232 START-munkaprogram - Téli közfoglalkoztatás
- 7.045160 Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása
- 8.047410 Ár- és belvízvédellel összefüggő tevékenységek
- 9.052020 Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése
- 10.052080 Szennyvízcsatorna építése, fenntartása, üzemeltetése
- 11.062020 Településfejlesztési projektek és támogatások
- 12.064010 Közvilágítás
- 13.066020 Város-, községgazdálkodási egyéb szolgáltatások
- 14.072111 Háziorvosi alapellátás
- 15.072112 Háziorvosi ügyeleti ellátás
- 16.072311 Fogorvosi alapellátás
- 17.074031 Család és nővédelmi egészségügyi gondozás
- 18.074032 Ifjúság-egészségügyi gondozás
- 19.074040 Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás
- 20.081030 Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése
- 21.082044 Könyvtári szolgáltatások
- 22.082092 Közművelődés-hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása
- 23.086020 Helyi, térségi közösségi tér biztosítása, működtetése
- 24.091140 Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai
- 25.096025 Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben

26.107051 Szociális étkezés

27.107055 Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás

28.104042 Család és gyermekjóléti szolgáltatások

29.107080 Esélyegyenlőség elősegítését célzó tevékenységek és programok”

Végső előterjesztői indokolás

Módosult az önkormányzatok feladatkörének besorolása, ezért változtatni kellett a listán.

Előterjesztés
Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. november 22-i nyilvános ülésére

Tárgy: Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2023 (XI.23.) önkormányzati rendelete a közművelődés helyi feladatairól

Előadó: Szücs Attila Gábor polgármester

Előkészítő: Gál Marianna jegyző

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

A rendelet-tervezet címe:

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2023 (XI.23.) önkormányzati rendelete a közművelődés helyi feladatairól

Társadalmi-gazdasági hatása:

Az Önkormányzat e rendeletben határozza meg a közművelődés feladatait, állapítja meg az ezzel kapcsolatos céljait, ellátás módjait, helyeit, finanszírozását, együttműködő partnereit.

Költségvetési hatása:

nincs

Környezeti, egészségi következményei:

nincs

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

A rendelet hatályba lépésével kapcsolatos teendőket, a Közös Önkormányzati Hivatal látja el.

Egyéb hatása:

nincs.

A rendelet megalkotásának szükségessége:

Az jogszabályi változások indokolják a felülvizsgálatot. A muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény többszörös módosításai miatt kell újra alkotni a rendeletet.

A rendelet megalkotása elmaradása esetén várható következmények:

Törvényességi észrevétel, mulasztásos törvénytértés 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, 2018. évben elfogadta saját közművelődés helyi feladatairól szóló rendeletét. Az eltelt időben több jogszabályi módosítás történt A muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény vonatkozásában ezért szükségessé vált a rendelet újra alkotása.

A fentiek alapján az alábbi rendelet tervezetet terjesztem elő.

Visz, 2023. november 21.

Szücs Attila Gábor
polgármester s.k.

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2023. (XI. 23.) önkormányzati rendelete

a közművelődés helyi feladatairól

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete Visz Község Képviselő-testülete a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 77. §-ban kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 7. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

Az Önkormányzat közművelődéssel kapcsolatos céljai

1. §

Visz Község Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) közművelődési feladatellátásával kapcsolatos céljai a következők:

- a) a kulturális hagyományok, szokások ápolása, megőrzése, átörökítése;
- b) új kulturális értékek kialakulásának támogatása;
- c) a lakosság művelődési igényeinek kielégítése, gazdagítása;
- d) a falu turisztikai vonzerejét növelő kulturális rendezvények szervezése, azok támogatása;
- e) a közművelődési és kulturális szolgáltatások színvonalának emelése;
- f) az ifjúság kulturális életének fejlesztése, művelődési kezdeményezéseik segítése;
- g) a lokálpatriotizmus, a helyi értékek védelmének erősítése;
- h) a civil közösségek közművelődési célú együttműködésének ösztönzése, munkájuk segítése;
- i) a közművelődési lehetőségek széles körben való megismertetése.

