Eperjes Község Polgármesterétől

6624 Eperjes, Petőfi u. 1.
Telefon: 63/455-527
web http://www.eperjes.hu email: ph.eperjes@optanet.hu

M e g h í v ó

Eperjes Község Önkormányzata Pénzügyi Bizottsága ülését

2022. november 24-én (csütörtökön) 09:00 órára

összehívom.

Képviselő-testületi ülés helye: Életház

Napirendi javaslat:

1./ 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

2./ 2023. évi szolgáltatási és egyéb díjak felülvizsgálata

3./ Egyéb előterjesztések

A napirend fontosságára való tekintettel kérem, a testületi ülésen megjelenni szíveskedjen.

Eperjes, 2022. november 18.

Kabai Mátyás
polgármester

Jelenléti ív

Eperjes Község Önkormányzat Pénzügyi Bizottsága 2022. november 24-én tartott ülésen megjelent képviselőkről.

Agócs Irén	Pénzügyi Bizottság Elnök	.....
Gyebnár Gábor	Pénzügyi Bizottság Tag	.....
Kabainé Tóth Andrea	Pénzügyi Bizottság Tag	.....
Kabai Mátyás	polgármester	.....
Kovács-Nagy Andrea	jegyző	.....

Megjelent: ..... fő

Távolmaradt: ..... fő

Távolmaradását bejelentette: ..... fő

EPERJES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉTŐL

EP/36-6/2022. szám

EPERJES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA PÉNZÜGYI BIZOTTSÁGA

2022. NOVEMBER 24-ÉN TARTOTT ÜLÉSÉNEK

JEGYZŐKÖNYVE

1. 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadása
2. 2023. évi szolgáltatási és egyéb díjak felülvizsgálata
3. Egyéb előterjesztések

Tartalom

Határozat száma	Határozat tárgya	Oldal száma
18/2022. (XI.24.)	2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadása	1.
19/2022. (XI.24.)	Megbízási szerződés 2023. évi belső ellenőrzési feladatok ellátására	2.
20/2022. (XI.24.)	Eperjes Község Önkormányzata Használati és Szolgáltatási Szabályzatának módosítása	3.
21/2022. (XI.24.)	Eperjes külterület 0261, 0268/3, 0268/7 és 0285 helyrajzi számú önkormányzati tulajdonú ingatlanok haszonbérleti díjának emelési ügye	3.
22/2022. (XI.24.)	Kabai Mátyás polgármester jutalmazása	4.

Jegyzőkönyv

Készült Eperjes Község Önkormányzata Képviselő-testülete Pénzügyi Bizottsága 2022. november 24-én 09:00 órakor az Életházban tartott üléséről.

Jelen vannak: Agócs Irén Pénzügyi Bizottság elnöke
Gyebnár Gábor, Kabainé Tóth Andrea bizottsági tag,
Kabai Mátyás polgármester,
Kovács-Nagy Andrea jegyző,
Beretka Lilla jegyzőkönyvvezető

Agócs Irén bizottsági elnök: Köszönti az ülésen megjelenteket, megállapítja, hogy 3 bizottsági tag jelen van, így a határozatképes ülést megnyitja.

Javaslatot tesz az ülés napirendjére az alábbiak szerint:
- 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadása
- 2023. évi szolgáltatási és egyéb díjak felülvizsgálata
- Egyéb előterjesztések

Kéri a bizottságot, hogy a javasolt napirendet fogadja el.

Pénzügyi Bizottság vita nélkül, 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – külön határozathozatal nélkül elfogadta a javasolt napirendet.

Tárgy:
1. 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Előadó:
Kabai Mátyás
polgármester

Írásbeli előterjesztés csatolva.

Kabai Mátyás polgármester: A 2023. évi belső ellenőrzési tervvel kapcsolatos előterjesztést és határozati javaslatot melléklet szerint ismerteti.

Kéri a Pénzügyi Bizottságot, hogy a határozati javaslatot fogadja el.

Pénzügyi Bizottság vita nélkül, 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – meghozta a következő határozatot.

18/2022. (XI.24.) Pü. Biz. hat.

Tárgy: 2023. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Határozat

Pénzügyi Bizottság megtárgyalta a 2023. évi belső ellenőrzési tervről szóló előterjesztést és határozati javaslatot.
A határozati javaslatot elfogadja, és javasolja a Képviselő-testületnek elfogadásra.

Határozatról értesítést kap: Képviselő-testület H.

Kabai Mátyás polgármester: Kéri a képviselő-testületet, hogy a 2023. évi belső ellenőrzési feladatok ellátására vonatkozó megbízási szerződést a határozati javaslat szerint fogadja el.

Pénzügyi Bizottság vita nélkül, 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – meghozta a következő határozatot.

19/2022. (XI.24.) Pü. Biz. hat.

Tárgy: Megbízási szerződés 2023. évi belső ellenőrzési feladatok ellátására

Határozat

Pénzügyi Bizottság megtárgyalta a 2023. évi belső ellenőrzési feladatok ellátására vonatkozó megbízási szerződésről szóló előterjesztést és határozati javaslatot.
A határozati javaslatot elfogadja, és javasolja a Képviselő-testületnek elfogadásra.

Határozatról értesítést kap: Képviselő-testület H.

2. 2023. évi szolgáltatási és egyéb díjak felülvizsgálata — Kabai Mátyás polgármester

Írásbeli előterjesztés csatolva.

Kabai Mátyás polgármester: Eperjes Község Önkormányzata Használati és Szolgáltatási Szabályzatát melléklet szerint terjeszti elő. A Szabályzatban átdolgozásra kerültek a javasolt módosítások, illetve felvételre kerültek az új eszközök. Kéri a Pénzügyi Bizottságot, hogy tárgyalja meg.

Agócs Irén bizottság elnöke: Javasolja, hogy a szállítást ne óradíjban határozzák meg, hanem legyen egy alapdíj és ehhez 250,- Ft/km pluszban.

Gyebnár Gábor bizottsági tag: Nem javasolja bérbe adni az új sátrakat, véleménye szerint idő előtt tönkremennének a sok össze- és szétszerelés következtében.

Kabai Mátyás polgármester: Egyetért az előbbi javaslattal.

Agócs Irén bizottság elnöke: Véleménye szerint szükség lenne egy olyan ember kijelölésére, aki kezeli ezek bérlésével kapcsolatos dolgokat – javasolja Gulyás Gabriella könyvtáros, programszervezőt. Ezen kívül szükséges lenne az újságba is beletenni ezeket a díjakat, hogy a lakosság is tisztában legyen vele.

Agócs Irén bizottság elnöke: Kéri a Pénzügyi Bizottságot, hogy Eperjes Község Önkormányzata módosított Használati és Szolgáltatási Szabályzatát fogadja el, és javasolja a Képviselő-testületnek elfogadásra.

Pénzügyi Bizottság 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – meghozta a következő határozatot.

20/2022. (XI.24.) Pü. Biz. hat.

Tárgy: Eperjes Község Önkormányzata Használati és Szolgáltatási Szabályzatának módosítása

Határozat

Pénzügyi Bizottság megtárgyalta Eperjes Község Önkormányzata Használati és Szolgáltatási Szabályzat módosításával kapcsolatos előterjesztést, a módosított Szabályzatot elfogadja, és a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.

Határozatról értesítést kap: Képviselő-testület H.

3. Egyéb előterjesztések

Kabai Mátyás
polgármester

Kabai Mátyás polgármester: A Szarvasi Agrár Zrt. által meghatalmazott ügyvéd küldött egy ajánlattételt a szerződésmódosításra. Ebben elfogadják a haszonbérleti díj megemelését 70 000,- Ft/ha-ra fixen, de nem fogadják el a haszonbérleti díj inflációval növelt értékét évről évre, illetve a későbbi felülvizsgálatot a díjakról az érintett időszakra. Az összes földterületet és az aranykoronát is figyelembe véve elfogadhatónak találja a Szarvasi Agrár Zrt. javaslatát a kért módosításokkal is.

Kéri a Pénzügyi Bizottságot, hogy a szerződés-tervezetet fogadja el, és javasolja a Képviselő-testületnek is elfogadásra.

Pénzügyi Bizottság vita nélkül, 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – meghozta a következő határozatot.

21/2022. (XI.24.) Pü. Biz. hat.

Tárgy: Eperjes külterület 0261, 0268/3, 0268/7 és 0285 helyrajzi számú önkormányzati tulajdonú ingatlanok haszonbérleti díjának emelési ügye

Határozat

Pénzügyi Bizottság megtárgyalta az Eperjes külterület 0261, 0268/3, 0268/7 és 0285 helyrajzi számú önkormányzati tulajdonú ingatlanok haszonbérleti díjának emelési ügyével kapcsolatos szerződés-tervezetet, és a Képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.

Határozatról értesítést kap: Képviselő-testület H.

Agócs Irén bizottság elnöke: Javasolja, hogy a Pénzügyi Bizottság tegyen javaslatot a Képviselő-testületnek Kabai Mátyás polgármester részére egész évben magas színvonalon végzett, lelkiismeretes munkája elismeréseként állapítson meg egy havi juttatásának megfelelő jutalmat. A költségvetésbe betervezésre került, ami lehetővé teszi jutalom megállapítását.

Pénzügyi Bizottság 3 igen szavazattal – ellenszavazat és tartózkodás nélkül – meghozta a következő határozatot.

22/2022. (XI.24.) Pü. Biz. hat.

Tárgy: Kabai Mátyás polgármester jutalmazása

Határozat

Pénzügyi Bizottság javasolja a Képviselő-testületnek, hogy **Kabai Mátyás polgármester** részére egész évben magas színvonalon végzett, lelkiismeretes munkája elismeréseként állapítson meg egy havi juttatásának megfelelő jutalmat.

Határozatról értesítést kap: Képviselő-testület H.

Agócs Irén bizottság elnöke: Megköszöni a bizottsági tagok megjelenését, az ülést 10:45 órakor bezárja.

Kmf.

Agócs Irén
bizottság elnöke

EPERJES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Gyebnár Gábor
bizottság tagja

DEREKEGYHÁZI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL JEGYZŐJE
EPERJESI KIRENDELTSÉGE
6624 EPERJES, PETŐFI UTCA 1.
Tel. /fax.: 63/455 - 527 e-mail: ph.eperjes@optanet.hu

EP/……../2022.

Tárgy: Eperjes Község Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési terve

Eperjes Község Önkormányzata
Képviselő-testülete Tagjainak

H e l y b e n

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §-a rendelkezik a helyi önkormányzatok belső ellenőrzéséről az alábbiak szerint.

(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 helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Korm. rendelet) tartalmazza. A 16. § (2) alapján „Ha a költségvetési szerv nem foglalkoztat belső ellenőrt, a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni a költségvetési szerv belső ellenőrzési tevékenységének külső szolgáltató bevonásával történő megszervezéséről és ellátásáról.”

A belső ellenőrzési feladatokat Gajdán Lejla egyéni vállalkozó, okleveles pénzügyi revizor (6724 Szeged, Vér-tói út 1.) látja el.

A Korm. rendelet 32. § (3) bekezdése alapján a „Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző, illetve főjegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig.”

A 31. § (4) bekezdése alapján az éves ellenőrzési terv tartalmazza:
a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;
b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
c) az ellenőrzések célját;
d) az ellenőrizendő időszakot;
e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;

f) az ellenőrzések típusát;
g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;
h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;
i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;
j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;
k) a képzésekre tervezett kapacitást;
l) az egyéb tevékenységeket.

A 32. § (4) bekezdés alapján a „Helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.”

A belső ellenőrzési feladatot ellátó a fentiek alapján elkészítette a 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet, melyet előterjesztésemhez csatolok.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a mellékelt határozati javaslat elfogadására.

Eperjes, 2022. november 18.

Kovács-Nagy Andrea
jegyző

Tárgy: Eperjes Község Önkormányzata 2023. évi ellenőrzési terve

H a t á r o z a t i j a v a s l a t

Eperjes Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a 2023. évi belső ellenőrzési terv elkészítésére vonatkozó előterjesztést és az alábbi döntés hozta:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdése alapján Eperjes Község Önkormányzata 2023. évi ellenőrzési tervét - jelen határozat mellékletében foglaltak szerint – jóváhagyja.

A határozatról értesül: Kabai Mátyás polgármester, Kovács-Nagy Andrea jegyző, Beretka Lilla pénzügyi munkatárs, Gajdán Lejla okleveles pénzügyi revizor 6724 Szeged, Vér-tói út 1.

Eperjes Község Önkormányzata
2023. évi belső ellenőrzési tervéhez

Kockázatot generáló események (kockázati tényezők) meghatározása
370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 3.§ , 7§ (1) bekezdésben foglaltak alapján

Működési Változás, átszervezés, Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Külső fél által gyakorolt befolyás Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége	Jogszabályok vagy egyéb szabályozók hibái, hiányosságai, ellentmondások
	Szabálytalan kötelezettségvállalás, ellenjegyzési, eljárási hibák
	Belső kontrollrendszer nem megfelelő működése
	Tárgyi feltételek hiánya, vagyontárgyak elhasználódása
	Költségvetési elvonás, állami támogatások csökkenése
Informatika/ Kommunikáció Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Külső fél által gyakorolt befolyás Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége Közvélemény érzékelése	A honlap nem tartalmazza a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatokat
	Nem megfelelő a kapcsolatuk a külső szervekkel, partnerekkel, ügyfelekkel
	Adatok nem elérhetőek, az adatokat nem lehet visszaállítani, adatok megsemmisülése
	Nem biztosítják a feladatellátáshoz szükséges anyagi-technikai eszközöket
	Nem hoznak létre, és nem működtetnek megfelelő színvonalú információs hálózatot
Megfelelőségi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan	Nem jogszabálynak, szabályzatnak megfelelő a működés, szabályozás hiánya
	Elérhetetlen célkitűzések, részben megvalósuló feladatok, működési folyamatok nem hatékony kialakítása
	A feladatellátáshoz elégtelen a rendelkezésre álló forrás
	Információhiány, megalapozatlan, későn meghozott döntések
	Előzmények ismeretének hiánya, elmaradt feladatok, elégtelen információáramlás
Pénzügyi Költségszint Külső fél által gyakorolt befolyás Előző ellenőrzés óta eltelt idő Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Költségvetési megszorítások, elvonások
	Plusz feladat vállalása, jogszabály szerint kötelező ellátása év közben
	Intézményfinanszírozási problémák
	Támogatások elvesztése
	Lopás, csalás, sikkasztás, leltárhiány
Személyi Változás, átszervezés	A munkavégzést nem egyértelmű szabályzatokkal és folyamatleírásokkal szabályozzák

Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége Közvélemény érzékelése	Munkaköri leírások nem teljeskörűek
	Nem megfelelő képzettség és tapasztalat
	Kulcsszerepet betöltő munkatársak elvesztése
	Túlzott leterheltség
	Magas fluktuáció, betegség miatti hiányzás
Közvélemény Kölcsönhatás más rendszerekkel Közvélemény érzékelése	Negatív lakossági visszhang
	Szolgáltatási szint nem megfelelőssége
	Bizalomvesztés

Kockázatelemzés Eperjes Község Önkormányzata
2023. évi belső ellenőrzési munkatervéhez

Sor szám	Kockázati tényezők	Önkormányzat	
		Súly	Kockázat
1	Kontrollok értékelése	5	2
2	Változás, átszervezés	4	1
3	Rendszer komplexitás	4	2
4	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3
5	Költségszint	3	2
6	Külső fél által gyakorolt befolyás	2	3
7	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	2	2
8	Vezetőség aggályai a rendszer	3	2
9	Pénzügyi szabálytalanságok	4	3
10	Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás	3	3
11	Munkatársak tapasztalata	3	3
12	Közvélemény érzékelése	4	2

A képviselő - testület által elfogadott kockázatelemzés alapján meghatározott, ***stratégiai tervben*** szereplő belső ellenőrzés:

- Eperjes Község Önkormányzata közérdekű, és a közérdekből nyilvános adatai közzétételének ellenőrzése

Eperjes, 2022. október 03.

…….
Eperjes Község Önkormányzata
Polgármester

……..
Derekegyházi Közös Önkormányzati Hivatal
Jegyző

Eperjes Község Önkormányzata
2023. évi Ellenőrzési Programja

A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről - 31. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállította a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet. A (2) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az éves ellenőrzési terv alapja a stratégiai ellenőrzési terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritások, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások.

A belső ellenőrzési feladatokat 2023. évben Eperjes Község Önkormányzata által megbízott belső ellenőr végezi, a képviselő-testület által elfogadott belső ellenőrzési terv alapján.
Az éves kockázatelemzést az 1. számú melléklet tartalmazza.

A 2023. évi ellenőrzések típusa:

a) **szabályszerűségi ellenőrzés**: annak ellenőrzése, hogy az adott szervezet vagy szervezeti egység működése, illetve tevékenysége megfelelően szabályozott-e, és érvényesülnek a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai;

A stratégiai tervben foglaltak szerint a belső ellenőrzésnek 2023. évre vonatkozóan, kockázatelemzés alapján meghatározott prioritási területe: a közérdekű, és a közérdekből nyilvános adatok közzétételének ellenőrzése

I. Szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzött költségvetési szerv: Eperjes Község Önkormányzata, Derekegyházi Közös Önkormányzati Hivatal
Ellenőrzés tárgya: közérdekű adatok közzététele
Ellenőrzött időszak: 2022-2023. év

Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy közérdekű, és a közérdekből nyilvános adatok közzétételével kapcsolatosan a feladatok szervezettsége és szabályozottsága a jogszabályi, illetve a célszerűségei és hatékonysági követelményeknek megfelelő-e. A nyilvános, közérdekű adatok közzétételére vonatkozó jogszabályi előírásokat betartották-e.

Ellenőrzés módja: a közérdekű adatokkal kapcsolatos szabályozás, valamint a honlapon közzétett adatok ellenőrzése.

Ellenőrzési Program
a közérdekű, és a közérdekből nyilvános adatok közzétételének ellenőrzéséhez

- A közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének rendjét rögzítő szabályzatot elkészítették-e.
- Szerepel-e munkaköri leírásban a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésével kapcsolatos feladat.
- Meghatározták- e munkaköri leírásban a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésével kapcsolatos ellenőrzési feladatokat.
- Külső vállalkozóval kötöttek-e szerződést az önkormányzat közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésével kapcsolatosan a honlap kezelésére.

- 2011. évi CXII. törvény - az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról - 26. §-ban foglaltak alapján az Önkormányzat lehetővé tette-e, hogy a kezelésében lévő közérdekű adatot és közérdekből nyilvános adatot erre irányuló igény alapján bárki megismerhesse.
- Az adatigénylő személyes adatait a jogszabályban meghatározott feltételek szerint kezelték-e.
- A közérdekű adat megismerésére irányuló igénynek az igény beérkezését követő legrövidebb idő alatt, legfeljebb azonban 15 napon belül eleget tettek-e.
- A költségtérítés mértékének meghatározása során a jogszabályban felsorolt vehetők figyelembe
- A jogszabály alapján kötelezően közzéteendő közérdekű adatokat internetes honlapon, digitális formában, bárki számára, személyazonosítás nélkül, korlátozástól mentesen, kinyomtatható és részleteiben is adatvesztés és -torzulás nélkül kimásolható módon, a betekintés, a letöltés, a nyomtatás, a kimásolás és a hálózati adatátvitel szempontjából is díjmentesen, az 1. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően hozzáférhetővé tették-e.
- A közérdekű adatok megismerésére irányuló igények teljesítésével kapcsolatos korábbi belső ellenőrzés során feltárt hiányosságokat pótolták-e.

Eperjes, 2022. október 12.

Gajdán Lejla
Belső ellenőrzési vezető

1. számú melléklet

Kockázatelemzés Eperjes Község Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési munkatervéhez

Sor szám	Kockázati tényezők	Eperjes Község Önkormányzata		
		Súly	Kockázat	Összesen
1	Kontrollok értékelése	5	2	**10**
2	Változás, átszervezés	4	1	**4**
3	Rendszer komplexitás	4	2	**8**
4	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3	**9**
5	Költségszint	3	2	**6**
6	Külső fél által gyakorolt befolyás	2	3	**6**
7	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	2	2	**4**
8	Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan	3	2	**6**
9	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	3	**12**
10	Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás	3	3	**9**
11	Munkatársak tapasztalata képzettsége	3	3	**9**
12	Közvélemény érzékelése	4	2	**8**
	Összesen			**91**

Kockázatkezelési mátrix Eperjes Község Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési munkatervéhez

<table>
<tr><td rowspan="10">Valószínűség</td><td rowspan="3">Magas (8-16) biztos bekövetkezés</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="3">Közepes 4-7) esetleges bekövetkezés</td><td colspan="2" rowspan="3">Nem vizsgálandó terület</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">Alacsony (0-3) ritka bekövetkezés</td><td colspan="2" rowspan="2">Nem vizsgálandó terület</td><td colspan="2" rowspan="2">Nem vizsgálandó terület</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td></td></tr>
<tr><td></td><td colspan="2">Alacsony (1-50) jelentéktelen</td><td colspan="2">Közepes (51-75) mérsékelt</td><td colspan="2">Magas (76- 100) nagy</td></tr>
</table>

Eperjes Község Önkormányzata
2023. évi
Ellenőrzési terv időrendi táblázata

Ellenőrzés típusa, megnevezése: A közérdekű, és a közérdekből nyilvános adatok ***közzétételének*** ellenőrzése	**Ellenőrzött költségvetési szerv:** Eperjes Község Önkormányzata, Derekegyházi Közös Önkormányzatai Hivatal
	Ellenőrzött időszak: 2022-2023.év
	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy közérdekű, és a közérdekből nyilvános adatok közzétételével kapcsolatosan a feladatok szervezettsége és szabályozottsága a jogszabályi, illetve a célszerűségei és hatékonysági követelményeknek megfelelő-e. A nyilvános, közérdekű adatok közzétételére vonatkozó jogszabályi előírásokat betartották-e.
	Kockázati tényezők: a jogszabályban, szabályzatban foglaltak figyelmen kívül hagyása, a dokumentációk vezetésének hiányossága.
	Ellenőrzés időpontja: 2023. február
	Ellenőrzést végzi: Gajdán Lejla belső ellenőr

Eperjes, 2022. október 12.

Készítette:
Gajdán Lejla
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyva: 2022……

…….
Eperjes Község Önkormányzata
Polgármester

……..
Derkegyházi Közös Önkormányzatai Hivatal
Jegyző

Eperjes Község Polgármesterétől
6624 Eperjes, Petőfi utca 1.
Tel: 63/455-527

EP/……./2022.

Tárgy: Megbízási szerződés 2023. évi belső ellenőrzési feladatok ellátására

Eperjes Község Önkormányzata
Képviselő-testülete tagjainak

H e l y b e n

Tisztelt Képviselő-testület

Önkormányzatunk nem foglalkoztat belső ellenőrt, ezért a helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 16. § (2) bekezdése értelmében gondoskodni kell az önkormányzat és az általa felügyelt költségvetési szervek belső ellenőrzési tevékenységének külső szolgáltató bevonásával történő megszervezéséről és ellátásról.

Javaslom, hogy Gajdán Lejla egyéni vállalkozó okleveles pénzügyi revizort (6724. Szeged, Vér-tói út1.) bízzuk meg a feladat ellátásával 2023. évre.

A feladat ellátására vonatkozó Megbízási Szerződést előterjesztésemhez csatolom.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől az előterjesztés megtárgyalását, a mellékelt határozati javaslat elfogadását.

Eperjes, 2022. november 18.

Kabai Mátyás
polgármester

Tárgy: Megbízási Szerződés 2023. évi belső ellenőrzési feladatok ellátására

H a t á r o z a t i j a v a s l a t

Eperjes Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a Megbízási Szerződés 2023. évi belső ellenőrzési feladatok ellátására tárgyú előterjesztést és az alábbi döntés hozta:

A képviselő-testület jóváhagyja a 2023. évi belső ellenőrzési feladatok ellátására vonatkozó Megbízási Szerződést és felhatalmazza az önkormányzat képviselőit annak aláírására.

A határozatot kapja: Kabai Mátyás polgármester, Kovács-Nagy Andrea jegyző, Beretka Lilla pénzügyi munkatárs, Gajdán Lejla okleveles pénzügyi revizor Szeged, Vér-tói út 1., irattár

Megbízási Szerződés

Mely létrejött **Eperjes Község Önkormányzata**, (6624. Eperjes, Petőfi u. a.) továbbiakban, mint megbízó, és **Gajdán Lejla** egyéni vállalkozó, okleveles pénzügyi revizor (6724. Szeged, Vér-tói út 1., belső ellenőri regisztrációs szám: 5113064), továbbiakban, mint megbízott között az Önkormányzat és a felügyelete alá tartozó intézmények **2023**.évi **BELSŐ ELLENŐRZÉSI** feladatainak ellátására.

A belső ellenőrzés célja:

A képviselő-testület által elfogadott, éves ellenőrzési programban szereplő belső ellenőrzések végrehajtása.

A szerződő felek kötelezettségei és jogai, az együttműködés módja:

Megbízó részéről:

1. Megbízó biztosítja, hogy a megbízott folyamatosan és időben megkapja azokat az adatokat, dokumentumokat és információkat, amelyek munkájához szükségesek..
2. Megbízó biztosítja, hogy a megbízott az Önkormányzat, a Hivatal és az intézmények dolgozóitól a részletes, általa igényelt tájékoztatást időben megkapja.
3. A megbízó írásban kérheti a megbízottat az általa elkövetett hibák kijavítására.
4. A megbízó tudomásul veszi, hogy a megbízott által készített jelentést nem változtathatja meg, a jelentés változtatásához a megbízott írásos engedélye szükséges.

Megbízott részéről:

1. A megbízott minden olyan tény esetében, amelyet a megbízó részére végzett tevékenysége során ismert meg, titoktartás kötelezi. A titoktartási kötelezettség alól a megbízottat a megbízó kizárólagosan írásban mentheti fel.
2. A megbízott köteles az ellenőrzéshez átadott dokumentációkat, jelentések valamint a megbízás ügyében folytatott levelezéseket 5 évig megőrizni.
3. A megbízott a megbízó kérésére vissza kell, hogy szolgáltasson minden olyan dokumentumot, dokumentációt, amelyet a megbízótól vett át a megbízás teljesítése érdekében.
4. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően:
   - elkészíti és kétévente felülvizsgálja a belső ellenőrzési kézikönyv tartalmát,
   - a belső ellenőrzési tevékenységet az államháztartásért felelős miniszter által kiadott etikai kódex figyelembevételével végzi
   - összeállítja a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervet,
   - belső ellenőrzési tevékenységet megszervezi,
   - amennyiben az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja merül fel, a költségvetési szerv vezetőjének, illetve a költségvetési szerv vezetőjének érintettsége esetén a felügyeleti szerv vezetőjének a haladéktalan tájékoztatása és javaslattétel a megfelelő eljárások megindítására,
   - a lezárt ellenőrzési jelentés, illetve annak kivonatának a költségvetési szerv vezetője számára történő megküldése a 43. § (4) bekezdésének megfelelően;
   - az éves ellenőrzési jelentést, illetve az összefoglaló éves ellenőrzési jelentést a 48. §-ban foglaltak szerint összeállítja,
   - gondoskodik arról, hogy érvényesüljenek az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók,
   - gondoskodik a belső ellenőrzések nyilvántartásáról, a költségvetési szerv vezetőjének döntésétől függően a külső ellenőrzések nyilvántartásáról, valamint az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és az adatok biztonságos tárolásáról,

- részt vesz a kötelező szakmai továbbképzéseken,
- a költségvetési szerv vezetőjét az éves ellenőrzési terv megvalósításáról, és az attól való eltérésekről tájékoztatja,
- kialakítja és működtetni az 50. §-ban meghatározott nyilvántartást,
- a belső ellenőrzési tevékenység során kezelt adatokat illetően betartja az adatvédelmi és minősített adatok védelmére vonatkozó előírásokat,
- megbízatásával kapcsolatban vagy személyére nézve összeférhetetlenségi ok tudomására jutásáról haladéktalanul jelentést tesz a költségvetési szerv vezetőjének,

A felek kölcsönösen kijelentik, hogy a feladat teljesítése során kötelesek együttműködni és a szükséges felvilágosításokat egymásnak megadni.

A szerződésben megjelölt feladatok teljesítésének díja bruttó **180.000 Ft**/ ellenőrzés**,** azaz **Egyszáznyolcvan-ezer forint**, melyet a megbízott által a munka elvégzését követően benyújtott számla alapján-az abban feltüntetett pénzintézeti számlaszámra a megbízó 8 banki munkanap fizetési határidővel esedékességkor - átutalással teljesít.

A jelen szerződést a megbízó a szerződés érvényességi ideje alatt csak abban az esetben mondhatja fel, ha a megbízott a szerződésben vállalt kötelezettségeit súlyosan megszegi.

A megbízott felmondhatja a szerződést annak érvényességi ideje alatt, amennyiben a megbízó a szerződésben vállalt kötelezettségeinek tartósan nem tesz eleget.

Mindkét fél a szerződés felmondásakor köteles írásban indokolni, megjelölni azokat az okokat, melyek értelmében a szerződést felbontja.

A szerződés érvényességi ideje: 2023. január 01. - 2023. december 31.

Az ellenőrzés– egyeztetett időpontban –helyszíni megjelenéssel, az írásos anyag elkészítése a megbízott telephelyén történik.

A szerződés nem szabályozott kérdéseiben a feleknek A számvitelről szóló törvény előírásait kell alkalmazni.

A szerződés mindkét fél aláírásával lép életbe.

A jelen szerződés érvényességével vagy teljesítésével kapcsolatos bármely jogvita esetén a Szeged Városi Bíróság illetékességét ismerik el.

Eperjes, 2022…….

…….. ……
megbízó részéről - polgármester megbízó részéről – jegyző

……..
megbízott részéről
Gajdán Lejla

Pénzügyi ellenjegyzés:

EPERJES KÖZSÉG POLGÁRMESTERE
6624 EPERJES, PETŐFI UTCA 1.
Tel. /fax.: 63/455 - 527 e-mail: ph.eperjes@optanet.hu

Ikt. szám: EP/……/2022.

Tárgy: A 2023. évi szolgáltatási és egyéb díjak felülvizsgálata

Eperjes Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

Eperjes

Tisztelt Képviselő-testület!

Eperjes Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. évi munkaterve alapján november hónapban kell megtárgyalni a 2023. évi szolgáltatási és egyéb díjak felülvizsgálatára vonatkozó előterjesztést.

A jelenleg érvényben lévő szolgáltatási és egyéb díjak:

Használatba adható vagyontárgyak és eszközök, valamint szolgáltatások felsorolása intézményenként

A Eperjes Községi Önkormányzat kezelésében lévő ingó és ingatlan vagyon

Eperjes község Önkormányzata az alábbi vagyontárgyakat, eszközöket adja használatba:

1. Mobilszínpad
2. Rendezvénysátor 2 db (3 m x 6 m)
3. Rendezvénysátor 1 db (10 m x 20 m)
4. Pad garnitúra - 15 garnitúra (1 asztal és 2 pad)

Eperjes Község Önkormányzata által nyújtott szolgáltatások:

1. fűnyírás
2. hóeltakarítás
3. favágás, fűrészelés
4. traktorral végzett munka (karbantartási jellegű munkavégzéssel: fűkaszálás, zúzás, tolólapozás)
5. szállítás (traktor pótkocsival, személygépkocsi utánfutóval)

Derekegyházi Közös Önkormányzati Hivatal kezelésében lévő ingó és ingatlan vagyon
A Derekegyházi Közös Önkormányzati Hivatal az alábbi vagyontárgyakat, eszközöket adja használatba:

1. Házasságkötő terem
2. Házasságkötő terem hangtechnikája
3. Tárgyalóterem

Veres Péter Faluház és Könyvtár az alábbi vagyontárgyakat, eszközöket adja használatba:

1. Nagyterem
2. Kisterem
3. Hangtechnika
4. Pörköltfőző pavilon
5. udvar
6. projektor, vetítővászon

Veres Péter Faluház és Könyvtár által nyújtott szolgáltatások:

1. Internet-használat
2. számítógép-használat
3. nyomtatás
4. fénymásolás
5. szkennelés
6. spirálozás
7. laminálás
8. fotózás
9. gépelés
10. rendezvények utáni takarítás; kézi mosogatás

Eperjes Község Önkormányzata

Használatba adott vagyontárgy, eszköz megnevezése	**Díj**	
	Nem helyi lakos	***Helyi lakos***
Rendezvénysátor 3 m x 6 m	10.000 Ft/alkalom (max 2 nap)	10.000 Ft/alkalom (max 2 nap)
Rendezvénysátor 10 m x 20 m (sátorállítással és szétszereléssel együtt)	30.000 Ft/alkalom (max 2 nap)	30.000 Ft/alkalom (max 2 nap)
Pad garnitúra (1 asztal + 2 pad)	2000 Ft/nap/garnitúra	térítésmentes

Szolgáltatás megnevezése	**Díj**
Fűnyírás – motoros kézi fűkaszával	3.500 Ft/óra
Fűnyírás – benzinmotoros fűnyíróval[1]	2.500 Ft/óra
Fűnyírás – John Deere 350 XR fűnyíró kistraktorral	5.500 Ft/óra
Fűnyírás, zúzás – Yanmar kistraktorral	7.000 Ft/óra
Hóeltakarítás	
- kézi erővel	1.500 Ft/óra
Szállítás (személygépjárművel + utánfutóval)	5.000 Ft/óra
Szállítás (traktorral + pótkocsival)	7.500 Ft/óra
Favágás, fűrészelés (kapacitás és megfelelő eszköz függvényében**)**	Kézi favágás: 1.000 Ft/ óra

	Gépi fűrészelés: 2.500 Ft/óra

Konditerem

Használatba adott vagyontárgy, eszköz megnevezése	Díj
KONDITEREM	
- napi jegy	500 Ft/alkalom
- havi bérlet Felnőtt részére (korlátlan)	3.000 Ft/bérlet
- havi bérlet Diák részére (érvényes diákigazolvány bemutatásával) (korlátlan)	1.500 Ft/bérlet

Veres Péter Faluház és Könyvtár

Használatba adott vagyontárgy, eszköz megnevezése	**Díj**	
	Nem helyi lakos	***Helyi lakos***
NAGYTEREM		
- családi rendezvényre csütörtök 12.00 órától vasárnap 12.00 óráig – 50 fő felett (mosatás, takarítás, szék, asztal pakolás, hűtőkapacitás kihasználás, edény bérlés)	25.000 Ft/alkalom	15.000 Ft/alkalom
- ballagás, halotti tor, egyéb családi rendezvény (max. 50 főig) - egyéb rendezvény esetén (edény bérlés, mosatás, pakolás)	15.000 Ft/alkalom	04.01 – 10.31. 5000 Ft/alkalom 11.01 – 03.31. 10.000 Ft/alkalom
- egyéb rendezvény esetén hangosítással	20.000 Ft/alkalom	20.000 Ft/alkalom
KISTEREM		
– alkalmi vásár, előadás céljára max: 2 óra	5.000 Ft/alkalom	5.000 Ft/alkalom
- egész napra családi rendezvény és termékbemutatók, vásár esetén	12.000 Ft/alkalom	12.000 Ft/alkalom
- fél napra és termékbemutatók, vásár és előadás esetén	6.000 Ft/alkalom	6000 Ft/alkalom
Projektor	1.200 Ft/óra	1.200 Ft/óra

Mocsár Lokál

Használatba adott vagyontárgy, eszköz megnevezése	Díj	
	Nem helyi lakos	***Helyi lakos***
SÁTOR		
- családi rendezvényre csütörtök 12.00 órától vasárnap 12.00 óráig	25.000 Ft/alkalom	15.000 Ft/alkalom
TEREM		
- max. 50 fő, beltéri	15.000 Ft/alkalom	10.000 Ft/alkalom
KEMENCE		
egyszeri befűtéssel + sörpadok	5.000 Ft/alkalom	5.000 Ft/alkalom

Károkozás esetén fizetendő díjak

MEGNEVEZÉS	Hiány (sérülés, rongálódás) értéke Ft/db/
Mélytányér	800,-
Lapostányér	800,-
Kistányér	500,-
Evőkanál	300,-
Villa	300,-
Kés	500,-
Pörköltes kanál	800,-
Levesmerő	1.800,-
tál (jénai)	5.000,-
leveses tál	4.000,-
Feles pohár	200,-
Pezsgős pohár	500,-
Pohár 3 dl	300,-
Kávés pohár	200,-
Kancsó	1.600,-
só-bors tartó (üveg)	500,-
só-bors tartó (műanyag)	200,-
Virágváza	2.000,-
Tálca fehér	1.200,-
Tálca csúszás m.	2.500,-

a tárgyév január 1. napján érvényes beszerzési árak 1,5-szerese

Tálca fém	1.800, -		
Kerek plató	4.000, -		
Bontó	300,-		
Kenyeres kosár	400,-		
Asztalterítő	10.50 0,-		
Szék	5.000, -		
Süteményes villa	300,-		

Szolgáltatás megnevezése	**Díj**
Számítógép használat – internet használattal	100 Ft/óra
NYOMTATÁS - A/4 méretben	
- fekete	15 Ft/oldal
NYOMTATÁS - A/3 méretben	
- fekete	30 Ft/oldal
Fénymásolás	
- A/4-es méretben	30,- Ft/oldal
- A/3-as méretben	50,- Ft/oldal
Spirálozás	300 Ft/db
Spirálozás hozott anyaggal	150,-Ft/db
Szkennelés	50 Ft/oldal
Szkennelt anyag szerkesztése	10,-Ft/oldal
Laminálás – A4 fólia és munkadíj Laminálás hozott anyaggal	 100 Ft/oldal 50.-Ft/oldal
Laminálás - A3 fólia és munkadíj Laminálás hozott anyaggal	 200,-Ft/oldal 100,-Ft/oldal

Derekegyházi Közös Önkormányzati Hivatal

Használatba adott vagyontárgy, eszköz megnevezése	**Díj**
Házasságkötő terem (nem házasságkötés céljából, közigazgatási és egészségügyi célú igénybevétel esetén)	használati díj nem számítható fel
Házasságkötő terem hangtechnikával (nem házasságkötés céljából, közigazgatási és egészségügyi célú igénybevétel esetén)	használati díj nem számítható fel

Tárgyalóterem (közigazgatási célból)	használati díj nem számítható fel

A Pénzügyi Bizottság 2022. november 24-i ülésén tárgyalja a díjak felülvizsgálatát, javaslatát a Képviselő-testület elé terjeszti.

Kérem a Képviselő-testület tagjait, szíveskedjenek a jelenlegi díjakat áttekinteni, és javaslataikat a Képviselő-testületi ülésen elmondani.

A Képviselő-testület a Pénzügyi Bizottság javaslatát, és a képviselők elhangzott javaslatait megtárgyalva hoz döntést, hogy a 2023. évi szolgáltatási és egyéb díjakat kívánja-e felemelni, ha igen, milyen mértékben.

Eperjes, 2022. november 18.

Kabai Mátyás
polgármester