

11/2022.

**Csanytelek Község Önkormányzata
Képviselő-testülete
2022. november 25-én (pénteken)
du. 13.00 órai kezdettel megtartott
nyilvános soros ülésének**

j e g y z ő k ö n y v e

Napirendje:

- 1.) *A köztemető használatának rendjéről, díjáról szóló önkormányzati rendeletről vonatkozó törvényességi felhívás elfogadása tárgyában kiadott előterjesztésben foglaltak jóváhagyása*
Előadó: Kató Pálné jegyző
- 2.) *A köztemető használatának rendjéről és díjairól szóló/2022. (XI. ...) önkormányzati rendelet alkotása*
Előadó: Erhard Gyula polgármester, Kató Pálné jegyző
- 3.) *Csanytelek Község Önkormányzata és a Csanyteleki Polgármesteri Hivatal 2023. évi belső ellenőrzési programja, időrendi táblázata, kockázatelemzése elfogadása, belső ellenőrrel megállapodás megkötése tárgyában benyújtott dokumentumok jóváhagyása*
Előadó: Erhard Gyula polgármester, Kató Pálné jegyző
- 4.) *Egyebek*

Tartalomjegyzék

Csanytelek Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2022. november 25. napján megtartott nyilvános soros ülésének jegyzőkönyvéhez

<u>Rendelet száma:</u>	<u>Tárgya:</u>	<u>Oldalszám</u>
-------------------------------	-----------------------	-------------------------

E/NET/I

**13/2022. (XI. 25.)
önkormányzati rendelet**

*A köztemető használatának rendjéről szóló .. / 2022. (XI. ..)
önkormányzati rendelet alkotása*

Tartalomjegyzék

Csanytelek Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2022. november 25. napján megtartott nyilvános soros ülésének jegyzőkönyvéhez

Határozat száma:

Tárgya:

Oldalszám:

**43/2022. (XI. 25.) Ökt
határozat**

A köztemető használatának rendjéről, díjáról szóló önkormányzati rendeletrre vonatkozó törvényességi felhívás elfogadása tárgyában kiadott előterjesztésben foglaltak jóváhagyása

**44/2022. (XI. 25.) Ökt
határozat**

Csanytelek Község Önkormányzata és a Csanyteleki Polgármesteri Hivatal 2023. évi belső ellenőrzési programja, időrendi táblázata, kockázatelemzése elfogadása, belső ellenőrrel megállapodás megkötése tárgyában benyújtott dokumentumok jóváhagyása

J e g y z ő k ö n y v

Készült: Csanytelek Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2022. november 25-én (pénteken) du. 13.00 órakor megtartott soros testületi üléséről.

Az ülés helye: a Polgármesteri Hivatal díszterme

Jelen vannak:	Erhard Gyula	polgármester
	Bérces Marian	alpolgármester
	Somodi Balázs	képviselő
	Forgó János	képviselő
	Mucsi István	képviselő
	Tülkös Ferenc	képviselő
	Gál Róbert	képviselő

Tanácskozási joggal jelent meg:	Kató Pálné	jegyző, jegyzőkönyvvezető
	Csányi László	Adó- és Pénzügyi Iroda

Vezető- h.

Erhard Gyula polgármester: köszöntötte a megjelent képviselőket és az ülésen tanácskozási joggal résztvevőket. Megállapította, hogy az ülés határozatképes, mert az önkormányzat képviselő-testülete 7 tagja közül mind a 7 képviselő megjelent. Ismertette az ülés napirendjére írásban kiadott meghívóban szereplő napirendi pontokat az alábbiak szerint:

Az ülés napirendje:

- 1.) *A köztemető használatának rendjéről, díjáról szóló önkormányzati rendeletről vonatkozó törvényességi felhívás elfogadása tárgyában kiadott előterjesztésben foglaltak jóváhagyása*
Előadó: Kató Pálné jegyző
- 2.) *A köztemető használatának rendjéről és díjáról szóló/2022. (XI. ...) önkormányzati rendelet alkotása*
Előadó: Erhard Gyula polgármester, Kató Pálné jegyző
- 3.) *Csanytelek Község Önkormányzata és a Csanyteleki Polgármesteri Hivatal 2023. évi belső ellenőrzési programja, időrendi táblázata, kockázatelemzése elfogadása, belső ellenőrzéssel megállapodás megkötése tárgyában benyújtott dokumentumok jóváhagyása*
Előadó: Erhard Gyula polgármester, Kató Pálné jegyző
- 4.) *Egyebek*

Erhard Gyula polgármester: szavazásra bocsátotta az ülés napirendjére írásban kiadott meghívóban szereplő napirendi pontokat, mellyel a képviselő-testület külön-külön szavazással egyhangúlag - határozathozatal nélkül – 7 igen szavazattal egyetértett.

Napirend előtt

Tárgy:

A köztemető használatának rendjéről, díjáról szóló önkormányzati rendeletről vonatkozó törvényességi felhívás elfogadása tárgyában kiadott előterjesztésben foglaltak jóváhagyása

Előadó:

Kató Pálné jegyző

(Tárgyi írásos előterjesztés e jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Kató Pálné jegyző: az írásban kiadott előterjesztéshez fűzött *szóbeli kiegészítésében* rámutatott a törvényességi felügyeletet gyakorló Kormányhivatal tisztviselője és személye közötti jogi vita lényegére,

amely abból áll, hogy a tárgyban hatályos önkormányzati rendelet nem tartalmaz utalást az egyházi temető tulajdonosa és a képviselő-testület között létrejött megállapodásban foglaltakra, míg jegyzőként kifejtett álláspontomat a szóbeli meglévő megállapodásra alapítottam, amely jogérvényes a hatályos vonatkozó jogszabályok szerint. Elfogadva viszont a többi érvet javasolta az írásban kiadott beszámoló előterjesztés és annak határozata változtatás nélküli elfogadását. Hozzáfűzte, hogy ebbéli állásfoglalását osztotta az Ügyrendi Bizottság, amely ülésén elfogadta, határozatába rögzítetten tett javaslatot az abban foglaltak jóváhagyására.

K é r d é s, hozzászólás nem hangzott el.

Erhard Gyula polgármester: összefoglalójában megállapította, hogy a tárgyi napirendi ponthoz módosító javaslat nem érkezett, kérdés, hozzászólás nem hangzott el. Javasolta a tárgyban benyújtott előterjesztés elfogadását. Indítványát szavazásra bocsátotta, melyből megállapította, hogy a képviselő-testület egyhangú 7 igen szavazattal (ellenzavazat és tartózkodás nélkül) elfogadta azt és az alábbi határozatot hozta.

43/2022. (X. 25.) Ökt határozat

Tárgy: *A köztemető használatának rendjéről, díjáról szóló önkormányzati rendeletre vonatkozó törvényességi felhívás elfogadása*

H a t á r o z a t

Csanytelek Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és változtatás nélkül elfogadta a település jegyzője által tárgyban benyújtott előterjesztésében foglaltakat az alábbiak szerint:

- 1.) Csanytelek Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a Csongrád-Csanád Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztálya Törvényességi Felügyeleti Osztálya Vezetője által CS/B01/7206-2/2022. iktatószám alatt, a Csanytelek Község Önkormányzata Képviselő-testülete által kiadott, a köztemető használatának rendjéről, díjáról szóló 35/2012. (XII. 21.) önkormányzati rendeletre vonatkozó, e határozathoz 1. mellékletként csatolt *törvényességi felhívásában* foglaltakat, melyet – az Ügyrendi Bizottság - előzetes véleményének figyelembevételével – megadott határidőn belül *elfogadott* és az abban foglaltaknak megfelelően
 - a) tárgyban új önkormányzati rendeletet alkotott,
 - b) az egyházi temetőt működtető tulajdonos képviselője és a Képviselő-testület együttesen adta ki az egyházi temetőn belül kialakított köztemető működési rendjét meghatározó Temetőszabályzatot, továbbá
 - c) írásba foglalta a két érintett szervezet a köztemető működési rendjére vonatkozó eljárásrendet az erre irányuló megállapodásban.
- 2.) A Képviselő-testület felhatalmazza a település polgármesterét a testület nevében való eljárás keretében, a testület tárgyban általa kiadott dokumentumok saját kezű aláírására.
- 3.) A Képviselő-testület felkéri a település jegyzőjét arra, hogy a tárgyban kiadott törvényességi felhívásra tett intézkedésről hozott testületi döntést tartalmazó dokumentumokat küldje meg az érintett Osztály Vezetője számára.

Végrehajtás határideje: 2022. december 17.

Végrehajtásért felelős: Erhard Gyula polgármester (felhatalmazás szerinti aláírásokért)

Kató Pálné jegyző a dokumentumok érintett szervezet számára való megküldéséért

Beszámolás határideje: a végrehajtást követő soros ülésen

Határozatról értesítést kap:

- Csongrád-Csanád Megyei Kormányhivatal Hatósági Főosztály Törvényességi Felügyeleti Osztály Vezetője
- Csanytelek Község Önkormányzata Képviselő-testülete Tagjai (Helyben)
- Erhard Gyula polgármester
- Kató Pálné jegyző és általa fenti szervek, továbbá

- Tóth Józsefné Adó- és Pénzügyi Iroda Vezetője
- Irattár

2.) Napirend

Tárgy:

*A köztemető használatának rendjéről és díjairól szóló
...../2022. (XI. ...) önkormányzati rendelet alkotása*

Előadó:

Erhard Gyula polgármester
Kató Pálné jegyző

(Tárgyi írásos előterjesztés e jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Kató Pálné jegyző: az írásban kiadott előterjesztéshez fűzött *szóbeli kiegészítésében* visszaautal a tárgyban kiadott törvényességi felügyeletet gyakorló Kormányhivatal tisztviselője véleményére, melyet elfogadva készült el az önkormányzati rendelet és ahhoz csatolt dokumentumok sora. Szólt arról, hogy tartalmában megújult a kegyeleti közszolgáltatási szerződés-tervezet, a Temetőszabályzat az érintett két fél együttes kiadásában készült el és megtörtént az két érintett fél közötti megállapodás írásba foglalása. A rendelet-tervezetet az Ügyrendi Bizottság és a Pénzügyi Ellenőrző, Foglalkoztatáspolitikai és Településfejlesztési Bizottság tárgyalta, elfogadta és annak jóváhagyására tett javaslatot. Indítványozta a tárgyban benyújtott előterjesztés, hatásvizsgálat, indokolás megtárgyalását és önkormányzati rendelet kiadását.

Erhard Gyula polgármester: az írásban kiadott előterjesztéshez *szóbeli kiegészítést nem tett.*

K é r d é s, hozzászólás nem hangzott el.

Erhard Gyula polgármester: *összefoglalójában* megállapította, hogy a tárgyi napirendi ponthoz módosító javaslat nem érkezett, kérdés, hozzászólás nem hangzott el. Javasolta a tárgyban benyújtott előterjesztés és ahhoz csatolt mellékletek (előzetes hatásvizsgálat, általános és részletes indokolás, rendelet-tervezet) elfogadását és önkormányzati rendelet kiadását. Indítványát szavazásra bocsátotta, melyből megállapította, hogy a képviselő-testület egyhangú 7 igen szavazattal (ellenszavazat és tartózkodás nélkül) elfogadta azt és megalkotta *a köztemető használatának rendjéről és díjairól szóló 13/2022. (XI. 25.) önkormányzat rendeletet.*

3.) Napirend

Tárgy:

Csanytelek Község Önkormányzata és a Csanyteleki Polgármesteri Hivatal 2023. évi belső ellenőrzési programja, időrendi táblázata, kockázatelemzése elfogadása, belső ellenőrrel megállapodás megkötése tárgyában benyújtott dokumentumok jóváhagyása

Előadó:

Erhard Gyula polgármester
Kató Pálné jegyző

(Tárgyi írásos előterjesztés e jegyzőkönyv mellékletét képezi.)

Kató Pálné jegyző: az írásban kiadott előterjesztéshez fűzött *szóbeli kiegészítésében* elmondta, hogy a tárgyi napirendet a Pénzügyi Ellenőrző, Foglalkoztatáspolitikai és Településfejlesztési Bizottság napirendje keretében tárgyalta, elfogadta és változtatás nélküli elfogadásra terjesztette azt a Képviselő-testület elé. Kezdeményezte az előterjesztés, az ahhoz mellékletként csatolt, a belső ellenőr által készített dokumentumokban foglaltak megvitatását és változtatás nélküli elfogadását.

Erhard Gyula polgármester: az írásban kiadott előterjesztéshez *szóbeli kiegészítést nem tett.*

K é r d é s, hozzászólás nem hangzott el.

Erhard Gyula polgármester: *összefoglalójában* megállapította, hogy a napirendhez kérdés, hozzászólás és módosító javaslat nem hangzott el, ezért indítványozta a képviselő-testület tagjainak a *Pénzügyi Ellenőrző, Foglalkoztatáspolitikai és Településfejlesztési Bizottság* előzetes javaslatát figyelembe vevő írásban betervezett, elfogadásra alkalmasnak minősített előterjesztés és a belső ellenőr által készített iratanyagok változtatás

nélküli elfogadását. Indítványát szavazásra bocsátotta, melyből megállapította, hogy a képviselő-testület egyhangúlag 7 igen szavazattal (ellenszavazat és tartózkodás nélkül) elfogadta és az alábbi határozatba foglalta azt.

44/2022. (XI. 25) Ökt határozat

Tárgy: *Csanytelek Község Önkormányzata és a Csanyteleki Polgármesteri Hivatal 2023. évi belső ellenőrzési programja, időrendi táblázata, kockázatelemzése elfogadása, belső ellenőrrel megállapodás megkötése jóváhagyása*

H a t á r o z a t

- 1.) Csanytelek Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta az önkormányzat jegyzője írásos előterjesztésében benyújtott, az Alsó- Tisza-menti Önkormányzati Társulás megbízásában lévő Belső Ellenőr által elkészített, 2023. évre vonatkozó *belső ellenőrzési programját, időrendi táblázatát, kockázatelemzését* - a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdésében biztosított jogkörben eljárva - változtatás nélkül jóváhagyta e határozathoz 1. mellékletként csatolt tartalommal.
- 2.) Felhatalmazza a Képviselő-testület a település polgármesterét a belső ellenőrrel 2023. évre irányadó, ezen határozathoz 2. mellékletként csatolt *belső ellenőrzési megállapodás megkötésére, a megállapodás aláírására.*
- 3.) Felkéri a testület az önkormányzat jegyzőjét, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben foglaltak szerint továbbra is biztosítsa a belső ellenőr számára a zavartalan, befolyástól mentes munkafeltételeket.

Végrehajtás határideje: folyamatos
Végrehajtásért felelős: Kató Pálné jegyző
Közreműködő: Juhász Lejla belső ellenőr
Beszámolás határideje: 2023. december 31.

Határozatról értesítést kap:

- Alsó- Tisza-menti Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának Elnöke (Csanytelek)
- Gajdán Lejla belső ellenőr (Szeged)
- Csanytelek Község Önkormányzata Képviselő-testülete Tagjai (Helyben)
- Erhard Gyula polgármester
- Kató Pálné jegyző és általa
- Tóth Józsefné Adó- és Pénzügyi Iroda Vezetője
- Irattár

1. melléklet

Csanytelek Községi Önkormányzat, Csanyteleki Polgármesteri Hivatal 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 az Alsó-tisza-menti Önkormányzati Társulás 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 típusai:

- 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;
- b) **pénzügyi ellenőrzés:** az adott szervezet, program pénzügyi elszámolásainak, valamint ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése.

A stratégiai tervben foglaltak szerint a belső ellenőrzésnek 2023. évre vonatkozóan, kockázatelemzés alapján meghatározott prioritási területei:

- Csanytelek Községi Önkormányzat, Csanyteleki Polgármesteri Hivatal közérdekű adatok közzétételének ellenőrzése
- Csanytelek Községi Önkormányzat, Csanyteleki Polgármesteri Hivatal belső kontrollrendszer ellenőrzése
- Csanytelek Községi Önkormányzat, Csanyteleki Polgármesteri Hivatal az önkormányzati vagyon állagmegóvásának, karbantartásának, értéknövelésének ellenőrzése

I. Szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzött költségvetési szerv: Csanytelek Községi Önkormányzat, Csanyteleki Polgármesteri 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.

II. Szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzött költségvetési szerv: Csanytelek Községi Önkormányzat, Csanyteleki Polgármesteri Hivatal

Ellenőrzés tárgya: a gazdálkodással kapcsolatos belső kontrollrendszerének ellenőrzése

Ellenőrzött időszak: 2023. év

Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a gazdálkodás szervezettsége és szabályozottsága a jogszabályi, illetve a célszerűségei és hatékonysági követelményeknek megfelelő-e.

Ellenőrzés módja: a belső kontrollrendszer és a gazdálkodás szabályzatainak és egyéb szabályozó dokumentumainak, bizonylatainak ellenőrzése.

Ellenőrzési program
a gazdálkodással kapcsolatos belső kontrollrendszer
ellenőrzéséhez

1. A költségvetési szerv vezetője kialakította-e a szervezeten belüli kontrolltevékenységeket, melyek biztosítják a kockázatok kezelését és hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.

2. A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosított-e a belső kontrollrendszer működését, különösen az alábbiak vonatkozásában:
 - a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése,
 - a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
 - a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése,
 - a gazdasági események elszámolása kontrollja.
3. A fent felsorolt tevékenységek feladatköri elkülönítése biztosított-e.
4. A költségvetési szerv vezetője belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával szabályozta-e az alábbiakat:
 - engedélyezési, jóváhagyási és kontrolleljáráások,
 - a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférés,
 - beszámolási eljárások.
5. A költségvetési szerv szervezeti felépítése, annak területi tagolása, tevékenységi struktúrája, a döntési és hatásköri jogkörök megosztása kellően igazodott-e az ellátandó feladatokhoz, a hatékony működés és a gazdálkodás szempontjaihoz.
6. A döntési és hatásköri rendszer megfelelő működéséhez:
 - meghatározták-e a feladat- és hatásköröket és az ezekkel kapcsolatos felelősséget,
 - elkészítették-e a belső kontrollrendszer szabályzatát,
 - kiépítették-e a szervezeti egységek kapcsolatát és az miként valósult meg.
7. A működéshez, a gazdálkodás viteléhez rendelkezésre állnak-e a szükséges, naprakész belső szabályzatok.
8. A belső információs rendszer kialakítása és működése megfelel-e a hivatal sajátosságainak, szervezeti és területi tagolásának, a belső és külső információs igényeknek.
9. A vezetői ellenőrzés folyamatosan és a lehetséges mértékben dokumentáltan valósult-e meg, a munkafolyamatba épített belső ellenőrzés zártan átfogja-e a költségvetési szerv működését és gazdálkodását.

III. Szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzött költségvetési szerv: Csanytelek Községi Önkormányzat, Csanyteleki Polgármesteri Hivatal

Ellenőrzés tárgya: az önkormányzati vagyon állagmegóvásának, karbantartásának, értéknövelésének ellenőrzése

Ellenőrzött időszak: 2022 – 2023. év

Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat tulajdonában lévő, vagy üzemeltetésre/kezelésre átvett vagyon állagmegóvásának, karbantartásának, értéknövelésének érdekében készített-e stratégiai tervet, az abban foglaltakat végrehajtotta-e. Amennyiben nem készült terv hogyan gondoskodtak a vagyon állagmegóvásáról, karbantartásáról, értéknöveléséről.

Ellenőrzés módszere: az Önkormányzat vagyonrendeletének, szabályzatainak, nyilvántartásainak és a vagyonnal kapcsolatos egyéb bizonylatainak ellenőrzése.

Ellenőrzési program
az Önkormányzati vagyon állagmegóvásának, karbantartásának, értéknövelésének
ellenőrzéséhez

- A vagyon analitikus nyilvántartása biztosított-e, annak vezetése naprakész-e
- Az analitikus nyilvántartásban szereplő értékek megegyeznek –e a főkönyvi értékekkel.
- A vagyontárgyakat ellátták-e leltári számokkal.
- Az önkormányzat tulajdonában lévő, vagy üzemeltetésre/kezelése átvett vagyon állagmegóvásának, karbantartásának, értéknövelésének érdekében készített-e stratégiai tervet, az abban foglaltakat végrehajtotta-e.
- Amennyiben nem készült terv hogyan gondoskodtak a vagyon állagmegóvásáról, karbantartásáról, értéknöveléséről.

Csanytelek, 2022. október 11.

Gajdán Lejla
Belső ellenőrzési vezető

Kockázatelemzés Csanytelek Községi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési munkatervéhez

	Kockázati tényezők	Önkormányzat			Polgármesteri Hivatal		
		Súly	Kockázat	Összesen	Súly	Kockázat	Összesen
1	Kontrollok értékelése	5	2	10	5	2	5
2	Változás, átszervezés	4	1	4	4	1	4
3	Rendszer komplexitás	4	2	8	4	2	8
4	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3	9	3	2	6
5	Költségszint	3	2	6	3	2	6
6	Külső fél által gyakorolt befolyás	2	3	6	2	3	6
7	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	2	2	4	2	2	4
8	Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatban	3	2	6	3	2	6
9	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	3	12	4	3	12
10	Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás	3	3	9	3	3	9
11	Munkatársak tapasztalata képzettsége	3	3	9	3	4	12
12	Közvélemény érzékelése	4	2	8	4	2	8
	Összesen			91			86

Kockázatkezelési mátrix Csanytelek Községi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési munkatervéhez

Valószínűség	Magas (8-16) biztos bekövetkezés						
	Közepes 5-7) esetleges bekövetkezés	Nem vizsgálandó terület					
	Alacsony (0-3) ritka bekövetkezés	Nem vizsgálandó terület	Nem vizsgálandó terület				
	Alacsony (1-50) jelentéktelen	Közepes (51-75) mérsékelt	Magas (76- 100) nagy				

MEGÁLLAPODÁS

amely létrejött egyrészről Alsó – Tisza-menti Önkormányzati Társulás (székhely: 6647 Csanytelek, Volentér J. tér 2. st.),- a továbbiakban Társulás- megállapodásban, mint megbízó,

másrészről Gajdán Lejla egyéni vállalkozó - okleveles pénzügyi revizor, **belső ellenőri regisztrációs szám: 5113064**, 6724. Szeged, Vértói út 1. 9/50.,- mint megbízott között - az alábbiak szerint:

- 1./) A megbízó megbízza a megbízottat, hogy az Alsó – Tisza-menti Önkormányzati Társuláshoz tartozó **Csanytelek Község Önkormányzatának és költségvetési szerveinek belső ellenőrzési feladatát** lássa el. A megbízó megbízza a megbízottat, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően az alábbi feladatokat végezze el:
 - a) elkészíti és két évente felülvizsgálja a belső ellenőrzési kézikönyv tartalmát,
 - b) a belső ellenőrzési tevékenységet az államháztartásért felelős miniszter által kiadott etikai kódex figyelembevételével végzi
 - c) összeállítja a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervet,
 - d) belső ellenőrzési tevékenységet megszervezi,
 - e) 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,
 - f) a lezárt ellenőrzési jelentés, illetve annak kivonatának a költségvetési szerv vezetője számára történő megküldése a 43. § (4) bekezdésének megfelelően;
 - g) az éves ellenőrzési jelentést, illetve az összefoglaló éves ellenőrzési jelentést a 48. §-ban foglaltak szerint összeállítja,
 - h) gondoskodik arról, hogy érvényesüljenek az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók,
 - i) 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,
 - j) részt vesz a kötelező szakmai továbbképzéseken,
 - k) a költségvetési szerv vezetőjét az éves ellenőrzési terv megvalósításáról, és az attól való eltérésekről tájékoztatja,
 - l) kialakítja és működtetni az 50. §-ban meghatározott nyilvántartást,
 - m) a belső ellenőrzési tevékenység során kezelt adatokat illetően betartja az adatvédelmi és minősített adatok védelmére vonatkozó előírásokat,
 - n) megbízatásával kapcsolatban vagy személyére nézve összeférhetetlenségi ok tudomására jutásáról haladéktalanul jelentést tesz a költségvetési szerv vezetőjének.
- 2.) A megbízott a jelen megállapodásban részletezett feladatok ellátását vállalja és nyilatkozik, hogy a feladatokat a jogszabályokban foglalt követelményeknek megfelelően látja el.
- 3.) A megbízott kötelezettséget vállal arra, hogy a belső ellenőrzéssel összefüggő feladatokat, az adott kistérséghez tartozó e szerződésben megnevezett települési önkormányzat és költségvetési szervei részére ellátja.
- 4.) A megállapodásban megjelölt feladatok teljesítésének díja **bruttó 180.000 Ft/ellenőrzés** (azaz: Egyszáznegyvenezer forint), melyet a megbízott által havonta benyújtott számla alapján – az abban feltüntetett pénzügyi számlaszámra a megbízó a teljesítést követően 8 napon belül átutalással teljesít.
- 5.) A megbízott belső ellenőr munkáját az Önkormányzat Képviselő-testülete által elfogadott éves ellenőrzési munkaterv szerint végzi.

- 6.) A megbízott vállalja, hogy minden tárgyévet követő év elején a belső ellenőrzés tapasztalatairól, a végzett munkáról, a megállapítások hasznosulásáról jelentés formájában a Társulási Tanácsot és Csanytelek Község Képviselő-testületét tájékoztatja.
- 7.) Megbízott részéről :
- a) A megbízott minden olyan tény esetében, amelyet a megbízó és az adott település önkormányzata részére végzett tevékenysége során ismert meg, titoktartás kötelezi. A titoktartási kötelezettség alól a megbízottat a megbízó kizárólag írásban mentheti fel.
 - b) A megbízott köteles az ellenőrzéshez átadott dokumentációkat, jelentéseket valamint a megbízás ügyében folytatott levelezéseket 5 évig megőrizni.
 - c) A megbízott kérésére vissza kell, hogy szolgáltatson minden olyan dokumentációt, dokumentumot, amelyet a megbízótól és az adott Önkormányzattól vett át a megbízás teljesítése érdekében.
- 8.) A megállapodás érvényességi ideje: **2023. január 01 - 2023. december 31.**
- 9.) A megállapodó felek megállapodnak abban, hogy az ellenőrzésre– egyeztetett időpontban – helyszíni megjelenéssel kerül sor, írásos anyag elkészítése a megbízott telephelyén történik.
- 10.) A megállapodó felek kijelentik, hogy a feladat teljesítése során kötelesek együttműködni és a szükséges felvilágosításokat egymásnak megadni.
- 11.) A jelen megállapodást a megbízó a megállapodás érvényességi ideje alatt csak abban az esetben mondhatja fel, ha a megbízott a megállapodásban vállalt kötelezettségeit súlyosan megszegi.
- 12.) A megbízott felmondhatja a megállapodást annak érvényességi ideje alatt, amennyiben a megbízó a megállapodásban vállalt kötelezettségeinek tartósan nem tesz eleget.
- 13.) Mindkét fél a megállapodás felmondásakor köteles írásban indokolni, megjelölni azokat az okokat, melyek értelmében a megállapodást felbontja.
- 14.) Megbízott aláírásával kijelenti, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 41. § (6) bekezdése, 50. § (1) bekezdés c) pontja és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (Nvt.) 3. § (1) bekezdés 1. pontjában foglaltaknak megfelelően átlátható szervezetnek minősül. Amennyiben a jelen nyilatkozatban foglaltakban változás történik, arról 8 napon belül köteles a megbízót értesíteni.
- 15.) A megállapodó felek a Jelen megállapodásban nem szabályozott kérdések tekintetében a felek a Ptk. rendelkezéseit, valamint a helyi önkormányzatok és a Társulás feladatellátásra vonatkozó hatályos jogszabályi rendelkezéseit tartják irányadónak. Felek a közöttük felmerülő vitás kérdéseket peren kívüli egyeztetés során kísérlik meg rendezni, melynek eredménytelensége esetén fordulnak az illetékes és hatáskörrel rendelkező bírósághoz.
- 16.) A megállapodó felek jelen feladat-ellátási szerződést, mint akaratukkal mindenben megegyező jóváhagyólag aláírják a Képviselő-testület felhatalmazása szerint.

Csanytelek, 2022.....

.....
 . Megbízó részéről
 Alsó-Tisza-menti Önkormányzati Társulás Elnöke

.....
 Megbízott részéről
 Gajdán Lejla

Egyebek

Kató Pálné jegyző: tájékoztatást adott a két ülés között eltelt időszak alatt kiadott központi jogszabályokban önkormányzatra vonatkozó rendelkezésekről, amelynek egy része testületi döntést igényel. Szólt az előkészület alatt álló önkormányzati rendelet-tervezetekről, annak december hónapban bizottságok, majd testület elé terjesztése ütemezéséről. Elmondta, hogy az önkormányzat 2021. évi központi költségvetésből leigényelt támogatási összegével való elszámolás során 540.000.- Ft visszafizetési kötelezettség keletkezett, amely a Társulás fenntartásában lévő helyi óvoda és mini bölcsődei ellátásnál merült fel. Az elismert összeg visszafizetésére a napokban kerül sor. Szólt a karácsonyi juttatások jogosultakhoz való kivitele változásáról, miszerint a hivatal pénztárosa és pénzügyese személyes közreműködésével történik meg a kifizetés lebonyolítása. A posta nem vállalta a megbízást, ezért került sor ennek a megoldásnak való kivitelezésére. A feladat szombat-vasárnapokon való ellátását többlet munka gyanánt fogja végezni a két köztisztviselő, melyet ezen a jogcímen fog számukra elszámolni. Említést tett a szociális tűzifa kiszállítása alakulásáról, amely vélhetően idén karácsonyra megvalósul.

Erhard Gyula polgármester: tájékoztatást adott a jelenleg folyó és tervbe vett beruházásokról, majd a jövő évre várható pályázati kiírásokra vonatkozó információt osztott meg, ami nem bizalomkeltő. Megállapította, hogy az egyebek napirendi ponthoz sem írásban, sem szóban nem történt más bejelentés, ezért megköszönte a megjelentek ülésen való részvételét és az ülést 13 óra 25 perckor befejezettnek nyilvánította.

K.m.f.

.....
Erhard Gyula polgármester

.....
Kató Pálné jegyző