

**SZENTPÉTERSZEG KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK JEGYZŐKÖNYVE
2022. április 25-én 13 ÓRAI KEZDETTEL
MEGTARTOTT RENDKÍVÜLI NYÍLT ÜLÉSÉRŐL**

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Készült: Szentpéterszeg Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. április 25-én 13 órai kezdettel megtartott rendkívüli nyílt ülésén.

Az ülés helye: Szentpéterszeg Községi Önkormányzat tanácskozó terme

Jelen vannak:

Kiss Gábor Csaba	polgármester
Tóthné Gara Márta	alpolgármester
Balogh Gyula	települési képviselő
Balázsi Zsigmond	települési képviselő
Kovács Imre	települési képviselő

Vendégek:

Oláh László	belsőellenőr
Mesics Zita	szakmai vezető

Közös önkormányzati hivatal részéről:

Dr. Vámosi Margit	jegyző
Nagyné Nagy Katalin	jegyzőkönyvvezető

Kiss Gábor Csaba polgármester: Tisztelettel köszöntök mindenkit a mai nyílt ülésünket megnyitom. Külön köszöntöm Mesics Zita szakmai vezetőt és Oláh László belsőellenőrt. Megállapítom a határozatképességet, mivel a megválasztott települési képviselők közül 5 fő megjelent. Felkérem a jegyzőkönyv vezetésére Nagyné Nagy Katalin köztisztviselő asszonyt. Jegyzőkönyvhitelesítőnek javaslom Kovács Imre képviselőt. Megkérdezem elfogadja-e a jelölést?

Kovács Imre képviselő: Elfogadom.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Aki elfogadja a jegyzőkönyv hitelesítőre vonatkozó javaslatot kérem kézfelnyújtással jelezze.

A döntéshozatalban résztvevők száma: 5 fő

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

33/2022. (IV. 25.) Önk. számú

HATÁROZAT

Szentpéterszeg Község Önkormányzata Képviselő-testület úgy határozott, hogy a mai ülés jegyzőkönyvhitelesítőjének Kovács Imre képviselőt választja.

Határidő: azonnal

Felelős: Kiss Gábor Csaba polgármester

Kiss Gábor Csaba polgármester: A meghívót mindenki megkapta. Szeretnék módosítást javasolni a napirendi pontok cseréjére, mivel a két meghívott vendégünknek egyéb elfoglaltsága is lenne a mai napon. Így a harmadik és negyedik napirendi pontot előre vennénk. Aki ezzel egyetért, kérem kézfeltartással jelezze.

A döntéshozatalban résztvevők száma: 5 fő

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

34/2022. (IV.25.9.) Önk. számú

HATÁROZAT

Szentpéterszeg Községi Önkormányzata Képviselő-testülete a meghívóban szereplő napirendi pontokat az alábbiak szerint fogadja el.

Napirendi pontok:

- 1./ **Beszámoló a Hencidai Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat 2021. évi munkájáról és Szentpéterszeg Községi Önkormányzat 2021. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi tevékenységéről**
Előadó: Dr. Vámosi Margit jegyző
- 2./ **Szentpéterszeg Községi Önkormányzata 2021. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés megtárgyalása**
Előadó: Oláh László belső ellenőr
3. **Tájékoztató az előző ülés óta eltelt időszakról**
Előterjesztő: Kiss Gábor Csaba polgármester
- 4./ **Szentpéterszeg Községi Önkormányzatának a szociális rászorultságtól függetlenül nyújtható támogatásokról szóló 5/2021. (VIII. 30.) önkormányzati rendelet módosítása**

Előterjesztő: Kiss Gábor Csaba polgármester

- 5./ **2022. évi összesített közbeszerzési terv jóváhagyása**
Előadó: Kiss Gábor Csaba polgármester
- 6./ **TOP Plusz 1.2.3-21 azonosítószámú „Belterületi utak fejlesztése” elnevezésű felhívás keretén belül kiírt pályázathoz kapcsolódó megalapozó dokumentum elkészítésére érkezett ajánlatok eredményéről szóló döntés**
Előadó: Kiss Gábor Csaba polgármester
- 7./ **Vadászné Balogh Mária 4121 Szentpéterszeg, Kossuth u. 88. szám alatti lakos kérelme**
Előadó: Kiss Gábor Csaba polgármester
- 8./ **Fekete Bori-díj átruházása**
Előadó: Kiss Gábor Csaba polgármester
- 9./ **Egyebek**

Határidő: azonnal

Felelős: Kiss Gábor Csaba polgármester

1. **napirendi pont: Beszámoló a Hencidai Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat 2021. évi munkájáról és Szentpéterszeg Községi Önkormányzat 2021. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi tevékenységéről**

Kiss Gábor Csaba polgármester: Az írásos beszámoló kiküldésre került. Kérdezem Mesics Zita szakmai vezetőt, van-e kiegészíteni valója?

Mesics Zita: A beszámolóban leírtakat fenntarom, ha valakinek észrevétele, kérdése van szívesen válaszolok.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Van-e kérdés, vagy észrevétel a beszámolóval kapcsolatban?

Kovács Imre képviselő: Úgy láttam, hogy össze lett itt húzva minden ebbe a napirendi pontban. A szociális tűzifa, a rendkívüli települési támogatás is benne van. Nem jól látom?

Kiss Gábor Csaba polgármester: De felvannak sorolva azok az intézkedések, melyek gyermekjóléti eseteket érintettek. De benne van még a babaváró csomag.

Mesics Zita: A jelzőrendszeri tagoktól a jogszabály szerint be kell kérni a beszámolókat az előző évről, és én ezt összesítem, és minden szervtől a megkapott beszámolót tartalmilag megegyezően beleillesztem a saját beszámolómba.

Kovács Imre képviselő: A tavalyi évben nem úgy volt, hogy szeptemberben kezd a doktornő? Nagyon gyorsan el kellett fogadni a szerződést akkor. De most látom, hogy november 30-al lett praktizálva. De december 01-el lett a megállapodás megkötve? Nem jól látom?

Kiss Gábor Csaba polgármester: December 01-el adtuk át a feladatot.

Kovács Imre képviselő: De szeptemberben kellett elfogadni, mert másképp nem lett volna meg.

Kiss Gábor Csaba polgármester: A folyamat szeptemberben indult el.

Kovács Imre képviselő: De akkor már úgy volt, hogy szeptember 01-el indul. Én nem tudom mi történt, most meglepődve olvastam, a november 30-t.

Dr. Vámosi Margit jegyző: Sok idő volt a működési engedélyek intézése.

Kovács Imre képviselő: De a szerződésben annyi volt, és már azt kijavítottátok.

Dr. Vámosi Margit jegyző: Nem javítottunk ki semmit, a testület hagyta jóvá a szerződést. Az lett aláírva, amit a testület elfogadott.

Kovács Imre képviselő: A takarító is kérdés volt, hogy ki fizeti. De most is látom, hogy csak az önkormányzat fizeti a takarítót.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Egy közfoglalkoztatott van ott.

Kovács Imre képviselő: Míg a régi doktornő volt, akkor ő fizetett minden alkalmazottat. Nagyon kiszolgálják ezt a doktornőt. Nem tudom, hogy csodadoktor, hogy ennyire ki kell szolgálni?

Kiss Gábor Csaba polgármester: Nem, csak nehéz háziorvost találni.

Kovács Imre képviselő: Dehogy is, ezt csak ti mondjátok.

Balázi Zsigmond képviselő: Most neked ezzel mi a bajod. Minden egyes gyűlésen belekötsz a doktornőbe. Állandóan ezzel foglalkozol, meg Olajos Miskával.

Kovács Imre képviselő: Nem foglalkozok állandóan ezzel. Ha te nem foglalkozol ezzel, akkor én foglalkozom vele.

Balázi Zsigmond képviselő: A semmit beszéled.

Kovács Imre képviselő: Neked ez semmi. Amikor nem volt rendelés, az nem semmi volt.

Kiss Gábor Csaba: Eddig Szabó Józsefné volt a takarító, aki a védőnőnél is takarított. Most ő munkát talált máshol, jelen pillanatban Kovács Enikő van ott, délelőttönként. Egyébként amikor Szabó Józsefné elment, doktornő jelezte, hogy nem tart igényt takarítóra, ők intézik ezt maguknak. De attól függetlenül az előteret, a bejáratot, az utcaseprést, valamint a védőnői helyiségek takarítását az önkormányzat intézi. De erről beszéltünk is amikor a védőnőről volt szó az ülésen, hogy takarítóval kisegítjük.

