

KEGYELETI KÖZSZOLGÁLTATÁSI SZERZŐDÉS tervezet

amely létrejött egyrészről **Öreglak Község Önkormányzata** (törzskönyvi azonosító: 731454; adószám: 15731450-1-14) 8697 Öreglak, Fő utca 14., képviseli: Kovács Károly polgármester, mint önkormányzat (a továbbiakban: Önkormányzat)

másrészről **„Szent Lázár,, Temetkezési Kft.** (székhely: 7443 Somogyjád, Fő utca 91., cégjegyzékszama: 14-09-306847, adószám: 13711937-2-14) képviseletében: Györki Béla ügyvezető), mint vállalkozó (a továbbiakban: Vállalkozó) között alulírott helyen és időben az alábbi feltételekkel:

- 1) A felek az Önkormányzat tulajdonában álló köztemetők kegyeleti közszolgáltatás keretében történő üzemeltetésére kegyeleti közszolgáltatási szerződést kötnek Öreglak Község Önkormányzat Képviselő-testületének/2022.(XII.29.) számú határozata alapján.
- 2) A kegyeleti közszolgáltatási szerződés tárgya:
 - a) Öreglak 231. hrsz alatt nyilvántartott, természetben Öreglak, Szabadság utcában fekvő, 1 ha 6762 m² kiterjedésű köztemető,
 - b) Öreglak 827. hrsz alatt nyilvántartott, természetben Öreglak, Barátihegyen fekvő, 1266 m² kiterjedésű köztemetőüzemeltetése, állagmegóvása és jókarban tartása.
- 3)
 - a) A Vállalkozó feladata a fent megnevezett temetők üzemeltetése jelen szerződésben meghatározottak szerint, a hatályos jogszabályokban a temetőkről és temetkezésről szóló 1999. évi XLIII. törvény, és a végrehajtására kiadott 145/1999.(X.1.) Kormányrendelet, valamint Öreglak Község Önkormányzat Képviselő-testületének a temetőkről és a temetkezésről szóló 7/2007. (VII. 13.) rendeletében foglalt előírások figyelembe vételével.
 - b) Közzolgáltató kijelenti, hogy jelen tevékenységhez szükséges engedélyekkel és erőforrásokkal rendelkezik.
- 4) A Vállalkozó a szolgáltatás ellátásának ideje alatt minden év végén – az adott év december 15. napjáig - kötelező jelleggel beszámol Öreglak Község Önkormányzat Képviselő-testülete előtt az évközben elvégzett, a feladatellátással összefüggő tevékenységéről.
- 5) A Vállalkozó jelen megállapodásban vállalt kötelezettségeinek teljesítése során köteles figyelembe venni azt, hogy a temetési szertartás alatt alapvető követelmény a kegyelet, a végső tisztelet megadása a hozzátartozók legteljesebb igénye szerint.
- 6) A Vállalkozó folyamatosan együttműködik az egészségügyi intézményekkel, szakhatóságokkal és az Önkormányzati Hivatal jegyzőjével.
- 7) A Vállalkozó feladatainak ellátása során köteles maradéktalanul betartani a közegészségügyi, műszaki, hatósági előírásokat.
- 8) A Vállalkozó kötelezettséget vállal arra, hogy az ellenőrzésre jogosult hatóságok által tett észrevételeket figyelembe veszi, és haladéktalanul intézkedik az esetlegesen észlelt hibák, hiányok kijavításáról, pótlásáról.

- 9) A Vállalkozó az általa jelen megállapodásban vállalt kötelezettségeknek megfelelő teljesítése érdekében vállalja azt, hogy a tulajdonában álló 1 db halotyszállító gépkocsiját a szerződés teljesítése érdekében rendelkezésre tartja. A Vállalkozó gondoskodik továbbá arról, hogy a szertartásokat végzők, illetve a szertartáson közreműködők kulturált magatartása, figyelmes együttműködése, együtt érző magatartása és ápoltság megjelenése a szertartások természetes velejárója legyen.
- 10) A Vállalkozó kötelezettséget vállal arra, hogy az általa végzett munkák közben ügyel a környező sírhelyek rendjére, a temetési szertartást követően helyreállítja, vagy helyreállíttatja a sírhelyet és azok környékét, valamint gondoskodik az esetleges sérülések és károk megelőzéséről, kár bekövetkezése esetén a károk enyhítéséről.
- 11) A felek a temetők üzemeltetésével, fenntartásával kapcsolatos Vállalkozói feladatokat az alábbiakban határozzák meg:
- a) A köztemetőben lévő sírhelyek, sírbolt-helyek kijelölése, dokumentálása;
 - b) A sírhelyek megváltási idejének, illetve azok lejáratának figyelemmel kísérése, az exhumálható sírhelyekről nyilvántartás vezetése;
 - c) A meg nem váltott sírhelyek felszámolása, az elrendelt exhumálás elvégzése, maradványok elhelyezése;
 - d) Új sírhelyek kialakításához szükséges terület előkészítése az ezzel járó munkafolyamatok elvégzésével;
 - e) A temetkezési szertartások feltételeinek biztosítása. A ravatalozóban a kegyeleti szertartás lebonyolításához szükséges kellékek (drapéria, szék, kandeláber stb.) biztosítása, folyamatos tisztán tartása, szükség szerinti cseréje;
 - f) A ravatalozó feldíszítése, előkészítése, kegyeleti szertartásra alkalmassá tétele;
 - g) Az elhunyt felravatalozása;
 - h) A temető védelmének biztosítása, a temető kapuinak nyitása, zárása;
 - i) A temetőben folyó külső vállalkozó, sírhelytulajdonos által végzett tevékenységek ellenőrzése;
 - j) A temetések összehangolása;
 - k) A temetőben folyó munkálatok nyilvántartása;
 - l) A nyilvántartó könyvek naprakészen történő vezetése és megőrzése;
 - m) A temetkezési Vállalkozók részére térítés ellenében a temetkezések lebonyolításához szükséges létesítmények, berendezések biztosítása;
 - n) A temetkezések alkalmával a ravatalozó környéke és a szükséges utak karbantartása, rendben tartása, az utakról a hó eltakarítása, síkosság mentesítése;
 - o) A temető közterületein keletkezett szemét összegyűjtése, elszállítása, a hulladéklerakók takarítása;
 - p) A temetőben keletkezett hulladék elszállításáról való gondoskodás;
 - q) A temetkezések alkalmával a ravatalozó környékének rendbetétele, takarítása;
 - r) A temető területén lévő ravatalozó épület, a kapcsolódó létesítmények állagmegóvása, üzemszerű működtetése, folyamatos tisztántartása;
 - s) A temetőben lévő halotthűtő üzemeltetése, karbantartása, üzemszerűen bekövetkezett hibák javítása (fődarab és halotthűtő csere önkormányzati feladat);
 - t) Közüzemi díjak (víz és áramdíj) megfizetése;

- u) A hozzátartozó megbízása alapján a sír kiásása, visszahantolás, kegyeleti szertartás lebonyolítása;
 - v) Az elhunytak temetőbe történő kiszállítása a nap 24 órájában, munkaidőn kívül készenlét biztosítása;
 - w) Köteles ellátni a köztemető rendeltetésszerű használatához szükséges építmények, közművek, egyéb tárgyi és infrastrukturális létesítmények karbantartását és gondozását;
 - x) A fenntartási, gondozási feladatokat saját személyi és tárgyi eszközeivel köteles biztosítani;
 - y) Amennyiben a hozzátartozó más szervezettel kívánja eltemettetni halottját, megbízott a ravatalozó épület és a leltárív szerinti felszerelési, berendezési tárgyakat köteles a más szervezet rendelkezésére bocsátani az önkormányzati rendeletben megállapított díjtételek megfizetése mellett;
 - z) A Vállalkozó a jelen megállapodás ideje alatt folyamatosan köteles az alábbi nyilvántartásokat vezetni:
 - (a) nyilvántartó könyv,
 - (b) temető térkép,
 - (c) sírbolt-könyv.
 - aa) A sírkövek, egyéb építmények által előidézett, veszélyhelyzet megszüntetése érdekében értesíteni a hozzátartozókat, a megrendelésre jogosult nyilatkozata alapján elvégezni a szükséges munkákat;
 - bb) Ellenőrzi a temetőkben felállításra kerülő síremlékek műszaki tervrajzát, a ki- és beszállítási engedély alapján helyszíni ellenőrzést végez;
 - cc) Bármely vallás, felekezet, nemzetiség, etnikai csoport részére biztosítani a temetéssel szemben támasztott igényeket;
 - dd) Megállapítani a temetőlátogatók kegyeletgyakorlásának feltételeit;
 - ee) A temetőellenőrzéseket megszervezni és biztosítani;
 - ff) A temetési időpontokat meghatározni és az ezzel együtt járó szolgáltatási tevékenységet koordinálni. Meghatározni a temetkezési szolgáltatás illetőleg a temetőben végzett egyéb szolgáltatási tevékenységek ellátásának temetői rendjét;
 - gg) A Vállalkozó köteles együttműködni a temetkezési vállalkozókkal, ahol elsődleges szempont a kegyeletet figyelembe vevő, kulturált magatartás;
 - hh) Gondoskodni az ügyfélfogadásról, a Vállalkozó köteles a lakosságot folyamatosan tájékoztatni hirdetőtábla, sajtó útján a lejárt sírhelyekről, a hatályos jogszabályokban foglaltakról és az árakról;
 - ii) Gondoskodni az elhanyagolt sírok rendbetételéről.
- 12) Vállalkozó kijelenti, hogy jelen tevékenységhez szükséges engedélyekkel és erőforrásokkal rendelkezik.
- 13) Vállalkozó az önkormányzati köztemetések önköltséges áron történő lebonyolítását vállalja.
- 14) A tulajdonos önkormányzat feladatai:
- a) Az elhaltak iránti kegyeleti igényeknek megfelelő gyászszertartások lebonyolítására alkalmas ravatalozó fenntartása a hozzátartozó mellékhelyiségekkel együtt;

- b) Halottak tárolásához és hűtéséhez hűtőberendezés biztosítása, szükség szerint cseréje, felújítása;
 - c) Vízvételi lehetőségek, illemhely biztosítása a temetőben és a ravatalozóban;
 - d) A temető és ravatalozó megközelítéséhez út építése;
 - e) A temető területén parkosítás.
- 15) A temetők zavartalan üzemeltetésének biztosítása érdekében, az Önkormányzat a Vállalkozó részére ingyenes használati jogot biztosít a tulajdonában álló köztemetőben található épületekre, építményekre és ingóságokra vonatkozóan.
- 16) A Vállalkozó tudomásul veszi, hogy a köztemetők üzemeltetése során, az üzemeltetéssel együtt járó közművek közüzemi költségeit teljes egészében a Vállalkozó viseli.
- 17) A jelen szerződésben vállalt feladatok ellátása során a Vállalkozó köteles a köztemetők fenntartására vonatkozó mindenkor hatályos jogszabályokban foglalt előírásokat maradéktalanul megtartani.
- 18) A Vállalkozó a jelen megállapodásban foglalt kötelezettségeinek teljesítése során köteles az általa végzett feladatokat magas színvonalon, a lakosság és az Önkormányzat megelégedésére ellátni.

Díjazás, szerződés teljesítésének dokumentálása, ellenőrzése

- 19) A Vállalkozó tudomásul veszi, hogy az üzemeltetői díjak (árak) megállapítására az Önkormányzat jogosult.
- 20) A felek megállapodnak abban, hogy a külön önkormányzati rendeletben foglalt díjtételekből származó bevétel az Önkormányzatot illeti meg, temetőhöz tartozó részéről az önkormányzati rendeletben foglalt díjtételek befizetése - az üzemeltető által biztosított szolgáltatások igénybevételéért fizetendő díjak kivételével – Vállalkozóval való egyeztetést követően, az Önkormányzat pénztárába történik.
- 21) A Vállalkozó által végzett temetkezési szolgáltatások szabad árasak, az ebből eredő bevételek a Vállalkozót illetik meg.
- 22) A Vállalkozó a temetők üzemeltetésével és fenntartásával kapcsolatos bevételeket és kiadásokat köteles számvitelileg elkülöníteni a temetkezési szolgáltatások végzéséből eredő bevételektől és kiadásoktól.
- 23) A Vállalkozó a szerződésben rögzített feladatok elvégzéséért nem számol fel díjat az Önkormányzat részére.

A felek együttműködése

- 24) A szerződő felek megállapodnak abba, hogy a jelen megállapodásban foglaltak maradéktalan megvalósítása érdekében szükség szerint folyamatosan együttműködnek.
- 25) Ennek megfelelően időben tájékoztatják egymást, nem csupán a jelen megállapodásban foglaltak teljesítéséről, hanem minden olyan kérdésről (tény, adat, körülmény), amely a szerződés teljesítésére kihatással lehet.
- 26) A Vállalkozó kijelenti, hogy jelen szerződésben meghatározott szolgáltatás ellátása során nem vesz igénybe alvállalkozót a feladat ellátással összefüggésben.

- 27) A Vállalkozó kötelezettséget vállal arra, hogy az Önkormányzatot haladéktalanul értesíti abban az esetben, ha a jelen szerződés maradéktalan teljesítése előtt ellene csőd-, felszámolási-, végelszámolási-, illetve végrehajtási eljárás indul.
- 28) A Vállalkozó ugyancsak maradéktalanul köteles értesíti az Önkormányzatot, ha saját cégében a jelen szerződés maradéktalan teljesítését megelőzően tulajdonos változásra, illetőleg jogutódlásra, jogok és kötelezettségek átszállására, szétválására, összeolvadására, vagy beolvadásra kerül sor. A Vállalkozó felelős az értesítés elmulasztásából eredő kárért.

A jogviszony tartalma, megszűnése

29) ...

- a) Jelen szerződés az 2023. január 1. nappal lép hatályba.
- b) A kegyeleti közszolgáltatásra vonatkozó szerződés a szerződés hatálybalépésétől számított 60 hónap határozott időre szól. Önkormányzat fenntartja magának a jogot arra vonatkozóan, hogy a 60 hónap időtartamot a saját döntése alapján meghosszabbítsa további 60 hónap időtartammal. A meghosszabbításra vonatkozó döntését Önkormányzat a 60 hónap időszak lejáratá előtt 1 hónappal köteles a Vállalkozóval írásban közölni. A tevékenység végzésének jogát a Vállalkozó másra nem ruházhatja át.

30) Az Önkormányzat kiköti magának azt a jogot, hogy amennyiben a Vállalkozó a jelen szerződésben vállalt kötelezettségeit súlyosan megszegi, úgy az Önkormányzat jogosult a szerződést azonnali hatállyal felmondani, és felmerült kárának megtérítését követelni.

E körben súlyos szerződésszegésnek számít, ha a Vállalkozó:

- a) a kegyeleti jogokat sértő, közfelháborodásra okot adó magatartást tanúsít vagy vallási, felekezeti, nemzetiségi, etnikai tartozás miatt hátrányos megkülönböztetést alkalmaz a köztemetőkben temetkezési szertartásokon részt vevőkkel szemben,
- b) a köztemetők fenntartásának ellenőrzésére hivatott hatóságok által észlelt hiányosságokat a megadott határidőig nem teljesíti,
- c) a köztemetők fenntartására vonatkozó szakmai jogszabályokban meghatározott szakmai követelményeket nem teljesíti,
- d) a temetők üzemeltetésével, fenntartásával kapcsolatos jelen szerződésben rögzített Vállalkozói feladatokat, kötelezettségeket az Önkormányzat felszólítása ellenére, a kitűzött határidőig sem teljesíti,
- e) az Önkormányzat tudta és hozzájárulása nélkül alvállalkozót vesz igénybe a szerződés teljesítéséhez, vagy az alvállalkozó személyében bekövetkezett változásról az Önkormányzatot nem értesíti,
- f) a köztemetőkben keletkező hulladék elszállításáról nem gondoskodik közszolgáltatóval,
- g) akadályozza a más temetkezési szolgáltatóknak a köztemetőkben való temetési szertartásainak lebonyolítását, vagy bármely módon a temetkezési vállalkozások közötti verseny torzítására törekszik,
- h) az Önkormányzatot megillető, de a Vállalkozó által beszedett díjakat a megadott határidőn lejártát követően, az Önkormányzat felszólítása ellenére sem utalja át az Önkormányzat számlájára.

31) A megbízási szerződés 5 (öt) évre érvényes, módosítása a két fél közös megegyezésével történhet.

32) A szerződő felek jelen szerződést 6 hónap felmondási idő kikötésével, egyoldalúan is felmondhatják.

Biztosítás

33) A szerződésben rögzített feladatok végzésével, illetve azok mulasztásával összefüggésben keletkezett valamennyi kárért a Vállalkozó köteles helytállni (jegyzett tőkéjével felel az okozott károkért). Amennyiben a köztemetőkben található vagyontárgyakban bárki kárt okoz, úgy a Vállalkozó köteles az Önkormányzatnak a kárt megtéríteni azzal, hogy a Vállalkozó a károkozóval szemben a polgári jog kárfelelősségi szabályai szerint követelheti kárának megtérítését.

Záró rendelkezések

- 34) A felek az esetleges vitás kérdéseiket igyekeznek egyeztető tárgyalások útján, békésen rendezni és csak ezek eredménytelensége esetén fordulnak bírósághoz.
- 35) A felek megállapodnak abban, hogy a közöttük felmerülő vitás kérdések eldöntésére a Fonyódi Járásbíróság illetékességét kötik ki.
- 36) A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekre a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény, valamint az egyéb kapcsolódó jogszabályok rendelkezései az irányadóak.
- 37) Jelen megállapodást a felek képviselői elolvasás és közös értelmezés után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, 4 db magyar nyelvű eredeti példányban jóváhagyólag aláírták.

Öreglak, 2022. december 29.

Kovács Károly
polgármester
Öreglak Község Önkormányzata

Györki Béla
ügyvezető
„Szent Lázár” Temetkezési Kft.

.../2022.(.....) rendelete
a temetőkről és a temetkezésről

Öreglak Község Önkormányzat Képviselő-testülete a temetőkről és a temetkezésről szóló 1999. évi XLIII. törvény 40.§ (2), a 41.§ (3) bekezdésének kapott felhatalmazása alapján, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13.§ (1) bekezdésében foglalt feladatkörében eljárva a temetőkről és a temetkezésről szóló 1999. évi XLIII. törvény 40.§ (5) bekezdésében biztosított véleményezési jogkörében eljáró Országos Fogyasztóvédelmi Egyesület Somogy Megyei Szervezet véleményének kikérésével a következőket rendeli el:

1. A rendelet célja és hatálya

1.§

(1) A rendelet célja, hogy az Öreglak község közigazgatási területén található köztemetőben a helyi kegyeleti elvárások és viszonyok figyelembevételével biztosítsa a tisztességes és méltó temetéshez, valamint a végtisztesség megadásához való jogot, szabályozza a temetők működési rendjét, a temetők használatának szabályait.

(2) A rendelet hatálya kiterjed öreglaki 231. hrsz-ú köztemető (Öreglak, Szabadság u.), és öreglaki 827. hrsz-ú temető (Öreglak, Barátihegy) önkormányzati tulajdonában lévő köztemetőkre, az ott tevékenységet folytató magán- és jogi személyekre, a fenntartásával és a temetéssel kapcsolatos összes tevékenységre.

2.§

(1) A köztemető üzemeltetését az Önkormányzat Képviselő-testülete által kijelölt gazdálkodó szervezet (a továbbiakban: üzemeltető) végzi, külön kegyeleti közszolgáltatási szerződés alapján.

(2) A temető fenntartásának költségeit az Önkormányzat biztosítja a 1. számú melléklet befolyt díjakból és egyéb bevételekből.

2. Temető létesítése, lezárása, megszüntetése, újra-hasznosítása

3.§

A temető létesítésére, lezárására, megszüntetésére, újra használatba vételére a temetőkről és a temetkezésről szóló törvény rendelkezései az irányadóak.

3. A temető általános rendje

4.§

(1) A köztemető nyitvatartási rendje: egész évben: 0:00 – 24:00

(2) A temetőben mindenki a hely jellegének megfelelő magatartást köteles tanúsítani. Tilos minden olyan magatartás vagy tevékenység, amely a kegyeleti érzést sértheti.

(3) A temetőben kiskorú gyermek felügyelet nélkül nem tartózkodhat. Az általa okozott kárért a felügyelő tartozik felelősséggel.

(4) A vakvezető kutya kivételével a temetőbe állatot bevinni tilos.

(5) Az üzemeltető köteles a temető rendjét, nyitvatartási idejét, az elhelyezhető síremlékek méretét szabályozó hirdetményeket és a temető részletes térképét a temető bejáratánál jól látható helyen kifüggeszteni.

5.§

- (1) A temető útjain tilos gépjárművel közlekedni, kivéve:
 - a) a súlyos mozgáskorlátozott személyt szállító járművet,
 - b) a temetkezési tevékenységben részt vevő járművet,
 - c) a temető üzemeltetéséhez szükséges járművet.
- (2) A temetőben munkát végző vállalkozók csak e rendelet mellékletében meghatározott mértékű fenntartási hozzájárulás ellenében hajthatnak be a temető területére gépjárművel. Az fenntartási hozzájárulás mértékét a rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.
- (3) A látogatók gépjárműveiket - az (1) és (2) bekezdésben foglaltak kivételével - csak az erre a célra a temetőn kívül kijelölt területen helyezhetik el.

6.§

- (1) A temető tisztántartása az üzemeltető feladata, az önkormányzat erre vonatkozó részletes előírásait az üzemeltetővel kötendő szerződésben kell rögzíteni.
- (2) A temető környezetének védelme, rendjének és tisztaságának megőrzése, minden látogató kötelessége.
- (3) A temetőben munkát – a sírgondozás és a sírok beültetése kivételével – csak az üzemeltető által engedélyezett és meghatározott időben lehet végezni. A munka megkezdésének és befejezésének idejét az üzemeltetőnek be kell jelenteni.
- (4) Padot, ülőhelyet elhelyezni csak az üzemeltető engedélyével és az üzemeltető által kijelölt helyre lehet.
- (5) Építőanyagot a temetőbe szállítani, építési és bontási munkát megkezdni, vagy bontási anyagot elszállítani csak az üzemeltető hozzájárulásával szabad. Az építési hulladékot keletkezésétől számított 3 napon belül el kell szállítani. Az építéshez szükséges ömlesztett anyagot (pl. betont) csak vaslemezen lehet előkészíteni.
- (6) A temetőben tűzveszélyes tevékenységet végezni csak a tűzvédelmi előírások betartásával szabad. Avart, elszáradt koszorú- és virágmaradványt elégetni a temetőben tilos.
- (7) A temető területéről sírkövet, síremléket, sírjelet (fejfát) kiszállítani csak az üzemeltető írásos engedélyével lehet.

7.§

- (1) A temetőben elhelyezett tárgyakért, valamint a sírok és síremlékek esetleges megrongolásáért sem az önkormányzatot sem az üzemeltetőt anyagi felelősség nem terheli.
- (2) A temető területének fásítását úgy kell megoldani, hogy az segítse a tájékozódást, és ne akadályozza a közlekedést.

4. A temetői nyilvántartások vezetése

8.§

- (1) A temető üzemeltetője köteles nyilvántartó- és sírboltkönyvet vezetni.
- (2) A nyilvántartókönyvnek a kötelező adatokon kívül tartalmaznia kell az elhalálozás helyét is.
- (3) A nyilvántartó könyvek mellett betűsoros névmutatót is kell vezetni.
- (4) A temető üzemeltetője köteles gondoskodni a nyilvántartó könyvbe, illetve a sírbolt könyvbe bejegyzett (tárolt) személyes adatok biztonságáról a hatályos GDPR szerint az üzemeltető a sírboltkönyv és nyilvántartó könyv adatait elektronikus adathordozón is tárolhatja. Elektronikus nyilvántartás esetén hiteles biztonsági másolat készítése, vagy párhuzamos manuális nyilvántartás vezetése szükséges.

9.§

- (1) A temetői nyilvántartásokba az eltemetett és a temetési hely felett rendelkezni jogosult személy betekinthez, részükre az üzemeltető köteles ingyenes adatszolgáltatást nyújtani.
- (2) A nyilvántartó könyvbe minden temetést (urnaelhelyezést, urnakiadást, urnakiemelést, hamuszórást) időrend szerint kell bejegyezni.
- (4) Az ismeretlen holttest esetében a nyilvántartó könyvbe be kell vezetni az eljáró hatóság nevét, az eljárás ügyszámát.

5. A kegyeleti tárgyak, növényzet elhelyezése, a sírgondozás szabályai

10.§

- (1) A temetőben csak a sírok, síremlékek, urnahelyek díszítésére szolgáló, a kegyeleti jelleggel nem sértő tárgyak, növények helyezhetők el. Az engedély nélküli, vagy a temető rendjét zavaró tárgyakat, növényeket a temető üzemeltetője eltávolítja, illetőleg az elhelyezővel eltávolíttatja.
- (2) Fát, cserjét a köztemető területén magánszemély nem ültethet. Ez alól kivételt képez – de az üzemeltetőnek be kell jelenteni – a sírra ültetett azon örökzöld, amely teljes kifejllettségében nem magasabb 1,5 m-nél és átmérője nem több 0,6 m-nél.
- (3) Kegyeleti tárgyakat, a növényeket és egyéb díszítő anyagokat bepiszkítani, rongálni, eltávolítani és a temetőben szemetelni tilos.

11.§

- (1) A sírhely gondozása úgy végezhető, hogy az ne sértse más elhunyt hozzátartozójának, illetve a látogatóknak kegyeleti érzéseit és ne akadályozza azokat a sírgondozásban.
- (2) A sírhely gondozása, illetve egyéb munkavégzés során a szomszédos temetési hely nem sérülhet, illetve búcsúztatás alatt munkavégzéssel összefüggő hang vagy egyéb hatás nem zavarhatja a szertartást.
- (3) A sírhely gondozása során keletkezett szemetet az üzemeltető által kijelölt helyre kell vinni.
- (4) Tilos a sírhelyek környékét felásni, a talajt elhordani, vagy sírfeltöltésre használni.
- (5) A sírhantokon szükséges földpótlás céljára az üzemeltető köteles a temetőben termőföldet tárolni.
- (6) A temetőben a sírhelyek bekerítése tilos, erre engedély nem adható.

6. Temetési hely

12.§

- (1) A temetőt sírhelytáblákra (parcella), a sírhelytáblákat pedig sorokra kell osztani. A sorokban a temetési helyeket a temető üzemeltetője jelöli ki.
- (2) A temetőrendezési terv alapján az üzemeltető a köztemetőről térképet, nyilvántartást készít, amelyet naprakészen vezet.
- (3) A sírhelytáblákat, a sorokat és a temetési helyeket számozni kell. A temetési helyek nyilvántartással való azonosíthatóságát biztosítani kell. A sírhelytábla számozását a helyszínen is fel kell tüntetni.
- (4) A sírhelytáblát a folyamatos temetésre elő kell készíteni.
- (5) A temetőben alkalmazott temetési helyek szélességi és hosszúsági méretét és az egymástól való távolságát a **szabályzatban** kell előírni.

13.§

- (1) Temetkezésre használt helyek:
 - a) egyes sírhelyek
 - b) kettős sírhelyek,

- c) dízsírhelyek,
- d) közös (sírok) sírhelyek,
- e) sírbolthelyek, sírboltok
- f) urnasírhelyek,
- g) urnafülkék.

(2) Koporsós temetés esetén a temetési hely lehet egyes sírhely, kettős sírhely és sírbolt. Az egyes sírhely alapterülete egy koporsó, a kettős sírhely alapterülete két egymás melletti koporsó befogadására alkalmas sírgödör.

(3) A sírgödör mélysége 200 cm. Koporsós rátemetés esetén úgy kell mélyíteni, hogy a felülre kerülő koporsó aljzata legalább 160 cm mélységbe kerüljön. A sírgödört az üzemeltető hozzájárulásával természetes - a talajban lebomló - anyaggal burkolni lehet.

(4) Oldalirányú üreggel ellátott egyes vagy kettős sírhelyet nem szabad létesíteni.

(5) A sírbolt (kripta) legalább kettős koporsó elhelyezését biztosító al-, és felépítményből álló temetési hely. A sírbolt méretét a befogadó koporsók száma határozza meg. Sírbolt a temető tulajdonosának hozzájárulásával, építési engedéllyel építhető. A sírbolt temetőn belüli elhelyezését a temető tulajdonosa (üzemeltetője) jelöli ki. A tulajdonosnak a hozzájárulást meg kell adnia, ha az építető a sírbolt helyét megváltotta.

(6) A sírboltok, a kettős és az urnasírhelyek részére az egységes gondozás céljából külön táblát vagy sorokat lehet kijelölni.

14.§

(1) Hamvasztásos temetés esetén az urnába helyezett hamvak temetési helye lehet urnafülke (kolumbárium), urnasírhely, urnasírbolt. Az urna koporsós temetési helyre rátemethető.

(2) Új urnafülke építésénél az urnát befogadó belső méret 30x30 cm lehet. Urnafülke építmények kialakításánál a temető tulajdonosa előírhatja a természetes anyagok és művészi formák alkalmazását. Az urnafülkét úgy kell kialakítani, hogy a fülke egyedi díszítése biztosítható legyen.

(3) A hamvakat tartalmazó urna földbe temetésére urnasírhely és urnasírbolt alakítható ki, amelyek a rendelkezési jogosultság időtartamában (használati idő) különböznek egymástól.

(4) Az Önkormányzat az általa fenntartott, Öreglak, Szabadság u. 231. hrsz-ú köztemető területén, a ravatalozó épülettől DK-i irányban a sétánytól 5,0 méterre, előregyártott műkö szerkezetű 3 db különálló, egyenként 6 db urnafülkét tartalmazó urnafalban 18 db urnafali sírhelyet biztosít.

(5) Az urnafali sírhelyek 30x30 cm szélességi és magassági méretűek, 30 cm mélységűek. Az urnafali sírhelyek lezárása a rajta elhelyezett gránit, vagy márványlappal történhet.

(6) Az urnafalon urnafülkénként, a fülke melletti párkányon 1 db, az urnafülke magasságát meg nem haladó koszorú, vagy virágtartó váza helyezhető el.

(7) Kegyeleti okokból történő mécses- és gyertyaégetés az urnafülkék előtti kiugró műköperemen, valamint az urnafülkék mellett kialakított párkányon engedélyezett.

(8) Az urnafali sírhelyek megváltási díját jelen rendelet 1. számú melléklete tartalmazza.

15.§

(1) Temetési hely megjelölésére sírjel használható, illetőleg létesíthető.

(2) Öreglak Község Önkormányzata az „Öreglak Község Díszpolgára” címmel kitüntetett személyeknek dízsírhelyet adományoz.

(3) Öreglak Község Önkormányzata nevében a polgármester azon személynek, aki a községi közélet valamely területén kiemelkedő teljesítményt nyújtott, munkájával, cselekedetével

hozzájárult a város jó hírnevének öregbítéséhez, továbbá példamutató emberi magatartása miatt egyébként köztiszteletben áll, dízsírhelyet adományozhat.

(4) A dízsírhely használati ideje a temető fennállásáig tart, használata díjtalan.

(5) A dízsírhelybe – a sírnyitás és rátemetés szabályainak megtartása, költségeinek viselése mellett – az elhalt özvegye is eltemethető.

(6) A dízsírhelyek gondozásáról az elhunytak hozzátartozói, ezek hiányában – az üzemeltető köteles gondoskodni.

(7) A dízsírhely adományozásáról az elhunyt legközelebbi hozzátartozóját és a temető üzemeltetőjét írásban kell értesíteni.

(8) Dízsírhelynek kijelölt parcellában egyéb temetési hely nem alakítható ki.

(9) A dízsírhely-parcellában a koporsó, vagy elhamvasztás után az urna földbe temetése megengedett.

(10) A sírjel nem foglalhat el a szabályzatban meghatározott temetési helynél nagyobb területet, magasságát a helyi építési szabályzat, ennek hiányában az építésügyi hatóság korlátozhatja.

(11) A síremlék és tartozékai, valamint az emlékoszlop tervét (vázrajzát) a temető üzemeltetőjének az elhelyezés előtt be kell mutatni.

(12) A temetési helyen túlterjeszkedő közízlést sértő vagy oda nem illő felirattal ellátott sírjelet elhelyezni nem szabad. E szabályt a meglévő sírjelek felújításánál is alkalmazni kell.

16.§

(1) A sírjel vagy a sírbolt helyreállítására, felújítására a temető tulajdonosa (üzemeltetője) a temetési hely felett rendelkezni jogosultat felhívhatja, illetőleg az állékonyságot, az életet és a biztonságos használatot veszélyeztető állapot (a továbbiakban: közvetlen veszély) fennállása esetén köteles felhívni. A felhívást – a temetési hely megjelölésével – a temető kapuján (hirdetőtábláján) és a parcella sarkán 90 napra ki kell függeszteni.

(2) A közvetlen veszély fennállása esetén az építési engedély köteles sírjel helyreállítását a temető tulajdonosának kérelmére az építésügyi hatóság elrendeli, illetve a kötelezés nem teljesítése esetén a veszélyhelyzetet hatósági úton – a temető tulajdonosának közreműködésével – megszünteti.

(3) A sírjel vagy sírbolt helyreállításáig a temetési helyre további temetkezés nem történhet.

17.§

(1) A sírjellel az rendelkezik, aki a temetési hellyel rendelkezik.

(2) Ha a rendelkezésre jogosult, illetőleg annak örököse a kiürítésre megjelölt időpontig a sírjel elszállításáról nem intézkedik, a megjelölt időpontot követő 3 év elteltével a sírjelet a temető tulajdonosa értékesítheti.

(3) Sírbolt és át nem helyezhető síremlék esetében a tulajdonos a létesítőt köteles kártalanítani. A kártalanítás módjára és mértékére, valamint érvényesítésére a Polgári Törvénykönyvnek a kártérítésre vonatkozó szabályait kell értelemszerűen alkalmazni.

18.§

(1) Azt, aki törvény alapján a temetésre kötelezett és a kötelezettségét nem teljesíti, a jegyző felszólítja kötelezettsége 15 napon belüli teljesítésére. Ha a kötelezett a felszólításnak nem tesz eleget, az elhunytat közköltésen kell eltemetni.

(2) A közköltésen történő temetés esetén a temetésre kötelezett személyt a temetés helyéről és idejéről értesíteni kell.

(3) Az elhunytat a kötelezett kérelmére az általa megjelölt temetési helyre kell temetni, ha az

elhalálozás hely szerinti település köztemetőjében megjelölt temetési hely felett a kérelmezőnek rendelkezési joga van.

19.§

(1) A hamvakat tartalmazó urnát urnafülkébe elhelyezni, urnasírba temetni vagy sírhelybe, sírboltba rátemetni egyaránt szabad. Az urnát a talaj szintjétől legalább 0,5 méter mélységbe kell elhelyezni. Rátemetésnél az urna a koporsós temetési hely használati idejét nem hosszabbítja meg.

(2) Urnát urnatartóban a sír felületére is el lehet helyezni. Az egy urnafülkébe vagy urnasírba elhelyezhető, valamint a sírhelybe (sírboltba) temethető urnák számát a temető tulajdonosa (üzemeltetője) a szabályzatban határozza meg.

(3) Az eltemetettő, vagy egyetértésével más hozzátartozó kívánságára az urnát az átvétel igazolásával ki kell adni, és ennek megtörténtét a nyilvántartásban is fel kell jegyezni.

20.§

(1) A temetkezési szolgáltatások és temetési helyek megváltási díjait az 1. számú melléklet tartalmazza. A díjakat a Képviselő-testület évente felülvizsgálja.

(2) A temetési hely használati, illetve újra történő megváltási díját a temetettőnek, a temetési hely felett rendelkezőnek előre kell megfizetnie a fenntartó részére az üzemeltető által vezetett nyilvántartásból biztosított adatok alapján.

21.§

(1) Rátemetés csak a sírnyitásra vonatkozó szabályok betartása mellett végezhető. Ha a rátemetés miatt a sírhely használati ideje meghosszabbodik, az új használati díjnak megfelelő összeget kell fizetni.

(2) Sírhelyre maximum 4 urna helyezhető

7. Temetési hely használati ideje

22.§

(1) A temetési hely felett annak van rendelkezési joga, aki azt megváltotta.

(2) A temetési helyek használati idejét a megváltás napjától kell számítani. Lejárat után a temetési hely használati ideje az újraváltás időpontjában érvényben lévő díj kifizetése ellenében meghosszabbítható, kivéve, ha a temető tulajdonosa bizonyítja, hogy a területet átalakítja, vagy más célra kívánja felhasználni. Erről kérelemre, írásbeli nyilatkozatot kell adni.

(3) A temetési hely feletti rendelkezési jog időtartama:

a) a koporsós temetés, illetve rátemetés napjától számított 25 év;

b) sírbolt esetén 60 év;

c) urnasírhely, urnasírbolt esetén 10 év,

d) urnafali sírhely (urnafülke) esetén 10 év.

(4) Kettős sírhelynél, ha az első temetés napjától számított 25 éven belül újabb temetés nem történik, a használati jog megszűnik, kivéve, ha az arra jogosult a használati jogot ismételtlen megváltja.

(5) Az elhagyott, 25 éve gondozatlan sírok esetében az üzemeltető a sírokat újra értékesítheti, ha azt a hirdetmény közzétételét követően - jogszabályban meghatározottak szerint - nem váltják meg újra.

8. Temető fenntartási hozzájárulás díja

23.§

(1) A temetőben vállalkozásszerűen munkát végző (kőfaragó, sírgondozást végző, temetői szolgáltatást végző stb.) a temető használata után az 1. számú melléklet szerinti temető fenntartási hozzájárulást köteles fizetni a temető fenntartójának.

(2) A vállalkozó a (1) bekezdés szerinti díjat minden olyan megkezdett nap után köteles a temető üzemeltetőjének megfizetni, amelyen vállalkozási tevékenységet folytat.

(3) A temetőben vállalkozási tevékenység csak munkanapokon engedélyezhető, kivéve a halottszállítással összefüggő szolgáltatást.

9. A létesítményeknek, szolgáltatásoknak a vállalkozók általi igénybevételi díja**24.§**

(1) A temetkezési szolgáltató a temető létesítményeit (ravatalozó, hűtő, közmű, stb.) e rendelet 1. számú mellékletében meghatározott létesítmény igénybevételi díj fejében veheti igénybe, melyet az fenntartó részére - az igénybevételt megelőzően - köteles megfizetni.

(2) A bérleti igényeket az üzemeltető felé kell bejelenteni, a ravatalozó használata esetén legalább az igénybevételt megelőző 24 órával.

(3) Az üzemeltető a létesítmény átadását az igénylőtől - a más vállalkozó részéről történő korábbi lefoglalás esetét kivéve - nem tagadhatja meg.

(4) Amennyiben a temetkezési szolgáltató az (1) bekezdésben foglalt befizetési kötelezettségének nem tesz eleget, a temetői létesítményt nem veheti igénybe.

(5) A létesítmények igénybevételének indokolatlan megtagadása esetén a vállalkozó az esetet követő három napon belül benyújtott írásos panasszal élhet a jegyző felé, aki az esetet haladéktalanul kivizsgálja, és megteszi a szükséges intézkedéseket.

(6) A temető üzemeltetője a temetkezési szolgáltatók között hátrányos megkülönböztetést nem alkalmazhat.

10. Záró rendelkezések**25.§**

(1) E rendelet 2023. január 1. napon lép hatályba.

(2) A rendelet hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti Öreglak Község Önkormányzat Képviselő-testületének a temetőkről és a temetkezésről szóló 7/2007.(VII. 13.) rendelete.

Öreglak,

Kovács Károly
polgármester

Vincze Rita
jegyző

A rendelet kihirdetve: Öreglak,

Vincze Rita
jegyző

1. számú melléklet

A mellékletben meghatározott díjak ÁFA nélküli összegek

1. A sírhelyek feletti rendelkezési jog megszerzéséért (újraváltásáért) fizetendő díj mértéke:
 - 1.1. SÍRHELYEK: 25 évre
 - 1.1.1 egy személyes 10.000 Ft
 - 1.1.2 kétszemélyes 16.000 Ft
 - 1.2. URNASÍRHELY, URNASÍRBOLT: 10 évre 10.000 Ft
 - 1.3. URNAFALI SÍRHELY (Urnafulke) 10 évre: 70.000 Ft
 - urnafali előlap megvásárlása 30.000 Ft/db
 - 1.4. SÍRBOLTOK: 60 évre 50.000 Ft/sírbolthely

2. A temetői létesítmények igénybevételéért a temetkezési szolgáltatók által fizetendő díj mértéke:
 - Ravatalozó használat díja temetésenként 10.000 Ft

3. Temetőfenntartási hozzájárulási díj mértéke:
 - Építési munkák végzésének díja 1500 Ft/nap/sírhely

4. Az üzemeltető által biztosított szolgáltatások igénybevételéért a temetkezési szolgáltatók és temettetők által fizetendő díj mértéke:
 - 4.1 Sírnyitás 20.000 Ft
 - 4.2 Visszahantolás 5000 Ft/fő
 - 4.3 Hamvak szórása 5.000 Ft
 - 4.4 Létesítmény igénybevételi díja 20.000 Ft

Határozati javaslat

**az Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
2022. december 9-én tartandó ülésére**

Napirend: Az Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési ütemtervének jóváhagyása
Előadó: Vincze Rita jegyző

Határozati javaslat

Öreglak Község Önkormányzat Képviselő-testülete Öreglak Község Önkormányzatának 2023. évi belső ellenőrzési ütemtervét az előterjesztés szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: értelem szerint, folyamatos
Felelős: Vincze Rita jegyző

Öreglak, 2022. december 2.

Tisztelettel:



Vincze Rita
jegyző

Öreglak Község Önkormányzat 2023.évi belső ellenőrzési terve

Tisztelt Képviselő-testület!

Öreglak Község Önkormányzati Hivatal 8697 Öreglak, Fő u. 14.	
Érkezett: 2022 NOV 2 8.	Iktatva: 2022 NOV 2 8.
Ügyiratszám: ÖZE/3197/2022	
Ügyintéző: VJ	Melléklet:

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§ (3)-(5) bekezdése értelmében a „(3) A jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott- belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

(4) A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

(5) A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő- testület az előző és december 31-éig hagyja jóvá.”

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet a 29. § (1) alapján az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató, valamint a stratégiai ellenőrzési terv figyelembe vételével készíti el az éves belső ellenőrzési tervet, amelyet a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.

A Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző, illetve főjegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig.

A 2023. 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. Öreglak Község Önkormányzatának 2023.évre összeállított belső ellenőrzési tervének célja, hogy segítse a képviselő-testület által kitűzött önkormányzati célok elérését. Ennek érdekében tevékenységével járuljon hozzá a működésre és gazdálkodásra vonatkozó előírások betartásához, a tulajdonosi szemléletű, takarékos, de ésszerű gazdálkodás érvényesítéséhez.

A belső kontrollrendszer, a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsák végre,
- az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék,
- megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használattól
- a költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer, vagyis a – szervezet minden szintjén érvényesülő- megfelelő
- kontrollkörnyezet,
- integrált kockázatkezelési rendszer,

- kontrolltevékenységek,
- információ és kommunikációs rendszer,és
- nyomon követési rendszer (monitoring) kialakításáért, működtetésért és fejlesztéséért.

A 2023.évi belső ellenőrzési terv, megalapozó elemzések és kockázatelemzésre épül, az előző évek tapasztalataira, valamint a vezetőkkel folytatott megbeszélés, tanácsadás során tudomásomra jutott, tájékoztatásuk alapján, az azonosított kockázatok értékelésében és a feltárt kritériumok minősítése lett figyelembe véve.

A kockázati tényezők és értékelésük, prioritások

- a vagyongazdálkodás
- a külső és belső kockázatok csökkentése a szabályozottsággal és szabályszerűséggel,
- a pénzkezeléssel kapcsolatos belső kontrollok,
- szervezeti változás hatásai a működésre

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

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/költségintek	1-3	6	6-18
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:

Öreglak Község Önkormányzat belső ellenőrzését, megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal. Rendelkezöm az NGM nyilvántartásában szereplő belső ellenőr, külső személy megbízásával látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22.§(1) bekezdésében előírt a 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: (legmagasabb kockázati besorolású,, mely elemzéseredmény)

- Öreglak Község Önkormányzat Adtávédelmi, adatbiztonsági és számítástechnikai védelemének szabályozottsága
- 2022.évi Vagyongazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése
- Készpénz és számlapénz, 2023. I. félévi folyamatának ellenőrzése,
- 2022.évi zárszámadás ellenőrzése, költségvetési egyensúly biztosított volt az év során
- Öreglaki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi gazdálkodása

A 2023. évi ellenőrzési tervet az 1. számú melléklet a kockázatelemzést, a 2 számú melléklet az éves ellenőrzési tervet tartalmazza.

A 2023. évi belső ellenőrzési tervben egy informatikai ellenőrzés, az egyes rendszerek kialakításának, illetve működésének átfogó vizsgálata. Kettő pénzügyi ellenőrzést tartalmaz, melynek célja a pénzügyi elszámolások, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzés. Kettő szabályszerűségi ellenőrzést megfelelően érvényesülnek a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásainak.


Kérem a Tisztelt képviselő-testülettől az előterjesztés megtárgyalását és a 2023. évre előterjesztett, az ellenőrzési tervben javasolt szempontokat elfogadni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

Öreglak Község Önkormányzat Képviselő-testülete, Öreglak Község Önkormányzatának 2023. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztés 1-2.számú melléklete szerint elfogadja.

Határidő: folyamatos, beszámolásra: 2024. évi zárszámadás időpontja


Balatonföldvár, 2022. november15.


Csonka Ágota
Belső ellenőr

Sorszám	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1.	Bruttó munkaidő	249	1	249
2.	Kieső munkaidő	116	1	116
3.				
4.	Fizetett szabadság (átlagos)	30		30
5.	Átlagos betegszabadság			
6.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):	219		
7.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása			50
8.	Soron kívüli ellenőrzés			-
9.	Tanácsadói tevékenység			10
10.	Képzés			10
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye			6
12.	Összes tevékenység kapacitásigénye:			76
13.	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges			50
14.	Tartalékidő			0
15.	Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele			0
16.	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)			0

Az ellenőrzés 2023. éves munkatervébe időmeghatározás nélkül beletartozik a soron kívüli vizsgálatok elvégzése, melyek végrehajtására, valamint az éves munkaterv végrehajtására vonatkozó esetleges eltérések, közös álláspont kialakítása alapján hajthatóak végre.

Balatonföldvár, 2022. november 15.


 Cecília Ágota
 Belső ellenőri vezető

Öreglak Község Önkormányzat

2023. évi belső ellenőrzést alátámasztó kockázatelemzés

Működési folyamatok

Adtavédelmi, adatbiztonsági és Számítás technikai védelem szabályozottsága

A működési folyamatok kritikus tényezők szerinti súlyozása 2022. évre

Kritikus tényezők	Súly- számok	Kockázatos ság (1-5)	1. Szabályzat ok	2. dokumentá lás rendje	3. nyilvántart ások	4. Információ kommunikác ió	5. Humánerő forrás
1. Belső kontrollok értékelése	5	(1-3)	4	4	3	3	3
2. Változás/ átszervezés	4	(1-3)	3	3	4	4	3
3. A rendszer komplexitása	4	(1-3)	3	3	3	4	2
4. Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	(1-3)	3	3	3	3	3
5. Bevételek/költségszintek	6	(1-3)	2	4	2	3	4
6. Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	2	(1-3)	2	2	2	2	2
7. Vezetőség aggályai	2	(1-3)	2	2	2	3	2
8. Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	3	(1-3)	3	3	3	3	2
9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	(1-3)	3	3	2	2	2
10. Szabályozottság és szabályosság	3	(1-3)	2	2	3	3	3
11. Munkatársak képzettsége és tapasztalata	3	(1-3)	2	2	3	2	2
12. Erőforrások rendelkezésre állása	4	(1-3)	3	2	3	3	2
Súlyszám összesen:	43						
Kockázatosság szerinti pontszám összege:			113	111	119	126	113
Folyamatok súlyozott aránya:			2,62	2,58	2,76	2,93	2,62

Öreglak Község Önkormányzat								
2023. évi belső ellenőrzést alátámasztó kockázatelemzés								
Működési folyamatok								
2022. évi vagyongazdálkodás szabályszerűsége								
A működési folyamatok kritikus tényezők szerinti súlyozása 2022. évre								
Kritikus tényezők		Súly- számok	Kockázatos ság (1-5)	1. vagyonrende let	2. Szabálysze rű kontrollkör nyezet	3. vagyonkimut atás	4. Információ és kommunikác ió rendszer	5. Humánerő forrás
1.	Belső kontrollok értékelése	5	(1-3)	3	4	4	5	4
2.	Változás/ átszervezés	4	(1-3)	3	4	4	4	4
3.	A rendszer komplexitása	4	(1-3)	3	4	3	3	3
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	(1-3)	2	3	3	2	2
5.	Bevételek/költségszintek	6	(1-3)	2	3	5	3	4
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	2	(1-3)	2	2	2	2	2
7.	Vezetőség aggályai	2	(1-3)	2	2	2	2	2
8.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	3	(1-5)	3	3	2	3	3
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	(1-3)	2	2	3	4	3
10.	Szabályozottság és szabályosság	3	(1-3)	3	2	3	3	2
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	3	(1-3)	3	3	3	2	2
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	4	(1-3)	2	3	4	3	4
Súlyszám összesen:		43						
Kockázatoság szerinti pontszám összege:				120	131	150	133	135
Folyamatok súlyozott aránya:				2,79	3,04	3,48	3,09	3,13

Öreglak Község Önkormányzat								
2023. évi belső ellenőrzést alátámasztó kockázatelemzés								
Működési folyamatok								
2023.I. félévi készpénz és számlapénz folyamatok ellenőrzése								
A működési folyamatok kritikus tényezők szerinti súlyozása 2022. évre								
Kritikus tényezők		Súly- számok	Kockázatos ság (1-5)	1. Szabályzatok	2. dokument álás rendje	3. nyilvántartás ok	4. Információ és kommunikác ió rendszer	5. Humán erő forrás
1.	Belső kontrollok értékelése	5	(1-3)	3	3	4	4	3
2.	Változás/ átszervezés	4	(1-3)	2	3	3	3	2
3.	A rendszer komplexitása	4	(1-3)	3	3	3	2	3
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	(1-3)	3	3	3	3	2
5.	Bevételek/költségszintek	6	(1-3)	4	3	4	4	4
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	2	(1-3)	2	2	2	2	2
7.	Vezetőség aggályai	2	(1-3)	2	2	2	2	2
8.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	3	(1-5)	2	2	3	3	3
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	(1-3)	2	3	2	3	2
10.	Szabályozottság és szabályosság	3	(1-3)	2	3	2	3	2
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	3	(1-3)	3	3	3	3	3
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	4	(1-3)	2	3	2	3	3
	Súlyszám összesen:	43						
	Kockázatosság szerinti pontszám összege:			113	128	129	132	117
	Folyamatok súlyozott aránya:			2,62	2,97	3,00	3,06	2,13

Öreglak Község Önkormányzat								
2023. évi belső ellenőrzést alátámasztó kockázatelemzés								
Működési folyamatok								
2022.évi gazdálkodás, zárszámadásának ellenőrzése, költségvetési egyensúly biztosított volt-e az év során								
A működési folyamatok kritikus tényezők szerinti súlyozása 2022. évre								
Kritikus tényezők		Súly- számok	Kockázatos ság (1-5)	1. Költségvetési rendelet	2. Zárszámad ási rendelet	3. Mutatók, előirányzato k	4. nyilvántartás ok	5. Humán erő forrás
1.	Belső kontrollok értékelése	5	(1-3)	3	2	4	4	4
2.	Változás/ átszervezés	4	(1-3)	3	4	2	4	4
3.	A rendszer komplexitása	4	(1-3)	3	2	3	3	3
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	(1-3)	3	2	3	3	2
5.	Bevételek/költségszintek	6	(1-3)	4	3	4	5	5
6.	Külső szervezetek/partner ek által gyakorolt befolyás	2	(1-3)	2	2	2	2	2
7.	Vezetőség aggályai	2	(1-3)	2	2	2	2	2
8.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	3	(1-5)	3	3	3	2	2
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	(1-3)	3	3	3	4	4
10.	Szabályozottság és szabályosság	3	(1-3)	3	2	3	3	2
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	3	(1-3)	2	1	3	3	3
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	4	(1-3)	3	3	4	3	3
Súlyszám összesen:		43						
Kockázatoság szerinti pontszám összege:				128	108	136	147	141
Folyamatok súlyozott aránya:				2,97	2,51	3,16	3,41	3,27

Öreglak Község Önkormányzat								
2023. évi belső ellenőrzést alátámasztó kockázatelemzés								
Működési folyamatok								
Öreglak Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022.évi gazdálkodása								
A működési folyamatok kritikus tényezők szerinti súlyozása 2022. évre								
Kritikus tényezők		Súly- számok	Kockáza- tosság (1-5)	1. feladatellátá s	2. szabályzat	3. kommuniká ció	4. tervek összhangja	5. pénzkezelé ssel kapcsolato s előírások
1.	Belső kontrollok értékelése	5	2	2	3	2	3	3
2.	Változás/ átszervezés	4	2	2	3	2	3	3
3.	A rendszer komplexitása	4	2	2	2	1	2	3
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3	3	3	1	2	2
5.	Bevételek/költségszintek	6	2	2	3	2	2	2
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	2	2	3	2	2	3	2
7.	Vezetőség aggályai	2	2	3	3	3	2	3
8.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	3	3	2	2	2	3	2
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	2	1	2	2	2	3
10.	Szabályozottság és szabályosság	3	2	2	3	2	2	2
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	3	3	2	2	3	2	2
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	4	2	3	3	2	3	2
	Súlyszám összesen:	43						
	Kockázatosság szerinti pontszám összege:		95	93	113	84	104	105
	Folyamatok súlyozott aránya:		2,20	2,16	2,62	1,95	2,41	2,44

Öreglak Község Önkormányzat 2023. 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	Szükséges kapacitás
Öreglak Község Önkormányzat	<p>Célja: Adtvédelem, adatbiztonság, számítástechnikai védelem szabályozottsága</p> <p>Tárgya: a szervezet kezeli-e a személyes adatokat, üzemelteti a számítógépeit, valamint a kapcsolódó programokat</p> <p>Terjedelme: az egész szervezetre</p> <p>Időszak: 2022. év</p>	<p>A személyes adatok védelmével kapcsolatos feladatok nem kerültek meghatározásra, nincs védelmi szabályzat, nyilvántartások hiányosak, jogosulatlan hozzáférés</p>	<p>Informatikai ellenőrzés</p>	<p>2023. III. név.</p>	<p>10 nap</p>
Öreglak Község Önkormányzat	<p>Cél: 2022.évi vagyongazdálkodás a helyi rendelet alapján történt, valamint a számviteli törvényben megfogalmazottak szerinti szabályszerűség</p> <p>Tárgy: 2022.évi beszámoló, zárszámadás</p> <p>Terjedelme: Szervezet egészére</p> <p>Időszak: 2022. év</p>	<p>Az ágazati jogszabályokban foglaltak figyelmen kívül hagyása, nem aktualizálták a szabályzatokat dolgozók nem rendelkeztek megfelelő információval</p>	<p>szabályszerű</p>	<p>2023. III. név.</p>	<p>10 nap</p>

		2. számú melléklet			
Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Tervezett ütemezése	Szükség es kapacitás
Öreglak Község Önkormányzat	Célja: 2023.I. félévi készpénz és számlapénz folyamatának ellenőrzése, hogy elszámoláskor a szabályzatokban megfogalmazottak érvényesülnek Tárgy: szabályzatok, a kötelezettségvállalások alapidokumentumai, teljesítések, utalványozások Terjedelme: szervezet egészére Időszak: 2023. első félév	A szabályzatok nem lettek aktualizálva munkaköri leírások nem készültek, megbízólevelek az adott feladattal kapcsolatosan a jogosultságok nem lettek meghatározva	szabályszerű	2023. III. név	10 nap
Öreglak Község Önkormányzat	Célja: 2022.évi költségvetés végrehajtása az önkormányzat gazdálkodása elszámolhatóan végezte el, megfelel-e a kiegyensúlyozott átlátható és fenntartható költségvetés elvét Tárgy: 2022.évi költségvetés, módosításai, elszámolás, zárszámadás Ellenőrizendő időszak: 2022. év	A költségvetés megalapozottsága nem volt megfelelő, az év során úgy vállaltak kötelezettséget, hogy előiránnyal nem rendelkeztek, nem volt biztosított a költségvetési egyensúly	Pénzügyi ellenőrzés	2023. III. név	10 nap
Öreglak Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Célja: 2022. évi gazdálkodása az Öreglak Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál Tárgy: 2022.évi gazdálkodás, működése Ellenőrzött szerv: szervezet egészére Ellenőrizendő időszak: 2022. év	A gazdálkodás során a kapott állami támogatást nem működésre, és feladat finanszírozásra fordították	rendszerelle nőrzés	2023.II. név	10 nap

