

JEGYZŐKÖNYV
HORVÁTLÖVŐ KÖZSÉG
KÉPVISELŐ-TESTÜLETE
2023. NOVEMBER 17. NAPJÁN
TARTOTT ÜLÉSÉRŐL.

Hozott rendeletek:

6/2023. (XI.20.) önkormányzati rendelet: Horvátlovő Község Önkormányzata Szervezeti és működési szabályzatáról szóló 16/2014. (XII.1.) önkormányzati rendelet módosításáról.

7/2023. (XI.20.) önkormányzati rendelet: A helyi adókról szóló 8/2017. (XI.4.) önkormányzati rendelet módosításáról.

8/2023. (XI.20.) önkormányzati rendelet: A szilárd hulladék gyűjtéséről és elszállításáról szóló 4/2014. (III.28.) önkormányzati rendelet hatályon kívül helyezéséről.

Hozott határozatok:

33/2023. (XI.17.) számú határozat. Kiszolgáló -és lakóutak szabályozási szélességének felülvizsgálata.

34/2023. (XI.17.) számú határozat: Magyar Falu pályázat benyújtása. (Temetők kisléptékű infrastruktúra fejlesztése.)

35/2023. (XI.17.) számú határozat: Helyi adók mértékének felülvizsgálata.

36/2023. (XI.17.) számú határozat: Horvátlovő Község Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása.

37/2023. (XI.17.) számú határozat: Helyi Esélyegyenlőségi Program elfogadása.

38/2023. (XI.17.) számú határozat: Helyi Választási Bizottság tagjainak megválasztása.

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Horvátlövő község képviselő-testülete 2023. november 17. napján 19.00 órakor tartott üléséről.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal Horvátlövő .

Jelen vannak: Bugnits Vilmos polgármester, Hábetler Gábor, Hábetler Sándor, Simon Attila települési képviselők.

Tanácskozási joggal van jelen: Dr. Linhárt Gábor jegyző,
Lászlóné Jusits Anna Slavuj Horvát Nemzetiségi Vegyeskar vezetője,
Hábetlerné Puss Ildikó közművelődési referens,
Hábetlerné Pock Eszter Horvát Nemzetiségi Önkormányzat elnöke.

Bugnits Vilmos polgármester megállapítja, hogy az öt képviselő-testületi tag közül négy fő van jelen, ezért a képviselő-testület ülése határozatképes.

Bugnits Vilmos polgármester javaslatot tesz a testületi ülés napirendjére.

A képviselő-testület a polgármester előterjesztése alapján - egyhangúlag - a következő napirendet fogadja el:

1./ Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló önkormányzati rendelet módosítása.

Előadó: Dr. Linhárt Gábor jegyző.

2./ Helyi adókról szóló önkormányzati rendelet módosítása.

Előadó: Dr. Linhárt Gábor jegyző.

3./ A szilárd hulladék gyűjtéséről és elszállításáról szóló önkormányzati rendelet hatályon kívül helyezése.

Előadó: Dr. Linhárt Gábor jegyző .

4./ Kiszolgáló- és lakóutak szabályozási szélességének felülvizsgálata.

Előadó: Dr. Linhárt Gábor jegyző.

5./ Magyar Falu Programról tájékoztató.

Előadó: Bugnits Vilmos polgármester.

6./ Helyi adók mértékeinek felülvizsgálata.

Előadó: Bugnits Vilmos polgármester.

7./ Különfélék.

Napirend előtt:

Bugnits Vilmos polgármester és Hábetlerné Pock Eszter a Horvát Önkormányzat elnöke köszönti a testületi ülésen megjelent Lászlóné Jusits Annát, a Slavuj Nemzetiségi Vegyeskar vezetőjét.

A képviselő-testület az egyeztetés során a következőket állapította meg:

A Slavuj Nemzetiségi Vegyeskar körében a további működtetés feltételeinek biztosítására a kórus munkájában aktívan közreműködő személyek toborzása szükséges, amelyre a szervezet felhívást bocsát ki. A nemzetiségi önkormányzat anyagi források biztosításával támogatja a kórus munkáját, a szereplési lehetőségek bővítése is szükséges.

I.napirendi pont:

Dr. Linhárt Gábor jegyző tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy a Vas Vármegyei Kormányhivatal által végzett célellenőrzés során megállapítást nyert, hogy az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló önkormányzati rendelet módosítása válik szükségessé.

A képviselő-testület által 2014. évben elfogadott Szervezeti és Működési Szabályzata az alábbiak szerint rendelkezett:

SZMSZ 30. § (3) A polgármester és az alpolgármester **egyetidejű távolléte, illetőleg tartós akadályoztatása** esetén a képviselő-testületet a legidősebb képviselő **hívja össze, illetőleg vezeti** az ülést. Tartós akadályoztatásnak minősül a 30 napot meghaladó távollét.

Mötv. 45. § A képviselő-testület ülését a polgármester hívja össze és vezeti, akadályoztatása esetén a hatáskörét az alpolgármester, több alpolgármester esetén a polgármester által kijelölt alpolgármester gyakorolja. A polgármesteri és az alpolgármesteri tisztség egyidejű betöltetlensége, a tartós akadályoztatásuk esetére a szervezeti és működési szabályzat rendelkezik a képviselő-testület összehívásának, vezetésének a módjáról.

Javaslat a rendelet módosított szövegére:

A képviselő-testület ülését a polgármesteri és az alpolgármesteri tisztség **egyetidejű**

betöltetlensége, illetőleg tartós akadályoztatásuk esetén a legidősebb képviselő hívja össze és vezeti.

A szervezeti és Működési Szabályzatból a képviselői névsort tartalmazó függelékre vonatkozó rendelkezés is hatályon kívül kerül.

Horvátlovó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 4 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő rendeletet alkotja:

Horvátlovó Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2023. (XI.20.) önkormányzati rendelete:

Horvátlovó Község Önkormányzata Szervezeti és működési szabályzatáról szóló 16/2014. (XII.1.) önkormányzati rendelet módosításáról.

/ a rendelet szövege a jegyzőkönyv mellé csatolva/

II. napirendi pont:

Dr. Linhárt Gábor jegyző tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy jogszabályváltozás következtében az ideiglenes jelleggel végzett iparüzési tevékenység megszűnt, a helyi adókról szóló önkormányzati rendeletben meghatározott rész hatályon kívül helyezése szükséges.

Horvátlovó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 4 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő rendeletet alkotja:

Horvátlovó Község Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2023. (XI.20.) önkormányzati rendelete:

A helyi adókról szóló 8/2017. (XI.4.) önkormányzati rendelet módosításáról.

/ a rendelet a jegyzőkönyv mellé csatolva/

III. napirendi pont:

Dr. Linhárt Gábor jegyző tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy 2023. július 1-jét követően az eddigi megosztott önkormányzati és állami hulladékgazdálkodási közfeladatok helyett az előbbi megszűnésével egy centralizált hulladékgazdálkodási rendszer jön létre, melyben az állam hulladékgazdálkodási közfeladata a hulladékgazdálkodási közszolgáltatási résztevékenységre és a hulladékgazdálkodási intézményi résztevékenységre terjed ki. Az állami hulladékgazdálkodási közfeladat gyakorlásának jogát az állam kizárólag egységesen, egy eljárásban, egy és ugyanazon koncesszor részére koncessziós szerződéssel 2023.július 1-től 35 évre átengedi. A szilárd

hulladékkezelés tekintetében az önkormányzat rendeletalkotási jogköre megszűnt, ezért a települési szilárd hulladékkezelésre vonatkozó önkormányzati rendelet hatályon kívül helyezése szükséges.

Horvátlövő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 4 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő rendeletet alkotja:

**Horvátlövő Község Önkormányzata Képviselő-testületének
8/2023. (XI. 20.) önkormányzati rendelete:**

**a szilárd hulladék gyűjtéséről és elszállításáról szóló 4/2014.
(III.28.) önkormányzati rendelet hatályon kívül helyezéséről.**

/ A rendelet szövege a jegyzőkönyv mellé csatolva/

IV. napirendi pont:

Dr. Linhárt Gábor jegyző tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. tv. (a továbbiakban ÉTV) 27 §. (2) bekezdése 2021. július 1-től kimondja, hogy a kiszolgáló-és lakóút út (a továbbiakban együtt kiszolgáló út) megvalósítását biztosító –szabályozási vonalként megjelenő- szabályozási elem a szabályozási elem megvalósulásáig, de legfeljebb hét évig érvényes.

A települési önkormányzatnak legalább hét évente felül kell vizsgálnia szabályozási elemeit. Azok újabb, legfeljebb hét évvel történő meghosszabbítására csak közérdekű eltérési indok fennállása esetében van lehetőség. A szabályozási vonal első hét éves felülvizsgálati kötelezettséget megelőzően 2024.január 1-ig el kell végezni. 2024. január 1-ig meghozott döntés hiányában a 2021. július 1-jét megelőzően elrendelt, kiszolgáló úttal összefüggő szabályozási vonalak nem alkalmazhatók 2024.január 1-től és az önkormányzatnak településrendezési eszköz módosítási kötelezettsége keletkezik!

Amennyiben az önkormányzat a fenti időpontig meghozza a döntését, úgy a 2021.július 1-jét megelőzően elrendelt szabályozási vonalak tekintetében a 7 éves határidő újra kezdődik! Az Étv. 60. § (15) bekezdése nem zárja ki azt, hogy a 2021. július 1-jén vagy azt követően elrendelt szabályozási vonalak tárgyában is most hozza meg döntését az önkormányzat - ez azért fontos, mert így a felülvizsgálati időintervallum egyszerűbben meghatározható a későbbiek során.

A fentiek alapján a képviselő - testület döntése szükséges, Vaskeresztes Község Önkormányzata Képviselő-testületének 12/2001. (XI.16.) önkormányzati rendelete Vaskeresztes község Szabályozási Tervének jóváhagyásáról, valamint Helyi Építési Szabályzatáról (továbbiakban szabályozási terv) szóló rendeletének ide vonatkozó részeinek fenntartásáról az alábbiak szerint:

- Az Önkormányzat a szabályozási terv tervlapjain szereplő kiszolgáló utak szabályozási vonalait a következő hét éves ciklusra 2024. január 1-től fenntartja.

A szabályozás a település közigazgatási határán belül található összes kiszolgáló útjára vonatkozik.

Horvátlövő község képviselő-testülete 4 igen szavazattal –, ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

33/2023. (XI.17.) számú határozat:

Horvátlövő Község Képviselő-testülete az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. tv. (a továbbiakban ÉTV) 27 §. (2) bekezdése alapján a kiszolgáló-és lakóút megvalósítását biztosító –szabályozási vonalként megjelenő- szabályozási elemet az alábbiak szerint felülvizsgálja:

Horvátlövő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a szabályozási terv tervlapjain szereplő kiszolgáló utak szabályozási vonalait a következő hét éves ciklusra 2024. január 1-től fenntartja.

A szabályozás a település közigazgatási határán belül található összes kiszolgáló útjára vonatkozik.

/ a döntés megalapozásául szolgál főépítész feljegyzés a jegyzőkönyv mellé csatolva/

V. napirendi pont:

Bugnits Vilmos polgármester tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy 2024. január 12. benyújtási határidővel megjelent a Magyar Falu Program pályázati kiírása.

A pályázat kiírást megismerve javaslatot tesz temetők kisléptékű infrastruktúra fejlesztése pályázatának benyújtására. (Horvátlövő 60. hrsz. temető kerítés részleges cseréje.)

Horvátlövő község képviselő-testülete 4 igen szavazattal –, ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

34/2023. (XI.17.) számú határozat:

Horvátlövő Község Képviselő-testülete a Magyar Falu Program keretében „ Temetők kisléptékű infrastrukturális fejlesztése” (MFP/ÖTIFB/2024/TKIF/ című pályázati kiírásra pályázatot nyújt be.

VI. napirendi pont:

Dr. Linhárt Gábor jegyző ismerteti a helyi adók megállapított mértékeit.

Horvátlövő község képviselő-testülete 4 igen szavazattal –, ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

35/2023. (XI.17.) számú határozat:

Horvátlövő Község Képviselő-testülete a helyi adók megállapított mértékein 2024. évre módosítást nem tervez.

VII. napirendi pont:

A./

Dr. Linhárt Gábor jegyző ismerteti Horvátlövő Község Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési tervét és javasolja annak elfogadását.

Horvátlövő Község Önkormányzata képviselő-testülete 5 igen szavazattal –, ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

36/2023. (XI.17.) számú határozat:

Horvátlövő Község Önkormányzata képviselő-testülete a Horvátlövő Község Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.

/ A belső ellenőrzési terv a jegyzőkönyv mellé csatolva/

B./

Dr. Linhárt Gábor jegyző elmondja, hogy a település képviselő-testülete a település Helyi Esélyegyenlőségi Programját (a továbbiakban: HEP) 2018. december hónapban fogadta el. A HEP öt éves időszakra szól, azaz 2023-ig hatályos.

A HEP számos pontjában kiegészítésére, aktualizálásra került. A módosítás során a legfőbb változás, hogy a táblázatok adatai is aktualizálásra kerültek, javasolja előterjesztés szerinti tartalommal történő elfogadását.

Horvátlövő Község Önkormányzata képviselő-testülete 4 igen szavazattal – ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

37/2023. (XI.17.) számú határozat:

Horvátlövő Község Önkormányzata Képviselő-testülete Horvátlövő Helyi Esélyegyenlőségi Programját elfogadja.

C./

Dr. Linhárt Gábor jegyző tájékoztatja a képviselő-testületet, hogy 2024. június 9. napján kerül megtartásra az európai parlament tagjainak, az önkormányzati képviselők és polgármesterek, továbbá a települési nemzetiségi képviselők választása.

Elmondja továbbá, hogy a választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény alapján egy szavazóköri településen helyi szavazatszámlláló bizottság 5 tagját és 2 pótagját - a települési önkormányzat képviselő-testülete a helyi választási iroda vezetője (jegyző) indítványa alapján 2023. október.1—november 30. napjáig választja meg, megbízatásuk a soron következő önkormányzati választásokat megelőzően jár le.
Javaslatot tesz a Helyi Választási Bizottság tagjainak személyére.

Horvátlövő község képviselő-testülete 4 igen szavazattal –, ellenszavazat nélkül – a következő határozatot hozza:

38/2023. (XI.17.) számú határozat:

Horvátlövő Község Önkormányzata a választási eljárásról szóló 2013. évi XXXVI. törvény alapján a Helyi Választási Bizottság tagjainak a következő személyeket választja meg:

Helvi Választási Bizottság:

**Móricz János Horvátlövő, Petőfi utca 3.
Cseri Ferencné Horvátlövő, Petőfi utca 13.
Hábetler Miklósné Horvátlövő, 48-as utca 17.
Hábetler Tímea Horvátlövő, 48-as utca 17.
Pehm László Horvátlövő, Petőfi utca 17.**

Póttagok:

**Csecsinovits Zoltán Horvátlövő, 48-as utca 37.
Wölfinger László Horvátlövő, 48-as utca 44.**

Több napirend, kérdés, hozzászólás nem történt, ezért Bugnits Vilmos polgármester az ülést 20.30 órakor bezárta.

Kelt mint első oldalon



Horvátlövő Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6./2023. (XI.20.) önkormányzati rendelete

Horvátlövő Község Önkormányzata Szervezeti és működési Szabályzatáról szóló 14/2014. (XII.1.) önkormányzati rendelet módosításáról

Horvátlövő Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyarország Alaptörvénye 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotási hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés d) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva az alábbi rendeletet alkotja:

1. §

A Horvátlövő Község Önkormányzata Szervezeti és működési Szabályzatáról szóló 14/2014 (XII.1.) önkormányzati rendelet 30. § (3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

„(3) A képviselő-testület ülését a polgármesteri és az alpolgármesteri tisztség **egyidejű betöltetlensége**, illetőleg **tartós akadályoztatásuk** esetén a legidősebb képviselő **hívja össze és vezeti.**”


2. §

Hatályát veszti a Horvátlövő Község Önkormányzata Szervezeti és működési Szabályzatáról szóló 14/2014 (XII.1.) önkormányzati rendelet

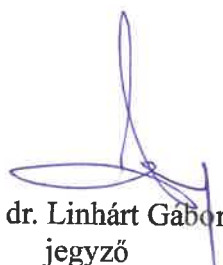
- a) 9. § (2) bekezdése,
- b) 1. függeléke.

3. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Bugnits Vilmos
polgármester




dr. Linhárt Gábor
jegyző

**Horvátlövő Község Önkormányzata Képviselő-testületének 7/2023. (XI.20.)
önkormányzati rendelete**

A helyi adókról szóló 8/2017. (XI.4.) önkormányzati rendelet módosításáról

Horvátlövő 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, valamint 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 8/2017 (XI.4.) önkormányzati rendelet 2. §-a helyébe a következő rendelkezés lép:

„2. §

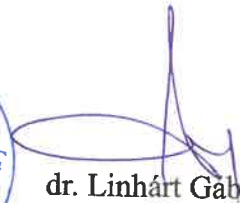
A helyi iparüzési adó mértéke az adóalap 1,7%-a.”

2. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Bugnits Vilmos
polgármester




dr. Linhárt Gábor
jegyző

**Horvátlövő Község Önkormányzata Képviselő-testületének 8./2023. (XI.20.)
önkormányzati rendelete**

**a szilárd hulladék gyűjtéséről és elszállításáról szóló 4/2014. (III.28.) önkormányzati
rendelet hatályon kívül helyezéséről**

Horvátlövő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 10. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, valamint az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §


Hatályát veszti a szilárd hulladék gyűjtéséről és elszállításáról szóló 4/2014. (III.28.) önkormányzati rendelet.

2. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.


Bugnits Vilmos
polgármester




dr. Linhárt Gábor
jegyző

Főépítési szakmai vélemény

Az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. tv. (a továbbiakban ÉTV) 27 §. (2) bekezdése 2021. július 1-től kimondja, hogy a kiszolgáló- és lakóút út (a továbbiakban együtt kiszolgáló út) megvalósítását biztosító – szabályozási vonalként megjelenő- szabályozási elem a szabályozási elem megvalósulásáig, de legfeljebb hét évig érvényes.

A települési önkormányzatnak legalább hét évente felül kell vizsgálnia szabályozási elemeit. Azok újabb, legfeljebb hét évvel történő meghosszabbítására csak közérdekű eltérési indok fennállása esetében van lehetőség.

A szabályozási vonal első hét éves felülvizsgálati kötelezettséget megelőzően 2024. január 1-ig el kell végezni.

2024. január 1-ig meghozott döntés hiányában a 2021. július 1-jét megelőzően elrendelt, kiszolgáló úttal összefüggő szabályozási vonalak nem alkalmazhatók 2024. január 1-től és az önkormányzatnak településrendezési eszköz módosítási kötelezettsége keletkezik!

Amennyiben az önkormányzat a fenti időpontig meghozza a döntését, úgy a 2021. július 1-jét megelőzően elrendelt szabályozási vonalak tekintetében a 7 éves határidő újra kezdődik! Az Étv. 60. § (15) bekezdése nem zárja ki azt, hogy a 2021. július 1-jén vagy azt követően elrendelt szabályozási vonalak tárgyában is most hozza meg döntését az önkormányzat - ez azért fontos, mert így a felülvizsgálati időintervallum egyszerűbben meghatározható a későbbiek során.

A fentiek alapján a képviselőtestület döntése szükséges, Horvátlövő Község Önkormányzata Képviselő-testületének 6/2001. (IV.24.) önkormányzati rendelete Horvátlövő község Szabályozási Tervének jóváhagyásáról, valamint Helyi Építési Szabályzatáról (továbbiakban szabályozási terv) szóló rendeletének ide vonatkozó részeinek fenntartásáról az alábbiak szerint:

- Az Önkormányzat a szabályozási terv tervlapjain szereplő kiszolgáló utak szabályozási vonalait a következő hét éves ciklusra 2024. január 1-től fenntartja.

- A szabályozás a település közigazgatási határán belül található összes kiszolgáló újtára vonatkozik.

Indoklás:

A kiszolgáló utak a településen található lakóterületek kibővítését, valamint a külterületi ingatlanok megközelítését szolgálják. A szabályozási vonalak alapján a beépítés kialakulása jelentős részben már megkezdődött, a szabályozási szélesség megváltoztatása az utakon sem látványban, sem közművek, járdák tekintetében nem megfelelő megoldás. A fentiekre tekintettel a közérdekű indok továbbra is fennáll.

A kiszolgáló utak tervi kialakítása megfelel a 253/1997. (XII. 20) Korm. rendelet az országos településrendezési és építési követelményekről (továbbiakban OTÉK) 26 § e és f pontjának.

A fentiek alapján kérem a T. Önkormányzati Testületet a szabályozási vonalak fenntartására!

Szombathely, 2023. október 29.



Puklerné Kovács Erika
önkormányzati főépítész

HORVÁTLÖVŐ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2024.

I.

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

Jelen, 2024. évi belső ellenőrzési terv elsősorban a 2024. évi belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés alapján készült, amelynek során a belső ellenőrzés stratégiai terve, illetve a korábbi években elvégzett belső ellenőrzések megállapításai, a Polgármesterrel és a Jegyzővel folytatott interjúk, a testületi döntések, valamint külső – különös tekintettel az Állami Számvevőszékre és a Magyar Államkincstárra – ellenőrzést végző szervek által prioritásként kezelt feladatok figyelembevételére is sor került. Jelen ellenőrzési terv tartalmazza az irányított költségvetési szervek éves ellenőrzését.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Horvátlövő Község Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremtenie. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatóságának megteremtésével, a legjobb gyakorlatok népszerűsítésével és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

Cél továbbá a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés a felelős irányítás részeként, illetve egyik fontos elemeként működjék. További célunk, hogy a belső ellenőrzés és eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Horvátlövő Község Önkormányzata a jogszabályokban meghatározott, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben rögzített kötelező és az általa önként vállalt feladatok végrehajtása tekintetében, a hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

Mindennek elérése érdekében kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és **Horvátlövő Község Önkormányzata** működési összhangjának megteremtése, a vagyonsvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével.

Jelen éves ellenőrzési terv ezzel összehangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembevételével készült el.

Pornóapáti Közös Önkormányzati Hivatal a hatékonyságra figyelemmel nem foglalkoztat belső ellenőrt, ezért ezen kötelezettségét külső szolgáltató látja el.

A kockázati megítélést a belső ellenőrzés a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével

- a belső kontrollrendszer,
- az Önkormányzat célkitűzéseinek és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,
- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása és
- a vezetéssel egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúk kerültek lefolytatásra a vezetőkkel, s az ennek során megfogalmazott javaslatok és a korábbi években lefolytatott ellenőrzések, valamint az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembevételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

Horvátlövő Község Önkormányzata környezeti kockázati megítélése a rendelkezésre álló információkon alapul.

A kockázatelemzési folyamat eredményeként azonosításra, elemzésre, rangsorolásra és dokumentálásra kerültek a szervezet részfolyamataiban rejlő kockázatok. A kockázatelemzés alapján megismertük azokat az információkat, amelyek a belső ellenőrzési tevékenységek (konkrét ellenőrzések) előkészítéséhez szükségesek.

Figyelemmel a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése részfolyamat magas kockázati értékére, valamint az ellenőri tapasztalatok, illetve a vezetői egyeztetések eredményeként a 2024. évi belső ellenőrzési tervben vizsgálatként az alábbi ellenőrzések kerültek megfogalmazásra.

A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése

Mivel külső szolgáltató látja el a belső ellenőrzési feladatokat, ezért a belső ellenőrzésre vonatkozó humánerőforrás-gazdálkodással kapcsolatos szabályok kialakítása a külső szolgáltató feladata.

Figyelemmel a külső szolgáltató bevonására az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás

Soron kívüli ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő és a belső ellenőrzési vezetői feladatellátásra tervezett idő: **6 belső ellenőri nap, amelyből a soron kívüli vizsgálatra tervezett idő: 2 belső ellenőrzési nap**

A tanácsadásnak kiemelt jelentősége van a belső kontrollrendszer kialakítása és működésének folyamatos nyomon követése miatt.

Az irányított költségvetési szervek éves ellenőrzésével kiegészített tervezett feladatok felsorolását az 1. számú melléklet tartalmazza.

Dátum: Szombathely, 2023. október 24.

Készítette:



.....
Dr. Hosszuné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

1. számú melléklet:

Az irányított költségvetési szervek éves ellenőrzésével kiegészített tervezett feladatok felsorolása

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időtervezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A 2023. évi vizsgálatok utóellenőrzése	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a 2023. évi belső ellenőrzés nyomán elkészített Intézkedési terv miképpen teljesült. Az ellenőrzés módszerei: dokumentum elemzés, interjú Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak	1. az intézkedési terv teljesítése elmaradt	teljesítmény ellenőrzés	Horvátlövő Község Önkormányzata	2024. augusztus 1. - 2024. december 20.	külső szakértő által meghatározott
2.	A kötelezettségvállalás nyilvántartásának ellenőrzése	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az Ávr-ben foglaltak szerint történik-e a kötelezettségvállalás, illetve az egyéb gazdálkodási jogkör gyakorlás nyilvántartás vezetés. Az ellenőrzés módszerei: dokumentum elemzés, interjú Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak	1. nem rendszerszemléletű a működés és a gazdálkodás 2. a kötelezettségvállalások nem megfelelőek tartalmilag és formailag	szabályozottsági ellenőrzés	Horvátlövő Község Önkormányzata	2024. augusztus 1. - 2024. december 20.	külső szakértő által meghatározott

Horvátlövő Község Polgármestere

MEGHÍVÓ

Horvátlövő község képviselő-testülete **2023. november 17. napján (pénteken) 19.00 órakor** testületi ülést tart, amelyre tisztelettel meghívom.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal Horvátlövő .

Tervezett napirend:

1./ Önkormányzati rendeletek jogharmonizációs célú módosítása (Szervezeti és Működési szabályzat, helyi adórendelet, szilárd hulladék kezelés).

Előadó: Dr. Linhárt Gábor jegyző.

2./ Helyi kiszolgáló utak szabályozási szélességének felülvizsgálata.

Előadó: Dr. Linhárt Gábor jegyző.

3./ 2023. évi folyamatban levő feladatok, programok egyeztetése.

Előadó: Bugnits Vilmos polgármester.

4./ Különfélék.

Horvátlövő, 2023. november 7.



Bugnits Vilmos sk.
polgármester

JELLENLÉTI ÍV

Horvátlovő Község Önkormányzata 2023. november 17. napján tartott üléséről.

Bugnits Vilmos polgármester

Bugnits Vilmos

Cobzaru Renat

.....

Hábetler Gábor

Hábetler Gábor

Hábetler Sándor

Hábetler Sándor

Simon Attila

Simon Attila

DR. LIMAŐT GÁBOR

DR. LIMAŐT GÁBOR

HÁBETLERNÉ PUSS IRDIKÓ

Hábetlerné

SIMONHÁBETLERNÉ POCK ESZTER

Simonhábetlerné Pock Eszter

KADLÓNÉ JUSITS ANNA

Kadlóné Jusits Anna

.....

.....

.....

.....