

TÁRGYMUTATÓ

Visz község Képviselő-testülete 2019. november 22-én megtartott közmeghallgatással egybekötött nyílt üléséről

121/2019.(XI.22.) KT számú határozat	Jkv. hitelesítő elfogadása
122/2019.(XI.22.) KT számú határozat	Napirend elfogadása
123/2019.(XI.22.) KT számú határozat	Beszámoló az elmúlt egy év tevékenységéről
124/2019.(XI.22.) KT számú határozat	Tájékoztató a társulásokban végzett tevékenységről
125/2019.(XI.22.) KT számú határozat	Beszámoló a környezet állapotáról
126/2019.(XI.22.) KT számú határozat	Beszámoló a beszedett adókról
127/2019.(XI.22.) KT számú határozat	Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról
128/2019.(XI.22.) KT számú határozat	SZMSZ felülvizsgálata
129/2019.(XI.22.) KT számú határozat	Belső ellenőrzési terv elfogadása



VISZ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

8681 Visz, Rákóczi u. 32.

22. sz. Jegyzőkönyv

Készült: Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. november 22. napján, 18:00 órai kezdettel megtartott közmeghallgatással egybekötött nyílt ülésén, az Önkormányzat tanácskozó termében.

Jelen vannak:

Képviselő-testület tagjai részéről:

Szűcs Attila	polgármester
Tóth László	alpolgármester
Pulai- Farkas Barbara	képviselő
Tóth Tibor Vendelné	képviselő
Józó Géza	képviselő

Tanácskozási joggal:

Gál Marianna

jegyző

Távol van: Mihály Anett

aljegyző

Lakosság részéről: 4 fő

(1.sz. melléklet)

Szűcs Attila polgármester: Köszönti a megjelenteket, és megállapítja, hogy a Képviselő-testület határozatképes.

Javasolja a mai testületi ülés jegyzőkönyv-hitelesítőjének Tóth László és Józó Géza képviselőket megválasztani, valamint a meghívóban szereplő napirendi pontokat megtárgyalni.

(2. sz. melléklet)

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete Tóth László alpolgármester és Józó Géza képviselő személyét elfogadja a Visz Község Önkormányzata 2018. november 22-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

121/2019. (XI. 22.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete Tóth László alpolgármester és Józó Géza képviselő személyét elfogadja a Visz Község Önkormányzata 2018. november 22-i ülése jegyzőkönyv-hitelesítőjének.

Szűcs Attila polgármester a napirendre vonatkozóan a következőt javasolja szavazásra.

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2019. november 22-i közmeghallgatás napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. Beszámoló az elmúlt egy év tevékenységéről
Előadó: Szűcs Attila polgármester
2. Tájékoztató a társulásokban végzett tevékenységről (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Szűcs Attila polgármester
3. Beszámoló a környezet állapotáról (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Szűcs Attila polgármester
4. Beszámoló a 2018. évre beszédett adókról (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Gál Marianna jegyző
5. Lakossági hozzászólások, kérdések

Napirendi javaslat a nyílt ülésre:

1. A polgármester szóbeli tájékoztatója a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről
Előadó: Szűcs Attila polgármester
2. SZMSZ felülvizsgálata
Előadó: Szűcs Attila polgármester
3. Belső ellenőrzési terv elfogadása (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Gál Marianna jegyző

Napirendi javaslat a zárt ülésre:

1. Szociális tűzifa pályázat elbírálása (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Szűcs Attila polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

122/2018. (XI.22.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2019. november 22-i közmeghallgatás napirendi pontjait az alábbiak szerint fogadja el:

1. Beszámoló az elmúlt egy év tevékenységéről
Előadó: Szűcs Attila polgármester
2. Tájékoztató a társulásokban végzett tevékenységről (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Szűcs Attila polgármester
3. Beszámoló a környezet állapotáról (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Szűcs Attila polgármester
4. Beszámoló a 2018. évre beszédett adókról (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Gál Marianna jegyző
5. Lakossági hozzászólások, kérdések

Napirendi javaslat a nyílt ülésre:

1. A polgármester szóbeli tájékoztatója a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről
Előadó: Szűcs Attila polgármester
2. SZMSZ felülvizsgálata
Előadó: Szűcs Attila polgármester
3. Belső ellenőrzési terv elfogadása (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Gál Marianna jegyző

Napirendi javaslat a zárt ülésre:

1. Szociális tűzifa pályázat elbírálása (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Szűcs Attila polgármester

Közmeghallgatás

1. Napirendi pont Beszámoló az elmúlt egy év tevékenységéről

Szűcs Attila polgármester: Elkészült az Ima ház felújítása, kivitelezés befejeződött. Ehhez kapcsolódik, hogy a II. világháborús emlékmű és pihenő park rendbe tétele is elkészült.

Területi Operatív Programon nyert támogatásból Zrínyi utca felújítása megkezdődött, ez egy komplex felújítás, 2020. augusztus 20. napjáig fejeződik be. Ez a projekt magában foglalja az aszfalt burkolat felújítását, hozzá kapcsolódik a buszforduló teljes felújítása, illetve a Rákóczi Ferenc utca alsó szakaszának a járda teljes felújítása.

Az idei évben Magyar Falu Program keretében pályázott az önkormányzat Orvosi Eszközre, amit sikeresen meg is nyert az önkormányzat 2 Milliő Ft értékben. Az orvosi rendelő kifestésre került és az új eszközök leszállítása és beüzemelése megtörtént.

Szintén Magyar Falu Program keretein belül pályázott az önkormányzat Temető felújításra, azon belül ravatalozó felújításra, amit szintén meg is nyert, 12, 5 millió Ft összeg értékben. Ez a projekt a jövő év folyamán kerül befejezésre.

Továbbá az EMMI-s pályázat keretein belül az idei évben ismét lehetőség volt pályázni: A Viszi gyerekekkel kirándult az önkormányzat, melynek keretében ellátogattak Rezibe, a Dinó parkba, Csillagvárba és megnézték az Afrika Múzeumot.

Szintén Területi Operatív Program keretein belül a Koppány Völgye Szomszédolás pályázati projekt forrásából rendezték meg az első Viszi civil napot a nyár folyamán, ami rendkívül jól sikerült. Több fellépő is részt vett az eseményen, valamint főző verseny, kipakolók, bál és mulatás történt aznap.

Ugyanezen a pályázat keretében megrendezték a Viszi Szüreti felvonulást és Szüreti bált, amely szintén jól sikerült.

Amit még fontosnak tart elmondani, hogy a 67-es 2x2 sávós bővítése egy kiemelt beruházás és óriási fejlesztési projekt. Ez a fejlesztés rendkívüli türelmet és oda figyelmet igényel a viszi lakosokra nézve, az egyeztetések folyamatosak.

Szűcs Attila polgármester kéri a testületet, akinek a tájékoztatóval kapcsolatban kérdése, észrevétele van, tegye meg.

Megállapítja, hogy kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja polgármester szóbeli beszámolóját az elmúlt egy év tevékenységével kapcsolatban.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

123/2019. (XI. 22.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja polgármester szóbeli beszámolóját az elmúlt egy év tevékenységével kapcsolatban.

2. Napirendi pont

Tájékoztató a társulásokban végzett tevékenységről

Szücs Attila polgármester: Ismerteti az előterjesztést, mely írásban kiküldésre került. (3. sz. melléklet)

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

Megállapítja, hogy kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a polgármester tájékoztatóját a társulásban végzett tevékenységről.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

124/2019. (XI. 22.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a polgármester tájékoztatóját a társulásban végzett tevékenységről.

3. Napirendi pont

Beszámoló a környezet állapotáról

Szücs Attila polgármester: Az előterjesztés írásban kiküldésre került. (4. sz. melléklet)
Az utak megfelelő állapotúak, csatornázottság megoldott. A falu rendezett, folyamatos kaszálással a parlagfű irtása is megtörténik.

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

Megállapítja, hogy kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a polgármester beszámolóját a környezet állapotáról elfogadja.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

125/2019. (XI. 22.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy elfogadja a polgármester beszámolóját a környezet állapotáról.

4. Napirendi pont

Beszámoló a beszédett adókról

Gál Marianna jegyző: Az előterjesztés írásban kiküldésre került. (5. sz. melléklet)

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

Megállapítja, hogy kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2018. évre vonatkozóan az adóigazgatási tevékenységről szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Szücs Attila polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

126/2019. (XII. 22.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2018. évre vonatkozóan az adóigazgatási tevékenységről szóló beszámolót elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Szücs Attila polgármester

5. Napirendi pont

Lakossági hozzászólások, kérdések

Lakosság részéről kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Nyílt ülés

1. Napirendi pont

A polgármester szóbeli tájékoztatója a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről

Szücs Attila polgármester: előadja a képviselő- testületnek, hogy az utolsó testületi ülés óta a következő események történtek:

-SZIP: Megtörtént a falun belül a műszaki átadása a hálózatnak, de 2 éven belül nem fog működésbe lépni a hálózat, mivelhogy a vezetősége jelenleg nem elérhető, ugyanis büntető eljárás folyik ellenük. A települések közti összeköttetés kiépítése a SZIP2 programban fog megtörténni.

- Rendőr nap: Fonyód. A Megyei Rendőrfőkapitány előadta a megyének a bűnözési statisztikai eredményeit, amelyben kimutatásra került, hogy az elkövetett bűncselekményekben (lopások, besurranások, stb.) jelentős visszaesés mutatkozik. Kiemelték a Visz PE munkáját, a többi Önkormányzatot is a Viszi példára ösztönzik, hogy alakítsanak ilyen jellegű egyesületeket.

- Járási katasztrófavédelmi tanácskozáson vettek részt, ahol felhívták a figyelmüket, hogy a téli fűtési szezon megkezdődött, mindenki figyeljen oda az idős, egyedülálló személyekre, hogy füstöl-e a kémény, stb. Ha 2 napig nem lehet látni mozgást, akkor ellenőrizték. Frissítsék az adatbázisban szereplő polgárvédelmi személyek névsorát illetve a polgárvédelembe besorolt gépjárművek névsorát (kis traktorok, stb., tulajdonos neve, stb.)

- Orvosi eszközök beszerzése: a Magyar Falu Program keretein belül valósult meg az orvosi eszközök című pályázat. Az orvosi eszközök leszállításra kerültek, amelyek a Doktornő igényei szerint az Orvosi Rendelőben lettek elhelyezve.

- Sportpark: 2016-os pályázaton vett részt az önkormányzat. Aláírásra került a szerződés a Magyar Állammal és általa a kijelölt kivitelezővel. Az elkészülése a jövő év végére várható. A játszótér helyén lesz kialakítva.
- Temető- ravatalozó felújítása: A Magyar Falu Program keretében valósul meg. 12,49, millió Ft. összeget nyert a Ravatalozó felújítására az önkormányzat. A ravatalozón belül vizes blokk létesítésére kerül sor, mozgáskorlátozott parkoló létesítésére, így a Temető részleges akadálymentesítése is megoldott lesz.
- R67 számú főút, 2x2 sávra való bővítése: Rendezési terv módosítása céljából Partnerségi eljárás keretein belül Fórum került megrendezésre a Művelődési Házban 2019.11.20. napján.
- Orvosi ügyelet: Az ügyeletei orvosokkal fenntartott önkormányzatok éves megbeszélést tartottak, a várható éves hozzájárulás: 165 Ft / fő/hó lesz. Az egy évben 1980 Ft/fő. Összesen: 415.800. Ft összeg.
- Tájékoztatja a képviselő- testületet, hogy a Brite-Sol Kft. és az Evolve-Market Kft. cégek megkeresték az önkormányzatot egy olyan kérelemmel, hogy székhelyüket Víz községbe áthelyeznék. Cégeik takarítási tevékenységet végeznek, úgy gondolják, hogy a Balaton közelsége lehetővé teszi számunkra, hogy új partnerek felé nyissanak. Kérésüket az is indokolja, hogy a Flextronics Kft. Tabon lévő gyárában is ők látjuk el a takarítási feladatokat, így – a két település közelsége miatt – úgy vélik, hogy Víz község lakosainak is tudnánk munkát biztosítani. Amennyiben a környéken sikerül terjeszkednünk, új partnerekkel szerződünk, úgy további munkalehetőség nyílna a helyi lakosok számára. A napi munkavégzés a Községben fog történni, melyhez kéri egy helyiség biztosítását. A munkavégzéshez szükséges tárgyi és személyi feltételeket természetesen biztosítani fogják. Kéri, hogy a székhelyáthelyezést engedélyezni és a helyiség biztosításához a későbbiekben a bérleti szerződést elkészíteni. A polgármester véleménye szerint ez egy jó dolog, a székhely áthelyezési kérelmet megadja, és a bérletről pedig a továbbiakban majd beszélnek.

Megállapítja, hogy kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Víz Község Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a polgármester beszámolóját a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről.

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

127/2019. (XI.22.) Kt. határozat

Víz Község Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a polgármester beszámolóját a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről.

2. Napirendi pont

SZMSZ felülvizsgálata

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

Az önkormányzati választások után a Mötv-re hivatkozva szükséges a helyi SZMSZ felülvizsgálata.

Javasolja a határozati javaslatról a szavazást:

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Szervezeti és Működési Szabályzatát felülvizsgálata és nem kívánja módosítani.

Határidő: értelem szerűen

Felelős: Szücs Attila polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

128/2019. (XI. 22.) Kt. határozat

Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Szervezeti és Működési Szabályzatát felülvizsgálata és nem kívánja módosítani.

Határidő: értelem szerűen

Felelős: Szücs Attila polgármester

3. Napirendi pont Belső ellenőrzési terv elfogadása

Gál Marianna jegyző: Ismerteti az előterjesztést, mely kiküldésre került és a jegyzőkönyv mellékletét képezi. (6. sz. melléklet)

Szücs Attila polgármester: Javasolja a határozati javaslatról a szavazást.

*Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Visz Község
Önkormányzata 2020. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.*

Határidő: értelem szerűen

Felelős: Szücs Attila polgármester

Megállapítja, hogy a jelenlévő 5 képviselő 5 szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül elfogadta a javaslatot.

129/2019. (XI. 22.) Kt. határozat

*Visz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Visz Község
Önkormányzata 2020. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.*

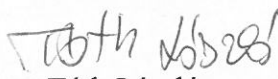
Határidő: értelem szerűen

Felelős: Szücs Attila polgármester

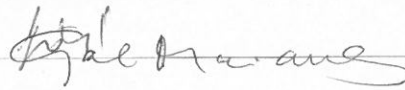
Több napirend és bejelentés nem lévén a polgármester az ülést 18:40 órakor bezárta.

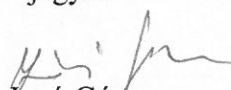
k. m. f


Szücs Attila
polgármester


Tóth László
jkv.hitelesítő




Gál Marianna
jegyző


József Géza
jkv.hitelesítő

J e l e n l é t i í v

Készült: Visz Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2019. 11.22. napján tartandó közmeghallgatásán.

Szücs Attila Gábor polgármester

Tóth Tibor Vendelné

Pulai-Farkas Barbara

Tóth László képviselő

Józó Géza képviselő

.....
Tóth Tibor Vendelné
Pulai-Farkas Barbara
Tóth László
Józó Géza

Gál Marianna jegyző

Mihály Anett aljegyző- jkv. vezető

.....
Gál Marianna
.....

Lakosság részéről:

Kovács Fános EU.

Visz Polgárőr Egyesület

Vetési Fános

.....
Visz Polgárőr Egyesület
Cím: 8581. Visz, Farkas u. 32.
Adószám: 18780635-1-14
Bank: 67000210-11001816
E-mail: viszpolt@visz.hu
.....
.....



VISZ KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

8681 Visz, Rákóczi u. 32.

MEGHÍVÓ

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének közmeghallgatással egybekötött nyílt képviselő-testületi ülését, 2019. november 22. (péntek) napjára, 18:00 órára, az Önkormányzat tanácskozó termébe összehívom

Napirendi javaslat a közmeghallgatásra:

1. Beszámoló az elmúlt egy év tevékenységéről
Előadó: Szűcs Attila polgármester
2. Tájékoztató a társulásokban végzett tevékenységről (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Szűcs Attila polgármester
3. Beszámoló a környezet állapotáról (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Szűcs Attila polgármester
4. Beszámoló a 2018. évre beszedett adókról (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Gál Marianna jegyző
5. Lakossági hozzászólások, kérdések

Napirendi javaslat a nyílt ülésre:

1. A polgármester szóbeli tájékoztatója a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról, az előző ülést követően tett fontosabb intézkedésekről, beszámoló az átruházott hatáskörben hozott döntésekről
Előadó: Szűcs Attila polgármester
2. SZMSZ felülvizsgálata
Előadó: Szűcs Attila polgármester
3. Belső ellenőrzési terv elfogadása (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Gál Marianna jegyző

Napirendi javaslat a zárt ülésre:

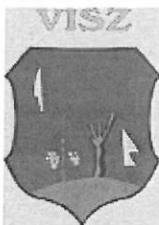
1. Szociális tűzifa pályázat elbírálása (előterjesztés mellékelve)
Előadó: Szűcs Attila polgármester

A meghívót kapják:

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

Visz, 2019. november 15.





VISZ KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

8681 Visz, Rákóczi u. 32.

Előterjesztés

Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. november 22-i közmeghallgatására

Tisztelt Képviselő-testület!

Visz Község Önkormányzata az alábbi társulásoknak tagja:

Dél-Balatoni Szennyvízelvezetés és Tisztítása Megvalósítását Célzó Önkormányzati Társulás
Balatonlellel Közös Család- és Gyermejjóléti szolgálat
Látrányi Óvoda Intézményfenntartói Társulás
Délnyugat-balatoni Hulladékgazdálkodási Társulás

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

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

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

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

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

Az ülések a polgármesterek részvételével, általában határozatképesek.

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

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

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

Kérem a beszámoló elfogadását.

Visz, 2019. november 15.

Tisztelettel:





VISZ KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉTŐL

8681 Visz, Rákóczi u. 32.

Előterjesztés

**Visz Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. november 22-i
közmeghallgatására**

Tisztelt Képviselő-testület, Tisztelt Érdeklődők!

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

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

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

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

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

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

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

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

Települési környezet tisztasága, kommunális hulladékkezelés

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

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

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

Csapadékvíz elvezetés

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

2019-ben is folyamatosan dolgoztunk az önkormányzati utak melletti árkok tisztításán, karbantartásán. A külterületen a Magyar Közút Nonprofit Zrt. végzi a kezelésében lévő utak melletti árkok karbantartását.

Kommunális szennyvízkezelés, gyűjtés, elvezetés, tisztítás

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

2019. év elején a DRV Zrt-től kapott lista és a bevételek alapján a talajterhelési díjak kivetését az önkormányzat megkezdi.

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

Lakossági és közszolgálati eredetű zaj, rezgés és légszennyezés

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

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

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

Ivóvízellátás

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

Energiagazdálkodás

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

A település villamos energiával történő ellátása teljes körű. A közvilágítási energia takarékos módon biztosított, azonban az újabb, takarékosabb technológiák (pl. LED világítás) bevezetése kiemelt feladat az Önkormányzat számára, de jelenleg még irreálisan magas a lámpacsere bekerülési értéke.

Zöldterület gazdálkodás

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

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

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

Összegzés

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

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

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

Visz, 2019.november 15.

Kérem a beszámoló elfogadását.





LÁTRÁNYI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

8681 Látvány, Rákóczi u. 69.

Tel:85/327-106.

Készítette: Visnyei Róbertné

Adóbeszámoló 2018. évről

2018. évben kivetett adók teljesítéséről az alábbi tájékoztatást adom.

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

Építményadó:

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

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

Az iparüzési adó mértéke az éves nettó árbevétel **1,5 %-a**.

Gépjárműadó mértéke **személygépkocsi** vonatkozásában – a gépjármű teljesítménye **kilowattban** kifejezve a gépjármű **életkora** alapján meghatározott szorzó együttes összege. A **tehergépjárműveknél 1.380,- Ft** minden megkezdett 100 kg után. A **légrugós** vagy azzal egyenértékű rugózási rendszerű nyerges vontató, tehergépjármű, autóbusz esetén 1.200,- Ft-ról **850,- Ft-ra csökkent - 2013. július 1-től** minden megkezdett 100 kg után.

2013. január 1-től a gépjárműadó bevétel 40 %-a marad helyben, a fennmaradó 60 %-ot pedig utaljuk az Államkincstárnak.

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

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

Adónem	Tervezett bevétel	Teljesítés	%
Építményadó	1.200.000 Ft	1.464.000 Ft	122
Iparüzési adó	1 700.000 Ft	2.642.000 Ft	155
Gépjárműadó	875.000 Ft	1.190.000 Ft	136
Telekadó:	180.000 Ft	258.000 Ft	143
Pótlék:		50.000 Ft	
Mindösszesen :	3.955.000 Ft	5.604.000 Ft	140

Látvány, 2019. november 15.

Gál Marianna jegyző



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

Tel: 85/327-106.

Készítette: Visnyei Róbertné

Adóbeszámoló 2019. évről
november 1-i állapot szerint

2019. évben kivetett adók teljesítéséről az alábbi tájékoztatást adom.

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

Építményadó:

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

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

Az iparüzési adó mértéke az éves nettó árbevétel **1,5 %-a**.

Gépjárműadó mértéke **személygépkocsi** vonatkozásában – a gépjármű teljesítménye **kilowattban** kifejezve a gépjármű **életkora** alapján meghatározott szorzó együttes összege. A **tehergépjárműveknél 1.380,- Ft** minden megkezdett 100 kg után. A **légrugós** vagy azzal egyenértékű rugózási rendszerű nyerges vontató, tehergépjármű, autóbusz esetén 1.200,- Ft-ról **850,- Ft-ra csökkent - 2013. július 1-től** minden megkezdett 100 kg után. 2013. január 1-től a gépjárműadó bevétel 40 %-a marad helyben, a fennmaradó 60 %-ot pedig utaljuk az Államkincstárnak.

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

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

Adónem	Tervezett bevétel	Teljesítés nov-1-ig	%
Építményadó	1.400.000 Ft	1.464.000 Ft	104
Iparüzési adó	2.400.000 Ft	2.441.000 Ft	111
Gépjárműadó	1.125.000 Ft	1.009.000 Ft	115
Telekadó:	250.000 Ft	398.000 Ft	150
Pótlék:		80.000 Ft	
Mindösszesen :	5.175.000 Ft	5.392.000 Ft	104

Látvány, 2019. november 15.

Gál Marianna jegyző

JELENLÉTI ÍV

Visz Község Önkormányzatának, az Önkormányzat tanácskozó termében 2019.
november 22. napján megtartott nyílt képviselő-testületi üléséről

Szűcs Attila polgármester


.....

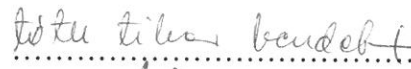
Tóth László alpolgármester


.....

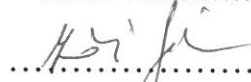
Pulai-Farkas Barbara képviselő


.....

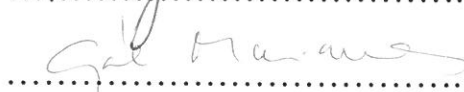
Tóth Tibor Vendelné képviselő


.....

Józó Géza képviselő


.....

Gál Marianna jegyző


.....

Visz Község Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési tervét megalapozó kockázatelemzése

Visz Község Önkormányzat 2020. évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29 § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggént.

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

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

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

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

- Adatkezelés, adatvédelem
- Informatikai támogató folyamatok

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

Prioritások:

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

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

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

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

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

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

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

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

KOCKÁZAT ELEMZÉSI ÖSSZESÍTŐ TÁBLÁZAT
(Főfolyamatok és intézményeinek adatainak összesítése alapján)
2020. évi tervhez

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

Kockázatelemzési kritériummátrix

	Súlyok (hatás)	Valószínűség
Közvetlenül pénzben mérhető hatás.	5	1-5
A folyamat/ tevékenység korábbi ellenőrzése.	3	1-5
Szabályok/működés összetettsége/változása.	5	1-5
Szervezeti változás.	5	1-5
Kontrollok megbízhatósága.	5	1-5
Súlyok összesen:	23	115

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

Kockázati pontok= Súlyok mérőszám X a kockázat előfordulásának valószínűsége.

Elérhető minimum pont: 23

Elérhető maximum pont: 115

Alacsonynak minősíthető a kockázat 50 pontig.

Közepesnek minősíthető a kockázat 90 pontig.

Magasnak minősíthető a kockázat 90 pont fölött.

Visz Község Önkormányzat feladatait ellátó szervezetek

A) Látványi Közös Önkormányzati Hivatal

B) Látványi Egységes Óvoda Bölcsőde

Kockázatelemzés összesítése

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

A részletes kockázatelemzéseket a 2. sz. mellékletek tartalmazzák

A 2020. évi ellenőrzésre javasolt területek és folyamatok az alábbiak:

- Helyi adók ellenőrzése
- Munkamegosztási megállapodás tartalmának, betartásának vizsgálata

Balatonfenyves, 2019. november 17.

Készítette:

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető

A 2020. évi belső ellenőrzési terv részletes adatai

Ellenőrizendő egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa
Látrányi Közös Önkormányzati Hivatal (Visz Község Önkormányzat Vizs Község Önkormányzat)	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: 2019. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú	Helyi adórendeletben foglaltak be nem tartása	Rendszerellenőrzés
Visz Község Önkormányzat	Cél: Annak vizsgálata, hogy a Polgármesteri Hivatal és az intézmények között kötött munkamegosztási megállapodások tartalma megfelel-e az előírásoknak, tartalmazza-e a felek közötti munka és feladatmegosztást Tárgya: Önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő intézmények közötti munkamegosztási megállapodás megfelelőségének, az abban foglaltak ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2020. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú ellenőrzés, interjú	Szabályozottság hiányosságai	Szabályszerű ellenőrzés

Balatonfenyves, 2019. november 17.

Egyéb

Ellenőrzések nyomon követése, éves terv, éves beszámoló

Összes

Visz Község Önkormányzat

2020. évi belső ellenőrzési terve

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzés tervezésének bemutatása

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

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 61. §-a szerint az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás, a beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének biztosítása.

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

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

Az ellenőrzés keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. Az utóbbi ellenőrzési forma a tulajdonosi funkcióval összefüggő átfogó, vagy általános ellenőrzéseként valósul meg.

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

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

A Mötv 119. § (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

I. Az éves ellenőrzési terv összeállítása

Visz Község Önkormányzat 2020. évi éves belső ellenőrzési terve összeállítása során figyelembe vettem a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletet (Bkr.), és a Balatonlellei Család-és Gyermekejéti 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 2020. 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 2020. évi belső ellenőrzési terv elkészítése során a következő dokumentumokat, információkat használtam fel:

- Visz Község Önkormányzat belső ellenőrzésének a 2020. – 2023. évi stratégiai terve és a vezetés elvárásainak megismerése
- 2020. évi tervet megalapozó kockázatelemzés
- Bizonyosságot adó tevékenység 2016-2019. évi dokumentációi
- Állami Számvevőszék ellenőrzéseinek megállapításai
- Belső ellenőrzéssel kapcsolatos továbbképzések anyagai
- Jogszabályi változások
- Önkormányzat vezetésével egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése.

Az éves ellenőrzési terv tartalmazza

- az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatást,
- a tervezett ellenőrzések tárgyát
- az ellenőrzések célját
- az ellenőrizendő időszakot
- a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását
- az ellenőrzések típusát
- az ellenőrzések tervezett ütemezését
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezését
- az egyéb tevékenységre tervezett kapacitást.

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

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

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

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

Visz Község Önkormányzat feladatait ellátó szervezetek

- A) Látványi Közös Önkormányzati Hivatal
- B) Látványi Egységes Óvoda Bölcsőde

Kockázatok feltérképezése

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

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

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

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

Kockázatok értékelése

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

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

Kockázatelemzési kritériummátrix

	Súlyok (hatás)	Valószínűség
Közvetlenül pénzben mérhető hatás.	5	1-5
A folyamat/ tevékenység korábbi ellenőrzése.	3	1-5
Szabályok/működés összetettsége/változása.	5	1-5
Szervezeti változás.	5	1-5
Kontrollok megbízhatósága.	5	1-5
Súlyok összesen:	23	115

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

Kockázati pontok= Súlyok mérőszám X a kockázat előfordulásának valószínűsége.

Elérhető minimum pont: 23

Elérhető maximum pont: 115

Alacsonynak minősíthető a kockázat 50 pontig.

Közepesnek minősíthető a kockázat 90 pontig.

Magasnak minősíthető a kockázat 90 pont fölött.

Rendelkezésre álló erőforrás

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

A belső ellenőrzés, a belső ellenőrzési vezető kötelező feladata a kockázat elemzéssel alátámasztott stratégiai ellenőrzési terv elkészítése, amelyre 2020. 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 belső ellenőrzés külső szolgáltatással kerül ellátásra, összesen 18 munka (szakértő) nap felhasználással.

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

A belső ellenőr rendelkezik

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

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

Tervezett ellenőrzések

A 2020. évre vonatkozóan, 2 legmagasabb kockázati besorolású folyamat ellenőrzés került be vizsgálati programként az éves belső ellenőrzési tervbe.

A 2020. évi ellenőrzésre javasolt területek és folyamatok az alábbiak:

- Helyi adók ellenőrzése
- Munkamegosztási megállapodás tartalmának, betartásának vizsgálata

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

A fentiek figyelembevételével elkészített 2020. évi ellenőrzési tervet az 1.számú melléklet (ütemterv), valamint a 2. számú melléklet (kockázatelemzés) alapján terjesztem, Tisztelt Képviselő-testület elé.

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

Az ellenőrzések túlnyomó része széles körben az Önkormányzatra és annak intézményeire terjed ki. A szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzések mellett a rendszerellenőrzés biztosítja, hogy a folyamatok átfogó jelleggel kerüljenek vizsgálat alá. Ez utóbbi időigényesebb eljárások, viszont teljes képet adnak az ellenőrzött területen működő kontrollokról.

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 tervezett ellenőrzések tárgya, a tervezett ellenőrzések célja és módszerei

A klasszikus hagyományoknak megfelelően az ellenőrzések tárgya 2020. évben is a gazdálkodással összefüggő beszámoló, jelentések, költségvetések és az ezekhez kapcsolódó pénzügyi-számviteli bizonylatok szabályszerűségének, összefüggésének vizsgálata, egy-egy konkrét területen. (helyi adók). Ebben az esetben szabályszerűségi ellenőrzésekre kerül sor.

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

A belső ellenőrzés az előzőeken kívül egy rendszer ellenőrzés végrehajtását prognosztizálja.

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

Továbbiakban a *belső ellenőrzés, 2020-ban kiemelt célja* a folyamatosan változó jogszabályi környezet és az Önkormányzat összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése, a belső ellenőrzés eszközével. Cél továbbá, hogy a belső ellenőrzés eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Tanácsadói tevékenységét, az igényeknek megfelelően továbbra is felajánlja az Önkormányzat vezetése részére. Ugyanakkor, 2020. év I. negyedévében felülvizsgálja Balatonlellel Család-és Gyermekjóléti Szolgálat és Belső Ellenőrzési Társulás Önkormányzataira és költségvetési intézményeire kiterjedő Belső Ellenőrzési Kézikönyvet.

II. Az önkormányzatok stratégiájához való viszony

A 2020. évi ellenőrzési terv az önkormányzat stratégiai céljaival és költségvetési koncepciójával összhangban áll.

III. Előzmények

A 2020. évi ellenőrzési terv javaslatok a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 31. § alapján kerültek beterjesztésre, Veszégség Önkormányzat Képviselő-testülete elé.

IV. Várható szakmai hatások

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

Kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől az előterjesztés megtárgyalását, és a 2020. évre előterjesztett, az ellenőrzési tervben javasolt szempontokat szíveskedjenek elfogadni.

Balatonfenyves, 2019. november 17.

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	254		254
2.	Kieső munkaidő			
3.	Fizetett ünnepek			
4.	Fizetett szabadság (átlagos)			
5.	Átlagos betegszabadság			
6.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):	254		
7.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)	7,1 %		12
8.	Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)			0
9.	Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)			0
10.	Képzés (pl. 10%)			
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. 5%)			8
12.	Összes tevékenység kapacitásigénye:			18
13.	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			18

Jóváhagyásra került a
számú képviselőtestületi határozattal

Gál Marianna jegyző

Visz, 2019. november

VISZ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

**2020. – 2023. évi időszakra szóló
stratégiai ellenőrzési terve**

Készítette:

**Kahó Ildikó
belső ellenőrzési vezető**

2019. november

I. Bevezetés

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

KÜLDETÉS

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

JÖVŐKÉP

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

ALAPÉRTÉKEK

A belső ellenőrzés

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

A belső ellenőrzési rendszer

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

A belső ellenőrzés tevékenységét a hatályos, vonatkozó jogszabályok:

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

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

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

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

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

II. Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok

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

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

Visz Község Önkormányzat belső ellenőrzési stratégiai feladatait alapvetően:

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

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

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERV ELEMEI
2020. - 2023. évekre

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

		- vagyonkezelés szabályszerűségének biztosítása, számviteli és bizonylati rend betartása; - javaslatok hasznosulásának kontrollja, - a külső ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetésnek elősegítése.
3.	A belső kontrollrendszer értékelése	A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére, a bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósítsa a következő célokat: - a tevékenységeket szabályszerűen, a megbízható gazdálkodás elveivel összhangban hajtsák végre, - teljesítsék az elszámolási kötelezettségeket, - megvédjék a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától. A belső kontrollrendszer általános értékelése - belső kontrollrendszer kialakítása, hatékonysága; - kontrollkörnyezet felmérése során megszerzett információk; - korábbi ellenőrzések megállapításai a kontrollrendszer vonatkozásában; - szervezet szabályozottsága (SZMSZ, munkaköri leírások, belső eljárásrendek, belső utasítások, működési kézikönyvek stb.); - engedélyezési, jóváhagyási kontrollok, - ellenőrzési nyomvonal, megléte, megfelelősége; - kockázatkezelés; - szervezet szabályszerű működése; - szabálytalanságkezelés (előző időszakban feltárt szabálytalanság, szabálytalanság gyanúja, külső ellenőrzések elmarasztaló megállapításai stb.); - szervezet gazdaságos, hatékony és eredményes működése; - információáramlás; - iratok kezelése, rendelkezésre állása; - döntés előkészítés, - nyomon követés, beszámolási szintek, stb. Az értékelendő feladatok - A belső tartalékok feltárásának biztosítása. - A feladatellátás színvonalának javítása. - A szakmai és gazdasági feladatok legkisebb ráfordítással való ellátása. - A szabályszerű, fegyelmezett munka

		megvalósításának a feltételrendszere. - Racionális kezdeményezések, a helytelennek minősülő intézkedések, hiányosságok feltárása. - Működés és gazdálkodás szervezettségének a javítása, vezetői döntések segítése. - Hibák, hiányosságok, szabálytalanságok megelőzése, gazdálkodási fegyelem megszilárdítása.
4.	Kockázati tényezők és értékelésük	A kockázatkezelés módszertana nem ismert (kockázatok meghatározása, felmérése, a kockázatok elemzése, a kockázatok kezelése, kockázatkezelés teljes folyamatának felülvizsgálata; csalás, korrupció.) A jogszabályok állandó változásából adódó belső szabályozások aktualizálása véget nem érő folyamat, az új szabályok száma sok, azok tartalma nagyrészt bonyolult, a szabályok félreértelmezése vagy alkalmazásuk során elkövetett hiba kockázata magas. A költségvetési szervek működése összetett, komplex. A változások mértéke és valószínűsége gyakori, magas kockázatú- Működési környezet kockázati tényezői - Bonyolult szabályozás, vagy a szabályozás hiánya, törvények, jogszabályok módosulása. - Pénzügyi források elégtelensége. - A környezet dinamizmusa, kapcsolódás más rendszerekhez, más műveletektől való függés. (pl. informatika) Strukturális tényezők - Célok és szervezeti felépítés megfelelősége. - Belső szabályzatok konzisztenciája. - Feladat és felelősségi körök delegálása. - Folyamatok meghatározása és dokumentálása. - Beszámolás és jelentéstételi kötelezettség. Elszámoltathatóság. - Döntéshozatali szintek működése, vezetői információs rendszer működése. Belső ellenőrzés jelentései alapján elkészült intézkedési tervek végrehajtása. A műveletekbe, a munkatársak személyében és a folyamatokban rejlő állandó változás miatt a végrehajtás kockázata magas. A folyamatban rejlő tényezők - Megfelelő (stabil, fedhetetlen, hozzáértő) humán-erőforrás rendelkezésre állása.

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

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

A kockázat elemzésbe bevont témák (4 évre):

Rendszeres ellenőrzési kötelezettségek, igények

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

Tevékenységek, folyamatok ellenőrzési lefedettsége

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

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

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

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

Balatonfenyves, 2019. november 17.

Készítette:

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető