

J E G Y Z Ö K Ö N Y V

Készült: Pálosvörösmart Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2025. február 24-én
16.00 órakor tartott rendkívüli ülésén.

A Képviselő-testület ülésén hozott döntések:

Önkormányzati határozatok

határozatok száma:	tárgya:
14/1/2025. /II.24./	Polgármesteri beszámoló
14/2/2025. /II.24./	Ügyrendi bizottság beszámoló
14/2025. /II.24./	Beszámoló a Községi Színtér 2024. évi szakmai munkájáról, javaslat a 2025. évi szakmai munkaterv jóváhagyására. Javaslat Pálosvörösmart Községi Önkormányzat 2025. évi rendezvénytervének elfogadására
15/2025. /II.24./	Javaslat infrastrukturális fejlesztési pályázat ismételt kiírására (META-temetőfelújítás)
16/2025. /II.24./	Javaslat a megbízási szerződések meghosszabbítására
17/2025. /II.24./	Javaslat a Pálosvörösmart Községi Önkormányzat 2025-2029. évi Stratégiai ellenőrzési tervének elfogadására

Jelen vannak: Bodócs Attila polgármester
Repa József alpolgármester, képviselő
Szedmák Andrea képviselő
Valekné Majorszki Katalin képviselő

Tanácskozási joggal jelen vannak:
dr. Kádas Tibor közigazgatási igazgatóhelyettes
Dr. Kiss Dávid, ügyvéd

Bodócs Attila polgármester: Köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy a Képviselő-testület határozatképes, az ülést megnyitja. Informálja a jelenlevőket, hogy Szedmák Andrea Képviselő asszony jelezte, hogy késni fog.

Tájékoztodik arról, hogy a napirendhez kapcsolódó anyagot mindenki megkapta-e.

Kérdés vagy észrevétel a napirendekkel kapcsolatban nem volt.

A Képviselő-testület – 3 egyetértéssel, 0 ellenvéleménnyel és 0 tartózkodással – a napirendi pontokat és megtárgyalásukat a meghívóban szereplő sorrendben elfogadja.

A Polgármester a napirendek előtt beszámol arról, hogy:

- 1 nap szabadságot volt távol a szabadságotlasi-terve alapján.
- a META-temetőfelújítással kapcsolatosan nyilvános pályázati eljárás 2025. február 17-én eredménytelenül zárult, mert nem a pályázati felhívásban szereplő részletezettséggel kerültek megadásra a munkafolyamatok, illetve mindkét pályázat esetében nem a kiírás szerinti mennyiségekre tettek ajánlatot. A bizottság mindkét pályázatról megállapította, hogy érvénytelen.

A fentiek alapján szükségessé vált a nyilvános pályázati felhívás ismételt kiírása és ez, az ismételt kiírás jelen Képviselő-testületi ülésen napirend pont lesz.

- Az orvosi rendelőbe megrendelték a számítógépet, ennek költségét a költségvetésben már elfogadták.
- Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulat ülésén a főépítésről nem sikerült döntést hozni, akkor még nem volt állami normatíva hozzárendelve ehhez a feladathoz és még mindig nincs.

A Képviselő-testület – 3 egyetértéssel, 0 ellenvéleménnyel és 0 tartózkodással – az alábbi határozatot hozta:

14/1/2025. /II.24./ Ök. Határozat

Pálosvörösmart Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Polgármesternek a két ülés közötti fontosabb eseményekről szóló beszámolóját elfogadja.

Az ügyrendi bizottság beszámolóját az ügyrendi bizottság elnöke, Valekné Majorszki Katalin Képviselő asszony ismertette. A Bizottság a vagyonnyilatkozatokat megkapta, mindent rendben találtak és a szabályzat szerint letétbe helyezték ezeket.

A Képviselő-testület – 3 egyetértéssel, 0 ellenvéleménnyel és 0 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

14/2/2025. /II.24./ Ök. Határozat

Az ügyrendi bizottság beszámolóját a Pálosvörösmart Községi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja.

1. napirend: Beszámoló a Közösségi Színtér 2024. évi szakmai munkájáról, javaslat a 2025. évi szakmai munkaterv jóváhagyására. Javaslat Pálosvörösmart Községi Önkormányzat 2025. évi rendezvénytervének elfogadására.

Előterjesztő: Bodócs Attila polgármester

Előadó: dr. Kádas Tibor közigazgatási igazgatóhelyettes

dr. Kádas Tibor közigazgatási igazgatóhelyettes: A 2024. évi szakmai munkáról számol be az előterjesztés, illetve a 2025. évi szolgáltatási tervet tartalmazza, részletes indoklással, programtervvel.

Bodócs Attila polgármester: Határozati javaslat módosítást szeretnék, hogy a 2025. augusztus 20-án tartandó szent mise a Mária-parkban kerüljön bele a rendezvénytervbe, hiszen korábban a lehetőségeknél már szóba került ez a rendezvény és már a költségvetésben is szerepel.

A Képviselő-testület – 3 egyetértéssel, 0 ellenvéleménnyel és 0 tartózkodással – megszavazza, hogy jelen napirendi pont alkalmával hozott határozati javaslat 4. pontjában a rendezvény terv elfogadása azzal a kiegészítéssel kerüljön majd szavazásra, hogy a 2025. augusztus 20-án, a Mária-parkban tartandó szent mise a rendezvénytervbe kerüljön bele.

A Képviselő-testület 3 fő jelenlétével, 3 igen 0 nem szavazattal az alábbi határozatot hozta:

14/2025. /II.24./ Önk. Határozat

Pálosvörösmart Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Polgármester Úr előterjesztésében megtárgyalta a „Beszámoló a Községi Színtér 2024. évi szakmai munkájáról, javaslat a 2025. évi szakmai munkaterv jóváhagyására. Javaslat Pálosvörösmart Községi Önkormányzat 2025. évi rendezvénytervének elfogadására” című előterjesztést, és az alábbi döntést hozta:

1. A Képviselő-testület a Pálosvörösmarti Községi Színtér 2024. évi szakmai beszámolóját elfogadta.
2. A Képviselő-testület a Pálosvörösmarti Községi Színtér 2025. évi szakmai munkatervét jóváhagyta.
3. A Képviselő-testület felkéri Pálosvörösmart Község Polgármesterét, hogy gondoskodjon a 2025. évi szakmai munkatervben foglalt feladatok megvalósításáról.

Határidő: folyamatos

Felelős: Bodócs Attila polgármester

Valiskó Terézia Pálosvörösmarti Községi Színtér gondnok, programszervező

4. A Képviselő-testület a Pálosvörösmart Községi Önkormányzat 2025. évi rendezvénytervét jóváhagyta azzal a kiegészítéssel, hogy a 2025. augusztus 20-án tartandó szent mise a Mária-parkban kerüljön bele a rendezvénytervbe.
5. A Képviselő-testület felkéri Pálosvörösmart Község Polgármesterét, hogy a 2025. évi szakmai munkatervben foglalt feladatok végrehajtásáról a 2026. februári testületi ülésen adjon számot.

Határidő: 2026. februári képviselő-testületi ülés

Felelős: Bodócs Attila polgármester

Valiskó Terézia Pálosvörösmarti Községi Színtér gondnok, programszervező

dr. Horváth Gábor közigazgatási és intézményirányítási igazgató

2. napirend: Javaslat infrastrukturális fejlesztési pályázat ismételt kiírására (META-temetőfelújítás)

Előterjesztő: Bodócs Attila polgármester

Előadó: dr. Kádas Tibor közigazgatási igazgatóhelyettes

16:13 perckor Szedmák Andrea Képviselő asszony megérkezik a Képviselő-testületi ülésre.

dr. Kádas Tibor közigazgatási igazgatóhelyettes: A META-temetőfelújítással kapcsolatosan nyilvános pályázati eljárás kiírásáról szóló, képviselő-testületi döntés született a 2025. január 27-én megtartott képviselő testületi ülésen.

A nyilvános pályázati felhívás 2025. február 17-én 9 órakor zárult és két pályázat érkezett. Az öttagú bizottság 2025. február 17-én 10 órakor bontotta az ajánlatokat. A bizottság mindkét pályázat kapcsán megállapította, hogy azokban nem a pályázati felhívásban szereplő részletezettséggel kerültek

megadásra a munkafolyamatok, illetve mindkét pályázat esetében nem a kiírás szerinti mennyiségekre tettek ajánlatot. A bizottság mindkét pályázatról megállapította, hogy érvénytelen, ezért a pályázati felhívás ismételt kiírása teszünk javaslatot. A félreértések elkerülése végett, a pályázati anyagban, ezúttal táblázatos formában is elhelyezésre kerültek a minimum elvárások, hogy a pályázók mind-egyikről tudjanak számszerűen ajánlatot adni. Annyi pluszt tartalmaz még a pályázati kiírás, hogy új bejárési időpont lett kitűzve, ezt Polgármester Úr fogja majd lebonyolítani. Azok a pályázók, akik már az első körben voltak bejáráson, azoknak nem kötelező részt venni ezen az új bejáráson.

Bodócs Attila polgármester: Írásban tettek fel kérdést a pad típusára vonatkozóan. A pad típusa LODZ típusú, ez a bejáráson is ismertette lett. Kerüljön bele a kiírásba a pad pontos típusa, LODZ típusú pad.

A Képviselő-testület – 4 egyetértéssel, 0 ellenvéleménnyel és 0 tartózkodással – arról dönt, hogy módosítja a pályázati kiírást, úgy, hogy a pályázati kiírás táblázatába belekerül, hogy LODZ típusú pad.

A Képviselő-testület 4 fő jelenlétével, 4 igen 0 nem szavazattal az alábbi határozatot hozta:

15/2025. /II.24./ Önk. Határozat

Pálosvörösmart Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az infrastrukturális pályázat ismételt kiírására irányuló javaslatot, és az alábbi döntést hozta.

A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy a pálosvörösmarti temetőben a „Térségfejlesztés, az életminőség javítása 2024” című Mátra Energia Térségfejlesztési Alapítvány pályázaton elnyert forrásból megvalósuló fejlesztés kivitelezésére ismételt ajánlattételi felhívás kerüljön közzétételre, mivel a 2025. február 17-én 09:00 órakor zárult első nyilvános ajánlati felhívásra érkezett két pályázat érvénytelennek bizonyult. A képviselő-testület a felhívást a jelen határozat mellékletében foglaltak szerint azzal a módosítással fogadja el, hogy az ajánlattételi felhívásban szereplő padok esetében a LODZ típust határozza meg.

