



LÁTRÁNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

8681 Látvány, Rákóczi u. 69.

Telefon: 85/327-106 E-mail: titkarsag@latrany.hu

26.sz. Jegyzőkönyv

Készült: Látvány Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2016. november 29-én, 8.30 órai kezdettel megtartott, soron következő Képviselő-testületi üléséről, a Látvány Község Önkormányzata 8681 Látvány, Rákóczi u. 69. szám alatti Tanácskozó termében.

Jelen vannak:

Képviselő-testület tagjai részéről:

Kelemen Ferenc	polgármester
Korcz Gábor	alpolgármester
Molnár Mónika	képviselő
Pappné Martinka Eszter	képviselő
Palancsa Józsefné	képviselő
Turi Csaba képviselő	képviselő
Bogdán Dániel János	képviselő

Tanácskozási joggal:

Gál Marianna	jegyző
--------------	--------

(1. melléklet)

Kelemen Ferenc polgármester: Köszönti a megjelenteket, megállapítja, hogy a Képviselő-testület határozatképes, minden képviselő megjelent.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 7 képviselő 7 szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

Javasolja jegyzőkönyv hitelesítőnek Turi Csaba és Molnár Mónika képviselőket megválasztani, valamint a meghívóban szereplő napirendi pontokat.

(2. sz. melléklet)

Látvány Község Önkormányzat Képviselő-testülete Turi Csaba és Molnár Mónika képviselők személyét elfogadja a Látvány Község Önkormányzata 2016. november 29-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 7 képviselő 7 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

173/2016.(XI. 29.)Kt határozat

Látrány Község Önkormányzat Képviselő-testülete Turi Csaba és Molnár Mónika képviselők személyét elfogadja a Látrány Község Önkormányzata 2016. november 29-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

A napirendekhez egyéb észrevétel nem érkezett.

Kelemen Ferenc polgármester: A napirendre vonatkozóan a következő javaslatot teszi fel szavazásra.

Látrány Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2016. november 29-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

- 1./Szociális tűzifa rendelet megalkotása*
- 2./ Iskolai körzethatárokról döntés*
- 3./Helyi adórendelet felülvizsgálata*
- 4./Dezső hegy villamosítása*
- 5./2017. évi belső ellenőrzési terv elfogadása*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 7 képviselő 7 szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot

174/2016.(XI. 29.)Kt határozat

Látrány Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2016. november 29-i ülésének napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

- 1./Szociális tűzifa rendelet megalkotása
- 2./ Iskolai körzethatárokról döntés
- 3./Helyi adórendelet felülvizsgálata
- 4./Dezső hegy villamosítása
- 5./2017. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

1.Napirendi pont

Szociális tűzifa rendelet megalkotása

Kelemen Ferenc polgármester: a rendelet-tervezet írásban elkészítve kiküldésre került, mely a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

(3. melléklet)

Tájékoztatja a testületet, hogy a SEFAG ajánlata alapján a szociális tűzifa szállítási költsége 125.730 Ft, melyről határozatot kell hozni, hogy az összeget elfogadjuk.

Kelemen Ferenc polgármester: Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Látrány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a SEFAG ajánlata alapján a szociális tűzifa szállítási költségét, 125.730 Ft-ot a szociális keret terhére biztosítja.

Határidő: 2016. december 15.

Felelős: Kelemen Ferenc polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 7 képviselő 7 szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

175/2016. (XI. 29.) Kt. határozat

Látrány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a SEFAG ajánlata alapján a szociális tűzifa szállítási költségét, 125.730 Ft-ot a szociális keret terhére biztosítja.

Határidő: 2016. december 15.

Felelős: Kelemen Ferenc polgármester

Gál Marianna jegyző: tájékoztatja a testületet, hogy a rendeletben annyi változás van a tavalyihoz képest, hogy az adható maximum mennyiséget 5 m³-re emelték fel.

Kelemen Ferenc polgármester: a rendelet-tervezet szerint december 10. napjáig lehet a kérelmeket benyújtani, ez nem nagy idő. 53 m³ fát nyertünk, december 10-e után lesz majd testületi ülés, ahol erről döntünk.

Javasolja a rendelet-tervezet elfogadását.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 7 képviselő 7 szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a rendeletet.

Látrány Község Önkormányzata 10/2016./XI.29./önkormányzati rendelete a természetben nyújtott szociális célú tűzifa támogatás jogosultsági feltételeiről

A rendelet teljes szövege, a jegyzőkönyv 4. mellékletét képezi.

2.Napirendi pont Iskolai körzethatárokról döntés

Kelemen Ferenc polgármester: tájékoztatja a testületet, hogy erről minden évben kell dönteni. **(5. melléklet)**

Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Látrány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 2017-2018-es tanévre megállapított általános iskolai felvételi körzethatárokon nem kíván változtatni.

Határidő: 2016. november 30.

Felelős: Kelemen Ferenc polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 7 képviselő 7 szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

176/2016. (XI. 29.) Kt. határozat

Látrány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 2017-2018-es tanévre megállapított általános iskolai felvételi körzethatárokon nem kíván változtatni.

Határidő: 2016. november 30.
Felelős: Kelemen Ferenc polgármester

3. Napirendi pont **Helyi adórendelet felülvizsgálata**

Kelemen Ferenc polgármester: a rendelet-tervezet előzetes egyeztetés után írásban elkészült és kiküldésre került, a jegyzőkönyv mellékletét képezi.

(6. melléklet)

Kelemen Ferenc polgármester: nem szándékozunk emelni az adókat, a tételek maradnak.

Gál Marianna jegyző: Az 1. §-ban a magánszemélyek kommunális adójánál a tavaly elfogadott rendeletet értelmezni kellett. Az egyedül élő átjavítottam egyedül állónak, így az a., pontja egyszerűbb lett. Az egyedül álló fogalma mindent magába foglal.

Kelemen Ferenc polgármester: a második pontban kér módosítást. Utána nézett, az 1996. évi XXXI. törvény lehetőséget ad arra, hogy a helyi önkéntes tűzoltóknak a helyi adókat elengedje, vagy mérsékelje. Meg van szabva, hogy milyen feltételeknek kell megfelelni. Álláspontom szerint ÖTE tagnak kell lennie, és szaktevékenységről szóló igazolásnak kell lenni. A szaktevékenységet 40 órás képzéssel végzik, jelenleg plusz négy új tag van, 11 fő az aki Látrányban érintett, aki jelenleg vizsgával rendelkező szaktevékenységet elláthat. Kiírtam egy másik önkormányzat határozatát, amiben döntenek, hogy meddig kell kezdeményezni az adóhatóságnál. Abban úgy szerepel, hogy január 15.-éig kell a parancsnoknak, elnöknek. Abban az esetben azonnali hatállyal megszűnik, ha nem végzi a szaktevékenységet. Legyen egy fix időpont, amit a parancsnok és az ÖTE elnöke nekünk jelez. Javaslatom az lenne, hogy fogadjuk el és az adót engedjük el. Január 15.-ig be kell nyújtani az elnöknek, parancsnoknak, illetve ha valaki szaktevékenységet végez, vagy nem végzi, abban az évben úgy lesz csökkentve.

Gál Marianna jegyző: nincs szükség a dátum változtatásának, mert a mostani rendelet az igazolások becsatolását mindenki részére január 31-i dátummal engedélyezi.

Kelemen Ferenc polgármester: az ÖTE tagok között vannak olyan tagok, akik pártoló tagok, külső tagok. Kimarad a 6 hónap, nálunk nem annyi, és nem a parancsnok, hanem a parancsnok és az egyesület elnöke.

Gál Marianna jegyző: a 4. §. a telekadóra vonatkozik. A 3. §. az idegenforgalmi adóra vonatkozik, se adó se tétel nincsen, bent maradt a tavalyiban, ez kimarad. Szintén tavaly bekerült, az újonnan kivetett települési adó a magas építményekre vonatkozóan. Értelmetlen mindegyik társaság, a Vodafone és a Telekomra nem vonatkozik. Iparüzési adót fizetnek. Nem várható, hogy bevétele lesz az önkormányzatnak. Ami működik a környéken, a földadó, ha esetleg érdekli az önkormányzatot, Karádon, Somogytúrnban van.

Korcz Gábor alpolgármester: a kettes pontban nem értek egyet a tűzoltóság esetében. Elismerésem a tűzoltóknak, ugyan úgy értéket ment a polgárórság is és nem kapnak mentességet. Az önkéntességben bent van. Felszereltük őket a megfelelő berendezésekkel, eszközökkel. Ha elengedünk adókat, probléma merülhet fel. Nem javaslom. Ez az összeg, amit elengednénk adóba, biztosítás formájában többet jelentene.

Kelemen Ferenc polgármester: önkéntesség szinten nem tudom, hogy mennyire működik a polgárőrség. Más önként vállal feladatot például pénteken négy órától és a nap 24 órájában? Az önkéntes tűzoltókkal kapcsolatban külön jogszabály adja ezt a lehetőséget.

Korcz Gábor alpolgármester: diszkriminatív együttműködés lenne a többi lakóval szemben.

Kelemen Ferenc polgármester: az is diszkriminatív, hogy a 65 év felettieknek is elengedjük, szociális fát adunk a rászorultaknak, miért a 65 év felettieknek adunk csomagot, miért a 10 év alattiaknak adunk mikulás csomagot. Javaslatom az lesz, hogy maradjon bent a tűzoltóság és a testület majd eldönti.

Pappné Martinka Eszter képviselő: mekkora összegről beszélünk?

Kelemen Ferenc polgármester: ha minden önkéntes fizet kommunális adót, kb. 6 ember fizet, szorozva 12 ezer Ft-tal, nekem a pincém után 3 ezer Ft, nagyjából ilyen összegről beszélünk, kb. 60 ezer Ft éves szinten.

Korcz Gábor alpolgármester: ha a polgárőrséghez ilyen segítő szándékkal nyúlunk hozzá, biztos másképp állnak hozzá.

Kelemen Ferenc polgármester: határozhatunk, hogy megkérem az alpolgármester Urat, hogy vegye fel a kapcsolatot Maczék Tiborral.

Palancsa Józsefné képviselő: a 6. §. értelmezését kéri.

Gál Marianna jegyző: ez a rendelet 2017. január 1. napján lép hatályba, majd másnap hatályát veszti. Egységes szerkezetben látszani fog, hogy van, ami kimarad a rendeletről és vannak részek, amik beleolvadnak, a rendeletben jelölve van, hogy mikortól hatályos az a módosított rész.

Kelemen Ferenc polgármester: javasolja a következő határozati javaslatról a szavazást.

Látrány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a helyi adókról szóló 12/2015.(X.26.) önkormányzat rendeletét az alábbiakban módosítja :

„A rendelet 4.§-a az alábbi (3) és (4) bekezdéssel egészül ki:

„(3) Mentés a lakástulajdoni és bérlet utáni kommunális adófizetési kötelezettség alól az a magánszemély, aki a Látrányi Önkéntes Életmentő- és Tűzoltó Egyesületben szaktevékenységet végez.

(4) A (3) bekezdésben meghatározott feltételek meglétét – büntetőjogi felelőssége tudatában – önkéntes tűzoltó testületi tag esetében az elnök és a parancsnok, ez utóbbi, illetve az egyesületi elnök tekintetében pedig az elnök, illetve a parancsnok és a szervezet egy tisztségviselője igazolja.

A rendelet 10.§-a az alábbi d) és e) pontokkal egészül ki:

„d) Mentés a telekadó adófizetési kötelezettség alól az a magánszemély, aki a a Látrányi Önkéntes Életmentő- és Tűzoltó Egyesületben szaktevékenységet végez.

e) A d)pontban meghatározott feltételek – büntetőjogi felelőssége tudatában – önkéntes tűzoltó testületi tag esetében az elnök és a

parancsnok, ez utóbbi, illetve az egyesületi elnök tekintetében pedig az elnök, illetve a parancsnok és a szervezet egy tisztségviselője igazolja.”

Megállapítja, hogy a jelenlévő 7 képviselő 3 igen szavazattal, 2 ellenszavazat és 2 tartózkodás mellett elfogadta a javaslatot.

177/2016. (XI. 29.) Kt. határozat

Látrány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a helyi adókról szóló 12/2015.(X.26.) önkormányzat rendeletét az alábbiakban módosítja :

„A rendelet 4.§-a az alábbi (3) és (4) bekezdéssel egészül ki:

„(3) Mentés a lakástulajdoni és bérlet utáni kommunális adófizetési kötelezettség alól az a magánszemély, aki a Látrányi Önkéntes Életmentő- és Tűzoltó Egyesületben szaktevékenységet végez.

(4) A (3) bekezdésben meghatározott feltételek meglétét – büntetőjogi felelőssége tudatában – önkéntes tűzoltó testületi tag esetében az elnök és a parancsnok, ez utóbbi, illetve az egyesületi elnök tekintetében pedig az elnök, illetve a parancsnok és a szervezet egy tisztségviselője igazolja.

A rendelet 10.§-a az alábbi d) és e) pontokkal egészül ki:

„d) Mentés a telekadó adófizetési kötelezettség alól az a magánszemély, aki a a Látrányi Önkéntes Életmentő- és Tűzoltó Egyesületben szaktevékenységet végez.

e) A d)pontban meghatározott feltételek – büntetőjogi felelőssége tudatában – önkéntes tűzoltó testületi tag esetében az elnök és a parancsnok, ez utóbbi, illetve az egyesületi elnök tekintetében pedig az elnök, illetve a parancsnok és a szervezet egy tisztségviselője igazolja.”

Kelemen Ferenc polgármester javasolja a módosított rendelet-tervezet elfogadását.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 7 képviselő 5 igen szavazattal, 1 ellenszavazattal és 1 tartózkodással elfogadta a rendeletet.

Látrány Község Önkormányzata 11/2016./XI.29./önkormányzati rendelete a helyi adókról szóló 12/2015.(X.26.) önkormányzati rendelete módosításáról

A rendelet teljes szövege, a jegyzőkönyv 7. mellékletét képezi.

4.Napirendi pont Dezső hegy villamosítása

Kelemen Ferenc polgármester: Kelemen Ferenc polgármester tájékoztatja a testületet, hogy eddig 20-21-en jelezték, hogy szeretnék a Dezső hegyen a villamos áram kiépítését. Az E.ON-tól késve, mostanában kapták meg az ajánlatot. Egyeztetve, az ajánlatküldés szerint ők a meghatározott hrsz-on, 1400 fm-t fektetnének le, mindenki 32 ampert kapna, 1.207.500 Ft + ÁFA összeggel hozzá kell járulni. Úgy gondolja, hogy Látrány község önkormányzata

rendelné meg ezt a beruházást 2.647.500 Ft + ÁFA összegben. A 21 taggal szerződést kötnének, arányosan a ráeső részt mindenki befizeti. Látrány község önkormányzatának egy fillérébe sem kerülne, gesztor szerepet látnánk el, hogy meg legyen a rákötési lehetősége ezeknek a személyeknek. Megállapodást köt az önkormányzat a tulajdonosokkal, hogy vállalják a rájuk eső rész befizetését. Aki nem fizeti meg, nem kap rákötést. 10 éven belül bárki rákötethet erre a hálózatra. Látrány fogja kapni a hozzájárulást, visszaosztásra kerül a befizetett összeg, 90 %-ban lefedné a Dezső hegy villamosítását. Javasolja, hogy az önkormányzat vállalja ezt a szerepet és kezdje el a személyekkel a szerződéskötéseket. Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

*Látrány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a Dezső hegy villamosítása érdekében gesztor szerepet vállal. Az E.ON ajánlatában szereplő 2.647.500 Ft + ÁFA összeget megelőlegezi oly módon, hogy a 21 tulajdonossal szerződést köt és a tulajdonosok a rájuk eső részt az önkormányzatnak befizetik.
Határidő: 2017. február 28.
Felelős: Kelemen Ferenc polgármester*

Megállapítja, hogy a jelenlévő 7 képviselő 7 szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

178/2016. (XI. 29.) Kt. határozat

Látrány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a Dezső hegy villamosítása érdekében gesztor szerepet vállal. Az E.ON ajánlatában szereplő 2.647.500 Ft + ÁFA összeget megelőlegezi oly módon, hogy a 21 tulajdonossal szerződést köt és a tulajdonosok a rájuk eső részt az önkormányzatnak befizetik.
Határidő: 2017. február 28.
Felelős: Kelemen Ferenc polgármester

5.Napirendi pont **2017. évi belső ellenőrzési terv elfogadása**

Kelemen Ferenc polgármester: az ajánlat írásban elkészítve, mely a jegyzőkönyv mellékletét képezi.
(9. melléklet)

Gál Marianna jegyző: a 2017.évi ellenőrzésre javasolt területek: adóztatás, intézmények, gazdálkodás szabályozottsága három fő terület, amit jövőre ellenőrizni fog a belső ellenőr.

Kelemen Ferenc polgármester: javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Látrány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2017. évi belső ellenőrzési tervet megismerte, megtárgyalta és elfogadja.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 7 képviselő 7 szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

179/2016. (XI. 29.) Kt. határozat

Látrány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2017.
évi belső ellenőrzési tervet megismerte, megtárgyalta és elfogadja.

Kelemen Ferenc polgármester: tájékoztatja a képviselőket, hogy a Somogy Modus Kft ügyvezetőjével, Dusnoki Imrével beszélt, aki szóban többször elmondta, hogy január 1-jétől a szippantást és szennyvízszállítást már nem kívánja végezni. Nekünk kötelező feladatunk, hogy valakivel elláttassuk. A DRV megfelelő engedéllyel rendelkező, telephelye is lesz, mert a somogytúri szennyvíz tisztító úgy van kialakítva, hogy szennyvíz befogadására alkalmas a gépjárműből is. Kötelező biztosítani egy szolgáltatót. A DRV vállalná, költségkalkulációt még nem kaptunk, lehet, hogy drágább lesz, mint a mostani szippantás.

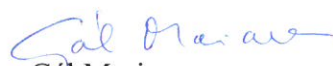
Gál Marianna jegyző: nem csak, hogy a Somogy Modus nem vállalja, hanem a Berencse pusztai szennyvíztárolónak is csak december 31.-ig van engedélye, jövőre már nem oda szállítani a szennyvizet. Azért nem kérték meg az engedélyt, mert a Somogy Modus Kft-n keresztül volt üzemeltetve a Berencse puszta. Mind a három érintett település rendeletét elküldtük, a decemberi testületi ülésre fog küldeni ajánlatot a DRV és meg lehet kötni velük a szerződést. Ez kötelező feladat ellátása az önkormányzatnak. Lesznek olyan területek, ahol nem lesz csatornázás és valakivel szerződésbe kell lenni, el kell szállítani a gyűjtött szennyvizet. Ez tájékoztatás volt a dolgok jelenlegi állásáról, a decemberi ülésen lehet szerződéskötésről és rendeletről dönten.

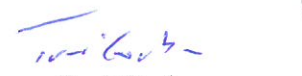
Észrevétel, hozzászólás nem volt, több napirendi pont híján a polgármester az ülést 9.30 perckor bezárta.

k. m. f


Kelemen Ferenc
polgármester




Gál Marianna
jegyző


Turi Csaba
jegyzőkönyv hitelesítő


Molnár Mónika
jegyzőkönyv hitelesítő

J E L E N L É T I I V

Készült: Látrány Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. november 29.-én tartott üléséről

Kelemen Ferenc polgármester

.....

Korcz Gábor alpolgármester

.....

Molnár Mónika képviselő

.....

Pappné Martinka Eszter képviselő

.....

Palancsa Józsefné képviselő

.....

Turi Csaba képviselő

.....

Bogdán Dániel János képviselő

.....

Gál Marianna jegyző

.....

Garai Györgyné jkv.vezető

.....

Meghívott:

Dr. Nagy Szabina hivatalvezető
SMKH Fonyódi Járási Hivatala

.....

Raffael György LRNÖ elnök

.....



LÁTRÁNY KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL
8681 Látvány, Rákóczi u. 69.

Telefon: 85/327-106 E-mail: polgarmester@latrany.hu

Ügyiratszám: /2016.

MEGHÍVÓ

**Látvány Község Önkormányzata Képviselő-testületének soron következő ülését,
2016. november 29. (kedd) napjára, 08:30 órára,
a Látványi Önkormányzat tanácskozó termébe összehívom**

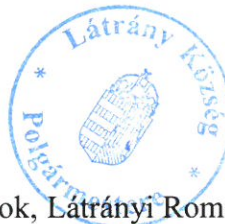
Napirendi javaslat a nyílt ülésre:

1. Szociális tűzifa rendelet megalkotása (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Kelemen Ferenc polgármester
2. Iskolai körzethatárokról döntés (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Kelemen Ferenc polgármester
3. Helyi adórendelet felülvizsgálata (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Kelemen Ferenc polgármester
4. Dezső hegy villamosítása (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Kelemen Ferenc polgármester
5. 2017. évi belső ellenőrzési terv (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Kelemen Ferenc polgármester

Zárt ülés

1. Rákóczi u. 41. ingatlan bérbeadási pályázata eredményhirdetés
Előadó: Gál Marianna jegyző

Látvány, 2016. november 23.




Kelemen Ferenc
polgármester

A meghívót kapják: Képviselő-testületi tagok, Látványi Roma Nemzetiségi Önkormányzat elnöke, jegyző, Somogy Megyei Kormányhivatal Fonyódi Járási Hivatala dr. Nagy Szabina hivatalvezető Cím: 8640 Fonyód, Fő utca 19.

Előterjesztés
Látrány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2016. november 29-i nyilvános ülésére

Tárgy: A természetben nyújtott szociális célú tűzifa támogatás jogosultsági feltételeiről szóló önkormányzati rendelet megtárgyalása

Előadó: Kelemen Ferenc polgármester

Előkészítő: Gál Marianna jegyző

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

A rendelet-tervezet címe:

Somogybabod Község Önkormányzata Képviselő-testületének a természetben nyújtott szociális célú tűzifa támogatás jogosultsági feltételeiről szóló .../2016. (XI.17.) önkormányzati rendelete.

Társadalmi-gazdasági hatása: Az Önkormányzat a szociális célú tűzifa támogatás jogosultsági szabályait e rendeletben állapítja meg. A támogatás, a szociálisan rászoruló családok támogatásának egyik formája, melynek következtében a társadalmi elégedettség nő.

Költségvetési hatása: Kiadási oldal növekedése.

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 rendelkezések és az önkormányzati pályázat pozitív elbírálása indokolják a rendelet megalkotását.

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

Az Önkormányzat a szociális célú tűzifa támogatás jogosultsági szabályokat e rendeletben állapítja meg. A szociálisan rászoruló családok támogatásának egyik formája. A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatásáról szóló 46/2014. (IX. 25.) BM. rendelet 2. § (1) bekezdése szerint, a támogatást az a települési önkormányzat igényelheti, amelyik a szociális rászorultság és a 2016. évi igénylés részletes feltételeit - legkésőbb a tüzelőanyag megvásárlását követő 10. napon hatályba lépő - rendeletben szabályozza.

Részletes indokolás

1.§-hoz: Ez a rendelkezés tartalmazza a rendelet célját és hatályát.

2-3.§-hoz: Rögzítésre került, hogy mely az a réteg, aki a szociális tűzifa támogatásra jogosult, és ki az aki nem.

4.§-hoz: A támogatás odaítélésének menetét tartalmazza.

5.§-hoz: A rendelet hatálybalépését és hatályon kívül helyezését határozza meg. Mivel ez a rendelet, csak az idei évben meghatározott támogatásra érvényes, ezért az elszámolást követően célszerű a rendeletet rögtön hatályon kívül helyezni.

A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangban állnak, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20.§ szerinti egyeztetési kötelezettség nem áll fenn.

Látrány, 2016. november 22.




Gál Marianna
jegyző

3

**Látrány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2016. (XI.29.) önkormányzati rendelete
a természetben nyújtott szociális célú tűzifa támogatás jogosultsági feltételeiről**

Látrány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 2. §-ban kapott felhatalmazás alapján, a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatásáról szóló 46/2014. (IX. 25.) BM. rendelet végrehajtására, a következőket rendeli el:

1. A rendelet célja, hatálya

1.§

- (1) A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatásáról szóló 46/2014. (IX. 25.) BM. rendelet alapján, a központi költségvetés a helyi önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatást biztosított Látrány Község Önkormányzata számára.
- (2) E rendelet célja, hogy a Látrány községben élők részére támogatást nyújtson, szociális rászorultság alapján, továbbá - tekintettel a törvényi felhatalmazásra – meghatározza a jogosultság feltételeit és az igénylés, odaítélés menetét.
- (3) E rendelet hatálya kiterjed Látrány község közigazgatási területén életvitelszerűen lakó és ott lakcímmel rendelkező állampolgárokra.

2. A támogatás elbírálásánál előnyt biztosító feltételek

2.§

- (1) A Képviselő-testület a rendelkezésre álló keret mértékéig a rászoruló személyeket, vissza nem térítendő természetbeni ellátás formájában, háztartásonként legfeljebb 5 m³ mennyiségben szociális tűzifa segélyben részesíti.
- (2) A támogatás megállapításakor előnyben kell részesíteni azt, aki a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló törvény szerinti
- a) aktív korúak ellátására, vagy
 - b) időskorúak járadékára, vagy
 - c) adósságkezelési támogatáshoz kapcsolódó adósságcsökkentési támogatásra, vagy
 - d) települési támogatásra jogosult, vagy
 - e) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló törvényben szabályozott halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevelő család, vagy
 - f) háztartásában az egy főre jutó nettó jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 150%-át, azaz 42.750 Ft-ot, vagy
 - g) egyszemélyes háztartás esetében az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 200%-át, azaz 57.000 Ft-ot.
- (3) A tűzifa támogatás ugyanazon lakott ingatlanra csak egy jogosultnak állapítható meg, függetlenül a lakásban élő személyek és a háztartások számától.

3.§

- (1) Nem jogosult szociális tűzifa támogatásra – függetlenül a 2.§-ban meghatározott feltételek teljesülésétől – az a személy, család
- a) aki erdőgazdálkodó, erdőtulajdonos és az elmúlt két évben engedéllyel fakitermelést végzett
 - b) akinek ingatlana tűzifával egyáltalán nem fűthető.
- (2) Üresen álló, nem lakott ingatlanra – melyben életvitelszerűen senki sem él – a támogatás nem kérhető.

3. A támogatás igénylésének menete

4.§

- (1) A támogatás megállapítása iránti eljárás kérelemre indul.
- (2) A kérelmeket 2016. december 10. napjáig folyamatosan lehet Látrány Község Önkormányzatához benyújtani.
- (3) A kérelmek elbírálása Látrány Község Önkormányzata Képviselő-testületének hatáskörébe tartozik, aki a támogatásról legkésőbb a kérelem benyújtásától számított 15 napon belül dönt.
- (4) A kérelmezők által átvett tűzifa mennyiségére vonatkozóan a kérelmezők – az átvétel helyén – átvételi elismervényt írnak alá.
- (5) A rendelkezésre álló forrás felhasználását követően benyújtott kérelmeket – függetlenül attól, hogy azok a 2.§-ban meghatározott feltételeknek megfelelnek-e és a 4.§-ban meghatározott határidőn belül érkeztek-e – el kell utasítani.

4. Záró rendelkezések

5. §

Jelen rendelet 2016. december 1. napján lép hatályba és 2017. március 31-én hatályát veszti.

Kelemen Ferenc
polgármester

Gál Marianna
jegyző

A rendelet kihirdetésre került:
2016. november 29.

Gál Marianna
jegyző

A kérelem benyújtható 2016. december 10-ig!

KÉRELEM
szociális tűzifa igényléshez

Név:..... születési hely, idő:.....

