

JEGYZŐKÖNYV

Ülés helye: Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal tanácskozóterem
3291. Vámosgyörk , Petőfi S. út 25.

Napirend:

1. Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testületének egyes önkormányzati rendeletek hatályon kívül helyezéséről szóló 8/2022 (XI.29.) önkormányzati rendeletének elfogadásáról
Előterjesztő: Gedei Zoltán polgármester
2. Döntés Vámosgyörk Községi Önkormányzat illetve annak irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról
Előterjesztő: Gedei Zoltán polgármester

Hozott határozatai:

70/2022. (XI.28.) a 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Hozott rendeletei:

8/2022. (XI. 29.) az egyes önkormányzati rendeletek hatályon kívül helyezéséről

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2022 november 28-án 08.00 órakor tartott rendkívüli nyílt üléséről.

Ülés helye: Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal Tanácskozóterem
3291. Vámosgyörk , Petőfi Sándor út 25

Jelen vannak:

Gedei Zoltán	polgármester
Hám László Gyögy	alpolgármester
Gyóni Andrásné	képviselő
Sebőkné Repa Magdolna	képviselő
Szillási Gáborné	képviselő

Távolmaradását jelezte:

Tóth Zoltánné	képviselő
Várad Attiláné	képviselő

Jegyzőkönyvvezető: Dr. Balázs László címzetes főjegyző

Gedei Zoltán polgármester: Üdvözli a megjelent képviselőket , megköszöni a megjelenést. Megállapítja, hogy az ülés határozatképes , mivel a polgármesteren kívül még 4 képviselő jelen van. Jegyzőkönyvvezetőnek felkéri Dr. Balázs László jegyzőt. Javaslatot tesz az ülés napirendi pontjaira.

Napirend:

1. Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testületének egyes önkormányzati rendeletek hatályon kívül helyezéséről szóló 8/2022 (XI.29.) önkormányzati rendeletének elfogadásáról
Előterjesztő: Gedei Zoltán polgármester
2. Döntés Vámosgyörk Községi Önkormányzat illetve annak irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról
Előterjesztő: Gedei Zoltán polgármester

A Képviselő-testület a jegyzőkönyvvezetőre illetve a napirendi pontokra tett javaslatot egyhangúlag elfogadja.

1. napirendi pont tárgyalása: Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testületének egyes önkormányzati rendeletek hatályon kívül helyezéséről szóló 8/2022 (XI.29.) önkormányzati rendeletének elfogadásáról

Gedei Zoltán polgármester : elmondja a képviselő-testület tagjainak , hogy a napirendhez kapcsolódóan az előterjesztés és a rendelet tervezet megküldésre került a testület tagjainak . Ez csupán technikai jellegű , ezért kéri a testület tagjait , hogy változtatás módosítás nélkül fogadják el a rendelet tervezetét .

Van-e kérdés , hozzászólás ?

Gedei Zoltán polgármestert : megállapítja, hogy sem kérdés sem hozzászólás nincs ezért kéri, hogy aki elfogadja egyes önkormányzati rendeletek hatályon kívül helyezéséről szóló rendeletet, kézfeltartással jelezze.

Ezután a képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő rendeletet alkotja:

Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselőtestületének
8/2022. (XI.29.) önkormányzati rendelete

az egyes önkormányzati rendeletek hatályon kívül helyezéséről
(A rendelet a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

Határidő: Azonnal

Felelős: Gedei Zoltán polgármester

A 2. napirendi pont tárgyalása: Döntés Vámosgyörk Községi Önkormányzat illetve annak irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról

Gedei Zoltán polgármester : elmondja a testület tagjainak , hogy a 2023. évi belső ellenőrzési tervről az előterjesztést és határozati javaslatot a testület tagjai megkapták . Kéri , hogy a határozati javaslatot változtatás módosítás nélkül fogadják el.

Miután sem kérdés , sem hozzászólás nem volt , kéri , hogy aki elfogadja az ezen jegyzőkönyv mellékletét képező 2023. évi belső ellenőrzési tervet kézfeltartással jelezze .

A képviselő-testület 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

70/2022. (XI.28.) Képviselő-testületi határozat

Tárgy: a 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a „Javaslat a 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadására” című előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

1. A Képviselő-testület az Önkormányzat irányítása és felügyelete alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi belső ellenőrzési tervét az 1. melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja.
2. A Képviselő-testület felkéri a Jegyzőt, hogy jelen döntéséről, a határozat megküldésével tájékoztassa Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulását.

Határidő: 2023. január 15.

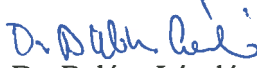
Felelős: jegyző

Mivel több kérdés , hozzászólás nem volt, a polgármester az ülést 08.20. órakor bezárta.


Gedei Zoltán
polgármester

K.m.f.




Dr. Balázs László
címzetes főjegyző

Vámosgyörk Község Önkormányzata Képviselő-testületének

8/2022. (XI. 29.) önkormányzati rendelete

az egyes önkormányzati rendeletek hatályon kívül helyezéséről

Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdése a) pontjában kapott felhatalmazás alapján, valamint Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. §

Hatályát veszti Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 8/2021. (XII. 15.) önkormányzati rendelet.

2. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 8/2021. (XII.15.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 2/2022. (IV. 14.) önkormányzati rendelet.

3. §

Hatályát veszti a Vámosgyörk község helyi építési szabályzatáról szóló 5/2004.(V.24.) számú önkormányzati rendeletének módosításáról szóló 4/2022. (VI. 23.) önkormányzati rendelet.

4. §

Hatályát veszti Az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020. (II. 14.) önkormányzati rendelet.

5. §

Hatályát veszti Az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019. (II. 14.) önkormányzati rendelet.

6. §

Hatályát veszti Az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018. (II. 15.) önkormányzati rendelet.

7. §

Hatályát veszti Az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II. 16.) önkormányzati rendelet.

8. §

Hatályát veszti Az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016. (II. 11.) önkormányzati rendelet.

9. §

Hatályát veszti az étkeztetési ellátás nyersanyagköltégeiről és a térítési díjáról szóló 6/2015. (X. 1.) önkormányzati rendelet.

10. §

Hatályát veszti Az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015. (II. 13.) önkormányzati rendelet.

11. §

Ez a rendelet 2022. november 30-án lép hatályba és 2022. december 2-án hatályát veszti.

Vámosgyörk, 2022. november 28.

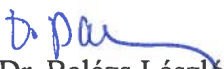

Gedei Zoltán
polgármester




Dr. Balázs László
címetes főjegyző

A rendelet kihirdetve 2022. 11. 29.

Vámosgyörk, 2022. 11. 29.


Dr. Balázs László
címetes főjegyző



Tisztelt Képviselő-testület!

Jelen előterjesztés aktualitását az adja, hogy 2021. január 1-jétől bevezetésre került az „Integrált Jogalkotási Rendszer”, melynek önkormányzati alrendszere a Loclex rendszer. A Loclex rendszerben publikálásra kerülő rendeletek jelennek meg a Nemzeti Jogszabálytár Önkormányzati rendelettárában. A Heves Megyei Kormányhivatal a rendeletek nyilvántartását ellenőrzi, ezzel kívánja elérni rendeletek áttekinthetőségének biztosítását.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 3.§ -a szerint: „Az azonos vagy hasonló életviszonyokat azonos vagy hasonló módon, szabályozási szintenként lehetőleg ugyanabban a jogszabályban kell szabályozni. A szabályozás nem lehet indokolatlanul párhuzamos vagy többszintű. A jogszabályban nem ismételt meg az Alaptörvény vagy olyan jogszabály rendelkezése, amellyel a jogszabály az Alaptörvény alapján nem lehet ellentétes.”

A Jat. a jogszabályok tartalmi felülvizsgálatára vonatkozóan a következőkről rendelkezik: „22. (1) A jogalkalmazás és az utólagos hatásvizsgálat tapasztalatait is figyelembe véve a Kormány tagja gondoskodik arról, hogy a tárgykört érintő új jogi szabályozás vagy módosítás megalkotása során, ennek hiányában e célból kiadott jogszabály keretében

az elavult, szükségtelenné vált,

a jogrendszer egységébe nem illeszkedő,

c) a szabályozási cél sérelme nélkül egyszerűsíthető, a jogszabály címzettjei számára gyorsabb, kevésbé költséges eljárásokat eredményező szabályozással felváltható,

a normatív tartalom nélküli, tartalmilag kiüresedett vagy egyébként alkalmazhatatlan,

az indokolatlanul párhuzamos vagy többszintű szabályozást megvalósító, a feladatkörébe tartozó jogszabályi rendelkezések hatályon kívül helyezésére, illetve megfelelő módosítására kerüljön sor.

A rendeletek nyilvántartásának felülvizsgálata megkezdődött, ezért szükséges az előterjesztés mellékleteként csatolt rendelet tervezet elfogadása.

A jogszabály nyilvántartásunkat összevetettük a központi LocLex rendszerben még hatályos önkormányzati rendeletek listájával és a jogharmonizáció megteremtése érdekében a rendelettervezetben felsorolt rendeletek hatályon kívül helyezése vált szükségessé.

Vámosgyörk , 2022. november 23.

HATÁSVIZSGÁLATI LAP

Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

2022. (XI.29.) önkormányzati rendelete

egyes önkormányzati rendeletek hatályon kívül helyezéséről

1 . Társadalmi hatása: A rendeletek hatályon kívül helyezésével szabályozottabbá válik az önkormányzati rendeletek átláthatósága.

2. Gazdasági, költségvetési hatása: A rendelet az önkormányzat gazdasági helyzetét nem befolyásolja.

3. Környezeti hatása: A rendeletben foglaltaknak megfelelő a környezetre gyakorolt hatása.

4. Egészségügyi követelmények: A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendelet a hivatal adminisztrációs terheit kisebb mértékben növeli.

A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: A helyi rendeletek rendelkezéseinek hatályon kívül helyezésének elmulasztása törvénysértő magatartás.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti és pénzügyi feltételek A rendeletben foglaltak végrehajtásának személyi és pénzügyi vonatkozása nincs.

Vámosgyörk Község Polgármesterétől
Vámosgyörk, Petőfi u. 25.

MEGHÍVÓ

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. törvény 45. § -a alapján
meghívom

a Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testületének *rendkívüli nyílt ülésére.*

Az ülés időpontja: 2022. 11. 28 (hétfő) 08.00 óra

**Az ülés helye: Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal tanácskozóterme
3291. Vámosgyörk, Petőfi S. út 25.**

Napirend:

1. Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testületének egyes önkormányzati rendeletek hatályon kívül helyezéséről szóló 8/2022 (XI.29.) önkormányzati rendeletének elfogadásáról
Előterjesztő: Gedei Zoltán polgármester
2. Döntés Vámosgyörk Községi Önkormányzat illetve annak irányítása alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról
Előterjesztő: Gedei Zoltán polgármester

A napirendi pont fontosságára való tekintettel megjelenésére feltétlenül számítok!

Vámosgyörk, 2022. 11.18.

Gedei Zoltán sk.
polgármester



J E L E N L É T I Í V

Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
A 2022. november 28-án megtartott rendkívüli nyílt képviselő-testületi ülésen
megjelent képviselőkről

Az ülés helye: Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal Tanácskozóterem
3291. Vámosgyörk, Petőfi S. út 25.

1. Gedei Zoltán	polgármester <i>Zoltán</i>
2. Hám László György	alpolgármester <i>László György</i>
3. Gyóni Andrásné	képviselő <i>Andrásné</i>
4. Sebőkné Repa Magdolna	képviselő <i>Sebőkné Repa Magdolna</i>
5. Szillási Gáborné	képviselő <i>Gáborné</i>
6. Tóth Zoltán Gyuláné	képviselő <i>ig. tdk.</i>
7. Váradi Attiláné	képviselő <i>ig. tdk.</i>
Dr. Balázs László	jegyző <i>Dr. Balázs</i>

Jelen vannak:

Távolmaradását bejelentette:

Távolmaradását nem jelentette be:

..... *5* fő képviselő
..... *2* fő képviselő
..... *1* fő képviselő

Vámosgyörk, 2022. november 28.

Zoltán
Gedei Zoltán
polgármester



J E L E N L É T I Í V

Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
A 2022. november 28-án megtartott rendkívüli nyílt képviselő-testületi ülésen
megjelent meghívottakról

Az ülés helye: Vámosgyörki Közös Önkormányzati Hivatal Tanácskozóterem
3291. Vámosgyörk, Petőfi S. út 25.

1.
2.
3.
4.
5.
6.
7.
8.
9.
10.

Vámosgyörk, 2022. november 28.


Gedei Zoltán
polgármester



Szám: / 2022.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A Képviselő-testület 2022. november 28-i ülésére

Tárgy: Önkormányzati rendeletek hatályon kívül helyezése

Melléklet: Rendelet tervezet

Előterjesztő: Gedei Zoltán polgármester

Ellenjegyezte: Dr. Balázs László jegyző

Előterjesztést készítette: Dr. Balázs László jegyző

Tárgyalás. nyilvános ülés

zárt ülés

Elfogadás: egyszerű többség

minősített többség

Véleményezi: Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Jelen előterjesztés aktualitását az adja, hogy 2021. január 1-jétől bevezetésre került az „Integrált Jogalkotási Rendszer”, melynek önkormányzati alrendszere a Loclex rendszer. A Loclex rendszerben publikálásra kerülő rendeletek jelennek meg a Nemzeti Jogszabálytár Önkormányzati rendelettárában. A Heves Megyei Kormányhivatal a rendeletek nyilvántartását ellenőrzi, ezzel kívánja elérni rendeletek áttekinthetőségének biztosítását.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat) 3.§ -a szerint: „Az azonos vagy hasonló életviszonyokat azonos vagy hasonló módon, szabályozási szintenként lehetőleg ugyanabban a jogszabályban kell szabályozni. A szabályozás nem lehet indokolatlanul párhuzamos vagy többszintű. A jogszabályban nem ismételtető meg az Alaptörvény vagy olyan jogszabály rendelkezése, amellyel a jogszabály az Alaptörvény alapján nem lehet ellentétes.”

A Jat. a jogszabályok tartalmi felülvizsgálatára vonatkozóan a következőkről rendelkezik: „22. (l) A jogalkalmazás és az utólagos hatásvizsgálat tapasztalatait is figyelembe véve a Kormány tagja gondoskodik arról, hogy a tárgykört érintő új jogi szabályozás vagy módosítás megalkotása során, ennek hiányában e célból kiadott jogszabály keretében

az elavult, szükségtelenné vált,

a jogrendszer egységébe nem illeszkedő,

c) a szabályozási cél sérelme nélkül egyszerűsíthető, a jogszabály címzettjei számára gyorsabb, kevésbé költséges eljárásokat eredményező szabályozással felváltható,

a normatív tartalom nélküli, tartalmilag kiüresedett vagy egyébként alkalmazhatatlan,

az indokolatlanul párhuzamos vagy többszintű szabályozást megvalósító, a feladatkörébe tartozó jogszabályi rendelkezések hatályon kívül helyezésére, illetve megfelelő módosítására kerüljön sor.

A rendeletek nyilvántartásának felülvizsgálata megkezdődött, ezért szükséges az előterjesztés mellékleteként csatolt rendelet tervezet elfogadása.

A jogszabály nyilvántartásunkat összevetettük a központi LocLex rendszerben még hatályos önkormányzati rendeletek listájával és a jogharmonizáció megteremtése érdekében a rendelettervezetben felsorolt rendeletek hatályon kívül helyezése vált szükségessé.


Gedei Zoltán
polgármester



HATÁSVIZSGÁLATI LAP
Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2022. (XI.29.) önkormányzati rendelete
egyres önkormányzati rendeletek hatályon kívül helyezéséről

- 1 . Társadalmi hatása: A rendeletek hatályon kívül helyezésével szabályozottabbá válik az önkormányzati rendeletek átláthatósága.
 2. Gazdasági, költségvetési hatása: A rendelet az önkormányzat gazdasági helyzetét nem befolyásolja.
 3. Környezeti hatása: A rendeletben foglaltaknak megfelelő a környezetre gyakorolt hatása.
 4. Egészségügyi követelmények: A rendeletben foglaltak végrehajtásának egészségügyi követelményei nincsenek.
- Adminisztratív terheket befolyásoló hatása: A rendelet a hivatal adminisztrációs terheit kisebb mértékben növeli.
- A jogszabály megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei: A helyi rendeletek rendelkezéseinek hatályon kívül helyezésének elmulasztása törvénysértő magatartás.
- A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti és pénzügyi feltételek A rendeletben foglaltak végrehajtásának személyi és pénzügyi vonatkozása nincs.

TERVEZET
Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2022. (XI. 29.) önkormányzati rendelete

az egyes önkormányzati rendeletek hatályon kívül helyezéséről

Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdése a) pontjában kapott felhatalmazás alapján, valamint Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdése f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1. §

Hatályát veszti Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 8/2021. (XII. 15.) önkormányzati rendelet.

2. §

Hatályát veszti az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 8/2021. (XII.15.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 2/2022. (IV. 14.) önkormányzati rendelet.

3. §

Hatályát veszti a Vámosgyörk község helyi építési szabályzatáról szóló 5/2004.(V.24.) számú önkormányzati rendeletének módosításáról szóló 4/2022. (VI. 23.) önkormányzati rendelet.

4. §

Hatályát veszti Az Önkormányzat 2020. évi költségvetéséről szóló 1/2020. (II. 14.) önkormányzati rendelet.

5. §

Hatályát veszti Az Önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló 1/2019. (II. 14.) önkormányzati rendelet.

6. §

Hatályát veszti Az Önkormányzat 2018. évi költségvetéséről szóló 1/2018. (II. 15.) önkormányzati rendelet.

7. §

Hatályát veszti Az Önkormányzat 2017. évi költségvetéséről szóló 1/2017. (II. 16.) önkormányzati rendelet.

8. §

Hatályát veszti Az Önkormányzat 2016. évi költségvetéséről szóló 1/2016. (II. 11.) önkormányzati rendelet.

9. §

Hatályát veszti az étkeztetési ellátás nyersanyagkölségeiről és a térítési díjáról szóló 6/2015. (X. 1.) önkormányzati rendelet.

10. §

Hatályát veszti Az Önkormányzat 2015. évi költségvetéséről szóló 1/2015. (II. 13.) önkormányzati rendelet.

11. §

Ez a rendelet 2022. november 30-án lép hatályba.

Vámosgyörk, 2022. november 28.

Gedei Zoltán
polgármester

Dr. Balázs László
címetes főjegyző

A rendelet kihirdetve 2022. 11. 29.

Vámosgyörk, 2022. 11. 29.

Dr. Balázs László
címetes főjegyző

Előterjesztés a 2022.-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 70. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

Fenti jogszabályhely kimondja, hogy az Önkormányzat, mint irányító szerv belső ellenőrzést végezhet:

- a) az irányítása alá tartozó bármely költségvetési szervnél,
- b) a saját vagy az irányítása, felügyelete alá tartozó költségvetési szerv használatába, vagyonkezelésébe adott nemzeti vagyonnal való gazdálkodás tekintetében,
- c) az irányító szerv által nyújtott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezetteknel és a lebonyolító szerveknel, és
- d) az irányítása alá tartozó bármely, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 1. § a) pontjában meghatározott köztulajdonban álló gazdasági társaságnál.

Belső ellenőrzési tevékenységet költségvetési szervnél csak az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező személy végezhet. E tevékenységek folytatását az államháztartásért felelős miniszter annak engedélyezi, aki cselekvőképes, büntetlen előéletű, és nem áll a belső ellenőrzés körébe tartozó tevékenység vonatkozásában a foglalkozástól eltiltás hatálya alatt, továbbá rendelkezik a jogszabályban előírt végzettséggel és gyakorlattal. Az Önkormányzat belső ellenőrzési kötelezettségének a Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulás (a továbbiakban: Társulás) belső ellenőrei által tesz eleget, mely személyek végzettsége és gyakorlata fenti jogszabályi előírásnak megfelel.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy rendszerszemléletű megközelítéssel, a kockázatkezelési, kontroll és szervezati irányítási rendszerek módszeres értékelésével, javításával hozzájáruljon az önkormányzat gazdasági programjában meghatározott célkitűzések eléréséhez.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) szabályozza a belső ellenőrzést.

Jelen előterjesztés a Bkr.-ben előírt éves ellenőrzési terv elfogadására tesz javaslatot az önkormányzat által fenntartott költségvetési szervek, valamint a 100%-ban önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok vonatkozásában.

Az ellenőrzési terv tartalma megfelel a Bkr. 31. § (4) bekezdés szerinti előírásoknak.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése, valamint a Bkr. 32. § (4) bekezdése kimondja, hogy a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzésen, humán- és pénzügyi erőforrás felmérésen alapszik, melynek összefoglalóját a mellékelt tervezet tartalmaz.

Az adatszolgáltatás, a kockázatelemzés alapján és a felállított prioritások, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló várható pénzügyi és humán erőforrásokon alapuló éves ellenőrzési terv tervezetét a Társulás belső ellenőrzési vezetője készítette el.

A 2023. évi belső ellenőrzési tervet az előterjesztés melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Gyöngyös, 2022. november 10.

.....
Jegyző

Határozati javaslat:

..... Önkormányzatának Képviselő-testülete a „Javaslat a 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadására” című előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

1. A Képviselő-testület az Önkormányzat irányítása és felügyelete alá tartozó költségvetési szervek 2023. évi belső ellenőrzési tervét az 1. melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja.
2. A Képviselő-testület felkéri a Jegyzőt, hogy jelen döntéséről, a határozat megküldésével tájékoztassa Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulását.

Határidő: 2023. január 15.

Felelős: jegyző

Látta: Jegyző

**VÁMOSGYÖRK KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZATNAK,
ILLETVE ANNAK IRÁNYÍTÁSA ALÁ TARTOZÓ
KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEKNEK
2023. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE**

**Jóváhagyta: Vámosgyörk Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
..... /2022. () határozatával**

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések

Az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása.

Az Áht. 61. § (4) bekezdés szerint az államháztartás belső kontrollrendszere a költségvetési szervek belső kontrollrendszere – beleértve a belső ellenőrzést – keretében valósul meg.

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzési érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a költségvetési szerv a működése és gazdálkodása során a tevékenységeket szabályszerűen hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket, és
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától.

A Bkr. 29. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készíti el a stratégiai ellenőrzési tervet és az éves ellenőrzési tervet.

A Bkr. 31. §-a kimondja, hogy a belső ellenőrzési vezető - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel - összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet. Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani, és a lehető legrövidebb időn belül ellenőrizni kell.

Az éves ellenőrzési terv készítéséhez szükséges adatszolgáltatás kitért a költségvetési szervek jogi státuszára, a foglalkoztatottak számára, a költségvetési szerv költségvetési főösszegére, valamint a kockázatelemzés során azon pénzügyi folyamatokra, melyek az adott szervet jellemzik. Továbbá lehetőséget biztosított arra, hogy az adatszolgáltatásért felelős egyéb általa kockázatosnak és ellenőrzésre szoruló területet is megjelöljön.

A kockázatelemzést a Belső Ellenőrzési Kézikönyv útmutatása alapján készítette el a Társulás belső ellenőrzési vezetője.

A kockázatelemzés objektív módszer az ellenőrizendő területek kiválasztására, mely meghatározza a költségvetési szerv tevékenységében és belső kontrollrendszerében rejlő kockázatokat.

A kockázatelemzés célja az egyes folyamatok kockázatának mértékét megállapítani, a magas prioritású rendszereket beazonosítani. A rendszerek kockázatelemzését a kockázati tényezők súlya alapján végeztük el.

Kockázati tényezőként került meghatározásra a folyamatokban:

- a) Szabályok/működés összetettsége/változása
- b) Szervezeti változás

- c) Közvetlenül pénzben mérhető hatás
- d) A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzés
- e) Kontrollok megbízhatósága

A kockázatok értékelése a Belső ellenőrzési kézikönyvben leírtak alapján történik, a magas kockázati tényezőjű tevékenységek kerülnek ellenőrzésre.

Vámosgyörk Községi Önkormányzat, illetve annak felügyelete, irányítása alá tartozó költségvetési szervekre jutó ellenőrzési napok száma 2023. évben:

Ellenőrzési napok szám:	8 nap
Tanácsadói napok száma:	0 nap

A soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás és a képzésekre tervezett kapacitás a 2023. évi kistérségi munkaterv összeállításakor kerül meghatározásra.

2023. évi belső ellenőrzési terv

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Vámosgyörk Községi Önkormányzat
Az ellenőrzés tárgya:	A Hazai forrásból támogatott pályázatok megvalósulása folyamatának ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az ellenőrzésre kijelölt tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2021. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2023. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	8 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

Az egyes ellenőrzési típusok tartalma:

Rendszerellenőrzés: Rendszerek (irányítási, végrehajtási, pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési) működésének átfogó vizsgálata, melynek keretében a szabályszerűség, szabályozottság, gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség kerül ellenőrzésre

Szabályszerűségi ellenőrzés: annak ellenőrzése, hogy az adott szervezet vagy szervezeti egység működése, illetve tevékenysége megfelelően szabályozott-e, és érvényesülnek a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai.

Pénzügyi ellenőrzés: Az adott szervezet, program pénzügyi elszámolásainak, valamint ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése.

Teljesítmény-ellenőrzés: Az adott szervezet által végzett tevékenységek, programok egy jól körülhatárolható területén a működés, illetve a forrásfelhasználás, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének a vizsgálata.