

16/2022.

Jegyzőkönyv

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete

2022. december 15.

Jegyzőkönyv

- Készült:** Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2022. december 15. napján 16.00 órától megtartott üléséről.
- Az ülés helye:** Községháza – Tanácskozóterem, 3163 Karancsság, Kossuth út 64.
- Jelen vannak:** Oláh Nándorné polgármester
Györi Orsolya alpolgármester
Berki András képviselő
Szilvási István képviselő
Tóth Klára képviselő
Tóth Tibor képviselő
Vidéki Attila képviselő
- Távol:** –
- Meghívottak:** Schirling István jegyző
- Az ülést vezeti:** Oláh Nándorné polgármester

Oláh Nándorné polgármester köszöntötte a megjelenteket, megállapította, hogy a 7 tagú képviselő-testület 7 tagja jelen van, a képviselő-testület határozatképes, az ülést megnyitotta. Javasolta a meghívóban szereplő napirendi pontok megtárgyalását. A jegyzőkönyv hitelesítő Györi Orsolya alpolgármester.

Napirend:

- 1. Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének önkormányzati rendelete a térítési díjakról szóló 3/2017. (II. 24.) önkormányzati rendelet módosításáról**
Előterjesztő: Oláh Nándorné polgármester (írásos)
- 2. Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének önkormányzati rendelete a a szociális igazgatásról és szociális ellátások helyi szabályairól szóló 5/2015. (II. 27.) önkormányzati rendelet módosításáról**
Előterjesztő: Oláh Nándorné polgármester (írásos)
- 3. Karancsság Község Önkormányzata 2022-2025. évi stratégiai belső ellenőrzési terve és 2023. évi belső ellenőrzési terve**
Előterjesztő: Schirling István jegyző (írásos)
- 4. Egyebek**
Előterjesztő: Oláh Nándorné polgármester

A képviselő-testület 7 igen szavazattal elfogadta a napirendre tett javaslatot.

1. Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének önkormányzati rendelete a térítési díjakról szóló 3/2017. (II. 24.) önkormányzati rendelet módosításáról

Előterjesztő: Oláh Nándorné polgármester (írásos)

Oláh Nándorné polgármester tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy a térítési díjak felülvizsgálatára az elmúlt években a veszélyhelyzet miatt nem volt lehetőség idén június 30-ig. Azóta az energia- és nyersanyagárak jelentősen emelkedtek. A polgármester részletesen ismertette a rendelettervezetet. Elmondta, hogy az élelmezésvezető nyilvántartása a kalkuláció alapja. Jelentős áremelkedések voltak és további emelések várhatóak, az energiaárak emelkedése még most fog realizálódni. Részletesen ismertette a változásokat, melyek február 1-jétől lépnek hatályba, melyről tájékoztató lesz kiküldve az érintetteknek.

A polgármester a képviselők véleménye alapján javasolta, hogy a jelenleg térítési díjat fizető gyermekek vonatkozásában a későbbiekben az önkormányzat legalább részben vállalja át a térítési díjat a szülőtől. Ez mintegy 16 gyermeket érintene.

A polgármester javasolta a rendelettervezet elfogadását.

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete 7 igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotta:

**Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
6/2022. (XII. 16.) önkormányzati rendelete
a térítési díjakról szóló 3/2017. (II. 24.) önkormányzati rendelet módosításáról
(a rendelet a jegyzőkönyv mellélete)**

2. Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének önkormányzati rendelete a szociális igazgatásról és szociális ellátások helyi szabályairól szóló 5/2015. (II. 27.) önkormányzati rendelet módosításáról

Előterjesztő: Oláh Nándorné polgármester (írásos)

Oláh Nándorné polgármester tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy a szociális célú tűzifa támogatás helyett az önkormányzatnak egyszeri pénzbeli tüzelő támogatás nyújtására van lehetősége. Az ehhez szükséges rendeletmódosítás tervezete elkészült.

A polgármester részletesen ismertette az előterjesztést, az előzetes hatásvizsgálatot, a rendelettervezetet és az indokolást, javasolta a rendelettervezet elfogadását.

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete 7 igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotta:

**Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
7/2022. (XII. 16.) önkormányzati rendelete
a szociális igazgatásról és szociális ellátások helyi szabályairól szóló 5/2015. (II. 27.) önkormányzati rendelet módosításáról
(a rendelet a jegyzőkönyv mellélete)**

3. Karancsság Község Önkormányzata 2022-2025. évi stratégiai belső ellenőrzési terve és 2023. évi belső ellenőrzési terve

Előterjesztő: Schirling István jegyző (írásos)

Schirling István jegyző részletesen ismertette az előterjesztést és a határozati javaslatot.

Oláh Nándorné polgármester javasolta a Karancsság Község Önkormányzata 2022-2025. évi stratégiai belső ellenőrzési tervének és 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadását.

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
72/2022. (XII. 15.) önkormányzati határozata**

- 1. Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete a határozat mellékletében foglalt tartalommal elfogadja az önkormányzat 2022-2025. évi stratégiai belső ellenőrzési tervét és a határozat 1. melléklete szerint jóváhagyja.**
- 2. Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete a határozat mellékletében foglalt tartalommal elfogadja az önkormányzat 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét (2. melléklet).**

Határidő: értelem szerint

Felelős: Schirling István jegyző

4. Egyebek

Előterjesztő: Oláh Nándorné polgármester

Oláh Nándorné polgármester tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy a Hit Gyülekezete Roma Missziós Hálózata a Felzárkózó Települések Program helyi megvalósítójaként nem működik tovább a településen. Örülne, ha a továbbiakban a Magyar Máltai Szeretetszolgálat látná el ezt a feladatot. Javasolta erről döntés meghozatalát.

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
73/2022. (XII. 15.) önkormányzati határozata**

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Felzárkózó Települések Program helyi megvalósítójaként a Magyar Máltai Szeretetszolgálattal kíván együttműködni.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Oláh Nándorné polgármester

Oláh Nándorné polgármester felkérésére a jegyző tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy a mai napon érkezett egy levél dr. Pazicski Fruzsina ügyvédtől, melyhez csatolva megküldte a Karancsság belterület 434 hrsz. alatt felvett, kivett major (a kastély) megnevezésű ingatlan értékesítése tárgyában született adásvételi szerződést. Az ügyvédnő arról tájékoztatja az önkormányzatot, hogy Karancsság Község Önkormányzatának a kulturális örökség védelméről szóló 2001. évi LXIV. tv. 86. § (1) bekezdés a) pontja alapján elővásárlási joga van az ingatlan műemlék jellegére tekintettel. Az adásvételi szerződés szerint a vételár 7.500.000 Ft. Az elővásárlási joggal kapcsolatban 30 napon belül kell nyilatkoznia az önkormányzatnak.

Oláh Nándorné polgármester elmondta, hogy a „kastély” megfelelő hasznosítására több lehetőség is lenne a Felzárkózó Települések Program keretében. Javasolta a képviselő-testületnek, hogy gondolják át az ingatlan megvásárlásának lehetőségét és a képviselő-testület január 12. napjáig hozzon döntést.

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

**Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
74/2022. (XII. 15.) önkormányzati határozata**

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Karancsság belterület 434 hrsz. alatt felvett, kivett major megnevezésű ingatlan értékesítése tárgyában született adásvételi szerződéssel kapcsolatban a fennálló elővásárlási jogának érvényesítése tekintetében 2023. január 12. napjáig hoz döntést.

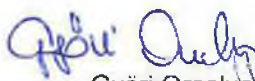
Határidő: értelem szerint
Felelős: Oláh Nándorné polgármester

Oláh Nándorné polgármester tájékoztatta a képviselő-testületet, hogy a közvilágítás vonatkozásában az MVM-től ajánlat lett kérve minden második lámpatest kikapcsolásának, illetve a közvilágítás éjszakai működése korlátozásának költségei tekintetében.

Mivel észrevétel, hozzászólás nem hangzott el, a polgármester az ülést 17.50 órakor bezárta.

kmf.


Oláh Nándorné
polgármester


Györi Orsolya
jegyzőkönyv hitelesítő


Schirling István
jegyző



Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2022. december 15-én tartandó ülésére

Előterjesztés és előzetes hatásvizsgálat
Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
a térítési díjakról szóló 3/2017. (II. 24.) önkormányzati rendeletének módosításához

Tisztelt Képviselő-testület!

I. Szociális étkezés

Az Sztv 115. § (1) bekezdése szerint:

„115. § (1) Az intézményi térítési díj a személyes gondoskodás körébe tartozó szociális ellátások ellenértékéeként megállapított összeg (a továbbiakban: intézményi térítési díj). Az intézményi térítési díjat a fenntartó tárgyév április 1-jéig állapítja meg. Az intézményi térítési díj összege nem haladhatja meg a szolgáltatási önköltséget. Az intézményi térítési díj év közben egy alkalommal korrigálható.

II. Gyermekétkeztetés (gyermekek napközbeni ellátása: óvodai-, menzai és napközis étkeztetés)

A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény (a továbbiakban: Gyvt.) 146. §-a szerint a személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátás keretében biztosított gyermekek napközbeni ellátásáért, valamint a gyermekétkeztetésért térítési díjat kell fizetni.

A Gyvt. 147. § (1) bekezdése úgy rendelkezik, hogy a fenntartó állapítja meg az ellátások intézményi térítési díját, amely – a gyermekétkeztetés kivételével - a szolgáltatási önköltség és a központi költségvetésről szóló törvényben biztosított támogatás különbözete.

A Gyvt. 151. § (3) bekezdése értelmében a gyermekétkeztetés intézményi térítési díjának alapja az élelmezés nyersanyagköltségének egy ellátottra jutó napi összege.

A Gyvt. 147. § (3) bekezdése szerint a szolgáltatási önköltséget a tárgyév tervezett adatok alapján a tárgyév április elsejéig kell megállapítani. A szolgáltatási önköltség év közben egy alkalommal korrigálható, ha azt a tárgyidőszaki folyamatok indokolják.

A Gyvt. 21/A. § (3) bekezdése értelmében a települési önkormányzat biztosítja a gyermekétkeztetést az általa fenntartott óvodában, továbbá a közigazgatási területén az állami intézményfenntartó központ (köznevelési fenntartó) által fenntartott nem bentlakásos nevelési- oktatási intézményben.

A Gyvt. 151. § (2f) bekezdése szerint, ha a települési önkormányzat biztosítja a gyermekétkeztetést, akkor a gyermekétkeztetés térítési díjait a települési önkormányzat állapítja meg.

Az intézményi térítési díjat a Korm. rendelet 5. § (2) bekezdése értelmében kerekítve kell megállapítani.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni, az alábbi tényezőkre vonatkozóan:

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendelet módosítja a gyermek- és szociálisétkeztetés térítési díjait
- Gazdasági, költségvetési hatása: Nem elhanyagolható, mivel jelenleg térítési díj fizetési kötelezettség az óvodában néhány gyermek tekintetében fennáll, illetve a szociális étkeztetést sok idős és rászorult veszi igénybe.
- Környezeti következményei: A rendeletnek környezeti következménye nincs.
- Egészségi következményei: A rendeletnek egészségi következménye nincs.
- Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Többlet adminisztratív terhet nem jelent.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: a térítési díjak megállapításának (módosításának) kötelezettsége
- A jogalkotás elmaradásának várható következményei: mulasztásos törvénysértés megállapítása, valamint gazdálkodási nehézségeket is okozhatna
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet alkalmazásához a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Karancsság, 2022. december 8.

**Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
önkormányzati rendelete
a térítési díjakról szóló
3/2017. (II. 24.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 92. § (1) bekezdésében, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 29. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 59. § (1) és 62. § (1) bekezdésében, valamint a gyermek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 41. § (1), 94. § (2), 147. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. §

A térítési díjakról szóló 3/2017 (II.24.) önkormányzati rendelet

- a) 1. § a) pontjában a „260 Ft/fő/ nap” szövegrész helyébe a „345 Ft/fő/ nap” szöveg,
 - b) 1. § b) pontjában a „310 Ft/fő/nap” szövegrész helyébe a „410 Ft/fő/nap” szöveg,
 - c) 3. § (1) bekezdésében a „298 Ft/adag” szövegrész helyébe a „715 Ft/adag” szöveg,
 - d) 4. § (1) bekezdésében a „433 Ft” szövegrész helyébe a „865 Ft” szöveg,
 - e) 1. melléklet 1c. pontjában foglalt táblázat „Nincs jövedelem” sor 3. mezőjében a „200%” szövegrész helyébe a „400%” szöveg és az „-57.000” szövegrész helyébe az „-114.000” szöveg,
 - f) 1. melléklet 1c. pontjában foglalt táblázat „Nincs jövedelem” sor 4. mezőjében a „200 - 300 % (57.001” szövegrész helyébe a „400 - 600 % (114.001” szöveg és a „71.250 Ft” szövegrész helyébe a „171.000 Ft” szöveg,
 - g) 1. melléklet 1c. pontjában foglalt táblázat „Nincs jövedelem” sor 5. mezőjében a „300 %-a” szövegrész helyébe a „600 %-a” szöveg és a „71.251” szövegrész helyébe a „171.001” szöveg,
 - h) 1. melléklet 1c. pontjában foglalt táblázat 0 Ft. sor 2. mezőjében a „305” szövegrész helyébe a „360” szöveg,
 - i) 1. melléklet 1c. pontjában foglalt táblázat 0 Ft. sor 3. mezőjében a „340” szövegrész helyébe az „500” szöveg,
 - j) 1. melléklet 1c. pontjában foglalt táblázat 0 Ft. sor 4. mezőjében a „360” szövegrész helyébe a „610” szöveg,
 - k) 1. melléklet 1c. pontjában foglalt táblázat 0 Ft. sor 5. mezőjében a „380 Ft” szövegrész helyébe a „715 + ÁFA” szöveg
- lép.

2. §

Ez a rendelet 2023. február 1-jén lép hatályba.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A térítési díjak módosítását tartalmazza.

A 2. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2022. december 15. napján tartandó ülésére

Előterjesztés és előzetes hatásvizsgálat
Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
a szociális igazgatásról és a szociális ellátások helyi szabályairól szóló
5/2015. (II. 27.) önkormányzati rendeletének módosításáról szóló önkormányzati rendelethez

Tisztelt Képviselő-testület!

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének a szociális igazgatásról és a szociális ellátások helyi szabályairól szóló 5/2015. (II. 27.) önkormányzati rendeletének módosítása lehetővé teszi, hogy a polgármester 2023. január 31. napjáig, 2023. január 17. napjáig benyújtott kérelemre, átruházott hatáskörben egyszeri, 30.000 Ft összegű pénzbeli tüzelő támogatásban részesítse azt a személyt, aki a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény szerinti aktív korúak ellátására, vagy időskorúak járadékára, vagy települési támogatásként folyósított lakhatási támogatásra jogosult, vagy a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló törvényben szabályozott rendkívüli gyermekvédelmi kedvezményben részesül, vagy halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevel, vagy egyedül élő nyugdíjas, akinek havi jövedelme nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 400 %-át és nincs a Szocvtv. 4. § (1) bekezdés b) pontja szerinti vagyona.

A fentiek alapján a mellékelt rendelet-tervezet szerinti módosítást javaslom.

Előzetes hatásvizsgálat

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a értelmében a jogszabályok előkészítése során előzetes hatásvizsgálatot kell lefolytatni, az alábbi tényezőkre vonatkozóan:

A rendelet-tervezet:

- Társadalmi hatás: A rendeletmódosítás megteremti egy egyszeri, 30.000 Ft összegű pénzbeli tüzelő támogatás nyújtásának lehetőségét.
- Gazdasági, költségvetési hatása: A rendeletmódosítás következtében a szociális kiadások növekedése várható, amely a központi költségvetésből kapott támogatásból finanszírozható.
- Környezeti következményei: A rendelet-módosításnak környezeti következménye nincs.
- Egészségi következményei: A rendelet-módosításnak egészségi következménye nincs.
- Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: Többlet adminisztratív terhet nem jelent.
- A rendelet megalkotásának szükségessége: a veszélyhelyzet miatt megnövekedett rezsikiadások veszélyeztetik a családok fűtési biztonságát.
- A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a rendelet alkalmazásához a meglévő szervezeti, személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

Karancsság, 2022. december 8.

Schirling István
jegyző

**Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
önkormányzati rendelete
a szociális igazgatásról és szociális ellátások helyi szabályairól szóló
5/2015. (II. 27.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8a. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva és a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 132. § (4) bekezdés g) pontjában kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. §

A szociális igazgatásról és szociális ellátások helyi szabályairól szóló 5/2015. (II. 27.) önkormányzati rendelet „Települési támogatások” alcíme a következő 7/A. §-sal egészül ki:

„7/A. §

(1) A polgármester 2023. január 31. napjáig, 2023. január 17. napjáig benyújtott kérelemre, átruházott hatáskörben egyszeri 30.000 Ft összegű pénzbeli tüzelő támogatásban részesíti azt a személyt, aki a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény szerinti aktív korúak ellátására, vagy időskorúak járadékára, vagy települési támogatásként folyósított lakhatási támogatásra jogosult, vagy a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló törvényben szabályozott rendkívüli gyermekvédelmi kedvezményben részesül, vagy halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevel, vagy egyedül élő nyugdíjas, akinek havi jövedelme nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 400 %-át és nincs a Szocvtv. 4. § (1) bekezdés b) pontja szerinti vagyona.

(2) A támogatás ugyanazon ingatlanra csak egy jogosultnak állapítható meg függetlenül a háztartásban élő személyek számától.”

2. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.

Részletes indokolás

Az 1. §-hoz

A települési támogatások pénzbeli tüzelő támogatással történő kiegészítését tartalmazza a 2023. évre.

A 2. §-hoz

A hatályba léptető rendelkezést tartalmazza.

Ikt.szám.: /2022.

napirendi pont
.....

ELŐTERJESZTÉS

Karancsság Község Önkormányzat

2022-2025. évi stratégiai belső ellenőrzési tervének

és a

2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásához

Készült:

Képviselő-testület 2022. december -i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

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.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119-120. §-a rendelkezik a helyi önkormányzatok belső kontrollrendszeréről. A 120. § a pénzügyi bizottság feladatait írja elő, míg a 119. § (3)-(4) bekezdése szabályozza a belső kontrollrendszer működtetését. Ezen belül kerül előírásra, hogy a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A jegyző köteles gondoskodni továbbá – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzatnak a belső ellenőrzés keretében kell gondoskodni a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. A szabályozás szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet **a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.**

Az Áht. szerint a helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat jogszabály tartalmazza. E rendelkezéseket **a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) határozza meg.**

A Ságújfalui Közös Önkormányzati Hivatalnál a jogszabályban előírt kötelezettségének eleget téve, polgári jogi szerződés keretében foglalkoztat belső ellenőrt, aki - jogszabályi rendelkezés alapján – a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is ellátja.

A 2023. évi ellenőrzési terv a stratégiai ellenőrzési tervvel összhangban került összeállításra, a belső ellenőrzésre rendelkezésére álló erőforrásokat figyelembe véve.

Az ellenőrzési prioritások meghatározásánál, az ellenőrzésre kerülő szervezetek és folyamatok kiválasztásánál a következő szempontok érvényesültek:

- a Bkr. alapján vizsgálni és értékelni kell a belső kontrollrendszer működését,
- vizsgálni kell a gazdálkodás során jelentős pénzügyi kihatással bíró, magas bevételi ill. költség szintű folyamatok szabályszerűségét,
- biztosítani kell az Önkormányzat felügyelete alatt álló önállóan működő költségvetési szervek valamint a társulások és a nemzetiségi önkormányzatok ellenőrzését,
- az előző évek belső ellenőrzési tapasztalatait alapul véve a belső ellenőrzés által tett javaslatok realizálásának utóellenőrzéséről gondoskodni kell.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására!

Karancsság Község Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2022. (.....) határozata

Karancsság Község Önkormányzatának


2022-2025. évi stratégiai belső ellenőrzési tervének

és a

2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról

1. Karancsság Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a határozat mellékletében foglalt tartalommal elfogadja az önkormányzat 2022-2025. évi stratégiai belső ellenőrzési tervét és a határozat 1. melléklete szerint jóváhagyja.
2. Karancsság Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a határozat mellékletében foglalt tartalommal elfogadja az önkormányzat 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét (2. melléklet)

Karancsság, 2022. december ...



Schirling István

jegyző

Karancsság Község Önkormányzatának 2022-2025. évi stratégiai belső ellenőrzési terve

Karancsság Község Önkormányzat, illetve az általa fenntartott költségvetési intézmények vonatkozásában az alábbi stratégiai ellenőrzési tervet terjesztem elő:

1. Karancsság Község Önkormányzatának hosszú távú célkitűzései és az azzal összhangban lévő belső ellenőrzési stratégiai célok

Karancsság Község Önkormányzatának alapvető célja, hogy biztosítsa a település működőképességét, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges források megteremtésével.

Ezek teljesítése érdekében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) alapján – összhangban az Önkormányzat gazdasági programjával – Karancsság Község Önkormányzat belső ellenőrzésére vonatkozó stratégiai terve az alábbiak szerint került meghatározásra.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon az Önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez, melyek a gazdasági programban és a különböző koncepciókban kerültek megfogalmazásra.

Karancsság Község Önkormányzata stratégiai feladatait alapvetően:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény és az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzat
- kötelezően ellátandó feladatai,
- helyi közszolgáltatások körében teljesítendő feladatai,
- önként vállalt feladatai, illetve
- a fenntartói körébe tartozó intézmények által ellátott feladatok összetétele, nagysága,
- az elérendő célkitűzések,
- a vezetői elvárások,
- és az önkormányzat gazdasági programja határozza meg.

A stratégiai ellenőrzési tervnek összhangban kell lennie az önkormányzat hosszú távú céljaival, az ellátandó feladatokkal.

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

- a gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályszerűségének biztosítása a működőképesség és pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében,
- vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét,
- a pénzügyi egyensúlyi helyzetet befolyásoló döntésekkel kapcsolatos feltárt kockázati tényezők elemzése,
- a feladatok gazdaságos, hatékony és eredményes ellátásának megalapozása,
- vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatóságát,
- a FEUVE rendszer működésének folyamatos vizsgálata,
- az önkormányzat bevételei között jelentős állami támogatás igénylésének és elszámolásának szabályszerűségének biztosítása,
- a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzése, figyelemmel a jogszabályi változásokra,
- ajánlásokat, javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében, szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer és teljesítmény ellenőrzések, valamint informatikai rendszerellenőrzések végzése.
- belső kontrollrendszer működésének és hatékonyságának vizsgálata,
- a korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok, javaslatok hasznosulásának kontrollja
- magas kockázatú rendszerek, folyamatok ellenőrzése éves ciklusokban, illetve lehetőség szerint,
- közepes kockázatú rendszerek, folyamatok ellenőrzése 2 éves ciklusokban, illetve lehetőség szerint,
- alacsony kockázatú rendszerek, folyamatok ellenőrzése 3 éves ciklusokban, illetve lehetőség szerint
- az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának elősegítése,
- az önkormányzat intézményei, gazdasági társaságai működésének folyamatos ellenőrzése,
- az intézményrendszer működésének, gazdálkodásának helyzetéről megfelelő áttekintés nyújtása,
- az Önkormányzatnál és az önkormányzat fenntartásában működő intézményekben a hatályos jogszabályok, önkormányzati rendeletek és belső szabályzatok maradéktalan betartatása,
- az adott szervezet keretein belül racionális feladatellátást szorgalmazása,
- a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás vizsgálata,
- a normatív állami hozzájárulások és normatív, kötött felhasználású támogatások igénylése és elszámolása jogszabályi előírásoknak való megfelelése,

- ajánlások és javaslatok megfogalmazása a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, feltárása érdekében,
- a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján megtett intézkedések nyomon követése,
- kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési terv kidolgozása.

2. A belső kontrollrendszer értékelése

A belső kontrollrendszer az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 69. §-ában meghatározott rendszer, amely a kockázatok kezelésére és a tárgyilagosságot megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer.

A belső kontrollrendszer működtetésének célja, hogy az Önkormányzat és az önkormányzat intézményei:

- a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsák végre;
- teljesítsék az elszámolási kötelezettségeket;
- megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használatától.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő

- a) kontrollkörnyezetet,
- b) integrált kockázatkezelési rendszert,
- c) kontrolltevékenységeket,
- d) információs és kommunikációs rendszert,
- e) monitoring rendszert

kialakítani és működtetni.

A költségvetési szervek Bkr. 8. §-a a belső ellenőrzés feladatának határozza meg a belső kontrollrendszerek jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelő kiépítésének, működésének elemzését, vizsgálatát értékelését, továbbá a belső kontrollrendszerek gazdaságos, hatékony és eredményes működésének elemzését, vizsgálatát, értékelését.

A belső ellenőrzés az önkormányzat céljainak elérése érdekében az Önkormányzatnál, a Hivatalnál, és az intézményeknél a soros ellenőrzések alkalmával elemzi, vizsgálja és értékeli a kockázatkezelési, (pénzügyi) irányítási és kontroll eljárások működését, beleértve a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezető ellenőrzést (FEUVE) is.

3. A kockázati tényezők és értékelésük

A stratégiai terv kialakításakor figyelembe vett kockázati elemek az alábbiak:

- a gazdasági, jogi és szabályozási, politikai környezet változása,
- az önkormányzatok feladatainak változása, strukturális átrendeződése,
- a szervezet, a működés összetettsége,
- a számviteli rendszerek megbízhatósága,
- a szabályozottság hiánya,
- a szervezet állandósága,
- az információáramlás és információnyújtás elégtelensége,
- a dolgozók képzettsége, gyakorlottsága és hozzáértése,
- az általános külső és belső ellenőrzési környezet,
- a működési környezet kockázatai,
- az elemi csapásokból eredő kockázatok.

Az önkormányzatra és az intézményeire ható kockázatok a következők:

- A jogszabályi változások figyelmen kívül hagyása, a helyi szabályozások hiánya.
- A költségvetésben betervezett bevételek elmaradása, előre nem tervezett kiadások felmerülése, forráshiányból adódó kockázat.
- Nem megfelelő információáramlás a szervezeten belül.
- A nem megfelelő dokumentáltság.
- A gazdálkodás tárgyi feltételeinek hiánya.
- Az alkalmazottak képzettségének és gyakorlatának hiánya.

Az önkormányzati intézmények tevékenysége többnyire kötelezően ellátandó állami feladatokra korlátozódik, ezért bevételeiket a változó piaci árviszonyok kevésbé befolyásolják. Csupán a beszerzéseknél érzékelik a versenyhelyzet árakra gyakorolt hatását, amit bizonyos mértékig ki lehet védeni, élni lehet alkalmanként a kínálati piac lehetőségeivel, árajánlatok bekérése és a közbeszerzési eljárás lefolytatása révén.

A rendszeresen elvégzett felügyeleti és pénzügyi ellenőrzésekkel az intézményi gazdálkodásban és annak dokumentáltságában rejlő kockázatok visszaszoríthatók, minimalizálhatók.

A kockázatkezelés feladat- és hatáskörét külön szabályzatban, munkaköri leírásokban, vezetői utasításokban kell szabályozni.

4. A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv

Az Önkormányzat jogszabályban előírt kötelezettségének eleget téve a közös önkormányzati hivatalon keresztül tesz eleget a belső ellenőrzési feladatok ellátására. A polgári jogi jogviszonyban foglalkoztatott belső ellenőr - jogszabályi rendelkezés alapján - a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is ellátja.

A külső szolgáltató kiválasztásakor minden esetben figyelemmel kell lenni a Bkr. 24.§ -ban előírt általános és szakmai követelményekre. A külső szakértő biztosítja a folyamatos továbbképzését, szakmai konzultációkon való részvételét, illetve a feladat ellátás informatikai hátterét.

A belső ellenőrzési tevékenységet végzőkre vonatkozó fejlesztések célja, hogy a belső ellenőrök képzettsége és szakmai gyakorlata kielégítse az ellenőrzési tevékenységgel szemben támasztott szakmai követelményeket. Az ellenőrökkel szemben elvárás a továbbképzéseken való részvétel, a folyamatos felkészülés, illetve a felkészültség az ellenőrizendő szervezeti elemek sajátosságaira.

5. A belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye

Az ellenőrzött költségvetési szervek kötelesek a helyszíni ellenőrzések alkalmával az ellenőrök számára megfelelő munkakörülményeket biztosítani (Bkr. 28. § d) bekezdés).

6. Az ellenőrzés által vizsgálandó területek

Az intézmények ellenőrzésekor a vizsgálandó területek meghatározásánál a vonatkozó jogszabályi előírásokon felül figyelembe kell venni a fenntartott intézményi szervezet struktúrájában vagy tevékenységében bekövetkező változásokat is.

Elsődleges szempont az ellenőrzés működtetését illetően, hogy biztosítsa az önkormányzat, illetve az intézmények rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Karancsság Község Önkormányzata valamint a belső ellenőrzés kiemelten kezelt területei:

- a szabályozottság aktualizálása és érvényesülése a gyakorlatban,
- az operatív gazdálkodás szabályainak betartása,
- a gazdálkodási szempontból lényeges hatású feladatok, területek ellenőrzése,
- a normatív állami hozzájárulások és normatív támogatások igénylése és elszámolása jogszabályi előírásoknak való megfelelése,
- a költségvetési év eredményeként keletkezett pénzmaradvány vizsgálata, az összetevők keletkezésének elemzése,
- külső ellenőrzések megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata,
- közbeszerzések és a közbeszerzési eljárások ellenőrzése,
- az EU-s forrásokkal megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítésének ellenőrzése.

Az ellenőrzések kiemelt területeit minden évben felül kell vizsgálni és a megváltozott feladatokhoz, körülményekhez igazítani.

Karancsság Község Önkormányzatának 2023. évi belső ellenőrzési terve

A stratégiai terv, valamint az ezzel összhangban álló éves ellenőrzési tervek készítését – a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) határozza meg. Az éves ellenőrzési feladatok meghatározásánál figyelembe vettük a prioritásokat, valamint a vezetői javaslatokat.

A 2023. évi éves ellenőrzési terv kialakítását megalapozó főbb kockázati tényezők a következők voltak:

- a működés szabályozottsága,
- a szabályozás érvényesülése a gyakorlatban,
- humán erőforrás (gazdasági apparátus személyi feltételei és szakképzettsége),
- a gazdálkodási tevékenység tárgyi és információs feltételei,
- a működési bevételek,
- a működési kiadások,
- a befektetett eszköz állomány nettó értéke,
- közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések lebonyolítása,
- az alkalmazotti létszám nagysága,
- előző fenntartói ellenőrzéskor megállapított hibák száma,
- a belső kontrollrendszer kialakítása, működtetése.

A 2023. évi ellenőrzésre javasolt területek az alábbiak:

1. Tárgy: A gépjármű használat ellenőrzése

Cél: annak megállapítása, megfelelően szabályozott-e a gépjárműhasználat, az önkormányzati és/vagy intézményi tulajdonú gépjárművek üzemeltetésére vonatkozó előírások betartásra kerülnek-e.

2. Tárgy: A munkaköri leírások ellenőrzése a Ságújfalui Közös Önkormányzati Hivatalnál

Cél: annak megállapítása, hogy a dolgozók rendelkeznek-e munkaköri leírásokkal, azok tartalma összhangban van-e a jogszabályokban, helyi szabályzatokban foglaltakkal; valamint alkalmasak-e az abban foglaltak alapján a dolgozók a számonkérésre

Karancsság Község Önkormányzatának 2023. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, tevékenység, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
<p>Karancsság Község Önkormányzata, Ságújfalui Közös Önkormányzati Hivatal, Karancssági Kerekderdő Óvoda</p>	<p>Tárgya: A gépjármű használat ellenőrzése</p> <p>Cél: annak megállapítása, megfelelően szabályozott-e a gépjármű-használat, az önkormányzati és/vagy intézményi tulajdonú gépjárművek üzemeltetésére vonatkozó előírások betartására kerülnek-e.</p> <p>Módszere: dokumentumokon alapuló, szűrőpróbaszerű és tételes.</p> <p>Időszak: 2022. és 2023. év</p>	<p>Belső kontrollok megbízhatósága, szabálytalanságok lehetősége</p> <p>Változások (pénzügyi növekedés, személyi)</p> <p>A vezetőség aggályai.</p>	Rendszerellenőrzés	Külön ütemterv szerint	1 fő belső ellenőr

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Ságújfalui Közös Önkormányzati Hivatal	<p>Tárgya: A munkaköri leírások ellenőrzése a Ságújfalui Közös Önkormányzati Hivatalnál</p> <p>Cél: annak megállapítása, hogy a dolgozók rendelkeznek-e munkaköri leírásokkal, azok tartalma összhangban van-e a jogszabályokban, helyi szabályzatokban foglaltakkal; valamint alkalmasak-e az abban foglaltak alapján a dolgozók a számonkérésre.</p> <p>Módszere: dokumentumokon alapuló, szűrőpróbaszerű és tétéles.</p> <p>Időszak: 2021. és 2022. év</p>	<p>Belső kontrollok megbízhatósága, szabálytalanságok lehetősége</p> <p>Változások (jogszabályi, személyi)</p> <p>A vezetőség aggályai.</p>	Rendszerellenőrzés	Külön ütemterv szerint	1 fő belső ellenőr

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
6/2022. (XII. 16.) önkormányzati rendelete
a térítési díjakról szóló
3/2017. (II. 24.) önkormányzati rendelet módosításáról

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 92. § (1) bekezdésében, valamint a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 29. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 59. § (1) és 62. § (1) bekezdésében, valamint a gyermek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 41. § (1), 94. § (2), 147. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. §

A térítési díjakról szóló 3/2017 (II.24.) önkormányzati rendelet


- a) 1. § a) pontjában a „260 Ft/fő/ nap” szövegrész helyébe a „345 Ft/fő/ nap” szöveg,
 - b) 1. § b) pontjában a „310 Ft/fő/nap” szövegrész helyébe a „410 Ft/fő/nap” szöveg,
 - c) 3. § (1) bekezdésében a „298 Ft/adag” szövegrész helyébe a „715 Ft/adag” szöveg,
 - d) 4. § (1) bekezdésében a „433 Ft” szövegrész helyébe a „865 Ft” szöveg,
 - e) 1. melléklet 1c. pontjában foglalt táblázat „Nincs jövedelem” sor 3. mezőjében a „200%” szövegrész helyébe a „400%” szöveg és az „-57.000” szövegrész helyébe az „-114.000” szöveg,
 - f) 1. melléklet 1c. pontjában foglalt táblázat „Nincs jövedelem” sor 4. mezőjében a „200 - 300 % (57.001” szövegrész helyébe a „400 - 600 % (114.001” szöveg és a „71.250 Ft” szövegrész helyébe a „171.000 Ft” szöveg,
 - g) 1. melléklet 1c. pontjában foglalt táblázat „Nincs jövedelem” sor 5. mezőjében a „300 %-a” szövegrész helyébe a „600 %-a” szöveg és a „71.251” szövegrész helyébe a „171.001” szöveg,
 - h) 1. melléklet 1c. pontjában foglalt táblázat 0 Ft. sor 2. mezőjében a „305” szövegrész helyébe a „360” szöveg,
 - i) 1. melléklet 1c. pontjában foglalt táblázat 0 Ft. sor 3. mezőjében a „340” szövegrész helyébe az „500” szöveg,
 - j) 1. melléklet 1c. pontjában foglalt táblázat 0 Ft. sor 4. mezőjében a „360” szövegrész helyébe a „610” szöveg,
 - k) 1. melléklet 1c. pontjában foglalt táblázat 0 Ft. sor 5. mezőjében a „380 Ft” szövegrész helyébe a „715 + ÁFA” szöveg
- lép.

2. §

Ez a rendelet 2023. február 1-jén lép hatályba.


Oláh Nándorné
polgármester




Schirling István
jegyző

**Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
7/2022. (XII. 16.) önkormányzati rendelete
a szociális igazgatásról és szociális ellátások helyi szabályairól szóló
5/2015. (II. 27.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8a. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva és a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 132. § (4) bekezdés g) pontjában kapott felhatalmazás alapján a következőket rendeli el:

1. §

A szociális igazgatásról és szociális ellátások helyi szabályairól szóló 5/2015. (II. 27.) önkormányzati rendelet „Települési támogatások” alcíme a következő 7/A. §-sal egészül ki:

„7/A. §

(1) A polgármester 2023. január 31. napjáig, 2023. január 17. napjáig benyújtott kérelemre, átruházott hatáskörben egyszeri 30.000 Ft összegű pénzbeli tüzelő támogatásban részesíti azt a személyt, aki a szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény szerinti aktív korúak ellátására, vagy időskorúak járadékára, vagy települési támogatásként folyósított lakhatási támogatásra jogosult, vagy a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló törvényben szabályozott rendkívüli gyermekvédelmi kedvezményben részesül, vagy halmozottan hátrányos helyzetű gyermeket nevel, vagy egyedül élő nyugdíjas, akinek havi jövedelme nem haladja meg az öregségi nyugdíj mindenkori legkisebb összegének 400 %-át és nincs a Szocvtv. 4. § (1) bekezdés b) pontja szerinti vagyona.

(2) A támogatás ugyanazon ingatlanra csak egy jogosultnak állapítható meg függetlenül a háztartásban élő személyek számától.”

2. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Oláh Nándorné
polgármester




Schirling István
jegyző

JELENLÉTI ÍV

Karancsság Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2022. december 15. napján megtartott ülésén megjelentekről

Oláh Nándorné	polgármester	<u>Oláh Nándorné</u>
Győri Orsolya	alpolgármester	<u>Győri Orsolya</u>
Berki András	képviselő	<u>Berki András</u>
Tóth Klára	képviselő	<u>Tóth Klára</u>
Tóth Tibor	képviselő	<u>Tóth Tibor</u>
Szilvási István	képviselő	<u>Szilvási István</u>
Vidéki Attila	képviselő	<u>Vidéki Attila</u>
Schirling István	jegyző	<u>Schirling István</u>