Lakcím:szám alatti
lakos kérem, hogy részemre – természetbeni juttatásként - _____ m3 szociális tűzifát biztosítani
szíveskedjenek, tekintettel arra, hogy az alábbi ellátásra vagyok jogosult:

(a megfelelő rész betűjelét kérjük megjelölni)

- a) aktív korúak ellátására vagyok jogosult, a megállapító határozat száma: _____
- b) időskorúak járadékára vagyok jogosult, a megállapító határozat száma: _____
- c) adósságkezelési támogatáshoz kapcsolódó adósságcsökkentési támogatásra vagyok jogosult, a megállapító határozat száma: _____
- d) települési támogatásra vagyok jogosult, a megállapító határozat száma: _____
- e) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló törvényben szabályozott halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevelő család tagja vagyok, a megállapító határozat száma: _____
- f) háztartásomban az egy főre jutó nettó jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 150%-át, azaz 42.750 Ft-ot. Az egy főre jutó nettó jövedelem: _____ Ft.
- g) egyszemélyes háztartásomban az egy főre jutó nettó jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 200%-át, azaz 57.000 Ft-ot. Az egy főre jutó nettó jövedelem: _____ Ft.

Visz, 2016. _____

.....
kérelmező aláírása

Felhívjuk a kérelmező figyelmét, hogy a jogosultsági feltételek fennállását, valamint a kérelem elbírálásánál kiemelten kezelendő körülményeket a kérelmezőnek hitelt érdemlően igazolnia kell.

A szociális ellátás folyósítását igazolom:

Látrány, 2016. _____

.....
ügyintéző

Látrány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete/2016. (... ..) sz. határozatával
.....m3 tűzifát biztosít vissza nem térítendő természetbeni juttatásként.

Látrány, 2016. _____

.....
Kelemen Ferenc polgármester

ÁTVÉTELI ELISMERVÉNY

Név:..... Lakcím:szám alatti lakos

aláírással elismerem, hogy a mai napon Látrány Község Önkormányzata Képviselő-testületének a természetben nyújtott szociális célú tűzifa támogatás jogosultsági feltételeiről szóló .../2016. (... ..) önkormányzati rendelete alapján megállapított természetbeni juttatásként _____ m³ mennyiségű tűzifát

á t v e t t e m.

Látrány, 2016. _____

átadó

átvevő

**Látrány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
10/2016. (XI.29.) önkormányzati rendelete
a természetben nyújtott szociális célú tűzifa támogatás jogosultsági feltételeiről**

Látrány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva, a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 2. §-ban kapott felhatalmazás alapján, a települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatásáról szóló 46/2014. (IX. 25.) BM. rendelet végrehajtására, a következőket rendeli el:

1. A rendelet célja, hatálya

1.§

- (1) A települési önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatásáról szóló 46/2014. (IX. 25.) BM. rendelet alapján, a központi költségvetés a helyi önkormányzatok szociális célú tüzelőanyag vásárláshoz kapcsolódó kiegészítő támogatást biztosított Látrány Község Önkormányzata számára.
- (2) E rendelet célja, hogy a Látrány községben élők részére támogatást nyújtson, szociális rászorultság alapján, továbbá - tekintettel a törvényi felhatalmazásra – meghatározza a jogosultság feltételeit és az igénylés, odaítélés menetét.
- (3) E rendelet hatálya kiterjed Látrány község közigazgatási területén életvitelszerűen lakó és ott lakcímmel rendelkező állampolgárokra.

2. A támogatás elbírálásánál előnyt biztosító feltételek

2.§

- (1) A Képviselő-testület a rendelkezésre álló keret mértékéig a rászoruló személyeket, vissza nem térítendő természetbeni ellátás formájában, háztartásonként legfeljebb 5 m³ mennyiségben szociális tűzifa segélyben részesíti.
- (2) A támogatás megállapításakor előnyben kell részesíteni azt, aki a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló törvény szerinti
 - a) aktív korúak ellátására, vagy
 - b) időskorúak járadékára, vagy
 - c) adósságkezelési támogatáshoz kapcsolódó adósságcsökkentési támogatásra, vagy
 - d) települési támogatásra jogosult, vagy
 - e) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló törvényben szabályozott halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevelő család, vagy
 - f) háztartásában az egy főre jutó nettó jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 150%-át, azaz 42.750 Ft-ot, vagy
 - g) egyszemélyes háztartás esetében az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 200%-át, azaz 57.000 Ft-ot.
- (3) A tűzifa támogatás ugyanazon lakott ingatlanra csak egy jogosultnak állapítható meg, függetlenül a lakában élő személyek és a háztartások számától.

3.§

- (1) Nem jogosult szociális tűzifa támogatásra – függetlenül a 2.§-ban meghatározott feltételek teljesülésétől – az a személy, család
 - a) aki erdőgazdálkodó, erdőtulajdonos és az elmúlt két évben engedéllyel fakitermelést végzett
 - b) akinek ingatlana tűzifával egyáltalán nem fűthető.
- (2) Üresen álló, nem lakott ingatlanra – melyben életvitelszerűen senki sem él – a támogatás nem kérhető.

3. A támogatás igénylésének menete

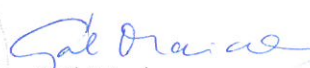
4.§

- (1) A támogatás megállapítása iránti eljárás kérelemre indul.
- (2) A kérelmeket 2016. december 10. napjáig folyamatosan lehet Látrány Község Önkormányzatához benyújtani.
- (3) A kérelmek elbírálása Látrány Község Önkormányzata Képviselő-testületének hatáskörébe tartozik, aki a támogatásról legkésőbb a kérelem benyújtásától számított 15 napon belül dönt.
- (4) A kérelmezők által átvett tűzifa mennyiségére vonatkozóan a kérelmezők – az átvétel helyén – átvételi elismervényt írnak alá.
- (5) A rendelkezésre álló forrás felhasználását követően benyújtott kérelmeket – függetlenül attól, hogy azok a 2.§-ban meghatározott feltételeknek megfelelnek-e és a 4.§-ban meghatározott határidőn belül érkeztek-e – el kell utasítani.

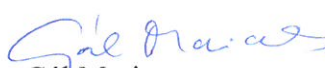
4. Záró rendelkezések

5. §

Jelen rendelet 2016. december 1. napján lép hatályba és 2017. március 31-én hatályát veszti.

		
Kelemen Ferenc polgármester		Gál Marianna jegyző

A rendelet kihirdetésre került:
2016. november 29.

	
	Gál Marianna jegyző

A kérelem benyújtható 2016. december 10-ig!

KÉRELEM
szociális tűzifa igényléshez

Név:..... születési hely, idő:.....

Lakcím:szám alatti lakos kérem, hogy részemre – természetbeni juttatásként - _____ m3 szociális tűzifát biztosítani szíveskedjenek, tekintettel arra, hogy az alábbi ellátásra vagyok jogosult:

(a megfelelő rész betűjelét kérjük megjelölni)

- a) aktív korúak ellátására vagyok jogosult, a megállapító határozat száma: _____
- b) időskorúak járadékára vagyok jogosult, a megállapító határozat száma: _____
- c) adósságkezelési támogatáshoz kapcsolódó adósságcsökkentési támogatásra vagyok jogosult, a megállapító határozat száma: _____
- d) települési támogatásra vagyok jogosult, a megállapító határozat száma: _____
- e) a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló törvényben szabályozott halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevelő család tagja vagyok, a megállapító határozat száma: _____
- f) háztartásomban az egy főre jutó nettó jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 150%-át, azaz 42.750 Ft-ot. Az egy főre jutó nettó jövedelem: _____ Ft.
- g) egyszemélyes háztartásomban az egy főre jutó nettó jövedelem nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 200%-át, azaz 57.000 Ft-ot. Az egy főre jutó nettó jövedelem: _____ Ft.

Visz, 2016. _____

.....
kérelmező aláírása

Felhívjuk a kérelmező figyelmét, hogy a jogosultsági feltételek fennállását, valamint a kérelem elbírálásánál kiemelten kezelendő körülményeket a kérelmezőnek hitelt érdemlően igazolnia kell.

A szociális ellátás folyósítását igazolom:

Látrány, 2016. _____

.....
ügyintéző

Látrány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete/2016. (... ..) sz. határozatávalm3 tűzifát biztosít vissza nem térítendő természetbeni juttatásként.

Látrány, 2016. _____

.....
Kelemen Ferenc polgármester

ÁTVÉTELI ELISMERVÉNY

Név:..... Lakcím:szám alatti lakos

aláírással elismerem, hogy a mai napon Látrány Község Önkormányzata Képviselő-testületének a természetben nyújtott szociális célú tűzifa támogatás jogosultsági feltételeiről szóló .../2016. (... ..) önkormányzati rendelete alapján megállapított természetbeni juttatásként _____ m3 mennyiségű tűzifát

á t v e t t e m.

Látrány, 2016. _____

átadó

átvevő



SOMOGY MEGYEI
KORMÁNYHIVATAL

FŐIGAZGATÓ

Red...
5. melléklet

2016 NOV 03

2477-2

MP

Ügyiratszám: SOB/10/329/2016.

Ügyintéző: Szabó Zoltán János

Tárgy: Adatszolgáltatás és véleménykérés
általános iskolák felvételi körzetének kijelölésével
összefüggésben

Valamennyi Önkormányzati Hivatal

Címzetes Főjegyzője, Jegyzője részére

SZÉKHELYÉN

Tisztelt Címzetes Főjegyző Asszony! Tisztelt Jegyző Asszony!

Tisztelt Címzetes Főjegyző Úr! Tisztelt Jegyző Úr!

A Somogy Megyei Kormányhivatal a jogszabályi előírások szerint megkezdte az iskolai felvételi körzetek megállapításának előkészítését a 2017/18-as tanévre vonatkozóan.

A nemzeti köznevelésről szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Nkt.) 50. § (8) bekezdése értelmében a kormányhivatal meghatározza és közzéteszi az iskolák felvételi körzetét. (...) A felvételi körzetek megállapításához a kormányhivatalnak be kell szereznie az érdekelt települési önkormányzatok véleményét.

Kérem, hogy **2016. november 30.-ig** szíveskedjen hivatalunknak – az illetékességi területre vonatkozóan – megküldeni az Nkt. 50. § (6) bekezdésével, továbbá a nevelési-oktatási intézmények működéséről és a köznevelési intézmények névhasználatáról szóló 20/2012. (VIII. 31.) EMMI rendelet (a továbbiakban: EMMI rendelet) 24. § -ával összhangban álló önkormányzati javaslatot a 2017/2018-as tanévre az iskolai felvételi körzethatárokról, illetve jelezni, hogy a 2016/2017-es tanévre megállapított körzethatárokból változást látnak szükségesnek, vagy sem.

Kérem, hogy az erről szóló képviselő-testületi döntést – változás, és változatlanul hagyás esetén is - csatolni szíveskedjék.

A kötelező felvételt biztosító iskola jogszabályok szerinti kijelölésének alapja a települési önkormányzatok adatszolgáltatása. Az Nkt. 50. § (6) bekezdése alapján az általános iskola köteles felvenni, (...) azt a tanköteles tanulót, aki életvitelszerűen az általános iskola körzetében lakik (a továbbiakban: kötelező felvételt biztosító iskola). Ha a településen több általános iskola működik, az egyes általános iskolai körzetet úgy kell meghatározni, hogy kialakíthatóvá váljon a hátrányos helyzetű gyermekek egyenletes aránya a nevelési-oktatási intézményekben.

Az EMMI rendelet 24. § (1) bekezdés szerint:

„24. § (1) A felvételi körzetek megállapításához a kormányhivatal minden év november utolsó napjáig beszerzi az illetékességi területén található települési önkormányzatok véleményét, amely tartalmazza a település jegyzőjének nyilvántartásában szereplő, a településen lakóhellyel, ennek hiányában tartózkodási hellyel rendelkező hátrányos helyzetű, általános iskolába járó gyermekek létszámát

intézményi és tagintézményi bontásban. A kormányhivatal február utolsó napjáig tájékoztatja a települési önkormányzatokat és az illetékességi területén működő általános iskolákat a kijelölt körzetekről.”

Fentiek alapján történő adatokat kérem, szíveskedjen ugyancsak 2016. november 30-ig megküldeni.

Ha egy településen csak egy iskola működik, akkor az erre vonatkozó adatokat kérjük, ha pedig nincs iskola, akkor azt, hogy a településen élő gyermekek számára melyik településen működő általános iskola kijelölését javasolják.

A nemzeti köznevelésről szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 229/2012. (VIII.28.) Korm. rendelet 29. § (1) bekezdése szerint:

„A jegyző összesíti a települési önkormányzat illetékességi területén a hátrányos és a halmozottan hátrányos helyzetű gyermekek és tanulók számát, és az így előálló statisztikai adatokat - a körzethatárok megállapítása, felülvizsgálata, valamint a fejlesztési terv elkészítése és felülvizsgálata érdekében - minden év november 30-ig az illetékes kormányhivatal számára továbbítja.”

Kérem továbbá, a fentiek szerinti statisztikai adatokat 2016. november 30-ig továbbítani.

Kérem, hogy az adatokat kizárólag elektronikus úton, az Oktatási és Hatósági Osztály EAR címére szíveskedjen megküldeni.

Az iskolai felvételi körzetek kialakítása során az önkormányzatoktól érkező javaslatokat hivatalunk egyeztetni fogja a Klebelsberg Intézményfenntartó Központ illetékes tankerületi vezetőjével is, hogy a tanulók, a szülők és az iskolák érdekei között a legnagyobb összhangot tudjuk megteremteni.

Kaposvár, 2016. november 2.

Dr. Neszményi Zsolt

kormány megbízott nevében és megbízásából



Előterjesztés
Látrány község Önkormányzata Képviselő-testületének
2016. november 29-i nyilvános ülésére.

Tárgy: Helyi adórendelet felülvizsgálata

Előadó: Kelemen Ferenc polgármester

Előkészítő: Gál Marianna jegyző

Tisztelt Képviselőtestület!

Látrány község Önkormányzatának Képviselő-testülete, 2015-ben alkotta meg a helyi adókról szóló önkormányzati rendeletét..

A helyi adórendeletek felülvizsgálata során megállapításra került, hogy a hatályos rendelet egyes részei nehezen értelmezhetőek, továbbá a felmerült annak lehetősége, hogy helyi civil szervezet tagjainak törvény által engedélyezett kedvezményt, mentességet adhasson a Képviselő-testület (önkéntes tűzoltóság).

A fentiek alapján az alábbi rendelet-tervezetet terjesztem a Képviselő-testület elé.

Látrány, 2016. november 22.

Tisztelettel:




Gál Marianna
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLAT

Látrány község Önkormányzat Képviselő-testületének 11/2016. (XI.29.) önkormányzati rendelete a helyi adókról

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17.-§-a szerint a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálat elvégzésével kell felmérni a tervezett jogszabály valamennyi jelentősnek ítélt hatását, a szabályozás várható következményeit. Az előzetes hatásvizsgálat megállapításai a rendelet-tervezet esetében az alábbiak:

1. Társadalmi hatások

A rendelet megalkotásával a magasabb szintű jogszabályoknak megfelelő, egy szabályozási körbe és egységes szerkezetbe kerül valamennyi, a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvényt (Htv.) hatálya alá tartozó adó, áttekinthetőbbé válik a helyi adók rendszere, érthetőbbé válik nyelvezete..

2. Gazdasági, költségvetési hatások

A tervezet szerinti tartalom elfogadása esetén, az Önkormányzat költségvetési bevételei kis mértékben csökkenhetnek, amit kompenzálhat a hatékonyabb végrehajtási tevékenység.

3. Környezeti és egészségügyi következmények

A rendelet-tervezetnek közvetlen környezeti, egészségügyi következménye nincs.

4. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A rendelet-tervezet elfogadása esetén, az új rendelet alkalmazása a jelenlegi szabályozáshoz képest többlet személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételt nem igényel.

5. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

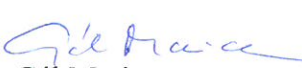
Nincs.

6. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

A jogszabály megalkotása az alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, pénzügyi feltételekben változást nem eredményez, a tárgyi feltételek rendelkezésre állnak.

A javasolt szabályozás és az európai uniós jogból eredő kötelezettségek összhangban állnak, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20.§ szerinti egyeztetési kötelezettség nem áll fenn.

Látrány, 2016. november 22.



Gál Marianna
jegyző

**Látrány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2016 (XI.29.) önkormányzati rendelete**

a helyi adókról szóló 12/2015.(X.26.) önkormányzati rendelete módosításáról

Látrány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 1. § (1) bekezdésének felhatalmazása alapján, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§

A rendelet 3. § (1) bekezdés helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„ 50 %-os adókedvezmény illeti meg, a 65 év feletti, vállalkozónak nem minősülő magánszemély tulajdonost, amennyiben az életvitelszerűen lakóhelyeül szolgáló ingatlanban

- a) egyedülálló, vagy
- b) a kérelmező és házastársa is nyugdíjas.”

2. §

A rendelet 4.§-a az alábbi (3) és (4) bekezdéssel egészül ki:

„(3) Mentés a lakástulajdoni és bérlet utáni kommunális adófizetési kötelezettség alól az a magánszemély, aki a tárgyévet megelőző évben 6 hónapot meghaladó időtartamban aktív önkéntes tűzoltó testületi szolgálatot látott el.

(4) A (3) bekezdésben meghatározott feltételek együttes meglétét – büntetőjogi felelőssége tudatában – önkéntes tűzoltó testületi tag esetében a parancsnok, ez utóbbi, illetve az egyesületi elnök tekintetében pedig a szervezet két tisztségviselője igazolja.”

3.§

A rendelet 2. Idegenforgalmi adó 5-6-7 §-ai hatályát veszti.

4. §

A rendelet 10.§-a az alábbi d) és e) pontokkal egészül ki:

„d) Mentés a telekadó adófizetési kötelezettség alól az a magánszemély, aki a tárgyévet megelőző évben 6 hónapot meghaladó időtartamban aktív önkéntes tűzoltó testületi szolgálatot látott el.

e) A d)pontban meghatározott feltételek együttes meglétét – büntetőjogi felelőssége tudatában – önkéntes tűzoltó testületi tag esetében a parancsnok, ez utóbbi, illetve az egyesületi elnök tekintetében pedig a szervezet két tisztségviselője igazolja.”

5.§

A rendelet 5. Települési adó 12-13-14-15-16-17. §-ai hatályát veszti.

Záró rendelkezések

6.§

E rendelet 2014. január 1. napján lép hatályba, majd másnap hatályát veszti..

Kelemen Ferenc
polgármester

Gál Marianna
jegyző

Kihirdetve:

Látrány, 2016. november 29.

Gál Marianna
jegyző

**Látrány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
11/2016 (XI.29.) önkormányzati rendelete**

a helyi adókról szóló 12/2015.(X.26.) önkormányzati rendelete módosításáról

Látrány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 1. § (1) bekezdésének felhatalmazása alapján, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1.§

A rendelet 3. § (1) bekezdés helyébe az alábbi rendelkezés lép:

„50 %-os adókedvezmény illeti meg, a 65 év feletti, vállalkozónak nem minősülő magánszemély tulajdonost, amennyiben az életvitelszerűen lakóhelyeül szolgáló ingatlanban

- a) egyedülálló, vagy
- b) a kérelmező és házastársa is nyugdíjas.”

2. §

A rendelet 4.§-a az alábbi (3) és (4) bekezdéssel egészül ki:

„(3) Mentés a lakástulajdoni és bérlet utáni kommunális adófizetési kötelezettség alól az a magánszemély, aki a Látrányi Önkéntes Életmentő- és Tűzoltó Egyesületben szaktevékenységet végez.
(4) A (3) bekezdésben meghatározott feltételek meglétét – büntetőjogi felelőssége tudatában – önkéntes tűzoltó testületi tag esetében az elnök és a parancsnok, ez utóbbi, illetve az egyesületi elnök tekintetében pedig az elnök, illetve a parancsnok és a szervezet egy tisztségviselője igazolja.”

3.§

A rendelet 2. Idegenforgalmi adó 5-6-7 §-ai hatályát veszti.

4. §

A rendelet 10.§-a az alábbi d) és e) pontokkal egészül ki:

„d) Mentés a telekadó adófizetési kötelezettség alól az a magánszemély, aki a a Látrányi Önkéntes Életmentő- és Tűzoltó Egyesületben szaktevékenységet végez.

e) A d)pontban meghatározott feltételek – büntetőjogi felelőssége tudatában – önkéntes tűzoltó testületi tag esetében az elnök és a parancsnok, ez utóbbi, illetve az egyesületi elnök tekintetében pedig az elnök, illetve a parancsnok és a szervezet egy tisztségviselője igazolja.”

5.§

A rendelet 5. Települési adó 12-13-14-15-16-17. §-ai hatályát veszti.

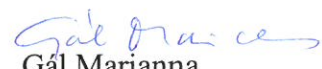
Záró rendelkezések

6.§

E rendelet 2017. január 1. napján lép hatályba, majd másnap hatályát veszti..



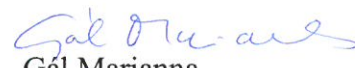
Kelemen Ferenc
polgármester



Gál Marianna
jegyző

Kihirdetve:

Látrány, 2016. november 29.



Gál Marianna
jegyző



E.ON Ügyfélszolgálati Kft. - 7602 Pécs, Pf. 197.



DMS10010000209324233

2016. SZEPTEMBER 13.

3158-5

LCF

Látrány Község Önkormányzata

Látrány
Rákóczi Ferenc utca 69
8681

2016. szeptember 13.

Tárgy: Ajánlat küldése

Tisztelt Ügyfelünk!

Köszönjük, hogy ügyfélszolgálatunkhoz fordult a látrányi Dezső hegy villamosításával kapcsolatban.

Kérjük, olvassa el a mellékelt Előzetes tájékoztató villamosenergia-vételezés műszaki gazdasági feltételeiről szóló tájékoztatót, amely tartalmazza igénylése gazdasági és műszaki feltételeit a felhasználási helyre vonatkozóan.

Ha a feltételeket elfogadja, kérjük, vigye be a legközelebbi személyes ügyfélszolgálati irodánkba vagy küldje el címünkre az Előzetes Áramszolgáltatói tájékoztató (ajánlat) 1 db aláírt példányát.

Az Előzetes tájékoztató ajánlat elfogadásával Ön megrendeli a hálózati munkák megkezdését is, amivel felelősséget és kötelezettséget is vállal. A későbbiekben a megrendeléstől való visszalépése esetén a Szolgáltató az Ön igényével kapcsolatban felmerült addigi költségeinek megtérítését kéri, melyről tételes számlát fog kapni.

Együttműködését köszönjük.

Ha egyéb információkra van szüksége, akár a fentiekkel, akár más témákkal kapcsolatban, a jövőben is forduljon hozzánk bizalommal. Látogassa meg honlapunkat, ahol kényelmesen, gyorsan intézheti ügyeit.

Mellékletek:

- Előzetes Áramszolgáltatói tájékoztató (ajánlat) - 2 példány

Az E.ON Dél-dunántúli Áramhálózati Zrt. képviselőjében az E.ON Ügyfélszolgálati Kft. jár el.

1/2

8. melléklet

E.ON Ügyfélszolgálati Kft.

**Telefonos ügyfélszolgálat
Üzleti és Versenypiaci
ügyfelek**
h-p 8.00-16.00

T: 06 40/ 209 920

**E.ON Dél-dunántúli
Áramhálózat Zrt.**

T: 06 40/ 545 545
M: 06 20/ 30/ 70/ 45 99 600
F: 06 72/ 501 208

**E.ON Észak-dunántúli
Áramhálózat Zrt.**

T: 06 40/ 220 220
M: 06 20/ 30/ 70/ 45 99 666
F: 06 96/ 521 810

**E.ON Tiszántúli
Áramhálózat Zrt.**

T: 06 40/ 210 210
M: 06 20/ 30/ 70/ 45 99 622
F: 06 72/ 501 208

**E.ON Dél-dunántúli
Gázhálózat Zrt.**

T: 06 40/ 22 00 22
M: 06 20/ 30/ 70/ 45 99 722
F: 06 72/ 503 100

**E.ON Közép-dunántúli
Gázhálózati Zrt.**

T: 06 40/ 444 000
M: 06 20/ 30/ 70/ 45 99 711
F: 06 93/ 310 802, 503 822

Levél cím: 7602 Pécs, Pf 197
www.eon.hu
aramhalozat@eon.hu
gazhalozat@eon.hu

Iktatási szám:
1/1524660-2/2016/1

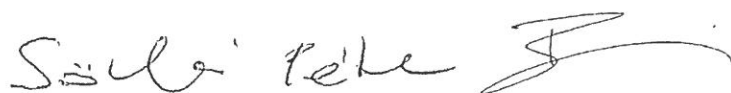
Küldő iktatószáma:
2158-3//2016

Felhasználó azonosító:
1000592560

Ügyintéző:
Gulácsy Gábor

Székhely:
1051 Budapest,
Széchenyi István tér 7-8.
Fővárosi Törvényszék
Cégbírósága

Üdvözlettel:

Handwritten signature of Sörlei Péter in black ink.

Sörlei Péter
Ügyfélszolgálati koordinátor
E.ON Ügyfélszolgálati Kft.

Boros Ibolya
Ügyfélkapcsolati támogató TR

Előzetes áramszolgáltatói tájékoztató (ajánlat)

villamos energia vételezéshez

Beruházás szükséges!

1. Az igénybejelentő adatai:

- neve: Látrány Község Önkormányzata (1000592560)
- állandó lakcíme: 8681 Látrány
Rákóczi Ferenc utca 69
- igénybejelentésének száma: 81218214 kelte: 2016.07.18

2. A fogyasztási hely adatai:

- címe: 8681 Látrány
Külterület utca 0
- rendeltetése: Családi ház (0002)

3. Elosztói engedélyes neve:

**E.ON DÉL-DUNÁNTÚLI ÁRAMHÁLÓZATI
ZÁRTKÖRŰEN MŰKÖDŐ RÉSZVÉNYTÁRSASÁG**

7626 Pécs, Búza tér 8/a.

Telefon: 06 72 441-022

UniCredit Bank Hungary Zrt.: 10918001-00000005-08560046

4. Csatlakozás:

- hálózati leágazó pont: A 19755 transzformátor állomás új Dezső-hegy nevű légvezetékes hálózat oszlopai
- csatlakozás módja: Földkábeles/légkábeles csatlakozó
- csatlakozási pont (tulajdonjogi határ): Fogyasztásmérő elmenő kapcsai
- feszültség szint: Kisfeszültség
- érintésvédelem módja: TN nullázás

Meglévő, rendelkezésre álló teljesítmény: 00000 (0 + 0 + 0) A vagy 0,00 kVA

Igényelt teljesítmény fázisonkénti névleges áramerőssége:

Minden napszakban 00640 (640 + 0 + 0) A vagy 0,00 kVA

Vezérelt időszakban: A vagy kVA

5. Műszaki jellemzők:

- áramrendszer: háromfázisú
- a szolgáltatás névleges feszültsége: 1 fázis esetén: 230 Volt
3 fázis esetén: 3x400/230 Volt
- frekvencia: 50 Hz $\pm$ 2 %

6. Műszaki - gazdasági feltételek:

Hivatkozva Társaságunkhoz beérkezett, Látrány Dezső-hegy 20 db. ingatlan fogyasztási helyek teljesítmény igényével kapcsolatos igénybejelentésre, annak energia ellátásával kapcsolatban a következő tájékoztatást adjuk.

Látrány 19755 azonosítószámú transzformátorállomásból új közcélú légvezetékes hálózatot kell építeni mintegy 1400fm nyomvonalhosszban a tárgyi ingatlanok érintésével.. Az új közcélú hálózat oszlopairól a kért energia kiadható.

Tájékoztatónkat a Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal elnökének 7/2014. (IX.12.) MKEH rendelete a villamos energia hálózati csatlakozási díjak meghatározásának szempontjairól, a díjak elemeiről, mértékéről és alkalmazási szabályairól alapján adjuk meg.

A Magyar Energetikai és Közmű-szabályozási Hivatal elnökének 7/2014. (IX.12.) MKEH rendeletének **8. pontja alapján a közép- és a kiefeszültségű közcélú hálózatra csatlakozó felhasználók által fizetendő csatlakozási díjak elemei az alábbiak:**

11. § (2) A kiefeszültségű közcélú hálózatra csatlakozó felhasználók esetében a csatlakozási díjak a következő elemekből állnak:

- a) csatlakozási alapidíj,
- b) csatlakozóvezeték díja,
- c) közcélú vezeték díja

12. § (1) A felhasználók csatlakozási alapidíjának mértéke

a) kiefeszültségre történő csatlakozás esetén, a névleges áramerősségek együttes összegét alapul véve – a b) pontban foglaltak kivételével – 3 600 Ft/A+ÁFA.

(2) Csatlakozási alapidíjat nem fizet

b) a felhasználó a felhasználási helyen az igénybejelentés időpontjában már rendelkezésére álló teljesítményért,

c) a kiefeszültségű vételezés céljából csatlakozást igénylő felhasználó felhasználási helyenként 1 csatlakozási pont esetén, ha annál a csatlakozási pontnál a fázisonként igényelt névleges áramerősségek összege – az új csatlakozási igény alapján vagy a már meglévő szerződésben szereplő érték és a többletigény együttes figyelembevétele alapján számítva – nem haladja meg a 32 Ampert.

- csatlakozási alapidíj (a megadott igény alapján):

igényelt teljesítmény 20 x 1x32A

kedvezmény mértéke 20 x 32A

Fizetendő csatlakozási alapidíj, 0 Ft+ÁFA

13. § (1) Ha a csatlakozást igénylő felhasználó igényének kielégítése érdekében kiépítésre kerülő kisfeszültségű csatlakozóvezeték egy felhasználóra jutó hossza nem haladja meg

b) földkábeles csatlakozás esetén a 15 métert, akkor az elosztó a csatlakozóvezeték létesítéséért nem kérheti a csatlakozóvezeték díját a felhasználótól.

(2) A kisfeszültségű hálózatra csatlakozást igénylő felhasználó a legkisebb költség elvének megfelelő csatlakozási változathoz tartozó vezeték hosszának az (1) bekezdésben meghatározott vezeték hosszán felüli részére – figyelembe véve a VET 178/O. §-ában foglaltakat is – a következő mértékű csatlakozóvezeték díjakat fizeti meg:

c) a b) pont alá nem tartozó, földkábelrel létesítendő csatlakozóvezeték esetén 4000 Ft/m.

(3) Az (1) bekezdés szerinti vezeték hosszokon a nyomvonalhossz vízszintes vetületi hossza értendő.

(4) Az (1) bekezdés szerinti díjmentesség felhasználási helyenként 1 csatlakozási pont esetében alkalmazható.

Az ajánlatunk elfogadása esetén kérjük részünkre megadni a tervezett fogyasztásmérési hely pontos elhelyezkedését, annak érdekében, hogy a csatlakozó kábelt a közcélú hálózattal együtt megtervezhessük és a hálózat kivitelezésével együtt elkészíthessük

14. § (1) Ha a csatlakozást igénylő felhasználó igényének kielégítése a (2) bekezdésben meghatározott vezeték hosszoknál hosszabb közcélú vezeték építését teszi szükségessé, akkor a felhasználó a legkisebb költség elvének megfelelő csatlakozási változathoz tartozó vezeték hosszának a fenti vezeték hosszokon felüli részre a közcélú vezeték díjat – egyidejűleg közösen csatlakozni kívánó, egymással megállapodást kötő több felhasználó esetén közöttük ezen megállapodás figyelembevételével osztva meg – a következő fajlagos értékek alapján fizeti meg, figyelembe véve a VET 178/O. §-ában foglaltakat is:

a) kisfeszültségű hálózat építésénél

aa) szabadvezeték esetén 3 600 Ft/m,

(2) Ha a csatlakozást igénylő felhasználó igényének kielégítése érdekében

a) kisfeszültségű közcélú elosztó hálózat kiépítése szükséges, akkor felhasználási helyenként legfeljebb 1 csatlakozási pontra felhasználónként,

aa) szabadvezeték (beleértve a szigetelt szabadvezetékét is) esetén legfeljebb 50 méter,

(3) A kiindulási ponttól mért teljes vezeték hosszokon, valamint a közcélú vezeték díjának megállapítása szempontjából számításba vehető, a (2) bekezdésben meghatározottakon felüli vezeték hosszokon kisfeszültségű csatlakozás esetén a leágazási pontig, közép- és nagyfeszültségű csatlakozás esetén a csatlakozási pontig megvalósítandó nyomvonal vízszintes vetületi hossza értendő.

A megadott igény alapján az Új közcélú vezeték építésével kapcsolatosan az alábbi közcélú vezeték díjat kell fizetni:

Építendő vezeték hossz: 1400 fm

Figyelembe vehető kedvezmény: 20x50m= 1000m

$$1400 \text{ m} - 1000 \text{ m} = 400 \text{ m}$$

$$400 \times 3\,600 \text{ Ft/m} + \text{ÁFA} = 1\,440\,000 \text{ Ft} + \text{ÁFA}$$

Tájékoztatjuk Önt, hogy az építendő közcélú hálózatot egy 2015-ban megépített 22kV-os kábel, és transzformátor állomás önerős közcélú hálózatból kívánjuk kiépíteni.

A 2015-ben megépített önerős közcélú hálózat után fizetett közcélú hálózat létesítésének díja a 7/2014. (IX. 12.) MEKH rendelet, 14.§ (5) bekezdése alapján:
 $2\,415\,000\text{ Ft} + \text{Áfa}$

A 7/2014. (IX. 12.) MEKH rendelet, 14.§ (5) bekezdése alapján:

(5) Ha a csatlakozási díjfizetés alapján létesült közcélú vezetékre annak üzembe helyezésétől számított 10 éven belül újabb felhasználó kíván csatlakozni, akkor az újonnan csatlakozó, leendő felhasználó által fizetendő közcélú vezeték díj megegyezik az adott közcélú vezeték építése kapcsán a felhasználók által addig fizetett közcélú vezeték létesítési díjösszeg egy felhasználóra – beleértve az újonnan csatlakozó, leendő felhasználót is – eső értékével.

A fenti rendelet értelmében az Ön által, az önerős hálózat után fizetendő összeg

$$2\,415\,000 + \text{Áfa} / 2 = \mathbf{1\,207\,500\text{ Ft} + \text{Áfa}}$$

(6) A hálózati engedélyes az (5) bekezdés szerint újonnan csatlakozó felhasználótól beszedett közcélú vezeték díjat - eltérő megállapodás hiányában - egyenlő arányban visszatéríti az adott közcélú vezeték létesítése kapcsán, illetve a létesítést követően csatlakozási díjat fizető felhasználók részére.

Egyéb kikötések:

A rendszerhasználó kötelezettségei:

- Kiviteli tervezéshez az alapadatokat, a kivitelezéshez a saját ingatlanán a munkaterületet biztosítja.
- Díjmentesen hozzájárul a tulajdonát képező ingatlanon a közcélú villamos berendezés elhelyezéséhez.
- **A fenti műszaki tartalmú hálózat kivitelezésének megkezdéséig a hálózat fogadására alkalmas fogyasztásmérő hely kialakítását a rendszerhasználó elvégzi, és a hálózati engedélyes részére készre jelenti.**

A villamos energia fogyasztás elszámolását a közvetlen 20 db (direkt) csatlakozású fogyasztásmérési hely kialakításával biztosítjuk. A 20 db fogyasztásmérési hely kialakítása ügyfelünk feladata, melyet EHU és leányvállalatainál regisztrált vállalkozókkal végeztethet el. Felhívjuk figyelmét, hogy a mérőszekrény fedelén kihajtható ajtónak kell lennie az elektronikus fogyasztásmérő leolvasása és kezelhetősége miatt! A VET (2007. évi LXXXVI. Törvény 41. §) értelmében a felszerelésre kerülő fogyasztásmérőt a hálózati engedélyes biztosítja és szereli fel, mely nem díjköteles. A beruházás akkor valósítható meg, ha a szükséges hatósági és tulajdonosi engedélyek rendelkezésre állnak. Amennyiben az engedélyezési eljárás során a szükséges engedélyeket nem tudjuk beszerezni, abban az esetben új szolgáltatói tájékoztatót adunk ki műszaki és gazdasági feltételekkel.

A beruházás akkor valósítható meg, ha a szükséges engedélyek rendelkezésre állnak. Amennyiben az engedélyezési eljárás során a szükséges engedélyeket nem tudjuk beszerezni, abban az esetben új szolgáltatói tájékoztatót adunk ki műszaki és gazdasági feltételekkel.

Csatlakozó vezeték:

Építendő:

	1 fázisú	3 fázisú
Szigetelt szabadvezeték (m)		
Földkábel (m)		

Tájékoztatjuk Önöket, hogy a meglévő kiefeszültségű hálózat esetén 32 A igényig illetve 30 m szabadvezetékes csatlakozóvezeték vagy 15 m földkábeles csatlakozás esetén a bekapcsolás díjmentes.

Közcélú hálózat:

Építendő:

Megnevezés	Szigetelt szabadvezeték	Földkábel
Kiefeszültségű hálózat (m)	1400	
Középfeszültségű hálózat (m)		
Transzformátorállomás		

(2) A rendszerhasználó(k) igényének kielégítése érdekében az elosztói engedélyes - eltérő megállapodás hiányában - köteles a rendszerhasználót ellátó hálózatot közvetlenül a csatlakozási pontig kiépíteni, ezen belül (szükség szerint)

a) a kiefeszültségű hálózaton: rendszerhasználónként

1. szabadvezeték esetén legfeljebb 50 méter,

2. földkábel esetén legfeljebb 25 méter

hosszúságú közcélú vezetéket,

b) a középfeszültségű hálózaton: kiefeszültségű vételezésnél új közép/kiefeszültségű transzformátorállomásonként, középfeszültségű vételezésnél csatlakozási pontonként

1. szabadvezeték esetén: legfeljebb 250 méter,

2. földkábel esetén: legfeljebb 125 méter

hosszúságú közcélú vezetéket.

Figyelem!

Az Előzetes tájékoztató ajánlat elfogadásával Ön megrendeli a hálózati munkák megkezdését is, amivel felelősséget és kötelezettséget is vállal. A későbbiekben a megrendeléstől való visszalépése esetén a Szolgáltató az Ön igényével kapcsolatban felmerült addigi költségeinek megtérítését kéri, melyről tételes számlát fog kapni.

7. Fogyasztásmérő berendezés és tartozékai:

- minden napszaki mérő:

20 db 1 fázisú egy tarifás wattos fogyasztásmérő

- mérési pont feszültség szintje: kisfeszültség
- fogyasztásmérés elhelyezés: közterületről megközelíthető helyen
- a fogyasztásmérő hely szükséges legkisebb mérete: szabványos egyfázisú mérőhely szerint

8. Várható költségek:

A bekapcsolás előre látható költségei:

A közcélú villamos hálózatra csatlakozással összefüggésben 2014. október 1-től alkalmazandó díjakról szóló 7/2014. (IX.12) MEKH rendelet (továbbiakban: Rendelet) 12. §-a szerinti (normatív) csatlakozási alapidíj: **0 Ft+ÁFA**

A Rendelet 13. §-a szerinti többlet csatlakozóvezeték létesítési költsége**Ft+ÁFA**

A Rendelet 14. §-ában szereplő közcélú hálózatlétesítés mértéket meghaladó létesítmény beruházási többletköltsége **1 440 000 Ft+ÁFA**

A legkisebb költség elvétől eltérő igény esetén a többletberuházás költsége (Rendelet 15. §-a)

0 Ft+ÁFA

Önerős hálózat után fizetendő összeg: **1 207 500 Ft+Áfa**

- **Összesen: 2 647 500 Ft+ÁFA**

A bekapcsolás végleges költségeit részletesen a "Csatlakozási szerződés" tartalmazza.

A csatlakozó vezeték nyomvonalhossz díjának megállapítása a kivitelező által szolgáltatott adatok alapján történt. A közcélú hálózat nyomvonalhosszának meghatározása az engedélyes által készített/készíttetett terv alapján változhat. Ezen előzetes adatszolgáltatás alapján a várható (előrelátható) költségeket tartalmazza a jelen tájékoztató. Az Elosztói engedélyes fenntartja a jogát arra, hogy amennyiben a kivitelezés során a nyomvonalhossz a tájékoztatóban foglaltakhoz képest változik, a jelen tájékoztatóban szereplőtől eltérő, esetleges többlet nyomvonalhossz utáni csatlakozási díjat a végleges geodéziai bemérés adatai alapján utólag, pótszámlán érvényesítse. Az Engedélyes ezen jogosultságát, illetve a rendszerhasználó (felhasználó) fizetési kötelezettséget a csatlakozási szerződés is tartalmazza.

9. Szükséges hatósági engedélyek:

A csatlakozó berendezés kivitelezéséhez szükséges az Elosztói Engedélyes által jóváhagyott csatlakozási dokumentáció.

10. Egyéb feltételek:

A Rendszerhasználó (felhasználó) a vételezett villamos energiát a fogyasztási helyen kívüli területre nem viheti át.

Amennyiben a vezetékjogi engedélyezési eljárás - az eljárásban közreműködő, vagy az eljárással érintett bármelyik szakhatóság, ingatlan tulajdonos vagy harmadik személy (ügyfél)

magatartása vagy eljárása miatt – bármilyen – az Elosztói Engedélyes érdekkörén kívül eső és az Elosztói Engedélyesnek fel nem róható - okból elhúzódik (ideértve a szakhatóság határozata jogerőre emelkedésének napjáig történő időszakot is) – az ajánlat elfogadását követően megkötött hálózati csatlakozási szerződésben vállalt teljesítési határidő ezzel az időszakkal automatikusan, minden külön értesítés, szerződés módosítás nélkül meghosszabbodik. A hálózati csatlakozási szerződésben vállalt teljesítési határidő fenti okból történő elmulasztásáért, a késedelemért az Elosztói Engedélyes felelősséggel nem tartozik.