A rendelet hatálya

2. §

A rendelet hatálya kiterjed:

- a) az Önkormányzat fenntartásában működő Községi Színtérre (Művelődési ház), valamint a Könyvtári Információs és Községi Helyre (Művelődési ház)
- b) az Önkormányzattal közművelődési megállapodást kötött szervezetekre, természetes személyekre,
- c) a helyi közművelődési tevékenység megvalósításában részt vevő magánszemélyekre.

Az Önkormányzat közművelődési alapszolgáltatásainak feladatellátási módjai

3. §

A feladatellátás módja:

- 1. Ellátja a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény (a továbbiakban: Kultv.) 76. § (3) bekezdés a)-b) pontjaiban felsorolt közművelődési alapszolgáltatásokat.
- 2. Biztosítja az éves szolgáltatási terv szerinti közösségi tevékenységekhez szükséges helyszínt, infrastruktúrát, dologi eszközöket, illetve a működéshez megfelelő végzettségű szakembert alkalmaz.

3. A helyi közösség életének fejlődését elősegítő, közösségfejlesztő programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez.
4. Támogatja az önkéntes tevékenységeket, az önkéntességgel kapcsolatos programokat.
5. A gyermekek, az ifjúság, az idősek művelődését segítő, a családi életre nevelő családbarát, a generációk közötti kapcsolatokat, együttműködést elősegítő programoknak, tevékenységeknek, szolgáltatásoknak biztosít helyet.
6. Különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítését és fenntartását elősegítő programokat szervez.
7. A szegénységben vagy más hátránnyal élő csoportok társadalmi, kulturális részvételét fejlesztő, a megértést, a befogadást, a felzárkózást, az esélyegyenlőség megvalósulását elősegítő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez.
8. Lelki egészség megőrzését szolgáló, a függőséget, devianciát, áldozattá válást megelőző programok, tevékenységek vagy szolgáltatások szervezésében részt vesz.
9. Kapcsolat kiépítése a közművelődés megyei, országos szervezeteivel.
10. Nemzeti, önkormányzati és társadalmi ünnepeket szervez, lebonyolít.

A közművelődési feladatok ellátásának helyei, forrásai

4. §

(1) Az Önkormányzat, a 3. §-ban meghatározott közművelődési feladatait közvetlenül az általa alapított és fenntartott Községi Szintérben (Művelődési ház) Visz, Rákóczi u. 19. , valamint a könyvtári feladatokat a Könyvtári Információs és Községi Helyen Fiókkönyvtárként (szintén a Művelődési házban fenntartott helyen) látja el.

(2) A Fiókkönyvtár működtetése a Takács Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtárral (Kaposvár, Csokonai Vitéz Mihály u. 4.) kötött külön megállapodás alapján történik.

(3) A Fiókkönyvtár működtetésében az Önkormányzat által ellátandó feladatok:

- a) Az Önkormányzat ellátja a lakosság nyilvános könyvtári ellátásának kötelező feladatából eredő teendőket.
- b) Rendszeres nyitvatartással, alkalmazott biztosításával, a lakosság részére térítésmentesen működteti a könyvtári szolgáltató helyet.
- c) Gondoskodik a helyiség fűtéséről, világításáról, takarításáról, az állomány és a berendezések biztosításáról.
- d) Költségvetésében gondoskodik a Fiókkönyvtár helyiségének működési feltételeiről.
- e) Az elektronikus információ szolgáltatások igénybevételéhez internet szolgáltatást biztosít.

A közművelődési feladatok finanszírozása

5. §

(1) Az önkormányzat az e rendeletben megfogalmazott közművelődéssel kapcsolatos feladatait az éves költségvetéséből finanszírozza. Ennek forrása a saját bevétel, a központi költségvetésből származó állami hozzájárulás és egyéb támogatás, valamint a különböző alapítványoktól, egyéb szervezetektől pályázati úton elnyerhető pályázati összeg.

(2) Az Önkormányzat közművelődési feladatainak ellátásával kapcsolatos pénzügyi, számviteli feladatokat a Látványi Közös Önkormányzati Hivatal útján látja el.

A közművelődési feladatokban együttműködő partnerek

6. §

Az Önkormányzat épít a községben működő önszerveződő kezdeményezések, gazdálkodó szervezetek, alapítványok segítségére és együttműködésére a közművelődési feladatainak eredményes végrehajtásában.

Záró rendelkezések

7. §

(1) Ez a rendelet 2023. november 24-én lép hatályba.