Felkéri a Polgármestert a felhívás ismételt közzétételére a helyben szokásos módon és felkéri, hogy a beérkező ajánlatokat terjessze a Képviselő-testület elé elbírálásra.

Határidő: felhívásban foglaltak szerint

Felelős: Bodócs Attila polgármester
dr. Bekecs Andrea jegyző (előkészítésért)

15/2025. (II.24.) önk. határozat melléklete

PÁLOSVÖRÖSMART KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
3261 Pálosvörösmart, Rákóczi út 116.
telefonszám: 06(37)560 072, 06(30)837 8592
e-mail: polgarmester@palosvorosmart.t-online.hu

Tárgy: Felhívás a pálosvörösmarti temetőben (Pálosvörösmart, 153 hrsz.) megvalósuló fejlesztés, felújítás kivitelezésére

Tisztelt Kivitelező!

Pálosvörösmart Községi Önkormányzat (Pálosvörösmart, Rákóczi út 116.), mint Ajánlatkérő (a továbbiakban Ajánlatkérő) felhívást tesz közé a tárgyban megjelölt beruházási munkálatok megvalósítására.

A beruházás irányadó részletes tartalma:

		Műszaki tartalom megnevezése	anyagmenny.	anyagmenny. egység
1.	Ravatalozó felújítása	tetőszerkezetének bontása	32	m ²
2.		szelemen, szarufa, lécezés cseréje, fűrészelt gerenda 150 x 200-300 x 300 mm 3-6.5 m l. o. behelyezése (1 fa m ³)	1	m ³
3.		lambéria burkolatának bontása, új készítése	15	m ²
4.		régi lakkfestés eltávolítása, csiszolás, lazúrozás	150	m ²
5.		díszperziós festés műanyag bázisú vizes-díszperziós festékekkel, egy rétegben, előkészített alapfelületen, POLI-FARBE INNTALER díszperziós, mosható beltéri falfestékekkel	200	m ²
6.		lóca (pad) telepítése	3	db
7.		térburkolat bontása, helyreállítása	10	m ²
8.		napelemes kandeláber telepítése, tartozékkal acéloszloppal, alapozással	2	db

A pályázatban csak a teljes műszaki tartalomra tehető ajánlat. Az ajánlatokat a fentiekben szereplő műszaki tartalom szerint, munkanemenként részletezve, és összesítve kérjük megadni a mellékletben található árajánlatrészletező táblázat használatával.

Ajánlatot csak azon ajánlattevők nyújthatnak be, akik 2025. február 28-án 09:00 órakor részt vesznek az ismételt-, vagy részt vettek az első 2025. február 10-én megtartott helyszíni bejárás. Találkozás a temető bejáratánál.

A kivitelezéssel kapcsolatban kérdést írásban (elektronikus levelezés: e-mail cím: polgarmester@palosvorosmart.t-online.hu) 2025. február 28-án 13 óráig lehet feltenni.

A kivitelezés várható kezdete: a kivitelezési vállalkozási szerződés megkötését követő legkésőbb 15 napon belül.

A beruházás befejezési határideje: 2025. augusztus 31.

A pályázat kiírója előteljesítést elfogad.

A szerződéskötést biztosító mellékkötelezettség:

Érvényes ajánlat benyújtásának feltétele, hogy a pályázó a pályázatában megjelölt nettó vállalkozói díj 10 %-ának megfelelő összeget befizesse a pályázat kiírója részére.

A nyertes pályázónak a pályázat elbírálásáról szóló értesítés kézhezvételétől számított legfeljebb 15 napon belül kivitelezési szerződést kell kötnie a pályázatban meghatározott, és az ajánlatában vállalt feltételek szerint. A szerződéskötés elmulasztása esetén (ideértve a szerződéskötéstől való elállást is) a nyertes pályázó a pályázat benyújtásakor befizetett pályázati biztosítékot elveszíti. A nem nyertes pályázó részére a pályázati biztosíték visszafizetésre kerül.

A szerződés teljesítését biztosító mellékkötelezettségek:

napi kötbér: a nettó vállalási ár 0,1 %-a,

meghiúsulási kötbér: a nettó vállalási ár 10 %-a.

Teljesítési feltételek

A kivitelezés teljesítettnek tekinthető: a sikeres műszaki átadás-átvétellel.

Az ajánlathoz csatolni kell

a pályázati biztosíték befizetéséről szóló pénzügyi igazolást. A biztosítékot a Pálosvörösmart Községi Önkormányzat 12032006-0014296-00100007 számú számlájára kell utalni; nyilatkozatot arról, hogy az ajánlattevő ellen nincs folyamatban csőd- vagy felszámolási eljárás, nem áll végelszámolás alatt és szerepel a köztartozásmentes adózói adatbázisban; amennyiben az ajánlattevő a beruházási érték legfeljebb nettó 50 %-áig alvállalkozót kíván bevonni, ezen szándékáról és az alvállalkozó személyéről szóló nyilatkozatot, nyilatkozatot arról, hogy a pályázó a pályázati felhívásban foglalt feltételeket elfogadja.

Pénzügyi, fizetési feltételek:

Teljeskörű teljesítés esetén 1 db végszámla nyújtható be a hiány- és hibamentes műszaki átadást követően kiadott teljesítés igazolás alapján.

A számla kiegyenlítése a kiadott teljesítés igazolás alapján, a kiállított számla kézhezvételétől számított 30 napon belül, átutalással történik.

Az ajánlattevő alvállalkozót bevonhat legfeljebb a beruházás nettó értékének 50 %-áig, az alvállalkozó bevonásának szándékáról a pályázatban nyilatkozni kell.

Egyéb kikötések a szerződés vonatkozásában:

A kivitelezés során a felhasznált anyagok minőségét az átadási dokumentációba becsatolt „teljesítmény igazolással” tanúsítani kell.

A beruházás nem tartozik az építési engedélyköteles tevékenységek körébe, továbbá építésfelügyeleti szempontból nem szükséges egyszerű bejelentés tétele sem. Ugyanakkor a munkavégzés során be kell tartani az építésügyi jogszabályokban, valamint a Pálosvörösmart Községi Önkormányzat

Helyi Építési Szabályzatában, továbbá az Önkormányzat Képviselő-testületének a településképvédelméről szóló önkormányzati rendeletében foglalt előírásokat. A sikeres műszaki átadás-átvételi eljárás után műszaki átadás-átvételi dokumentációt kell szolgáltatni a Megrendelőnek. A szerződészerű teljesítést a Megrendelő műszaki ellenőre ellenőrzi.

Ajánlat benyújtási határidő: 2025. március 03. 9 óra

***Ajánlatok benyújtásának módja és helye:** Az ajánlatokat Pálosvörösmart Polgármesteréhez címezve a Pálosvörösmart Községi Önkormányzatnál kell benyújtani (Pálosvörösmart, Rákóczi út 116.), 2 példányban, kizárólag zárt borítékban. A borítékon fel kell tüntetni, hogy „Temetőfejlesztési pályázat”.*

Ajánlat érvényességének határideje: legalább 30 nap.

Ajánlatkérő hiánypótlási lehetőséget biztosít.

Ajánlatok bontása: 2025. március 03. 10 órakor az ajánlatok benyújtási helyén.

Az ajánlattételi határidőn túl érkezett, továbbá a kizárólag elektronikusan benyújtott pályázatok érvénytelenek.

Ajánlatkérő fenntartja magának a jogot az ajánlattételi eljárás indoklás nélkül történő eredménytelennek nyilvánítására. Értékelési szempont: az ajánlati ár.

További információ Bodócs Attila polgármestertől igényelhető.

Pálosvörösmart, 2025. február 19.

*Bodócs Attila
polgármester*

3. napirend: Javaslat megbízási szerződések meghosszabbítására

Előterjesztő: Bodócs Attila polgármester

Előadó: dr. Kádas Tibor közigazgatási igazgatóhelyettes

dr. Kádas Tibor közigazgatási igazgatóhelyettes: 2025. február 10-ei rendkívüli testületi-ülésem elfogadta a Képviselő-testület a Pálosvörösmarti Községi Önkormányzat a 2025.évi költségvetését. Az önkormányzat néhány szerződött partnerével 2025. február 28. napjáig, azaz az átmeneti költségvetés végezetéig szól a megbízási szerződés. Az egyik ilyen partner Dr. Kiss Dávid, ügyvéd úr, a másik pedig Gonda Tivadar honvédelmi referens, aki feladatát egy három oldalú szerződés keretében látja el a Pálosvörösmarti Községi Önkormányzat mellett a Gyöngyös Városi Önkormányzattal. A 2025.évi költségvetésben már külön soron szerepelnek ezek a tételek, ezért a szerződések 2025. december 31. napjáig történő meghosszabbítására teszünk javaslatot.

Szedmák Andrea képviselő: Évről évre szoktam azt észrevételezni, hogy egyrészt a megbízási szerződések két különböző témakörben vannak összefoglalva, ha van rá lehetőség, akkor kérem, hogy külön szavazzunk, többek között azért, mert az egyik 12.000,- Ft-ot jelent havi szinten, a másik pedig 100.000,- Ft+ ÁFÁ-t jelent havi szinten. Az egyikhez kell teljesítésigazolás, a másikhoz gyakorlatilag a törvény adta kereteknek kell megfelelni a védelmi megbízottnak. Ez lenne az elsődleges kérésem, hogy szavazzunk külön.

A Polgármester Úr szavazásra bocsájtja Szedmák Andrea Képviselő asszony módosító javaslatát.

A Képviselő-testület – 1 egyetértéssel, 3 ellenvéleménnyel és 0 tartózkodással – arról dönt, hogy a módosító javaslatot nem fogadja el. A 3. napirendi pontban szereplő megbízási szerződésekről nem kettő körben, hanem az eredeti napirendnek megfelelően, egyben szavaznak.

Valekné Majorszki Katalin képviselő: Indítványozni szeretném továbbá, hogy az ügyvéd úr megbízását határozatlan idejűre módosítsuk.

A Polgármester Úr szavazásra bocsájtja Valekné Majorszki Katalin Képviselő asszony újabb módosító javaslatát is.

A Képviselő-testület – 3 egyetértéssel, 1 ellenvéleménnyel és 0 tartózkodással – elfogadja ezt a módosító javaslatot.

Dr. Kiss Dávid ügyvéd úr: Elfogadom a határozatlan idejű lehetőséget.

Bodócs Attila polgármester: javaslom, hogy mind a kettő megbízási szerződést hosszabbítsuk meg az előbb elfogadott módosítással.

A Képviselő-testület 4 fő jelenlétével, 3 igen 0 nem szavazattal 1 tartózkodással az alábbi határozatot hozta:

16/2025. /II.24./ Önk. Határozat

Pálosvörösmart Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta „Javaslat a megbízási szerződések meghosszabbítására” című előterjesztést és az alábbi döntést hozta.

- 1. A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy az Önkormányzat jogi képviseletére dr. Kiss Dáviddal kötött megbízási szerződés 2025. március 1. napjától határozatlan időre meghosszabbításra kerüljön, 100 000 Ft/hó + ÁFA megbízási díj ellenében, változatlan feltételek mellett.*
- 2. A Képviselő-testület egyetért azzal, hogy a honvédelmi referensi feladatok ellátására a Gyöngös Városi Önkormányzattal és Gonda Tivadarral kötött háromoldalú megbízási szerződés 2025. március 1. napjától határozatlan időre meghosszabbításra kerüljön - a háromoldalú szerződés értelmében Pálosvörösmart Községi Önkormányzat által fizetett bruttó 12 000 Ft/hó megbízási díj ellenében-, változatlan feltételek mellett.*
- 3. A Képviselő-testület felhatalmazza a Polgármestert a szerződésmódosítások aláírására.*

Határidő: szerződésmódosításra 2025. február 28.

Felelős: Bodócs Attila polgármester

- 4. A Képviselő-testület a 1. és 2. pontban foglalt kiadások 2025-ben jelentkező fedezetét a Pálosvörösmart Községi Önkormányzat 2025. évi költségvetésének dologi kiadások előirányzat terhére biztosítja.*

Határidő: értelem szerint

Felelős: Jeszenszkiné Szikra Brigitta pénzügyi és költségvetési igazgató

4. napirend: Javaslat 2025-2029. évi stratégiai terv elfogadására

Előterjesztő: dr. Bekecs Andrea, jegyző

Előadó: dr. Kádas Tibor közigazgatási igazgatóhelyettes

dr. Kádas Tibor közigazgatási igazgatóhelyettes: Belső ellenőrzési feladatokról van szó, amelyet a Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulat, illetve ezen szervezet belső ellenőrei látnak el. Ez a stratégiai terv a 2024-2029. évek között végrehajtandó feladatok összefoglalóját tartalmazza. Amennyiben konkrét kérdések vannak az előterjesztés anyagával kapcsolatban, akkor azt csak írásban tudjuk majd megválaszolni a tisztelt képviselő-testületnek.

Bodócs Attila polgármester: Nagyon jól együttműködünk, minden évben van ellenőrzés, eddig különösebb probléma nem volt. Tettek javaslatot, most is van benne javaslat, hogy min kell változtatni. Úgy gondolom, semmi probléma nincs ezzel az előterjesztéssel.

dr. Kádas Tibor közigazgatási igazgatóhelyettes: márciusban is tárgyalni fogunk olyan anyagot, amelyet pont az Ó észrevételük alapján fogunk módosítani, a vagyonrendeletet:

A Képviselő-testület 4 fő jelenlétével, 4 igen 0 nem szavazattal az alábbi határozatot hozta:

17/2025. /II.24./ Önk. Határozat

Határozati javaslat:

Pálosvörösmart Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a „Javaslat a Pálosvörösmart Községi Önkormányzat 2025-2029. évi Stratégiai ellenőrzési tervének elfogadására” című előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

- 1. A Képviselő-testület jóváhagyja a Pálosvörösmart Községi Önkormányzat 2025-2029. évi Stratégiai ellenőrzési tervét az előterjesztés 1. számú melléklete szerint.***

Felelős: Németh Dóra belső ellenőrzési vezető

Határidő: folyamatos

- 2. A 2025-2029. években a Pálosvörösmart Községi Önkormányzat éves belső ellenőrzési tervének összeállításakor figyelembe kell venni az 1. melléklet szerinti stratégiai ellenőrzési tervben foglaltakat.***

Határidő: folyamatos

Felelős: Németh Dóra belső ellenőrzési vezető

1. melléklet

Stratégiai Ellenőrzési Terv 2025-2029.

Készítette:

Németh Dóra, belső ellenőrzési vezető

Véleményezte:

dr. Bekecs Andrea jegyző

A belső ellenőrzési rendszer

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény IV. fejezet 87. § alapján a Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulásához tartozó helyi önkormányzatok képviselő-testületei a Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulás Társulási Megállapodásban rögzítettek szerint a belső ellenőrzési kötelezettségről, annak közös megszervezéséről társulás keretében gondoskodnak.

Az önkormányzatok az államháztartás alrendszerének részei, ennek értelmében feladatuk az államháztartási kontrollok kialakítása és működtetése az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényben (továbbiakban Áht.) foglaltak alapján. Az államháztartás belső kontrollrendszere a költségvetési szervek belső kontrollrendszere – beleértve a belső ellenőrzést – keretében valósul meg.

Kistérségi szinten az egységes belső ellenőrzési rendszer működtetéséről, a szükséges források biztosításáról a Gyöngyös Körzeti Kistérség Többcélú Társulás keretében, a belső ellenőrzési feladat közös ellátásáról szóló Együttműködési Megállapodásban foglaltak alapján rendelkeztek.

A belső ellenőrzési feladatot a Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulásának belső ellenőrei és megbízott belső ellenőrök látják el, jelenleg 23 önkormányzatnál.

Ezen önkormányzatok a következők:

Adács, Atkár, Detk, Gyöngyös, Gyöngyöshalász, Gyöngyöspata, Gyöngyösoroszi, Gyöngyössolyos, Gyöngyöstarján, Halmajugra, Karácsond, Kislána, Ludas, Markaz, Mátraszentimre, Nagyfüged, Nagyréde, Pálosvörösmart, Szúcsi, Vámosgyörk, Vécs, Visonta és Visznek.

A belső ellenőrzési szervezet hatóköre kiterjed a társulási feladatellátás körébe tartozó szervekre, a helyi önkormányzatokra, az általuk felügyelt és irányított költségvetési szervekre, valamint alkalmazni kell az általuk létrehozott társulások, a többségi irányítás alatt működő gazdasági társasá-

gok, valamint az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások kedvezményezett szervezetek, személyek ellenőrzésére.

A belső ellenőrzésre vonatkozó szabályokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) határozza meg.

A Bkr. 30 § (1) bekezdésében foglaltak alapján: „A belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a költségvetési szerv hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket. A terv tartalmazza az alábbiakat:

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f) az a)-c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.”

A) Hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok

Az önkormányzat feladatait (melyhez a hosszú távú célkitűzések, stratégiai célok kapcsolódnak) alapvetően az Mőtv.-ben, illetve egyéb jogszabályokban rögzített

- kötelezően ellátandó,
- helyi közszolgáltatások körében teljesítendő,
- önként vállalt feladatai, valamint
- az önkormányzat gazdasági programja határoz meg.

A 2025-2029. években az Önkormányzatok fő feladatai:

- a gazdálkodás pénzügyi egyensúlyának megteremtése és annak megőrzése, önfenntartási képesség elősegítése, öngondoskodásra való képesség erősítése
- a bevételek hatékony beszedése és a kiadások teljesítése
- bevételek és kiadások szabályos felhasználásának átlátható és ésszerűen részletezett nyilvántartása
- mind a működési, mind a fejlesztési költségekben rejlő megtakarítási lehetőségek feltárása,
- az önkormányzatok irányítása alatt álló intézményekben, az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságokban a feladatellátás szabályozottsága és szabályszerűségének biztosítása,

- a megkezdett beruházások sikeres lezárása, valamint az új beruházások megvalósulása érdekében pályázatokon való indulás, és támogatások elnyerése
- önkormányzati vagyon kezelése, megőrzése és védelme a közös szükségletek kielégítése és a természeti erőforrások megóvása, valamint a jövő nemzedékek szükségleteinek figyelembevételével
- az arra a célra felhasználható vagyonával és bevételeivel kötelező feladatai ellátásának veszélyeztetése nélkül vállalkozást folytathat

A belső ellenőrzés stratégiai terve nem konkrét ellenőrzési feladatokat tartalmaz, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljait rögzíti, a belső kontrollrendszer és a kockázati tényezők értékelésével határozza meg a célok elérése érdekében szükséges tennivalókat, a belső ellenőrzés fejlesztésére vonatkozó hosszú távú terveket.

A belső ellenőrzés stratégiai célja, hogy az ellenőrzött szervezetek, gazdálkodási vagy egyéb tevékenységei folyamatainak vizsgálatával, független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenységével objektíven értékelje a szervezetet, feltárja az esetleges hiányosságokat, javaslatokat tegyen az Önkormányzat vezetése felé, valamint az intézményvezetők és egyéb szervezetek vezetői számára, hozzájárulva a feladatellátás szabályszerű, hatékony és eredményes végrehajtásához, a kitűzött célok eléréséhez. A belső ellenőrzés rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon a Tagönkormányzatok által kitűzött stratégiai célok eléréséhez, amelyek a Gazdasági programokban kerültek meghatározásra.

A stratégiai ellenőrzési célkitűzések, küldetések:

- a képviselő-testületek által hozott döntések eredményességének ellenőrzése,
- az intézmények és egyéb szervezetek ellenőrzésének stratégiai célja, hogy elősegítse a gazdálkodás hatékonyságát, szabályszerűségét, az alaptevékenységként meghatározott feladatellátás követelményeknek megfelelő teljesítés érdekében, valamint áttekintést biztosítson az intézmények gazdálkodásának és tevékenységének helyzetéről, színvonaláról,
- az ellenőrzések stratégiai célja, hogy hozzájáruljon a költségvetési szervek belső kontrollrendszerének megfelelő működtetéséhez,
- a szabályszerű működés biztosítása a külső jogforrásoknak, belső szabályzatoknak, eljárásrendeknek való megfeleléssel,
- a gazdálkodás során a célhoz kötött felhasználás ellenőrzése,
- az államháztartáson kívülre teljesített működési célú pénzeszközátadások vizsgálata,
- a közvagyon értékének a megőrzése,
- a Magyar Államkincstár és az Állami Számvevőszék ellenőrzéseire hozott intézkedési tervek megvalósításának ellenőrzése,

A célok elérése érdekében szükséges:

- az éves ellenőrzési feladatok meghatározása során a vizsgálandó területek, témák kockázatelemzésen alapuló tervezése,
- biztosított legyen a belső ellenőrök szervezeti függetlensége,
- az ellenőrzésre, a számvitelre, valamint a gazdálkodásra vonatkozó jogszabályok folyamatos figyelemmel kísérése,
- részvétel a tárgyévi belső ellenőrzéshez kapcsolódó továbbképzéseken, konzultációkon,
- a vizsgálatok hatékonyságát, eredményességét biztosító ellenőrzési módszerek alkalmazása,
- az ellenőrzésekhez kapcsolódóan megtett intézkedések nyomon követése,
- technikai eszközök, különösen az informatika által nyújtott lehetőségek teljes körű kihasználása a digitális szolgáltatásoknak a digitális felületeken.

A belső ellenőrzés főbb feladatai:

- a belső ellenőrzési célok megvalósítása érdekében az évente összeállított belső ellenőrzési tervekben az ellenőrizendő szervezet, szervezeti egység, terület, folyamat vizsgálatához leginkább illeszkedő, a reális helyzetkép feltárását legjobban segítő ellenőrzési típust kell kijelölni,
- a feltárt hiányosságok megszüntetésére készített intézkedési tervek megvalósulásának nyomon követése beszámoltatás útján,
- segítse az integritásalapú, átlátható és elszámoltatható közpénzfelhasználás megteremtését,
- kész legyen a folyamatos megújulásra, alkalmazkodik a társadalmi, gazdasági, valamint a közvetlen ellenőrzési környezet változásaihoz.

B) A belső kontrollrendszer általános értékelése

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

- a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtásák végre,
- az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
- megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használatától.

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.

A Bkr-ben megfogalmazott belső kontrollrendszer a Belső Kontroll Kézikönyvben, vagy ezzel egyenértékű szabályzatokban kerül szabályozásra.

A belső kontrollrendszer elemei:

- *kontrollkörnyezet,*
- *kontrolltevékenységek,*
- *integrált kockázatkezelési rendszer,*
- *információ és kommunikáció,*
- *nyomon követési rendszer.*

A polgármesteri hivatalokban, a közös önkormányzati hivatalokban, a tagönkormányzatok által alapított költségvetési szerveknél a működés folyamataira és sajátosságaira tekintettel kialakításra kerültek az alapvető működési elvek, eljárások és belső szabályzatok, amelyek a feladatok ellátását szolgáló előirányzatokkal, létszámmal, vagyonnal való szabályszerű és eredményes gazdálkodás követelményei érvényesülhetnek. A belső kontrollrendszer működtetése, ennek keretében az eljárások, szabályzatok felülvizsgálata és fejlesztése azonban a jogszabályi változások, eljárási szabályok és egyéb változások miatt folyamatos feladat. A belső kontrollrendszer mind az öt elemének teljes körű kialakítása, illetve a kialakított rendszerek írásbeli dokumentálása jelenleg is folyamatban van.

A belső ellenőrzés a munkája során vizsgálja és értékeli a költségvetési szerveknél, illetve szervezeti egységeknél működtetett belső kontrollrendszert, annak elemeit, a megállapítások alapján javaslatokat fogalmaz meg a megfelelő működtetés érdekében.

C) A kockázati tényezők és értékelésük

Az Önkormányzatok, Hivatalok, Közös Önkormányzati Hivatalok, költségvetési szervek és önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok kockázatelemzése kockázatelemzési táblázatokkal történt.

A kockázatelemzés adattábláiban két oszlopot töltöttek ki a vezetők – a valószínűséget és a hatást. A valószínűség meghatározása: a rendelkezésre álló tapasztalatok alapján a feltárt kockázatok az 2025-2029. években milyen valószínűséggel fognak bekövetkezni?

A hatás meghatározása: a kockázatok felmerülése esetén azok hatása milyen nagyra becsülhető? (Mindkét esetben 1-5-ig történt a pontozás, 1- nagyon alacsony valószínűség vagy hatás, 5 – nagyon nagy valószínűség vagy hatás.)

A kockázati együttható meghatározását a belső ellenőrzési vezető végzi (K, amely pl. a következő képlet szerint számítható ki: $K = V + 2X H$, ahol V= Valószínűség, H= Hatás. A kockázat automatikusan kritikus, ha annak értéke 55 és 75 között van.) A magas kockázatú területek ellenőrzése fog előtérbe kerülni.

A kockázatelemzés során a következő területek, folyamatok kerültek figyelembevételre:

1.) Önkormányzatoknál, költségvetési szerveknél, társulásoknál:

- *Belső kontroll tevékenység*
- *A költségvetés tervezésének és végrehajtásának folyamata*
- *Az állami normatív támogatások igénylése és elszámolása*
- *Főkönyvi könyvelés és számviteli tevékenység*
- *Munkaügyi folyamatok és személyi juttatások elszámolásának folyamata*
- *Pénz- és értékkezelési tevékenység*
- *Beruházások és felújítások lefolytatásának folyamata*
- *Vagyongazdálkodási tevékenység*
- *Gépjármű üzemeltetés folyamata*
- *Dologi kiadások folyamata*
- *Készletgazdálkodás folyamata*
- *Közbeszerzési eljárás lefolytatásának folyamata*
- *Az adóztatási tevékenység*
- *Hazai forrásból támogatott pályázatok megvalósításának folyamata*
- *Európai uniós forrásból támogatott fejlesztések végrehajtásának folyamata*
- *Az egyes ellátott feladatok rendszerszemléletű megszervezése*
- *Számítástechnikai rendszerek működése*
- *Iratkezelés és irattározás*
- *Adatkezelés, adatvédelem, adatszolgáltatás*

2.) Gazdasági társaságoknál:

- *Szabályozottság*
- *Az üzleti terv készítés és beszámoló készítés*
- *Az Önkormányzattal kötött szerződésekből foglaltak megvalósítása*
- *Főkönyvi könyvelés és számviteli tevékenység*
- *Munkaügyi folyamatok és személyi juttatások elszámolásának folyamata*
- *Pénz- és értékkezelési tevékenység*
- *Beruházások és felújítások lefolytatásának folyamata*
- *Vagyongazdálkodási tevékenység*
- *Gépjármű üzemeltetés folyamata*

- *Költségzárködés folyamatá*
- *Készletzárködés folyamatá*
- *Közbeszerzési eljárás lefolytatásának folyamatá*
- *Hazai forrásból támogatott pályázatok megvalósításának folyamatá*
- *Európai uniós forrásból támogatott fejlesztések végrehajtásának folyamatá*
- *Számítástechnikai rendszerek működése*
- *Iratkezelés és irattározás*
- *Adatkezelés, adatvédelem, adatszolgáltatás*

A kockázati tényezők az alábbiak:

- *Szabályok/működés összetettséget/változása*
- *Szervezeti változás*
- *Közvetlenül pénzben mérhető hatás*
- *A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése*
- *Kontrollok megbízhatósága*

A stratégiai tervben foglaltak figyelembevételével kerülnek összeállításra a kockázatelemzésen alapuló éves tervek, melyek összesítése alapján áll össze a Társulás belső ellenőrzésének éves munkaterve.

D) A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési terv

Cél, hogy az ellenőrök képzettsége és szakmai gyakorlata kielégítése az ellenőrzési tevékenységgel szemben támasztott különösen magas szakmai követelményeket. Ennek érdekében az ellenőrökkel szemben elvárás a folyamatos továbbképzéseken való eredményes részvétel.

A képzettséggel kapcsolatos célkitűzéssel összhangban a belső ellenőrök hosszú távú képzési terve az alábbiakra összpontosul:

- *kötelező kétévenkénti szakmai továbbképzés a költségvetési szervnél és köztulajdonban álló gazdasági társaságnál belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú kötelező továbbképzéséről szóló 22/2019. PM rendelet előírása szerint, melyet a Nemzeti Adó- és Vámhivatal Képzési, Egészségügyi és Kulturális Intézete, mint az Államháztartási Belső Pénzügyi Ellenőrzés Módszertani és Képzési üzemeltetője szervez meg,*
- *évenkénti mérlegképes könyvelői tanfolyamon való részvétel,*
- *egyéb szakmai továbbképzés, tapasztalatcsere, online konferenciákon és képzéseken való részvétel.*

A fejlesztés iránya:

- az ellenőrzés módszertana által felállított szakmai követelmények elsajátítása,
- a vezetés támogatása egyenként folyamatosan segíteni az ellenőrzött szervezetek működését, eredményességét, hatékonyságát,
- a tanácsadói tevékenység fejlesztése,
- a belső ellenőrök szakmai képzettségének emelése.

E) A szükséges erőforrások, elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében

Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása jelenleg 2 fő főállású közalkalmazott – regisztrált költségvetési belső ellenőr - által biztosítja a tagönkormányzatok belső ellenőrzését. Az egyik fő – belső ellenőri feladatai mellett - ellátja a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is. Az elmúlt évekhez hasonlóan külső megbízott ellenőr is segítette a feladatok elvégzését.

A belső ellenőrök végzettsége megfelel a jogszabályokban foglaltaknak, felsőfokú végzettséggel és mérlegképes könyvelői végzettséggel rendelkeznek.

A belső ellenőröknek a feladataik ellátásához a Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó Gyöngyösi Közös Önkormányzati Hivatal biztosítja a helyiséget, a Társulás pedig az egyéb tárgyi eszközöket: laptop, multifunkciós nyomtató, mobiltelefon.

A belső ellenőrök a tagönkormányzatokhoz való kijutásra saját gépjárművet használnak, melynek költségeihez a Társulás hozzájárul a Kiküldetési szabályzat szerint.

F) A meghatározott ellenőrzési prioritások és az ellenőrzési gyakoriság

A kockázatelemzés során az egyes ellenőrzött költségvetési szervnél megállapított kockázati szint a szervezetek szükségszerű ellenőrzési gyakoriságát határozza meg, ami azt jelenti, hogy a magas kockázati szintű szervezetek ellenőrzését gyakrabban kell elvégezni. Az ellenőrzés egy-egy működési folyamat eljárási rendszerének vizsgálatával is elvégezhető. A folyamat, vagy terület konkrét megjelölése az éves ellenőrzési tervben történik meg. A cél, hogy minden költségvetési szerv a lehető legtöbb alkalommal ellenőrzésre kerüljön a 2025-2029. évek alatt.

Gyöngyös, 2025. január 31.

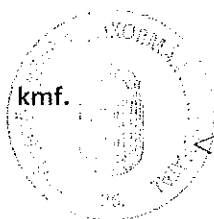
.....

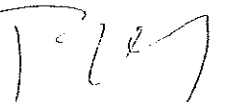
Németh Dóra

belső ellenőrzési vezető

Bodócs Attila polgármester: Megköszöni a munkát és a Képviselő-testület ülését bezárja.


Bodócs Attila
polgármester




dr. Bekecs Andrea
jegyző

