

**Kunpeszér Község
Polgármesterétől**

MEGHÍVÓ

Kunpeszér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
2023. november 22-én (szerdán) 16.00 órai kezdettel
ülést tart, melyre tisztelettel meghívom

Az ülés helye: községháza tanácskozóterme

N a p i r e n d:

1. Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról
Előadó: polgármester
2. A hó eltakarítására vonatkozó felkészülés, vállalkozói szerződés megkötése
Előadó: polgármester
3. Döntés a 6096 Kunpeszér, Béke utca 8. szám alatti ingatlan 10 m² nagyságú helyiségének KMB iroda működtetése céljából történő bérbeadásáról
Előadó: polgármester
4. Beszámoló a 2022. évi adóigazgatási feladatok ellátásáról, az Önkormányzat által megállapított adótételek felülvizsgálata
Előadó: polgármester
5. A 2024. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása
Előadó: polgármester
6. Karácsonyi ajándécsomag és a gyermekek mikuláscsomagjának juttatása
Előadó: polgármester
7. Döntés Kunpeszér 1717 hrsz-ú ingatlan ingyenes önkormányzati tulajdonba adásáról
Előadó: polgármester
8. A 2023. évi közmeghallgatás időpontjának meghatározása
Előadó: polgármester
9. Egyebek
Előadó: polgármester

Zárt ülés:

1. Döntés a Bursa Hungarica ösztöndíj pályázatról
Előadó: polgármester
2. Szociális tűzifa kérelmek elbírálása
Előadó: polgármester

Kunpeszér, 2023. november 15.




Varga Attila
polgármester

Előterjesztés

A Képviselő-testület 2023. november 22-én tartandó ülésére

Tárgy: Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

86/2023. számú határozattal Kunpeszér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a jegyzőkönyv hitelesítőik megválasztásáról döntött. A döntés külön intézkedést nem igényelt.

87/2023. számú határozattal Kunpeszér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés közt eltelt időszak fontosabb eseményeiről adott tájékoztatót fogadta el. A döntés külön intézkedést nem igényelt.

88/2023. számú határozattal Kunpeszér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megválasztotta a Kunpeszéri Helyi Választási Bizottság tagjait és póttagjait. A határozat kivonat az önkormányzat honlapjára feltöltésre került.

89/2023. számú határozattal Kunpeszér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete döntött a Kunpeszér Község Önkormányzatának tulajdonát képező 251/1 hrsz-ú ingatlan Trans-It 2002 Kft. részére történő értékesítésről. A döntésről szóló határozat kivonat a Trans-It Kft. részére megküldésre került, az adásvétel folyamatban van.

Kunpeszér, 2023. november 15.




Varga Attila
polgármester

Határozati javaslat

Kunpeszér Község Képviselő-testületének/2023. (XI.22.) Kt. számú határozata

a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés közt eltelt időszak fontosabb eseményeiről adott tájékoztató elfogadásáról

H a t á r o z a t

Kunpeszér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a polgármester írásos előterjesztésének megfelelően a szóbeli kiegészítéssel együtt a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés közt eltelt időszak fontosabb eseményeiről szóló beszámolót elfogadta.

Felelős: Polgármester

Határidő: azonnal

Előterjesztés

a Képviselő-testület 2023. november 22-én tartandó ülésére

Tárgy: A hó eltakarítására vonatkozó felkészülés, vállalkozói szerződés megkötése

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdése szerint a helyi közügyek, valamint a helyben biztosítható közfeladatok körében ellátandó helyi önkormányzati feladatok többek között különösen a helyi közutak és tartozékainak kialakítása és fenntartása, környezet-egészségügy, köztisztaság, települési környezet tisztaságának biztosítása.

Önkormányzatunk a saját tulajdonát képező munkagéppel - időjárástól függően részben vagy egészben - meg tudja oldani a hó eltakarítását.

Erős téli havazás esetén - különösen külterületen - a saját munkagép kevés lehet, külső segítség igénybevétele is szükségessé válhat.

A közbeszerzési értékhatár alatti beszerzések lebonyolításának szabályairól szóló szabályzatunk III./2./b) pontja szerint a 200.000,- forint értéket meghaladó, de a nettó 1,5 millió forintot el nem érő egyedi beszerzési érték esetén megrendelést kell küldeni a lehetséges szállító részére.

Az önkormányzat külső szolgáltatóként minden évben Németh Bence helyi vállalkozóval köt szerződést december 01. és március 31. közötti időszakra.

Külső szolgáltató igénybevétele díja a tavalyi évben: 6.000,-ft/üzemóra + áfa szolgáltatási díj.

Az önkormányzati intézmények előtti közterületeken a hó eltakarítását a téli időszakban is alkalmazott közmunka programban résztvevők közreműködésével látjuk el.

Kunpeszér, 2023. november 15.




Varga Attila
polgármester

Határozati javaslat

Kunpeszér Község Képviselő-testületének .../2023. (XI.22.) kt. számú határozata

A hó eltakarítására vonatkozó felkészülés, vállalkozói szerződés megkötése

H a t á r o z a t

Kunpeszér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza Varga Attila polgármestert, hogy Kunpeszér község közigazgatási területének bel- és külterületén (zártkert és Középpeszér) a lakosság közlekedésének és gazdálkodási tevékenységének biztosítása céljából az önkormányzati tulajdonú utakról a hó eltakarítása érdekében az előterjesztésben szereplő vállalkozási szerződés megkötéséhez szükséges intézkedéseket tegye.

Kunpeszér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a hó eltakarítására vonatkozó felkészülés keretében kötendő vállalkozói szerződést a 2023. december 01. és a 2024. március 31. közötti időszakra köti meg,- Ft/üzemóra + ÁFA szolgáltatási díjért.

Felelős: Polgármester, Jegyző

Értesül: Gazdálkodás

Határidő: 2023. november 30.

V á l l a l k o z á s i s z e r z ő d é s

Mely létrejött egyrészről:

név: **Kunpeszér Község Önkormányzata**

képviseli: Varga Attila polgármester

székhely: 6096 Kunpeszér, Béke u. 8.

adószám: 15725046-1-03

törzskönyvi azonosító: 725042

mint megrendelő, (a továbbiakban: **Megrendelő**),

másrészről:

cégnév:

képviseli:

székhely:

adószám: xxxxxxxx

mint vállalkozó (a továbbiakban: **Vállalkozó**)

(a továbbiakban együtt: **Felek**) között, az alábbi kivitelezési szerződést köti:

1. Jelen szerződés tárgya Kunpeszér község közigazgatási területének bel- és külterületén (zártkert és Középpeszér) a lakosság közlekedésének és gazdálkodási tevékenységének biztosítása érdekében az önkormányzati tulajdonú utakról a hó eltakarítása.
2. A Vállalkozó vállalja a tulajdonában és/vagy bérleményében lévő gépi eszközökkel, és az alkalmazásában álló személyekkel a Megrendelő által meghatározott útvonalon és technológiával síkosság mentesítési és hó eltakarítási munkák elvégzését az önkormányzat tulajdonában lévő belterületi szilárd burkolatú, valamint a külterületi (zártkert és Középpeszér) földutak vonatkozásában.
A munkagép hó eltakarítására alkalmas műszaki állapotban tartása, valamint hiba esetén a pótlás Vállalkozó kötelezettsége.
Vállalkozó a hó eltakarítását olyan munkagéppel köteles végezni, mely az utak állagát nem rongálja.
A munkavégzésre vonatkozó munkavédelmi és közlekedésbiztonsági, a tevékenységre vonatkozó más szabályok megtartása Vállalkozó feladata és kötelezettsége.
3. Az 1. és a 2. pontban meghatározott feladat elvégzésére
 - Varga Attila polgármester
 - Sipos Gyula Lajosné alpolgármester adhat megbízást és közvetlen utasítást.
4. Vállalkozó tevékenységéért xxxxxx.000,-Ft/üzemóra + áfa szolgáltatási díjat számít fel.
A vállalkozói díj magában foglalja az igénybe vett szolgáltatás (gép, eszközök és kezelő) minden költségét.
A Megrendelő az elvégzett tevékenység ellenértékének kifizetését a teljesített hónapot követő hónapban a Vállalkozó által kiállított, valamint teljesítés igazolásokkal alátámasztott számlája alapján átutalással egyenlíti ki, a számla kézhezvételétől számított 8 napon belül. A munka elvégzésének igazolására a polgármester jogosult.
5. A Felek rögzítik, hogy amennyiben a Vállalkozó nem szerződösszerű, vagy szakszerűtlen tevékenysége folytán bizonyíthatóan a Megrendelőt, vagy harmadik

személyt kár éri, úgy ezért a kárért a Vállalkozó teljes körű felelősséggel tartozik.

6. Jelen szerződést Felek **2023. december 01. – 2024. március 31.** közötti időszakra kötik. A vállalkozási időszak végét a Felek 48 órás előzetes bejelentés alapján- az időjárási körülmények előre látható kedvezőtlen alakulása miatti munkavégzés szükségességére való tekintettel meghosszabbíthatják.
7. A Szerződő Felek megállapodnak, hogy abban az esetben, ha a Szerződésből vagy annak megszegéséből, felbontásából vagy érvénytelenségéből eredően vagy azzal kapcsolatban bármilyen jogvita, ellentét vagy követelés keletkezik, úgy azt elsősorban tárgyalásos úton kívánják rendezni, melynek eredménytelensége esetén a Kunszentmiklósi Járásbíróság jár el a Felek jogvitája során.
8. A Szerződésre és a Felek között létrejött jogviszonyra a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény az irányadó.
A Felek a Szerződést annak elolvasása és értelmezése után, mint szerződéses akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag írták alá.

Kunpeszér, 2023. november

Varga Attila
polgármester

magánvállalkozó

Jogi ellenjegyző:

Pénzügyi ellenjegyző:

dr. Kaldenecker Anett
aljegyző

Fillerné Papp Márta
főmunkatárs

**Kunpeszér Község
Polgármesterétől**

Előterjesztés

a Képviselő-testület 2023. november 22-én tartandó ülésére

Tárgy: Döntés a 6096 Kunpeszér, Béke utca 8. szám alatti ingatlan 10 m² nagyságú helyiségének KMB iroda működtetése céljából történő bérbeadásáról
(Az előterjesztés az 5. számú melléklet)

Tisztelt Képviselő-testület!

2023. november 14-én Dr. Tarr Gabriella ra. jogi előadó a Bács-Kiskun Vármegyei Rendőr-főkapitányság képviseletében eljárva megkereséssel élt Önkormányzatunk felé, melynek keretében a 6096 Kunpeszér, Béke utca 8. szám alatti ingatlan 10 m² nagyságú helyiségének bérbe adását indítványozta KMB iroda működtetése céljából. A megkötendő bérleti szerződést megküldte részünkre, melyet határozott időre, de az eddigi gyakorlattól eltérve 5 évre, 2024. január 01-től 2028. december 31-ig kívánnak megkötni 15.907,-Ft/hó bérleti díjjal. A Rendőr-főkapitányság által megküldött bérleti szerződést csatoltam az előterjesztéshez.

Kunpeszér, 2023. november 15.




Varga Attila
polgármester

Határozati javaslat

Kunpeszér Község Képviselő-testületének .../2023. (XI.22.) kt. számú határozata

a 6069 Kunpeszér, Béke utca 8. szám alatti ingatlan 10 m² nagyságú helyiségének KMB iroda működtetése céljából történő bérbeadásáról

Határozat

Kunpeszér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy

1. a 6096 Kunpeszér, Béke utca 8. szám alatti, Kunpeszér belterület 25 hrsz-ú, kivett tanácsolház megnevezésű, 1494 m² alapterületű ingatlan 10m² nagyságú helyiségét KMB iroda működtetése céljából bérbe adja a Bács-Kiskun Vármegyei Rendőr-főkapitányságnak 2024. január 01-től 2028. december 31-ig tartó időtartamra. A bérleti díj összege 15.907,- Ft/hó összegben kerül meghatározásra.

2. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a bérleti szerződés megkötéséhez szükséges intézkedéseket megtegye, a bérleti szerződést aláírja.

Felelős: Polgármester

Értesül: Bács-Kiskun Vármegyei Rendőr-főkapitányság, Gazdálkodás

Határidő: azonnal

BÉRLETI SZERZŐDÉS

Mely létrejött egyrészről **Kunpeszér Község Önkormányzata** (6096 Kunpeszér, Béke utca 8., adószám: 15725046-1-03, számlaszám: OTP Bank Nyrt. 11732150-15341918, képviselőjében: Varga Attila polgármester) mint **Bérbeadó**,

másrészről a **Bács-Kiskun Vármegyei Rendőr-főkapitányság** (6000 Kecskemét, Batthyány u. 14., képviselőjében: Dr. Gulyás Zsolt r. dandártábornok, rendőrségi főtanácsos, vármegyei rendőrfőkapitány, adószám: 15720395-2-51, számlaszám: 10025004-01451492-00000000) mint bérbevevő – a továbbiakban: **Bérlő**; (a továbbiakban: szerződő felek) között az alábbi tartalommal:

1. **A Bérbeadó bérbe adja, Bérlő bérbe veszi Bérbeadó tulajdonát képező, 6096 Kunpeszér, Béke utca 8. szám alatti, Kunpeszér belterület 25 hrsz-ú, kivett tanácsolház megnevezésű, 1494 m² alapterületű ingatlan 10 m² nagyságú helyiségét KMB iroda működtetésére, 2024. január 01. napjától.**
2. **Bérlő a bérleményért az 1. pontban megjelölt időponttól 15.907,-Ft/hó, azaz Tizenötezer-kilencszázhet forint/hó (ÁFA-mentes) bérleti díjat fizet a Bérbeadó által kiállított számla alapján, negyedévente, a számla Bérlő általi kézhezvételétől számított 30 naptári napon belül, átutalással az OTP Bank Nyrt.-nél vezetett 11732150-15341918 számú számlára.**
3. A bérleményre vonatkozó közüzemi díjakat a Bérbeadó fizeti meg.
4. **A bérleti szerződés határozott időre, 2024. január 01-től 2028. december 31-ig szól, azonban a bérleti szerződést mindkét fél jogosult írásban, indokolás nélkül, 3 hónapos felmondási idővel felmondani.**
5. A Bérbeadó szavatol azért, hogy a bérlemény a bérlet egész tartama alatt szerződésszerű használatra alkalmas, és egyébként is megfelel a szerződés előírásainak. A Bérbeadó szavatol azért is, hogy harmadik személynek nincs a bérleményre vonatkozóan olyan joga, amely a Bérlőt a használatban korlátozza vagy megakadályozza.
6. A Bérlő az ingatlant kizárólag KMB iroda működtetésére használhatja. A helyiségben folytatni kívánt tevékenység megváltoztatásához a Bérbeadó engedélye szükséges.
7. A bérleti szerződés bármilyen okból történő megszűnése esetén Bérlő köteles a helyiséget tisztán, rendeltetésszerű használatra alkalmas állapotban Bérbeadó rendelkezésére bocsátani.
8. A Bérlő a bérleti jogot csak a Bérbeadó előzetes hozzájárulásával ruházhatja át, vagy cserélheti el.

9. A bérleti jog megszűnése esetén a Bérő más helyiségre nem tarthat igényt.
10. Bérbeadó jelen szerződés aláírásával kijelenti, hogy – a vonatkozó jogszabályok szerint – átlátható szervezetnek minősül. Ennek változása esetén arról haladéktalanul köteles a Bérőt tájékoztatni. A valótlan tartalmú nyilatkozat alapján kötött visszterhes szerződést a Bérő felmondja vagy – ha a szerződés teljesítésére még nem került sor – a szerződéstől eláll.
11. A szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Ptk., valamint a lakások és helyiségek bérletére, valamint elidegenítésükre vonatkozó egyes szabályokról szóló 1993. évi LXXVIII. törvény az irányadó.
12. A szerződő felek jelen bérleti szerződésből származó esetleges jogvitáik elintézésére a Kecskeméti Járásbíróság kizárólagos illetékességét kötik ki.

Ezen bérleti szerződést a szerződő felek elolvasás után, mint akaratukkal mindenben megegyezőt jóváhagyólag aláírták.

Kunpeszér, 2023.

Kecskemét, 2023. november

.....
Varga Attila
polgármester
Bérbeadó

.....
Dr. Gulyás Zsolt r. dandártábornok
rendőrségi főtanácsos
vármegyei rendőrfőkapitány
Bérő

Pénzügyileg ellenjegyzem: 2023. november

.....
Márton Attila r. ezredes
rendőrségi tanácsos
gazdasági rendőrfőkapitány-helyettes

Jogi szempontból ellenőrizve: 2023. november .

.....
dr. Tar Gabriella
kamarai jogi előadó

Kapják: 1. sz. pld. Bérbeadó
2-4. sz. pld. Bérő

Előterjesztés

a Képviselő-testület 2023. november 22-én tartandó ülésére

Tárgy: Beszámoló a 2022. évi adóigazgatási feladatok ellátásáról, az Önkormányzat által megállapított adótételek felülvizsgálata

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 138. § (3) bekezdés g) pontja alapján a települési önkormányzat képviselőtestülete a jegyző beszámoltatása útján ellenőrzi az adóztatást, miután önkormányzati adóhatóságként a jegyző jár el.

Az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésének h) pontja alapján a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között dönt a helyi adók fajtájáról és mértékéről. A helyi adók megállapítására vonatkozó szabályokat a helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény (továbbiakban: Htv.) tartalmazza.

A Htv. 1. § (1) bekezdése alapján e törvény felhatalmazása és rendelkezései szerint a települési önkormányzat képviselőtestülete rendelettel az illetékességi területén helyi adókat vezethet be. A helyi adóztatásnak három fő eleme van: a vagyoni típusú adók, a kommunális adók és a helyi iparüzési adó. A képviselő-testület a helyi jogalkotás során nem léphet túl a törvényi kereteken, az önkormányzat csak a Htv.-ben meghatározott esetekben és mértékig jogosult önálló szabályokat alkotni.

A Htv. 1. §-ának felhatalmazása alapján Kunpeszér Község Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi adókról szóló 11/2021. (VI.14.) számú önkormányzati rendeletével (a továbbiakban: Rendelet) kettő helyi adót vezetett be, a magánszemélyek kommunális adóját és a helyi iparüzési adót.

A magánszemélyek kommunális adójának mértéke a rendelet 5. §-a értelmében 8.000,- Ft/év/adótárgy, azonban a 6. § alapján az életvitelszerűen helyben lakó adóalany 2.000,- Ft kedvezményben részesül.

Az iparüzési adó mértéke a Rendelet 9. §-a szerint az adóalap 2%-a.

Az önkormányzat saját bevételei a helyi adókból származó bevétel. Az adóhatóság feladatai között szerepel a helyi adók előírása, kezelése és beszedése, a talajterhelési díj kezelése és nyilvántartása, az adó- és értékbizonyítványok kiállítása, illetve adóellenőrzés végzése.

A saját kintlévőségek behajtásán kívül a más szervek által átadott köztartozások behajtása is adóhatóságunk feladata.

Az adóhatósági feladatokat a 2023. évben 1 fő munkatárs látta el 4 órában Hivatalunkban.

Az adónyilvántartások vezetése továbbra is az ASP adó szoftver által történik. A bevallás, bejelentés nyomtatványok elérhetőek honlapunkon, valamint a Magyar Államkincstár

honlapján. Az elektronikus kapcsolattartásra kötelezett adózók részére az E-önkormányzati portálon találhatóak meg az adónyomtatványok.

A bevallási időszakhoz kötődő feldolgozási, könyvelési, kivetési feladatok mellett a munkafolyamatok része a negyedéves jelentések elkészítése, adó év indítása, zárása, valamint az adóbehajtási feladatok. Egyenlegértékesítők, fizetési felszólítások postázása.

Megtörtént egész évben a bankszámla kivonatok könyvelése, kérelemre visszaigényelt túlfizetések visszautalása, illetve szintén kérelemre számlák közötti átvezetések.

Kérelemre, társhatóságok megkeresésére adóigazolást állítunk ki, valamint az adó- és értékbizonyítványokat készítünk hagyatéki eljáráshoz, illetve társhatósági megkeresésre.

Az alábbi táblázatban kerül bemutatásra a helyi adóbevételek 2022. évi alakulása:

Helyi adók	Előirányzat	Teljesítés	%
Magánszemélyek kommunális adója	4.000.000.-	3.697.663.-	92,44
Helyi iparüzési adó	12.000.000.-	15.366.111.-	128,1
Késedelmi pótlék	320.000.-	642.882.-	200,1
Összes adóbevétel	16.620.000.-	19.706.656.-	119

2022. évben törekedtünk arra, hogy az adóhatóságnál a változásokat egyre inkább nyomon kövessük (ingatlanok eladása, elhunyt adózók, megszűnt gazdálkodó szervezetek kivezetése, örökösök, jogutódok felkutatása). A kintlévőségek csökkentése érdekében fizetési felszólításokat küld ki az adóhatóság, melynek eredményeképpen történtek hátralékos befizetések.

Magyarország gazdasági stabilitásáról szóló 2011. évi CXCV. törvény 32. §-a szerint adókötelezettséget megállapító, az adóalanyok körét bővítő, az adó mértékét növelő, illetve kedvezményt, mentességet megszüntető jogszabály **kihirdetése és hatályba lépése között legalább 30 napnak el kell telnie**. Ezen rendelkezés az önkormányzati adórendeletekre is vonatkozik, ami azt jelenti, hogy valamely adóév január 1. napján hatályba léptetni szándékozó új adónemet bevezető, vagy a hatályos szabályozást (pl. adómérték, kedvezmény tekintetében) módosító adórendelet legkorábban a kihirdetést követő 30. napon léptethető hatályba.

Fenti rendelkezések értelmében, amennyiben a Képviselő-testület 2024. január 1-től új adónemet kíván bevezetni, illetve a korábban bevezetett adónemek mértékén kíván változtatni, azt legkésőbb 2023. december 01-ig ki kell hirdetni, annak érdekében, hogy 2024. január 1-jén hatályba léptethető legyen.

Az országban kialakult pénzügyi-gazdasági válság hosszú távú hatását sajnos még nem ismerjük, ezért a fenti adatok és körülmények tükrében javaslom, hogy az önkormányzat hatáskörébe tartozó adómértékek ne változzanak 2024. január 1. napjától.

Kunpeszér, 2023. november 15.




Varga Attila
polgármester

Határozati javaslat

Kunpeszér Község Képviselő-testületének .../2023. (XI.22.) kt. számú határozata

beszámoló a 2022. évi adóigazgatási feladatok ellátásáról, az Önkormányzat által megállapított adótételek felülvizsgálata

H a t á r o z a t

Kunpeszér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalva az alábbi döntéseket hozza:

1. Kunpeszér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2022. évi adóztatási tevékenységről készült beszámolót elfogadja.
2. A Képviselő-testület arról is határoz, hogy 2024. évre vonatkozóan a hatályban lévő adómértékeken nem módosít.

Felelős: Polgármester, Jegyző

Értesül: KÖH

Határidő: folyamatos

Előterjesztés

a Képviselő-testület 2023. november 22-én tartandó ülésére

Tárgy: A 2024. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(5) bekezdései a belső kontrollrendszerrel az alábbiak szerint rendelkeznek:

119. § (3) A jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

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

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

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet az alábbiak szerint rendelkezik:

32. § (3) Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyév követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző, illetve főjegyző részére a tárgyév november 30-ig.

(4) Helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyév megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A fent idézett jogszabályhelyek értelmében a 2024. évi belső ellenőrzési tervet a képviselő-testületnek 2023. december 31-ig kell jóváhagynia, azonban a tervnek 2023. november 30-ig kell elkészülnie.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése szerint:

70. § (1) A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg.

Költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter engedélyével rendelkező olyan személy végezhet, aki cselekvőképes, büntetlen előéletű és nem áll a belső ellenőrzés körébe tartozó tevékenység vonatkozásában a foglalkozástól eltiltás hatálya alatt, továbbá rendelkezik a jogszabályban előírt végzettséggel és gyakorlattal.

Önkormányzatunknál minden évben a Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. (2373 Dabas, Tavasz u. 3.) látja el a belső ellenőrzési feladatokat.

A 2024. évi belső ellenőrzés tervezett témái jelen előterjesztés mellékletét képezik, melyek közül célszerű kiválasztani az ellenőrizni kívánt területet.

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy a határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjenek!

Kunpeszér, 2023. november 15.




Varga Attila
polgármester

Határozati javaslat

Kunpeszér Község Képviselő-testületének .../2023. (XI.22.) kt. számú határozata

Kunpeszér Község Önkormányzatának 2024. évi belső ellenőrzési terve

H a t á r o z a t

1. Kunpeszér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta az Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervére vonatkozó előterjesztést és a 2024. évi belső ellenőrzés témáját az alábbiakban határozta meg:
2. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a belső ellenőrzési feladatok ellátására vonatkozó szerződést a Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.-vel (képviseli: Lisztes Károly ügyvezető; székhely: 2373 Dabas, Tavasz u. 3.) aláírja.

Felelős: Polgármester, jegyző

Értesül: Vincent Auditor Kft.

Határidő: folyamatos

Gondolatébresztő ellenőrzési témák a teljesség igénye nélkül:

1. Gyermekétkezési térítési díjak beszedésének ellenőrzése, étkezés nyilvántartás vizsgálata

Célja: annak megállapítása, hogy az étkezési térítési díjak beszedése, nyilvántartása, elszámolása a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásoknak megfelelően, szabályosan történik-e

2. Gyermekétkezési kedvezmények megalapozottságának ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy a gyermekétkezés kapcsán különféle jogcímen igénybe vett kedvezmények megalapozottak-e, jogszerűek-e, bizonylatokkal megfelelően alátámasztottak-e.

3. Szociális étkeztetés, térítési díjak beszedésének, elszámolásának, nyilvántartásának vizsgálata

Célja: annak megállapítása, hogy a szociális étkezési térítési díjak beszedése, nyilvántartása, elszámolása a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásoknak megfelelően, szabályosan történik-e

4. Óvoda működésének, létszámgazdálkodás ellenőrzése

Célja: az intézmény a napi működést meghatározó területeken miként látja el feladatait, a belső szabályozottság hogyan felel meg az óvodára vonatkozó jogszabályi előírásoknak, a fenntartó döntéseinek.

5. Bármilyen intézmény pénzügyi-számviteli szabályszerűségi vizsgálata

Célja: annak megállapítása, hogy az Önkormányzat által fenntartott intézmény pénzügyi – számviteli tevékenysége megfelel – e a hatályos jogszabályi előírásoknak, rendelkeznek-e a kötelezően előírt számviteli szabályzatokkal, azok előírásai a gyakorlatban érvényesülnek-e, bizonylatok alaki-tartalmi megfelelése

6. Települési támogatások vizsgálata

Célja: annak megállapítása, hogy a települési támogatásra való jogosultság megállapításának, bizonylatolásának, folyósításának rendje megfelelően szabályozott-e, a gyakorlati alkalmazás megfelel-e az előírásoknak, a rendszer zártsága biztosított-e.

7. Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság megállapításának, bizonylatolásának, folyósításának rendje megfelelően szabályozott-e, a gyakorlati alkalmazás megfelel-e az előírásoknak, a rendszer zártsága biztosított-e.

8. Anyakönyvezési tevékenység ellátásának, jogszabályi megfelelőségének ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyát képező tevékenység folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak és belső szabályzatokban foglaltaknak megfelelően történik-e, a kapcsolódó nyilvántartások megfelelősége biztosított-e.

9. Falugondnoki / tanyagondnoki szolgálat működése, a tevékenység ellátásának, jogszabályi megfelelőségének ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyát képező tevékenység folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak és a belső szabályozásoknak megfelelően történik-e, a kapcsolódó nyilvántartások megfelelősége, a szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosítottak-e

10. Mezőőri tevékenység ellátásának, jogszabályi megfelelőségének ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyát képező tevékenység folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak és helyi szabályozásoknak megfelelően történik-e, a személyi feltételek, kapcsolódó nyilvántartások megfelelősége biztosított-e, a mezőőri járulék megállapítása, beszedése, nyilvántartása, elszámolása a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásoknak megfelelően, szabályosan történik-e, bizonylatokkal megfelelően alátámasztottak-e

11. Kereskedelmi-ipari tevékenység ellátásának, jogszabályi megfelelőségének ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyát képező tevékenység folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e, a személyi feltételek, a kapcsolódó nyilvántartások, a bejelentések kezelésének megfelelősége biztosított-e.

12. Adó- és értékbizonyítvány kiállítása szabályszerűségének ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyát képező tevékenység folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e.

13. Hagyatéki ügyekkel kapcsolatos feladatok ellátásának, jogszabályi megfelelőségének ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyát képező tevékenység folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak megfelelően történik-e, a hagyatéki végzések megalapozottsága biztosított-e, az adó- és értékbizonyítványok kiadása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.

14. A bevételek, kiadások, költségvetés végrehajtásának ellenőrzése

Célja: annak vizsgálata, hogy a költségvetés végrehajtása tervszerűen történt-e, a pénzgazdálkodási folyamat kellően szabályozott-e, a gyakorlatban érvényesülnek-e a jogszabályi és belső szabályok előírásai, bevételek, kiadások teljesítésének, alakulásának értékelése

15. Pénzgazdálkodási jogkörök (kötelezettség-vállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés-igazolás, érvényesítés, utalványozás) rendjének, gyakorlásának ellenőrzése

(akár saját gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmény, vagy nemzetiségi önkormányzat vonatkozásában is!)

Célja: annak megállapítása, hogy a kötelezettség-vállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés-igazolás, érvényesítés, utalványozás helyi szabályai kialakításra kerültek-e, a gyakorlati eljárás és a dokumentálás során a jogszabályi és a helyi szabályozás előírásai betartásra kerülnek-e

16. A kötelezettségvállalások ellenőrzése

(akár saját gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmény vonatkozásában is!)

Célja: annak megállapítása, hogy a kötelezettség-vállalások rendszere megfelelően szabályozott-e, analitikus nyilvántartása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak

17. Beruházások ellenőrzése

Célja: annak vizsgálata, hogy a beruházások szabályozása, lebonyolítása, dokumentálása, nyilvántartása megfelelő-e.

(itt kérjük konkrét beruházás megadását, elnevezés-megvalósítási összeg, időszak)

18. Karbantartási tevékenység ellenőrzése

Célja: annak vizsgálata, hogy a karbantartások lebonyolítása, dokumentálása, nyilvántartása megfelelő-e, a karbantartások végrehajtása tervezett és biztosított-e, a meglévő karbantartói létszám biztosítja-e a feladatok hatékony ellátását, vezetnek-e a munkavégzéshez kapcsolódó nyilvántartásokat.

19. A számviteli, a bizonylati rendszer és a forgalom ellenőrzése

(akár saját gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmény, vagy nemzetiségi önkormányzat vonatkozásában is!)

Célja: annak vizsgálata, hogy a számviteli rendszer működése a törvényi előírásoknak megfelelő-e, számlarend, bizonylati rend, alaki-tartalmi követelmények vizsgálata

20. Pénzkezelés ellenőrzése

(akár saját gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmény, vagy nemzetiségi önkormányzat vonatkozásában is!)

Célja: annak vizsgálata, hogy a pénzkezeléssel kapcsolatos bizonylatok alaki és tartalmi szempontból megfelelőek-e, készpénzkezelés, vagyonvédelem, pénztárazárlat ellenőrzése, pénztári rovarcs, a pénzkezelési szabályzatban foglaltak betartásának vizsgálata

21. Pénzügyi-számviteli szabályzatok megfelelőségének ellenőrzése

(elsősorban tanácsadás keretében valamilyen belső ellenőrzési feladat mellett)

Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat/intézmény pénzügyi-számviteli szabályzatai a törvényi és a helyi sajátosságok figyelembevételével készültek-e, jogszabályi változásoknak megfelelő aktualizálások megtörténtének ellenőrzése

22. Tárgyi eszközökkel való gazdálkodás ellenőrzése

Célja: annak vizsgálata, hogy a tárgyi eszközök kezelése megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a tárgyi eszközök állományának, összetételének, használhatóságának és korszerűségének ellenőrzése, kapcsolódó nyilvántartások megfelelősége

23. Gépjárműhasználat ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy megfelelően szabályozott-e a gépjárműhasználat, az önkormányzati/intézményi tulajdonú gépjárművek üzemeltetésére vonatkozó előírások betartásra kerülnek-e.

24. Kiküldetések, munkába járás ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy megfelelően szabályozott-e a vizsgálat tárgyával összefüggő eljárásrend, a dolgozók saját tulajdonú gépjárművel történő munkába járása, illetve hivatali célú használata a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerül-e elszámolásra.

25. Művelődési Ház működésének, gazdálkodásának ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy az intézmény szabályozottsága, működése, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és az Alapító által kitűzött céloknak

26. Családsegítő szolgálat működésének, gazdálkodásának vizsgálata

Célja: annak megállapítása, hogy az intézmény szabályozottsága és gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és az Alapító által kitűzött céloknak

27. Pénztárbizonylatok és banki utalásokhoz tartozó bizonylatok ellenőrzése

(akár saját gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmény, vagy nemzetiségi önkormányzat vonatkozásában is!)

Célja: annak megállapítása, hogy a pénztár- és bankbizonylatok alaki és tartalmi szempontból megfelelnek-e a törvényi előírásoknak, a pénzgazdálkodási jogköröket a jogszabályi és belső szabályoknak megfelelően gyakorolják-e

28. Polgármesteri Hivatal / bármilyen intézmény munkaerő- gazdálkodási ellenőrzése

Célja: annak vizsgálata, hogy a meglévő létszám elegendő-e a feladatok elvégzéséhez, a munkavégzés hatékony-e, a munkaköri leírásokban, szabályzatokban foglaltak összevetése a tényleges munkavégzéssel

29. Áfa nyilvántartások, bevallások ellenőrzése

(bármelyik ÁFA alany költségvetési szerv vonatkozásában)

Célja: annak megállapítása, hogy az adott intézménynél az ÁFA bevallások és a hozzá kapcsolódó nyilvántartások szabályosak-e, megfelelnek-e a jogszabályi előírásoknak.

30. Képviselő-testületi ülésekkel kapcsolatos feladatok ellátása szabályszerűségének ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy a képviselő-testületi ülések előkészítése, összehívása, az előterjesztések formája, tartalma, a jegyzőkönyvek összeállítása és felterjesztése, a döntések (rendeletek, határozatok) nyilvántartása, végrehajtása, a lejárt határidejű határozatokról szóló beszámoltatás megfelel-e a Szervezeti és Működési Szabályzatban foglaltaknak

31. A konyha ételmezési tevékenységének, működésének, gazdálkodásának, gazdaságosságának ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy a konyha ételmezési tevékenysége szabályozott-e, működése, gazdálkodása megfelel-e a jogszabályi előírások és belső szabályzatoknak, tevékenysége gazdaságos-e, bevételek, kiadások vizsgálata

32. A költségvetési beszámoló ellenőrzése

(bármelyik költségvetési szervre vonatkozóan)

Célja: annak vizsgálata, hogy a évi költségvetési beszámoló megfelelő képet mutat-e az önkormányzat/intézmény vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a beszámoló számviteli alátámasztása, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások egyezősége biztosított-e.

33. Választások, szavazások pénzügyi elszámolásának felülvizsgálata

Célja: annak megállapítása, hogy választás pénzügyi elszámolása helyesen történt-, az elszámolás dokumentumainak megfelelőségi vizsgálata

34. Önkormányzati tulajdonú vállalkozás ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy a vizsgált szerv szabályozottsága, működése, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és az Alapító által kitűzött céloknak

35. Munkaköri leírások ellenőrzése

Célja: annak vizsgálata, hogy a dolgozók rendelkeznek-e munkaköri leírásokkal, azok tartalma összhangban van-e a jogszabályokban, helyi szabályzatokban foglaltakkal, alkalmasak-e az abban foglaltak alapján a dolgozók számonkérésére.

36. Analitikus nyilvántartások ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál vezetik-e a törvény és jogszabályok által előírt analitikus nyilvántartásokat, azok tartalma megfelelő-e, vezetésük módja szabályszerű-e, a főkönyvvel való egyezőségük biztosított-e

37. Normatívák vizsgálata (oktatási és/vagy szociális)

Célja: annak megállapítása, hogy a évi normatív állami hozzájárulások igénylése/elszámolása megfelel-e a törvényi előírásoknak, a vonatkozó tanügyi és egyéb dokumentumok, kapcsolódó feltételek megfelelőségének vizsgálata
(kérjük megjelölni a konkrét jogcímeket, amiket vizsgáltatni szeretnének)

38. Céljelleggel államháztartáson kívülre nyújtott támogatások ellenőrzése

Célja: az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások odaítélése, folyósítása és azok elszámoltatási rendje megfelelően szabályozott-e, a jogszabályi előírásoknak megfelelően történnek-e, az elszámolások megfelelnek-e a támogatási szerződésben rögzítetteknek, illetve a jogszabályi előírásoknak

39. Adóhatóság tevékenységének, adóhátralékok behajtására tett intézkedések ellenőrzése

Célja: annak vizsgálata, hogy az adók/adózók kezelése, nyilvántartása, helyi adóztatási feladatok ellátása a jogszabályi és a helyi előírásoknak megfelelően történik-e, milyen intézkedéseket tettek az önkormányzatnál a hátralékok behajtására, az intézkedések mennyire hatékonyak

40. Bölcsőde működés, létszám-gazdálkodás ellenőrzése

Célja: az intézmény a napi működést meghatározó területeken miként látja el feladatait, a belső szabályozottság hogyan felel meg a bölcsődére vonatkozó jogszabályi előírásoknak, a fenntartó döntéseinek.

41. Bérbeadási tevékenység ellenőrzése (lakás, nem lakás céljára szolgáló helyiségekkel való gazdálkodás, bérleti díjak, bérleti szerződések)

Célja: annak vizsgálata, hogy a bérbeadási tevékenység, a helyiségekkel való gazdálkodás szabályszerűen történik-e, a bérleti díjak megállapítása, elszámolása, nyilvántartása, beszédése megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a bérleti szerződések rendelkezésre állnak-e, tartalmi megfelelőségük biztosított-e.

42. Könyvtár működésének ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy az intézmény szabályozottsága, működése, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és az Alapító által kitűzött céloknak

43. Selejtezés végrehajtásának ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy a selejtezés előkészítése, folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak és a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően, kellően dokumentáltan történt-e

44. Leltározás végrehajtásának ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy a 201.... évről december 31-ei fordulónappal készített mérlegben kimutatott eszközök és források soronkénti alátámasztására - készült-e az éves leltár. A leltározás előkészítése, folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak és a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően, kellően dokumentáltan történt-e

45. Informatikai rendszer ellenőrzés

Célja: annak megállapítása, hogy a meglévő informatikai rendszer hogyan segíti a szervezet működését, milyen a hatékonysága, a tárolt adatok biztonsága megfelelően védett-e

46. Telefonhasználat ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy a telefon használat szabályozása, a magáncélú használat elszámolása a hatályos jogszabályok előírásainak megfelelően történik-e.

47. Közbeszerzési eljárások szabályszerűségének ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy a közbeszerzési törvény hatálya alá tartozó eljárások rendje megfelelően szabályozott-e, a közbeszerzési eljárás lefolytatásában megfelelően érvényesültek-e a közbeszerzésről szóló törvény előírásai
(konkrétan megjelölt közbeszerzési eljárás)

48. Gazdasági szervezettel rendelkező és a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények közötti munkamegosztási megállapodás megfelelőségének, az abban foglaltak ellenőrzése

Célja: annak vizsgálata, hogy a Polgármesteri Hivatal, mint gazdasági szervezettel rendelkező intézmény, valamint a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények között kötött munkamegosztási megállapodások tartalma megfelel-e az előírásoknak, tartalmazza-e a felek közötti munka- és feladatmegosztást

49. „Üvegseb” törvény által előírt kötelezettségek betartásának ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat mennyiben hajtotta végre az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglaltakat a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettség tekintetében

50. Nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának, működésének, szabályozottságának vizsgálata

Célja: annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzat szabályozottsága és gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és az Alapító által kitűzött céloknak

51. Közfoglalkoztatás ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy a közfoglalkoztatás a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e, a foglalkoztatási tevékenységgel összefüggő igénylések és nyilvántartások vezetése megfelelő-e, munkakörök, létszám, tevékenység vizsgálata

52. Éves költségvetés tervezésének vizsgálata

Célja: annak megállapítása, hogy a 20.... évi feladatok végrehajtásához javasolt előirányzatok a koncepcióban megfogalmazottak, illetve a fenntartó által hozott döntései figyelembevételével lettek-e kialakítva. A tervezés során figyelemmel voltak-e a költségvetési törvény és egyéb jogszabályok előírásaira.

53. Közalkalmazottak munkakör betöltéséhez szükséges képesítési követelmény vizsgálata

Célja: annak vizsgálata, hogy a közalkalmazottak a munkakör betöltéséhez szükséges képesítési követelményekkel rendelkeznek-e

54. Pedagógusok továbbképzési kötelezettség teljesítésének ellenőrzése

Célja: annak vizsgálata, hogy a pedagógusok továbbképzési kötelezettségeivel kapcsolatos feladatok ellátása (továbbképzési tervek megvalósulása, előmeneteli rendszerben való megjelenése) megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.

55. Besorolások helyességének vizsgálata

Célja: annak vizsgálata, hogy a közalkalmazottak/köztisztviselők besorolása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak

56. Pályázat pénzügyi elszámolásának vizsgálata

Célja: annak megállapítása, hogy a pályázat/ok kezelése, elszámolása megfelelt-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak.

57. Szolgáltatási díjak megállapításának ellenőrzése

Célja: annak vizsgálata, hogy az intézmény által nyújtott szolgáltatások (.....) díjainak megállapítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e, az alkalmazott gyakorlat szabályszerűségének és gazdasági megalapozottságának vizsgálata

58. Iktatás, iratkezelés folyamatának ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy az iktatási, iratkezelési feladatokat a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően látják-e el, a feladatellátás az előírt határidőn belül történik-e, a tevékenységekkel kapcsolatos nyilvántartások biztosítottak-e.

59. Vagyon-nyilvántartási rendszer megfelelőségének ellenőrzése

Célja: annak vizsgálata, hogy a kialakított vagyon-nyilvántartási rendszer biztosítja-e a tulajdon védelmét.

60. Személyi jövedelemadó ellenőrzés

Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál a vizsgált adónemmel kapcsolatos jogszabályi kötelezettségeket teljesítik-e, az adó megállapítása, lejelentése, bevallása, befizetése, nyilvántartása megfelelően történik-e.

61. Házi segítségnyújtás működésének ellenőrzés

Célja: annak megállapítása, hogy a házi segítségnyújtás működése szabályozottan történik-e, a szükséges személyi feltételek biztosítottak-e, vezetnek-e a vonatkozó jogszabályok által előírt szakmai dokumentációt, nyilvántartásokat, azok tartalma megfelelő-e, vezetésük módja szabályszerű-e

62. Közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések szabályosságának ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy a közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzési tevékenység teljes körű szabályozása biztosított-e, a beszerzések lebonyolítása, dokumentálása, továbbá számviteli kezelése, nyilvántartása megfelelt-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak

63. Szociális intézmény működéshez kapcsolódó szakmai nyilvántartások, dokumentumok ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy az intézménynél vezetnek-e a vonatkozó jogszabályok által előírt, az állami támogatások igénylését alátámasztó szakmai nyilvántartásokat, azok tartalma megfelelő-e, vezetésük módja szabályszerű-e, a kapcsolódó dokumentumok megfelelősége biztosított-e

(pl. házi segítségnyújtás, szociális étkeztetés)

64. Korábban lefolytatott vizsgálat utóellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy a évi ellenőrzést követően készült-e intézkedési terv, az intézkedési tervben foglaltak határidőre végrehajtásra kerültek-e

Ezeket felül természetesen bármilyen témában lehet vizsgálatot folytatni.

A korábbi években már belső ellenőrzés tárgyát képezték az alábbi témák:

- Óvoda működésének, létszámgazdálkodás ellenőrzése (2019)
- Bármilyen intézmény pénzügyi-számviteli szabályszerűségi vizsgálata (2017)
- A bevételek, kiadások, költségvetés végrehajtásának ellenőrzése (2018)
- A számviteli, a bizonylati rendszer és a forgalom ellenőrzése (2020)
- Pénzkezelés ellenőrzés (2020)
- Adóhatóság tevékenységének, adóhátralékok behajtására tett intézkedések ellenőrzése (2021)

KUNPESZÉR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2024. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	Kunadacsi Közös Önkormányzati Hivatal Kunpeszeri Kirendeltsége (Kunpeszer Község Önkormányzata vonatkozásában)	Célja: annak megállapítása, hogy az iktatási, iratkezelési feladatokat a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően látják-e el, a feladatellátás az előírt határidőn belül történik-e, a tevékenységekkel kapcsolatos nyilvántartások biztosítottak-e. Tárgya: iktatás, iratkezelés folyamata Időszak: 2023. év, illetve jelen helyzet	- Nem megfelelő, nem hatékony munkavégzésben rejlő kockázatok - Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Interjúkészítés Dokumentumok vizsgálata és értékelése	2024. II. negyedév (március-április)	10 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzései önréből folyamatosan biztosítottak
Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 4 ellenőri nap

Dátum: 2023. november 22.

Készítette:

Jóváhagyta:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

dr. Kaldenecker Anett
aljegyző

Kunadaci Közös Önkormányzati Hivatal
Kunpeszéri Kirendeltsége

dr. Kaldenecker Anett
Aljegyző részére

Tárgy: árajánlat 2024.

Tisztelt Aljegyző Asszony!

Megkeresésükre hivatkozva árajánlatot teszek a következő feladat ellátására Kunpeszér Község Önkormányzata 2024. évére vonatkozóan:

1. Iktatás, iratkezelés folyamatának ellenőrzése Kunpeszér Község Önkormányzata vonatkozásában

A jelzett feladatot **220.000 Ft + ÁFA**, azaz kétszázhuszezer forint + ÁFA munkadíjért tudjuk vállalni.

Az árajánlatunkban feltüntetett összeg **tartalmazza** a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 22. §-ában kötelezően előírt **belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátását** (pl. belső ellenőrzési kézikönyv elkészítése/kétévenkénti felülvizsgálata, stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a belső ellenőrzési tevékenység megszervezése, az ellenőrzések végrehajtásának irányítása, összefoglaló éves ellenőrzési jelentés összeállítása stb.)

Cégünk lehetőséget biztosít továbbá **tanácsadói feladatok** ellátására, a Megbízó igényeinek megfelelően szakértők helyszíni biztosítására a működés során felmerülő gazdálkodással összefüggő kérdésekben a gazdaságos és hatékony működtetés érdekében. A megrendelésre kerülő tanácsadás témakörét a Megbízó határozza meg, melynek díját cégünk külön árajánlatban határozza meg.

Dabas, 2023. november 22.

Tisztelettel:

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégl.sz.: 13-09-120438

Lisztes-Tóth Linda
Ügyvezető igazgató
Vincent Auditor Kft

**Kunpeszér Község
Polgármesterétől**

Előterjesztés

a Képviselő-testület 2023. november 22-én tartandó ülésére

Tárgy: Karácsonyi ajándécsomag és a gyermekek mikuláscsomagjának juttatása

Tisztelt Képviselő-testület!

Kunpeszér Község Önkormányzat Képviselő-testületének szociális ellátásokról szóló 15/2021. (X.14.) számú önkormányzati rendeletének (a továbbiakban: Rendelet) 19. § (1) bekezdése szerint az önkormányzat kérelemre természetbeni települési támogatást nyújt minden Kunpeszéri a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 4. § (1) bekezdés f) pontja szerinti „háztartás” részére egyszeri karácsonyi csomag támogatás formájában, melynek jogosultakhoz történő kézbestéséről az Önkormányzat gondoskodik.

A támogatás összege a Rendelet 19. § (2) bekezdése értelmében jövedelemhatárhoz kötött, mely szerint karácsonyi támogatásra az a személy jogosult, akinek a háztartásában az egy főre jutó havi jövedelem nem éri el a szociális vetítési alap összegének tizenkétszeresét.

Tekintettel arra, hogy a Rendelet 19. § (3) bekezdése értelmében a karácsonyi támogatás háztartásonkénti összegét a Képviselő-testület határozatban állapítja meg, így szükséges a támogatás összegének meghatározása.

A tavalyi évben 108 darab kérelem érkezett be hivatalunkhoz, vélhetően idei évben is hasonló darabszámú kérelemre kell számítani.

Az ajándékok érintettekhez történő eljuttatásáról önkormányzatunk dolgozói gondoskodnak.

A gyermekek részére december 6-án Mikulás napra minden évben kis csomaggal kedveskedünk. A gyermeklétszám alapján 114 mikulás csomag készülne, azonban a dolgozók részére is szoktunk csomagot biztosítani.

Kérem, a határozati javaslat elfogadását.

Kunpeszér, 2023. november 15.




Varga Attila
polgármester

Határozati javaslat

Kunpeszér Község Polgármesterének/2023. (XI.22.) kt. számú határozata

gyermek és lakosság részére önkormányzati természetbeni települési támogatás biztosítása

Határozat

1. Kunpeszér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a településen élő óvodás és iskoláskorú gyermekek részére természetbeni ajándécsomag (mikulászsomag) juttatást biztosít az önkormányzat 2023. évi költségvetésében az általános tartalék terhére.
2. A Képviselő-testület az 1. pont szerinti juttatás fedezetére 2023. évi költségvetésében,- Ft keretösszegig pénzügyi fedezetet biztosít.
3. Kunpeszér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a szociális ellátásokról szóló 15/2021. (X.14.) számú önkormányzati rendeletének 19. §-a értelmében egyszeri karácsonyi csomagot nyújt minden kunpeszéri háztartás részére természetbeni támogatás formájában,- Forint/háztartás összegben, minden 18 év alatti lakos részére,- Ft/gyermek részére és a 65. életévét betöltött lakosok részére,- Ft/háztartás összegben a 15/2021. (X.14.) sz. önkormányzati rendelet 19. §-ban meghatározottak szerint az általános tartalék terhére.
4. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a csomagok beszerzésével, a kiosztás lebonyolításával kapcsolatos intézkedéseket megtegye.

Felelős: Polgármester

Értesül: Gazdálkodás

Határidő: folyamatos

**Kunpeszér Község
Polgármesterétől**

Előterjesztés

a Képviselő-testület 2023. november 22-én tartandó ülésére

Tárgy: Döntés Kunpeszér 1717 hrsz-ú ingatlan ingyenes önkormányzati tulajdonba adásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Szarvasné Kökény Gyöngyi, Kökény György és ifj. Kökény György kérelemmel fordultak Kunpeszér Község Önkormányzata felé, melyben szeretnék az általuk örökölt Kunpeszér 1717 hrsz-ú ingatlan tulajdonját díjmentesen átruházni Kunpeszér Község Önkormányzatára.

Az ingatlan tehermentes, a tulajdoni lap tanúsága szerint zártkerti művelés alól kivett területként került nyilvántartásra, 862 m2 nagyságú.

Az illetékekről szóló 1990. évi XCIII. törvény 5. § (1) bekezdés b) pontja a helyi önkormányzatok teljes személyes illetékmentességben részesülnek, tehát ingatlan ajándékozás esetén az önkormányzatnak illetékfizetési kötelezettsége nem áll fenn.

Kérem a T. Képviselő-testületet az ajándékozással kapcsolatos döntés meghozatalára!

Kunpeszér, 2023. november 15.




Varga Attila
polgármester

Határozati javaslat

Kunpeszér Község Képviselő-testületének .../2023. (XI.22.) kt. számú határozata

Döntés a 6096 Kunpeszér 1717 hrsz-ú ingatlan ingyenes önkormányzati tulajdonba adásáról

Határozat

Kunpeszér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztés megvitatása után úgy határoz, hogy elfogadja Szarvasné Kökény Gyöngyi, Kökény György és ifj. Kökény György felajánlását és ajándékozás útján díjmentesen tulajdonába veszi a 6096 Kunpeszér, 1717 hrsz-ú ingatlant.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az ingatlan ajándékozással kapcsolatos teendőket megtegye, az adásvételi szerződést aláírja.

Felelős: Polgármester

Értesül: Szarvasné Kökény Gyöngyi, Kökény György és ifj. Kökény György

Határidő: folyamatos

Kunpeszér Község
Polgármesterétől

Előterjesztés

a Képviselő-testület 2023. november 22-én tartandó ülésére

Tárgy: A 2023. évi közmeghallgatás időpontjának meghatározása

Tisztelt Képviselő-testület!

A közmeghallgatás időpontjának meghatározása a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 54. §. szerint a Képviselő-testület feladat- és hatásköre.

Kunpeszér Község Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 8/2019. (XI. 20.) rendelet 5. § (5) bekezdése szerint évente legalább egy alkalommal előre meghirdetett közmeghallgatást tart. A közmeghallgatás meghívóját, annak időpontja előtt 5 nappal közzé kell tenni az Önkormányzat Hivatal hirdetőtábláján, a honlapon és a lakosságot szórólapokon is tájékoztatni kell. A közmeghallgatást a polgármester vezeti és gondoskodik az ülés rendjének fenntartásáról.

A Képviselő-testület éves munkatervében december hónapban szerepel a közmeghallgatás megtartása.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy hozza meg döntését a közmeghallgatás pontos napjának és időpontjának meghatározására vonatkozóan.

Kunpeszér, 2023. november 15.




Varga Attila
polgármester

Határozati javaslat

Kunpeszér Község Képviselő-testületének .../2023. (XI.22.) kt. számú határozata

Döntés a 2023. évi Közmeghallgatás időpontjáról

Határozat

Kunpeszér Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2023. év december hónap napján órakor közmeghallgatást tart.

A közmeghallgatás helyszíne Kunpeszér Község Önkormányzatának Tanácskozóterme.

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a közmeghallgatás időpontjának és helyszínének közzétételéről a Szervezeti és Működési Szabályzatban foglaltak szerint intézkedjen.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal