Kéked Község Önkormányzata
3899 Kéked, Fő u. 58. sz.
Tel./Fax.: 06/46/388-073
E-mail: kekedhivatal@gmail.com

Szám: K/57-5/2023.

JEGYZŐKÖNYV

Készült: Kéked Község Önkormányzata Képviselő-testületének – Kéked Község Önkormányzatának hivatalos helyiségében (3899 Kéked, Fő út 58.) – 2023. május 25. napján 13.00 órai kezdettel megtartott nyilvános ülésén.

Jelen vannak:

Az 5 tagú Képviselő-testületből jelen vannak:

Maczega Márton polgármester
Piriczki Norbert alpolgármester
Piriczki László képviselő

Tanácskozási joggal az ülés teljes időtartamára:

dr. Csurilla Martina jegyző

Maczega Márton polgármester köszönti a megjelenteket és az ülést megnyitja. Megállapitja, hogy a 4 fő megválasztott képviselő közül 2 fő jelen van az ülésen, így a Képviselő-testület vele együtt 3 fővel határozatképes.
Javasolja az előzetesen kiadott meghívóban szereplő napirendi pontok megtárgyalását, kérve a Képviselő-testületet, hogy vegyék fel a napirendi pontok közé az ingatlan értékesítésével kapcsolatos feladatok megtárgyalását.

Javasolt napirendi pontok:

1. Tájékoztatás az előző képviselő-testületi ülés óta történt eseményekről, megtett intézkedésekről
   Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

2. Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II.16.) önkormányzati rendelet módosításának megtárgyalása
Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

3. A 2022. évi Éves Ellenőrzési Jelentés elfogadásának megtárgyalása
Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

4. Az önkormányzat 2022. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásának megtárgyalása
Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

5. Az egyes önkormányzati rendeletek deregulációs célú hatályon kívül helyezéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásának megtárgyalása
Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

6. A közterületek elnevezéséről és a házszámozás szabályairól szóló 4/2014. (VI.16.) önkormányzati rendelet felülvizsgálatának megtárgyalása
Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

7. A békepárti határozat meghozatalának megtárgyalása
Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

8. A főépítészi feladatok ellátására vonatkozó általános megbízás megtárgyalása
Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

9. Ingatlan értékesítésével kapcsolatos feladatok megtárgyalása
Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

10. Egyéb indítványok, bejelentések, javaslatok, tájékoztatások

A Képviselő-testület a polgármester javaslatát **3 igen szavazattal** elfogadva, az ülés napirendjét az alábbiak szerint határozza meg:

Elfogadott napirendi pontok:

1. Tájékoztatás az előző képviselő-testületi ülés óta történt eseményekről, megtett intézkedésekről
Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

2. Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II.16.) önkormányzati rendelet módosításának megtárgyalása
Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

3. A 2022. évi Éves Ellenőrzési Jelentés elfogadásának megtárgyalása
Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

4. Az önkormányzat 2022. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásának megtárgyalása
   Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

5. Az egyes önkormányzati rendeletek deregulációs célú hatályon kívül helyezéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásának megtárgyalása
   Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

6. A közterületek elnevezéséről és a házszámozás szabályairól szóló 4/2014. (VI.16.) önkormányzati rendelet felülvizsgálatának megtárgyalása
   Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

7. A békepárti határozat meghozatalának megtárgyalása
   Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

8. A főépítészi feladatok ellátására vonatkozó általános megbízás megtárgyalása
   Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

9. Ingatlan értékesítésével kapcsolatos feladatok megtárgyalása
   Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

10. Egyéb indítványok, bejelentések, javaslatok, tájékoztatások

Tárgyalt napirendi pontok:

1. Tájékoztatás az előző képviselő-testületi ülés óta történt eseményekről, megtett intézkedésekről
   Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

2. Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II.16.) önkormányzati rendelet módosításának megtárgyalása
   Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

3. A 2022. évi Éves Ellenőrzési Jelentés elfogadásának megtárgyalása
   Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

4. Az önkormányzat 2022. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásának megtárgyalása
   Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

5. Az egyes önkormányzati rendeletek deregulációs célú hatályon kívül helyezéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásának megtárgyalása
   Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

6. A közterületek elnevezéséről és a házszámozás szabályairól szóló 4/2014. (VI.16.) önkormányzati rendelet felülvizsgálatának megtárgyalása
   Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

7. A békepárti határozat meghozatalának megtárgyalása
Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

8. A főépítészi feladatok ellátására vonatkozó általános megbízás megtárgyalása
Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

9. Ingatlan értékesítésével kapcsolatos feladatok megtárgyalása
Előterjesztő: Maczega Márton polgármester

A napirend tárgyalása

1. napirendi pont

Tájékoztatás az előző képviselő-testületi ülés óta történt eseményekről, megtett intézkedésekről

Maczega Márton polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet az előző képviselő-testületi ülés óta történt eseményekről, megtett intézkedésekről:
Az együttes ülést Kékeden tartottunk, rendben volt minden. A nyári virágok beszerzésre és elültetésre kerültek.

2. napirendi pont

Az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II.16.) önkormányzati rendelet módosításának megtárgyalása

Maczega Márton polgármester felkéri dr. Csurilla Martina jegyzőt, hogy tájékoztassa a Képviselő-testületet e napirendi ponttal kapcsolatban.

dr. Csurilla Martina jegyző tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 34. § (4) bekezdése értelmében a képviselő-testület az előirányzat-módosítás, előirányzat-átcsoportosítás átvezetéseként legkésőbb az éves költségvetési beszámoló elkészítésének határidejéig, december 31-i hatállyal módosítja a költségvetési rendeletét. Az Áht. rendelkezései alapján a 2022. január 1-jétől 2022. december 31-ig bekövetkezett bevételi és kiadási előirányzat módosításokat, valamint az előirányzat átcsoportosítást át kell vezetni a költségvetési rendeletben. Részletesen ismerteti az önkormányzati rendelet tervezetében foglaltakat.

A Képviselő-testület részletesen megtárgyalja az önkormányzati rendelet tartalmát.

Maczega Márton polgármester kéri a Képviselő-testületet, hogy *szavazzon az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II.16.) önkormányzati rendelet módosításáról.*

Az előterjesztéssel kapcsolatos döntéshozatalban a képviselő-testületi ülésen megjelent polgármester, alpolgármester és 1 fő képviselő (összesen: 3 fő) vesz részt.

A Képviselő-testület 3 fő jelen levő tagja, 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő önkormányzati rendeletet alkotja:

Kéked Község Önkormányzat Képviselő-testületének
3/2023. (V.26.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2022. évi költségvetéséről szóló 1/2022. (II.16.)
önkormányzati rendelet módosításáról

(Az önkormányzati rendelet a jegyzőkönyv 1. mellékletét képezi.)

3. napirendi pont

A 2022. évi Éves Ellenőrzési Jelentés elfogadásának megtárgyalása

Maczega Márton polgármester felkéri dr. Csurilla Martina jegyzőt, hogy tájékoztassa a Képviselő-testületet e napirendi ponttal kapcsolatban.

dr. Csurilla Martina jegyző tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy a 2022. évben a belső ellenőrzési feladatok ellátására megbízott GY&GY Perfekt Audit Kft. munkatársai elvégezték a belső ellenőrzést. Kéked Község Önkormányzata tekintetében a költségvetési rendelettervezet előzetes ellenőrzésére került sor. A 2022. évi éves ellenőrzési jelentés intézkedést igénylő megállapítást, javaslatot nem tartalmaz, mindent rendben találtak.

Az előterjesztéssel kapcsolatban kérdés és hozzászólás nem hangzott el.

Maczega Márton polgármester kéri a Képviselő-testületet, hogy *szavazzon a Kéked Község Önkormányzata tekintetében 2022. évben lefolytatott belső ellenőrzésről készült Éves Ellenőrzési Jelentés elfogadásáról.*

Az előterjesztéssel kapcsolatos döntéshozatalban a képviselő-testületi ülésen megjelent polgármester, alpolgármester és 1 fő képviselő (összesen: 3 fő) vesz részt.

A Képviselő-testület 3 fő jelen levő tagja, 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

Kéked Község Önkormányzata Képviselő-testületének
32/2023. (V.25.) határozata

a Kéked Község Önkormányzata tekintetében 2022. évben lefolytatott belső ellenőrzésről készült Éves Ellenőrzési Jelentés elfogadásáról

Kéked Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a 2022. évi éves ellenőrzési jelentéséről szóló javaslatot és úgy határoz, hogy a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja és jóváhagyja a Kéked Község Önkormányzata tekintetében 2022. évben lefolytatott belső ellenőrzésről készült Éves Ellenőrzési Jelentést.

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

4. napirendi pont

Az önkormányzat 2022. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásának megtárgyalása

Maczega Márton polgármester felkéri dr. Csurilla Martina jegyzőt, hogy tájékoztassa a Képviselő-testületet e napirendi ponttal kapcsolatban.

dr. Csurilla Martina jegyző tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 91. § (1)-(2) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat költségvetésének végrehajtására vonatkozó zárszámadási rendelet tervezetét a jegyző készíti elő és a polgármester terjeszti a képviselő-testület elé úgy, hogy az a képviselő-testület elé terjesztését követő harminc napon belül, de legkésőbb a költségvetési évet követő ötödik hónap utolsó napjáig hatályba lépjen. Elkészült a zárszámadási rendelet tervezete, amely tartalmazza a 2022. évi eredeti, módosított előirányzatokat és a teljesült adatokat, bevételeket és kiadásokat. Részletesen ismerteti a zárszámadási rendelet tervezetében foglaltakat.

A Képviselő-testület megtárgyalja az önkormányzati rendelet tartalmát.

Maczega Márton polgármester kéri a Képviselő-testületet, hogy *szavazzon az önkormányzat 2022. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról.*

Az előterjesztéssel kapcsolatos döntéshozatalban a képviselő-testületi ülésen megjelent polgármester, alpolgármester és 1 fő képviselő (összesen: 3 fő) vesz részt.

A Képviselő-testület 3 fő jelen levő tagja, 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő önkormányzati rendeletet alkotja:

Kéked Község Önkormányzat Képviselő-testületének
4/2023. (V.26.) önkormányzati rendelete
az önkormányzat 2022. évi pénzügyi tervének végrehajtásáról

(Az önkormányzati rendelet a jegyzőkönyv 2. mellékletét képezi.)

5. napirendi pont

Az egyes önkormányzati rendeletek deregulációs célú hatályon kívül helyezéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásának megtárgyalása

Maczega Márton polgármester felkéri dr. Csurilla Martina jegyzőt, hogy tájékoztassa a Képviselő-testületet e napirendi ponttal kapcsolatban.

dr. Csurilla Martina jegyző tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény (a továbbiakban: Jat.) 12. § (1)-(2) bekezdése értelmében a módosító rendelkezés és hatályon kívül helyező rendelkezés a hatálybalépéssel, vagy ha a módosító, illetve a hatályon kívül helyező rendelkezés a módosítást, illetve hatályon kívül helyezést meghatározott időponthoz vagy jövőbeli feltételhez köti, ennek az időpontnak vagy jövőbeli feltételnek a bekövetkezésével végrehajtottá válik. A jogszabály végrehajtottá vált rendelkezése a végrehajtottá válást követő napon hatályát veszti. A Jat. 13. § (2) bekezdésében foglaltak szerint, ha a jogszabály minden rendelkezése végrehajtottá vált, rendelkezni kell annak hatályon kívül helyezéséről. A Jat. rendelkezései alapján felülvizsgálatra kerültek a már végrehajtott, de még hatályban lévő önkormányzati rendeletek, és elkészült az egyes önkormányzati rendeletek deregulációs célú hatályon kívül helyezéséről szóló önkormányzati rendelet tervezete, amelyben foglaltak szerint az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 2/2021. (II.16.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 8/2021. (IX. 30.) önkormányzati rendelet és a szociális igazgatás és szociális ellátások helyi szabályairól szóló 7/2021. (IX.30.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló 12/2022. (VIII. 23.) önkormányzati rendelet hatályon kívül helyezését kell elvégezni.

A Képviselő-testület megtárgyalja az önkormányzati rendelet tartalmát.

Maczega Márton polgármester kéri a Képviselő-testületet, hogy *szavazzon az egyes önkormányzati rendeletek deregulációs célú hatályon kívül helyezéséről szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról.*

Az előterjesztéssel kapcsolatos döntéshozatalban a képviselő-testületi ülésen megjelent polgármester, alpolgármester és 1 fő képviselő (összesen: 3 fő) vesz részt.

A Képviselő-testület 3 fő jelen levő tagja, 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő önkormányzati rendeletet alkotja:

Kéked Község Önkormányzat Képviselő-testületének
5/2023. (V.26.) önkormányzati rendelete
az egyes önkormányzati rendeletek deregulációs célú hatályon kívül helyezéséről

(Az önkormányzati rendelet a jegyzőkönyv 3. mellékletét képezi.)

6. napirendi pont

A közterületek elnevezéséről és a házszámozás szabályairól szóló 4/2014. (VI.16.) önkormányzati rendelet felülvizsgálatának megtárgyalása

Maczega Márton polgármester felkéri dr. Csurilla Martina jegyzőt, hogy tájékoztassa a Képviselő-testületet e napirendi ponttal kapcsolatban.

dr. Csurilla Martina jegyző tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy a B.-A.-Z. Vármegyei Kormányhivatal a közterületek elnevezésének és a házszám megállapításának szabályairól szóló önkormányzati rendeletekkel kapcsolatban 2022. évben lefolytatott célvizsgálat eredményeképpen szakmai segítségnyújtással élt Kéked Község Önkormányzata felé, amelyben foglaltak szerint szükségesnek tartja a közterületek elnevezéséről és a házszámozás szabályairól szóló 4/2014. (VI.16.) önkormányzati rendelet felülvizsgálatát a bevezető rész (preambulum) tekintetében, a felhatalmazó rendelkezések pontosítása, a feladatkört meghatározó jogszabályi rendelkezések megjelölése és a jogalkotás aktusára vonatkozó kifejezés pontos megjelölése érdekében. Elkészült az önkormányzati rendelet tervezete. A közterületek elnevezéséről és a házszámozás szabályairól szóló 4/2014. (VI.16.) önkormányzati rendelet tartalma is felülvizsgálatra került.

A Képviselő-testület megtárgyalja az önkormányzati rendelet tartalmát.

Maczega Márton polgármester kéri a Képviselő-testületet, hogy *szavazzon a közterületek elnevezéséről és a házszám megállapításának szabályairól szóló önkormányzati rendelet megalkotásáról.*

Az előterjesztéssel kapcsolatos döntéshozatalban a képviselő-testületi ülésen megjelent polgármester, alpolgármester és 1 fő képviselő (összesen: 3 fő) vesz részt.

A Képviselő-testület 3 fő jelen levő tagja, 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő önkormányzati rendeletet alkotja:

Kéked Község Önkormányzat Képviselő-testületének
6/2023. (V.26.) önkormányzati rendelete
a közterületek elnevezéséről és a házszám megállapításának szabályairól

(Az önkormányzati rendelet a jegyzőkönyv 4. mellékletét képezi.)

7. napirendi pont

A békepárti határozat meghozatalának megtárgyalása

Maczega Márton polgármester felkéri dr. Csurilla Martina jegyzőt, hogy tájékoztassa a Képviselő-testületet e napirendi ponttal kapcsolatban.

dr. Csurilla Martina jegyző elmondja, Szita Károly Kaposvár Megyei Jogú Város Polgármestere kezdeményezte Kéked Község Önkormányzatánál, hogy a Képviselő-testület tárgyalja meg és fogadja el az orosz-ukrán háború egyéves évfordulójáról szóló 5/2023. (III.31.) Országgyűlési határozatot (békepárti határozatot) Magyarország békepárti álláspontjának megerősítése érdekében.

A Képviselő-testület megtárgyalja a javaslatot és támogatja a békepárti határozat meghozatalát.

Maczega Márton polgármester kéri a Képviselő-testületet, hogy *szavazzon a békepárti határozat meghozataláról.*

Az előterjesztéssel kapcsolatos döntéshozatalban a képviselő-testületi ülésen megjelent polgármester, alpolgármester és 1 fő képviselő (összesen: 3 fő) vesz részt.

A Képviselő-testület 3 fő jelen levő tagja, 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

Kéked Község Önkormányzata Képviselő-testületének
33/2023. (V.25.) határozata

a békepárti határozat meghozataláról

Kéked Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a következő határozatot hozza:

1. Kifejezzük elkötelezettségünket a béke mellett. Azt várjuk el a nemzetközi közösség minden tagjától, hogy a mielőbbi béke érdekében lépjenek fel, és kerüljék azokat a lépéseket, amelyek a háború kiterjedésével járnak.
2. Ismételten elítéljük Oroszország katonai agresszióját, és elismerjük Ukrajna jogát az önvédelemhez.
3. Álláspontunk szerint a Brüsszelben elfogadott gazdasági szankciók nem csillapították a háborút, és az orosz gazdaságot sem kényszerítették térdre, sőt a szankciók eredményezte magas energiaárak megfizetésével Oroszország háborúját finanszírozza Európa. Az energetikai szankciók egekbe lökték az energiaárakat, gazdasági károkat és tomboló inflációt okoztak minden uniós tagországban. Nincs olyan család, amely ne érezné a szankciós infláció terheit.
4. Ellenezzük azokat a brüsszeli terveket, amelyek tovább szélesítenék az energetikai szankciók körét. A gáz- és olajimport teljes befagyasztása, a nukleáris fűtőelemek behozatali tilalma jelentős ellátásbiztonsági zavarokat és még nagyobb inflációt okoznának számos tagországban, így Magyarországon is. Elvárjuk a brüsszeli döntéshozóktól, hogy ne hozzanak olyan döntéseket, amelyek gazdasági kárai nagyobbak, mint nehezen jósolható előnyei. Elfogadhatatlan, hogy Európa, és benne Magyarország legyen a háború fő gazdasági teherviselője.
5. Magyarország a háború kirobbanása óta történetének legnagyobb humanitárius segélyakcióját hajtotta és hajtja végre. Felkérjük a Kormányt, hogy továbbra is minden lehetséges módon folytassa az Ukrajnából menekültek megsegítését.

6. Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a katonai konfliktus súlyosan érinti a kárpátaljai magyar közösséget. Már eddig is sokan adták az életüket a háborúban, miközben jelenleg is zajlik a sorozás annak érdekében, hogy további kárpátaljai férfiakat vigyenek a frontvonalba.
7. Magyarország a NATO és az Európai Unió elkötelezett tagja. Teljes jogú tagként és szuverén államként Magyarország mindent meg fog tenni a béke előmozdítása érdekében. A 2022. évi áprilisi választások és a szankciókról szóló konzultáció eredményei egyértelműek, ezek alapján megerősítjük: fegyverszállítások és további szankciók helyett mielőbbi béketárgyalásokra van szükség.
8. Felszólítjuk a magyar közéleti szereplőket, hogy tartózkodjanak az olyan állásfoglalásoktól és politikai akcióktól, amelyek jelentős gazdasági károkat okozhatnak hazánknak, vagy Magyarország háborúba sodródását eredményezhetik. A háború folytatása, a halált okozó fegyverek szállítása emberek ezreinek életébe kerülhet. Csak azonnali tűzszünettel, tárgyalásokkal és békével lehet életeket menteni!

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a további intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

8. napirendi pont

A főépítészi feladatok ellátására vonatkozó általános megbízás megtárgyalása

Maczega Márton polgármester tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy a Kéked 32 helyrajzi számú ingatlan Lf-2 övezetből Lf-1 övezetbe történő módosítás céljából Peter Laurusky ingatlantulajdonos kérelmére megkezdett Helyi Építési Szabályzat módosításával kapcsolatban a tervező egyeztetett állami főépítész úrral, aki mindenképpen javasolja, hogy a módosítás végrehajtásának teljes időszakára is alkalmazzuk a főépítészt, aki ellátja a településkép védelmével és a Helyi Építési Szabályzattal kapcsolatos ügyeket.

dr. Csurilla Martina jegyző elmondja, többször felhívtam már a képviselő-testületek figyelmét arra, hogy a vonatkozó jogszabályok rendelkezései alapján kötelező a településkép védelmével és a Helyi Építési Szabályzattal kapcsolatos ügyek tekintetében a főépítész alkalmazása.

Az előterjesztéssel kapcsolatban kérdés és egyéb hozzászólás nem hangzott el.

Maczega Márton polgármester kéri a Képviselő-testületet, hogy *szavazzon a főépítészi feladatok ellátására vonatkozó Megbízási Szerződés megkötéséről.*

Az előterjesztéssel kapcsolatos döntéshozatalban a képviselő-testületi ülésen megjelent polgármester, alpolgármester és 1 fő képviselő (összesen: 3 fő) vesz részt.

A Képviselő-testület 3 fő jelen levő tagja, 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

Kéked Község Önkormányzata Képviselő-testületének
34/2023. (V.25.) határozata

a főépítészi feladatok ellátására vonatkozó Megbízási Szerződés megkötéséről

Kéked Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a településkép védelmével és a Helyi Építési Szabályzattal kapcsolatos főépítészi feladatok ellátására vonatkozóan határozatlan időre Megbízási Szerződést köt Ujvári Andor okl. építészmérnök egyéni vállalkozóval (székhely: 3525 Miskolc, Szent László út 12.).

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a Megbízási Szerződés aláírására.

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

9. napirendi pont

Ingatlan értékesítésével kapcsolatos feladatok megtárgyalása

Maczega Márton polgármester elmondja, hogy az önkormányzat tulajdonát képező Kéked 179 helyrajzi számú, a természetben 3899 Kéked, Fő út 26. szám alatt található belterületi ingatlan értékesítési szándékával kapcsolatban dönteni kellene az ingatlan értékbecslőről. A környéken érdeklődtünk, de nem találtunk ingatlan értékbecslőt, a Milex-Plusz Kft. Nyíregyházai cég vállalná az értékbecslést 120e-Ft.+ÁFA összegért. Nem szükséges három árajánlat 200e-Ft összeg alatt. Kérem a Képviselő-testületet, hogy döntsön az ügyben. Ha tudnak esetleg másik ingatlan értékbecslőt választhatjuk őt is.

Piriczki Norbert alpolgármester elmondja, hogy megfelel ez az ingatlan értékbecslő cég.

A Képviselő-testület egyhangúan egyetért a javaslattal.

Maczega Márton polgármester kéri a Képviselő-testületet, hogy *szavazzon az önkormányzat tulajdonát képező Kéked 179 helyrajzi számú, a természetben 3899 Kéked, Fő út 26. szám alatt található belterületi ingatlan értékesítéséhez szükséges ingatlan értékbecslés megrendeléséről.*

Az előterjesztéssel kapcsolatos döntéshozatalban a képviselő-testületi ülésen megjelent polgármester, alpolgármester és 1 fő képviselő (összesen: 3 fő) vesz részt.

A Képviselő-testület 3 fő jelen levő tagja, 3 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozza:

Kéked Község Önkormányzata Képviselő-testületének
35/2023. (V.25.) határozata

az önkormányzat tulajdonát képező Kéked 179 helyrajzi számú, a természetben 3899 Kéked, Fő út 26. szám alatt található belterületi ingatlan értékesítéséhez szükséges ingatlan értékbecslés megrendeléséről

Kéked Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az önkormányzat tulajdonát képező Kéked 179 helyrajzi számú, a természetben 3899 Kéked, Fő út 26. szám alatt található belterületi ingatlan értékesítéséhez szükséges ingatlan értékbecslés elvégzését a Milex-Plusz Kft.-től (4400 Nyíregyháza, Dózsa György u. 23. 1/19.) rendeli meg.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a további intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal
Felelős: Polgármester

További hozzászólás hiányában **Maczega Márton** polgármester megköszöni a Képviselő-testület ülésén megjelentek munkáját és jókívánságait követően bezárja az ülést.

k.m.f.

Maczega Márton
polgármester

KÉKED KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 3899 KÉKED FŐ ÚT 26.

dr. Csurilla Martina
jegyző

melléklet a 32/2023 (V. 26.) határozathoz

Kéked Község Önkormányzata
3899 Kéked, Fő út 58.

Iktatószám:

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS
2022. év

Készítette:

Kéked, 2023. február 10.

Győrffi Dezső
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Kéked, 2023. február 10.

Maczega Márton
Polgármester

dr. Csurilla Martina
Jegyző

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A jelentés jogszabályi hátterét a beszámolási időszakban hatályos a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48-49. §-a szolgáltatta.

A Bkr. 49. § (1) bekezdésében foglaltak szerint az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető a felelős, melyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének, a Telkibányai Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjének.

A jelentés célja, hogy Kéked Község Önkormányzata belső kontrollrendszerének helyzetéről és működéséről – a 2022. évi tevékenységének elemzése, értékelése révén – tájékoztatást adjon. A jelentés azon információkat dolgozza fel, amelyek a jogszabályban előírt beszámolási kötelezettségek alapján az Önkormányzatnál rendelkezésre állnak.

A belső ellenőri tapasztalatok alapján az éves jelentésben önértékelés alapján értékeltük a kontrollrendszert.

A belső ellenőrzési vezető a 2022. évi ellenőrzési munkatervet a Bkr-nek megfelelően kockázatelemzés alapján állította össze.

A Belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított volt, ellenőrzést akadályozó tényezők nem merültek fel, az ellenőri munkát támogató technikai feltételek mindenkor rendelkezésre álltak.

A belső ellenőrzési jelentések a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben előírt tartalmi és formai követelmények figyelembevételével készültek el. Az ellenőr megfelelő megállapításokat tett, következtetéseket tartalmazó, a vezetés számára is hasznosítható javaslatokat fogalmazott meg. A javaslatokat a vizsgált szerv vezetői elfogadták, egyeztető megbeszélésre nem került sor.

Mivel a Önkormányzat függetlenített belső ellenőrt nem foglakoztat a belső ellenőrzési feladatokat külső szolgáltató bevonásával oldotta meg.

Fontos feladatnak tartja a belső ellenőrzés az Önkormányzatnál a folyamatba épített ellenőrzés, a belső kontrollrendszer hatékonyságának fokozását, az ellenőrzések megállapításainak realizálását.

A belső ellenőrzés jelen összefoglaló jelentéssel egyrészt átfogó képet fogalmaz meg a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról, másrészt információt nyújt a vezetőség számára az ellenőrzések megállapításainak áttekintésével a költségvetési szervek működéséről.

Összességében elmondható, hogy az ellenőrzés által tett javaslatok végrehajtásával a belső kontrollrendszer szabályszerűsége és eredményessége javítható.

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés a jogszabályi előírásoknak és a közzétett módszertani útmutató ajánlott előírásainak figyelembevételével készült.

TARTALOMJEGYZÉK

I. **A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján**

I.1. ***Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa)pont)***

I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

I.2. ***A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab)pont)***

I.2.1. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

I.3. ***A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)***

II. **A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)**

II.1. ***A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)***

II.2. ***A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)***

III. **Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)**

Mellékletek

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján

A Bkr. értelmezésében a belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. Az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében a belső ellenőrzés rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 70. § (1) bekezdése rendelkezik arról, hogy a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A belső ellenőrzést végző személy tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg. Az Áht. 70 §. (2) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást, és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg.

A 2011. évi CLXXXIX. számú Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény (továbbiakban: Mötv.) a jegyző feladatává teszi a belső ellenőrzés működtetését és kimondja, hogy a helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

Az Önkormányzatnál a belső ellenőrzést 2022. évben a Telkibányai Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője külső szakértővel kötött megállapodás alapján biztosította.

Az ellenőrzési tevékenység ellátása a jogszabályok, a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, a belső ellenőr által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott, hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyv (a továbbiakban: BEK), stratégiai ellenőrzési terv és az éves ellenőrzési terv alapján történt.

I.1. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48. § aa)pont)

Az ellenőrzések jóváhagyott éves belső ellenőrzési munkaterv alapján történtek. A munkatervek elkészítése, kockázatelemzése a vezetéstől előzetesen megkért javaslatok, igények figyelembevételével történt.

Az ellenőrzési tervben - a Bkr. 31. §-ban foglaltak alapján - a tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összegfoglaló bemutatása megtörtént. A terv munkaidő mérlegében elkülönítetten szerepeltek az ellenőrzési napokon kívül a soron kívüli ellenőrzésekre, képzésekre és egyéb tevékenységekre fordítandó idő meghatározások.
A terv mellékleteiben meghatározásra került az ellenőrizendő szerv megnevezése, az ellenőrzések tárgya, célja, típusa, módszere, az ellenőrizendő időszak, a szükséges ellenőrzési kapacitás, az ellenőrzések tervezett ütemezése.

I.1.1. A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az éves ellenőrzési terv 1 ellenőrzést tartalmazott, módosítás nem vált szükségessé. Valamennyi tervezett ellenőrzés megvalósult.
A 2022. évi ellenőrzések bemutatását a 3. és 5. sz. mellékletek tartalmazzák.

I.1.2. Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekményt nem tapasztalt az ellenőrzés. (6. sz. melléklet)

I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása (Bkr. 48. § ab)pont)

Az ellenőrzések alapkövét a jogszabályi keretek, a hatályos Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásai, valamint az irat minták szolgáltatták.

Az ellenőrzések az Telkibányai Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője által aláírt megbízólevelek birtokában kerültek elvégzésre.

Az ellenőrzés megkezdéséről az ellenőrzött szerv vagy szervezeti egység vezetőjének tájékoztatása írásban, továbbá telefonon vagy személyesen szóban is megtörtént a Bkr. 35. § (1), (4) és (5) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, legalább három nappal a vizsgálat megkezdése előtt.

Valamennyi ellenőrzés végrehajtásához ellenőrzési program készült, mely tartalmazta az ellenőrzés szempontrendszerét, a vizsgálati feladatokat, és azokat a tartalmi elemeket, melyet a Bkr. 33. §-a előír.

Az ellenőrzési jelentéstervezetekben a megállapítások jogszabályi, belső szabályozásra történő hivatkozással és ellenőrzési bizonyítékokkal kerültek alátámasztásra. A tervezetben objektív értékelések fogalmazódtak meg az ellenőrzött tevékenységet illetően. Az ellenőrzési jelentésekben pozitív és negatív megállapítások egyaránt szerepelnek az összkép kialakítása, teljessége érdekében.

A megállapításokat, javaslatokat, következtetéseket és ajánlásokat tartalmazó ellenőrzési jelentés-tervezeteket az ellenőrzött szerv vezetői elektronikus úton kapták meg. A Bkr. 42. § (2) bekezdése az ellenőrzött szerv vezetője részére 8 napon belül észrevétel megtételére biztosít lehetőséget, melyre az ellenőrzési jelentés megismerési záradéka hívta fel a figyelmet.

I.2.1. A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

Az Önkormányzatnál a belső ellenőrzést a "GY & GY" Perfekt Audit Kft. látta el, mint külső szakértő cég, a Telkibányai Közös Önkormányzati Hivatal alkalmazásában álló személy nem vett részt a vizsgálatokban.

A szakértő cég alkalmazottai rendelkeznek a költségvetési szervek belső ellenőri feladatainak ellátásához szükséges iskolai végzettséggel és képzettséggel. A cég alkalmazottai közül 2 fő regisztrált belső ellenőr, akik közül 2 fő költségvetési minősítéssel rendelkező kamarai tag könyvvizsgáló. A cég a munkatársak továbbképzéséről saját hatáskörben gondoskodik. (Az adatokat az 1. sz. melléklet tartalmazza)

I.2.2. A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőrök funkcionális függetlensége biztosított volt, önállóan látták el a Bkr. 19.§ (1) és (2) bekezdésében foglalt feladataikat, végezték tevékenységüket, operatív működéssel kapcsolatos tevékenységben nem vettek részt.

I.2.3. Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

A Bkr. 20. § - ában megfogalmazott összeférhetetlenség nem állt fenn.

I.2.4. A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Az ellenőr jogai nem sérültek, az ellenőrzöttek a Bkr. 25. § - a szerinti jogokat nem korlátozták. Az ellenőrzések végrehajtása során az ellenőrzött szervek együttműködése megfelelő volt, az iratanyagokhoz, dokumentációkhoz való hozzáférés biztosított volt. Az ellenőrzött területeken dolgozók segítették a belő ellenőrzés munkáját, a kért információkat írásban vagy szóban megadták.

I.2.5. A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását tartósan akadályozó tényező nem állt fenn, a tervezett ellenőrzések későbbi időpontra történő elhalasztását az ellenőrzöttek nem kérték. Az ellenőrzések során az előfordult, hogy az ellenőrzött szerv a megkért anyagokat, dokumentumokat részletekben, de az ellenőrzés időtartamán belül tudta csak biztosítani az ellenőrzés ideje alatti egyéb fontos határidős feladatai miatt.

Pozitívan értékelhető, hogy az ellenőrzési jelentésben foglaltakat az érintettek elfogadták, a javaslatok alapján a hibákat nem egy esetben már az ellenőrzés során kijavították, a hiányosságot pótolták. Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység vezetői a megtett javaslatokat a feladatellátásukhoz segítségként értékelték. A belső ellenőrzés és az ellenőrzött szervezeti egységek, intézmények között megfelelő a partneri viszony, nem tapasztalható elutasítás, elzárkózás.

I.2.6. Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzés gondoskodott a Bkr. 50. § szerinti belső ellenőrzések nyilvántartásról, mely a BEK 23. számú iratmintája alapján tartalmazza többek között az ellenőrzések azonosítóját, az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését, az ellenőrzés tárgyát, az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontját, a vizsgált időszakot, valamint az intézkedési terv készítésének szükségességét.

Az egyes ellenőrzésekhez kapcsolódóan külön Ellenőrzési mappák készültek kialakításra, melyben az ellenőrzéssel kapcsolatos minden dokumentum, megkapott ellenőrzési anyag elhelyezésre került.
A megbízólevél, az értesítő levél, az ellenőrzési program, az ellenőrzési jelentés, az ellenőrzést követő egyeztető levél, az esetleges intézkedési terv egy-egy példánya részét képezi az iratanyagnak.

I.2.7. Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrök és az intézmények közötti hatékonyabb együttműködést szolgálná, ha a megküldött intézkedési tervről összegző véleményt készítene az intézmény és azt megküldené valamennyi érdekelt részére. Egymás munkájának kölcsönös megismerése és a visszacsatolás segítené a gazdálkodás szabályszerűségének, hatékonyságának további javítását.

A jövőben kiemelt figyelmet kell fordítani a kontrollkörnyezet és a monitoring rendszer kialakítására és működtetésére.

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

A Bkr. 2. § r) pontja értelmében a tanácsadó tevékenység a költségvetési szerv vezetője részére nyújtott olyan hozzáadott értéket eredményező szolgáltatás, amelynek jellegét és hatókörét a belső ellenőrzési vezető és a költségvetési szerv vezetője a megbízáskor közösen írásban vagy szóban határozza meg anélkül, hogy a felelősséget magára vállalná a belső ellenőr (pl. belső szabályzat tartalmának véleményezése, megoldási lehetőségek elemzése).

Szóbeli tanácsadás, vélemény megfogalmazásának igénye az ellenőrzöttek részéről szinte mindegyik ellenőrzés tárgyához kapcsolódóan előfordult. Ezek válaszadására vagy azonnal, vagy egy-egy jogszabályi hivatkozás pontosítása érdekében végzett kutatómunkát követően került sor szóban vagy elektronikus úton.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján (Bkr. 48. § b) pont)

A belső kontroll egy összetett folyamat, amelyet a szervezet vezetése és dolgozói valósítanak meg, valamint folyamatosan alkalmazkodik a szervezetet érintő változásokhoz.

Az Áht. rendelkezik arról, hogy az államháztartási kontrollok célja a pénzeszközökkel és a vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása. Mindez a belső kontrollrendszer keretében kell, hogy megvalósuljon, melynek működtetése a költségvetési szerv vezetőjének felelősségi körébe tartozik.

A belső kontrollrendszer része a belső ellenőrzés, mely 2022. évben is igyekezett az Önkormányzat működésének eredményessége, szabályozottsága javításához hozzájárulni.

II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

Az ellenőrzések során tapasztaltak alapján összességében elmondható, hogy az ellenőrzési jelentésekben foglalt javaslatok hozzájárultak az Önkormányzat belső kontrollrendszerének hatékonyabb működéséhez.

Az egyes jelentésekhez tartozó megállapítások/következtetések és javaslatok bemutatását a 7. számú melléklet tartalmazza.

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése (Bkr. 48. § bb) pont)

A költségvetési szervek belső kontrollrendszerének részletes szabályozását a Bkr. 3. pontja (3.-10. §) tartalmazza, mely szerint a belső kontroll rendszer 5 eleme a következő:

1. Kontrollkörnyezet
2. Integrált kockázatkezelési rendszer
3. Kontrolltevékenységek
4. Információs és kommunikációs rendszer
5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A belső kontrollrendszer fenti elemei tartalmazzák mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, amelyek alapján a szervezetek érvényesítik a feladataik ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

Az elvégzett ellenőrzések tapasztalatai alapján a kontrollrendszer működését a következők szerint értékeltük.

Kontrollkörnyezet

A Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata, illetve az ezt kibővítő utasítások által létrehozott intézményi szervezeti struktúra, valamint az egyértelműen meghatározott felelősségi és hatásköri viszonyok alapvető elvárásnak számítanak a Hivatalnál. A humánerőforrás kezelés átláthatósága, a továbbképzési lehetőségek biztosítása és a dolgozók teljesítményértékelésének kialakítása megkezdődött, de ezen a területen még további intézkedéseket kell tenni. A belső kontrollrendszerre vonatkozó szabályzatok, ügyrendek kialakítása minden esetben megtörtént. Az ellenőrzési nyomvonalak kialakítása megvalósult, néhány területen a feladatrendszeri vagy strukturális változások miatt folyamatban van.

Integrált kockázatkezelési rendszer

A kockázatkezelés hivatali szinten történő definiálása, kialakítása és szabályzatokban való rögzítése megtörtént, meghatározásra kerültek az egyes kockázatokkal kapcsolatos intézkedések, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követési módozatai. További feladatot jelent a jövőben a beazonosított kockázati tényezők szervezeti egységenkénti adatbázisban való rögzítése. A lehetőségekhez és sajátosságokhoz képest a kockázati tűréshatárok megállapítása megtörtént, illetve a tűréshatárokat meghaladó kockázatok kezelésére sor került.

Kontrolltevékenységek

Engedélyezési, jóváhagyási eljárások, feladat, hatás- és felelősségi körök, tevékenységek működnek, azonban ezek további fejlesztésére törekszik az Önkormányzat és a Hivatal. Hozzáférési, döntési és gazdálkodási (kötelezettségvállalási, pénzügyi ellenjegyzési, utalványozási, érvényesítési) jogosultságok illetve kiadmányozási, helyettesítési jogkörök ellátására megfelelő személyek vannak, de nem minden esetben kerültek kijelölésre. A folyamatok sajátosságainak megfelelő kontrollok kialakítása és beépítése a rendszerbe folyamatban van, a kontrollpontok kijelölése döntő többségében megtörtént.

Információs és kommunikációs rendszer

Az információs csatornák jelentős része kiépítésre került, az Önkormányzat és a Hivatal törekedett mind a vertikális mind a horizontális áramlás elősegítésére. Az érintettek részére az információk eljuttatását a vezetői értekezletek időszakos vagy folyamatos megtartását biztosította. Ügyviteli, iktatási, tárolási és hozzáférési kontrollok biztosítottak, figyelembe véve a minősített információk kezelésére vonatkozó előírásokat is. Az iratkezelést információs technológia háttértámogatás segíti.

Nyomonkövetési rendszer (monitoring)

A folyamatos adatgyűjtés, értékelés és visszacsatolás rendszerének kialakítását jelentős részben megoldotta, de néhány területen még további fejlesztést tesz szükségessé.

A célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, mely magában foglalja az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követést kialakította az Önkormányzat, illetve folyamatosan fejleszti.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

Az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért a Bkr. 45. §-a alapján az ellenőrzött költségvetési szerv, illetve szervezeti egység vezetője a felelős.

A 2022. évben végzett ellenőrzésekre vonatkozóan az intézkedési terv készítése nem volt szükséges.

A Bkr. 46. § (1) bekezdésének előírása szerint az ellenőrzött szerv vezetőjének az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról a tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban be kell számolnia a költségvetési szerv vezetőjének, és ezen beszámolót tájékoztatásul a belső ellenőrzés részére is meg kell küldenie.

A belső ellenőrzés a beszámoló alapján éves bontásban Bkr. 47. § (1) bekezdésében foglaltak szerint nyilvántartást vezet, amellyel az intézkedési tervekben foglalt feladatok végrehajtását nyomon követi.

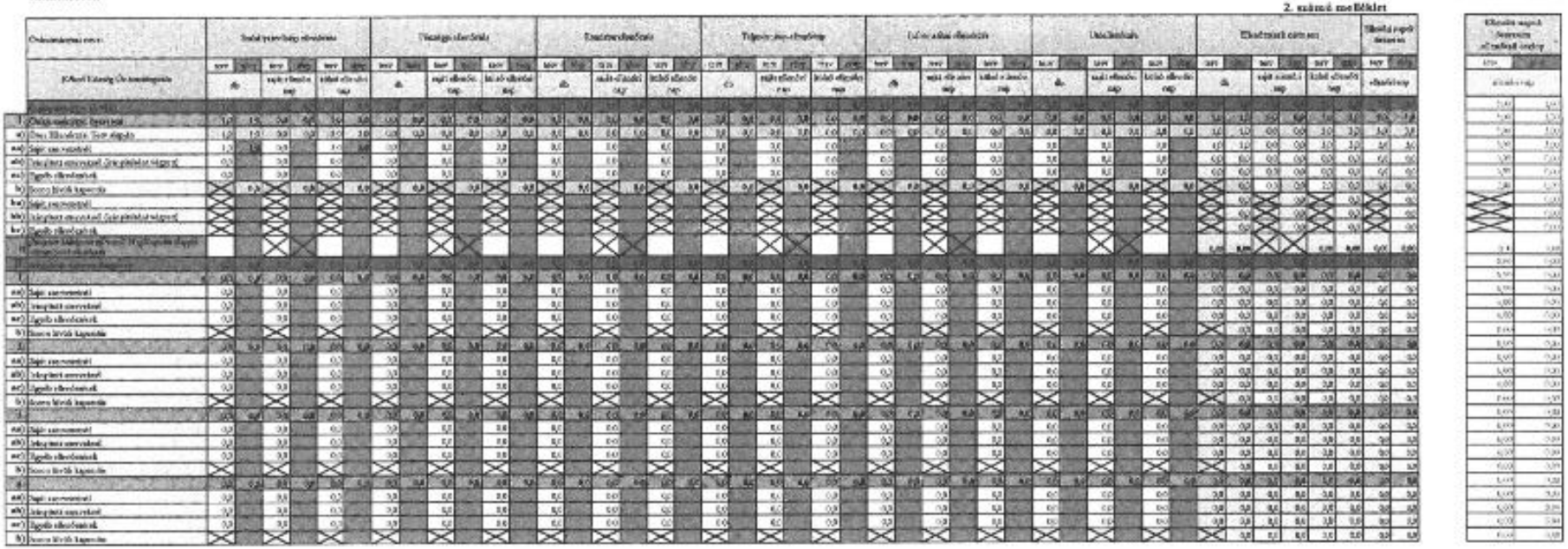
Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

	Önkormányzat neve:	Belső erőforrás						Külső erőforrás				Megállapodás alapján ellátott szervezetre fordított erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	Kéked Község Önkormányzata	betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap	
	Önkormányzat (I+II.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	3,0	3,0	0,00	0,00	3,0	3,0
I.	Önkormányzat összesen	0,0		0,0		0,0		1,0	1,0	3,0	3,0			3,0	3,0
II.	**Irányított szervek összesen**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	**0,0**	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0				0,0	0,0
2.		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0				0,0	0,0
3.		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0				0,0	0,0
n.		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0				0,0	0,0
III.	*[Irányított költségvetési szerv neve]* Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén									0,0	0,0				

Ellenőrzések

2. számú melléklet



Tevékenységek

3. számú melléklet

Önkormányzat neve:	Ellenőrzések összesen				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység				Saját kapacitás összesen		Külső kapacitás összesen		Kapacitás összesen		Kapacitás összesen ellenőrző emberre	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Kőkeszi Község Önkormányzata	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját embernap		külső embernap		saját embernap		külső embernap		saját embernap		külső embernap		saját embernap		külső embernap		embernap		ellenőri nap	
Önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	6,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	0,0	16,0	14,0	16,0	14,0	16,0	14,0
I. Önkormányzat összesen	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	6,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	0,0	16,0	14,0	16,0	14,0	16,0	14,0
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,0	0,0	3,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	6,0	0,0	0,0	5,0	5,0	0,0	0,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	3,0	3,0	0,0		0,0		0,0		6,0	6,0	0,0		5,0	5,0	0,0	0,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0
ab) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	2,0	0,0	X	0,0	X	0,0	X	0,0	X	0,0	X	0,0	X	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	2,0	0,0	2,0	0,0
ba) Saját szervezetnél	X	0,0	X	0,0	X		X		X		X		X		X		X	0,0	X	0,0	X	0,0	X	0,0
bb) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)	X	0,0	X	0,0	X		X		X		X		X		X		X	0,0	X	0,0	X	0,0	X	0,0
bc) Egyéb ellenőrzések	X	0,0	X	0,0	X		X		X		X		X		X		X	0,0	X	0,0	X	0,0	X	0,0
c) Önkéntes kötelezettségvállalás alapján elkészítendő ellenőrzés	X	X	0,0	0,0	X	X			X	X			X	X			X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	X		X		X		X		X		X		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	X		X		X		X		X		X		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	X		X		X		X		X		X		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
n.	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	X		X		X		X		X		X		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Intézkedések megvalósítása

4. számú melléklet

	Önkormányzat neve:	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések	Tárgyévi intézkedések	Ebből végrehajtott	Megvalósítási arány
	Kéked Község Önkormányzata	db			%
	Önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ!
I.	Önkormányzat összesen				#ZÉRÓOSZTÓ!
II.	Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1.	0				#ZÉRÓOSZTÓ!
2.					#ZÉRÓOSZTÓ!
3.					#ZÉRÓOSZTÓ!
n.					#ZÉRÓOSZTÓ!

A 2022. évi belső ellenőrzések bemutatása

5. sz. melléklet

Sor-szám	Tárgy	Az ellenőrzés státusza (végrehajtott, áthúzódó, törölt, soron kívüli)
1	Költségvetési rendelettervezet előzetes ellenőrzése	végrehajtott

A 2022. évi ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések bemutatása

6. sz. melléklet

Sor-szám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés során tett megállapítás(ok)	Esetetípus	Státusz

Az egyes jelentésekhez tartozó megállapítások/következtetések és javaslatok bemutatása

7. sz. melléklet

Sor-szám	Vizsgálat címe	Megállapítás/következtetés	Javaslat
1.	Költségvetési rendelettervezet előzetes ellenőrzése	Nem volt megállapítás	