

Jegyzőkönyv

Készült: Egerbaktai Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **2023. december 18.** napján 15:00 órai kezdettel az Egerbakta, Bátor u 12. sz. alatt megtartott testületi ülésről.

Jelen vannak: Varga Tibor József - polgármester
Bozó Péter - képviselő
Fehér Csaba - képviselő
Vitai Tibor - képviselő
Mata Attila - képviselő
Tisza Szilárd – képviselő
Kadlott Anita – képviselő

Meghívottak: Barkóczi Géza - RNÖ Elnöke
Mata Brigitta – Pénzügyi munkatárs

Tanácskozási joggal jelen van: dr. Farkas Georgina - Jegyző

Jegyzőkönyv vezető: 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. Költségvetés felülvizsgálata
Előterjesztő: Varga Tibor József polgármester
2. Belső ellenőrzési terv megtárgyalása
Előterjesztő: Varga Tibor József polgármester
3. Munkaterv megtárgyalása
Előterjesztő: Varga Tibor József polgármester
4. Védőnői helyiség biztosításáról szóló szerződés megkötése
Előterjesztő: Varga Tibor József polgármester
5. 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. Költségvetés felülvizsgálata
Előterjesztő: Varga Tibor József polgármester
2. Belső ellenőrzési terv megtárgyalása
Előterjesztő: Varga Tibor József polgármester
3. Munkaterv megtárgyalása
Előterjesztő: Varga Tibor József polgármester
4. Védőnői helyiség biztosításáról szóló szerződés megkötése
Előterjesztő: Varga Tibor József polgármester
5. Egyéb ügyek

Napirendi pontok tárgyalása:

1. Költségvetés felülvizsgálata

Varga Tibor József Polgármester: Elmondja, hogy az első napirendi pontban a 2023. évi költségvetés kerül ismertetésre. Felkéri Mata Brigittát, hogy tájékoztassa a képviselő-testülettel az Önkormányzat költségvetésének alakulását.

Mata Brigitta: Egerbakta Községi Önkormányzat 1/2023. (II.20.) önkormányzati rendeletében fogadta el a 2023. évre vonatkozó előirányzatok összegét.

A bevételi és kiadási előirányzatok eredeti összege 820.924.484 Ft volt. A módosított előirányzatok összege 2023.09.30. napnak megfelelően 664.713.608 Ft-ra módosult.

A bevételek előirányzata a következőképp alakult: Az önkormányzat működési támogatásának előirányzata összesen 7.289.993 Ft-tal növekedett az előző módosított előirányzathoz képest 2023.09.30-ig. Az összegből 4.439.920 Ft kiegészítő támogatás, mely a szociális tűzifa vásárláshoz kapott támogatás, 4.444.410 Ft a szociális ágazati pótlékként folyósítandó összeg. A köznevelési feladatok támogatására csökkent 2.545.597 Ft-tal, szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása növekedett 951.260 Ft-tal.

Az egyéb működési célú támogatások előirányzata megnövelésre került 464.000 Ft-tal, amely a nyári diák munkához kapcsolódóan kapott támogatás.

Az egyéb felhalmozási célú támogatások bevétele csökkentésre került 172.206.500 Ft összegben, mivel a tervezett külterületi út pályázati támogatás idén nem kerül folyósításra.

Közhatalmi bevételek előirányzata a többletbevételek figyelembe vételével 1.820.134 Ft-tal került megemelésre.

A működési bevételek előirányzata 848.520 Ft-tal került megemelésre a teljesítési adatok figyelembe vételével

A felhalmozási bevételek közül az ingatlan értékesítés előirányzata törlésre került, mely 16.000.000 Ft bevétel csökkenést jelent. Ennek oka, hogy 2023-ban nem fog bevétel realizálódni ezen a jogcímen.

A bevételek módosított előirányzata 2023.09.30. napján 664.713.608 Ft volt, mely a korábbi előirányzathoz képest 177.783.853 Ft-tal kevesebb.

A kiadások előirányzata a következőképp alakult: A személyi juttatások előirányzata 6.132.332 Ft értékben csökken, amelyet az Egerbaktai Óvodában alkalmazott foglalkoztatotti

létszám csökkenés, valamint a pedagógusok bérkompenzációjaként kapott támogatás felhasználásának eredeti előirányzatban szereplő összege tett szükségessé. A kapcsolódó járulékok előirányzata 821.397 Ft összegben csökkent.

A dologi kiadások előirányzata összesen 12.540.206 Ft-tal került megemelésre.

A beruházások előirányzata összességében 180.531.160 Ft-tal csökkent, mely nagyrészt a külterületi út felújításához kapcsolódik. A tételeket részletesen a tájékoztató 7. melléklete, valamint a 8. melléklete tartalmazza.

A tartalék összegének előirányzata 5.011.757 Ft-ban került megállapításra, amely 2.839.170 Ft-tal kevesebb az előző előirányzathoz képest.

A kiadások módosított előirányzata 2023.09.30. napján 664.713.608 Ft volt, amely akárcsak a bevételek módosított előirányzata 177.783.853 Ft-tal csökkent a korábbi előirányzathoz képest.

Varga Tibor József Polgármester: Kérdés nem lévén kéri a képviselő-testületet, hogy az alábbi rendelet tervezetről szavazzanak.

Rendelet tervezet:

EGERBAKTA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZATÁNAK

...../2023. (.....) számú rendelete az önkormányzat 2023. évi kölségvetéséről szóló 1/2023 (II.20.) rendelet módosításáról

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

Költségvetési bevételeit	-177.783.853 Ft-tal
Költségvetési kiadását	-177.783.853 Ft-tal

módosítja az önkormányzat 2023. évi költségvetését.

2.§. Egerbakta Községi Önkormányzat 1/2023. (II.20.) rendelet 2.§ (1)-(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését:

580.364.396 Ft	Költségvetési bevétellel
656.756.270 Ft	Költségvetési kiadással
-76.391.874 Ft	Költségvetési egyenleggel
-8.345.218 Ft	- ebből működési (hiány)
-68.046.656 Ft	felhalmozási (hiány)
84.349.212 Ft	Finanszírozási bevétellel

7.957.338 Ft Finanszírozási kiadással
76.391.874 Ft Finanszírozási egyenleggel

a bevételek és kiadások főösszegét **664.713.608 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 1/2023. (II.20.) 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 2023. 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 5.011.757 Ft általános tartalékot állapít meg.

Záró és vegyes rendelkezések

4.§. Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

A képviselő-testület 7 igen szavazattal az alábbi rendeletet fogadta el:

EGERBAKTA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZATÁNAK
15/2023. (XII.18.) számú rendelete
az önkormányzat 2023. évi
költségvetéséről szóló 1/2023 (II.20.) rendelet módosításáról

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

Költségvetési bevételeit	-177.783.853 Ft-tal
Költségvetési kiadását	-177.783.853 Ft-tal

módosítja az önkormányzat 2023. évi költségvetését.

2.§. Egerbakta Községi Önkormányzat 1/2023. (II.20.) rendelet 2.§ (1)-(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését:

580.364.396 Ft	Költségvetési bevétellel
656.756.270 Ft	Költségvetési kiadással
-76.391.874 Ft	Költségvetési egyenleggel
-8.345.218 Ft	- ebből működési (hiány)
-68.046.656 Ft	felhalmozási (hiány)
84.349.212 Ft	Finanszírozási bevétellel
7.957.338 Ft	Finanszírozási kiadással
76.391.874 Ft	Finanszírozási egyenleggel

a bevételek és kiadások főösszegét **664.713.608 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 1/2023. (II.20.) 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 2023. 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 5.011.757 Ft általános tartalékot állapít meg.

Záró és vegyes rendelkezések

4.§. Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.

2. Belső ellenőrzési terv megtárgyalása

Varga Tibor József Polgármester: Átadja a szót dr. Farkas Georgina jegyző asszonynak és felkéri, hogy ismertesse a 2024. évi belső ellenőrzési tervet.

dr. Farkas Georgina jegyző: Elmondja, hogy a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről, magát a belső ellenőrzést külső szolgáltató végzi. A belső ellenőrzés tervezését megalapozó kockázatelemzés során szervezeti folyamatokat vetettem alá átfogó elemzésnek és értékelésnek, valamilyen meghatározott szempontrendszer (pl. folyamatokhoz rendelt kockázati tényezők elemzése, értékelése) alapján. A kockázatkezelés

szempontjából a kockázat azt a lehetőséget jelenti, hogy egy esemény vagy intézkedés befolyásolja a szervezet azon képességét, hogy célkitűzéseit elérje.

ELŐTERJESZTÉS

Az Egerbakta Község Önkormányzata és intézményei Bátor Község Önkormányzata, Hevesaranyos Község Önkormányzata és intézménye és Szarvaskői Község Önkormányzata 2024. 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.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és 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, miszerint a költségvetési szerv vezetője 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 vetettem 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 2024. évi tervben szereplő ellenőrzések kockázatelemzés alapján kockázatot rejtenek, mely alapján szükségesek a tervezésben szerepeltetni.

A 2024. évi belső ellenőrzés terv a Bkr. 31. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően kockázatkezelésen felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon, kapacitás-felmérésen alapul.

A Községek Önkormányzatai és Intézményei 2024. évi belső ellenőrzési terve a 1 fő külső ellenőri nappal számolva úgy került összeállításra, hogy az abban foglalt feladatok mellett az év közben 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 figyelembe vételre kerültek.

A 2024. 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 2024. 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: 2024. évi belső ellenőrzési munkaterv
- ⇒ 5. számú melléklet: Kockázatelemzés

Egerbakta, 2023. december 05.

dr. Farkas Georgina
jegyző

1.számú melléklet: Létszám és erőforrás

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 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 esetén⁸									0,0	0,0				

2.számú melléklet: Ellenőrzések

Egerbaktai Község Önkormányzata	Teljesítmény-ellenőrzés				Informatikai ellenőrzés				Utóellenőrzés ^a				Ellenőrzések összesen			
	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv
	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	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap
Helyi önkormányzat (I.+II.)	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
I. Önkormányzati hivatal/Polgármesteri 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
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
aa) Saját szervezetnél																
ab) Irányított szervezetnél (irányítóként)																
ac) Egyéb ellenőrzések ^b																
b) Soron kívüli kapacitás ^c	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	
ba) Saját szervezetnél																
bb) Irányított szervezetnél (irányítóként)																
bc) Egyéb ellenőrzések																
c) Megalapodás alapján ellátott belső ellenőrzés																
II. Irányított szervek 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
1. Egerbaktai Óvoda	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
aa) Saját szervezetnél																
ab) Irányított szervezetnél																
ac) Egyéb ellenőrzések																
b) Soron kívüli kapacitás ^c																
2. Egerbaktai-Bátor-Hevesaranyos-Szarvaskő Szociális Intézményfenntartó Társulás	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
aa) Saját szervezetnél																
ab) Irányított szervezetnél																
ac) Egyéb ellenőrzések																
b) Soron kívüli kapacitás ^c																
3. Irányított költségvetési szerv 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
aa) Saját szervezetnél																
ab) Irányított szervezetnél																
ac) Egyéb ellenőrzések																
b) Soron kívüli kapacitás ^c																
n. Irányított költségvetési szerv 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
aa) Saját szervezetnél																

3.számú melléklet: Tevékenységek

Egerbaktai Község Önkormányzata	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap ⁴	külső ellenőri nap ⁵	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap
Helyi önkormányzat (I.+II.)	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
I. Önkormányzati hivatal/Polgármesteri 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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél																				
ab) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)																				
ac) Egyéb ellenőrzések																				
b) Soron kívüli kapacitás ⁶	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																				
bb) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)																				
bc) Egyéb ellenőrzések																				
c) Irányított költségvetési szerv neve																				
d) Megalapodás alapján ellátott belső ellenőrzés																				
II. Irányított szervek 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	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Egerbaktai Óvoda	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
aa) Saját szervezetnél																				
ab) Irányított szervezetnél																				
ac) Egyéb ellenőrzések																				
b) Soron kívüli kapacitás ⁶																				
2. Egerbaktai-Bátor-Hevesaranyos-Szarvaskő Szociális Intézményfenntartó Társulás	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
aa) Saját szervezetnél																				
ab) Irányított szervezetnél																				
ac) Egyéb ellenőrzések																				
b) Soron kívüli kapacitás ⁶																				
3. Irányított költségvetési szerv 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	0,00	0,00	0,00	0,00

4.számú melléklet: Egerbakta Község Önkormányzata és intézményei 2024. évi belső ellenőrzési munkaterv

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időpontja
1.	A belső kontrollrendszer egyes elemének értékelése	Annak megállapítása, hogy a Hivatal tevékenységében érvényesülnek-e a jogszabályi előírások, dokumentumon alapuló, tétéles 2023. január 1. -2023. december 31.	magas	szabályszerűségi ellenőrzés	Önkormányzat/Hivatal	május
2.	A belső kontrollrendszer egyes elemének értékelése	Annak megállapítása, hogy az Intézmény tevékenységében érvényesülnek-e a jogszabályi előírások, dokumentumon alapuló, tétéles 2023. január 1. -2023. december 31.	magas	utóellenőrzés	Egerbakta Óvoda	június
3.	A belső kontrollrendszer egyes elemének értékelése	Annak megállapítása, hogy az Intézmény tevékenységében érvényesülnek-e a jogszabályi előírások, tétéles.	magas	szabályszerűségi ellenőrzés	Egerbakta-Bátor-Hevesaranyos-Szarvaskő Szociális	szeptember

5.számú melléklet: Kockázatelemzés

KOCKÁZATELEMZÉS ÖSSZESÍTÉSE

Egerbakta Község Önkormányzata és intézményei
Bátor Község Önkormányzata,
Hevesaranyos Község Önkormányzata és intézménye és
Szarvaskői Község Önkormányzata
2024. 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	Kockázati valószínűség	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
Önkormányzat összesen					78

Készítette:

Nagy Rita
belső ellenőrzési vezető

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

Határozati javaslat:

**.../2023. (...) Egerbakta Község Önkormányzat
Képviselő-testületének határozata (javaslat):**

Egerbakta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja Egerbakta Község Önkormányzata és intézményei 2024. évi belső ellenőrzési tervét.

Felelős: dr. Farkas Georgina
jegyző

Határidő: 2023.december 31.

A képviselő-testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza.

**56/2023. (XII.18.) Egerbakta Község Önkormányzat
Képviselő-testületének határozata:**

Egerbakta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja Egerbakta Község Önkormányzata és intézményei 2024. évi belső ellenőrzési tervét.

Felelős: dr. Farkas Georgina
jegyző

Határidő: 2023.december 31.

3. Munkaterv megtárgyalása

Varga Tibor József Polgármester: Felkéri jegyző asszonyt, hogy ismertette a 2024. évi munkatervet. Elmondja, hogy a jelenlegi képviselő-testület mandátuma 2024. szeptember 30-án jár le.

dr. Farkas Georgina jegyző: Ismerteti a képviselő testületi tagokkal a 2024. évi munkatervet.

Varga Tibor József Polgármester: Ezen felül ismerteti, hogy a jelenleg futó és az új pályázatok tárgyalása az imént említett üléseken kívül fog megtörténni.

EGERBAKTA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2024. évi MUNKATERVE

2024. február

- 2023.évi Költségvetés módosítása
- 2024. évi Költségvetés rendelet megalkotása
- Közművelődési terv elfogadása
- Polgármester szabadságolásának terve
- Szociális feladat ellátásról szóló beszámoló megtárgyalása

2024. május

- 2023. év költségvetéséről szóló rendelet felülvizsgálata
- 2023. évi zárszámadásának elfogadása

2024. június

- Tanévkezdési támogatás megtárgyalása

2024. szeptember

- 2024.évi költségvetési rendelet felülvizsgálata
- Szociális tűzifáról szóló rendelet megalkotása

2024. október

- Közbiztonsági beszámolók megtárgyalása
- Zárt ülés szociális célú tűzifa juttatásról döntés
- A törvényi rendelkezésnek megfelelő alakuló ülés megtartása

2024. november

- Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának megalkotása
- Közös Önkormányzati Hivatal működtetésének megtárgyalása
- Gazdasági programról való tájékoztatás, előzetes tárgyalás

2024. december

- 2024. évi költségvetés felülvizsgálata
- Belső ellenőrzés munkaterv elfogadása, jelentés megtárgyalása
- 2025. évi munkaterv

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

Határozati javaslat:

**.../2023. (...) Egerbakta Község Önkormányzat
Képviselő-testületének határozata (javaslat):**

Egerbakta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a jóváhagyja Egerbakta Községi Önkormányzat 2024. évi képviselő-testületi munkatervét.

Felelős: Varga Tibor József polgármester

Határidő: 2023.december 31.

A képviselő-testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza.

**57/2023. (XII.18.) Egerbakta Község Önkormányzat
Képviselő-testületének határozata:**

Egerbakta Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a jóváhagyja Egerbakta Községi Önkormányzat 2024. évi képviselő-testületi munkatervét.

Felelős: Varga Tibor József polgármester

Határidő: 2023.december 31.

4. Védőnői helyiség biztosításáról szóló szerződés megkötése

Varga Tibor József Polgármester: Elmondja, hogy eltelt újabb három hónap és ismét szavazni szükséges a védőnői helyiség biztosításáról a korábbi képviselő-testületi ülésekhez hasonlóan.

Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

3321 Egerbakta, Bástori út 12.
Telefon: 06-36/465-018
E-mail: egerbakta@egerbakta.hu

ELŐTERJESZTÉS

Védőnői helyiség biztosításáról

Készítette: dr. Farkas Georgina jegyző

Tisztelt Képviselő- testület!

Egerbakta Községi Önkormányzat képviselő-testülete képviselő- testületi határozataival úgy döntött, hogy határozott időtartamra 2023.10.01-2023.12.31. időszakra használatba adja a Markhot Ferenc Oktatókórház részére az Egerbakta, Siroki út 29. szám alatti ingatlanból egy helyiséget. Határozatlan idejű szerződést akkor kíván kötni, ha a TOP- 4.2.1-HE1-2016-00005 azonosító számú az Egerbakta, Siroki út 29. szám alatti intézmény felújítását szolgáló

pályázatra vonatkozólag a szerződéskötést nem ellenzik az illetékes hatóságok, az nem valósít meg jogsértést.

Az önkormányzat megkereste a Magyar Államkincstárt állásfoglalás kérése céljából, melyre nem érkezett válasz. A válaszádig nem célszerű határozatlan idejű szerződést kötni, ezért ismét határozott idejű szerződés megkötése szükséges.

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

Határozati javaslat:

**.../2023. (...) Egerbakta Község Önkormányzat
Képviselő-testületének határozata (javaslat):**

Egerbakta Községi Önkormányzat képviselő-testülete úgy döntött, hogy a védőnői szolgálat működéséhez hozzájárul úgy, hogy határozott időtartamra 2024.01.01-2024.03.31. időszakra a mellékelt megállapodás szerint használatba adja a Markhot Ferenc Oktatókórház részére az Egerbakta, Siroki út 29. szám alatti ingatlanból egy helyiséget. Határozatlan idejű szerződést akkor kíván kötni, ha a TOP- 4.2.1-HE1-2016-00005 azonosító számú az Egerbakta, Siroki út 29. szám alatti intézmény felújítását szolgáló pályázatra vonatkozólag a szerződéskötést nem ellenzik az illetékes hatóságok, az nem valósít meg jogsértést.

Határidő: folyamatos

Felelős: jegyző

A képviselő-testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza.

**58/2023. (XII.18.) Egerbakta Község Önkormányzat
Képviselő-testületének határozata (javaslat):**

Egerbakta Községi Önkormányzat képviselő-testülete úgy döntött, hogy a védőnői szolgálat működéséhez hozzájárul úgy, hogy határozott időtartamra 2024.01.01-2024.03.31. időszakra a mellékelt megállapodás szerint használatba adja a Markhot Ferenc Oktatókórház részére az Egerbakta, Siroki út 29. szám alatti ingatlanból egy helyiséget. Határozatlan idejű szerződést akkor kíván kötni, ha a TOP- 4.2.1-HE1-2016-00005 azonosító számú az Egerbakta, Siroki út 29. szám alatti intézmény felújítását szolgáló pályázatra vonatkozólag a szerződéskötést nem ellenzik az illetékes hatóságok, az nem valósít meg jogsértést.

Határidő: folyamatos

Felelős: jegyző

5. Egyéb ügyek

- 1) Szünidei gyermekétkeztetési szerződés megtárgyalása:

dr. Farkas Georgina jegyző: Ismerteti, hogy a Bükk- Kapuja Kft. képviseletében eljáró Vásárhelyi Bence ügyvezetővel történő egyeztetés alapján a 2024. évben az alábbi feltételekkel kerülhet sor a szünidei gyermekétkeztetésről szóló szerződés megkötésére:

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 alapján a 2024. évben az alábbi feltételekkel kerülhet sor a szünidei gyermekétkeztetésről szóló szerződés megkötésére:

A Megbízó határozott időre, **2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig** terjedő időszakra legalább a vonatkozó kormányrendeletben megállapított köznevelési intézményi szünetek idejében megrendeli a Megbízottól a 2023. évi tavaszi, nyári őszi, téli szünidei gyermekétkeztetés keretében az Egerbakta településen rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő kiskorú gyermekek részére történő napi egyszeri meleg étel biztosítására szolgáló ételszállítást.

A Megbízott köteles a saját üzemeltetésében lévő konyháján az 1. pontban meghatározott meleg ételt – 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:

Intézményi gyermekétkeztetés nyersanyag költség: 633,- Ft/adag

Rezsi költség: 271,- Ft/adag

Nettó ár: 904,- Ft/adag

Áfa: 244,- Ft/adag

Bruttó ár: 1 148,- Ft/ adag

Szünidei gyermekétkeztetés

Nyersanyag költség: 555,- Ft/adag

Rezsi költség: 234,- Ft/adag

Nettó ár: 789,- Ft/adag

Áfa: 213,- Ft/adag

Bruttó: 1 002,- Ft/adag

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

Határozati javaslat:

**.../2023. (...) Egerbakta Község Önkormányzat
Képviselő-testületének határozata (javaslat):**

Egerbakta Községi Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy a Bükk Kapuja Kft-vel szerződést köt a 2024. évi szünidei és intézményi gyermekétkeztetésre vonatkozólag.

Határidő: 2024. január 30.

Felelős: polgármester

A képviselő-testület 7 igen szavazattal az alábbi határozatot hozza.

**59/2023. (XII.18.) Egerbakta Község Önkormányzat
Képviselő-testületének határozata:**

Egerbakta Községi Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy a Bükk Kapuja Kft-vel szerződést köt a 2024. évi szünidei és intézményi gyermekétkeztetésre vonatkozólag.

Határidő: 2024. január 30.

Felelős: polgármester

2) Faluközpont felújítása:

Vitai Tibor képviselő: Kérdése, hogy a faluközpont felújításra ki az a 3 pályázó, aki pályázatot nyújtott be?

dr. Farkas Georgina jegyző: Ismerteti képviselő úrral a pályázók listáját: Épít-Takarít 2004 Bt., Visz-Fuvar Kft., QHB Építő Kft.

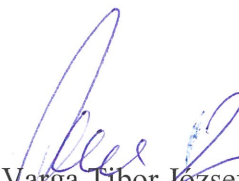
3) Egerbaktai Óvoda ellenőrzése:

Barkóczy Géza RNÖ Elnöke: Kérdése, hogy megtörtént-e az ellenőrzés az óvodában? Miről szólt pontosan és milyen eredménye lett?

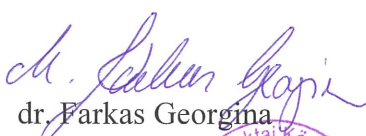
dr. Farkas Georgina jegyző: Elmondja, hogy igen, megtörtént az ellenőrzés. Amikor elkészül az ellenőrzésről a jelentés, akkor a képviselő-testület elé lesz terjesztve.

Varga Tibor József Polgármester: Egyéb kérdés, hozzászólás hiányában az ülést bezárja 16:07-kor.

k.m.f.


Varga Tibor József
Polgármester




dr. Farkas Georgina
Jegyző