Ezekre az esetekre az Elosztói Engedélyes kifejezetten kizárja felelősségét (kártérítés, kötbér, késedelmi kamat, következményi kár, stb.) a Rendszerhasználó (felhasználó) pedig a felelősség kizárását elfogadja és tudomásul veszi, illetve ezen okok miatt bekövetkező kártérítési és egyéb felelősségi igényéről a hálózati csatlakozási szerződés aláírásával az Elosztói Engedéllyessel szemben lemond.

11. Szolgáltatás kezdete:

A fenti feltételek teljesítése esetén a hálózathasználat megkezdésének és a hálózatra kapcsolás várható kezdeti időpontja:

Az ajánlatban foglalt feltételek alapján megkötendő hálózati csatlakozási szerződésben állapodnak meg a Szerződő Felek abban az időpontban, amelyben az Elosztói Engedélyes – a hálózati csatlakozási szerződésben foglalt feltételek hiánytalan teljesülése esetén – a hálózathasználatot köteles biztosítani.

Ez az időpont:

- a hálózati csatlakozási szerződés mindkét fél általi aláírásától,
- vagy a csatlakozási díj befizetésétől számított legkésőbb 12 hónap; feltéve mindkét esetben, hogy
 - a.) a szabványos mérőhely kialakítása megtörtént
 - b.) az Elosztói Engedélyes oldalán nem következtek be a hálózati csatlakozási szerződés 6.7. pontjában foglalt azon okok, amelyek miatt az Elosztói Engedélyes a saját hibáján kívüli okok miatt nem tudja a vállalt határidőt teljesíteni.

12. A rendszerhasználat díjának kiegyenlítése: (amennyiben rendszerhasználó az elosztói engedélyesnek közvetlenül fizeti a rendszerhasználati díjat)

A villamos energia rendszerhasználati díjakról és alkalmazásuk szabályairól szóló 4/2013. (X. 16.) MEKH rendelet és az egyes díjelemek ezekben meghatározott alkalmazási feltételei, valamint az elosztói engedélyes Üzletszabályzata alapján fizetendő elosztási díjak a következők:

- elosztói alapidj
- elosztói teljesítménydíj
- elosztói forgalmi díj
- elosztói meddő energia díj
- elosztói veszteség díj
- elosztói menetrend kiegyensúlyozási díj
- közvilágítási elosztási díj

További rendszerhasználati díjak:

átviteli-rendszerirányítási díj

rendszerszintű szolgáltatások díja

Fizetési mód: csekk / átutalás / csoportos beszedés

13. A tájékoztató érvényessége:

Jelen tájékoztató nem jelent az Elosztói Engedélyesre nézve kötelezettség vállalást.

A tájékoztatóban foglaltak 2017.03.11 érvényesek.

Dátum: 2016.09.12

E.ON Ügyfélszolgálati Kft.
a Szolgáltató nevében
.....146.....
Elosztói Engedélyes képviselője

Amennyiben a műszaki-gazdasági feltételeinket elfogadják, és az energia igényüket továbbra is fenntartják, kérjük jelen Ajánlat egy példányát **aláírásukkal igazolva** küldjék vissza az alábbi címre:

E.ON Ügyfélszolgálati Kft.

Komplex Ügyek Központ

7602 Pécs, Pf. 197.

A Tájékoztatóban foglalt feltételeket elfogadom és kérem a fenti tartalommal a csatlakozási szerződés elkészítését.

Dátum:

.....
Rendszerhasználó (Felhasználó)

g. melléklet

Jóváhagyásra került a

számú képviselőtestületi határozattal

Gál Marianna jegyző

Látrány, 2016.

**Látrány Község Önkormányzat költségvetési szerveinek
2017. évi belső ellenőrzési terve**

Készítette:

**Kahó Ildikó
belső ellenőrzési vezető**

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

Látrány, 2016. november

**Gál Marianna
jegyző**

Látrány Község Önkormányzat

2017. évi belső ellenőrzési terve

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzés tervezésének bemutatása

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

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

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

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

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

I. Az éves ellenőrzési terv összeállítása

Látrány Község Önkormányzat 2017. évi éves belső ellenőrzési terve összeállítása során a belső ellenőrzés figyelembe vette 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 2016. 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 2016. évi belső ellenőrzési terv Látvány Község Önkormányzat belső ellenőrzésének a 2016. – 2019. évi felülvizsgált stratégiai tervén és megbeszéléseken, interjúkon a jegyzőtől, polgármestertől és az intézmény vezetőjétől összegyűjtött célok, mint szervezeti stratégiai célkitűzések szolgálnak alapul.

A 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről (továbbiakban: Bkr.) 22.§ (1) b) pontja szerinti stratégiai ellenőrzési terv ismeretében az éves ellenőrzési terv elkészítéséhez, kérdőívek kiküldésével és interjú keretében felmérésre kerültek a kockázati tényezők és a kockázatosnak ítélt folyamatok.

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

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

Figyelembe vette a belső ellenőrzés a 2016. év belső ellenőrzései során készült ellenőrzési jelentésekből összegyűjtött megállapításokat, javaslatokat, illetve azokra vonatkozó intézkedéseket.

Nagyon fontos kockázati tényező a kontrollkörnyezet (pl. a jogszabályok) változásaira való reagálás.

A kockázatos folyamatok meghatározása tekintetében a helyi adók és a belső kontrollrendszer működés kapott nagyobb súlyt.

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 tevékenységeket.

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

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés

Látrány Község Önkormányzat 2017. 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.

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve permanensen végezte a 2016 évben. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek a Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal illetékes szakemberei és az intézményvezető.

Látrány Község Önkormányzat költségvetési szerveinek 2017. évi belső ellenőrzési terve folyamat alapú kockázatelemzésen alapszik.

A folyamatok feltérképezése a kockázati tényező meghatározása és elemzése, illetve a végeredmény kialakítása a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben 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.

- Szakai feladatellátás
- Szabályozás
- Jogi feladatok
- Kommunikáció

- Külső szervezetekkel való együttműködés
- Költségvetés készítés
- Irányítás, belső kontroll
- Humánerőforrás 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.
- Gazdaságos, átlátható és nyilvános működés.
- Vagyongazdálkodás.
- A pénzügyi és a könyvvizetés szabályszerűsége,
 - belső kontrollok működése
- Korábbi belső ellenőrzések során tapasztalt

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

A magas kockázatú folyamatokból az ellenőri kapacitás (ellenőrzésre fordítandó forrás) függvényében, csak a legnagyobb szabályszerűségi és rendszer jellegű kockázattal azonosított területek és folyamatok ellenőrzése került tervezésre.

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 Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján került kialakításra.

A 2017. évi ellenőrzésre javasolt területek és folyamatok az alábbiak:

- Az Önkormányzat adóztatási tevékenysége
- Gazdálkodási jogkörök szabályozottsága és érvényesülése Látvány Község Önkormányzata és Intézményeinél

- Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal kontrollkörnyezetét biztosító szabályzatok, eljárásrendek, munkaköri leírások összhangja

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

A fentiek figyelembevételével elkészített 2016 évi ellenőrzési tervet az 1.számú melléklet (ütemterv), valamint a 2. számú melléklet (kockázatelemzés) alapján terjesztem, Tisztelt Képviselő-testület elé.

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.

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

Az önkormányzat és általa fenntartott intézménynél a 2016. évi ellenőrzések programjainak összeállításakor az operatív gazdálkodási feladatok ellátása mellett, elsősorban a folyamatleírásokra, a szabályzatokkal való lefedettségre, a belső kontrollrendszer megfelelőségének vizsgálatára helyezte a hangsúlyt a belső ellenőrzés, tekintettel a az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban Áht.), valamint az államháztartás törvény végrehajtásáról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Ávr.) előírásaira.

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

A fentiekből következően, a belső ellenőrzés a törvényeknek megfelelő szabályzatok, a működés érdekében saját hatáskörben kiadott utasítások, eljárásrendek, folyamatleírások meglétének, kidolgozottságának, a folyamatok működésének rendszerszemléletű elemzésével, értékelésével fog foglalkozni a 2017. évben, a stratégiai tervezésnek megfelelően.

A tervezett ellenőrzések tárgya

A kiemelt kockázati prioritás miatt az ellenőrzések tárgyaként jelenítette meg az ellenőrzés a vizsgált szervezetek belső kontrollrendszerét, ezen belül a belső eljárásrendek, szabályzatok és folyamatleírások kötelező tartalma kerül felülvizsgálatra, a kontrolltevékenység részterületével együtt a Látrányi Közös Önkormányzati Hivatalban és az általa alapított intézményeknél.

Mindez szabályszerűségi ellenőrzést jelent, a terv szerint 2 intézménynél, 2 ellenőrzéssel.

A klasszikus hagyományoknak megfelelően az ellenőrzések tárgya 2017. évben is a gazdálkodással összefüggő terület vizsgálata. (helyi adó). Ebben az esetben rendszerellenőrzésre kerül sor.

A tervezett ellenőrzések célja és módszerei

Az ellenőr a 2017. évi belső ellenőrzési tervben egy rendszerellenőrzés végrehajtását prognosztizálja. A rendszerellenőrzések célja a vizsgált terület k komplex belső kontrollrendszerének és az ehhez kapcsolódó alrendszereknek a felülvizsgálata a szabályozottság és a működés szempontjából egyaránt. A rendszerellenőrzéseken belül azt a kiemelt célt kívánja megvalósítani, hogy megállapítsa milyen színvonalon érvényesültek azok a funkciók, amelyeket az Áht. 69 § (1) bekezdése meghatározott a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében a teljes folyamatrendszerrel szemben.

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

A belső ellenőr 2017. év I. negyedévében felülvizsgálja a Balatonlellel Család-és Gyermejjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Önkormányzatai és költségvetési intézményeire kiterjedő Belső Ellenőrzési Kézikönyvet, és a Belső Ellenőrzési Szabályzatot .

A belső ellenőrzés, nevesítetten a belső ellenőrzési vezető kötelező feladata a kockázat elemzéssel alátámasztott stratégiai ellenőrzési terv elkészítése, amelyre 2016. év IV. negyed évében kerül sor. Az éves belső ellenőrzési terv, az ellenőrzések nyomon követésére és az éves ellenőrzési beszámoló elkészítésére 8 munkanap került tervezésre.

A felmért kockázatok elkerülésére és elviselhető mértékre való mérséklésére a tanácsadások is szolgálhatnak, amelyek elsősorban a szabályozottság, az ellenőrzések során szerzett tapasztalatok, és rendszerismeretek oktatásában jelenhetnének meg,

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

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

A belső ellenőrzés külső szolgáltatással kerül ellátásra, összesen 38 munka (szakértő) nap felhasználással.

A belső ellenőr rendelkezik

- az előírt szakirányú (közgazdasági) felsőfokú iskolai végzettséggel-,
- az államháztartásért felelős miniszter engedélyével - a belső ellenőri tevékenység végzésére,
- rendszer-teljesítmény-, államháztartási számvitel-, közbeszerzések-, uniós támogatások belső ellenőrzésére vonatkozó hatósági vizsgálóval,
- A belső ellenőrzési vezető szármára előírt jogszabályi előírásoknak megfelel.

II. Az önkormányzatok stratégiájához való viszony

A 2017. évi ellenőrzési terv az önkormányzat stratégiai céljaival és költségvetési koncepciójával összhangban áll.

III. Előzmények

A 2017. 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 került beterjesztésre, Látvány 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.

Balatonfenyves, 2016. november 20.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Az 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	252	1	252
2.	Kieső munkaidő	38		8
3.	Fizetett ünnepek	8	1	8
4.	Fizetett szabadság (átlagos)	30	1	30
5.	Átlagos betegszabadság			
6.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):	214		214
7.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)	17,8 %		18
8.	Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)			0
9.	Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)			12
10.	Képzés (pl. 10%)			
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. 5%)			8
12.	Összes tevékenység kapacitásigénye:			38
13.	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			38

Mellékletek:

1. számú melléklet : Belső ellenőrzési terv részletes adatai
2. számú melléklet: Létszám és erőforrás
3. számú melléklet: Ellenőrzések megoszlása
4. számú melléklet: Tevékenységek

A 2017. évi belső ellenőrzési terv részletes adatai

1. sz. melléklet

<i>Ellenőrizendő egység</i>	<i>Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)</i>	<i>Azonosított kockázati tényezők</i>	<i>Az ellenőrzés típusa</i>	<i>Az ellenőrzés ütemezése</i>	<i>Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)</i>
Látrány Község Önkormányzata	Ell. célja: annak vizsgálata, hogy az adók/adózók kezelése, nyilvántartása, bevallások feldolgozása, helyi adóztatási feladatok ellátása a jogszabályi és a helyi előírásoknak megfelelően történik-e Tárgya: adóhatóság tevékenységének ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2016. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, szűrő próba szerű	Helyi adórendeletben foglaltak be nem tartása. Adóellenőrzések hiánya. Kintlévőségek behajtásának elmaradása.	Rendszerellenőrzés és pénzügyi ellenőrzés	2017. II. negyedév	10 nap
Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal, Óvoda Társulás	Ell. célja: annak megállapítása, hogy a gazdálkodási jogkörök kialakítása, érvényesítése a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e. Tárgya: önkormányzati és intézményi dokumentumok Ellenőrizendő időszak: 2016. 01.01. - 2017.03.31. Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, interjú	Szabályozás hiánya, a vonatkozó jogszabályok be nem tartása, összeférhetetlenség	Szabályszerűségi ellenőrzés	2017. III. negyedév	10 nap

<i>Ellenőrizendő egység</i>	<i>Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)</i>	<i>Azonosított kockázati tényezők</i>	<i>Az ellenőrzés típusa</i>	<i>Az ellenőrzés ütemezése</i>	<i>Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)</i>
Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal	<u>Ell. célja:</u> annak megállapítása, hogy a kontrollkörnyezetet biztosító kötelező szabályzatokat és munkaköri leírásokat a megfelelő tartalommal elkészítették-e. A szabályzatok aktualizáltak-e. <u>Tárgya:</u> szabályzatok, munkaköri leírások <u>Ellenőrizendő időszak:</u> aktuális állapot <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum alapú	Szabályzatok, munkaköri leírások hiánya, nem megfelelő tartalma, egymással nem konzisztensek.	Szabályszerűségi ellenőrzés	2017. IV. negyedév	10 nap

Egyéb

Stratégiai terv, ellenőrzések nyomon követése, éves terv, éves beszámoló

Összesen: 8 nap
38 nap

Jóváhagyásra került a
számú képviselőtestületi határozattal

Gál Marianna jegyző

Látrány, 2016.

LÁTRÁNY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

**2016 – 2019. évi időszakra szóló
stratégiai ellenőrzési tervének felülvizsgálata, kiemelten a 2017. év
ellenőrzéseinek vonatkozásában**

Készítette:

Kahó Ildikó belső ellenőrzési vezető

2016. november

I. Bevezetés

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet alapján, a költségvetési szervnek stratégiai ellenőrzési tervvel kell rendelkezni

A stratégiai terv Látvány Község Önkormányzat által alapított szervezeteinek céljaihoz igazodva a szervezetekben zajló folyamatok kockázataira, a belső ellenőrzés céljaira, és a belső ellenőrzés fejlesztésére vonatkozó összegzést fogalmaz meg, hozzájárulva a vezetés által kitűzött célok eléréséhez a 2016. – 2019. évi időszakban.

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 2016. - 2019. évekre

Sor-szám	Stratégiai ellenőrzési terv elemei	
	Megnevezés	Stratégiai terv tartalma
1.	Szervezet hosszú távú célkitűzése	A szervezet olyan belső kontrollrendszert alakítson ki és működtessen, amely elősegíti az Önkormányzat és Intézményei, céljainak megvalósítását • Az önkormányzat gazdasági programjában és éves költségvetési koncepcióiban megfogalmazott, valamint az éves költségvetési tervében rögzített prioritások érvényesítése. • Az önkormányzat kötelező feladatellátásához kapcsolódó intézményi fejlesztések megvalósítása. • Az intézményi struktúra átalakítása, kihasználtságának javítása. • Az EU és hazai források konkrét pályázatok útján történő biztosítása, intézményi források bővítési lehetőségeinek a feltárása.
2.	Belső ellenőrzés stratégiai céljai	Javaslaival, tanácsadó tevékenységével segítse a racionális erőforrás gazdálkodást. Folyamatos véleményező tevékenység. Belső kontrollrendszer kiépítésének és működésének ellenőrzése. • Az alapfeladatok eredményes ellátása, azok teljesítés mértékének és színvonalának az emelése. • Feladatok rangsorolása, ésszerű súlypontképzés, célok közötti szelekció biztosítása.

		• A rendelkezésre álló eszközök és az ellátandó feladat hatékonysága összhangjának a megteremtése, egyéb erőforrások bevonási lehetőségeinek a vizsgálata. • Tartalékok feltárására vonatkozó lehetőségek javítása. • Saját bevételek növelésére irányuló törekvések érvényesítése. • Kötelezettségvállalások megalapozottsága, előirányzatokkal való összhangjának a megteremtése. • Az intézményi működés szabályozottsága, jogszabályi előírásokkal való összhangjának a biztosítása.
3.	A belső kontrollrendszer értékelése	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.); ▪ 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 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. • Pénzügyi források elégtelensége. • A környezet dinamizmusa, kapcsolódás más rendszerekhez, más műveletektől való függés. (pl. informatika) Strukturális tényezők • Célok és szervezeti felépítés megfelelősége. • Belső szabályzatok validitása és 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 Belső ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint történik.
5.	Belső ellenőr szükséges szakmai képzettsége, egyéb kompetenciák.	Az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait a Balatonlellel Család-és Gyermekejóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás keretében kötött megállapodásnak megfelelően külső szolgáltató végzi. A belső ellenőr rendelkezik az előírt szakirányú (közgazdasági) felsőfokú iskolai végzettséggel, - az államháztartásért felelős miniszter engedélyével a belső ellenőri tevékenység végzésére, illetve a belső ellenőrzési vezető számára előírt jogszabályi előírásoknak is megfelel.
6.	Belső ellenőr képzési tervének elemei	A belső ellenőri feladatellátásra kötött megállapodás értelmében, a belső ellenőr továbbképzéséről, önmaga gondoskodik.
7.	Belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye	A jogszabályban előírt belső ellenőrzési tevékenység ellátásához a tárgyi feltételek biztosítottak. • Hatályos folyamatszabályozások, kockázatelemzések naprakész biztosítása. • A belső ellenőrzést végző folyamatos tájékoztatása az intézmény stratégiai célkitűzésének az esetleges módosításairól, jelentősebb, pl. nagyobb összeget meghaladó kötelezettség vállalásokról, egyéb tranzakciókról.
10.	Az ellenőrzés által vizsgált területek, figyelemmel a szervezet struktúrájában vagy tevékenységében szükséges változtatásokra.	▪ ellenőrzési célok meghatározása a szervezet célkitűzéseivel összhangban, valamint az ellenőrzési célok összekapcsolása a kockázatelemzés eredményeivel (ellenőrzési prioritások); ▪ az ellenőrzési gyakoriság meghatározása területenként, folyamatonként; ▪ szükséges ellenőrzések típusainak, alkalmazandó módszertanok meghatározása.> Kiemelt vizsgálandó területek: • Hatásköri rend, • Belső szabályozottság,

		• Pénzgazdálkodás biztonsága, • Kötelezettségvállalás rendje, • Számviteli és beszámolási rendszer, • Hatékonyság, eredményesség, gazdaságosság, stb. A részletes kimutatást az éves ellenőrzési tervek tartalmazzák.
--	--	---

II. Hosszú távú célkitűzések

II. 1 Bemutató

Látrányi Község Önkormányzat Képviselő-testülete Közös Önkormányzati Hivatal működését és intézményét alapított a vonatkozó törvényekben meghatározott kötelező, illetve vállalt feladatok ellátása érdekében, amelyek működéséhez a szükséges forrásokat megteremti. A feladat ellátás jelenleg 2 költségvetési intézményben történik. A szervezet struktúra változásokon megy keresztül

A Hivatal szervezési, helyi hatósági, igazgatási, pénzügyi, adózási, számviteli szolgáltatási funkciókat egyes vagyonműködtetési és vagyonfejlesztési feladatokat lát el.

II.2 Stratégiai célok összefoglalása

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

A község vezetése elvárja az önkormányzat szervezeteitől, hogy az ellátott közszolgáltatási feladatokat közmegelegedést biztosító színvonalon és minden esetben a szabályoknak megfelelően lássa el. Elvárja minden dolgozójától a szolgáltató magatartást, a településen élő emberek, szervezetek, partnerek és vendégek irányába.

Az önkormányzat minden szervezetének meg kell felelnie a gazdaságos, átlátható és nyilvános működésnek.

A Képviselőtestület a fejlesztési célok meghatározásával a város élhető minőségének javítását tartja szem előtt.

A magasabb támogatás intenzitású pályázatokat helyezi előtérbe, amelyek a fejlesztési saját forrás növelésének lehetőségét szolgálják.

Az elszámoltathatóság követelményének mindenkor meg kell felelnie minden dolgozónak és szervezetnek.

A kiemelt célok eléréséhez a vagyongazdálkodás megfelelő eszközeinek alkalmazásával is hozzájárul.

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

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

2.3 A belső ellenőrzés stratégiai céljai

Elősegíteni az intézményi gazdálkodás hatékonyságát, eredményességét és gazdaságosságát, az alaptevékenységként meghatározott feladatok ellátási követelményeknek megfelelő teljesítése mellett, valamint megfelelő áttekintés biztosítása az intézmények gazdálkodásának helyzetéről, színvonaláról.

Mindezek érdekében:

- A belső ellenőrzés a folyamatok szabályosságának ellenőrzésével a követelmények betartásához kíván hozzájárulni.
- A belső ellenőrzés vegye figyelembe a gazdasági, jogszabályi változásokat annak érdekében, hogy mindig tisztában legyen az ellenőrzött szervezeteket érő külső hatásokkal.
- A belső ellenőrzés eredményesen járuljon hozzá a folyamatokban rejlő veszteséget okozó kockázatok kezelésének javításához.
- Megkülönböztetett célja a belső ellenőrzésnek, a kitűzött célok megvalósulása érdekében az elszámoltathatóságot biztosító követelményrendszer hiányosságainak feltárása.
- A belső ellenőrzés foglalmazzon meg javaslatokat az egyes költségvetési szervek működése eredményességének növelése, a belső kontrollrendszer javítása, továbbfejlesztése érdekében, a belső szabályzatok tartalmát, szerkezetét illetően.
- A vezetés szakértői támogatása a kockázatkezelési és szabálytalanságkezelési rendszerek kialakításában, továbbfejlesztésében.

Az ellenőrzési munka sajátos területeire vonatkozó stratégiai célok, és az azt biztosító legfontosabb feladatok az alábbiak:

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

3. A belső kontrollrendszer általános értékelése

Látrány Község Önkormányzatánál és az általa alapított és irányított költségvetési szervnél a működés folyamatára és sajátosságaira való tekintettel részben és nem megfelelő részletezettséggel kialakításra kerültek mindazon elvek, eljárások és belső szabályzatok, amelyek alapján érvényesül a feladatok ellátását szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás.

A korábbi ellenőrzések összegzett megállapítása, hogy tudatos kockázatkezelés az önkormányzat szerveiben nem teljesedett ki.

A szabályozottság nem teljes körű. A szabályozási hiányosságok mellett a folyamatokban a kontrollok általában működtek, azonban a jelentős kockázatok kezelése nem volt mindenhol elégséges.

A folyamatleírások, belső eljárásrendek, utasítások nem minden intézményben voltak olyan részletességűek, hogy abból a munkaköri leírások, illetve az ellenőrzési nyomvonalajk megfelelően elkészíthetők lennének.

A belső ellenőrzés általi javaslatok többségét megfelelően figyelembe vették annak ellenére, hogy intézkedési terveket nem mindig készítették.

Az intézményben, egységeken belül az információáramlás korábban nem volt megfelelő, a stratégiai célok lebontása hiányosan történt meg.

A belső kontrollrendszer, a kockázatkezelés, a szabályozottság, a szabályosság tekintetében változtatásra, kiegészítésre szorul.

A belső kontrollrendszer megfelelő kiépítését, működését kapacitás és kompetencia problémák nehezítették a korábbi időszakokban.

4. Kockázati tényezők és értékelésük

4.1 Alkalmazott kockázatelemzési módszertan

Az Önkormányzat rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal, ennek megfelelően a jellemző kockázati tényezők felmérését és értékelését el kell végezni. Gondoskodni kell a kockázatelemzésnek az éves ellenőrzési tervek elkészítésekor történő figyelembe vételéről.

A stratégiai tervezés a releváns folyamatokra és azokban rejlő kockázatokra épül, amelyek az intézményvezető és hivatal dolgozóival közösen kerülnek összegyűjtésre.

A vezetők és a belső ellenőrzés közös nézete, elképzelése a belső ellenőrzési fókusz, amely meghatározza, hogy elsősorban mely területekre kell a belső ellenőrzés figyelmét fordítani. A kialakított belső ellenőrzési fókusz eredménye felhasználásra kerül a kockázatelemzésben, a folyamatok jelentőségének meghatározásában.

A jelentős kockázatok azonosítása során meghatározásra kerülnek azok a tényezők, amelyeknek jól kell működniük ahhoz, hogy a folyamat a céloknak megfelelően működjön. Továbbá, a folyamaton belül milyen hiba akadályoztatja a célok elérését, amely bármilyen veszteséget eredményezhet.

Minden egyes releváns folyamathoz hozzárendelésre kerül a folyamatot legjobban jellemző értékelhető (érték, bekövetkezés valószínűsége, célokra gyakorolt hatás számszerűsítve történik) kockázati tényező. A kiértékelés után a folyamat megfelelő besorolást kap.

A folyamat összesített kockázati értékelése a vizsgált folyamat fontossága és kockázatosságának értékeiből kerül meghatározásra.

Az egységenként elvégzett értékelést önkormányzati szintű összesítés követi, amely során a polgármester és a jegyző számára számos fontosnak tartott stratégiai célokat veszélyeztető kockázatok nagyobb súllyal újra értékelésre kerülnek.

Az összegzett értékelés végeredménye mutatja meg, hogy mire irányuljon az ellenőrzési erőforrás elosztás, és mekkora kapacitás szükséges a tervezett időszakban.

4.2 A kockázatelemzés eredményeinek értékelése

A szabályozási környezet, a feladatrendszerek összetettsége és kompetencia igénye, a feladatellátás formáinak változása **magas kockázati kitettséget** jelentenek a szervezeti egységekben.

A szabályozásból és annak változásából, a humánerőforrásban-gazdálkodásban rejlő, a tervezésből, a pénzügyi és egyéb erőforrások rendelkezésre állásából eredő, a koordinációs és kommunikációs rendszerekben rejlő, a megbízható gazdálkodás, és a számviteli folyamatokkal kapcsolatos kockázati tényezők jelentenek legnagyobb veszélyt a szervezetek számára.

A legfontosabb kockázati tényezők:

- munkaerő kapacitás
- új munkatársak felvétele
- kommunikációs, koordinációs folyamatok
- belső szabályzatok, szabályok, eljárásrendek
- munkatársak lojalitása, motiváltsága
- stratégiai és rövid távú feladattervek összhangja
- feladatok időbeni ütemezése
- munkaerő iskolai végzettsége
- alkalmazott informatikai rendszerek
- nyilvántartási rendszerek megfelelősége
- vagyongazdálkodás

A legfontosabb általános folyamatok jelentőségük szerinti sorrendben:

1. A szervezetekre ható változások miatt a **kontrollkörnyezet megfelelő kialakítása** önkormányzati szinten, minden szervezetnél átlátható egységes elvű racionális szabályozás.
 - A megfelelő a szervezeti működés érdekében a szabályzatok és azok rendszerének kialakítása Szervezeti és Működési Szabályzat megfelelő lebontásával a munkafolyamat leírások elkészítése.
 - A munkafolyamatok alapján az ellenőrzési nyomvonalak összeállítása.
 - Belső koordinációs és kommunikációs folyamatok szabályozása.

2. Humánerőforrás gazdálkodás

- Teljesítmény követelmények előírása a tervek szervezeti, személyi lebontása.
- Teljesítményértékelés.

3. Vagyon hatékony működtetése

- Szabályos vagyonfelmérés.
- Szabályos vagyonnyilvántartás.
- rendszeres beszámoltatás a hasznosításról.

4. Nyújtott támogatások rendszere.

5. Költségvetési és számviteli elszámolási, nyomon követési feladatok, folyamatok.

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

Látrány Község Önkormányzata és Intézményénél a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról külső szolgáltató bevonásával gondoskodnak.

A belső ellenőrzéssel kötött megbízási szerződés a jelen dokumentum, a belső ellenőrzés stratégiai tervére is kiterjed.

Az önkormányzat szervezetenél jelentős szemléletváltásra van szükség a belső kontrollrendszer kiépítése, működtetése tekintetében, amely a belső ellenőrzés tanácsadói feladatok nagyobb arányú igénybevételével jár együtt, a bizonyosságot adó tevékenység hátraszorulásával, megteremtve a megfelelő egyensúlyt. A kontrollrendszer kiépítésében a belső ellenőri tanácsok jelentősebben hatékonyabbak, mint az utóellenőrzés jellegű vizsgálatok.

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

A belső ellenőr képzettsége, megfelel a jogszabály által előírt követelményeknek.

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

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

6. Ellenőrzési prioritások és ellenőrzési gyakoriság

Az önkormányzat költségvetési szervezeteinek ellenőrzésekor vizsgálandó területek meghatározásánál a vonatkozó jogszabályi előírásokon felül figyelembe kell venni a szervezetek struktúrájában vagy tevékenységében beálló változásokat is. Elsődleges szempont az ellenőrzés működtetését illetően, hogy biztosítsa az

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

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

A működésben az önkormányzat minden szervezeténél a legmagasabb kockázatot a szabályozottság és a szabályok betartás jelenti. A szabályozási eszközökkel (munkaköri leírásokon keresztül megteremtett felelősség meghatározással) a gazdaságosság és a hatékonyság is befolyásolhatók, amennyiben a stratégiai célok a szervezetek éves terveiben, az egyes munkavégzők feladataiban megjelennek, az egyéni és a szervezeti teljesítmények folyamatosan értékelésre kerülnek.

A stratégiai időszakban a belső ellenőrzés kiemelkedő prioritása a megfelelő szabályozottság hiányából eredő kockázatok minimálisra való csökkentése az önkormányzat minden szervezeténél.

A jelenlegi szabályozottság állapotára vonatkozó információkkal a belső ellenőrzés rendelkezik, ezért annak megfelelő szintre emelése a belső ellenőrzési tanácsadással történik, amely **hatékonyabb** az utólagos ellenőrzésnél.

A belső ellenőrzés a törvényeknek megfelelő szabályzatok, a gazdaságos működés érdekében saját hatáskörben kiadott utasítások, folyamatleírások, munkaköri leírások kidolgozottságának, a folyamatok működésének rendszerszemléletű elemzésével fog foglalkozni.

A gazdálkodási területen belül az eszköz, vagyongazdálkodás, a szolgáltatást nyújtó tevékenységek és szervezetek, az önkormányzat támogatást nyújtó folyamatainak kockázatosága miatt a belső ellenőrzés fókuszába kerül.

Az ellenőrzés alá vont területek, szervezetek átvilágítása a tervezési, ez elszámolási a követelményeknek való megfelelés, nyomon követési (informatikai) folyamatokon keresztül, e részfolyamatok ellenőrzésével is történik.

2016. – 2019. közötti időszakban a belső ellenőrzés átfogó jellegű vizsgálatok lefolytatása kiemelten fontos, így a periódus alatt, valamennyi önkormányzati intézmény és ellenőrzésére sor kerül.

Továbbra is, törekedni kell arra, hogy a jogszabályban előírt kötelező ellenőrzésekre (közbeszerzések ellenőrzése a Közbeszerzési törvény alapján, és a nem szociális jelleggel nyújtott támogatások ellenőrzésére az Államháztartási törvény alapján) legalább két évente kerüljön sor.

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

A tanácsadás hatóköre minden önkormányzati szervezetben az Alapító Okirattól a munkaköri leírásokig érint minden szabályzatot, eljárásrendet, leírást a 2016. – 2019. években.

Először a *kulcskontrollként működő* végleges kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás és ezekre jogosultak nyilvántartási rendjének minden intézményre kiterjedő szabályozásának kialakítását vizsgálja az ellenőrzés.

A *tanácsadó programok* végrehajtásával egy időben a változáskövetés kockázat kezelésének ellenőrzése folyamatos belső ellenőrzési programok kidolgozásával és végrehajtásával kerül sor a *szabályozottság ellenőrzésére*.

A *szabályosság* ellenőrzésére az egyes területek ellenőrzésekor kerül sor.

A stratégiai időszak alatt minden intézményben legalább egyszer a *vagyongazdálkodás* témájában rendszerellenőrzésre kerül sor.

Az önkormányzat *támogatást nyújtó folyamatainak* ellenőrzésére a négy év alatt legalább egyszer sor kerül.

Tematikus ellenőrzési területek:

- Rendszeres ellenőrzési kötelezettségek, igények
 - Szabályozottság aktualizálása az operatív gazdálkodás szabályainak betartása.
 - A pénzügyi-gazdasági ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése,
 - felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtása.
 - Vagyongazdálkodás ellenőrzése.
- Törvényi kötelezettség, jogosultság teljesítése
 - Közbeszerzések és a közbeszerzési eljárások szabályszerűsége.
 - Közpénzek felhasználásával, azok átláthatóságával, nyilvánosságával, a köztulajdon használatának nyilvánosságával, átláthatóbbá tételével és ellenőrzésével kapcsolatos ellenőrzések.
 - Céljelleggel nyújtott támogatások felhasználásával, elszámolásával kapcsolatos ellenőrzések.
- Tevékenységek, folyamatok ellenőrzési lefedettsége
 - A feladatellátás, a szervezet és működés, a gazdálkodás rendjének szabályozottsága, szabályszerűsége.
 - A feladat- és a rendelkezésre álló források összhangja.
 - A költségvetési tervezés eljárási rendje, a rendeletalkotás.
 - A költségvetés végrehajtása, a költségvetési előirányzatok, módosítása, nyilvántartása.
 - Költségvetési beszámolás eljárási rendje, a zárszámadási kötelezettség teljesítésének szabályszerűsége.
 - Gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök, a gazdálkodás operatív vitelével kapcsolatos

jog és ellenőrzési jogkör gyakorlása, szabályszerűsége.

-Bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége.

-Számviteli feladatok, a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások és a bizonylatok adatai közötti egyeztetés, dokumentáltság, folyamatba épített ellenőrzés.

-Az önkormányzati vagyon nyilvántartása, számbavétele.

- A vagyonnal való gazdálkodás, vagyon hasznosítása, vagyonértékelés, szerződések, önköltség számítás szabályainak meghatározása.

- A humánerőforrás biztosítása, a létszámmal és személyi juttatásokkal történő gazdálkodás.

-A saját bevételek beszedésének alakulása, kintlévőségek, hátralékok.

-Európai uniós pályázati források igénylése, a megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítése, felhasználási rendje.

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

-Az önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények "átfogó" ellenőrzése.

-A kockázatos területek ellenőrzése "téma", vagy "cél" ellenőrzés formájában soron kívüli, vagy tervezett módon.

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

7. A stratégiai terv- éves terv- beszámolás

A stratégiai terv naptári évenként az éves belső ellenőrzési terv készítésével és annak végrehajtásával realizálódik.

Az éves ellenőrzési tervet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet és az államháztartásért felelős minisztérium aktuális útmutatói szerint kell elkészíteni.

A belső ellenőrzés rendjét, a Balatonlellel Család-és Gyermekejóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyve részletezi.

Az éves belső ellenőrzési tervet, annak teljesítéséről szóló beszámolót a Képviselő-testület elé kell terjeszteni.

Balatonfenyves, 2016. november 20.

Készítette:

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

Látrány Község Önkormányzata és Intézménye 2017. évi belső ellenőrzési tervét megalapozó kockázatelemzése

Látrány Község Önkormányzat költségvetési szerveinek 2017. évi belső ellenőrzési terve folyamat alapú kockázatelemzésen alapszik.

A folyamatok feltérképezése a kockázati tényező meghatározása és elemzése, illetve a végeredmény kialakítása a Balatonlellel Család-és Gyermejjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Önkormányzatainak és költségvetési szerveinek 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 a kérdőívek, és az interjú (fókusztervezés) során.

Prioritások:

- A külső és belső kockázatok csökkentése a szabályozottsággal és szabályszerűséggel.
- Belső kontrollok működése

- az irányított/felügyelt szervek ellenőrzése,
- korábbi belső ellenőrzések során tapasztalt hibák.

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 Belső Ellenőrzési Kézikönyvben 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.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

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.

Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal

Folyamatokhoz/tevékenységekhez tartozó kockázatok valószínűsége	Közvetlenül pénzben mérhető hatás.	Korábbi ellenőrzés	Szabályok/működés összetettsége/változása	Szervezeti változás	Kontrollok megbízhatósága	Kockázati pontok
Súlyok	5	3	5	5	5	23
Költségvetési intézmény irányítása	5	4	5	3	5	102
Költségvetés tervezése	5	4	5	3	5	102
Házipénztár, pénzkezelés	5	1	4	3	5	88
Gazdálkodási terület szabályozottsága	5	1	4	3	5	88
Kulcskontrollok működése	5	5	5	5	5	115
Gazdasági események elszámolása	4	3	3	2	2	66
Leltározás, selejtezés	5	1	4	3	5	88
Közbeszerzés tervezése	5	2	3	3	5	89
Vagyongazdálkodás, vagyonkezelés	5	2	3	3	4	84
Informatikai rendszer	5	2	3	4	5	91
Beruházások	4	5	3	3	5	89
Felújítások	5	2	5	3	5	96

Támogatások felhasználása	5	2	5	3	5	96
Belső ellenőrzési tevékenység	5	4	5	3	5	102
Év végi zárás, zárszámadás	5	1	2	1	4	63
Költségvetési szerv működésének személyi feltételei	5	5	5	4	5	110
Költségvetési szerv működésének tárgyi feltételei	5	3	5	3	5	99
Tárgyi eszköz fenntartás, fejlesztés	3	3	4	4	4	84
Számvitelhez kapcsolódó analitikák vezetése	3	3	4	4	4	84
Bizonylati rend és okmányfegyelem	5	5	5	5	5	115
Szigorú számadású nyomtatványok kezelése	5	3	5	4	5	108
Utalványok, értékpapírok kezelése	3	4	3	2	4	74
Pénzmaradvány megállapítás, felhasználás	4	2	3	2	4	73
Raktározási rendszer, anyaggazdálkodás, dokumentálás	5	5	5	4	5	110
Helyi adók beszédése	5	5	5	5	5	115
Közzétételi kötelezettség elmulasztása	5	3	5	4	5	104
Követelések behajtására tett intézkedések	5	5	5	4	5	110
Belső kontrollrendszer	5	5	5	4	5	110

Látrányi Óvoda

Folyamatokhoz/tevékenységekhez tartozó kockázatok valószínűsége	Közvetlenül pénzben mérhető hatás.	Korábbi ellenőrzés	Szabályok/működés összetettsége/változása	Szervezeti változás	Kontrollok megbízhatósága	Kockázati pontok
Súlyok	5	3	5	5	5	23
Költségvetés tervezése	3	2	3	2	4	66
Előirányzatok tervezése, módosítása	3	2	3	2	4	66
Kulcskontrollok működése	5	5	5	5	5	115
Gazdálkodási terület szabályozottsága	5	5	5	5	5	115
Bankszámlaforgalom kezelési tevékenység	4	3	2	4	3	74
Év végi zárás, beszámolás	3	2	2	3	3	61
Gazdasági események elszámolása	3	2	2	3	3	61
Analitikus nyilvántartások egyeztetések	3	2	2	3	3	61
Bizonylati rend és okmányfegyelem	3	3	3	2	4	69
Szigorú számadású nyomtatványok kezelése	5	2	3	2	4	76
Készpénzkezelés	5	2	3	2	4	76
Rendszeres, nem rendszeres személyi juttatások	3	2	2	3	3	61
Külső személyi juttatások	3	2	2	3	3	61

Eszköznyilvántartás	3	2	2	3	3	61
Készletgazdálkodás	4	2	3	2	3	66
Beruházás	4	2	3	2	3	66
Felújítás	4	2	3	2	3	66
Karbantartás	4	2	3	2	3	66
Bérbeadás	2	2	3	2	3	56
Szolgáltatás igénybevétele	4	2	3	2	3	66
Szállítói kötelezettség	5	2	3	2	4	76
Vevőkövetelés	5	2	3	2	4	76
Saját bevételek	5	2	3	2	4	76
Vagyonnyilvántartás	2	2	3	2	3	56
Leltározás	4	2	3	2	3	66
Selejtezés	4	2	3	2	3	66
Intézmény folyamatainak szabályozottsága	4	2	3	2	3	66
Közbeszerzés szabályozottsága, tervezése, eljárások	3	2	2	3	3	61
Pályázati tevékenység	4 3	2 2	3 2	2 3	3 3	61 68
Informatika	3	2	2	3	3	61
Intézményi kommunikáció	4	4	4	2	5	87
Szerződéskötések	4	2	3	2	3	66
Közzétételi kötelezettség	4	2	3	2	3	66
Követelések behajtása	5	2	3	2	4	76
Belső kontrollrendszer	5	5	5	5	5	115

A 2017. évi ellenőrzésre javasolt területek és folyamatok az alábbiak:

- Az Önkormányzat adóztatási tevékenysége
- Gazdálkodási jogkörök szabályozottsága és érvényesülése Látvány Község Önkormányzata és Intézményeinél
- Látványi Közös Önkormányzati Hivatal kontrollkörnyezetét biztosító szabályzatok, eljárásrendek, munkaköri leírások összhangja

Balatonfenyves, 2016. november 20.

Készítette:

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető