

Csolyospálosi Közös Önkormányzati Hivatal
Jegyzőjétől

Előterjesztés

a Képviselő-testület 2022. december 19-i ülésére

Tárgy: 2023. évi köztisztviselői illetményalap meghatározásáról szóló rendelet megalkotása

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország 2022. évi XXV. törvény (a továbbiakban: Kvtv.) 65. § (1) bekezdése a közzolgálati tisztviselőkre vonatkozó illetményalap mértékét 2023. évre 38 650 forintban határozza meg. Ez az illetményalap 2009. évtől változatlan, miközben a közsféra több más területein – egészségügyi és szociális, köznevelési, kulturális ágazatban – az elmúlt években az illetmények rendezése megtörtént.

A Kvtv. 62. § (6) bekezdése lehetővé teszi, hogy a helyi önkormányzat Képviselő-testülete rendeletben a közös önkormányzati hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a Kvtv.-ben meghatározottnál magasabb összegben állapítsa meg az illetményalapot – az önkormányzat saját forrásai terhére. Az ekként megállapított magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által hivatalosan közzétett, a tárgyévet megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tízszeresét.

Javaslom, hogy a 2022-ben megállapított összeggel megegyezően továbbra is 46.380,- Ft összegben kerüljön megállapításra a köztisztviselők 2023. évi illetményalapja.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP
Csólóspálosi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők
2023. évi illetményalapjáról szólórendeletre

1. Társadalmi, gazdasági, költségvetési hatások: A változatlan illetményalap fedezetét a 2023-as önkormányzati költségvetésben biztosítani kell.
2. Környezeti és egészségi következmények: nincs közvetlen hatása.
3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások: a rendelet alkalmazása az adminisztratív terheket nem befolyásolja.
4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: a cél elérése a rendelet megalkotásával lehetséges.
5. A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek: a jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosítottak.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 18. § (1) bekezdése szerint „ A jogszabály tervezetéhez a jogszabály előkészítője indokolást csatol, amelyben bemutatja azokat a társadalmi, gazdasági, szakmai okokat és célokat, amelyek a javasolt szabályozást szükségessé teszik, továbbá ismerteti a jogi szabályozás várható hatásait, és az álláspontját az indokolás közzétételéről.” A Jat. felhívott rendelkezésére tekintettel a jogszabály tervezet szabályozási indokai az alábbiak.

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 21. §-a alapján az **indokolás közzététele nem indokolt.**

INDOKOLÁS
Csályospálosi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők
2023. évi illetményalapjáról szólórendelet

Általános indokolás

Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a helyi önkormányzat Képviselő-testülete rendeletben a közös önkormányzati hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában a Kvtv.-ben meghatározott 38.650 Ft-nál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot.

Részletes indokolás:

1. §-hoz

A 46.380 Ft összegű illetményalapot tartalmazza.

2. §-hoz

A rendelet hatályára vonatkozó rendelkezéseket tartalmaz.

Rendelettervezet

Csolyospálos Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../.... (...) önkormányzati rendelete

a Csolyospálosi Közös Önkormányzati Hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők 2023. évi illetményalapjáról

Csolyospálos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. évi XXV. törvény 65. § (6) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. §

Csolyospálos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Csolyospálosi Közös Önkormányzati Hivatal köztisztviselőinek illetményalapját 2023. évre 46.380,- Ft-ban állapítja meg.

2. §

Ez a rendelet 2023. január 1-jén lép hatályba, és 2024. január 1-jén hatályát veszti.

Csolyospálosi Közös Önkormányzati Hivatal

2023. évi belső ellenőrzési terve

1. A Hivatal ellenőrzési tervét megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) előírásainak megfelelően 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, és az alábbiakat tartalmazza:

- a. a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b. a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c. a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d. a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e. a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f. az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

Csolyospálos Községi Önkormányzat és Kömpöc Községi Önkormányzat 2023. 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 kötelezettségként.

A 2023. évi Belső Ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2021-2024 évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásai, célkitűzéseit.

A kockázatelemzés módszertanát a Csolyospálosi Közös Önkormányzati Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzített modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv a tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

Csolyospálos Községi Önkormányzat és Kömpöc Községi Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait jelenleg külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, a Pénzügyminisztérium szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

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

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve permanensen végeztük 2022 évben. A hivatal munkatársai és a belső ellenőrzést végző koordináltak és készítettek elő a beterjesztett információkat és elemzéseket. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek az irodák illetékes szakemberei és az intézmények vezetői.

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

- Gazdálkodási jogkörök gyakorlása
- Óvodai és bölcsődei dokumentáció teljeskörűsége

Az eredendő és a kontrollkockázatok előzetes beclése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetenként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére. A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a jogszabályváltozások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra, amelyek meghatározzák a feladatok ellátásának színvonalát is.

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 kívánjuk segíteni a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk. Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

- Jogszabályi változások hatása
- Bevételek realizálhatósági szintje
- Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai
- Szervezeti változások hatásai
- Belső szabályozás komplexitása
- Kontrolltevékenységek működése
- Személyi változások hatásai

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

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

b. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:
 - a. jogszabályi környezet változása,
 - b. kontrollok megbízhatósága,
 - c. a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
 - d. szervezeti változás,
 - e. emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	5	5-25
2.	Szervezeti változás	1-5	4	4-20
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	4	4-20
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	3	3-15
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	5	5-25
	Súlyok összesen		21	

- **A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:**

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Dr. Szöginé Dr. Lajkó Erika jegyző	interjú	2022. november
Papp-Szigeti Zsuzsanna pénzügyi előadó	interjú	2022. november
Fódi Mónika pénzügyi előadó	interjú	2022. november
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőrzési vezető	interjú	2022. november

- **A Hivatal kockázatelemzési táblázata**

A Hivatal folyamatainak kockázatosságát, a kockázati tényezők által okozott hatást és azok bekövetkezési valószínűségét, valamint a Hivatalra jellemző kockázati tényezőket a következő összesített Kockázatelemzési táblázat mutatja be.

Sor-szám	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolása
1.	Jogszabályi változások hatása	magas	magas	magas
2.	Bevételek realizálhatósági szintje	magas	magas	magas
3.	Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai	közepes	magas	közepes
4.	Szervezeti változások hatásai	magas	közepes	magas
5.	Belső szabályozás komplexitása	közepes	magas	közepes
6.	Kontrolltevékenységek működése	közepes	magas	magas
7.	Személyi változások hatásai	közepes	közepes	közepes
8.	Alkalmazott munkaerő képzettsége	alacsony	magas	közepes
9.	Tévedések bekövetkezése	magas	alacsony	közepes
10.	Csalás, korrupció	alacsony	magas	alacsony

- **A Hivatal kockázatelemzés alapján elkészített Kockázati Térképe**

A folyamatok teljes körű értékelésével párhuzamosan, az egyes folyamatok kockázati tényezőinek hatása és valószínűsége alapján összeállított Kockázati Térképet – amely szemléletesen mutatja, hogy a Hivatal azonosított folyamatai milyen kockázati besorolás (Magas – Közepes – Alacsony) alá esnek – a 2. számú melléklet, illetve a következő táblázat tartalmazza.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:
 - a. jogszabályi környezet változása,
 - b. kontrollok megbízhatósága,
 - c. a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
 - d. szervezeti változás,
 - e. emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	4	4-20
2.	Szervezeti változás	1-5	2	2-10
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	5	5-25
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	2	2-10
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	3	3-15
	Súlyok összesen		16	

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súlya) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Gazdálkodási jogkörök gyakorlása	3	2	4	5	3	55
Óvodai és bölcsődei nyilvántartások	3	3	4	5	3	57

A kockázati pontok és a 2023. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a **2023. évre a következő ellenőrzéseket javaslom elvégezni:**

1. Csólyospálosi Nyitnikék Óvoda és Mini Bölcsődénél az óvodai és bölcsődei nyilvántartások ellenőrzése
2. Gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése Kömpöc Község Önkormányzatánál

A részletes, az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrzendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, tervezett ütemezését, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését, az azonosított kockázati tényezőket tartalmazó részletes 2023. évi ellenőrzési tervet az 1. számú melléklet tartalmazza.

A tervezett *pénzügyi ellenőrzések* általános célja annak megállapítása, hogy az önkormányzatoktól kapott pénzeszközök felhasználása mennyiben felelt meg a hatályos jogszabályoknak. Fontos szempont a pénzügyi ellenőrzések lebonyolításánál a költséghatékonyság vizsgálata, az elvárások teljesítésének számszaki meghatározása és annak megállapítására, hogy a vizsgált szervezet törekedett-e feladatainak a lehető legkisebb erőforrás bevonásával történő megoldására.

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

2. Tervezett tanácsadási tevékenység és annak kapacitás igénye

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: A feladat ellátására a külső szolgáltató eseti felkérése alapján kerülhet sor.

Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett tartalék alap: A feladat ellátására a külső szolgáltató eseti felkérése alapján kerülhet sor.

A képzésre, továbbképzésre tervezett kapacitás: a külső szolgáltató egyénileg határozza meg, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (1) bekezdés 17) pontja, valamint a költségvetési szervnél és köztulajdonban álló gazdasági társaságnál belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú kötelező továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet előírásainak megfelelően.

3. A Hivatal éves ellenőrzési tervének végrehajtásához szükséges kapacitás meghatározása

A 2023. évi belső ellenőrzési napok száma a 2022. évihez hasonló mértékű. A kapacitás nagyságát jelentősen befolyásolja, hogy a belső ellenőrzési feladatot külső szolgáltató, vagy foglalkoztatott belső ellenőr látja-e el. ...

4. A Hivatal 2023. évre tervezett belső ellenőrzéseket és egyéb belső ellenőrzési feladatokat bemutató táblázata

1. számú melléklet

Sor-szám	Ellenőrizendő folyamatok, szervezetek, szervezeti egységek	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgy, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (ellenőri nap)
Bizonyosságot adó belső ellenőrzések						
1	Gazdálkodási jogkörök gyakorlása Kömpöc Község Önkormányzatánál	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a kötelezettség-vállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés-igazolás, érvényesítés, utalványozás helyi szabályai kialakításra kerültek-e, a gyakorlati eljárás és a dokumentálás során a jogszabályi és a helyi szabályozás előírásai betartásra kerülnek-e. Ellenőrzés tárgya: Gazdálkodási jogkörök gyakorlása Ellenőrizendő időszak: 2022. év és jelen időszak Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	Pénzügyi – szabályszerűségi ellenőrzés	II. - III. né	2 ellenőri nap

<p>Csólyospálosi Nyitnikék Óvoda és Mini Bölcsődénél az óvodai és bölcsődei nyilvántartások vizsgálata</p>	<p>Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az intézménynél vezetett nyilvántartások megfelelően alátámasztják-e az állami támogatásokat. A nyilvántartásokat teljes körűen, folyamatosan vezetik-e. Az ellenőrzéseket, az egyeztetéseket dokumentáltan végzik-e. Az alapidokumentumok rendelkezésre állnak-e. Ellenőrzés tárgya: Óvodai és bölcsődei nyilvántartások Ellenőrizendő időszak: 2022. év és jelen időszak Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés</p>	<p>Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés III. - IV. né 2 ellenőri nap</p>
<p>Ellenőrzés összesen</p>			<p>4 ellenőri nap</p>

Csólyospálos, 2022. november 24.

készítette:

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

jóváhagyta:

Dr. Szöginé Dr. Lajkó Erika
jegyző

Főfolyamatok / tevékenységek	Részfolyamatok	Kockázati tényezők	Részfolyamat összesített kockázatossága (hatás és bekövetkezési valószínűség összesítése alapján)		
			Alacsony	Közepes	Magas
Közös Önkormányzati Hivatali igazgatási feladatai	ügyfélszolgálati tevékenység, panaszkezelés	az ügyfélfogadási idő be nem tartása (mely nehezíti a napi munkavégzést) az ügyfelek nem a megfelelő ügyintézőhöz kerülnek az ügyfelek nem kapnak kielégítő információt kérdéseikre	x		
	képviselő-testületi, bizottsági ülések előkészítése, született döntések végrehajtása	az érintettek nem kapják meg kellő időben az előterjesztéseket az ülésekről szóló jegyzőkönyvek nem készülnek el vagy nem határidőre készülnek el a hozott döntések végrehajtásának nyomon követése nem történik meg	x		
Külső szervezetekkel való együttműködés	jogszabályalkotás, -alkalmazás, szabályozás	belső szabályzatok nincsenek összhangban a jogszabályi előírásokkal egyes folyamatok nem kerülnek teljes körűen szabályozásra a belső eljárásrendekben		x	
		a kialakított eljárásrendek a külső szabályozókban bekövetkezett változásokat nem követik		x	
		a meghozott határozatok, rendeletek nem kerülnek határidőben továbbításra	x		
		a kistérségi szervezettel való kapcsolat nem kellően szabályozott	x		

Belső ellenőrzési kézikönyve

	a működéshez szükséges engedélyek felülvizsgálata nem kellő időben történik meg, a külső hatóságok által kért előírások nem kerülnek betartásra / megvalósításra	x		
	nincs pontos, naprakész irattározási rendszer		x	
iratkezelés, irattározás, adatvédelem	az adatvédelmet biztosító feltételek nem állnak rendelkezésre			x
	az irattár fizikai elhelyezése nem megfelelő		x	
szakmai feladatellátás (pl. szociális, gyámügyi, anyakönyvi), az egyes szervezeti egységek egymás közti összehangja	a szervezeti egységek közti kommunikációs és folyamatok nem működnek	x		
	a szervezeti egységek közti információáramlás nincs leszabályozva		x	
	a Ket. által meghatározott határidők be nem tartása		x	
	a költségvetési koncepció nem kellően megalapozott, nincs elég forrás az abban megfogalmazottak teljesítésére	x		
költségvetés tervezés	a Hivatal irányítása alá tartozó költségvetési szervek és a Hivatal közti feladat- és munkamegosztás nem szabályozott a kérdésben		x	
	tartalékok nem kerülnek tervezésre	x		
Közös Önkormányzati Hivatal gazdálkodási feladatai	a feladatok, erőforrások és kapacitások változását a tervezésnél nem veszik figyelembe		x	
	a kötelezettségvállalások során a rendelkezésre álló szabad előirányzat vizsgálat nem történik meg		x	
előiránnyal való gazdálkodás, pénzkezelés	az egyes szakmai, illetve adminisztratív folyamatok végrehajtása során nem törekednek a költségek minimalizálására		x	

Belső ellenőrzési kézikönyve

	a pénzkezeléssel kapcsolatos jogi és belső szabályozási előírások betartása nem biztosított				X
beszámoló, időszaki jelentések készítése	a beszámoló, időszaki jelentések határidőre nem kerülnek beküldésre				X
	a beszámoló, időszaki jelentések készítéséhez szükséges adatok nem állnak rendelkezésre				X
	a beszámoló, időszaki jelentések készítéséhez szükséges informatikai rendszerek nem állnak rendelkezésre				X
számviteli folyamatok	a jogszabályi változások naprakész nyomon követése nem történik meg				X
	a beszámolási rendszert alátámasztó könyvvizetés nem megbízható				X
	a jogszabályok által előírt nyilvántartások vezetése nem történik meg				X
	a feladatok ellátására nem áll rendelkezésre elegendő emberi-erőforrás kapacitás				X
munkaerővel való gazdálkodás	a rendelkezésre álló munkaerő képzettsége nem megfelelő				X
	új munkatársak betanítására nincs elég idő				X
	magas fluktuáció				X
	egyres munkatársak nem azonosulnak a szervezet céljaival				X
Közös Önkormányzati Hivatal műszaki feladatai	tervezett fejlesztések elmaradása				X
	nem megfelelő építési engedélyek kiadása			X	
	pályázatokon való részvételi lehetőség elvesztése			X	
ingatlanüzemeltetés	a szervezeti vagyon, eszközök megfelelő működtetése és állagmegővése nem biztosított				X

		az üzemeltetési feladatoknak nincs felelőse a szervezeten belül			X
		a szervezet nem rendelkezik beruházási, fejlesztési tervekkel, illetve a tervek nem aktualizáltak, azok felülvizsgálata nem biztosított		X	
		a szervezet ingatlanvagyonra nem megfelelően került felfektetésre		X	
	ingatlankezelés vezetése	a szervezet ingatlanvagyonának nem megfelelő nyilvántartása		X	
		a pénzügyi és a műszaki terület eltérő értékeket tart nyilván a szervezet ingatlanvagyonára vonatkozóan			X
		a kapcsolódó feladat-ellátás rendje nem szabályozott (akár szervezeten belül, akár az önállóan működő költségvetési szervek esetében a pénzügyi-számviteli tevékenységet végző költségvetési szervekkel)		X	
		jogszabály által előírt alapnyilvántartások nem állnak rendelkezésre (leltározás, értékelés)		X	
		az intézmény nem kap visszacsatolást az elkészült költségvetésről, beszámolóőről			X
		szabályozók be nem tartása / tartatása		X	
		személyi, tárgyi, biztonsági feltételek nem biztosítottak		X	
		nincs pontos információ a szabad előirányzat mértékéről			X
		előírt szabályzatok nem készültek el		X	
		meglevő szabályzatok nem aktualizáltak, nem felelnek meg a jogszabályi előírásoknak			X
	Intézményi gazdálkodási feladatok	előiránnyal való gazdálkodás, pénzkezelés			
		szabályozás			

Belső ellenőrzési kézikönyve

		a jelenlegi gyakorlat nem a hatályos szabályzatokat követi		x	
		a munkatársak nem rendelkeznek a megfelelő képzettséggel		x	
	a feladatellátás megfelelő szakmai színvonalának biztosítása	a feladat ellátása nem a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik		x	
Intézményi szakfeladatok		a feladatellátáshoz a tárgyi, fizikai feltételek nem teljes körűen biztosítottak		x	
		a normatíva igénylést megalapozó mutatószámok alapnyilvántartásai nem megfelelőek			x
	normatíva igénylést megalapozó mutatószámok szolgáltatása	a jogszabályok által előírt nyilvántartások vezetése nem történik meg		x	
		a mutatószámokhoz kapcsolódó adatszolgáltatás rendje nem szabályozott		x	

2022 évi tanyagondnoki beszámoló

Köszöntöm a jegyző asszonyt, a polgármester urat, a képviselő testület minden tagját.

Immáron 12 éve végzem a tanyagondnoki feladatokat Csólyospáloson. A szolgálat célja, a külterületen, az infrastruktúrától távol élők főleg idősek, betegek, nagycsaládok és rászorultak életkörülményeinek és életminőségének javítása.

Feladataim:


- Napi, heti, havi, rendszeres és rendszertelen
- Ebéd szállítás minden hétköznap 20-24 főnek kb. 60 km naponta
- Orvoshoz, szakrendelőbe, vérvételre szállítás
- Recept felíratás, kiváltás, gyógyszer kiszállítás veszélyes hulladék szállítása ártalmatlanításra
- Bevásárlás, élelmiszer, gázpalack, kisebb mennyiségű szemes takarmány, kutya, macska eledel, száraz kenyér, egyéb
- védőnő szállítás, várandós kismamákhoz, kis gyermekes anyukákhoz,
- Kapcsolattartás az idősek hozzátartozóival
- Jótékony meghallgatás és beszélgetés (nagyon kevés idő jut rá sajnos)
- Kapcsolattartás az ellátottak érdekében az önkormányzattal illetve hivatali ügyintézőkkel, házi orvossal, gyógyszerésszel, védőnővel, képviselőkkel, körzeti megbízottal, polgárőrséggel
- Igény szerint vérnyomásmérést is végzek
- Segédkezem a közösségi rendezvények szervezésében, lebonyolításában és ehhez kapcsolódó szállítási feladatokban
- Helyi hagyományőrző asszonykórus, tamburás együttes szállítása fellépésekre
- Általános iskola tanulóit sport és tanulmányi versenyekre, labdarugóinkat alkalmanként mérkőzésre szállítom
- Tanyagondnoki gépjármű menetlevelét és egyéb adminisztrációját vezetem
- Felelek a jármű műszaki és esztétikai állapotáért
- Töreksem a település szempontjából fontos információk összegyűjtésére, közvetítésére
- tagja vagyok a kistérségi önkéntes mentőszervezetnek
- senior tanyagondnokként segítem a falugondnokok duna-tisza közti egyesületének a munkáját alapképzésben résztvevő kollégák terepgyakorlatát segítem és értékelem

Észrevételek:

- Dülő útjaink minősége, tápos autók, trágyaszállítók tönkre teszik
- Utak menti fasorok tisztán tartása szükségessé tenné olyan gép beszerzését, ami a benyúló ágak levágását elvégezné (traktorra szerelhető)
- Szemetelés utjaink mentén – bejelentés után illetéktelen szemétkerakások megszüntetése
- Esedékes lenne a tanyagondnoki autó cseréje pályázati forrásból (négykerék meghajtású)
- tanyagondnok helyettesítő képzését javaslom

Kérem a képviselő testületet, hogy fogadja el a tanyagondnoki beszámolómat és továbbra is támogassa a szolgálatot, amelyet a település érdekében végzek. Köszönöm, hogy meghallgattak.

2022. december 19.


Császár János
tanyagondnok

H/a megválaszoltam

**Csolyospálos Község Önkormányzat
Polgármesterétől**

**Előterjesztés
a képviselő-testület 2022. december 19-i ülésére.**

Tárgy: Önkormányzat tulajdonában lévő lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díjának meghatározása.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület 74/2013.(IX.16.)Kt.sz.határozatában döntött az önkormányzat tulajdonában lévő lakások és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díjának meghatározásáról. A lakások bérleti díját 2013. november 1-től 200 Ft/m²/hó, nem lakás céljára szolgáló helyiségek havi bérleti díját 3.000 Ft összegben állapította meg. (alapdíj, fixdíj)

A testület a 106/2013.(XII.09.) Kt.sz.határozatban az önkormányzat tulajdonában lévő lakások bérbeadásával, a lakbér megállapítás elveivel kapcsolatosan hozott döntést:

„... A bérleti díjak rendszerének kialakítása során az önkormányzat azt az elvet követi, hogy a bérlakások az bérlők átmeneti lakásproblémájának megoldását szolgálja, a felmerülő lakásigények kielégítésére folyamatosan álljon rendelkezésre lakás. Ennek érdekében progresszív alapú / sávós bérleti díjakat alkalmaz.

A bérleti díj mértéke:

Bérleti jogviszony időtartama	Bérleti díj összege
0-2 évig	mindenkor érvényes alapdíj
2-3 évig	mindenkor érvényes alapdíj 120 %-a
3-4 évig	mindenkor érvényes alapdíj 130 %-a
4-5 évig	mindenkor érvényes alapdíj 140 %-a
5-6 évig	mindenkor érvényes alapdíj 150 %-a
6-7 évig	mindenkor érvényes alapdíj 160 %-a
7-8 évig	mindenkor érvényes alapdíj 170 %-a

8-9 évig	mindenkor érvényes alapidj 180 %-a
9-10 évig	mindenkor érvényes alapidj 190 %-a
10 évtől	mindenkor érvényes alapidj 200 %-a

...”

A veszélyhelyzettel összefüggő átmeneti szabályokról szóló 2021. évi XCIX. törvény 147. §. (1) bek-e, valamint a 152. §-ban foglaltak alapján a bérleti díjak emelésére nem volt lehetőség 2020. december 17. napja óta. Az alapidj és a sávós szorzó is „befagyasztásra” került a központi jogszabályi rendelkezésekre tekintettel.

Az emelési tilalom 2022. december 31. napjáig áll fenn.

Javaslom, hogy a testület vizsgálja felül a lakásbérleti díjakat 2023. január 1-től kezdődően!

Csóllyospálos, 2022. december 14.



Ábrahám-Furus János
polgármester

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2022. december 19-i ülésére

Tárgy: A szociális rászorultságtól függő pénzübeli és természetbeni települési támogatásokról valamint a szociális szolgáltatásokról szóló 4/2015 (II.27.) önkormányzati rendelet módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Bács- Kiskun Megyei Kormányhivatal Törvényességi Felügyeleti Osztálya a helyi önkormányzatok törvényességi felügyeletével kapcsolatos 2022. évi ellenőrzési munkaterve alapján került sor a helyi önkormányzatok Nemzeti Jogszabálytárban közzétett rendeleteinek vizsgálatára.

A célvizsgálat során megállapították, hogy a szociális rászorultságtól függő pénzübeli és természetbeni települési támogatásokról valamint a szociális szolgáltatásokról szóló 4/2015 (II.27.) önkormányzati rendelet 24. §-ban a felsorolás megjelölése eltérő a kihirdetett rendelet szövegéhez képest, ott (1), (2), (3) bekezdések találhatók, míg a kihirdetett normaszövegben kettő darab (1) bekezdés szerepel, azt követi a (2) bekezdés. Felhívták a figyelmet, hogy elsődlegesen a kihirdetett normaszövegtől eltérő publikálás helyreállítása szükséges az NJT. ÖR. felületen. Ezt követően pedig a jogalkotási hiba orvoslása szükséges rendeletalkotással. Jelen rendeletmódosítás ezt a jogalkotási hibát javítja.

Csályospálos, 2022. 12. 13.



dr. Szöginé dr. Lajkó Erika
jegyző

/2022. () rendelet indokolás
a szociális rászorultságtól függő pénzbeli és természetbeni települési támogatásokról
valamint a szociális szolgáltatásokról 4/2015 (II.27.) önkormányzati rendelete
módosításáról

ÁLTALÁNOS INDOKOLÁS

Bács- Kiskun Megyei Kormányhivatal Törvényességi Felügyeleti Osztályának információkérése szükséges a helyi rendeletünk módosítása. A rendelet 24. §.-ban a bekezdések felsorolása nem megfelelő.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. § (1)-(2) bekezdése értelmében a jogszabály előkészítője az előzetes hatásvizsgálatot elvégezte.

A Magyar Közlöny kiadásáról, valamint a jogszabály kihirdetése során történő és a közjogi szervezetszabályozó eszköz közzététele során történő megjelöléséről szóló 5/2019. (III. 13.) IM rendelet 21. §-a alapján a közzététel nem indokolt.

Előzetes hatásvizsgálat

a szociális rászorultságtól függő pénzbeli és természetbeni települési támogatásokról valamint a szociális szolgáltatásokról 4/2015 (II.27.) önkormányzati rendelethez módosításáról

A tervezett jogszabály jelentősnek ítélt hatásai:

1. A tervezett jogszabály társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása:

A rendelettervezetnek társadalmi, gazdasági, költségvetési hatása nincs.

2. Környezeti és egészségi következményei:

A rendelettervezetnek környezeti, egészségügyi következménye nincs.

3. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások: Adminisztratív terheket befolyásoló hatása nincs..

4. A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következménye: törvényességi felhívás várható a jogalkotás elmaradása esetén

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

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

TERVEZET

Csóllyospálos Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2022. (XII. 20.) önkormányzati rendelete

a szociális rászorultságtól függő pénzbeli és természetbeni települési támogatásokról valamint a szociális szolgáltatásokról szóló 4/2015.(II.27.) módosításáról

Csóllyospálos Község Önkormányzat Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 10. § (1) bekezdésében, a 25. § (3) bekezdés b) pontjában, a 45. §-ában, 48. §. (4) bekezdésben, a 92. §. (1) bekezdésében, 132. § (4) bekezdésének d), g) pontjában valamint a gyermekek védelméről szóló és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 29. §-ában kapott felhatalmazás alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8. valamint 8a. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A szociális rászorultságtól függő pénzbeli és természetbeni települési támogatásokról valamint a szociális szolgáltatásokról szóló 4/2015. (II. 27.) önkormányzati rendelet 24. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„24. §

(1) A tanyagondnoki szolgáltatás igénybevétele önkéntes, az ellátást igénybevevők kérelmére történik. A tanyagondnoki szolgáltatás iránti igénybevételi kérelmet a tanyagondnoknál vagy az önkormányzat hivatalában kell szóban jelezni.

(2) A tanyagondnoki szolgáltatás igénybevétele térítésmentes.

(3) A tanyagondnoki szolgáltatást az önkormányzat szakfeladaton biztosítja.”

2. §

Ez a rendelet 2022. december 21-én lép hatályba.