(2) A rendelettel egyidejűleg hatályát veszti a 7/2018(VII.24..) önkormányzati rendelet.

(3) a helyi közművelődési feladatokról. (3) A rendeletben nem szabályozott kérdésekben a Kultv., továbbá a közművelődési alapszolgáltatások, valamint a közművelődési intézmények és a közösségi szintek követelményeiről szóló 20/2018. (VII.9.) EMMI rendelet rendelkezései az irányadóak.

Szűcs Attila
polgármester

Gál Marianna
jegyző

Kihirdetve: 2023.11.23.

Gál Marianna
jegyző

Végső előterjesztői indokolás

A a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény módosításai alapján szükségessé vált a helyi közművelődési rendelet újra alkotása.

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 10/2023. (XI. 23.) önkormányzati rendelete

a közművelődés helyi feladatairól

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete Visz Község Képviselő-testülete a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény 77. §-ban kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 7. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

Az Önkormányzat közművelődéssel kapcsolatos céljai

1. §

Visz Község Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) közművelődési feladatellátásával kapcsolatos céljai a következők:

- a) a kulturális hagyományok, szokások ápolása, megőrzése, átörökítése;
- b) új kulturális értékek kialakulásának támogatása;
- c) a lakosság művelődési igényeinek kielégítése, gazdagítása;
- d) a falu turisztikai vonzerejét növelő kulturális rendezvények szervezése, azok támogatása;
- e) a közművelődési és kulturális szolgáltatások színvonalának emelése;
- f) az ifjúság kulturális életének fejlesztése, művelődési kezdeményezéseik segítése;
- g) a lokálpatriotizmus, a helyi értékek védelmének erősítése;
- h) a civil közösségek közművelődési célú együttműködésének ösztönzése, munkájuk segítése;
- i) a közművelődési lehetőségek széles körben való megismertetése.

A rendelet hatálya

2. §

A rendelet hatálya kiterjed:

- a) az Önkormányzat fenntartásában működő Községi Szintérre (Művelődési ház), valamint a Könyvtári Információs és Községi Helyre (Művelődési ház)
- b) az Önkormányzattal közművelődési megállapodást kötött szervezetekre, természetes személyekre,
- c) a helyi közművelődési tevékenység megvalósításában részt vevő magánszemélyekre.

Az Önkormányzat közművelődési alapszolgáltatásainak feladatellátási módjai

3. §

A feladatellátás módja:

- 1. Ellátja a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény (a továbbiakban: Kultv.) 76. § (3) bekezdés a)-b) pontjaiban felsorolt közművelődési alapszolgáltatásokat.
- 2. Biztosítja az éves szolgáltatási terv szerinti közösségi tevékenységekhez szükséges helyszínt, infrastruktúrát, dologi eszközöket, illetve a működéshez megfelelő végzettségű szakembert alkalmaz.

3. A helyi közösség életének fejlődését elősegítő, közösségfejlesztő programokat, tevékenységeket, szolgáltatásokat szervez.
4. Támogatja az önkéntes tevékenységeket, az önkéntességgel kapcsolatos programokat.
5. A gyermekek, az ifjúság, az idősek művelődését segítő, a családi életre nevelő családbarát, a generációk közötti kapcsolatokat, együttműködést elősegítő programoknak, tevékenységeknek, szolgáltatásoknak biztosít helyet.
6. Különböző kultúrák közötti kapcsolatok kiépítését és fenntartását elősegítő programokat szervez.
7. A szegénységben vagy más hátránnyal élő csoportok társadalmi, kulturális részvételét fejlesztő, a megértést, a befogadást, a felzárkózást, az esélyegyenlőség megvalósulását elősegítő programokat, tevékenységeket vagy szolgáltatásokat szervez.
8. Lelki egészség megőrzését szolgáló, a függőséget, devianciát, áldozattá válást megelőző programok, tevékenységek vagy szolgáltatások szervezésében részt vesz.
9. Kapcsolat kiépítése a közművelődés megyei, országos szervezeteivel.
10. Nemzeti, önkormányzati és társadalmi ünnepeket szervez, lebonyolít.

A közművelődési feladatok ellátásának helyei, forrásai

4. §

(1) Az Önkormányzat, a 3. §-ban meghatározott közművelődési feladatait közvetlenül az általa alapított és fenntartott Községi Színtérben (Művelődési ház) Visz, Rákóczi u. 19. , valamint a könyvtári feladatokat a Könyvtári Információs és Községi Helyen Fiókkönyvtárként (szintén a Művelődési házban fenntartott helyen) látja el.

(2) A Fiókkönyvtár működtetése a Takács Gyula Vármegyei Hatókörű Városi Könyvtárral (Kaposvár, Csokonai Vitéz Mihály u. 4.) kötött külön megállapodás alapján történik.

(3) A Fiókkönyvtár működtetésében az Önkormányzat által ellátandó feladatok:

- a) Az Önkormányzat ellátja a lakosság nyilvános könyvtári ellátásának kötelező feladatából eredő teendőket.
- b) Rendszeres nyitvatartással, alkalmazott biztosításával, a lakosság részére térítésmentesen működteti a könyvtári szolgáltató helyet.
- c) Gondoskodik a helyiség fűtéséről, világításáról, takarításáról, az állomány és a berendezések biztosításáról.
- d) Költségvetésében gondoskodik a Fiókkönyvtár helyiségének működési feltételeiről.
- e) Az elektronikus információ szolgáltatások igénybevételéhez internet szolgáltatást biztosít.

A közművelődési feladatok finanszírozása

5. §

(1) Az önkormányzat az e rendeletben megfogalmazott közművelődéssel kapcsolatos feladatait az éves költségvetéséből finanszírozza. Ennek forrása a saját bevétel, a központi költségvetésből származó állami hozzájárulás és egyéb támogatás, valamint a különböző alapítványoktól, egyéb szervezetektől pályázati úton elnyerhető pályázati összeg.

(2) Az Önkormányzat közművelődési feladatainak ellátásával kapcsolatos pénzügyi, számviteli feladatokat a Látványi Közös Önkormányzati Hivatal útján látja el.

A közművelődési feladatokban együttműködő partnerek

6. §

Az Önkormányzat épít a községben működő önszerveződő kezdeményezések, gazdálkodó szervezetek, alapítványok segítségével és együttműködésére a közművelődési feladatainak eredményes végrehajtásában.

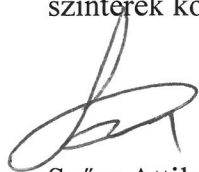
Záró rendelkezések

7. §

(1) Ez a rendelet 2023. november 24-én lép hatályba.

(2) A rendelettel egyidejűleg hatályát veszti a 7/2018(VII.24.) önkormányzati rendelet.

(3) a helyi közművelődési feladatokról. (3) A rendeletben nem szabályozott kérdésekben a Kultv., továbbá a közművelődési alapszolgáltatások, valamint a közművelődési intézmények és a közösségi színterek követelményeiről szóló 20/2018. (VII.9.) EMMI rendelet rendelkezései az irányadóak.



Szűcs Attila
polgármester



Gál Marianna
jegyző

Kihirdetve: 2023.11.23.



Gál Marianna
jegyző



Végső előterjesztői indokolás

A a muzeális intézményekről, a nyilvános könyvtári ellátásról és a közművelődésről szóló 1997. évi CXL. törvény módosításai alapján szükségessé vált a helyi közművelődési rendelet újra alkotása.

Határozat tervezet

Visz településrendezési eszközei 3. számú módosítás véleményezési szakaszának lezárásához:

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete Visz településrendezési eszközeinek 3. számú módosítására vonatkozó előterjesztést, valamint az államigazgatási szervek véleményét megismerte, megvitatta és az alábbiak szerint dönt:

- a) Visz településrendezési eszközei 3. számú módosításának véleményezési szakaszában partneri észrevétel, kifogás nem érkezett, az államigazgatási szervek beérkezett nyilatkozatai kifogást nem tartalmaztak. **Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal Vármegyei Főépítésze által adott észrevételt az előterjesztés mellékleteként csatolt összefoglaló szerint elfogadja.**
- b) A településrendezési eszközök módosításának véleményezési szakaszát az önkormányzat lefolytatta. Fentiek alapján **Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Visz településrendezési eszközei 3. számú módosításának véleményezési és partnerségi egyeztetési szakaszát lezárja és megbízza az Arker Településtervező Bt-t a záró szakmai véleményezési dokumentáció elkészítésével.**

VISZ
Helyi Választási Bizottság

Visz, Rákóczi u. 32. Önkormányzat

Elnök:	Biró József	Visz, József A. u. 13.	70/570-17-69
Elnök helyettes:	Molnárné Biró Marianna	Visz, József A. u. 13.	20/268-24-17
Tag:	Szabó Rita	Visz, Rákóczi u. 27.	20/244-57-56
	Madarász Ernőné	Visz, Zrínyi M. u. 1.	20/484-65-53
	Szabó Erika	Visz, Rákóczi u. 58/a.	20/545-46-08
Póttagok:	Biró Klára	Visz, József A. u. 13.	20/344-41-80
	Korsós Gábor	Visz, Rákóczi u. 12.	30/993-12-05
	Demeter Zsoltné	Visz, József A. u. 6.	

Visz Község Önkormányzat

2024. 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 2024. 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 Gyermekjóléti 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 2024. 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 2024. évi belső ellenőrzési terv elkészítése során a következő dokumentumokat, információkat használtam fel:

- Visz Község Önkormányzat belső ellenőrzésének a 2024. – 2027. évi stratégiai terve és a vezetés elvárásainak megismerése
- 2024. évi tervet megalapozó kockázatelemzés
- Bizonyosságot adó tevékenység 2022-2023. 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 2024. 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 16 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 vizsgálával,
- 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 2024. évi ellenőrzésre javasolt területek és folyamatok az alábbiak:

- Helyi adók megállapítása, kivetése, beszedése, hátralékok csökkentésére tett intézkedések.
- Szociális segélyezés folyamatának szabályszerűsége.

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 2024. 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 Visz Község Önkormányzatára terjednek 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 2024. 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. Ezen kívül a belső ellenőrzés egy rendszerellenőrzés végrehajtását prognosztizálja a helyi adók tekintetében.

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

A rendszerellenőrzések célja a vizsgált területek komplex belső kontrollrendszerének és az ehhez kapcsolódó alrendszereknek a felülvizsgálata a szabályozottság és a működés szempontjából egyaránt.

Továbbiakban a *belső ellenőrzés, 2024-ben 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 vezetése részére. Ugyanakkor, 2024. év I. negyedévében felülvizsgálja Balatonlelle Család-és Gyermekejóléti 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 2024. 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, Veszé 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 2024. évre előterjesztett, az ellenőrzési tervben javasolt szempontokat szíveskedjenek elfogadni.

Balatonfenyves, 2023. október 28.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

2024. éves ellenőrzési terv végrehajtásához szüksége kapacitás megállapítása

Srsz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1.	Bruttó munkaidő	263		263
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

Az ellenőrzés 2024. évi munkatervébe idő meghatározás nélkül bele tartozik a soron kívüli vizsgálatok elvégzése, amelynek végrehajtására, valamint a kapcsolódó éves munkaterv módosítására, közös álláspont kialakítása után van lehetőség, intézmények esetében az intézményvezetők, Önkormányzat esetében a Képviselő-testület egyetértésével. .

Balatonfenyves, 2023. október 26.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

A 2024. évi belső ellenőrzési terv részletes adatai

1. sz. melléklet

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)
Visz Község Önkormányzat	Ellenőrzés célja: a helyi adók kezelésében, beszedésében, a helyi adóbevételek felhasználásában, a hátralékok behajtásában a hatékonyság, eredményesség szempontjai érvényesültek-e. Tárgya: helyi adók megállapításának, kivetésének, beszedésének és nyilvántartásának ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2022, 2023. év Ellenőrzés módszere: megfigyelés, információkérés, adatkérés,	Helyi adórendeletben foglaltak be nem tartása. Adóellenőrzések hiánya. Kintlévőségek behajtásának elmaradása.	Rendszerellenőrzés	2024. II. negyedév	10 nap
Visz Község Önkormányzat	Ell. célja: Annak megállapítása, hogy a szociális segélyezés mennyire szabályozott, a támogatások alátámasztottak, a juttatások rendezettek-e Tárgya: szociális segélyezés Ellenőrizendő időszak: 2023. év. Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, interjú	Szabályozás hiánya, a vonatkozó jogszabályok be nem tartása,	Szabályszerűségi ellenőrzés	2024. III. negyedév	6 nap

-

Egyéb Ellenőrzések nyomon követése, éves terv, éves beszámoló

Összesen: 6 nap
22 nap

Balatonfenyves, 2023. október 28.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Visz Község Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervét megalapozó kockázatelemzése

Visz Község Önkormányzat 2024. 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 kötelezettséggént.

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 Balatonlellel Család-és Gyermekejóléti 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)
2024. 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
B) Visz Község Önkormányzat

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 2024. évi ellenőrzésre javasolt területek és folyamatok az alábbiak:

- Helyi adók megállapítása, kivetése, beszedése, hátralékok csökkentésére tett intézkedések.
- Szociális segélyezés folyamatának szabályszerűsége.

Balatonfenyves, 2023. október 28.

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	Szabályok/működés összetettsége változása	Szervezeti változás	Kontrollok megbízhatósága	
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	3	15	9	15	15	15	69
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	3	15	9	15	15	15	69

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

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Helyi önkormányzat:.....	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
	db ⁵			%
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
I. Önkormányzati hivatal/Polgármesteri hivatal összesen				#ZÉRÓOSZTÓ!
II. Irányított szervek összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1. <i>[Irányított költségvetési szerv neve]</i>				#ZÉRÓOSZTÓ!
2. <i>[Irányított költségvetési szerv neve]</i>				#ZÉRÓOSZTÓ!
3. <i>[Irányított költségvetési szerv neve]</i>				#ZÉRÓOSZTÓ!
n. <i>[Irányított költségvetési szerv neve]</i>				#ZÉRÓOSZTÓ!

¹ Csak beszámolóshoz!

² Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

³ Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

⁴ Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

⁵ Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.

Jóváhagyásra került a
számú képviselőtestületi határozattal

Gál Marianna jegyző

Visz, 2023. november

VISZ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

**2024. – 2027. évi időszakra szóló
stratégiai ellenőrzési terve**

Balatonfenyves, 2023. 10. 28.

Készítette:

**Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető**

2023. október

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. Javasolataival 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 Oköltségvetéséből 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 2024 – 2027. 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 ELEMEI
2024. - 2027. 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	- Politikai, gazdasági, jogszabályi környezetváltozások figyelembe vétele. - A döntések folyamati megfelelően előkészítésre, jóváhagyásra, ellenjegyzésre kerüljenek. - Belső kontroll rendszer kiépítésének, működésének szabályszerűsége, az ellenőrzés alá vont szervezetek és szervezeti egység hatályos szabályozásai rendelkezésre álljanak, aktualizálásuk folyamatos legyen. - 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, - Az önkormányzat tulajdonában lévő gazdasági társaságok működése szabályszerűségének gazdálkodásának vizsgálatával, az ellenőrzés lefedettségének növelése, - Vagyonkezelés szabályszerűségének biztosítása, számviteli és bizonylati rend betartása; - Az önkormányzat költségvetéséből, céljelleggel nyújtott támogatások rendeltetésszerű felhasználása, - Javaslatok hasznosulásának kontrollja, - Ajánlások, javaslatok megfogalmazása a kockázati tényezők, hiányosságok megelőzése, szabálytalanságok mérséklése, megszüntetése érdekében, - Személyi felelősségre vonás kezdeményezése, szükség szerint, - Éves ellenőrzési tervek kockázatelemzésen alapuló, részletes kidolgozása
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 hajtásák végre, - teljesítsék az elszámolási kötelezettségeket, - megvédjék a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától. 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, megfelelősége; - 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 megfeleltetése. - 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 biztosítottsága. - Belső ellenőrzés hatékony működtetése. Az egyes kockázati tényezők értékelése a mindig hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzítettek szerint történik.
5.	Belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztés irányai,	Az ellenőrzési irányelvek, útmutatók módszertanok folyamatos figyelemmel kísérése, alkalmazása, jobb ellenőrzési gyakorlat átvétele. Az Állami Számvevőszék honlapján megjelent

	tervei	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 időszzerű 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 humánerőforrás 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.

A magas kockázatú rendszerek, folyamatok (1-2 évente), az alacsonyabb kockázatú rendszerek folyamatok (3-4 évente) történő ellenőrzése.

Balatonfenyves, 2023. 10. 28.

Készítette:

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető