



Szántód Község Polgármesterétől
8622 Szántód, Iskola u. 9.
Tel.: 84/347-685
e-mail: hivatal@szantod.hu

MEGHÍVÓ

Szántód Község Önkormányzata

Képviselő-testületének

2023. november 24. -én (pénteken)

8.00 órakor tartandó rendkívüli nyilvános ülésére.

Helyszín: Szántód Községháza Szántód, Iskola u. 9.

NAPIREND:

- 1.) Szántód község közvilágítás korszerűsítésének kiviteli munkáira kiírt
beszerzési eljárás tárgyában hozott képviselői-testületi döntés visszavonása
Előadó: Vizvári Attila polgármester
- 2.) A 2024. évi illetményalapról szóló rendelet megalkotása
Előadó: Vizvári Attila polgármester
- 3.) A 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadása
Előadó: Vizvári Attila polgármester

Zárt ülésen: 1.) Települési támogatás iránti kérelem elbírálása

Szántód, 2023. november 22.

Tisztelettel:




Vizvári Attila
polgármester

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Szántód Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. november 24. napján megtartott nyilvános rendkívüli üléséről.

Az ülés helye: Szántód, Iskola u. 9.

Jelen vannak: Vizvári Attila polgármester, Kurdiné Éberhardt Edit alpolgármester, Hollósi Dezső, Mucza Milán, Németh Zoltán képviselők, dr. Töröcsik Gabriella jegyző, Magyar Szilvia vezető-főtanácsos, jegyzőkönyvvezető.

Igazoltan távol maradt: Hollósi Dezső képviselő.

Vizvári Attila polgármester: Köszönti az ülésen megjelenteket. Megállapítja, hogy az ülés szabályosan lett összehívva, a képviselő-testület 5 tagjából 4 fő jelen van, a testület határozatképes, az ülést megnyitja. Ismerteti a napirendet, javasolja elfogadását. Aki egyetért a meghirdetett napirend tárgyalásával, kéri, kézfelemeléssel szavazzon.

A képviselő-testület – a szavazásban részt vesz 4 képviselő - 4 igen szavazattal, 0 nem szavazattal és 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozza:

Szántód Község Önkormányzata Képviselő-testületének 126/2023.(XI.24.) Kt. határozata

Szántód Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2023. november 24-i rendkívüli nyilvános testületi ülésen az alábbi napirendet tárgyalja:

- 1.) Szántód község közvilágítás korszerűsítésének kiviteli munkáira kiírt beszerzési eljárás tárgyában hozott képviselői-testületi döntés visszavonása
Előadó: Vizvári Attila polgármester
- 2.) A 2024. évi illetményalapról szóló rendelet megalkotása
Előadó: Vizvári Attila polgármester
- 3.) A 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadása
Előadó: Vizvári Attila polgármester

Zárt ülés.

Határidő: azonnal.

Felelős: Vizvári Attila polgármester

NAPIREND TÁRGYALÁSA:

- 1.) **Szántód község közvilágítás korszerűsítésének kiviteli munkáira kiírt beszerzési eljárás tárgyában hozott képviselői-testületi döntés visszavonása**

Előadó: Vizvári Attila polgármester

Az előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Vizvári Attila polgármester: Elmondja, hogy az előző ülésen döntést hoztak arról, hogy közvilágítás korszerűsítése tárgyában ki legyen a kivitelező. Úgy gondolja, hogy az önkormányzat részéről, ha anyagilag nézik, egy kedvező döntés született, de sajnos törvénytörő módon, emiatt ezt a döntést vissza kell vonni. Felkéri dr. Töröcsik Gabriella jegyzőt, hogy szakmailag ismertesse, miért is jogsértő a döntésük.

dr. Törőcsik Gabriella jegyző: Az írásbeli előterjesztésben próbáltak rávilágítani arra, hol hozott a testület hibás döntést. Alapvetően a közbeszerzési törvény lehetővé tette, hogy saját beszerzés esetében, az ajánlatok beérkezését követően, a legalacsonyabb ajánlati értéket el lehet fogadni becsült értéknek és ez szabályos eljárásnak minősült. Közben módosult a közbeszerzési törvény, és a jelenleg hatályos szakasza rögzíti, hogy ha a bejövő ajánlatok között van magasabb áron adott ajánlat, mint a közbeszerzési értékhatár, akkor átlagolni kell a bejövő ajánlatokat, és az átlagszámítás alapján kell meghatározni a becsült értéket. Ha a becsült érték 50 millió forint fölé megy, akkor nem járhatunk el a közbeszerzési eljárás mellőzésével. Azt gondolja, egyrészt a jogszabályváltozásra nem fordítottak elég figyelmet, az előkészítési munka nem volt megfelelő. A jövőre nézve elvárás, hogy az ajánlatok bontására mindig a testületi ülést megelőzően kerüljön sor, legyen elegendő idő az ajánlatok szabályosságának vizsgálatára és a testület elé kerülő előterjesztés és határozati javaslat elkészítésére. Majd ismerteti a pontos, hatályos jogszabályi szöveget. Azt gondolja, mivel saját maguk a döntést követően azonnal észlelték a hibát, az a legjobb, ha a hatáskörrel rendelkező szerv, jelen esetben a képviselő-testület azonnal kijavítja döntését, egyrészt visszavonja azt, másrészt, mivel az önkormányzat kifejezett szándéka a beruházás megvalósítása, a projekt közbeszerzési eljárás keretében történő megvalósítását kezdeményezi.

Vizvári Attila polgármester: Megköszöni jegyző asszony a részletes szóbeli tájékoztatást.

Németh Zoltán képviselő: Azt szeretnék volna mindannyian, hogy ezt a munkát még az év hátralevő részében elkezdhesse a vállalkozó, hogy jövő év március végéig megvalósuljon. Ez most a közbeszerzési eljárás miatt meg fog hosszabbodni, vélhetően csak a jövő év második felében valósulhat meg. Tudomásul veszi az észrevételt, egyben meg is köszöni a jegyzői észrevételt.

Vizvári Attila polgármester: Lát arra esélyt, hogy a nyárig elkészül a korszerűsítés. A munkát a tél miatt nem valószínű, hogy el tudták volna kezdeni. Közbeszerzőktől fog kérni ajánlatot, amit minél előbb a testület elé kíván hozni döntésre. Február végén szerződést tudnak kötni az új kivitelezővel. Bízik benne, hogy találnak kivitelezőt, aki vállalni tudja.

Mucza Milán képviselő: Egyetért a hozzászólásokkal.

Kurdiné Éberhardt Edit alpolgármester: Ő is egyetért.

Vizvári Attila polgármester: A napirendi pontot érintően van még kérdés, hozzászólás? Kérdés, hozzászólás nem hangzik el, az előterjesztett határozati javaslat elfogadására tesz javaslatot. Aki egyetért elfogadásával, kéri, kézfelemeléssel szavazzon.

A képviselő-testület – a szavazásban részt vesz 4 képviselő - 4 igen szavazattal, 0 nem szavazattal és 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozza:

**Szántód Község Önkormányzata Képviselő-testületének
127/2023.(XI.24.) Kt. határozata**

Szántód Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Szántód közvilágítás korszerűsítésének kiviteli munkáira kiírt beszerzési eljárás tárgyában a 114/2023. (XI.9.) Kt. határozatát visszavonja, és az építési beszerzési eljárást eredménytelennek nyilvánítja.

A Képviselő-testület megállapítja, hogy a beszerzési eljárást lezáró döntésében nem vette figyelembe, hogy a beérkezett 4 darab árajánlat átlaga meghaladja az építési közbeszerzési

értékhatárt, ezért a Kbt. 16. § (1) bekezdésében foglaltak alapján nyertes ajánlatot nem fogadhatott volna el.

Szántód Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2015. évi CXLI. törvény (továbbiakban Kbt.) 115. § szerinti „Szántód község közvilágítás korszerűsítése” tárgyú közbeszerzési eljárás lefolytatásával egyetért, felhatalmazza a polgármestert, hogy a közbeszerzési tanácsadói feladatok ellátására az önkormányzat beszerzési szabályzata szerint kérjen be árajánlatokat.

Felelős: Vizvári Attila polgármester

Határidő: értelem szerint, azonnal

2.) A 2024. évi illetményalapról szóló rendelet megalkotása

Előadó: Vizvári Attila polgármester

Az előterjesztés írásban csatolva.

Vizvári Attila polgármester: Az előterjesztés ismertetésére felkéri dr. Törőcsik Gabriella jegyzőt.

dr. Törőcsik Gabriella jegyző: Ismerteti az előterjesztést. Elmondja, hogy a köztisztviselői bérek rendezésére 2008 óta nem történt központi intézkedés, az illetményalap 2024. évre is változatlan, 38.650 Ft. A költségvetési törvény lehetőséget ad az eltérésre, az előző évekhez hasonló mértékben, 48.000 Ft-ban határozták meg az illetményalap összegét. Sajnos ezzel az emeléssel együtt is nagyon alacsony a köztisztviselők bére.

Németh Zoltán képviselő: úgy gondolja, méltatlanul alacsony béren dolgoznak a köztisztviselők. A feladatok nőnek, de nem marad majd senki, aki elvégzi. Megkérdezi, van-e arra lehetőség, hogy az illetményalapot emeljék?

dr. Törőcsik Gabriella jegyző: Minden társult önkormányzatnak el kellene ezt a javaslatot fogadni, erre nincs lehetőség.

Németh Zoltán képviselő: Tudja jól, hogy a társult önkormányzatok között több önkormányzat nem fogadná ezt el. Mégis arra kéri a polgármestert, hogy lehetőség szerint, a társult önkormányzatoknak tegyen javaslatot a köztisztviselő illetményalap jövőbeni emelésére.

Vizvári Attila polgármester: A közös hivatalt fenntartó önkormányzatok között a fizetendő hozzájárulás tekintetében sincs egyetértés köztük, úgy gondolja, Szántód fizet a legtöbbet. Lehetőség szerint javasolni fogja az illetményalap emelését. Van még kérdés a napirendi pont tekintetében? Amennyiben nincs, aki az előterjesztett rendelet tervezetét elfogadja, kéri, kézfelemeléssel szavazzon.

A képviselő-testület – a szavazásban részt vesz 4 képviselő - 4 igen szavazattal, 0 nem szavazattal és 0 tartózkodással az alábbi rendeletet alkotja:

Szántód Község Önkormányzata Képviselő-testületének

14/2023. (XI. 24.) önkormányzati rendelete

A 2024. évi illetményalapról

A kihirdetett rendelet a jegyzőkönyvhöz csatolva.

3.) A 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Előadó: Vizvári Attila polgármester

Az előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva.

Vizvári Attila polgármester: Felkéri dr. Törőcsik Gabriella jegyzőt az előterjesztés ismertetésére.

dr. Törőcsik Gabriella jegyző: Ismerteti a 2024. évre tervezett főbb ellenőrzési szempontokat, az ellenőrzés során figyelembe vehető kockázati tényezőket.

Vizvári Attila polgármester: Van kérdés az előterjesztett belső ellenőrzési tervvel kapcsolatban? Amennyiben nincs, aki az előterjesztett 2024. évi belső ellenőrzési tervet elfogadja, kéri, kézfelemeléssel szavazzon.

A képviselő-testület – a szavazásban részt vesz 4 képviselő - 4 igen szavazattal, 0 nem szavazattal és 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozza:

**Szántód Község Önkormányzata Képviselő-testületének
128/2023.(XI.24.) Kt. határozata**

Szántód Község Önkormányzatának Képviselőtestülete Szántód Község Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztés és a mellékletek alapján (1-2. számú) elfogadja.

Felelős: Vizvári Attila polgármester

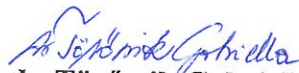
Határidő: folyamatos, beszámolásra: 2025. évi zárszámadás időpontja.

Vizvári Attila polgármester: Mivel több napirendi pont tárgyalására nem került sor, az ülést bezárja.

K.m.f.


Vizvári Attila
polgármester




dr. Törőcsik Gabriella
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Szántód Község Képviselő-testülete 2023. november 24. napján tartandó rendkívüli nyilvános testületi ülésére

Tárgya: Szántód község közvilágítás-korszerűsítésének kiviteli munkáira kiírt beszerzési eljárás tárgyában hozott képviselő-testületi döntés visszavonása

Tisztelt Képviselő-testület!

Szántód Község Polgármesterének megbízásából 2023. október 27. napján építési beszerzési eljárás indult Szántód közvilágítás korszerűsítésének kiviteli munkáinak elvégzésére, mely során öt vállalkozás lett megkeresve az ajánlattételi felhívás és a kiviteli tervek megküldésével.

A polgármesteri tájékoztatás szerint a tervezett beszerzés az építési közbeszerzési értékhatárt nem éri el, ezért közbeszerzési eljárás lefolytatására nem lesz szükség.

A polgármester rendelkezésére állt a tervezői költségbecslés.

Az ajánlattételi felhívásra beérkezett ajánlatok a polgármester javaslatára a Képviselő-testület 2023. november 9.-i, nyilvános ülésén kerültek felbontásra és elbírálásra.

A beérkezett ajánlatok az alábbiak voltak:

- 1.) Electric Measurement Kft. 1152 Budapest, Illyés Gy. u. 2-4. árajánlata: nettó 70.806.256 Ft + ÁFA = 89.923.945 Ft.
- 2.) Weplan Bt. 2837 Vértesszőlős, Sólyom u. 24. árajánlata: nettó 64.520.452 Ft + ÁFA = 81.040.974 Ft
- 3.) Keszmann & Bodnár Kft. 2831 Tarján, Héregi u. 5. árajánlata: nettó 58.103.288 Ft + ÁFA = 73.791.176 Ft
- 4.) Fénysport Lux Kft. 2890 Tata, Agostyáni út 5. árajánlata: nettó 49.865.645 Ft + ÁFA = 63.329.369 Ft

A Képviselő-testület a beérkezett ajánlatok közül a legkedvezőbb ajánlatot adó Fénysport Lux Kft. 49.865.645 Ft + ÁFA = bruttó 63.329.369 Ft értékű ajánlatát fogadta el.

A bontás során nyilvánvalóvá vált, hogy a beérkezett négy ajánlat közül három ajánlat jelentősen meghaladta az építési közbeszerzési értékhatárt, amely jelenleg nettó 50 millió forint.

A közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény (a továbbiakban: Kbt.) 16. §-a alapján: A közbeszerzés becsült értékén a közbeszerzés megkezdésekor annak tárgyáért az adott piacon általában kért vagy kínált –általános forgalmi adó nélkül számított, a Kbt. 17-20. §-ában foglaltakra tekintettel megállapított – teljes ellenszolgáltatást kell érteni.

A beérkezett ajánlatok nettó átlagára: 60.823.910 Ft.

Mivel a beérkezett ajánlatok nettó átlagára meghaladja az építési közbeszerzési értékhatárt (50 millió forint), emiatt a Képviselő-testület nem fogadhatta volna el a nyertes ajánlatot, ezért a Képviselő-testület döntésének visszavonása szükséges.

A döntést követően az ajánlattevők értesítése, teljesítés és kötelezettségvállalás tárgyi ügyben nem történt.

A fent részletezett indokok alapján a képviselő-testületi döntés visszavonására teszünk javaslatot.

Határozati javaslat:

Szántód Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Szántód közvilágítás korszerűsítésének kiviteli munkáira kiírt beszerzési eljárás tárgyában a 114/2023. (XI.9.) Kt. határozatát visszavonja, és az építési beszerzési eljárást eredménytelennek nyilvánítja.

A Képviselő-testület megállapítja, hogy a beszerzési eljárást lezáró döntésében nem vette figyelembe, hogy a beérkezett 4 darab árajánlat átlaga meghaladja az építési közbeszerzési értékhatárt, ezért a Kbt. 16. § (1) bekezdésében foglaltak alapján nyertes ajánlatot nem fogadhatott volna el.

Szántód Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2015. évi CXLI. törvény (továbbiakban Kbt.) 115. § szerinti „Szántód község közvilágítás korszerűsítése” tárgyú közbeszerzési eljárás lefolytatásával egyetért, felhatalmazza a polgármestert, hogy a közbeszerzési tanácsadói feladatok ellátására az önkormányzat beszerzési szabályzata szerint kérjen be árajánlatokat.

Felelős: Vizvári Attila polgármester
Határidő: azonnal

Szántód, 2023. november 21.


Vizvári Attila
polgármester

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:

Ellenjegyezte: 
dr. Törőcsik Gabriella jegyző

BALATONFÖLDVÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
BALATONFÖLDVÁR-BÁLVÁNYOS-KEREKI-PUSZTASZEMES-SZÁNTÓD-SZÓLÁD-TELEKI
8623 Balatonföldvár, Petőfi S.u.1. Tel: 84-540-330. E-mail: pgmh@balatonfoldvar.hu

ELŐTERJESZTÉS

Balatonföldvár Város, Bálványos Község, Kereki Község, Pusztaszemes Község,
Szántód Község, Szólád Község, Teleki Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2023. november-decemberi ülésére

Előterjesztést készítette: Mikóné Fejes Ibolya aljegyző

Előterjesztés tárgya: Köztisztviselői illetményalap megállapításáról szóló rendelet megalkotása

Tisztelt Képviselő-testület!

I.

2023. január 1-től a minimálbér összege bruttó 232.000 Ft, a garantált bérminimum összege 296.400 Ft. A közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény 1. mellékletében szereplő bértábla hosszú ideje nem tölti be szerepét, nem felel meg a közszolgálati életpályához szorosan kapcsolódó illetményrendszerre vonatkozó alapelveknek. Az alapilletmény eltérítése és a személyi illetmény megállapítása mára kényszerűségből alkalmazott eszközzé vált.

A köztisztviselői bérek rendezésére 2008. év óta nem történt központi intézkedés. Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) 2024. évre is változatlan, 38.650 Ft összegű illetményalapot tartalmaz.

A költségvetési törvény 65. § (6) bekezdése értelmében lehetőség van arra, hogy a helyi önkormányzat képviselőtestülete 2024. évre vonatkozóan, a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően, 38.650 Ft-nál magasabb összegben állapítsa meg a köztisztviselői illetményalapot.

Költségvetési törvény 62.§ (6) bekezdés: „A helyi önkormányzat képviselő-testülete rendeletben a 2024. évben - az önkormányzat saját forrásai terhére - a ... közös önkormányzati hivatalnál foglalkoztatott köztisztviselők vonatkozásában - a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvényben foglaltaktól eltérően - az (1) bekezdésben meghatározottnál magasabb összegben állapíthatja meg az illetményalapot. A magasabb illetményalap szerint megállapított havi illetmény nem haladhatja meg a Központi Statisztikai Hivatal által Hivatalos Értesítőben közzétett, a tárgyévvel megelőző évre vonatkozó nemzetgazdasági havi átlagos bruttó kereset tizszerezését. Személyi illetmény esetén e bekezdés szabályai akként alkalmazandók, hogy pótlék ez esetben sem fizethető.”

A képviselőtestület 2023. év vonatkozásában élt ezzel a lehetőséggel, és a tárgyévre az illetményalap összegét 48.000 Ft-ban állapította meg.

A Balatonföldvári Közös Önkormányzati Hivatal állományában lévő középfokú végzettségű köztisztviselők jelenleg 20%-os, a felsőfokú végzettségű köztisztviselők 30%-os illetménykiegészítésben részesülnek.

A Kttv. szerinti jelenlegi illetményalappal számolt besorolási bér a középfokú végzettségű dolgozók esetén, 20%-os illetménykiegészítés mellett sem éri el minden esetben a garantált bérminimum összegét.

A költségvetési törvény által biztosított lehetőség alapján, a köztisztviselők, ügykezelők és önkormányzati munkavállalók bérszintjének megtartása 2024. évben is indokolt, köztisztviselők esetében az illetményalap, változatlan, 48.000 Ft-ban történő meghatározásával.

II. ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP (a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A rendelettervezet tárgyalásának időpontja: 2023. november 23.

Rendelet-tervezet megnevezése	<i>2024. évi illetményalapról</i>
Társadalmi hatás	A bérszínvonal megőrzése hozzájárul az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott szakemberek helyben tartásához
Gazdasági, költségvetési hatás	A szükséges költségvetési forrást az állami támogatáson felül a közös önkormányzati hivatal fenntartó önkormányzatoknak szükséges rendelkezésre bocsátani (megállapodás alapján)
Környezeti következmények	Nincsenek környezeti következmények
Egészségi következmények	Nincsenek egészségi következmények
Adminisztrációs terhek	Az adminisztrációs terhek a rendelet megalkotása esetén nem változnak
A rendelet megalkotásának szükségessége	Az önkormányzati hivatalban foglalkoztatott szakemberek helyben tartása
A jogalkotás elmaradásának várható következményei	Esetleges további szakember elvándorlás az állami szférába
A rendelet alkalmazásához szükséges	
Személyi feltételek	Rendelkezésre állnak
Szervezeti feltételek	Rendelkezésre állnak
Tárgyi feltételek	Rendelkezésre állnak
Pénzügyi feltételek	Rendelkezésre állnak

III. RENDELETTERVEZET

Szántód Község Önkormányzata Képviselő-testületének ../2023.(XI..) önkormányzati rendelete a 2024. évi illetményalapról

Szántód Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 75. § (3) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján, Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV.

törvény 62. § (6) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el.

1.§

A rendelet hatálya a Balatonföldvári Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselőkre terjed ki.

2.§

A Balatonföldvári Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapjának mértéke 2024. évben 48.000 Ft.

3.§

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba és 2025. január 3-án hatályát veszti.

Szántód, 2023. november 21.

Vizvári Attila
polgármester

Dr. Törőcsik Gabriella
jegyző

Kihirdetve: a Balatonföldvári Közös Önkormányzati Hivatal Szántód hirdetőtábláján 15 napra elhelyezett hirdetménnyel 2023. november ... napján.

Dr. Törőcsik Gabriella
jegyző

Balatonföldvár, 2023. november 10.

Mikóné Fejes Ibolya
aljegyző

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:

Ellenjegyezte:

Dr. Törőcsik Gabriella jegyző

A 2024.évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése

Szántód Község Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai terv és Kockázat elemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló a 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 29.§ előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát. Szántód Község Önkormányzata környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

A 2024.évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása Szántód Község Önkormányzata működésétől, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

Szántód Község Önkormányzata tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok fordulnak elő.

Balatonföldvár, 2023. november 10.


Dr. Törőcsik Gabriella
jegyző

Csonka Ágota
Belső ellenőr
8623 Balatonföldvár, Kisfaludy u 14.

Szántód Község Önkormányzat 2024.évi belső ellenőrzési terv

Tisztelt képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvénynek (Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzést szabályozó 370/2011.(XII.31.) Korm. rendeletnek (Bkr.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően. A 29.§- 32 § szerint az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés éves ellenőrzési tervet készít, a melyet a képviselő-testület hagy jóvá.

A 2024. évi belső ellenőrzési terv készítésekor az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet előírásait kell alkalmazni, valamint az önkormányzat által elfogadott stratégia tervben megfogalmazott célok szolgálnak alapul.

A 2024.évi belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés

Az éves tervezés előkészítése magában foglalja a kockázatelemzést megelőző lépéseket és magát a kockázatelemzést.

A gazdaságos, hatékony és eredményes ellenőrzési tevékenység előfeltétele az ellenőrzési feladatok céljainak pontos meghatározása. A cél ismeretében jelölhető ki az ellenőrzés területe és hatóköre, valamint az ellenőrzés céljával összhangban álló – elegendő és megfelelő ellenőrzési bizonyíték megszerzéséhez szükséges – vizsgálati eljárások mennyisége és minősége.

A belső ellenőrzési terv készítése során azok a kockázatoknak és veszélyeknek kitett területek kerültek előtérbe, melyek jelentős kihatással lehetnek a szervezetre.

A kockázatoknak való kitettség mértékét, vagy jelentőségét a megfelelő kontrolltevékenységek elvégzése során lehet mérsékelni.

A belső ellenőrzés az alaptevékenységet leíró működési folyamatokat abból a szempontból ellenőrzi, hogy a vezetők által a kockázatok kezelésére létrehozott kontrollok megfelelőségét értékelje. Ilyen kontrollok a hatáskörök, szabályzatok, szervezeti tagozódás, felelősségi körök és informatikai kontrollok.

A kockázati tényezők feltárása és értékelése

A kockázatelemzési folyamat célja, hogy a tevékenységeknél azonosítsa, elemezze és dokumentálja a költségvetési szervek folyamataiban és szervezeti egységeinél meglévő kockázatokat.

A 2024.évi ellenőrzési munkaterv összeállításakor a kockázatokon alapuló megközelítést alkalmaztuk. Az ellenőrzési erőforrást azokra a területekre összpontosítottuk, amelyeken legnagyobb a hibák előfordulási valószínűsége.

A kockázati tényezők besorolása az alábbi fő kategóriák szerint történt

- Emberi erőforrás kockázatok

Csonka Ágota

Belső ellenőr

8623 Balatonföldvár, Kisfaludy u. 14.

- Jogszabályi változási, szabályozási kockázatok,
- Működési- stratégiai kontrollok kockázata
- Költségvetésre gyakorolt hatás kockázata

A belső ellenőrzés kiindulópontja a működési-, tevékenységi folyamatok, miközben önmaga is a költségvetési szerv irányítási és szabályozási rendszerében egy kontrollfolyamatot képez. Elsődleges célja a szervezeten belül a jelentős kockázatának kitett területek ellenőrzése.

Kockázati tényezők és alkalmazások súlyozása

Sorszám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott súly	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	1-3	5	5-15
2.	Változás/ átszervezés	1-3	4	4-12
3.	A rendszer komplexitása	1-3	4	4-12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1-3	3	3-9
5.	Bevételek/költségszintek	1-3	5	6-15
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1-3	2	2-6
7.	Vezetőség aggályai	1-3	2	2-10
8.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1-3	3	3-9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1-3	4	4-12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1-3	3	3-9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1-3	3	3-9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1-3	4	4-12

Minimális pontszám: 43

Maximális pontszám: 133

Rendelkezésre álló erőforrás

Szántód Község Önkormányzat belső ellenőrzését, megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal, az NGM nyilvántartásában szereplő belső ellenőrt, külső szolgáltató megbízásával látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22.§ (1) bekezdésében előírt belső ellenőrzési vezető feladatkörében tartozó tevékenységeket. Jelen éves ellenőrzési terv az ágazati jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrás figyelembe vételével készült.

Tervezett ellenőrzések tárgya:

- Szántód Község Önkormányzat 2023.évi adóztatási tevékenységének felülvizsgálata
- Szántód Község Önkormányzat 2023.évi költségvetésének végrehajtása, zárszámadása
- Társadalmi és civilszervezetek részére, nyújtott 2023. évi támogatás igénylése elszámoltatása,
- Balatonföldvár Közös Önkormányzati Hivatal beszámolója 2023-ban végzett tevékenységéről szóló beszámolója, valamint a működési költségek hozzájárulásának teljesítése

Csonka Ágota

Belső ellenőr

8623 Balatonföldvár, Kisfaludy u 14.

A 2024. évi belső ellenőrzési tervben egy rendszerellenőrzés, két pénzügyi és szabályszerűségi, egy szabályszerű ellenőrzésre kerül sor illetve javasolt tervezésre

Mellékletek: 1.számú kockázatelemzés

2. számú a 2024.évi belső ellenőrzési terv,

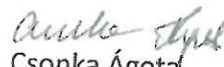
Kérem a Tisztelt képviselő-testülettől az előterjesztés megtárgyalását és a 2024. évre előterjesztett, az ellenőrzési tervben javasolt szempontokat elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

Szántód Község Önkormányzat Képviselő-testülete, Szántód Község Önkormányzatának 2024. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztés és a mellékletek alapján (1-2.számú) elfogadja.

Határidő: folyamatos, beszámolásra: 2025. évi zárszámadás időpontja

Balatonföldvár, 2023. november 10.


Csonka Ágota
Belső ellenőr

Csonka Ágota

Belső ellenőr

8623 Balatonföldvár, Kisfaludy u 14.

2024.évi belső ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása

Sorszám	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1.	Bruttó munkaidő	251	1	251
2.	Kieső munkaidő	86	1	86
3.				
4.	Fizetett szabadság (átlagos)	30		30
5.	Átlagos betegszabadság			
6.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):	251		
7.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása			40
8.	Soron kívüli ellenőrzés			-
9.	Tanácsadói tevékenység			10
10.	Képzés			6
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye			-
12.	Összes tevékenység kapacitásigénye:			56
13.	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges			56
14.	Tartalékidő			0
15.	Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele			0
16.	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)			0

Az ellenőrzés 2024. éves munkatervébe időmeghatározás nélkül beletartozik a soron kívüli vizsgálatok elvégzése, melyek végrehajtására, valamint az éves munkaterv végrehajtására vonatkozó esetleges eltérések, közös álláspont kialakítása alapján hajthatók végre.

Balatonföldvár, 2023. november 10.


Csonka Ágota
Belső ellenőr

Szántód Község Önkormányzat
2024.évi belső ellenőrzést alátámasztó kockázatelemzés
Működési folyamatok
2023.évi adóztatási tevékenység
A működési folyamatok kritikus tényezők szerinti súlyozás 2023.évre

Kritikus tényezők	Súlyszámok	Kockázatosság (1-5)	1.nyilvántartás	2.rendelet	kivetések.	4. beszedés	5. okiratok
1 Belső kontrollok értékelése	3	(1-3)	2	3	2	3	2
2 Változás= átszervezés	3	(1-3)	2	2	2	3	2
3 A rendszer komplexitása	3	(1-3)	1	2	3	2	3
4 Kölcsönhatás rendszerekkel	3	(1-3)	2	3	3	2	2
5 Bevételek/ költségszintek	2	(1-3)	2	3	2	3	2
6 Külső befolyás	3	(1-3)	2	3	3	3	2
7 Vezetőség aggályai	3	(1-3)	2	3	3	2	3
8 Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	3	(1-3)	2	2	2	3	2
9 Pénzügyi szabálytalanságok	3	(1-3)	2	3	2	3	2
10 Szabályozottság és szabályosság	3	(1-3)	2	3	2	3	2
11 Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	(1-3)	3	3	3	3	2
12 Erőforrások rendelkezésre állása	3	(1-3)	2	3	2	3	2
Súlyszám összesen:	34		67	93	82	93	74
Kockázatosság pontszám összeg:			1,97	2,74	2,42	2,74	2,18

Szántód Község Önkormányzat
2024.évi belső ellenőrzést alátámasztó kockázatelemzés
Működési folyamatok
Balatonföldvári Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évi beszámolója tevékenységéről
A működési folyamatok kritikus tényezők szerinti súlyozás 2023.évre

	Kritikus tényezők	Súlyszámok	Kockázato sság (1-5)	1. beszámoló	2.rendeletek	3.megállap odás	4.értékelés	5.humánerőforrá
1	Belső kontrollok értékelése	3	(1-3)	2	2	3	2	3
2	Változás= átszervezés	4	(1-3)	2	3	3	3	2
3	A rendszer komplexitása	4	(1-3)	2	3	2	2	3
4	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	(1-3)	3	2	3	2	3
5	Bevételek/ költségszintek	3	(1-3)	2	3	3	3	2
6	Külső szervezetek/ partnerek által gyakorolt befolyás	4	(1-3)	3	2	2	3	2
7	Vezetőség aggályai	3	(1-3)	3	2	3	2	3
8	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	5	(1-3)	3	2	3	2	3
9	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	(1-3)	3	2	3	2	2
10	Szabályozottság és szabályosság	4	(1-3)	2	2	3	2	3
11	Munkatársak képzetsége és tapasztalata	3	(1-3)	3	2	2	2	3
12	Erőforrások rendelkezésre állása	3	(1-3)	3	2	2	3	3
	Súlyszám összesen:	43						
	Kockázatosság szerinti pontszám összeg:			2,58	2,26	2,67	2,33	2,
	Folyamatok súlyozott aránya:							

Szántód Község Önkormányzat
2024.évi belső ellenőrzést alátámasztó kockázatelemzés
Működési folyamatok

Szántód Község Önkormányzat, 2023.évi költségvetésének végrehajtása, gazdálkodása
A működési folyamatok kritikus tényezők szerinti súlyozás 2023.évre

Kritikus tényezők	Súlyszámok	Kockázatosság (1-5)	1.rendel et	2.szabályoz ás	beszámol ás	4. értékelé s	5. humánerőforr ás
1 Belső kontrollok értékelése	3	(1-3)	2	3	1	2	2
2 Változás= átszervezés	3	(1-3)	2	2	1	2	2
3 A rendszer komplexitása	3	(1-3)	3	3	2	3	2
4 Kölcsönhatás rendszerekkel	3	(1-3)	2	2	2	2	2
5 Bevételek/ költségszintek	2	(1-3)	3	2	1	2	2
6 Külső gyakorolt befolyás	3	(1-3)	3	2	2	2	2
7 Vezetőség aggályai	3	(1-3)	2	2	2	2	2
8 Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	3	(1-3)	2	2	1	1	2
9 Pénzügyi szabálytalanságok	3	(1-3)	2	2	2	2	2
10 Szabályozottság és szabályosság	3	(1-3)	2	2	2	2	1
11 Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	(1-3)	2	1	3	3	3
12 Erőforrások rendelkezésre állása	3	(1-3)	3	3	2	2	3
Súlyszám összesen:	34		79	75	59	70	70
Kockázatosság szerinti összeg:			2,33	2,21	1,74	2,06	2,06
Folyamatok aránya:							

Szántód Község Önkormányzat
2024.évi belső ellenőrzést alátámasztó kockázatelemzés
Működési folyamatok

2023. évi Társadalmi és civilszervezetek részére nyújtott támogatások elszámolása
A működési folyamatok kritikus tényezők szerinti súlyozás 2023.évre

Kritikus tényezők		Súlyszá mok	Kockázatos ság (1-5)	1.tervezés	2.rendelet	Támogatási szerződés.	4. elszámol ás	5. okiratok
1	Belső kontrollok értékelése	3	(1-3)	2	3	2	3	2
2	Változás= átszervezés	3	(1-3)	2	2	2	3	2
3	A rendszer komplexitása	3	(1-3)	1	2	3	2	3
4	Kölcsönhatás rendszerekkel	3	(1-3)	2	3	3	2	2
5	Bevételek/ költségszintek	2	(1-3)	2	3	2	3	2
6	Külső befolyás	3	(1-3)	2	3	3	3	2
7	Vezetőség aggályai	3	(1-3)	2	3	3	2	3
8	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	3	(1-3)	2	2	2	3	2
9	Pénzügyi szabálytalanság ok	3	(1-3)	2	3	2	3	2
10	Szabályozottság és szabályosság	3	(1-3)	2	3	2	3	2
11	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	2	(1-3)	3	3	3	3	2
12	Erőforrások rendelkezésre állása	3	(1-3)	2	3	2	3	2
Súlyszám összesen:		34		67	93	82	93	74
Kockázatosság pontszám összeg:				1,97	2,74	2,42	2,74	2,18
Folyamatok aránya:								

Szántód Község Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési ütemterv

Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Tervezett ütemezés e	Szükség es kapacit ás
Szántód Község Önkormányzat	Célja: az önkormányzat 2023. évi adóztatási tevékenysége Tárgy: kölcsönhatás más rendszerekkel,jövőre gyakorolt hatás Terjedelme: szervezet egészére Időszak: 2023.	Adórendelet alkalmazása, előírások, bevallások, kivetések, befizetések teljesítése hátralékok kezelése	rendszerellenőr zés	2024. II. név.	10 nap
Szántód Község Önkormányzat	Célja: Társadalmi és civilszervezetek részére nyújtott támogatások igénylése, elszámoltatása Tárgy: Támogatások pályáztatása, bírálata, döntés, folyósítása, elszámoltatása Ellenőrizendő szervezet: szervezet egészére Időszak: 2023. Terjedelme: Szervezet egészére	Nincs helyi rendelet, nyilatkozatok nem készültek, elszámolás nem történt meg	szabályszerű	2024. III. név.	10 nap

Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek	célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Tervezett ütemezés e	Szüksé- ges kapacit- ás
Szántód Község Önkormányzat	Célja: 2023. évi költségvetés végrehajtása az önkormányzat gazdálkodása elszámolhatóan végezte-el, megfelel-e, hajtotta végre és figyelembe vette a kiegyensúlyozott, átlátható és fenntartható költségvetés elvét Tárgy: 2023. évi költségvetés, módosításai, elszámolás, zárszámadás Ellenőrizendő időszak: 2023. év	A költségvetés megalapozottsága nem volt megfelelő, az év során úgy vállaltak kötelezettséget, hogy előirányzattal nem rendelkeztek az év során nem volt biztosított a költségvetési egyensúly	Szabályszerű ellenőrzés	2024. III. név	10 nap
Szántód Község Önkormányzat	Célja: Balatonföldvári Közös Önkormányzat Hivatal 2023. évi tevékenységéről szóló beszámolója és annak finanszírozása Tárgy: megállapodások, költségvetési rendelet és mellékletei Ellenőrizendő szervezet: szervezet egészére Ellenőrizendő időszak: 2023. év Időszak: 2023. év	A beszámoló nem készült a tevékenységéről, valamint a megállapodásban foglaltak alapján a finanszírozás sem történt meg	szabályszerű	2024. III. név	10 nap

Szántód Község Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési ütemterv

Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek	<i>Az ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak</i>	<i>Azonosított kockázati tényezők</i>	<i>Az ellenőrzés típusa</i>	<i>Tervezett ütemezés</i>	<i>Szükség es kapacitás</i>
Szántód Község Önkormányzat	Célja: az önkormányzat 2023. évi adóztatási tevékenysége Tárgy: kölcsönhatás más rendszerekkel, jövőre gyakorolt hatás Terjedelme: szervezet egészére Időszak: 2023.	Adórendelet alkalmazása, előírások, bevallások, kivetések, befizetések teljesítése hátralékok kezelése	rendszerellenőrzés	2024. II. név.	10 nap
Szántód Község Önkormányzat	Célja: Társadalmi és civilszervezetek részére nyújtott támogatások igénylése, elszámoltatása Tárgy: Támogatások pályáztatása, bírálata, döntés, folyósítása, elszámoltatása Ellenőrizendő szervezet: szervezet egészére Időszak: 2023. Terjedelme: Szervezet egészére	Nincs helyi rendelet, nyilatkozatok nem készültek, elszámolás nem történt meg	szabályszerű	2024. III. név.	10 nap

2. számú melléklet

Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Tervezett ütemezés e	Szüksé ges kapacit ás
Szántód Község Önkormányzat	Célja: 2023.évi költségvetés végrehajtása az önkormányzat gazdálkodása elszámoltathatóan végezte-el, megfelel-e, hajtotta végre és figyelembe vette a kiegyensúlyozott, átlátható és fenntartható költségvetés elvét Tárgy: 2023.évi költségvetés, módosításai, elszámolás, zárszámadás Ellenőrizendő időszak: 2023. év	A költségvetés megalapozottsága nem volt megfelelő, az év során úgy vállaltak kötelezettséget, hogy előirányzattal nem rendelkeztek az év során nem volt biztosított a költségvetési egyensúly	Szabályszerű ellenőrzés	2024. III. név	10 nap
Szántód Község Önkormányzat	Célja: Balatonföldvári Közös Önkormányzat Hivatal 2023.évi tevékenységéről szóló beszámolója és annak finanszírozása Tárgy: megállapodások, költségvetési rendelet és mellékletei Ellenőrizendő szervezet: szervezet egészére Ellenőrizendő időszak: 2023. év Időszak: 2023.év	A beszámoló nem készült a tevékenységéről, valamint a megállapodásban foglaltak alapján a finanszírozás sem történt meg	szabályszerű	2024. III.név	10 nap

JELENLÉTI ÍV

**Készült: Szántód Község Képviselő-testületének
2023. november 24-i
rendkívüli nyilvános ülésén megjelentekről**

Vizvári Attila polgármester

Kurdiné Éberhardt Edit alpolgármester

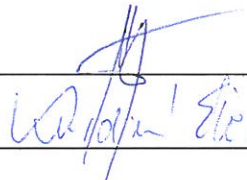
Hollósi Dezső képviselő

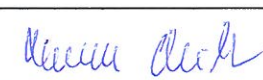
Mucza Milán képviselő

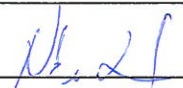
Németh Zoltán képviselő

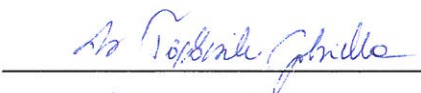
dr. Törőcsik Gabriella jegyző

Magyar Szilvia vezető-főtanácsos


Kurdiné Éberhardt Edit


Mucza Milán


Németh Zoltán


dr. Törőcsik Gabriella


Magyar Szilvia

Szántód Község Önkormányzata Képviselő-testületének 14/2023. (XI. 24.) önkormányzati rendelete

A 2024. évi illetményalapról

Szántód Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 75. § (3) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján, Magyarország 2024. évi központi költségvetéséről szóló 2023. évi LV. törvény 62. § (6) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A rendelet hatálya a Balatonföldvári Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselőkre terjed ki.

2. §

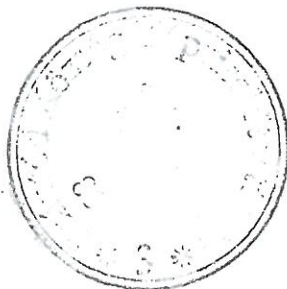
A Balatonföldvári Közös Önkormányzati Hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők illetményalapjának mértéke 2024. évben 48.000 Ft.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és 2025. január 3-án hatályát veszti.

Szántód, 2023. november 24.

Vizvári Attila
polgármester



dr. Töröcsik Gabriella
jegyző

Kihirdetve: a Balatonföldvári Közös Önkormányzati Hivatal Szántód hirdetőtábláján 15 napra elhelyezett hirdetményrel 2023. november 24. napján.

dr. Töröcsik Gabriella
jegyző

