A jegyzőkönyv 1. melléklete
KT. ülés 4.. napirendi pont
PB. ülés 1. napirendi pont

E L Ő T E R J E S Z T É S
Madocsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
2022. november 30-i munkaterv szerinti, nyílt ülésére

Javaslat az energia- és költségmegtakarítási terv jóváhagyására

Előterjesztő:	**Baksa Ferenc polgármester**
Előkészítő:	Vitéz Bertalan András aljegyző
Törvényességi észrevétel:	nincs
Melléklet:	Energia- és költségmegtakarítási terv

Tisztelt Képviselő-testület!

A kialakult energiaválság súlyosan érinti Madocsa Község Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) és intézményeinek működését. A földgáz, illetve a villamosenergia árának emelkedése miatt az Önkormányzat és intézményei működési kiadásait újra kell gondolni, racionalizálni kell.
Az energia-válsághelyzet okozott energiaár növekedés a 2023. évi költségvetés tervezésére is kihatással van. Az Önkormányzat és az intézményrendszer működésének biztosítása érdekében az előterjesztés mellékletét képezi energia - és költségmegtakarítási terv. Az energia - és költségmegtakarítási terv előkészítése során figyelembe lett véve az egyes intézmények veszélyhelyzeti működéséről szóló 353/2022. (IX. 19.) Korm. rendeletben meghatározott elvek, az intézmények által ellátott közfeladatok jellege és az intézményvezetők működtetésre vonatkozó javaslata.

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Madocsa, 2022. november 21.

Baksa Ferenc s.k.
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2022.(XI.30.) határozata
az energia- és költségmegtakarítási terv elfogadásáról

1.) Madocsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) úgy döntött, hogy elfogadja a melléklet szerinti energia- és költségmegtakarítási tervet Madocsa Község Önkormányzata és intézményei részére.

2.) A Képviselő-testület döntése értelmében Baksa Ferenc polgármester, és Madocsa Község Önkormányzata intézményeinek vezetői kötelesek a tervben foglaltakat végrehajtani, és szükség esetén annak felülvizsgálatát kezdeményezni.

Határidő: azonnal
Felelős: Baksa Ferenc polgármester

Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2022. november 30-i ülésén a „Javaslat az energia- és költségmegtakarítási terv jóváhagyására" című előterjesztés melléklete

Energia- és költségmegtakarítási terv

A kialakult energiaválság súlyosan érinti Madocsa Község Önkormányzatának (a továbbiakban: Önkormányzat) és intézményeinek működését. A földgáz, illetve a villamosenergia árának emelkedése miatt az Önkormányzat és intézményei működési kiadásait újra kell gondolni. Az Önkormányzat a kialakult helyzetben a lehetőségeihez képest törekszik a feladatellátás zavartalanságát biztosítani.

Az Önkormányzat célja, hogy a 2023. évben az energiafelhasználás lehetőség szerint 15%-kal csökkenjen.

A fentiekre tekintettel és a jogszabályban előírt feltételek biztosítása mellett az alábbiak kerülnek elrendelésre:

I. Sportcsarnok:	Hétfő-Péntek	07:30-21:00-ig	19 °C
	Szombat-Vasárnap	folyamatos	16 °C

Külön szabályozható a küzdőtér és az öltözők, mindkét helyen a fenti hőmérsékletbeállításokat használjuk. A melegvízellátás is szabályozottan történik, bojler állandó minimum (2) fokozatra van állítva. Ha olyan bérlés van, amikor fürdenek is a sportolók, akkor kapcsolják a kollégák magasabb fokozatra (4) és indítják el a keringtető szivattyút.

II. Művelődési ház:

4 fűtési kör van:

1. Könyvtár, olvasóterem, kis iroda, rövidfolyosó és mosdók

Hétfő-Péntek	13:00-18:00-ig	19 °C
Szombat-Vasárnap	folyamatos	16 °C

2. Öltözők, hosszú folyosó, színpad

Hétfő-Vasárnap	folyamatos	16 °C

3. Házasságkötő terem

Hétfő-Vasárnap	folyamatos	16 °C

A néptánc egyesület próbái itt zajlanak, arra az időszakra 21 °C-ra fűtünk fel a klíma segítségével. Mosdókban a vízmelegítők minimumra lettek állítva.

4. Nézőtér

Hétfő-Vasárnap	folyamatos	16 °C

Rendezvény esetén, kezdés előtt 2 órával bekapcsoljuk 21 °C-ra és a végén kikapcsoljuk.

III. Ifjúsági ház:	Hétfő	08:00-19:00	21 °C

Erre a napra tömbösítettük a programokat, babaklub, nyugdíjasklub, bibliaóra.

	Kedd-Vasárnap	folyamatos	16 °C

Bérlés esetén a bérlő szabályozza a hőmérsékletet, mindenkit figyelmeztetünk a takarékosságra. Külön fűtés díjat nem számolunk fel.

IV. Faluház:	Hétfő-Vasárnap	folyamatos	16 °C

Ebben az épületben a nagyterem és a kisterem fűtése klímával oldható meg, a többi helyiségben gázkazánnal. Bérlés esetén előtte/utána villany és gázóra leolvasással nyomon követhető az áram és gázfogyasztás, amit a bérlő fizet.
Mosdókban a vízmelegítők minimumra lettek állítva.

V. Alapszolgáltatási Központ:

	Hétfő-Péntek	07:00-15:00	21 °C

Vegyestüzelésű kazánnal megoldva.

	Szombat-Vasárnap	folyamatos	16 °C

VI. Csillagvirág Óvoda és Mini Bölcsőde:

Óvoda:	Hétfő-Péntek	05:00-17:00	22 °C
	Szombat-Vasárnap	folyamatos	16 °C

Szükség esetén vegyestüzelésű kazán is használható.

Bölcsőde:	Hétfő-Péntek	04:00-18:00	23 °C
	Szombat-Vasárnap	folyamatos	16 °C

VII. Polgármesteri Hivatal:

A Bölcskei Közös Önkormányzati Hivatal Madocsai Kirendeltségének fűtése a következőre módosul:

Hétfő-Péntek	07:00-16:00	18 °C
Szombat-Vasárnap	folyamatos	16 °C

December 22- és január 6 között a kormányzati igazgatási szünet elrendeléséről és a kormányzati igazgatási szünetre alkalmazandó veszélyhelyzeti szabályokról szóló 369/2022. (IX.29.) Korm. rendelet felhatalmazása alapján Madocsa Község Önkormányzata úgy döntött (Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének .../2022.(XI.30.) határozata), hogy december 22- és január 6 között a Bölcskei Közös Önkormányzati Hivatal Madocsai Kirendeltsége igazgatási szünetet tart. A kirendeltség helyiségeinek fűtése ebben az időszakban a következőre módosul:

Hétfőtől-Vasárnap	folyamatos	16 °C

Madocsa, 2022. november 30.

Baksa Ferenc
polgármester

A jegyzőkönyv 2 melléklete
KT. ülés ..5.. napirendi pont
PB. ülés 2 napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS
Madocsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
2022. november 30-i munkaterv szerinti, nyílt ülésére

Javaslat az önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervének az elfogadására

Előterjesztő:	**Baksa Ferenc polgármester**
Előkészítő:	Vitéz Bertalan András aljegyző
Törvényességi észrevétel:	nincs
Melléklet:	2023. évi belső ellenőrzési terv

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kormányrendelet) határozza meg a belső ellenőrzési vezető részére az éves ellenőrzési terv készítési kötelezettséget, valamint a kapcsolódó szabályokat. A korábbi évek tapasztalatai, valamint a polgármester és a jegyző által beküldött javaslatok alapján a belső ellenőrzési vezető az előterjesztés melléklete szerint elkészítette a 2023. évre vonatkozó kockázatelemzéssel alátámasztott ellenőrzési ütemtervet, melynek 1. melléklete a munkaidő mérleg, 2. melléklete az egyes településekre vonatkozó ellenőrzések tételes felsorolása és ütemezése, 3. melléklete a létszám és erőforrás, a 4. melléklete a tevékenységek, az 5. melléklete pedig az ellenőrzések típusai.

A Kormányrendelet 32. § (3) bekezdése alapján a belső ellenőrzési vezetőnek meg kell küldeni az elkészített éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra a jegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig. Ezt követően a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testületnek december 31-ig kell jóváhagynia.

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Madocsa, 2022. november 21.

Baksa Ferenc s.k.
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2022.(XI.30.) határozata
a 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

1.) Madocsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a belső ellenőrzési vezető által elkészített 2023. évi belső ellenőrzési tervet és annak 1., 2., 3., 4. és 5. mellékletét – az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal – megismerte és elfogadja.

2.) A Képviselő-testület az 1. pontban hivatkozott 2023. évi belső ellenőrzési terven belül Madocsa Község Önkormányzatánál tervezett alábbi ellenőrzést és annak ütemezését elfogadja:

Azonosított kockázati tényezők	**A tervezett ellenőrzés tárgya**	**Ellenőrzés típusa**	**Ellenőrzés** célja	**Ellenőrizendő időszak**	**Szükséges ellenőrzési kapacitás (nap)**	**Ellenőrzés ütemezés**
Törvényesség, Szabályosság, Dokumentáltság	Szociális ellátásokhoz kapcsolódó állami támogatás igényésének vizsgálata	Pénzügyi ellenőrzés	A támogatás igénylését alátámasztó dokumentáció vizsgálata	2022-2023. év	20	2023. május

Határidő: belső ellenőrzési vezető részére megküldeni 2022. december 16.
Felelős: Baksa Ferenc polgármester

ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

2023.

MADOCSA

Iktatószám:	BE 62-9/2022.
Adatfelmérés ellenőrzési tervhez:	Iktatószám: BE 54/2022.
Kockázatelemzés ellenőrzési tervhez:	Iktatószám: BE 59/2022.
Ellenőrzés időtartama:	2023. január 1- 2023. december 31-ig
Ellenőrzési időszak:	2022. január 1- 2022. decemb3r 31-ig
Ellenőrzések módszere:	Teljes körű, tételes, mintavételes, illetve szúrópróba-szerű vizsgálat az ellenőrzés típusától függően.
Munkaidő mérleg:	1. melléklet szerint (Ellenőrzésre fordítható napok száma **3 fő esetén 513** nap)
Az ellenőrzések ütemezése:	2. melléklet szerint (2023. I. félév **254 nap**, 2023. II. félév **259 nap**) **Madocsára vonatkozóan: 20 nap**
Létszám és erőforrás:	**3 fő** (3. melléklet)
Tevékenységek:	Ellenőrzés Madocsára **20 nap** (4. melléklet)
Ellenőrzések típusai:	5. melléklet

Paks, 2022. 11.09.

Készítette:

.....

Takácsné Sáfrán Ildikó
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

.....
dr. Orbán Zsuzsanna
Jegyző

.....
Baksa Ferenc
Polgármester

2023. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

Az éves belső ellenőrzési terv készítésének kötelezettségét és kötelező tartalmi elemeit a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló, többször módosított 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 31. §. rögzíti.
Igazodva a hatályos stratégiai ellenőrzési tervhez, a kockázatelemzések alapján felállított prioritások és a rendelkezésére álló erőforrások, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembe vételével készítette el a belső ellenőrzési vezető jelen 2023. évi belső ellenőrzési ütemtervet.

➢ Az éves ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, kockázatelemzés

Az egyes településekre vonatkozóan külön-külön elkészített, hatályos **stratégiai terv**ek mutatják be az adott időszakra vonatkozó önkormányzati célokat, melyek szerint a belső ellenőrzés hosszú távú célja az, hogy az általa készített jelentéseken keresztül valós képet adjanak a vizsgált területről, feltárják a hiányosságokat és bemutassák az elért eredményeket. Az ellenőrzés feladatai és az ellenőrzési tervek készítésénél figyelembe veendő főbb szempontok nem változtak jelentősen az elmúlt időszakban:

- a korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok felszámolásának vizsgálata,
- az önkormányzatok és az általuk fenntartott szervezetek rendszeres ellenőrzése,
- az ellenőrzés folytonosságának fenntartása,
- az intézményi és önkormányzati belső kontrollrendszer kialakításának értékelése,
- az informatikai rendszerek és technikai eszközök minél hatékonyabb kihasználása, alkalmazása,
- tanácsadó funkció további erősítése és fejlesztése.

A stratégiai tervben rögzítettek szerint az önkormányzatoknál, az általuk fenntartott intézményeknél és egyéb szervezeteknél az alábbiak vizsgálatára kell különösen nagy hangsúlyt fektetni a beazonosított kockázati tényezők alapján:

- a kötelező és önként vállalt feladatellátás és gazdálkodás vizsgálata,
- a működés szabályozottsága, a szabályzatok színvonalának áttekintése,
- közbeszerzések beszerzések, ezekhez kapcsolódó eljárások vizsgálata,
- pályázatok, ezek eljárásrendjének és elszámolásának ellenőrzése,
- állami támogatás igénylésének és elszámolásának vizsgálata,
- kötött felhasználású és céljelleggel nyújtott állami támogatások ellenőrzése,
- finanszírozással nyújtott támogatások vizsgálata,
- vagyongazdálkodás, a vagyon és eszköz hasznosításának, illetve kihasználtságának, valamint a házipénztárak ellenőrzése,
- a létszámmal és személyi juttatásokkal történő gazdálkodás elemzése,
- többségi önkormányzati tulajdonban lévő szervezetek vizsgálata,
- kötelezettségvállalások megalapozottsága, illetve azok nyilvántartása, valamint
- a jogszabályban és helyi rendeletben meghatározott egyéb ellenőrzési kötelezettségek teljesítése.

A jelenleg hatályos belső ellenőrzési kézikönyv előírásai és a stratégiai tervben rögzítettek alapján elkészült a 2023. évi ellenőrzési tervet megalapozó **kockázatelemzés.** Ezen dokumentumok alapján az éves tervnél a szervezetek tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, melyekben szervezeti, személyi, illetve jogszabályi változások, emberi erőforrás kockázatok merülhetnek, illetve merültek fel.

A 2023. évi belső ellenőrzési feladatok tervezését meghatározó prioritások az alábbiak voltak:

- irányított, felügyelt szervek ellenőrzése,
- korábbi ellenőrzési tapasztalatok,
- belső kontrollok működése során feltárt hiányosságok megvalósulása,
- önkormányzati feladatok átrendeződése
- pénzkezelés és könyvvezetés szabályszerűsége.

A kockázat elemzés során alkalmazott szempontok, ezek tartalma és súlyozási értéke az alábbi volt:

- Kontroll környezet: Az ellenőrzés meglátása alapján a korábbi tapasztalatok alapján az adott területen komoly kontroll problémák vannak.
  Súlyozási érték: 8, Pontozás: 0-5 - ig.
- Pénzügyi hatás: A területnek közvetlen hatásai vannak a gazdasági tevékenységekre, ami a bevételeket, költségeket illeti.
  Súlyozási érték: 10, Pontozás: 1-5- ig.
- Stratégiai hatás: A területnek közvetlen hatásai vannak a gazdálkodó szervezet eredményességére (stratégiai terv + cél)
  Súlyozási érték: 6, Pontozás: 1-5- ig.
- Funkcionális stabilitás: A rendszer az előző évek óta komoly változáson ment át (átszervezés, új rendszer bevezetése, stb.)
  Súlyozási érték: 6, Pontozás: 0-5-ig.
- Ellenőrzés gyakorisága: A terület mikor volt utoljára ellenőrizve
  Súlyozási érték: 8, Pontozás: 0-5- ig.
- Összetettség: A folyamatnak sok a határfelülete egyéb folyamatokkal, több rendszert alkalmaz, vagy pedig a folyamat egyszerű
  Súlyozási érték: 3, Pontozás: 1-5- ig.
- Kulcskockázat: A vizsgálat hatóköre az adott területen a kulcskockázatra terjed ki vagy sem
  Súlyozás érték: 200, Pontozás: 0-1- ig.
- Kötelező ellenőrzés: Az ellenőrzést törvényi előírás, felügyelő bizottság, felügyelő szerv követeli meg vagy az ellenőrzést a szervezet vezetője, esetlegesen egyéb kötelező forrás javasolja.
  Súlyozási érték: 500. Pontozás: 0,5-1- ig.

Fenti szempontokat és eljárásrendet figyelembe véve és alkalmazva elkészültek a településekre vonatkozó adatfelmérésen alapuló kockázatelemzések, melyek alapján kiválasztásra kerültek a 2023. év folyamán ellenőrizendő témák, tevékenységek. Legnagyobb hangsúlyt a kockázatelemezések során a kulcskockázatok kapták, melyek alapját az ellenőrzés részére visszaküldött adatfelmérő lapokon rögzítettek képezik.
A 2023. évi belső ellenőrzési terv a kisebb településeken egy, a két nagyobb településen pedig 4, illetve 8 vizsgálatot tartalmaz, melyek részletezését a 2. számú melléklet mutatja be. A melléklet tartalmazza az ellenőrzött szerv megnevezése mellett az azonosított kockázati tényezőket, a tervezett ellenőrzés tárgyát, az ellenőrzés típusát, célját, az ellenőrizendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást és az ellenőrzés konkrét ütemezését is. **Madocsára** vonatkozóan az éves terv egy vizsgálatot, egy pénzügyi ellenőrzést tartalmaz, 20 revizori nap beütemezésével.
A társulás településein a belső ellenőrzési feladat-ellátás változatlan. Megállapodás alapján a Társulást alkotó településeken, így **Madocsán** is a Paksi Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzési csoportja látja el a feladatot, független szervezeti egységként. A készített terv nem tartalmaz egyéb külső erőforrást, de összeállításánál szem előtt lett tartva a belső ellenőrzési csoport humán erőforrás ellátottsága, mely 2022. év folyamán 3 fő volt. A csoport köztisztviselői mindannyian rendelkeznek a jogszabályokban előírt megfelelő szakmai végzettséggel és belső ellenőri regisztrációval is. A belső ellenőrök közül egy fő a belső ellenőrzési vezető feladatokat is ellátja. A kötelező és egyéb szakmai képzéseket a 2023. évi képzési terv tartalmazza.
Az éves ellenőrzési terv a szakmai ajánlásokban, köztük a Pénzügyminisztérium által közzétett „Útmutató"- ban is rögzített, 15 % tartalékidőt tartalmaz az abban nem szereplő tanácsadói tevékenységre, a soron kívüli ellenőrzésekre, éves beszámolók elkészítésére és egyéb, a belső ellenőrzési feladatokhoz kapcsolódó adminisztrációs feladatok ellátására.

ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

2023.

MADOCSA

1. melléklet

Belső ellenőrzési csoport
2023. évi
munkaidő mérlege

1. Ellenőrzési csoport létszáma: **3 fő**

2. Elméleti kapacitás: 365 nap / év — 365 nap/fő
3 főre — **1095 nap**

Csökkentő tényezők:

▪ hétvége és fizetett ünnepnapok	114 nap
▪ szabadság	37 nap
▪ betegség	8 nap
▪ képzés, továbbképzés	5 nap
Összesen:	164 nap/fő
3 főre	**492 nap**

3. Kapacitás, ellenőri napokban: 201 nap/fő
3 főre: **603 nap**

4. Tartalék (15 %): 30 nap/fő
3 főre: **90 nap**

(Tartalék képzése az alábbiakra: éves jelentések összeállítása 14 településre és a Társulásra, következő évi terv, képzési terv elkészítése, stratégiai terv felülvizsgálata és belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálása, ellenőrzési nyilvántartások elkészítése, tanácsadó tevékenység teljesítése, soron kívüli ellenőrzés végrehajtása.)

5. Tervezett munkatervi feladatokra rendelkezésre áll: **161** nap/fő
3 főre: **513 nap**
Madocsára vonatkozóan: **20 nap**

ELLENŐRZÉSI ÜTEMTERV 2023

2. melléklet

Sorszám	Azonosított kockázati tényezők	A tervezett ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Szükséges ellenőrzési kapacitás (nap)	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzött szerv
1.	Szabályzatok, folyamatok, törvényesség.	Belső kontrollrendszer átfogó vizsgálata	Rendszer ellenőrzés	Kontrollkörnyezet, kockázatkezelés, monitoring rendszer átfogó ellenőrzése.	2022- 2023. év	22	2023. Január	**Pálfa** Község Önkormányzata
2.	Szabályzatok, folyamatok, törvényesség.	Belső kontrollrendszer átfogó vizsgálata	Rendszer ellenőrzés	Kontrollkörnyezet, kockázatkezelés, monitoring rendszer átfogó ellenőrzése.	2022- 2023. év	22	2023. Február	**Gerjen** Község Önkormányzata
3	Törvényesség, szabályosság, pénzügy	Civil szervezetek támogatási rendszerének átfogó vizsgálata	Rendszer ellenőrzés	Analitikus nyilvántartások, dokumentumok, szerződések és elszámolások vizsgálata	2022. év	22	2023. Február	**Dunaföldvár** Város Önkormányzata
4.	Szabályzatok, folyamatok, törvényesség.	Belső kontrollrendszer átfogó vizsgálata, szabályzatok rendszere	Rendszer ellenőrzés	Kontrollkörnyezet, kockázatkezelés, monitoring rendszer átfogó ellenőrzése	2022- 2023. év	22	2023. Március	**Paksi Életfa** Idősek Otthona
5.	Törvényesség elszámolás, dokumentáltság	Támogató szolgálat vizsgálata	Rendszer ellenőrzés	Engedélyek, szerződések, nyilvántartások, kimutatások egyéb dokumentáció vizsg.	2022- 2023. év	20	2023. Március	**Paks Kistérségi** Szociális Központ
6.	Törvényesség, szabályosság, pénzügy	Államháztartáson kívülre nyújtott támogatások elszámolásának vizsgálata	Pénzügyi ellenőrzés	Analitikus nyilvántartások, dokumentumok, szerződések és elszámolások vizsgálata	2022. év	20	2023. Március	**Németkér** Község Önkormányzata
7.	Törvényesség szabályosság, jogosultság	Szociális ellátások megállapításának ellenőrzése	Szabály-szerűségi ellenőrzés	Helyi rendelet, határozatok, jogosultsági feltételek, végrehajtás vizsgálata.	2022- 2023. év	20	2023. Április	**Dunaföldvár** Város Önkormányzata
8.	Törvényesség Szabályosság, Dokumentáltság	Házi segítségnyújtáshoz kapcsolódó állami támogatás vizsgálata	Pénzügyi ellenőrzés	A támogatás igénylését alátámasztó dokumentáció vizsgálata	2022- 2023. év	20	2023. Április	**Paks Város** Önkormányzata PTK.Társulás
9.	Törvényesség Szabályosság, Dokumentáltság	Szociális ellátásokhoz kapcsolódó állami támogatás igénylésének v.	Pénzügyi ellenőrzés	A támogatás igénylését alátámasztó dokumentáció vizsgálata	2022- 2023. év	20	2023. Május	**Madocsa** Község Önkormányzata
10.	Törvényesség Szabályosság, Dokumentáltság	Köztisztviselők egyéb jutattásainak és támogatásainak vizsgálata	Szabály-szerűségi ellenőrzés	Helyi szabályozás és a jogszabályi rendelkezések alkalmazásának vizsgálata	2023. év	22	2023. Május	**Bölcske** Község Önkormányzata
11.	Szabályosság, törvényesség, teljesítés	2022. évi elszámolás vizsgálata	Pénzügyi ellenőrzés	Szerződések, nyilvántartások, kimutatások vizsgálata	2022. év	22	2023. Június	**Paksi Közművelődési** Nonoprofit Kft.

Sorszám	Azonosított kockázati tényezők	A tervezett ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Szükséges ellenőrzési kapacitás (nap)	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzött szerv
12.	Törvényesség, szabályosság elszámolás	Bizottság által nyújtott támogatások elszámolásának vizsgálata	Pénzügyi ellenőrzés	Dokumentumok, nyilvántartások, beszámolók vizsgálata	2022-2023. év	22	2023. Június	**Paks Város** Önkormányzata Humánpolitikai Biz.
13.	Törvényesség szabályosság, jogosultság	Pénz- és értékkezelés vizsgálata	Pénzügyi ellenőrzés	Szabályzatok, bizonylatok dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata	2022. év	20	2023. Július	**Pusztahencse** Község Önkormányzata
14.	Törvényesség, szabályosság elszámolás	Bizottság által nyújtott támogatások elszámolásának vizsgálata	Pénzügyi ellenőrzés	Dokumentumok, nyilvántartások, beszámolók vizsgálata	2022-2023. év	22	2023. Július	**Paks Város** Önkormányzata Gazdasági Bizottság
15.	Szabályozottság törvényesség, elszámolás	Intézményi statisztika + állami támogatás igénylésének vizsgálata	Pénzügyi ellenőrzés	Szabályzatok, bizonylatok dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata	2022-2023. év	22	2023. Augusztus	**Kajdacsi Százszorszép Óvoda** és Konyha
16.	Szabályozottság törvényesség, elszámolás	Intézményi statisztika + állami támogatás igénylésének vizsgálata	Pénzügyi ellenőrzés	Szabályzatok, jogosultságok, rendszerek alkalmazása, adatvédelem	2022-2023. év	22	2023. Augusztus	**Nagydorogi** Szivárvány Óvoda és Konyha
17.	Törvényesség, szabályosság nyilvántartás	Konyha működésének vizsgálata	Rendszer ellenőrzés	Élelmezési program, naplók, kimutatások étlapok, igazolások ell.	2023. év	22	2023. Szeptember	**Dunaföldvári** Eszterlánc Óvoda és Konyha
18.	Szabályozottság törvényesség, elszámolás	Óvodai gyermeklétszám megállapítása, igénylés dokumentációjának ell.	Pénzügyi ellenőrzés	Nyilvántartások, kimutatások igazolások ellenőrzése	2022-2023. év	22	2023. Szeptember	**Csodakert** Óvoda és Minibölcs. Dunaszentgyörgy
19.	Törvényesség, szabályosság nyilvántartás	Konyha működésének átfogó vizsgálata	Rendszer ellenőrzés	Élelmezési program, naplók, kimutatások étlapok, igazolások ell.	2023. év	22	2023. Október	**Györköny** Község Önkormányzata
20.	Szabályzatok, folyamatok végrehajtás	Beszerzések ellenőrzése	Rendszer ellenőrzés	Szabályzat, terv, eljárásrend, konkrét beszerzés vizsgálata	2022-2023. év	25	2023. Október	**Dunaföldvár** Város Önkormányzata
21.	Törvényesség, szabályozottság, végrehajtás	Helyi adók vizsgálata	Szabály-szerűségi ellenőrzés	Analitikus nyilvántartás bevallások, határozatok kimutatások vizsgálata	2022-2023. év	20	2023. November	**Bikács** Község Önkormányzata
22.	Törvényesség, szabályozottság, végrehajtás	Helyi adók vizsgálata	Szabály-szerűségi ellenőrzés	Analitikus nyilvántartás bevallások, határozatok kimutatások vizsgálata	2022-2023. év	20	2023. November	**Sárszentlőrinc** Község Önkormányzata
23.	Törvényesség szabályosság, jogosultság	Szociális ellátások megállapításának ellenőrzése	Szabály-szerűségi ellenőrzés	Helyi rendelet, határozatok, jogosultsági feltételek, végrehajtás vizsgálata.	2022- 2023. év	22	2023. December	**Paksi** Polgármesteri Hivatal
24.	Törvényesség szabályosság, dokumentáltság	Info törvényben rögzített rendelkezések betartásának vizsgálata	Szabály-szerűségi ellenőrzés	Szabályzatok, közzététel, honlap, adatvédelem, adatbiztonság ellenőrzése	2023. év	20	2023. December	**Paks** Város Önkormányzata

Terv szerinti ellenőrzések összesen:	**513**	**nap**
Belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálása	25	
Éves jelentések elkészítése	12	
Adatfelmérések végrehajtása	3	
Kockázatelemzések elkészítése	4	
Éves tervek összeállítása	8	
Egyéb tevékenységek + tartalék	38	
Egyéb feladatok összesen:	**90**	**nap**
2023. évi ellenőrzési napok száma végösszesen:	**603**	**nap**

3. számú melléklet

LÉTSZÁM ÉS ERŐFORRÁS 2023.

S.sz.	Önkormányzat neve	Belső ellenőr		Saját erő	Külső szolg.	Külső szolg.	Összes erőforrás	adminisztratív dolgozó	
		státusz	betöltött	munkanap	fő	munkanap	munkanap	státusz	betöltött
MADOCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA									
1.	PM Hivatal	0	0	0	3	20	20	0	0
2.	Irányított szerv	0	0	0	0	0	0	0	0
	Összesen	**0**	**0**	**0**	**3**	**20**	**20**	**0**	**0**

4. számú melléklet

TEVÉKENYSÉGEK 2023.

Sorszám	Önkormányzat	Ellenőrzések összesen		Tanácsadás			Képzés		Egyéb tevékenység		Saját kapacitás összesen	Külső kapacitás összesen	Kapacitás összesen
		saját nap	külső nap	db	saját nap	külső nap	saját nap	külső nap	saját nap	külső nap	nap	nap	nap
MADOCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA													
1.	PM Hivatal	0	20	0	0	0	0	0	0	0	0	20	20
2.	Soron kívüli kapacitás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3.	Terven felüli kapacitás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Irányított szerv	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5.	Soron kívüli kapacitás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.	Terven felüli kapacitás	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Összesen	0	20	0	0	0	0	0	0	0	0	20	20

5. számú melléklet

ELLENŐRZÉSEK 2023.

Sorszám	Önkormányzat	Szabályszerűségi ellenőrzés			Pénzügyi ellenőrzés			Rendszer ellenőrzés			Teljesítmény ellenőrzés			Informatikai ellenőrzés			Utó-ellenőrzés			Ellenőrzés összesen			Ell. napok összesen
		db	saját	külső	db	saját	külső	db	saját	külső	db	saját	külső	db	saját	külső	db	saját	külső	db	saját	külső	nap
MADOCSA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA																							
1.	PM Hivatal	0	0	0	0	0	0	1	0	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	20	20
2.	Irányított szerv	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Összesen	0	0	0	0	0	0	1	0	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	20	20

A jegyzőkönyv 3 .....számú melléklete
A Képviselő-testület 6 számú napirendi pont
Pénzügyi Bizottság ülése 3 ..... számú napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS
Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testülete
2022. november 30-i munkaterv szerinti nyílt ülésére

Javaslat Madocsa Község Önkormányzat Képviselő-testületének a helyi adókról szóló 1/2014. (II.10.) önkormányzati rendeletének módosítására

Előterjesztő: Baksa Ferenc polgármester
Előkészítő: Vitéz Bertalan András aljegyző
Mellékletek:
1. melléklet: rendelet-tervezet
2. melléklet: indokolás
3. melléklet: előzetes hatásvizsgálat

Tisztelt Képviselő-testület!

Madocsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) megalkotta Madocsa Község Önkormányzat Képviselő-testületének a helyi adókról szóló 1/2014. (II.10.) önkormányzati rendeletét. Jelen rendeletet egy pontban kívánja az Madocsa Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat) módosítani.

Az önkormányzatok törvényben biztosított jogköre és lehetősége, hogy feladataik ellátásához szükséges pénzügyi forrásaik egy részét helyi adók kivetésével és beszedésével teremtsék meg.

A települési önkormányzatok által bevezethető adók körét, mértékét az alkalmazásuk eljárási rendjét és egyéb feladatait a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) állapítja meg.

E törvény meghatározza az adó alanyait, az adótárgyak körét és az önkormányzatok adó megállapítási jogait, amely kiterjed – az önkormányzat gazdálkodási követelményeihez és az adóalanyok teherviselő képességéhez igazodóan –valamely adónem bevezetésére, hatályon kívül helyezésére, módosítására, valamint az adómértékek, mentességek kedvezmények Htv. keretén belüli megállapítására.

A helyi adók körében önkormányzatunk a magánszemélyek kommunális adóját és az iparűzési adót alkalmazza.

A 2022. évben az energiaválság okozta gazdasági hatások közvetlenül és érzékenyen érintik Madocsa Község Önkormányzatát. Az energiaszámlák megemelkedtek, de az áremelkedés látszik a beszerzésekben is.

Az Önkormányzat, hogy a törvényben megállapított, valamint a magára vállalt feladatait a jövőben is el tudja látni szükséges, hogy a bevételeit megnövelje. A kommunális adó mértékének megnövelése a lakosságot nem terhelné túl magas mértékben.

Madocsa Község Polgármestereként meggondolásra javaslom az arányos közteherviselés okán az évek óta változatlan magánszemély kommunális adójának emelését.

A magánszemélyek kommunális adójának mértéke 2014. évtől a ma is hatályos 10.000.-Ft-ban lett megállapítva. Ez az emelés körül-belül 1.8 millió forintot jelenthetne az egyre nehezedő gazdasági környezetben.

A Magyarország gazdasági stabilititásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 32. §-nak megfelelve az adóemelés 2023 január 1-én lép hatályba.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és az előterjesztés mellékletét képező rendelet-tervezet elfogadására.

Madocsa, 2022. november 22.

Baksa Ferenc
polgármester

cím: 7026 Madocsa, Fő utca 24. , telefonszám: 06-75/330-101, e-mail cím: phmadocsa@tolna.net

Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2022. november 30-i ülésén a „Javaslat Madocsa Község Önkormányzat Képviselő-testületének a helyi adókról szóló 1/2014. (II.10.) önkormányzati rendeletének módosítására" című előterjesztés 1. melléklete

Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2022. (XII.1.) önkormányzati rendelete
a helyi adókról szóló 1/2014. (II.10.) önkormányzati rendeletének módosításáról

Madocsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 1. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) és h) pontjában, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 13. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. § A helyi adókról szóló 1/2014.(II.10.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. § Az adó mértéke adótárgyanként 12.000 Ft."

2. § Ez a rendelet 2023. január 1-jén lép hatályba.

Baksa Ferenc
polgármester

Vitéz Bertalan András
aljegyző

Záradék:
A rendelet 2022. december .....-jén a helyben szokásos módon kihirdetésre került.

Vitéz Bertalan András
aljegyző

Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2022. november 30-i ülésén a „Javaslat Madocsa Község Önkormányzat Képviselő-testületének a helyi adókról szóló 1/2014. (II.10.) önkormányzati rendeletének módosítására" című előterjesztés 2. melléklete

INDOKOLÁS

Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének a helyi adókról szóló 1/2014. (II.10.) önkormányzati rendeletének módosításáról

Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének a helyi adókról szóló 1/2014. (II.10.) önkormányzati rendeletének módosítását a következő indokok tették szükségessé:

Az önkormányzatok törvényben biztosított jogköre és lehetősége, hogy feladataik ellátásához szükséges pénzügyi forrásaik egy részét helyi adók kivetésével és beszedésével teremtsék meg.
A települési önkormányzatok által bevezethető adók körét, mértékét az alkalmazásuk eljárási rendjét és egyéb feladatait a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) állapítja meg.
E törvény meghatározza az adó alanyait, az adótárgyak körét és az önkormányzatok adó megállapítási jogait, amely kiterjed – az önkormányzat gazdálkodási követelményeihez és az adóalanyok teherviselő képességéhez igazodóan –valamely adónem bevezetésére, hatályon kívül helyezésére, módosítására, valamint az adómértékek, mentességek kedvezmények Htv. keretén belüli megállapítására.
A helyi adók körében önkormányzatunk a magánszemélyek kommunális adóját és az iparűzési adót alkalmazza.
A 2022. évben az energiaválság okozta gazdasági hatások közvetlenül és érzékenyen érintik Madocsa Község Önkormányzatát. Az energiaszámlák megemelkedtek, de az áremelkedés látszik a beszerzésekben is.
Az Önkormányzat, hogy a törvényben megállapított, valamint a magára vállalt feladatait a jövőben is el tudja látni szükséges, hogy a bevételeit megnövelje. A kommunális adó mértékének megnövelése a lakosságot nem terhelné túl magas mértékben.
Madocsa Község Polgármestereként meggondolásra javaslom az arányos közteherviselés okán az évek óta változatlan magánszemély kommunális adójának emelését.
A magánszemélyek kommunális adójának mértéke 2014. évtől a ma is hatályos 10.000.-Ft-ban lett megállapítva. Ez az emelés körül-belül 1.8 millió forintot jelenthetne az egyre nehezedő gazdasági környezetben.
A Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCIV. törvény 32. §-nak megfelelve az adóemelés 2023 január 1-én lép hatályba.

Részletes indokolás

1. §: A rendelet 2. §-a helyébe a korábbi meghatározott adó helyett az új adóösszeg kerül.

2. §: Hatályba léptető rendelkezést tartalmaz.

Madocsa, 2022. november 22.

Vitéz Bertalan András s.k.
aljegyző

Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2022. november 30-i ülésén a „Javaslat Madocsa Község Önkormányzat Képviselő-testületének a helyi adókról szóló 1/2014. (II.10.) önkormányzati rendeletének módosítására" című előterjesztés 3. melléklete

Előzetes hatásvizsgálat

Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének a helyi adókról szóló 1/2014. (II.10.) önkormányzati rendeletének módosításáról

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

I. Társadalmi hatások:

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának eredményeként a madocsai ingatlantulajdonosok kiadásai és az önkormányzat közcélra fordítható bevétele növekedni fog.

II. Gazdasági, költségvetési hatás:

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának költségvetési hatása: szabályozás minden 1.000.-Ft-os adótétel emelése cca. 900 ezer Ft/év többletbevételt jelenthet.

III. Környezeti, egészségi következménye:

A rendelet-tervezetben foglaltak végrehajtásának környezetre gyakorolt közvetlen hatása: több forrást tudunk településfejlesztésre fordítani.

IV. Adminisztratív terheket befolyásoló hatása:

Az adózókat külön adat-bejelentési kötelezettség nem terheli. A változó adómértékekről szóló határozatokat az önkormányzati adóhatóság hivatalból fogja meghozni. Az adózók az elektronikus értesítési tárhelyekre és a megadott levelezési címekre kapnak majd határozatot. A rendelet végrehajtása során az adminisztratív terhek átmenetileg csekély mértékben nőnek.

V. Jogszabály megalkotásának szükségessége, elmaradásának várható következménye:

Az adóösszeg emelése hozzájárul az önkormányzat pénzügyi stabilitásához, fizetőképességének megőrzéséhez. Elmaradása esetén kihasználatlanul marad egy, a pénzügyi kockázati tényezőket és terheket csökkentő jogalkotási lehetőség.

VI. Személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A rendelet alkalmazása nem igényel többlet személyi, szervezeti, tárgyi feltételt, pénzügyi vonatkozása a határozatok tértivevénnyel történő postázása miatt: 870 ingatlan * 945.-Ft/határozat tértivevényes postázása = cca 820 ezer Ft. kiadással jár.

Madocsa, 2022. november 22.

Vitéz Bertalan András s.k.
aljegyző

A jegyzőkönyv 4. melléklete
KT. ülés 2. napirendi pont
PB. ülés 1 napirendi pont

E L Ő T E R J E S Z T É S
Madocsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
2022. november 30-i munkaterv szerinti, nyílt ülésére

Javaslat a különleges jogállású szerveknél és a helyi önkormányzatok képviselő-testületeinek hivatalánál elrendelhető igazgatási szünetre alkalmazandó veszélyhelyzeti szabályokról szóló 460/2022. (XI.10.) Korm. rendeletben kapott felhatalmazás alapján a Bölcskei Közös Önkormányzati Hivatalban 2022. december 22-től 2023. január 6-ig terjedő időszakra vonatkozóan igazgatási szünet elrendelésére

Előterjesztő:	**Vitéz Bertalan András aljegyző**
Előkészítő:	dr. Orbán Zsuzsanna jegyző
	dr. Fodor-Rácz Szilvia igazgatási ügyintéző
Törvényességi észrevétel:	nincs
Melléklet:	nincs

Tisztelt Képviselő-testület!

A Kormány a kormányzati igazgatásról szóló 2018. évi CXXV. törvény (a továbbiakban: Kit.) 132. § (1) bekezdése alapján kormányzati igazgatási szünetet (a továbbiakban: igazgatási szünet) rendelt el valamennyi, a Kit. 2. § (1) bekezdése szerinti kormányzati igazgatási szervre (a továbbiakban: kormányzati igazgatási szerv) 2022. december 22-től 2023. január 6-ig.

A különleges jogállású szerveknél és a helyi önkormányzatok képviselő-testületeinek hivatalánál elrendelhető igazgatási szünetre alkalmazandó veszélyhelyzeti szabályokról szóló 460/2022. (XI.10.) Korm. rendeletben (a továbbiakban: Korm. rendelet) foglaltak alapján erre az időszakra igazgatási szünetet rendelhet el a helyi önkormányzat képviselő-testületének közös önkormányzati hivatala tekintetében a képviselő-testület.

Az igazgatási szünet elrendelése esetén figyelembe kell venni azt, hogy az igazgatási szünet ne okozzon a hivatal közfeladatainak ellátásában aránytalanul nagy sérelmet és azt, hogy a hivatal halaszthatatlan közfeladatainak folyamatos és zavartalan ellátását biztosítani kell.

Az igazgatási szünet elrendeléséről szóló határozatot 2022. november 30-ig a helyben szokásos módon közzé kell tenni.

A munkáltatónak kötelező szabadságot kiadni az igazgatási szünetre eső valamennyi munkanapra, a hivatalnál foglalkoztatott személyek részére azzal, hogy először a 2022. évben esedékes szabadságot, ha pedig az nem elegendő, akkor a 2023. évben esedékes szabadságot kell kiadni.

A Korm. rendelet 3. § (1) bekezdése értelmében az igazgatási szünet időtartama alatt a hivatal a feladatait nem látja el és az ügyfélfogadás nem működik.

Az igazgatási szünet elrendelése gazdaságossági, takarékossági szempontból is előnyt jelent, így a hivatal működésével járó költségek, ha kismértékben is, de csökkennek.
Fentiek alapján javaslom igazgatási szünet elrendelését 2022. december 22-től január 6-ig terjedő időszakra a Bölcskei Közös Önkormányzati Hivatalban, igazodva a kormányzati igazgatási szervekre elrendelt igazgatási szünet időtartamához.

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Madocsa, 2022. november 21.

dr. Orbán Zsuzsanna s.k.
jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

Madocsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének
…/2022.(XI.30.) határozata
a különleges jogállású szerveknél és a helyi önkormányzatok képviselő-testületeinek hivatalánál elrendelhető igazgatási szünetre alkalmazandó veszélyhelyzeti szabályokról szóló 460/2022. (XI.10.) Korm. rendeletben kapott felhatalmazás alapján a Bölcskei Közös Önkormányzati Hivatalban 2022. december 22-től 2023. január 6-ig terjedő időszakra vonatkozóan igazgatási szünet elrendeléséről

1.) Madocsa Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) a különleges jogállású szerveknél és a helyi önkormányzatok képviselő-testületeinek hivatalánál elrendelhető igazgatási szünetre alkalmazandó veszélyhelyzeti szabályokról szóló 460/2022. (XI.10.) Korm. rendelet 1. § (1) bekezdés b) pontjában kapott felhatalmazás alapján az energiaköltségek csökkentése érdekében a Bölcskei Közös Önkormányzati Hivatalban (a továbbiakban: Hivatal) 2022. december 22-től 2023. január 6-ig igazgatási szünetet rendel el.

2.) Az igazgatási szünet időtartama alatt a Hivatal zárva tart, az ügyfélfogadás nem működik. A Hivatal halaszthatatlan közfeladatainak – születések és elhalálozások anyakönyvezése – folyamatos és zavartalan ellátásának biztosítása céljából a Hivatal bölcskei székhelyén foglalkoztatott ügyintéző a +36 (20) 421-5047 telefonszámon, a Hivatal Madocsai Kirendeltségén foglalkoztatott ügyintéző a +36 (20) 438-0806 telefonszámon munkanapokon hétfőtől-csütörtökig 08:00-16:00 óráig, pénteken 08:00-13:30 óráig elérhető.

3.) A Képviselő-testület felkéri a Jegyzőt, hogy az igazgatási szünet idejére a Hivatalban foglalkoztatott dolgozók részére a rendes szabadságot adja ki, valamint gondoskodjon az igazgatási szünet elrendeléséről szóló határozat helyben szokásos módon történő közzétételéről 2022. november 30-ig.

Határidő: a határozat közzétételére 2022. november 30-án
Felelős: Vitéz Bertalan András aljegyző