

Jegyzőkönyv

Készült: Egerbaktai Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. december 18. napján 14:30 órai kezdettel az Egerbakta, Bátor u 12. sz. alatt megtartott testületi ülésről.

Jelen vannak: Varga Tibor József –polgármester
Bozó Péter –képviselő
Fehér Csaba –képviselő
Tisza Szilárd – képviselő
Máté Mónika – képviselő
Vitai Tibor– képviselő
Mata Zsolt – képviselő

Távollétét jelezte: Barkóczi Géza – ERNŐ Elnöke

Meghívottak: Mata Brigitta – gazdasági pénzügyi koordinátor

Tanácskozási joggal jelen van: dr. Farkas-Csákvári Georgina –Jegyző

Jegyzőkönyvvezető: Ragó-Angyal Roxána –Jegyzői referens

Varga Tibor József polgármester: Köszönti a megjelenteket, képviselőtársait. Megállapítja, hogy a testületi ülés 7 fővel határozatképes, majd az ülést megnyitja.

Javasolt napirendi pontok:

1. 2024. évi költségvetési rendelet módosítása
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
2. Belső ellenőr 2023. évi munkájáról szóló beszámoló
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
3. 2025. évi belső ellenőrzés terve
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
4. 2025. évi munkaterv elfogadása
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
5. 2025. évi étkeztetési szerződéskötés megtárgyalása
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
6. Helyi Esélyegyenlőségi Program elfogadása
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
7. Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal működtetése
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
8. Tulajdonosi hozzájáruló nyilatkozat
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
9. Egyéb ügyek

A polgármester kéri, hogy a napirendről szavazni szíveskedjen a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 7 egybehangzó igen szavazattal határozathozatal nélkül elfogadja a napirend tárgyalását a meghívó szerint.

Elfogadott napirendi pontok:

1. 2024. évi költségvetési rendelet módosítása
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
2. Belső ellenőr 2023. évi munkájáról szóló beszámoló
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
3. 2025. évi belső ellenőrzés terve
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
4. 2025. évi munkaterv elfogadása
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
5. 2025. évi étkeztetési szerződéskötés megtárgyalása
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
6. Helyi Esélyegyenlőségi Program elfogadása
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
7. Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal működtetése
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
8. Tulajdonosi hozzájáruló nyilatkozat
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
9. Egyéb ügyek

Napirendi pontok tárgyalása:

1. 2024. évi költségvetési rendelet módosítása

Előterjesztő: Varga Tibor József polgármester

Varga Tibor József Polgármester: Felkéri Mata Brigittát, hogy ismertesse a napirendi pontot és tájékoztassa a képviselő testületet a költségvetés alakulásáról.

Mata Brigitta: Ismerteti a képviselő testülettel a 2024. évre vonatkozó előirányzatok és teljesítések alakulását az alábbiak szerint:

Egerbakta Községi Önkormányzat 1/2024. (II.12.) önkormányzati rendeletében fogadta el a 2024. évre vonatkozó előirányzatok összegét.

A bevételi és kiadási előirányzatok eredeti összege 796.371.295 Ft volt. A módosított előirányzatok összege 2024.09.30. napnak megfelelően 994.353.720 Ft-ra módosult, amely az eredeti előirányzathoz képest 197.982.425 Ft, a 2024.06.30. napi előirányzat módosításhoz képest 34.117 Ft növekedést jelent.

Az előirányzatok a következőképp alakultak:

BEVÉTELEK

A működési bevételek előirányzata 34.117 Ft-tal került megemelésre a teljesítési adatok figyelembe vételével. Ebből kamatbevétel 489 Ft, 30.000 Ft sírhelymegváltással kapcsolatosan kapott bevétel, 3.628 Ft pedig egyéb működési bevétel.

Mindezek alapján a bevételek módosított előirányzata 2024.09.30. napján 994.353.720 Ft.

KIADÁSOK

A dologi kiadások előirányzata összesen 6.314.438 Ft-tal került megemelésre. Ezt indokolja a szociális célú tűzifa beszállításával kapcsolatos kiadások, a falunapi rendezvénnyel kapcsolatos költségek, valamint a külterületi közutakhoz és faluközpont kialakításához kapcsolódó olyan kiadások, amelyek a beruházás részeként nem számolhatók el.

Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 1.199.147 Ft-tal emelkedett, amely Bursa Hungarica címen fizetett összeghez és társulásnak átadott pénzeszközhöz kapcsolódik.

A felhalmozási költségvetés kiadási 2.003.010 Ft-tal kerültek csökkentésre, amely a fentebb említett dologi kiadások átvezetéséhez kapcsolódik. Ezen belül a beruházások előirányzata 1.743.010 Ft-tal, míg a felújítások előirányzata 260.000 Ft-tal került csökkentésre.

Fentiekre tekintettel a tartalék összegének előirányzata 5.476.458 Ft-tal került csökkentésre, így 6.436.843 Ft-ban került megállapításra.

A kiadások módosított előirányzata a bevételekkel megegyezően 2024.09.30. napján 994.353.720 Ft.

Egerbakta Községi Önkormányzat 1/2024. (II.12.) önkormányzati rendeletében fogadta el a 2024. évre vonatkozó előirányzatok összegét.

A bevételi és kiadási előirányzatok eredeti összege 796.371.295 Ft volt. A módosított előirányzatok összege 2024.09.30. napnak megfelelően 994.353.720 Ft-ra módosult.

A teljesítési adatok a következőképp alakultak:

BEVÉTELEK

Az önkormányzat működési támogatása 189.260.137 Ft összegben teljesült, mely az előirányzat 77,98%-a. Általános működési támogatásként 88.821.808 Ft, köznevelési feladatok támogatására 31.111.276 Ft, szociális és gyermekjóléti feladatok támogatására 57.181.207 Ft, kulturális feladatok ellátására 2.643.071 Ft, gyermekétkeztetési feladatok támogatásként 4.887.595 Ft, szociális célú tűzifa vásárlásához támogatásként 4.615.180 Ft érkezett.

Egyéb működési támogatási bevételként 21.159.524 Ft realizálódott 09.30.-ig, mely a választáshoz és közfoglalkoztatáshoz kapcsolódik.

Felhalmozási célú támogatási bevételként 91.431.545 Ft érkezett, melyből 5.977.572 Ft MFP pályázat eszközbeszerzéshez, 85.453.973 Ft VP külterületi utak pályázattal összefüggésben kapott támogatás.

Közhatalmi bevételként 12.597.452 Ft összegben realizálódott, mely a tervezett előirányzat 85,12 %-a. Működési bevételként 2.625.657 Ft teljesült pénzügyileg. Ebből kamatbevétel 1.652 Ft, 65.000 Ft anyakönyvi eseménnyel és sírhelymegváltással kapcsolatosan kapott bevétel, 739.143 Ft földalapú támogatásként kapott bevétel, 726.049 Ft pedig egyéb bevétel, amely közüzemi díjak túlfizetésének visszatérítései, 1.093.813 Ft a közvetített szolgáltatásokból származik.

Előző évi maradvány igénybevételként 325.304.144 Ft került tervezésre. A teljesítés megegyezik az előirányzat összegével. A pénzmaradvány technikai tételként könyvelődik minden évben. Pénzforgalomban történő bevételként nem jelentkezik.

A bevételek összege 2024.09.30. napján 642.378.459 Ft volt, mely a módosított előirányzat 64,60 %-a.

KIADÁSOK

A személyi juttatások 98.447.691 Ft összegben teljesültek, mely a módosított előirányzat 72,95 %-a. A kapcsolódó járulékok összege 11.726.491 Ft volt.

A dologi kiadások 09.30-ig teljesített összege 58.919.915 Ft, mely a módosított előirányzat 74,89 %-a.

Ellátottak pénzbeli juttatásaként 12.650.907 Ft összeg került kifizetésre 09.30. napjáig.
Egyéb működési célú kiadásként 40.083.822 Ft került könyvelésre, mely a következő tételekből adódik össze:

Bursa Hungarica pályázathoz kapcsolódóan 350.000 Ft, Egerbaktai Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatására 350.000 Ft, Egerbaktai Polgárórség támogatása 175.000 Ft. Az előző évi elszámoláshoz kapcsolódóan a Magyar Államkincstárnak 1.412.241 Ft-ot fizetett vissza az önkormányzat. A szociális társulás részére az átadott pénzeszköz összege 37.796.581 Ft.

A beruházások 38.668.910 Ft összegben kerültek kifizetésre 2024.09.30-ig. A tételeket részletesen a tájékoztató 7. melléklete tartalmazza.

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetéseként 8.520.234 Ft került könyvelésre. Ez a nulladik havi finanszírozáshoz kapcsolódó technikai könyvelési tétel.

A kiadások összege 2024.09.30. napján 269.017.970 Ft volt, mely a módosított előirányzat 27,05 %-a.

Varga Tibor József Polgármester: Hozzászólás és kérdés nem lévén szavazásra bocsátja a rendelet tervezetet.

Rendelet tervezet:

EGERBAKTA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZATÁNAK

...../2024. (.....) számú rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024 (II.12.) rendelet módosításáról

1.§ A költségvetési rendelet 2.§ (1) bekezdésében megállapított

Költségvetési bevételek	34.117 Ft-tal
Költségvetési kiadását	34.117 Ft-tal

módosítja az önkormányzat 2024. évi költségvetését.

2.§. Egerbakta Községi Önkormányzat 1/2024. (II.12.) rendelet 2.§ (1)-(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését:

669.049.576 Ft	Költségvetési bevétellel
985.833.486 Ft	Költségvetési kiadással
-316.783.910 Ft	Költségvetési egyenleggel
-27.191.732 Ft	- ebből működési (hiány)
-289.592.178 Ft	felhalmozási (hiány)
325.304.144 Ft	Finanszírozási bevétellel

8.520.234 Ft Finanszírozási kiadással
316.783.910 Ft Finanszírozási egyenleggel

a bevételek és kiadások összességét **994.353.720 Ft-ban** állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2. és a 3. melléklet* részletezi.

A költségvetés részletezése

3.§. Egerbakta Községi Önkormányzat 1/2024. (II.12.) rendelet 3.§ (1)-(8) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *4. melléklet* részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *5. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *6. melléklet* részletezi.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *7. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *8. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *9. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati (közös hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a *10., 11., 12., 13., 14., 15., 16. mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) Az Önkormányzat a kiadások között 6.436.843 Ft általános tartalékot állapít meg.

4. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Varga Tibor József
Polgármester

Dr. Farkas-Csákvári Georgina
Jegyző

A képviselő- testület 7 igen szavazattal az alábbi rendeletet hozza meg:

EGERBAKTA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZATÁNAK

**11/2024. (XII.16.) számú rendelete
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024 (II.12.) rendelet módosításáról**

1.§ A költségvetési rendelet 2.§ (1) bekezdésében megállapított

Költségvetési bevételek	34.117 Ft-tal
Költségvetési kiadásait	34.117 Ft-tal

módosítja az önkormányzat 2024. évi költségvetését.

2.§. Egerbakta Községi Önkormányzat 1/2024. (II.12.) rendelet 2.§ (1)-(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését:

669.049.576 Ft	Költségvetési bevétellel
985.833.486 Ft	Költségvetési kiadással
<hr/>	
-316.783.910 Ft	Költségvetési egyenleggel
-27.191.732 Ft	- ebből működési (hiány)
-289.592.178 Ft	felhalmozási (hiány)
<hr/>	
325.304.144 Ft	Finanszírozási bevétellel
8.520.234 Ft	Finanszírozási kiadással
316.783.910 Ft	Finanszírozási egyenleggel

a bevételek és kiadások összegét **994.353.720 Ft-ban** állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2. és a 3. melléklet* részletezi.

A költségvetés részletezése

3.§. Egerbakta Községi Önkormányzat 1/2024. (II.12.) rendelet 3.§ (1)-(8) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 4. *melléklet* részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 5. *melléklet* tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 6. *melléklet* részletezi.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 7. *melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 8. *melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 9. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati (közös hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 10., 11., 12., 13., 14.,15., 16.*mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) Az Önkormányzat a kiadások között 6.436.843 Ft általános tartalékot állapít meg.

4. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Varga Tibor József
Polgármester

Dr. Farkas-Csákvári Georgina
Jegyző

2. Belső elenőr 2023. évi munkájáról szóló beszámoló

Előterjesztő: Varga Tibor József polgármester

dr. Farkas-Csákvári Georgina jegyző: Elmondja, hogy a belső ellenőr vállalkozási szerződés keretén belül végzi az önkormányzat számára a munkát, a 2023. év lezárt év, ennek okán szükséges megtárgyalni az ellenőrzést. Az alábbiak szerint ismerteti a belső ellenőrzési jelentést.

ÖSSZEFOGLALÓ ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2023.

Az Egerbakta Község Önkormányzata és intézményeinél 2023. évben végzett belsőellenőrzések éves összefoglaló jelentése

Vezetői összefoglaló:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) előírja éves ellenőrzési jelentés elkészítését. A jelentés elkészítésére és tartalmi elemeire vonatkozóan a kormányrendelet 48. §-a részletes szabályozást tartalmaz. A 2023. évi belső ellenőrzési jelentés a hivatkozott törvényhely szerint készült.

A belső ellenőrzési feladatok ellátásával vállalkozási szerződés alapján, Nagy Rita belső ellenőr volt megbízva. A munkát végző belső ellenőr rendelkezik a jogszabályok által előírt megfelelő szakképzettséggel, belső ellenőri és mérlegképes regisztrációval.

Avizsgálatokat a szervezeti egységek kockázatelemzése határozta meg.

Az éves ellenőrzési terv megvalósulását gátló tényező nem volt.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

A személyi feltételekre vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §-a rendelkezik, mely kimondja:

„(4) A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező személy végezhet.” A törvény előírja továbbá, hogy a belső ellenőrzést végző személynek szerepelnie kell a minisztérium által vezetett nyilvántartásban és rendszeresen részt kell vennie a kötelező szakmai továbbképzéseken, melyekről igazolást kap. A megbízott belső ellenőr a törvényi feltételeknek maradéktalanul megfelel.

A belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlensége a Bkr. 18-19. §-a szerint biztosított volt, a belső ellenőr nem vett részt olyan tevékenység ellátásában, mely a költségvetési szervezet operatív működésével kapcsolatos. Összeférhetlenségi eset nem volt.

A belső ellenőrzés tárgyi feltételei adottak voltak. A belső ellenőr az anyaggyűjtést a Polgármesteri Hivatalok és az intézmények épületében, megfelelő körülmények között, támogatott informatikai környezetben végezte.

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése és javítása folyamatos tevékenységet jelent.

Összességében megállapítható, hogy az összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentés a következő részletezésekkel tartalmazza mindazokat az előírt tartalmi elemeket, amik szükségesek az éves munka bemutatásához.

Részletes jelentés:**1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása:***1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése:*

A Közös Önkormányzati Hivatalnál a belső ellenőrzést vállalkozási szerződéses jogviszonyban álló egyéni vállalkozó látja el. 2023. évben az ellenőrzésekre fordított napok száma: mindösszesen 15 ellenőri nap. A belső ellenőrzés a tervezett 7 db ellenőrzésből 6 db ellenőrzést és 1 db tanácsadás került megvalósításra, szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzések voltak.

1.1.1. A tárgyévi éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése:

Sor- szám:	Ellenőrzés címe (az éves terv alapján)	Az ellenőrzés státusza (végrehajtott, áthúzóóó, törölt, soron kívüli)
1.-4.	Közzétételi kötelezettség szabályozása és teljesítéseEgerbakta, Hevesaranyos, Bátor, Szarvaskő Község Önkormányzat	végrehajtott
5.	A 2020. évi SZMSZ ellenőrzésére készített intézkedések utóellenőrzése az Egerbaktai Óvoda	végrehajtott
6.	A 2023. évi költségvetési támogatások igénybevételeének szabályszerű dokumentálásaHevesaranyosi Óvoda - tanácsadás	végrehajtott
7.	A Szociális társulás létesítésének jogszabályi feltételeiEgerbakta-Bátor-Hevesaranyos-Szarvaskő Szociális Intézményfenntartó Társulás	végrehajtott

1.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény nem történt, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán nem kellett jelentést készíteni.

1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők:

Az ellenőrzések végrehajtása során érvényesültek a jogszabályi előírások.

A 2023. évi Belső Ellenőri Munkaterv összeállítása esetében kockázatazonosítás, kockázatértékelés történt, majd a kockázati tényezők értékelése alapján készült el a munkaterv, melyet a Képviselő-testület hatáskörében eljárva, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a polgármesterek jóváhagytak.

A belső ellenőri tevékenység gyakorlata megfelelt a jogszabályoknak, illetve a nemzetközi standardokban leírtaknak.

A megbízólevél, illetve az ellenőrzési program összeállítása és a vizsgálat lefolytatása során érvényesültek az előírások. A jelentéstervezeteket minden esetben megkapták az ellenőrzéssel érintettek. A jelentésekre az érintettek nem tettek írásban észrevételt, minden esetben elfogadásra került a jelentéstervezet. Ezt követően az ellenőrzések intézkedési terv készítési kötelezettséggel lezárultak.

1.2.1. A belső ellenőrzés humánforrás ellátottsága

Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatalának Jegyzője megbízási szerződést kötött a belső ellenőrzési tevékenység ellátására belső ellenőr egyéni vállalkozóval. A munkát végző belső ellenőr az Áht. 70. § (4) bekezdésében meghatározott engedéllyel rendelkező, regisztrált belső ellenőr. A megállapodás szerint, egyeztetett időpontban a Polgármesteri Hivatal biztosított helyiséget a munkához, illetve az ellenőrzésre átadott dokumentumok vizsgálatát, jelentés írását a vállalkozó saját telephelyén végezte.

A belső kontrollrendszerre és belső ellenőrzésre vonatkozóan az Pénzügyminisztérium által kiadott módszertani útmutatók segítettek a belső ellenőrzés szakmai munkáját.

1.2.2. A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége

A belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlensége a Bkr. 18-19. §-a szerint biztosított volt, a belső ellenőr nem vett részt olyan tevékenység ellátásában, mely a költségvetési szervezet operatív működésével kapcsolatos.

1.2.3. Összeférhetlenségi esetek

2023. évi ellenőrzéseknél a belső ellenőr tekintetében a Bkr. 20.§-a szerinti összeférhetlenség nem állt fenn.

1.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 25. §-a szerinti jogosultságokkal a belső ellenőr rendelkezik, azt korlátozó intézkedések nem gátolják.

1.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását elősegítő és akadályozó tényezők

A munkavégzés anyaggyűjtés része a Hivatalban, intézményekben, illetve az önkormányzatok honlapjáról történt, a jelentések összeállítása, illetve a szükséges szakmai előkészítés a megbízott irodájában végezte. A tárgyi feltételek minden esetben megfelelőek voltak.

1.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

A Bkr. 22. és 50. § szerinti előírásoknak megfelelően a nyilvántartás vezetése folyamatos.

1.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység további fejlődésének záloga a szakmai képzéseken való folyamatos részvétel.

1.2.8. A tanácsadó tevékenység

A tanácsadó tevékenység a költségvetési szerv vezetője részére nyújtott olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét és hatókörét a belső ellenőrzési vezető és a költségvetési szerv vezetője a megbízáskor közösen írásban vagy szóban határoz meg anélkül, hogy a felelősséget magára vállalná a belső ellenőr. A belső ellenőrzés tanácsadó szerepe növekszik, ennek minőségi fejlesztését szolgálja a belső ellenőr részvétele a kötelező továbbképzéseken, illetve előadásokon, konzultációkon.

Írásbeli felkérés 2023. évben írásbeli felkérés alapján a Hevesaranyosi Óvodában végzett tanácsadó tevékenységre: a 2023. évi költségvetési támogatások igénybevételenek szabályszerű dokumentálásában került sor, a végrehajtásáról jelentés készült.

- A törvény értelmében a települési önkormányzat biztosítja a gyermekétkeztetést az általa fenntartott, a közigazgatási területén működő óvodában.
- A települési önkormányzat hatásköre, hogy helyi rendeletben határozza meg az adott településen a köztétkeztetési normát.
- A gyermekvédelmi törvény szerint a nyersanyagnormát kell a gyermekekkel megtéríttetni.

- A vásárolt élelmezés főkönyvi számlán kerül megtervezésre és elszámolásra az élelmiszer beszerzésének, vásárlásának kiadásai.

Szóbeli felkérés2023. évben szóbeli felkérés alapjannem került sor tanácsadó tevékenységre.

2. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján:

2.1. *A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok:*

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének megítéléséhez a kontrollkörnyezet értékelése az elsődleges feladat. A gazdaságossági követelmény az erőforrások optimális kihasználtságát jelenti. A belső kontrollrendszer gazdaságosságához szükséges a kontrollpontok kialakítását a munkafolyamatokhoz kapcsolni, hogy a működés során beépüljön az egyes munkakörök automatizmusába.

A belső ellenőr munkája és a jól működő vezetői ellenőrzés kölcsönösen kiegészíti és erősíti az ellenőrzési munka hatékonyságát. Eredményességének növelése a kommunikáció folyamatosságával biztosítható.

Az Önkormányzatoknál a közzétételi kötelezettség szabályozásának és teljesítésének vizsgálata

Megállapítások

A honlapokon tételes ellenőrzése során az alábbiakat tapasztaltam:

- a jogszabályi előírás szerint a Közérdekű adatok menü pontban, a honlap kezdő oldalán megtalálhatók az IHM rendelet 1. sz. melléklet szerinti tagolásban az általános, különös és egyedi közzétételi lista szerinti adatok,
- az Önkormányzatok eleget tettek a közadatkereső rendszerbe történő adatszolgáltatási kötelezettségüknek,

Az ellenőrzés által megfogalmazott javaslatok:

- Javaslat nem kerül megfogalmazásra.

Az Egerbaktai Óvodában a 2020. évi SZMSZ ellenőrzésére készített intézkedések utóellenőrzése

Megállapítások

A Szervezeti-és Működési Szabályzat ellenőrzése során az alábbiakat tapasztaltam:

- a 2020. évi belső ellenőrzési jelentésben foglalt javaslatok végrehajtása nem történt meg.

Az ellenőrzés által megfogalmazott javaslatok:

- az intézmény Szervezeti-és Működési Szabályzatának felülvizsgálata, aktualizálása.

A Szociális Intézményfenntartó Társulás létesítésének jogszabályi feltételeinek vizsgálata

Megállapítások

- az Mötv.-ben meghatározott társulási jogával élve Egerbakta, Bátor, Hevesaranyos és Szarvaskő Önkormányzatoközösen megalapította a Szociális Intézményfenntartó Társulást a jogszabályban előírtakat figyelembe vételével,
- a Társulási megállapodás teljeskörűen tartalmazza a jogszabály által előírt tartalmi elemeket,
- a Társulás a vizsgálat időszakában rendelkezik Szervezeti és Működési Szabályzattal.

Az ellenőrzés által megfogalmazott javaslatok:

- Javaslat nem kerül megfogalmazásra.

2.2. *A belső kontrollrendszer elemeinek értékelése:*

A bizonyosságot adó tevékenység végzése során a belső kontrollrendszer elemei közül a következők kerültek az ellenőrzés látóterébe:

A kontrollkörnyezetet a költségvetési szervnél úgy kell kialakítani, hogy a szervezeti struktúra, a felelősségi, hatásköri viszonyok, a munkaerővel való gazdálkodás egyértelmű, áttekinthető legyen. A kontrollkörnyezet megfelelő működéséhez elengedhetetlenül szükséges a szabályzatok folyamatos felülvizsgálata, jogszabályi változásoknak megfelelő aktualizálása, az ellenőrzési nyomvonal kialakítása.

A kockázatkezelés összekapcsolódik a kontrolltevékenységgel, mert az biztosítja a kockázatok megfelelő kezelését. A kontrolltevékenység kiterjed a gazdálkodás folyamataira. Minden tevékenységre vonatkozóan szükség van a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzésre.

Az információs rendszer működése, a költségvetési beszámoló készítésének során megfelelőnek bizonyult. A beszámolási szintek, határidők és módok világosan meghatározottak.

A monitoring részeként a belső ellenőrzés is a belső kontrollrendszer eleme, mely az előző időszak belső és külső ellenőrzések hasznosulását segíti.

3. Az intézkedési tervek megvalósítása:

Az intézkedési terveket a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a jegyző és a belső ellenőrzési vezető részére.

2023. évben az ellenőrzött szervezetek az ellenőrzési jelentésben megfogalmazott megállapításokat, javaslatokat elfogadták, észrevételt nem tettek. A vezetők a jogszabály által előírt határidőben intézkedési tervet készítettek, amelyben rögzítették a belső ellenőrzés által javasolt feladatokat, a felelős személyét és a végrehajtási határidőt.

Az intézkedési tervekben az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy határozták meg, hogy azok számon kérhetők legyenek. Határidő módosítási kérelem nem érkezett.

Az intézkedési tervekben megfogalmazott feladatokat az ellenőrzött szervek határidőben végrehajtották, azonban azon ellenőrzések esetében ahol a határidő még nem járt le, az intézkedések végrehajtása még folyamatban van. A belső ellenőrzés a Bkr. előírásai alapján az ellenőrzésekről, az intézkedési tervek elkészítéséről és megvalósításáról nyilvántartást vezet.

Minden esetben megfelelő volt az ellenőrzött szervezetek és az ellenőrzés viszonya.

Mellékletek:

- ⇒ 1. melléklet: Létszám és erőforrás
- ⇒ 2. melléklet: Ellenőrzések összesítő
- ⇒ 3. melléklet: Tevékenységek
- ⇒ 4. melléklet: Intézkedések megvalósítása

Eger, 2024. július 31.

Nagy Rita
belső ellenőr

Létszám és erőforrás				1. számú melléklet																							
Egerbakai Közös Önkormányzati Hivatal, Bátori Kirendeltsége, Hevesaranyosi Kirendeltsége, Szarvaskői Kirendeltsége				Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹				Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet ⁵					
				terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
				betöltési tervezett létszám (fő) ⁶	rendelkezésre álló létszám (fő) ⁷	ellenőri nap	fő	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap	más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap	ellenőri nap	betöltési tervezett létszám (fő)	rendelkezésre álló létszám (fő)										
Helyi önkormányzat (I-II.)																											
I. Önkormányzati hivatal összesen																											
II. Irányított szervek összesen																											
1. Önkormányzati intézmények																											
2. Nemzetiségi Önkormányzatok																											

Ellenőrzések

2. számú melléklet

Egerbakai Közös Önkormányzati Hivatal, Bátori Kirendeltsége, Hevesaranyosi Kirendeltsége, Szarvaskői Kirendeltsége				Teljesítmény-ellenőrzés								Információk ellenőrzés				Útellenőrzés ⁶				Ellenőrzések összesen				Ellenőri napok összesen			
				saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap	
				terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Helyi önkormányzat (I-II.)																											
I. Önkormányzati hivatal összesen																											
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján																											
aa) Saját szervezetnél																											
ab) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)																											
ac) Egyéb ellenőrzések																											
b) Soron kívüli kapacitás ⁷																											
ba) Saját szervezetnél																											
bb) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)																											
bc) Egyéb ellenőrzések																											
II. Irányított szervek összesen																											
1. Önkormányzati intézmények																											
aa) Saját szervezetnél																											
ab) Irányított szerveknél																											
ac) Egyéb ellenőrzések																											
b) Soron kívüli kapacitás ⁷																											
2. Nemzetiségi Önkormányzatok																											
aa) Saját szervezetnél																											
ab) Irányított szerveknél																											
ac) Egyéb ellenőrzések																											
b) Soron kívüli kapacitás ⁷																											

Tevékenységek

3. számú melléklet

Egerbakai Közös Önkormányzati Hivatal, Bátori Kirendeltsége, Hevesaranyosi Kirendeltsége, Szarvaskői Kirendeltsége				Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
				saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap ⁵		külső ellenőri nap ⁵		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap ¹		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap	
				terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Helyi önkormányzat (I-II.)																									
I. Önkormányzati hivatal összesen																									
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján																									
aa) Saját szervezetnél																									
ab) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)																									
ac) Egyéb ellenőrzések																									
b) Soron kívüli kapacitás ⁸																									
ba) Saját szervezetnél																									
bb) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)																									
bc) Egyéb ellenőrzések																									
II. Irányított szervek összesen																									
1. Önkormányzati intézmények																									
aa) Saját szervezetnél																									
ab) Irányított szerveknél																									
ac) Egyéb ellenőrzések																									
b) Soron kívüli kapacitás ⁸																									
2. Nemzetiségi Önkormányzatok																									
aa) Saját szervezetnél																									
ab) Irányított szerveknél																									
ac) Egyéb ellenőrzések																									
b) Soron kívüli kapacitás ⁸																									

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

	Egerbakta Közös Önkormányzati Hivatal, Szarvaskői Kirendeltség, Hevesaranyosi Kirendeltség, Bátori Kirendeltség	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
					db ⁵
		0	1	1	100,00
I. Önkormányzati hivatal összesen		0	1	1	0,00
II. Irányított szervek összesen		0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1. Irányított szerveknél (intézménynél)		0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
2. Egyéb ellenőrzések		0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
3. Egyéb ellenőrzések		0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!

Varga Tibor József Polgármester: Hozzászólás és kérdés nem lévén szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

Határozati javaslatok:

..../2024(.....) számú Képviselő-testületi határozat

Egerbakta Község Önkormányzata Képviselő-testülete jóváhagyja a 2023. évi Összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentést.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos

A képviselő- testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza meg:

62/2024(XII.16.) számú Képviselő-testületi határozat

Egerbakta Község Önkormányzata Képviselő-testülete jóváhagyja a 2023. évi Összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentést.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos

3. 2025. évi belső ellenőrzés terve

Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester

Varga Tibor József Polgármester: Felkéri jegyző asszonyt, hogy ismertesse a 2025. évi tervezetet.

dr. Farkas-Csákvári Georgina jegyző: Elmondja, hogy minden évben az összes községi és közös önkormányzati hivatal alapdokumentumait szükséges átnézni, aktualizálni és szükség szerint módosítani. Ismerteti az alábbiak szerint a 2025. évi ellenőrzési tervezetet Egerbakta Község Önkormányzatára és annak intézményeire vonatkozóan.

ELŐTERJESZTÉS

Az Egerbakta Község Önkormányzata és intézményei 2025. évi ellenőrzési tervének megállapítására

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok belső ellenőrzését a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Bkr.) szabályozza.

A Bkr. 31. §-a előírja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározza az éves ellenőrzési terv tartalmát.

A 2025. évi belső ellenőrzés terv a Bkr. 31. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően kockázatkezelésen felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével került összeállításra.

A tervezés, a tervkészítés eljárási és jóváhagyási rendjének főbb alapjai:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (Mötv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.), módszertani dokumentumai,
- Minisztériumi Módszertani Útmutatók,
- Belső Ellenőrzési Kézikönyv.

A Mötv. előírja, hogy a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről. Az Önkormányzatnál az Áht. 70. § előírásai biztosítottak, a költségvetési szerv vezetője eleget tett jogszabályi kötelezettségének, gondoskodott a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról. A belső ellenőrzést külső szolgáltató végzi, a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve, a jelentéseket közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg. Az államháztartásért felelős miniszter a belső ellenőrzési tevékenység folytatására jogosult személyekről nyilvántartást vezet, ebben szerepel a feladat ellátásával megbízott ellenőr. A szerződéssel foglalkoztatott belső ellenőr rendelkezik a jogszabály által előírt képzettséggel.

A belső ellenőrzési terv összeállításánál figyelembe vettem:

- az önkormányzat működésével kapcsolatos feladatokra vonatkozó ellátandó tevékenységeket,
- a vezetés javaslatait,
- a korábbi évek belső ellenőrzési dokumentumait,
- a vezető, belső ellenőr által készített kockázatelemzést.

A belső ellenőrzés tervezését megalapozó kockázatelemzés során szervezeti folyamatokat vettem alá átfogó elemzésnek és értékelésnek, valamilyen meghatározott szempontrendszer (pl. folyamatokhoz rendelt kockázati tényezők elemzése, értékelése) alapján.

A kockázatelemzés elsődleges célja, hogy az egyes folyamatokban rejlő kockázatokat, vagyis a kedvezőtlen vagy nem kívánt esemény bekövetkezésének valószínűségét mérlegelje és valószínűsítse. A folyamatokban rejlő kockázatok ugyanis veszélyeztethetik a működési célkitűzések vagy a teljesítmény kritériumok elérését, éppen ezért a kockázatelemzés egyes módszerei a belső ellenőrzés teljes hatókörét érintően alkalmazhatók.

A kockázatkezelés szempontjából a kockázat azt a lehetőséget jelenti, hogy egy esemény vagy intézkedés befolyásolja a szervezet azon képességét, hogy célkitűzéseit elérje. Kockázatok egyaránt eredhetnek annak eshetőségéből, hogy a lehetőségeket nem realizálják, és annak lehetőségéből, hogy a hátrányos események bekövetkeznek.

A kockázatelemzés célja megállapítani az egyes rendszerek kockázatának mértékét, feladata pedig meghatározni az ellenőrzések gyakoriságát. A magas kockázatú rendszereket gyakrabban (például évente) kell ellenőrizni. Az ellenőrzések tekintetében magas prioritású rendszerek beazonosításához nemcsak a kockázatértékelést kell figyelembe venni, hanem más lehetséges tényezők hatását is értékelni kell (pl. a vezetőség kérései stb.).

Az egyes rendszerek kockázatelemzését a kockázati tényezők, és azok súlya alapján kell elvégezni. Ebben a modellben 6 olyan tényező került meghatározásra, amely hatással van a rendszer működésére. Minden egyes tényezőre vonatkozóan értékelést kell végezni, és meg kell határozni az egyes kockázati tényezők rendszerekre gyakorolt hatását (súlyként kifejezve). A kapott pontszám alapján szükséges az egyes témákat értékelni alacsony, közepes, vagy magas kockázatúnak.

A 2025. évi tervben szereplő ellenőrzések kockázatelemzés alapján kockázatot rejtenek, mely alapján szükségesek a tervezésben szerepeltetni.

A belső ellenőrzési rendszer működtetése bizonyosságot ad a költségvetési szerv vezetőjének, hogy a kialakított belső kontrollrendszer tartalmi elemei megfelelnek a jogszabályokban előírtaknak, alkalmazása biztosítja a helyi önkormányzat, a költségvetési szervek és gazdasági társaságok rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A Községek Önkormányzatai és Intézményei 2025. évi belső ellenőrzési terve a külső ellenőri nappal számolva úgy került összeállításra, hogy az abban foglalt feladatok mellett az évközben jelentkező egyéb tevékenységi feladatok végrehajtása biztosított legyen.

Az ellenőrzési tervben szereplő feladatok teljesítésével elérendő alapvető cél, hogy a belső ellenőrzés révén javuljon a jogkövetés, ezáltal a pénzügyi fegyelem, az adósságmentes gazdálkodás, a humán, anyagi- és technikai eszközök, erőforrások hatékony és eredményes felhasználása, a feladatellátás magas színvonalú teljesítése, valamint a belső kontrollrendszer kiépítésének működtetése.

Az ellenőrzések tekintetében a magas prioritású rendszerek beazonosításához nemcsak a kockázat elemzés, hanem a vezetőség javaslatai is figyelembevételre kerültek.

A 2025. évi belső ellenőrzés feladatainak végrehajtásának időszükséglete 14 ellenőri nap, mely külső kapacitásként került tervezésre. Az Összes tevékenység kapacitásigénye 16 ellenőri nap.

Az önkormányzatoknál kiemelt fontosságú a belső kontrollrendszer működtetésének és a közpénzfelhasználásnak a szabályossága, ezt és a kockázat elemzés eredményét figyelembe véve a belső kontrollrendszer egyes elemeinek értékelése szerepel az ütemtervben.

A fentiek alapján kérem, hogy a 2025. évre tervezett belső ellenőrzési feladatokról szóló határozatot jóváhagyni szíveskedjék.

Mellékletek:

⇒ 1. számú melléklet: Létszám és erőforrás

- ⇒ 2. számú melléklet: Ellenőrzések
- ⇒ 3. számú melléklet: Tevékenységek
- ⇒ 4. számú melléklet: 2025. évi belső ellenőrzési munkaterv
- ⇒ 5. számú melléklet: Kockázatelemzés

Egerbakta, 2024. december 04.

dr. Farkas-Csákvári Georgina
jegyző

Létszám és erőforrás														1. számú melléklet			
Egerbaktai Község Önkormányzata	Belső erőforrás ¹						Külső erőforrás ²				Megállapodás alapján ellátott szervezetre fordított erőforrás összesen ³		Bruttó erőforrás ⁴				
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény			
	betölteni tervezett létszám (fő) ⁶		rendelkezésre álló létszám (fő) ⁸		ellenőri nap ⁷		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap				
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	6,0	0,0			
I. Önkormányzati hivatal/Polgármesteri hivatal összesen							1,0		4,0				2,0	0,0			
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	4,0	0,0			
1. Egerbaktai Óvoda									2,0				2,0	0,0			
Egerbakta-Bátor-Hevesaranyos-Szarvaskő																	
2. Szociális Intézményfenntartó Társulás													2,0	0,0			
3. [irányított költségvetési szerv neve]													0,0	0,0			
n. [irányított költségvetési szerv neve]													0,0	0,0			
III. Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén ⁵									0,0	0,0							

Egerbakta Község Önkormányzata és intézményi
2025. évi belső ellenőrzési
MUNKATERVÉ

Sor- szám	A: ellenőrzés tárgya	A: ellenőrzés célja, módszere, ellenőrzendő időről	A: azonosított kockázati tényezők *	A: ellenőrzés típusa	A: ellenőrzés szerv, szervezeti egység	A: ellenőrzés tervezett ütemezése	A: ellenőrzés fordítandó kapacitás (ellenőrzési napj)	Vizsgálót végzi
1.	A belső kontrollrendszer egyes elemének értékelése	Annak megállapítása, hogy a Hivatal tevékenységében érvényesülnek-e a jogszabályi előírások, dokumentumon alapuló, teteles 2024. január 1. - 2024. december 31.	magas	szabályszerűségi ellenőrzés	Önkormányzat/Hivatal	május	2 nap	Nagy Rita
2.	A belső kontrollrendszer egyes elemének értékelése	Annak megállapítása, hogy az intézmény tevékenységében érvényesülnek-e a jogszabályi előírások, dokumentumon alapuló, teteles 2024. január 1. - 2024. december 31.	magas	utóellenőrzés	Egerbakta Öveds	június	2 nap	Nagy Rita
3.	A belső kontrollrendszer egyes elemének értékelése	Annak megállapítása, hogy az intézmény tevékenységében érvényesülnek-e a jogszabályi előírások, teteles, 2024. január 1. - 2024. december 31.	magas	szabályszerűségi ellenőrzés	Egerbakta-Bátor-Hevesaranyos- Szarvaskő Szociális Intézményfenntartó Társulás	szeptember	2 nap	Nagy Rita

* a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontja

Egerbakta, 2024. 12. 04.

5. számú melléklet

KOCKÁZATELEMZÉS ÖSSZESÍTÉSE

Egerbakta Község Önkormányzata és intézményei
2025. évi ellenőrzési tervéhez

A kockázatelemzés célja megállapítani az egyes rendszerek kockázatának mértékét, feladata pedig meghatározni az ellenőrzések gyakoriságát. A magas kockázatú rendszereket gyakrabban (például évente) kell ellenőrizni. Az ellenőrzések tekintetében magas prioritású rendszerek beazonosításához más lehetséges tényezők hatását is értékelni kell (a vezetőség kérései). Az egyes rendszerek kockázatelemzését a kockázati tényezők, és azok súlya alapján kell elvégezni. Olyan 6 tényező került meghatározásra, amely hatással van a rendszer működésére.

Kockázati tényezők és hatásuk

S. SZ	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Kockázat változtatás szükséglete	Célra gyakorolt hatás	Kockázati érték
		<i>a. =felső érték</i>	<i>b.</i>	<i>c.</i>	<i>d=b*c</i>
1.	Belső kontrollok értékelése	1 – 5	3	3	9
2.	Külső hatások (az önkormányzat intézményrendszerének komplexitása, törvényi változás)	1 – 3	3	5	15
3.	Központi támogatás felhasználása	1 - 5	4	3	12

4.	Önkormányzat által nyújtott támogatások	1 – 5	3	4	12
5.	Költségvetési gazdálkodásban rejlő kockázatok	1 – 3	2	4	8
6.	Ellenőrzés elmaradásának kockázata	1 – 5	3	2	6
7.	Humán erőforrás gazdálkodás (szakmai ellátottság)	1 – 3	2	2	4
6.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 5	4	3	12
<i>Önkormányzat összesen</i>					78

Készítette:

*Nagy Rita
belső ellenőrzési vezető*

Varga Tibor József Polgármester: Hozzászólás és kérdés nem lévén szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

.../2024. (.....) számú Képviselő-testületének határozata

Egerbakta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja Egerbakta Község Önkormányzata és intézményei 2025. évi belső ellenőrzési tervét.

Felelős: dr. Farkas-Csákvári Georgina jegyző

Határidő: 2024.december 31.

A képviselő- testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza meg:

63/2024. (XII.16) számú Képviselő-testületének határozata

Egerbakta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja Egerbakta Község Önkormányzata és intézményei 2025. évi belső ellenőrzési tervét.

Felelős: dr. Farkas-Csákvári Georgina jegyző

Határidő: 2024.december 31.

4. 2025. évi munkaterv elfogadása

Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester

Varga Tibor József Polgármester: Elmondja, hogy minden évben kötelezően 6 képviselő testületi ülést kell megtartani. Általánosságban elmondható, hogy ettől több szokott lenni, hiszen mindig vannak egyéb rendkívüli események, ami testületi döntést igényel. Ez a 2025-ös évre is várható, hogy 6 ülésnél több lesz, annak okán, hogy jelenleg is futó 2 nagyobb pályázata van a falunak.

Ezen felül elmondja, hogy az elmúlt évekhez hasonlóan a testületi ülések hétfőnként 17:00-kor kerültek megtartásra. Kérdése, hogy ez a jövőben is maradhat-e így a megszokott módon?

Máté Mónika képviselő: Válasza, hogy igen, maradhat. Illetve elmondja, hogy a jövő évre vonatkozóan több programot is tervez, amit a következő testületi ülésen szeretne majd előterjeszteni a testületi tagok elé.

Varga Tibor József Polgármester: Válasza, hogy rendben, semmi akadálya.

Mata Zsolt képviselő: Válasza, hogy igen.

Bozó Péter alpolgármester: Válasza, hogy igen, maradhat.

dr. Farkas-Csákvári Georgina jegyző: Ismerteti a 2025. évre vonatkozó munkatervet az alábbiak szerint:

EGERBAKTA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 2025. évi MUNKATERVE

2025. január

- védőnői helység biztosításának megtárgyalása
- polgármester szabadságtervének elfogadása

2025. február

- 2024.évi Költségvetés módosítása
- 2025. évi Költségvetés rendelet megalkotása
- Közművelődési terv elfogadása
- Szociális feladat ellátásról szóló beszámoló megtárgyalása

2025. március

- Gazdasági Program elfogadása

2025. május

- 2024. év költségvetéséről szóló rendelet felülvizsgálata
- 2024. évi zárszámadásának elfogadása
- Belső ellenőrzési jelentés megtárgyalása

2025. június

- Tanévkezdési támogatás megtárgyalása
- jegyzői beszámoló
- -óvoda működéséről szóló beszámoló
- óvoda igazgatói állás pályáztatása

2025. szeptember

- 2025.évi költségvetési rendelet felülvizsgálata
- Szociális tűzifáról szóló rendelet megalkotása
- Közbiztonsági beszámolók megtárgyalása

2025. november

- szociális tárgyú rendeletek megalkotása / felülvizsgálata
- közmeghallgatás

2025. december

- 2025. évi költségvetés felülvizsgálata
- 2026. évi munkaterv
- 2026. évi belső ellenőrzési terv

Varga Tibor József Polgármester: Több kérdés nem lévén szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

...../2024. (...) sz. képviselő- testületi határozat

Egerbakta Községi Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy a 2025. évi munkatervet elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: polgármester

A képviselő- testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza meg:

64/2024. (XII.16.) sz. képviselő- testületi határozat

Egerbakta Községi Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy a 2025. évi munkatervet elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: polgármester

5. 2025. évi étkeztetési szerződéskötés megtárgyalása:

Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester

Varga Tibor József Polgármester: Felkéri jegyző asszonyt, hogy ismertesse a szerződésben foglaltakat.

dr. Farkas-Csákvári Georgina jegyző: Ismerteti a 2025. évre vonatkozó munkatervet az alábbiak szerint:

Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

3321 Egerbakta, Bátor úti út 12.

Telefon: 06-36/465-018

E-mail: egerbakta@egerbakta.hu

ELŐTERJESZTÉS

Szünidei gyermekétkeztetési szerződésről

Tisztelt Képviselő- testület!

A Bükk- Kapuja Kft. (székhelye: 3324 Felsőtárkány, Fő út 313., bankszámlaszáma: 10401141-50526584-67481009, adószáma: 23333961-2-10) képviseletében eljáró Vásárhelyi Bence ügyvezetővel történő egyeztetés, beadott árajánlat alapján a 2025. évben az alábbi feltételekkel kerülhet sor a szünidei gyermekétkeztetéséről szóló szerződés megkötésére:

A Megbízó határozott időre, **2025. január 1. napjától 2025. december 31. napjáig** terjedő időszakra legalább a vonatkozó kormányrendeletben megállapított köznevelési intézményi szünetek idejében megrendeli a Megbízottól a 2025. évi tavaszi, nyári őszi, téli szüneti gyermekétkeztetés keretében az Egerbakta településen rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő kiskorú gyermekek részére történő napi egyszeri melegétel biztosítására szolgáló ételszállítást.

Egerbakta Községi Önkormányzat megrendeli továbbá az óvoda intézményi gyermekétkeztetését.

A Megbízott köteles a saját üzemeltetésében lévő konyháján az 1. pontban meghatározott melegételt – a szakmai egyeztetésen meghatározottak figyelembevételével – elkészíteni, és az Egerbakta településre leszállítani.

A Megbízott jelen szerződésben meghatározott tevékenységének ellátásáért szolgáltatási díjra jogosult. A szolgáltatási díj összege:

A szociális étkeztetést az Egerbakta, Bátor, Hevesaranyos, Szarvaskő Szociális Intézményfenntartó Társulás Intézménye köteles megszervezni, szerződést kötni.

Egerbakta :

Óvodai gyermekétkeztetés esetében (napi háromszori, tízórai, ebéd, uzsonna)	
Nyersanyag költség	728 Ft/adag
Rezsi költség	312 Ft/adag
Nettó ár	1.040 Ft/adag
ÁFA	280 Ft/adag
Bruttó ár	1.320 Ft/adag
Szüneti gyermekétkeztetés esetében (napi egyszeri ebéd)	
Nyersanyag költség	583 Ft/adag
Rezsi költség	246 Ft/adag
Nettó ár	829 Ft/adag
ÁFA	223 Ft/adag
Bruttó ár	1.052 Ft/adag
Szociális étkeztetés esetében (napi egyszeri ebéd)	
Nyersanyag költség	583 Ft/adag
Rezsi költség	246 Ft/adag
Nettó ár	829 Ft/adag
ÁFA	223 Ft/adag
Bruttó ár	1.052 Ft/adag

Varga Tibor József Polgármester: Több kérdés nem lévén szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

...../2024. (...) sz. képviselő- testületi határozat

Egerbakta Községi Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy a Bükk Kapuja Kft-vel szerződést köt a 2025. évi szünidei és intézményi gyermekétkeztetésre vonatkozólag az alábbiak szerint:

Óvodai gyermekétkeztetés esetében (napi háromszori, tízórai, ebéd, uzsonna)	
Nyersanyag költség	728 Ft/adag
Rezsi költség	312 Ft/adag
Nettó ár	1.040 Ft/adag
ÁFA	280 Ft/adag
Bruttó ár	1.320 Ft/adag
Szünidei gyermekétkeztetés esetében (napi egyszeri ebéd)	
Nyersanyag költség	583 Ft/adag
Rezsi költség	246 Ft/adag
Nettó ár	829 Ft/adag
ÁFA	223 Ft/adag
Bruttó ár	1.052 Ft/adag
Szociális étkeztetés esetében (napi egyszeri ebéd)	
Nyersanyag költség	583 Ft/adag
Rezsi költség	246 Ft/adag
Nettó ár	829 Ft/adag
ÁFA	223 Ft/adag
Bruttó ár	1.052 Ft/adag

Határidő: értelem szerint

Felelős: polgármester

A képviselő- testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza meg:

65/2024. (XII.16.) sz. képviselő- testületi határozat

Egerbakta Községi Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy a Bükk Kapuja Kft-vel szerződést köt a 2025. évi szünidei és intézményi gyermekétkeztetésre vonatkozólag az alábbiak szerint:

Óvodai gyermekétkeztetés esetében (napi háromszori, tízórai, ebéd, uzsonna)	
Nyersanyag költség	728 Ft/adag
Rezsi költség	312 Ft/adag
Nettó ár	1.040 Ft/adag
ÁFA	280 Ft/adag
Bruttó ár	1.320 Ft/adag
Szünidei gyermekétkeztetés esetében (napi egyszeri ebéd)	
Nyersanyag költség	583 Ft/adag
Rezsi költség	246 Ft/adag
Nettó ár	829 Ft/adag
ÁFA	223 Ft/adag
Bruttó ár	1.052 Ft/adag
Szociális étkeztetés esetében (napi egyszeri ebéd)	
Nyersanyag költség	583 Ft/adag
Rezsi költség	246 Ft/adag
Nettó ár	829 Ft/adag
ÁFA	223 Ft/adag
Bruttó ár	1.052 Ft/adag

Határidő: értelem szerint

Felelős: polgármester

6. Helyi Esélyegyenlőségi Program elfogadása:

Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester

Varga Tibor József Polgármester: Felkéri jegyző asszonyt, hogy ismertesse a napirendi ponttal kapcsolatos tudnivalókat.

dr. Farkas-Csákvári Georgina jegyző: Elmondja, hogy a Helyi Esélyegyenlőségi Program 5 éves időintervallumra születik meg. A jelenlegi 2022-ben készült el, ezt 2 évente szükséges felülvizsgálni. A HEP fórum 2024. december 3-án megtartásra került, melyen Máté Mónika képviselő asszony volt jelen. A fórumon az a döntés született, hogy több olyan program megrendezésére van szükség, amely segíti a mélyszegénységben élőket. Ezek beépítésre kerültek a felülvizsgált HEP dokumentumba, amely előzetesen kiküldésre került a testületi tagoknak. Minden önkormányzat köteles elkészíteni a HEP dokumentumot, amelyet elfogadását követően a www.hep.tef.gov.hu weboldalon elérhető.

Varga Tibor József Polgármester: Több kérdés nem lévén szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

...../2024. (.....) sz. képviselő- testületi határozat

Egerbakta Községi Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy a Helyi Esélyegyenlőségi Program felülvizsgálatát elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: jegyző

A képviselő- testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza meg:

66/2024. (XII.16.) sz. képviselő- testületi határozat

Egerbakta Községi Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy a Helyi Esélyegyenlőségi Program felülvizsgálatát elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: jegyző

7. Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal működtetése

Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester

Varga Tibor József Polgármester: Elmondja, hogy az önkormányzati választások után minden községnek 60 napja van eldönteni, hogy melyik közös önkormányzati hivatalhoz kíván csatlakozni.

Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

3321 Egerbakta, Bátor úti út 12.

Telefon: 06-36/465-018

E-mail: egerbakta@egerbakta.hu

Előterjesztés készítője: jegyző

Előterjesztő: polgármester

ELŐTERJESZTÉS

Az Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal működtetéséről

Tisztelt Képviselő- testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 85. § (3) bekezdése értelmében „Közös önkormányzati hivatal létrehozásáról vagy megszüntetéséről az érintett települési önkormányzatok képviselő-testületei az általános önkormányzati választások napját követő hatvan napon belül közigazgatási szerződésben állapodnak meg. A megállapodás az általános önkormányzati választásokat követő év január 1-jén lép hatályba.”

Tekintettel arra, hogy az Egerbaktai Közös Önkormányzat működtetésében változás nem áll fenn szükséges határozni arról, hogy az érintett települések önkormányzatainak képviselő-testületei a hivatal létrehozásáról szóló megállapodást a működtető önkormányzatok vonatkozásában változatlan formában fenntartja.

Varga Tibor József Polgármester: Több kérdés nem lévén szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

...../2024. (...) számú képviselő-testületi határozat

Egerbakta Község Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy az Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodást a fenntartó önkormányzatok vonatkozásában változatlanul fenntartja.

Határidő: folyamatos
Felelős polgármester

A képviselő- testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza meg:

67/2024. (XII.16.) számú képviselő- testületi határozat

Egerbakta Község Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy az Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodást a fenntartó önkormányzatok vonatkozásában változatlanul fenntartja.

Határidő: folyamatos
Felelős polgármester

8. Tulajdonosi hozzájáruló nyilatkozat:

Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester

Varga Tibor József Polgármester: Ismerteti a képviselő testülettel a beérkező kérelmet az alábbiak szerint:

Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal
Dr. Farkas-Csákvári Georgina jegyző részére

3321 Egerbakta

Bátori út 12.

Tárgy: Kérelem

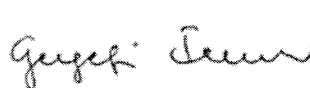
Tisztelt Jegyző Asszony!

Alulírott, Gergelyi Ferenc (sz. Egerbakta, 1949. 01.06. An: Mata Erzsébet Sz.sz. 1 490106 0196) 1094 Budapest Balázs Béla u. 36. III. 6. sz. alatti lakos azzal a kéréssel fordulok Önhez, mint az Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal vezetőjéhez, hogy

az önkormányzat tulajdonában lévő 12/4 hrsz-ú közterületi (nem út) ingatlan, valamint a magántulajdonú 14 hrsz-ú ingatlan közötti telekhatár és a 9/B hrsz-ú tulajdoni lap szerinti tulajdon közösség tulajdonában lévő pince-lejárónk pontos helyének megállapítását és kitűzését célzó, a további döntéseket megalapozó geodéziai felmérés elvégzéséhez
TULAJDONOSI HOZZÁJÁRULÁSI NYILATKOZAT
kiadásáról intézkedni sziveskedjék.

Tisztelettel

Egerbakta, 2024. november 14.



Gergelyi Ferenc
Tel: +36 20 9248 930.
mail: stuply63@gmail.com

Kérelmező: Gergelyi Ferenc (sz. Egerbakta, 1949. 01.06. An: Mata Erzsébet Sz.sz. 1 490106 0196) 1094 Budapest Balázs Béla u. 36. III. 6. sz.)

Egerbaktai cím: Dobó István u. 7.

Telefon: +36 20 9248 930

E-mail: stuply63@gmail.com

Az érintett önkormányzati ingatlan helyrajzi száma: 12/4. Közterület. Nem út.
Az érintett osztatlan közös tulajdonú ingatlan helyrajzi száma: Egerbakta 9/B az érintett önkormányzati közterületről nyíló ill. alatti pince.

Pontos munkálat: A 12/4 hrsz-ú önkormányzati tulajdonban lévő közterület (nem út) és a 14 hrsz-ú magántulajdonú terület közötti telekhatár geodéziai eszközökkel történő megállapítása és megjelölése (kitűzése), amely lehetővé teszi a 9/B hrsz-ú közterületről nyíló pince-lejárat építmény pontos helyének a megállapítását. Mivel az önkormányzati ingatlanok ez a része lekerítésre került a geodézia nem tudja megközelíteni.

Egerbakta érintett terület hivatalos helyszínrajz (M= 1: 1000)

Egerbakta 12/4 hrsz. tulajdoni lap

Egerbakta 9/B hrsz. tulajdoni lap.

Egerbakta 14 hrsz. tulajdoni lap

Tájékoztatási célú (nem bemért) helyszínrajz a pince és lejáró helyzetéről

Varga Tibor József Polgármester: Hozzászólás és kérdés nem lévén szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

..... /2024. (...) sz. képviselő- testületi határozat

Egerbakta Község Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy tulajdonosi hozzájáruló nyilatkozatot megadja Gergelyi Ferenc részére.

Felelős: polgármester

Határidő: értelem szerint

A képviselő- testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza meg:

68/2024. (XII.16.) számú képviselő- testületi határozat

Egerbakta Község Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy tulajdonosi hozzájáruló nyilatkozatot megadja Gergelyi Ferenc részére.

Felelős: polgármester

Határidő: értelem szerint

9. Egyéb ügyek:

Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester

Varga Tibor József Polgármester: Ismerteti az előterjesztést, miszerint a Külterületi út építése Egerbakta elnevezésű projekt kapcsán könyvvizsgálót kell alkalmazni, melyre beérkezett 3 ajánlat az alábbiak szerint:

Előterjesztés

Egerbakta Községi Önkormányzat, Egerbakta Községi Önkormányzat a **VP6-7.2.1.1-21** kódszámú 3313457941 azonosító számú **Külterületi út építése Egerbakta** elnevezésű projekt megvalósítása során köteles **könyvvizsgálót** alkalmazni, ezért kiválasztási eljárást indult 3 erre jogosult könyvvizsgáló ajánlattételi felhívásával.

Az ajánlattételi felhívásra az alábbi ajánlatok érkeztek:

- | | |
|--|--------------|
| 1. Eger-Audit Könyvszakértő és Könyvvizsgáló Kft Eger
Dr Holló István | 546 100,- Ft |
| 2. Cseh-Audit Kft Eger
Cseh Gábor | 863 600,-Ft |
| 3. Gál József E.v Eger | 700 000,- Ft |

Az ajánlattevők szakmailag megfelelnek a könyvvizsgálói követelményeknek.
Az értékelési szempont- miszerint az árban legjobb ajánlattevő ajánlata a nyertes, a

- | | |
|--|-----------|
| 1. Eger-Audit Könyvszakértő és Könyvvizsgáló Kft Eger
Dr Holló István | 546 100,- |
|--|-----------|

ajánlatát javaslom elfogadni.

Egerbakta, 2024 december 16

Varga Tibor József
polgármester

Varga Tibor József Polgármester: Hozzászólás és kérdés nem lévén szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

..... /2024. (...) sz. képviselő- testületi határozat

Egerbakta Községi Önkormányzat, Egerbakta Községi Önkormányzat a **VP6-7.2.1.1-21** kódszámú 3313457941 azonosító számú Külterületi út építése Egerbakta elnevezésű projekt kivitelezéséhez **könyvvizsgáló** kiválasztási eljárásra beérkezett ajánlatokat közül,

Eger-Audit Könyvszakértő és Könyvvizsgáló Kft Eger Dr Holló István 546 100,- Ft ajánlatát fogadja el.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, a nyertes ajánlattevővel a megbízási szerződés megkötésére.

Határidő: azonnal

Felelős: Varga Tibor József Polgármester

A képviselő- testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza meg:

69/2024. (XII.16.) számú képviselő- testületi határozat

Egerbakta Községi Önkormányzat, Egerbakta Községi Önkormányzat a **VP6-7.2.1.1-21** kódszámú 3313457941 azonosító számú Külterületi út építése Egerbakta elnevezésű projekt kivitelezéséhez **könyvvizsgáló** kiválasztási eljárásra beérkezett ajánlatokat közül,

Eger-Audit Könyvszakértő és Könyvvizsgáló Kft Eger Dr Holló István 546 100,- Ft ajánlatát fogadja el.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, a nyertes ajánlattevővel a megbízási szerződés megkötésére.

Határidő: azonnal

Felelős: Varga Tibor József Polgármester

Varga Tibor József Polgármester: Egyéb kérdés, hozzászólás hiányában az ülést bezárja 15:40-kor.

k.m.f.



Varga Tibor József
Polgármester

dr. Farkas-Csákvári Georgina
Jegyző

Jegyzőkönyv

Készült: Egerbaktai Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. december 18. napján 14:30 órai kezdettel az Egerbakta, Bátori u 12. sz. alatt megtartott testületi ülésről.

Jelen vannak: Varga Tibor József –polgármester
Bozó Péter –képviselő
Fehér Csaba –képviselő
Tisza Szilárd – képviselő
Máté Mónika – képviselő
Vítai Tibor – képviselő
Mata Zsolt – képviselő

Távollétét jelezte: Barkóczi Géza – ERNŐ Elnöke

Meghívottak: Mata Brigitta – gazdasági pénzügyi koordinátor

Tanácskozási joggal jelen van: dr. Farkas-Csákvári Georgina –Jegyző

Jegyzőkönyvvezető: Ragó-Angyal Roxána –Jegyzői referens

Varga Tibor József polgármester: Köszönti a megjelenteket, képviselőtársait. Megállapítja, hogy a testületi ülés 7 fővel határozatképes, majd az ülést megnyitja.

Javasolt napirendi pontok:

1. 2024. évi költségvetési rendelet módosítása
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
2. Belső ellenőr 2023. évi munkájáról szóló beszámoló
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
3. 2025. évi belső ellenőrzés terve
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
4. 2025. évi munkaterv elfogadása
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
5. 2025. évi étkeztetési szerződéskötés megtárgyalása
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
6. Helyi Esélyegyenlőségi Program elfogadása
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
7. Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal működtetése
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
8. Tulajdonosi hozzájáruló nyilatkozat
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
9. Egyéb ügyek

A polgármester kéri, hogy a napirendről szavazni szíveskedjen a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 7 egybehangzó igen szavazattal határozathozatal nélkül elfogadja a napirend tárgyalását a meghívó szerint.

Elfogadott napirendi pontok:

1. 2024. évi költségvetési rendelet módosítása
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
2. Belső ellenőr 2023. évi munkájáról szóló beszámoló
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
3. 2025. évi belső ellenőrzés terve
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
4. 2025. évi munkaterv elfogadása
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
5. 2025. évi étkeztetési szerződéskötés megtárgyalása
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
6. Helyi Esélyegyenlőségi Program elfogadása
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
7. Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal működtetése
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
8. Tulajdonosi hozzájáruló nyilatkozat
Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester
9. Egyéb ügyek

Napirendi pontok tárgyalása:

1. 2024. évi költségvetési rendelet módosítása

Előterjesztő: Varga Tibor József polgármester

Varga Tibor József Polgármester: Felkéri Mata Brigittát, hogy ismertesse a napirendi pontot és tájékoztassa a képviselő testületet a költségvetés alakulásáról.

Mata Brigitta: Ismerteti a képviselő testülettel a 2024. évre vonatkozó előirányzatok és teljesítések alakulását az alábbiak szerint:

Egerbakta Községi Önkormányzat 1/2024. (II.12.) önkormányzati rendeletében fogadta el a 2024. évre vonatkozó előirányzatok összegét.

A bevételi és kiadási előirányzatok eredeti összege 796.371.295 Ft volt. A módosított előirányzatok összege 2024.09.30. napnak megfelelően 994.353.720 Ft-ra módosult, amely az eredeti előirányzathoz képest 197.982.425 Ft, a 2024.06.30. napi előirányzat módosításhoz képest 34.117 Ft növekedést jelent.

Az előirányzatok a következőképp alakultak:

BEVÉTELEK

A működési bevételek előirányzata 34.117 Ft-tal került megemelésre a teljesítési adatok figyelembe vételével. Ebből kamatbevétel 489 Ft, 30.000 Ft sírhelymegváltással kapcsolatosan kapott bevétel, 3.628 Ft pedig egyéb működési bevétel.

Mindezek alapján a bevételek módosított előirányzata 2024.09.30. napján 994.353.720 Ft.

KIADÁSOK

A dologi kiadások előirányzata összesen 6.314.438 Ft-tal került megemelésre. Ezt indokolja a szociális célú tűzifa beszállításával kapcsolatos kiadások, a falunapi rendezvénnyel kapcsolatos költségek, valamint a külterületi közutakhoz és faluközpont kialakításához kapcsolódó olyan kiadások, amelyek a beruházás részeként nem számolhatók el.

Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 1.199.147 Ft-tal emelkedett, amely Bursa Hungarica címen fizetett összeghez és társulásnak átadott pénzeszközhöz kapcsolódik.

A felhalmozási költségvetés kiadási 2.003.010 Ft-tal kerültek csökkentésre, amely a fentebb említett dologi kiadások átvezetéséhez kapcsolódik. Ezen belül a beruházások előirányzata 1.743.010 Ft-tal, míg a felújítások előirányzata 260.000 Ft-tal került csökkentésre.

Fentiekre tekintettel a tartalék összegének előirányzata 5.476.458 Ft-tal került csökkentésre, így 6.436.843 Ft-ban került megállapításra.

A kiadások módosított előirányzata a bevételekkel megegyezően 2024.09.30. napján 994.353.720 Ft.

Egerbakta Községi Önkormányzat 1/2024. (II.12.) önkormányzati rendeletében fogadta el a 2024. évre vonatkozó előirányzatok összegét.

A bevételi és kiadási előirányzatok eredeti összege 796.371.295 Ft volt. A módosított előirányzatok összege 2024.09.30. napnak megfelelően 994.353.720 Ft-ra módosult.

A teljesítési adatok a következőképp alakultak:

BEVÉTELEK

Az önkormányzat működési támogatása 189.260.137 Ft összegben teljesült, mely az előirányzat 77,98%-a. Általános működési támogatásként 88.821.808 Ft, köznevelési feladatok támogatására 31.111.276 Ft, szociális és gyermekjóléti feladatok támogatására 57.181.207 Ft, kulturális feladatok ellátására 2.643.071 Ft, gyermekétkeztetési feladatok támogatásként 4.887.595 Ft, szociális célú tűzifa vásárlásához támogatásként 4.615.180 Ft érkezett.

Egyéb működési támogatási bevételként 21.159.524 Ft realizálódott 09.30.-ig, mely a választáshoz és közfoglalkoztatáshoz kapcsolódik.

Felhalmozási célú támogatási bevételként 91.431.545 Ft érkezett, melyből 5.977.572 Ft MFP pályázat eszközbeszerzéshez, 85.453.973 Ft VP külterületi utak pályázattal összefüggésben kapott támogatás.

Közhatalmi bevételként 12.597.452 Ft összeg realizálódott, mely a tervezett előirányzat 85,12 %-a. Működési bevételként 2.625.657 Ft teljesült pénzügyileg. Ebből kamatbevétel 1.652 Ft, 65.000 Ft anyakönyvi eseménnyel és sírhelymegváltással kapcsolatosan kapott bevétel, 739.143 Ft földalapú támogatásként kapott bevétel, 726.049 Ft pedig egyéb bevétel, amely közüzemi díjak túlfizetésének visszatérítései, 1.093.813 Ft a közvetített szolgáltatásokból származik.

Előző évi maradvány igénybevételként 325.304.144 Ft került tervezésre. A teljesítés megegyezik az előirányzat összegével. A pénzmaradvány technikai tételként könyvelődik minden évben. Pénzforgalomban történő bevételként nem jelentkezik.

A bevételek összege 2024.09.30. napján 642.378.459 Ft volt, mely a módosított előirányzat 64,60 %-a.

KIADÁSOK

A személyi juttatások 98.447.691 Ft összegben teljesültek, mely a módosított előirányzat 72,95 %-a. A kapcsolódó járulékok összege 11.726.491 Ft volt.

A dologi kiadások 09.30-ig teljesített összege 58.919.915 Ft, mely a módosított előirányzat 74,89 %-a.

Ellátottak pénzbeli juttatásaként 12.650.907 Ft összeg került kifizetésre 09.30. napjáig.
Egyéb működési célú kiadásként 40.083.822 Ft került könyvelésre, mely a következő tételekből adódik össze:

Bursa Hungarica pályázathoz kapcsolódóan 350.000 Ft, Egerbaktai Roma Nemzetiségi Önkormányzat támogatására 350.000 Ft, Egerbaktai Polgárórség támogatása 175.000 Ft. Az előző évi elszámoláshoz kapcsolódóan a Magyar Államkincstárnak 1.412.241 Ft-ot fizetett vissza az önkormányzat. A szociális társulás részére az átadott pénzeszköz összege 37.796.581 Ft.

A beruházások 38.668.910 Ft összegben kerültek kifizetésre 2024.09.30-ig. A tételeket részletesen a tájékoztató 7. melléklete tartalmazza.

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetéseként 8.520.234 Ft került könyvelésre. Ez a nulladik havi finanszírozáshoz kapcsolódó technikai könyvelési tétel.

A kiadások összege 2024.09.30. napján 269.017.970 Ft volt, mely a módosított előirányzat 27,05 %-a.

Varga Tibor József Polgármester: Hozzászólás és kérdés nem lévén szavazásra bocsátja a rendelet tervezetet.

Rendelet tervezet:

EGERBAKTA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZATÁNAK

...../2024. (.....) számú rendelete

az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024 (II.12.) rendelet módosításáról

1.§ A költségvetési rendelet 2.§ (1) bekezdésében megállapított

Költségvetési bevételeit	34.117 Ft-tal
Költségvetési kiadását	34.117 Ft-tal

módosítja az önkormányzat 2024. évi költségvetését.

2.§. Egerbakta Községi Önkormányzat 1/2024. (II.12.) rendelet 2.§ (1)-(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését:

669.049.576 Ft	Költségvetési bevétellel
985.833.486 Ft	Költségvetési kiadással
-316.783.910 Ft	Költségvetési egyenleggel
-27.191.732 Ft	- ebből működési (hiány)
-289.592.178 Ft	felhalmozási (hiány)
325.304.144 Ft	Finanszírozási bevétellel

8.520.234 Ft Finanszírozási kiadással
316.783.910 Ft Finanszírozási egyenleggel

a bevételek és kiadások főösszegét **994.353.720 Ft-ban** állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegyszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2. és a 3. melléklet* részletezi.

A költségvetés részletezése

3.§. Egerbakta Községi Önkormányzat 1/2024. (II.12.) rendelet 3.§ (1)-(8) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *4. melléklet* részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *5. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az *6. melléklet* részletezi.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *7. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *8. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *9. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati (közös hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a *10., 11., 12., 13., 14., 15., 16. mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) Az Önkormányzat a kiadások között 6.436.843 Ft általános tartalékot állapít meg.

4. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Varga Tibor József
Polgármester

Dr. Farkas-Csákvári Georgina
Jegyző

A képviselő- testület 7 igen szavazattal az alábbi rendeletet hozza meg:

EGERBAKTA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZATÁNAK

**11/2024. (XII.16.) számú rendelete
az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 1/2024 (II.12.) rendelet módosításáról**

1.§ A költségvetési rendelet 2.§ (1) bekezdésében megállapított

Költségvetési bevételek	34.117 Ft-tal
Költségvetési kiadását	34.117 Ft-tal

módosítja az önkormányzat 2024. évi költségvetését.

2.§. Egerbakta Községi Önkormányzat 1/2024. (II.12.) rendelet 2.§ (1)-(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2024. évi költségvetését:

669.049.576 Ft	Költségvetési bevétellel
985.833.486 Ft	Költségvetési kiadással
-316.783.910 Ft	Költségvetési egyenleggel
-27.191.732 Ft	- ebből működési (hiány)
-289.592.178 Ft	felhalmozási (hiány)
325.304.144 Ft	Finanszírozási bevétellel
8.520.234 Ft	Finanszírozási kiadással
316.783.910 Ft	Finanszírozási egyenleggel

a bevételek és kiadások főösszegét **994.353.720 Ft-ban**
állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2. és a 3. melléklet* részletezi.

A költségvetés részletezése

3.§. Egerbakta Községi Önkormányzat 1/2024. (II.12.) rendelet 3.§ (1)-(8) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a 4. *melléklet* részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a 5. *melléklet* tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2024. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 6. *melléklet* részletezi.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 7. *melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 8. *melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 9. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások önkormányzati (közös hivatali, továbbá költségvetési szervenkénti megoszlását és az éves (tervezett) létszám előirányzatot és a közfoglalkoztatottak létszámát költségvetési szervenként, feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 10., 11., 12., 13., 14., 15., 16. *mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) Az Önkormányzat a kiadások között 6.436.843 Ft általános tartalékot állapít meg.

4. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet a kihirdetést követő napon lép hatályba.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

Varga Tibor József
Polgármester

Dr. Farkas-Csákvári Georgina
Jegyző

2. Belső elenőr 2023. évi munkájáról szóló beszámoló

Előterjesztő: Varga Tibor József polgármester

dr. Farkas-Csákvári Georgina jegyző: Elmondja, hogy a belső ellenőr vállalkozási szerződés keretén belül végzi az önkormányzat számára a munkát, a 2023. év lezárt év, ennek okán szükséges megtárgyalni az ellenőrzést. Az alábbiak szerint ismerteti a belső ellenőrzési jelentést.

ÖSSZEFOGLALÓ ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

2023.

Az Egerbakta Község Önkormányzata és intézményeinél 2023. évben végzett belsőellenőrzések éves összefoglaló jelentése

Vezetői összefoglaló:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) előírja éves ellenőrzési jelentés elkészítését. A jelentés elkészítésére és tartalmi elemeire vonatkozóan a kormányrendelet 48. §-a részletes szabályozást tartalmaz. A 2023. évi belső ellenőrzési jelentés a hivatkozott törvényhely szerint készült.

A belső ellenőrzési feladatok ellátásával vállalkozási szerződés alapján, Nagy Rita belső ellenőr volt megbízva. A munkát végző belső ellenőr rendelkezik a jogszabályok által előírt megfelelő szakképzettséggel, belső ellenőri és mérlegképes regisztrációval.

Avizsgálatokat a szervezeti egységek kockázatelemzése határozta meg.

Az éves ellenőrzési terv megvalósulását gátló tényező nem volt.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

A személyi feltételekre vonatkozóan az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §-a rendelkezik, mely kimondja:

„(4) A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező személy végezhet.” A törvény előírja továbbá, hogy a belső ellenőrzést végző személynek szerepelnie kell a minisztérium által vezetett nyilvántartásban és rendszeresen részt kell vennie a kötelező szakmai továbbképzéseken, melyekről igazolást kap. A megbízott belső ellenőr a törvényi feltételeknek maradéktalanul megfelel.

A belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlensége a Bkr. 18-19. §-a szerint biztosított volt, a belső ellenőr nem vett részt olyan tevékenység ellátásában, mely a költségvetési szervezet operatív működésével kapcsolatos. Összeférhetlenségi eset nem volt.

A belső ellenőrzés tárgyi feltételei adottak voltak. A belső ellenőr az anyaggyűjtést a Polgármesteri Hivatalok és az intézmények épületében, megfelelő körülmények között, támogatott informatikai környezetben végezte.

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése és javítása folyamatos tevékenységet jelent.

Összességében megállapítható, hogy az összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentés a következő részletezésekkel tartalmazza mindazokat az előírt tartalmi elemeket, amik szükségesek az éves munka bemutatásához.

Részletes jelentés:1. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása:*1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése:*

A Közös Önkormányzati Hivatalnál a belső ellenőrzést vállalkozási szerződéses jogviszonyban álló egyéni vállalkozó látja el. 2023. évben az ellenőrzésekre fordított napok száma: mindösszesen 15 ellenőri nap. A belső ellenőrzés a tervezett 7 db ellenőrzésből 6 db ellenőrzést és 1 db tanácsadás került megvalósításra, szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzések voltak.

1.1.1. A tárgyévi éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése:

Sor-szám:	Ellenőrzés címe (az éves terv alapján)	Az ellenőrzés státusza (végrehajtott, áthúzódo, törölt, soron kívüli)
1.-4.	Közzétételi kötelezettség szabályozása és teljesítése Egerbakta, Hevesaranyos, Bátor, Szarvaskő Község Önkormányzat	végrehajtott
5.	A 2020. évi SZMSZ ellenőrzésére készített intézkedések utóellenőrzése az Egerbaktai Óvoda	végrehajtott
6.	A 2023. évi költségvetési támogatások igénybevételeinek szabályszerű dokumentálása Hevesaranyosi Óvoda - tanácsadás	végrehajtott
7.	A Szociális társulás létesítésének jogszabályi feltételei Egerbakta-Bátor-Hevesaranyos-Szarvaskő Szociális Intézményfenntartó Társulás	végrehajtott

1.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény nem történt, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán nem kellett jelentést készíteni.

1.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők:

Az ellenőrzések végrehajtása során érvényesültek a jogszabályi előírások.

A 2023. évi Belső Ellenőri Munkaterv összeállítása esetében kockázatazonosítás, kockázatértékelés történt, majd a kockázati tényezők értékelése alapján készült el a munkaterv, melyet a Képviselő-testületek hatáskörében eljárva, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a polgármesterek jóváhagytak.

A belső ellenőri tevékenység gyakorlata megfelelt a jogszabályoknak, illetve a nemzetközi standardokban leírtaknak.

A megbízólevél, illetve az ellenőrzési program összeállítása és a vizsgálat lefolytatása során érvényesültek az előírások. A jelentéstervezeteket minden esetben megkapták az ellenőrzéssel érintettek. A jelentésekre az érintettek nem tettek írásban észrevételt, minden esetben elfogadásra került a jelentéstervezet. Ezt követően az ellenőrzések intézkedési terv készítési kötelezettséggel lezárultak.

1.2.1. A belső ellenőrzés humánforrás ellátottsága

Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatalának Jegyzője megbízási szerződést kötött a belső ellenőrzési tevékenység ellátására belső ellenőr egyéni vállalkozóval. A munkát végző belső ellenőr az Áht. 70. § (4) bekezdésében meghatározott engedéllyel rendelkező, regisztrált belső ellenőr. A megállapodás szerint, egyeztetett időpontban a Polgármesteri Hivatal biztosított helyiséget a munkához, illetve az ellenőrzésre átadott dokumentumok vizsgálatát, jelentés írását a vállalkozó saját telephelyén végezte.

A belső kontrollrendszerre és belső ellenőrzésre vonatkozóan az Pénzügyminisztérium által kiadott módszertani útmutatók segítették a belső ellenőrzés szakmai munkáját.

1.2.2. A belső ellenőrzés szervezeti és funkcionális függetlensége

A belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlensége a Bkr. 18-19. §-a szerint biztosított volt, a belső ellenőr nem vett részt olyan tevékenység ellátásában, mely a költségvetési szervezet operatív működésével kapcsolatos.

1.2.3. Összeférhetlenségi esetek

2023. évi ellenőrzéseknél a belső ellenőr tekintetében a Bkr. 20.§-a szerinti összeférhetlenség nem állt fenn.

1.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 25. §-a szerinti jogosultságokkal a belső ellenőr rendelkezik, azt korlátozó intézkedések nem gátolják.

1.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását elősegítő és akadályozó tényezők

A munkavégzés anyaggyűjtés része a Hivatalban, intézményekben, illetve az önkormányzatok honlapjáról történt, a jelentések összeállítása, illetve a szükséges szakmai előkészítés a megbízott irodájában végezte. A tárgyi feltételek minden esetben megfelelőek voltak.

1.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

A Bkr. 22. és 50. § szerinti előírásoknak megfelelően a nyilvántartás vezetése folyamatos.

1.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység további fejlődésének záloga a szakmai képzéseken való folyamatos részvétel.

1.2.8. A tanácsadó tevékenység

A tanácsadó tevékenység a költségvetési szerv vezetője részére nyújtott olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét és hatókörét a belső ellenőrzési vezető és a költségvetési szerv vezetője a megbízáskor közösen írásban vagy szóban határoz meg anélkül, hogy a felelősséget magára vállalná a belső ellenőr. A belső ellenőrzés tanácsadó szerepe növekszik, ennek minőségi fejlesztését szolgálja a belső ellenőr részvétele a kötelező továbbképzéseken, illetve előadásokon, konzultációkon.

Írásbeli felkérés 2023. évben írásbeli felkérés alapján a Hevesaranyosi Óvodában végzett tanácsadó tevékenységre: a 2023. évi költségvetési támogatások igénybevételenek szabályszerű dokumentálásában került sor, a végrehajtásáról jelentés készült.

- A törvény értelmében a települési önkormányzat biztosítja a gyermekétkeztetést az általa fenntartott, a közigazgatási területén működő óvodában.
- A települési önkormányzat hatásköre, hogy helyi rendeletben határozza meg az adott településen a köztétkeztetési normát.
- A gyermekvédelmi törvény szerint a nyersanyagnormát kell a gyermekekkel megtéríttetni.

- A vásárolt élelmezés főkönyvi számlán kerül megtervezésre és elszámolásra az élelmiszer beszerzésének, vásárlásának kiadásai.

Szóbeli felkérés 2023. évben szóbeli felkérés alapjannem került sor tanácsadó tevékenységre.

2. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján:

2.1. *A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok:*

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének megítéléséhez a kontrollkörnyezet értékelése az elsődleges feladat. A gazdaságossági követelmény az erőforrások optimális kihasználtságát jelenti. A belső kontrollrendszer gazdaságosságához szükséges a kontrollpontok kialakítását a munkafolyamatokhoz kapcsolni, hogy a működés során beépüljön az egyes munkakörök automatizmusába.

A belső ellenőr munkája és a jól működő vezetői ellenőrzés kölcsönösen kiegészíti és erősíti az ellenőrzési munka hatékonyságát. Eredményességének növelése a kommunikáció folyamatosságával biztosítható.

Az Önkormányzatoknál a közzétételi kötelezettség szabályozásának és teljesítésének vizsgálata

Megállapítások

A honlapokon tételes ellenőrzése során az alábbiakat tapasztaltam:

- a jogszabályi előírás szerint a Közérdekű adatok menü pontban, a honlap kezdő oldalán megtalálhatók az IHM rendelet 1. sz. melléklet szerinti tagolásban az általános, különös és egyedi közzétételi lista szerinti adatok,
- az Önkormányzatok eleget tettek a közadatkereső rendszerbe történő adatszolgáltatási kötelezettségüknek,

Az ellenőrzés által megfogalmazott javaslatok:

- Javaslat nem kerül megfogalmazásra.

Az Egerbaktai Óvodában a 2020. évi SZMSZ ellenőrzésére készített intézkedések utóellenőrzése

Megállapítások

A Szervezeti-és Működési Szabályzat ellenőrzése során az alábbiakat tapasztaltam:

- a 2020. évi belső ellenőrzési jelentésben foglalt javaslatok végrehajtása nem történt meg.

Az ellenőrzés által megfogalmazott javaslatok:

- az intézmény Szervezeti-és Működési Szabályzatának felülvizsgálata, aktualizálása.

A Szociális Intézményfenntartó Társulás létesítésének jogszabályi feltételeinek vizsgálata

Megállapítások

- az Mötv.-ben meghatározott társulási jogával élve Egerbakta, Bátor, Hevesaranyos és Szarvaskő Önkormányzataiközösen megalapította a Szociális Intézményfenntartó Társulást a jogszabályban előírtakat figyelembe vételével,
- a Társulási megállapodás teljeskörűen tartalmazza a jogszabály által előírt tartalmi elemeket,
- a Társulás a vizsgálat időszakában rendelkezik Szervezeti és Működési Szabályzattal.

Az ellenőrzés által megfogalmazott javaslatok:

- Javaslat nem kerül megfogalmazásra.

2.2. *A belső kontrollrendszer elemeinek értékelése:*

A bizonyosságot adó tevékenység végzése során a belső kontrollrendszer elemei közül a következők kerültek az ellenőrzés látóterébe:

A kontrollkörnyezetet a költségvetési szervnél úgy kell kialakítani, hogy a szervezeti struktúra, a felelősségi, hatásköri viszonyok, a munkaerővel való gazdálkodás egyértelmű, áttekinthető legyen. A kontrollkörnyezet megfelelő működéséhez elengedhetetlenül szükséges a szabályzatok folyamatos felülvizsgálata, jogszabályi változásoknak megfelelő aktualizálása, az ellenőrzési nyomvonal kialakítása.

A kockázatkezelés összekapcsolódik a kontrolltevékenységgel, mert az biztosítja a kockázatok megfelelő kezelését. A kontrolltevékenység kiterjed a gazdálkodás folyamataira. Minden tevékenységre vonatkozóan szükség van a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzésre.

Az információs rendszer működése, a költségvetési beszámoló készítésének során megfelelőnek bizonyult. A beszámolási szintek, határidők és módok világosan meghatározottak.

A monitoring részeként a belső ellenőrzés is a belső kontrollrendszer eleme, mely az előző időszak belső és külső ellenőrzések hasznosulását segíti.

3. Az intézkedési tervek megvalósítása:

Az intézkedési terveket a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a jegyző és a belső ellenőrzési vezető részére.

2023. évben az ellenőrzött szervezetek az ellenőrzési jelentésben megfogalmazott megállapításokat, javaslatokat elfogadták, észrevételt nem tettek. A vezetők a jogszabály által előírt határidőben intézkedési tervet készítettek, amelyben rögzítették a belső ellenőrzés által javasolt feladatokat, a felelős személyét és a végrehajtási határidőt.

Az intézkedési tervekben az egyes feladatokhoz kapcsolódó határidőket úgy határozták meg, hogy azok számon kérhetőek legyenek. Határidő módosítási kérelem nem érkezett.

Az intézkedési tervekben megfogalmazott feladatokat az ellenőrzött szervek határidőben végrehajtották, azonban azon ellenőrzések esetében ahol a határidő még nem járt le, az intézkedések végrehajtása még folyamatban van. A belső ellenőrzés a Bkr. előírásai alapján az ellenőrzésekről, az intézkedési tervek elkészítéséről és megvalósításáról nyilvántartást vezet.

Minden esetben megfelelő volt az ellenőrzött szervezetek és az ellenőrzés viszonya.

Mellékletek:

- ⇒ 1. melléklet: Létszám és erőforrás
- ⇒ 2. melléklet: Ellenőrzések összesítő
- ⇒ 3. melléklet: Tevékenységek
- ⇒ 4. melléklet: Intézkedések megvalósítása

Eger, 2024. július 31.

Nagy Rita
belső ellenőr

Létszám és erőforrás		1. számú melléklet																											
Egerbakai Közös Önkormányzati Hivatal, Bátori Kirendeltsége, Hevesaranyosi Kirendeltsége, Szarvaskői Kirendeltsége		Belső ellenőrzési közszolgálati jogviszonyban ¹				Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen				Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet ⁵							
		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény	
		betöltési tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap		más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap		ellenőri nap		betöltési tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)		terv		tény			
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Helyi önkormányzat (I.+II.)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	14,00	14,00	14,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,00	14,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
I. Önkormányzati hivatal összesen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	5,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
II. Irányított szervek összesen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	9,00	9,00	9,00	0,00	0,00	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1. Önkormányzati intézmények		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2. Nemzetiségi Önkormányzatok		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Ellenőrzések

2. számú melléklet

Egerbakai Közös Önkormányzati Hivatal, Bátori Kirendeltsége, Hevesaranyosi Kirendeltsége, Szarvaskői Kirendeltsége		Teljesítmény-ellenőrzés								Információk ellenőrzés				Utóellenőrzés ⁵				Ellenőrzések összesen				Ellenőri napok összesen			
		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény	
		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Helyi önkormányzat (I.+II.)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	9,00	9,00	0,00	0,00	14,00	14,00	14,00	14,00
I. Önkormányzati hivatal összesen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	5,00	5,00	5,00	5,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	5,00	5,00	5,00	5,00
aa) Saját szervezetnél		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4,00	4,00	0,00	0,00	5,00	5,00	5,00	5,00
ab) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések⁶		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás⁷		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezetnél		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	5,00	5,00	0,00	0,00	9,00	9,00	9,00	9,00
1. Önkormányzati intézmények		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	3,00	3,00	0,00	0,00	5,00	5,00	5,00	5,00
aa) Saját szervezetnél		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	3,00	3,00	0,00	0,00	5,00	5,00	5,00	5,00
ab) Irányított szerveknél		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás⁷		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Nemzetiségi Önkormányzatok		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	4,00	4,00	4,00	4,00
aa) Saját szervezetnél		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	2,00	0,00	0,00	4,00	4,00	4,00	4,00
ab) Irányított szerveknél		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás⁷		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tevékenységek

3. számú melléklet

Egerbakai Közös Önkormányzati Hivatal, Bátori Kirendeltsége, Hevesaranyosi Kirendeltsége, Szarvaskői Kirendeltsége		Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen			
		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény	
		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap ²		külső ellenőri nap ²		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap ²		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap			
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
Helyi önkormányzat (I.+II.)		0,00	0,00	14,00	14,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	1,00	0,00	0,00	16,00	15,00	16,00	16,00	16,00			
I. Önkormányzati hivatal összesen		0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	1,00	0,00	0,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00			
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján		0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	1,00	0,00	0,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00			
aa) Saját szervezetnél		0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	1,00	0,00	0,00	7,00	7,00	7,00	7,00	7,00			
ab) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ac) Egyéb ellenőrzések		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
b) Soron kívüli kapacitás⁷		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ba) Saját szervezetnél		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
bb) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
bc) Egyéb ellenőrzések		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
II. Irányított szervek összesen		0,00	0,00	9,00	9,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9,00	9,00	9,00	9,00	9,00			
1. Önkormányzati intézmények		0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00			
aa) Saját szervezetnél		0,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00			
ab) Irányított szerveknél		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ac) Egyéb ellenőrzések		0,00	0,00	0,00	0,																				

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Egerbakta Közös Önkormányzati Hivatal, Szarvaskői Kirendeltség, Hevesaranyosi Kirendeltség, Bátori Kirendeltség	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
	db ⁵			%
	0	1	1	100,00
I. Önkormányzati hivatal összesen	0	1	1	0,00
II. Irányított szervek összesen	0	0	0	#ZÉROOSZTÓ!
1. Irányított szerveknél (intézménynél)	0	0	0	#ZÉROOSZTÓ!
2. Egyéb ellenőrzések	0	0	0	#ZÉROOSZTÓ!
3. Egyéb ellenőrzések	0	0	0	#ZÉROOSZTÓ!

Varga Tibor József Polgármester: Hozzászólás és kérdés nem lévén szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

Határozati javaslatok:

..../2024(.....) számú Képviselő-testületi határozat

Egerbakta Község Önkormányzata Képviselő-testülete jóváhagyja a 2023. évi Összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentést.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos

A képviselő- testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza meg:

62/2024(XII.16.) számú Képviselő-testületi határozat

Egerbakta Község Önkormányzata Képviselő-testülete jóváhagyja a 2023. évi Összefoglaló éves belső ellenőrzési jelentést.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos

3. 2025. évi belső ellenőrzés terve

Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester

Varga Tibor József Polgármester: Felkési jegyző asszonyt, hogy ismertesse a 2025. évi tervezetet.

dr. Farkas-Csákvári Georgina jegyző: Elmondja, hogy minden évben az összes községi és közös önkormányzati hivatal alapdokumentumait szükséges átnézni, aktualizálni és szükség szerint módosítani. Ismerteti az alábbiak szerint a 2025. évi ellenőrzési tervezetet Egerbakta Község Önkormányzatára és annak intézményeire vonatkozóan.

ELŐTERJESZTÉS

Az Egerbakta Község Önkormányzata és intézményei 2025. évi ellenőrzési tervének megállapítására

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok belső ellenőrzését a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Bkr.) szabályozza.

A Bkr. 31. §-a előírja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervekészítési kötelezettséget, továbbá meghatározza az éves ellenőrzési terv tartalmát.

A 2025. évi belső ellenőrzés terv a Bkr. 31. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően kockázatkezelésen felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével került összeállításra.

A tervezés, a tervekészítés eljárási és jóváhagyási rendjének főbb alapjai:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (Mötv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.), módszertani dokumentumai,
- Minisztériumi Módszertani Útmutatók,
- Belső Ellenőrzési Kézikönyv.

A Mötv. előírja, hogy a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről. Az Önkormányzatnál az Áht. 70. § előírásai biztosítottak, a költségvetési szerv vezetője eleget tett jogszabályi kötelezettségének, gondoskodott a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról. A belső ellenőrzést külső szolgáltató végzi, a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve, a jelentéseket közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg. Az államháztartásért felelős miniszter a belső ellenőrzési tevékenység folytatására jogosult személyekről nyilvántartást vezet, ebben szerepel a feladat ellátásával megbízott ellenőr. A szerződéssel foglalkoztatott belső ellenőr rendelkezik a jogszabály által előírt képzettséggel.

A belső ellenőrzési terv összeállításánál figyelembe vettem:

- az önkormányzat működésével kapcsolatos feladatokra vonatkozó ellátandó tevékenységeket,
- a vezetés javaslatait,
- a korábbi évek belső ellenőrzési dokumentumait,
- a vezető, belső ellenőr által készített kockázatelemzést.

A belső ellenőrzés tervezését megalapozó kockázatelemzés során szervezeti folyamatokat vettem alá átfogó elemzésnek és értékelésnek, valamilyen meghatározott szempontrendszer (pl. folyamatokhoz rendelt kockázati tényezők elemzése, értékelése) alapján.

A kockázatelemzés elsődleges célja, hogy az egyes folyamatokban rejlő kockázatokat, vagyis a kedvezőtlen vagy nem kívánt esemény bekövetkezésének valószínűségét mérlegelje és valószínűsítse. A folyamatokban rejlő kockázatok ugyanis veszélyeztethetik a működési célkitűzések vagy a teljesítmény kritériumok elérését, éppen ezért a kockázatelemzés egyes módszerei a belső ellenőrzés teljes hatókörét érintően alkalmazhatók.

A kockázatkezelés szempontjából a kockázat azt a lehetőséget jelenti, hogy egy esemény vagy intézkedés befolyásolja a szervezet azon képességét, hogy célkitűzéseit elérje. Kockázatok egyaránt eredhetnek annak eshetőségéből, hogy a lehetőségeket nem realizálják, és annak lehetőségéből, hogy a hátrányos események bekövetkeznek.

A kockázatelemzés célja megállapítani az egyes rendszerek kockázatának mértékét, feladata pedig meghatározni az ellenőrzések gyakoriságát. A magas kockázatú rendszereket gyakrabban (például évente) kell ellenőrizni. Az ellenőrzések tekintetében magas prioritású rendszerek beazonosításához nemcsak a kockázatértékelést kell figyelembe venni, hanem más lehetséges tényezők hatását is értékelni kell (pl. a vezetőség kérései stb.).

Az egyes rendszerek kockázatelemzését a kockázati tényezők, és azok súlya alapján kell elvégezni. Ebben a modellben 6 olyan tényező került meghatározásra, amely hatással van a rendszer működésére. Minden egyes tényezőre vonatkozóan értékelést kell végezni, és meg kell határozni az egyes kockázati tényezők rendszerekre gyakorolt hatását (súlyként kifejezve). A kapott pontszám alapján szükséges az egyes témákat értékelni alacsony, közepes, vagy magas kockázatúnak.

A 2025. évi tervben szereplő ellenőrzések kockázatelemzés alapján kockázatot rejtenek, mely alapján szükségesek a tervezésben szerepeltetni.

A belső ellenőrzési rendszer működtetése bizonyosságot ad a költségvetési szerv vezetőjének, hogy a kialakított belső kontrollrendszer tartalmi elemei megfelelnek a jogszabályokban előírtaknak, alkalmazása biztosítja a helyi önkormányzat, a költségvetési szervek és gazdasági társaságok rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A Község Önkormányzatai és Intézményei 2025. évi belső ellenőrzési terve a külső ellenőri nappal számolva úgy került összeállításra, hogy az abban foglalt feladatok mellett az évközben jelentkező egyéb tevékenységi feladatok végrehajtása biztosított legyen.

Az ellenőrzési tervben szereplő feladatok teljesítésével elérendő alapvető cél, hogy a belső ellenőrzés révén javuljon a jogkövetés, ezáltal a pénzügyi fegyelem, az adósságmentes gazdálkodás, a humán, anyagi- és technikai eszközök, erőforrások hatékony és eredményes felhasználása, a feladatellátás magas színvonalú teljesítése, valamint a belső kontrollrendszer kiépítésének működtetése.

Az ellenőrzések tekintetében a magas prioritású rendszerek beazonosításához nemcsak a kockázat elemzés, hanem a vezetőség javaslatai is figyelembevételre kerültek.

A 2025. évi belső ellenőrzés feladatainak végrehajtásának idősüksége 14 ellenőri nap, mely külső kapacitásként került tervezésre. Az Összes tevékenység kapacitásigénye 16 ellenőri nap.

Az önkormányzatoknál kiemelt fontosságú a belső kontrollrendszer működtetésének és a közpénzfelhasználásnak a szabályossága, ezt és a kockázat elemzés eredményét figyelembe véve a belső kontrollrendszer egyes elemeinek értékelése szerepel az ütemtervben.

A fentiek alapján kérem, hogy a 2025. évre tervezett belső ellenőrzési feladatokról szóló határozatot jóváhagyni szíveskedjék.

Melléletek:

⇒ 1. számú melléklet: Létszám és erőforrás

- ⇒ 2. számú melléklet: Ellenőrzések
- ⇒ 3. számú melléklet: Tevékenységek
- ⇒ 4. számú melléklet: 2025. évi belső ellenőrzési munkaterv
- ⇒ 5. számú melléklet: Kockázatelemzés

Egerbakta, 2024. december 04.

dr. Farkas-Csákvári Georgina
jegyző

Létszám és erőforrás														1. számú melléklet			
Egerbaktai Község Önkormányzata	Belső erőforrás ¹						Külső erőforrás ²				Megállapodás alapján ellátott szervezetre fordított erőforrás összesen ³		Bruttó erőforrás ⁴				
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény			
	betölteni tervezett létszám (fő) ⁵		rendelkezésre álló létszám (fő) ⁶		ellenőri nap ⁷		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap				
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	6,0	0,0			
I. Önkormányzati hivatal/Polgármesteri hivatal összesen							1,0		4,0				2,0	0,0			
II. Irányított szervezetek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	4,0	0,0			
1. Egerbaktai Óvoda									2,0				2,0	0,0			
Egerbakta-Bátor-Hevesaranyos-Szarvaskő																	
2. Szociális Intézményfenntartó Társulás													2,0	0,0			
3. <i>[[irányított költségvetési szerv neve]]</i>													0,0	0,0			
n. <i>[[irányított költségvetési szerv neve]]</i>													0,0	0,0			
III. <i>[[irányított költségvetési szerv neve]]</i> Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén ³									0,0	0,0							

Egerbaktai Község Önkormányzata és intézményei
2025. évi ellenőrzési
MUNKATERVE

Sor- szám	A: ellenőrzés tárgya	A: ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő időzónák	A: önállóan kockázati tényezők	A: ellenőrzés típusa	A: ellenőrzés szervez, szervezői egység	A: ellenőrzés tervezet ütemezése	A: ellenőrzés fordítandó kapacitás (ellenőri nap)	Vizsgálatos végzi
1.	A belső kontrollrendszer egyes elemének értékelése	Annak megállapítása, hogy a Hivatal tevékenységében érvényesülnek-e a jogszabályi előírások, dokumentumon alapuló, teteles 2024. január 1. - 2024. december 31.	magas	szabályszerűségi ellenőrzés	Önkormányzat Hivatal	május	2 nap	Nagy Rita
2.	A belső kontrollrendszer egyes elemének értékelése	Annak megállapítása, hogy az Intézmény tevékenységében érvényesülnek-e a jogszabályi előírások, dokumentumon alapuló, teteles 2024. január 1. - 2024. december 31.	magas	utóellenőrzés	Egerbaktai Óvoda	június	2 nap	Nagy Rita
3.	A belső kontrollrendszer egyes elemének értékelése	Annak megállapítása, hogy az Intézmény tevékenységében érvényesülnek-e a jogszabályi előírások, teteles, 2024. január 1. - 2024. december 31.	magas	szabályszerűségi ellenőrzés	Egerbakta-Bátor-Hévesaranyos- Szarvaskő Szociális Intézményfenntartó Társulás	szeptember	2 nap	Nagy Rita

* a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontja

Egerbakta, 2024. 12. 04.

5. számú melléklet

KOCKÁZATELEMZÉS ÖSSZESÍTÉSE

Egerbakta Község Önkormányzata és intézményei 2025. évi ellenőrzési tervéhez

A kockázatelemzés célja megállapítani az egyes rendszerek kockázatának mértékét, feladata pedig meghatározni az ellenőrzések gyakoriságát. A magas kockázatú rendszereket gyakrabban (például évente) kell ellenőrizni. Az ellenőrzések tekintetében magas prioritású rendszerek beazonosításához más lehetséges tényezők hatását is értékelni kell (a vezetőség kérései). Az egyes rendszerek kockázatelemzését a kockázati tényezők, és azok súlya alapján kell elvégezni. Olyan 6 tényező került meghatározásra, amely hatással van a rendszer működésére.

Kockázati tényezők és hatásuk

S. SZ	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Kockázat változási hatás	Célra gyakorolt hatás	Kockázati érték
		$a = \text{felső érték}$	$b.$	$c.$	$d = b * c$
1.	Belső kontrollok értékelése	1 – 5	3	3	9
2.	Külső hatások (az önkormányzat intézményrendszerének komplexitása, törvényi változás)	1 – 3	3	5	15
3.	Központi támogatás felhasználása	1 - 5	4	3	12

4.	Önkormányzat által nyújtott támogatások	1 – 5	3	4	12
5.	Költségvetési gazdálkodásban rejlő kockázatok	1 – 3	2	4	8
6.	Ellenőrzés elmaradásának kockázata	1 – 5	3	2	6
7.	Humán erőforrás gazdálkodás (szakmai ellátottság)	1 – 3	2	2	4
6.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 5	4	3	12
<i>Önkormányzat összesen</i>					78

Készítette:

Nagy Rita
belső ellenőrzési vezető

Varga Tibor József Polgármester: Hozzászólás és kérdés nem lévén szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

.../2024. (.....) számú Képviselő-testületének határozata

Egerbakta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja Egerbakta Község Önkormányzata és intézményei 2025. évi belső ellenőrzési tervét.

Felelős: dr. Farkas-Csákvári Georgina jegyző

Határidő: 2024.december 31.

A képviselő- testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza meg:

63/2024. (XII.16) számú Képviselő-testületének határozata

Egerbakta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja Egerbakta Község Önkormányzata és intézményei 2025. évi belső ellenőrzési tervét.

Felelős: dr. Farkas-Csákvári Georgina jegyző

Határidő: 2024.december 31.

4. 2025. évi munkaterv elfogadása

Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester

Varga Tibor József Polgármester: Elmondja, hogy minden évben kötelezően 6 képviselő testületi ülést kell megtartani. Általánosságban elmondható, hogy ettől több szokott lenni, hiszen mindig vannak egyéb rendkívüli események, ami testületi döntést igényel. Ez a 2025-ös évre is várható, hogy 6 ülésnél több lesz, annak okán, hogy jelenleg is futó 2 nagyobb pályázata van a falunak.

Ezen felül elmondja, hogy az elmúlt évekhez hasonlóan a testületi ülések hétfőnként 17:00-kor kerültek megtartásra. Kérdése, hogy ez a jövőben is maradhat-e így a megszokott módon?

Máté Mónika képviselő: Válasza, hogy igen, maradhat. Illetve elmondja, hogy a jövő évre vonatkozóan több programot is tervez, amit a következő testületi ülésen szeretne majd előterjeszteni a testületi tagok elé.

Varga Tibor József Polgármester: Válasza, hogy rendben, semmi akadálya.

Mata Zsolt képviselő: Válasza, hogy igen.

Bozó Péter alpolgármester: Válasza, hogy igen, maradhat.

dr. Farkas-Csákvári Georgina jegyző: Ismerteti a 2025. évre vonatkozó munkatervet az alábbiak szerint:

EGERBAKTA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 2025. évi MUNKATERVE

2025. január

- védőnői helység biztosításának megtárgyalása
- polgármester szabadságtervének elfogadása

2025. február

- 2024.évi Költségvetés módosítása
- 2025. évi Költségvetés rendelet megalkotása
- Közművelődési terv elfogadása
- Szociális feladat ellátásról szóló beszámoló megtárgyalása

2025. március

- Gazdasági Program elfogadása

2025. május

- 2024. év költségvetéséről szóló rendelet felülvizsgálata
- 2024. évi zárszámadásának elfogadása
- Belső ellenőrzési jelentés megtárgyalása

2025. június

- Tanévkezdési támogatás megtárgyalása
- jegyzői beszámoló
- óvoda működéséről szóló beszámoló
- óvoda igazgatói állás pályáztatása

2025. szeptember

- 2025. évi költségvetési rendelet felülvizsgálata
- Szociális tűzifáról szóló rendelet megalkotása
- Közbiztonsági beszámolók megtárgyalása

2025. november

- szociális tárgyú rendeletek megalkotása / felülvizsgálata
- közmeghallgatás

2025. december

- 2025. évi költségvetés felülvizsgálata
- 2026. évi munkaterv
- 2026. évi belső ellenőrzési terv

Varga Tibor József Polgármester: Több kérdés nem lévén szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

...../2024. (...) sz. képviselő- testületi határozat

Egerbakta Községi Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy a 2025. évi munkatervet elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: polgármester

A képviselő- testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza meg:

64/2024. (XII.16.) sz. képviselő- testületi határozat

Egerbakta Községi Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy a 2025. évi munkatervet elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: polgármester

5. 2025. évi étkeztetési szerződéskötés megtárgyalása:

Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester

Varga Tibor József Polgármester: Felkéri jegyző asszonyt, hogy ismertesse a szerződésben foglaltakat.

dr. Farkas-Csákvári Georgina jegyző: Ismerteti a 2025. évre vonatkozó munkatervet az alábbiak szerint:

Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

3321 Egerbakta, Bátor úti út 12.

Telefon: 06-36/465-018

E-mail: egerbakta@egerbakta.hu

ELŐTERJESZTÉS

Szünidei gyermekétkeztetési szerződésről

Tisztelt Képviselő- testület!

A Bükk- Kapuja Kft. (székhelye: 3324 Felsőtárkány, Fő út 313., bankszámlaszáma: 10401141-50526584-67481009, adószáma: 23333961-2-10) képviseletében eljáró Vásárhelyi Bence ügyvezetővel történő egyeztetés, beadott árajánlat alapján a 2025. évben az alábbi feltételekkel kerülhet sor a szünidei gyermekétkeztetésről szóló szerződés megkötésére:

A Megbízó határozott időre, **2025. január 1. napjától 2025. december 31. napjáig** terjedő időszakra legalább a vonatkozó kormányrendeletben megállapított köznevelési intézményi szünetek idejében megrendeli a Megbízottól a 2025. évi tavaszi, nyári őszi, téli szüneti gyermekétkeztetés keretében az Egerbakta településen rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő kiskorú gyermekek részére történő napi egyszeri melegétel biztosítására szolgáló ételszállítást.

Egerbakta Községi Önkormányzat megrendeli továbbá az óvoda intézményi gyermekétkeztetését.

A Megbízott köteles a saját üzemeltetésében lévő konyháján az 1. pontban meghatározott melegételt – a szakmai egyeztetésen meghatározottak figyelembevételével – elkészíteni, és az Egerbakta településre leszállítani.

A Megbízott jelen szerződésben meghatározott tevékenységének ellátásáért szolgáltatási díjra jogosult. A szolgáltatási díj összege:

A szociális étkeztetést az Egerbakta, Bátor, Hevesaranyos, Szarvaskő Szociális Intézményfenntartó Társulás Intézménye köteles megszervezni, szerződést kötni.

Egerbakta :

Óvodai gyermekétkeztetés esetében (napi háromszori, tízórai, ebéd, uzsonna)	
Nyersanyag költség	728 Ft/adag
Rezsi költség	312 Ft/adag
Nettó ár	1.040 Ft/adag
ÁFA	280 Ft/adag
Bruttó ár	1.320 Ft/adag
Szüneti gyermekétkeztetés esetében (napi egyszeri ebéd)	
Nyersanyag költség	583 Ft/adag
Rezsi költség	246 Ft/adag
Nettó ár	829 Ft/adag
ÁFA	223 Ft/adag
Bruttó ár	1.052 Ft/adag
Szociális étkeztetés esetében (napi egyszeri ebéd)	
Nyersanyag költség	583 Ft/adag
Rezsi költség	246 Ft/adag
Nettó ár	829 Ft/adag
ÁFA	223 Ft/adag
Bruttó ár	1.052 Ft/adag

Varga Tibor József Polgármester: Több kérdés nem lévén szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

...../2024. (...) sz. képviselő- testületi határozat

Egerbakta Községi Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy a Bükk Kapuja Kft-vel szerződést köt a 2025. évi szünidei és intézményi gyermekétkeztetésre vonatkozólag az alábbiak szerint:

Óvodai gyermekétkeztetés esetében (napi háromszori, tízórai, ebéd, uzsonna)	
Nyersanyag költség	728 Ft/adag
Rezsi költség	312 Ft/adag
Nettó ár	1.040 Ft/adag
ÁFA	280 Ft/adag
Bruttó ár	1.320 Ft/adag
Szünidei gyermekétkeztetés esetében (napi egyszeri ebéd)	
Nyersanyag költség	583 Ft/adag
Rezsi költség	246 Ft/adag
Nettó ár	829 Ft/adag
ÁFA	223 Ft/adag
Bruttó ár	1.052 Ft/adag
Szociális étkeztetés esetében (napi egyszeri ebéd)	
Nyersanyag költség	583 Ft/adag
Rezsi költség	246 Ft/adag
Nettó ár	829 Ft/adag
ÁFA	223 Ft/adag
Bruttó ár	1.052 Ft/adag

Határidő: értelem szerint

Felelős: polgármester

A képviselő- testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza meg:

65/2024. (XII.16.) sz. képviselő- testületi határozat

Egerbakta Községi Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy a Bükk Kapuja Kft-vel szerződést köt a 2025. évi szünidei és intézményi gyermekétkeztetésre vonatkozólag az alábbiak szerint:

Óvodai gyermekétkeztetés esetében (napi háromszori, tízórai, ebéd, uzsonna)	
Nyersanyag költség	728 Ft/adag
Rezsi költség	312 Ft/adag
Nettó ár	1.040 Ft/adag
ÁFA	280 Ft/adag
Bruttó ár	1.320 Ft/adag
Szünidei gyermekétkeztetés esetében (napi egyszeri ebéd)	
Nyersanyag költség	583 Ft/adag
Rezsi költség	246 Ft/adag
Nettó ár	829 Ft/adag
ÁFA	223 Ft/adag
Bruttó ár	1.052 Ft/adag
Szociális étkeztetés esetében (napi egyszeri ebéd)	
Nyersanyag költség	583 Ft/adag
Rezsi költség	246 Ft/adag
Nettó ár	829 Ft/adag
ÁFA	223 Ft/adag
Bruttó ár	1.052 Ft/adag

Határidő: értelem szerint

Felelős: polgármester

6. Helyi Esélyegyenlőségi Program elfogadása:

Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester

Varga Tibor József Polgármester: Felkéri jegyző asszonyt, hogy ismertesse a napirendi ponttal kapcsolatos tudnivalókat.

dr. Farkas-Csákvári Georgina jegyző: Elmondja, hogy a Helyi Esélyegyenlőségi Program 5 éves időintervallumra születik meg. A jelenlegi 2022-ben készült el, ezt 2 évente szükséges felülvizsgálni. A HEP fórum 2024. december 3-án megtartásra került, melyen Máté Mónika képviselő asszony volt jelen. A fórumon az a döntés született, hogy több olyan program megrendezésére van szükség, amely segíti a mélyszegénységben élőket. Ezek beépítésre kerültek a felülvizsgált HEP dokumentumba, amely előzetesen kiküldésre került a testületi tagoknak. Minden önkormányzat köteles elkészíteni a HEP dokumentumot, amelyet elfogadását követően a www.hep.tef.gov.hu weboldalon elérhető.

Varga Tibor József Polgármester: Több kérdés nem lévén szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

...../2024. (.....) sz. képviselő- testületi határozat

Egerbakta Községi Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy a Helyi Esélyegyenlőségi Program felülvizsgálatát elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: jegyző

A képviselő- testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza meg:

66/2024. (XII.16.) sz. képviselő- testületi határozat

Egerbakta Községi Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy a Helyi Esélyegyenlőségi Program felülvizsgálatát elfogadja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: jegyző

7. Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal működtetése

Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester

Varga Tibor József Polgármester: Elmondja, hogy az önkormányzati választások után minden községnek 60 napja van eldönteni, hogy melyik közös önkormányzati hivatalhoz kíván csatlakozni.

Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

3321 Egerbakta, Bátor úti út 12.

Telefon: 06-36/465-018

E-mail: egerbakta@egerbakta.hu

Előterjesztés készítője: jegyző

Előterjesztő: polgármester

ELŐTERJESZTÉS

Az Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal működtetéséről

Tisztelt Képviselő- testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 85. § (3) bekezdése értelmében „Közös önkormányzati hivatal létrehozásáról vagy megszüntetéséről az érintett települési önkormányzatok képviselő-testületei az általános önkormányzati választások napját követő hatvan napon belül közigazgatási szerződésben állapodnak meg. A megállapodás az általános önkormányzati választásokat követő év január 1-jén lép hatályba.”

Tekintettel arra, hogy az Egerbaktai Közös Önkormányzat működtetésében változás nem áll fenn szükséges határozni arról, hogy az érintett települések önkormányzatainak képviselő-testületei a hivatal létrehozásáról szóló megállapodást a működtető önkormányzatok vonatkozásában változatlan formában fenntartja.

Varga Tibor József Polgármester: Több kérdés nem lévén szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

...../2024. (...) számú képviselő-testületi határozat

Egerbakta Község Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy az Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodást a fenntartó önkormányzatok vonatkozásában változatlanul fenntartja.

Határidő: folyamatos
Felelős polgármester

A képviselő- testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza meg:

67/2024. (XII.16.) számú képviselő- testületi határozat

Egerbakta Község Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy az Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodást a fenntartó önkormányzatok vonatkozásában változatlanul fenntartja.

Határidő: folyamatos
Felelős polgármester

8. Tulajdonosi hozzájáruló nyilatkozat:

Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester

Varga Tibor József Polgármester: Ismerteti a képviselő testülettel a beérkező kérelmet az alábbiak szerint:

Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal
Dr. Farkas-Csákvári Georgina jegyző részére

3321 Egerbakta

Bátori út 12.

Tárgy: Kérelem

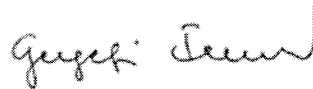
Tisztelt Jegyző Asszony!

Alulírott, Gergelyi Ferenc (sz. Egerbakta, 1949. 01.06. An: Mata Erzsébet Sz.sz. 1 490106 0196) 1094 Budapest Balázs Béla u. 36. III. 6. sz. alatti lakos azzal a kéréssel fordulok Önhöz, mint az Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal vezetőjéhez, hogy

az önkormányzat tulajdonában lévő 12/4 hrsz-ú közterületi (nem út) ingatlan, valamint a magántulajdonú 14 hrsz-ú ingatlan közötti telekhatár és a 9/B hrsz-ú tulajdoni lap szerinti tulajdon közösség tulajdonában lévő pince-lejárónk pontos helyének megállapítását és kitűzését célzó, a további döntéseket megalapozó geodéziai felmérés elvégzéséhez
TULAJDONOSI HOZZÁJÁRULÁSI NYILATKOZAT
kiadásáról intézkedni szíveskedjék.

Tisztelettel

Egerbakta, 2024. november 14.



Gergelyi Ferenc

Kérelmező: Gergelyi Ferenc (sz. Egerbakta, 1949. 01.06. An: Mata Erzsébet Sz.sz. 1 490106 0196) 1094 Budapest Balázs Béla u. 36. III. 6. sz.)

Egerbaktai cím: Dobó István u. 7.

Telefon: +36 20 9248 930

E-mail: stuply63@gmail.com

Az érintett önkormányzati ingatlan helyrajzi száma: 12/4. Közterület. Nem út.
Az érintett osztatlan közös tulajdonú ingatlan helyrajzi száma: Egerbakta 9/B az érintett önkormányzati közterületről nyíló ill. alatti pince.

Pontos munkálat: A 12/4 hrsz-ú önkormányzati tulajdonban lévő közterület (nem út) és a 14 hrsz-ú magántulajdonú terület közötti telekhatár geodéziai eszközökkel történő megállapítása és megjelölése (kitűzése), amely lehetővé teszi a 9/B hrsz-ú közterületről nyíló pince-lejárat építmény pontos helyének a megállapítását. Mivel az önkormányzati ingatlanok ez a része lekerítésre került a geodéta nem tudja megközelíteni.

Egerbakta érintett terület hivatalos helyszínrajz (M= 1: 1000)

Egerbakta 12/4 hrsz. tulajdoni lap

Egerbakta 9/B hrsz. tulajdoni lap.

Egerbakta 14 hrsz. tulajdoni lap

Tájékoztatási célú (nem bemért) helyszínrajz a pince és lejáró helyzetéről

Varga Tibor József Polgármester: Hozzászólás és kérdés nem lévén szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

..... /2024. (...) sz. képviselő- testületi határozat

Egerbakta Község Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy tulajdonosi hozzájáruló nyilatkozatot megadja Gergelyi Ferenc részére.

Felelős: polgármester

Határidő: értelem szerint

A képviselő- testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza meg:

68/2024. (XII.16.) számú képviselő- testületi határozat

Egerbakta Község Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy tulajdonosi hozzájáruló nyilatkozatot megadja Gergelyi Ferenc részére.

Felelős: polgármester

Határidő: értelem szerint

9. Egyéb ügyek:

Előterjesztő: Varga Tibor József Polgármester

Varga Tibor József Polgármester: Ismerteti az előterjesztést, miszerint a Külterületi út építése Egerbakta elnevezésű projekt kapcsán könyvvizsgálót kell alkalmazni, melyre beérkezett 3 ajánlat az alábbiak szerint:

Előterjesztés

Egerbakta Községi Önkormányzat, Egerbakta Községi Önkormányzat a **VP6-7.2.1.1-21** kódszámú 3313457941 azonosító számú **Külterületi út építése Egerbakta** elnevezésű projekt megvalósítása során köteles **könyvvizsgálót** alkalmazni, ezért kiválasztási eljárást indult 3 erre jogosult könyvvizsgáló ajánlattételi felhívásával.

Az ajánlattételi felhívásra az alábbi ajánlatok érkeztek:

- | | |
|--|--------------|
| 1. Eger-Audit Könyvszakértő és Könyvvizsgáló Kft Eger
Dr Holló István | 546 100,- Ft |
| 2. Cseh-Audit Kft Eger
Cseh Gábor | 863 600,-Ft |
| 3. Gál József E.v Eger | 700 000,- Ft |

Az ajánlattevők szakmailag megfelelnek a könyvvizsgálói követelményeknek.
Az értékelési szempont- miszerint az árban legjobb ajánlattevő ajánlata a nyertes, a

- | | |
|--|-----------|
| 1. Eger-Audit Könyvszakértő és Könyvvizsgáló Kft Eger
Dr Holló István | 546 100,- |
|--|-----------|

ajánlatát javaslom elfogadni.

Egerbakta, 2024 december 16

Varga Tibor József
polgármester

Varga Tibor József Polgármester: Hozzászólás és kérdés nem lévén szavazásra bocsátja a határozati javaslatot.

Határozati javaslat:

..... /2024. (...) sz. képviselő- testületi határozat

Egerbakta Községi Önkormányzat, Egerbakta Községi Önkormányzat a **VP6-7.2.1.1-21** kódszámú 3313457941 azonosító számú Külterületi út építése Egerbakta elnevezésű projekt kivitelezéséhez **könyvvizsgáló** kiválasztási eljárásra beérkezett ajánlatokat közül,

Eger-Audit Könyvszakértő és Könyvvizsgáló Kft Eger Dr Holló István 546 100,- Ft ajánlatát fogadja el.

A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, a nyertes ajánlattevővel a megbízási szerződés megkötésére.

Határidő: azonnal

Felelős: Varga Tibor József Polgármester

A képviselő- testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza meg:

69/2024. (XII.16.) számú képviselő- testületi határozat

Egerbakta Községi Önkormányzat, Egerbakta Községi Önkormányzat a **VP6-7.2.1.1-21** kódszámú 3313457941 azonosító számú Külterületi út építése Egerbakta elnevezésű projekt kivitelezéséhez **könyvvizsgáló** kiválasztási eljárásra beérkezett ajánlatokat közül,

Eger-Audit Könyvszakértő és Könyvvizsgáló Kft Eger Dr Holló István 546 100,- Ft ajánlatát fogadja el.


A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, a nyertes ajánlattevővel a megbízási szerződés megkötésére.

Határidő: azonnal


Felelős: Varga Tibor József Polgármester

Varga Tibor József Polgármester: Egyéb kérdés, hozzászólás hiányában az ülést bezárja 15:40-kor.

k.m.f.


Varga Tibor József
Polgármester




dr. Farkas-Csákvári Georgina
Jegyző