Tóthné Gara Márta alpolgármester: Ki is kell segíteni, és fontos a délelőtti jelenlét, mert ha egy gyerek rosszul lesz azt fel kell takarítani.

Kovács Imre képviselő: Én nem a védőnőről beszéltem.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Úgy gondolom, hogy haladjunk tovább a napirendi pontokkal. Van-e még kérdés?

Kovács Imre képviselő: Én összeadtam a beszámolóban lévő szociális támogatásokat, de nekem nem ez az összeg jött ki, hanem kevesebb.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Tehát nem passzol az összesen sor?

Kovács Imre képviselő: Igen. Ha összeadtam ezeket az összegeket, akkor nekem kevesebb jött ki. A beszámolóban szerepel egy új közösségi színtér, de már van egy, még egyet akartok?

Kiss Gábor Csaba polgármester: Ez csak a pályázat miatt került bele. Egyébként nem nyert a pályázat a tető felújítására.

Kovács Imre képviselő: Akkor ki is lehetett volna hagyni ebből.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Ez a beszámoló már elkészült addigra, mire értesültünk a pályázat eredményéről. Van-e még kérdés az előterjesztéshez? Aki elfogadja a Hencidai Családsegítő és Gyermejkölési Szolgálat beszámolóját kérem kézfeltartással jelezze.

A döntéshozatalban résztvevők száma: 5 fő

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

35/2022. (IV.25.) Önk. számú

HATÁROZAT

Szentpéterszeg Község Önkormányzatának Képviselő – testülete a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 96. § (6) bekezdésében foglaltak alapján a Hencidai Családsegítő és Gyermejkölési Szolgálat 2021. évben Szentpéterszeg településen végzett munkájáról készített éves értékelést megtárgyalta, és elfogadja.

Felhívja a képviselő – testület Dr. Vámosi Margit jegyzőt, hogy a tájékoztatót a Hajdú-Bihar megyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztályának az előírt tájékoztatási kötelezettségre hivatkozással küldje meg

Határidő: 2022. május 31.

Felelős: Dr. Vámosi Margit jegyző

Kiss Gábor Csaba polgármester: Aki elfogadja Szentpéterszeg Községi Önkormányzat 2021. évi gyámügyi és gyermekvédelmi tevékenységéről szóló beszámolóját kérem kézfeltartással jelezze.

A döntéshozatalban résztvevők száma: 5 fő

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

36/2022. (IV.25.) Önk. számú

HATÁROZAT

Szentpéterszeg Község Önkormányzatának Képviselő – testülete a gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997. évi XXXI. törvény 96. § (6) bekezdésében foglaltak alapján a Szentpéterszeg Községi Önkormányzat 2021. évi gyámügyi és gyermekvédelmi tevékenységéről éves értékelést megtárgyalta, és elfogadja.

Felhívja a képviselő – testület Dr. Vámosi Margit jegyzőt, hogy a tájékoztatót a Hajdú-Bihar megyei Kormányhivatal Gyámügyi és Igazságügyi Főosztályának az előírt tájékoztatási kötelezettségre hivatkozással küldje meg

Határidő: 2022. május 31.

Felelős: Dr. Vámosi Margit jegyző

2. napirendi pont: **Szentpéterszeg Községi Önkormányzata 2021. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés megtárgyalása**

Kiss Gábor Csaba polgármester: A jelentés kiküldésre került. Megkérdezem Oláh László belsőellenőrt van-e kiegészíteni valója?

Oláh László: Kiegészíteni valóm nincs, de a felmerült kérdésekre szívesen válaszolok.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Van-e kérdés a jelentéssel kapcsolatban? Aki elfogadja az előterjesztést kérem kézfelnyújtással jelezze.

A döntéshozatalban résztvevők száma: 5 fő

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

37/2022. (IV.25.) Önk. számú

HATÁROZAT

Szentpéterszeg Községi Önkormányzata Képviselő-testülete a 2021. éves belső ellenőrzési feladatok végrehajtásáról szóló összefoglaló jelentést a mellékelt tartalommal jóváhagyja.

A képviselő – testület megbízza Kiss Gábor Csaba polgármestert, hogy a döntésről a belső ellenőrt tájékoztassa.

Határidő: azonnal

Felelős: Kiss Gábor Csaba polgármester

Mesics Zita és Oláh László elhagyja az ülést.

3.napirendi pont: Tájékoztató az előző ülés óta eltelt időszakról.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Az előző ülésünk március 09-én volt. Március 17-én indult a zöldhulladék szállítás. A tapasztalat az, hogy a tavaszi időszakban erre a két nap nem elégséges, mivel négy napra volt szükség, hogy az összes kirakott zöldhulladékot begyűjtsük. A múlt héten csütörtökön és pénteken volt a szállítás, de még a hétfői napra is maradt. Nem szabályoztuk le első körben, hogy mely utcákról szállítják csütörtökön és mely utcákról pénteken, így mindig van olyan, hogy arra az utcára is vissza kell menni, ahol már előtte való nap jártak. A tapasztalatok alapján jó dolognak tartom ezt szolgáltatást, szeretik az emberek is. Én foganatosítottam azt, hogy ha valaki nekem előre jelzi, hogy nagyobb mennyiségű gallya van, elmegyek megnézni, és ha én ott vagyok akkor kivihetik, mert akkor azt sem nekünk kell kihordani. Jelen pillanatban nem tudjuk az eső miatt darálni, de amint jó lesz az idő elkezdik darálni. Március 26-án sikeresen rendeztük meg a disznótort. Véleményem szerint a rendezvény jól sikerült. A napközben felmerült problémák megoldódtak, eztúton szeretném megköszönni a képviselő-testület minden tagjának a segítségét. Március 28-án a Vidékfejlesztési Program keretében pozitív elbírálásban részesítették a külterületi utas pályázatunkat, 275.884.376. – Ft támogatásról biztosított minket a Magyar Állam. Ez a Tépe felé vezető út felújításának első szakasza. Ez a betonút felújítását jelenti. Megkeressük a gazdákat, hiszen az önkormányzat 15 millió forint önerőt vállalt, de ha az az összeg nem lesz meg, akkor a pályázatot visszamondjuk.

Április 13-án, 6 millió forintot nyertünk a temető körbekerítésére. Ezt már régóta várja mindenki és ez most így megvalósulhat. Behoztam a temető térképét, a zölddel jelölt szakaszon, tekercses, horganyzott vadháló lesz kiépítve, 1,8 m magasan. A másik szakaszon pedig hegesztett rácskerítés szintén 1,8 m magasságban. A főbejáráthoz nem nyúlunk, a régi kapu kicserélésre kerül. A falu és a szőlőskert irányába is nyitunk egy kaput, hogy a gépekkel tudjunk közlekedni. A temető bővítésével is időszerű lesz most már foglalkozni. Körbeadom a térképet, ahol meg vannak jelölve a tulajdonosok a szőlőskerteknél, ha esetleg az iparterület felé terjeszkednénk.

Balogh Gyula képviselő: Akkor a kerítést is úgy kellene csinálni.

Kiss Gábor Csaba polgármester: A felső résznél direkt úgy kértem a tervezőtől, hogy ott vadháló legyen, mert azt könnyebb mozgatni.

Kovács Imre képviselő: A régi kapu megmarad?

Kiss Gábor Csaba polgármester: Igen kicserélésre kerül. Április 15-én elütettük a 30 db fát, az ország fásítási program keretében. A mai napon indult volna a szociális fűnyírás, de a tegnapi és a mai időjárás ezt nem tette lehetővé. Március közepén Balogh Sándorné, a fia Balogh Sándor és jómagam újra megtekintettük a rézsút, ott megállapodás született arról, hogy amit a képviselő-testület meghatározott a padka kiépítéssel kapcsolatban, abban a formában megvalósításra kerülhet a padka kiépítése és a rézsú feltöltése. Valamint a kerítést is megigazítjuk. Tehát így nem szükséges a Bem utca felújítását az 50 millió forintos pályázatba betenni. Ezért szeretném javasolni a testület felé, hogy ebből az 50 millió forintból a sokkal rosszabb állapotban lévő Klapka utcát pályázzuk meg a Top Plusz pályázatban. Ezt

már megnéztem egy tervezővel, aki elmondta, hogy az Arany János utca és a Béke utca sarkától a Klapka utcát egészen a Dobi Istvánéig elég lenne ez az összeg arra, hogy teljes egészében újra aszfaltozzuk. Jelen pillanatban a faluban a Klapka utca van a legrosszabb állapotban, ezért javsom, hogy erre adjuk be a TOP PLUSZ pályázatot, melyről most kérem szavazzunk.

Kovács Imre képviselő: Balogh Sándornéval miben egyeztetek meg akkor.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Megcsináljuk a magasított padkát, plusz két kerékvetővel, illetve feltöltésre kerül a rézsű. Ebbe belement Balogh Sándorné és a fia is.

Kovács Imre képviselő: A kerítés nem lesz megcsinálva?

Kiss Gábor Csaba polgármester: De azt is meg kell csinálni. Tehát ebbe belementek és ezt meg fogjuk csinálni.

Kovács Imre képviselő: Ez már régen meg lehetett volna tenni.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Így van, de eddig Balogh Sándorné akadályozta ezt. De most ott volt a fia is és megbeszéltük, hogy így meg fogjuk csinálni. Ma kint volt Kovács György vállalkozó, ők csinálják a Köztársaság utcát, és ha azzal kész vannak, azt követően ezt is megcsinálják. 2018 óta ezt a történetet lezárjuk.

Kovács Imre képviselő: Akkor ott nem aszfaltoznak, csak a padkát csinálják meg.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Igen.

Tóthné Gara Márta alpolgármester: Milyen magas lesz a padka?

Kiss Gábor Csaba polgármester: A legmagasabb méretű padkát rakják le.

Kovács Imre képviselő: De azt le kell fixálni előtte, hogy hány centiméter lesz a padka. Az út széle, hogy lesz meghatározva? Ki határozza meg?

Tóthné Gara Márta alpolgármester: Az már nem lényeges.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Ki lesz mérve az út. Balogh Pálék fel lesznek szólítva, hogy a közterületen lévő kerítésoszlopot tegyék vissza a telekhatárra.

Dr. Vámosi Margit jegyző: Ha azt nem teljesítik, akkor birtokvitát kell kezdeményeznie az önkormányzatnak.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Aki egyetért azzal, hogy a Klapka utca és Arany János utca felső szakaszának a felújítására pályázzunk a TOP PLUSZ pályázati kiírás keretében, kérem kézfeltartással jelezze.

A döntéshozatalban résztvevők száma: 5 fő

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

HATÁROZAT

Szentpéterszeg Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy pályázatot nyújt be a Hajdú-Bihar Megyei Fejlesztési Ügynökség által meghirdetett TOP PLUSZ pályázati kiírásra, a Klapka utca és az Arany János utca felső szakaszának felújítására.

Határidő: azonnal

Felelős: Kiss Gábor Csaba polgármester

Kiss Gábor Csaba polgármester: Van -e még kérdés a tájékoztatóval kapcsolatban?

Balogh Gyula képviselő: Balogh Sándorné mennyibe fog kerülni a falunak?

Kiss Gábor Csaba polgármester: Volt egy tervezettség 500.000.- Ft értékben, két földmérőt is felkértünk, az körülbelül 200.000.- Ft volt. Tehát eddig nagyjából 700.000.- Ft-ot költöttünk erre. Ehhez jön még hozzá a padka és a rézsű helyreállításának költsége. De bízom abban, hogy a TOP-os pályázat keretében a kivitelezővel meg tudunk egyezni, ha nyer a pályázat és a vállalkozó lesz esetlegesen a nyertes akkor olcsóbban megcsinálja.

Balogh Gyula képviselő: De ezt mennyiért fogja megcsinálni?

Kiss Gábor Csaba polgármester: Azt mondta, hogy ezt megcsinálja nekünk ingyen.

Kovács Imre képviselő: A rézsűt?

Kiss Gábor Csaba polgármester: Igen.

Kovács Imre képviselő: Gondolom ő nyer majd a kivitelezést?

Kiss Gábor Csaba polgármester: Ez majd a testületen múlik, hogy ki lesz a nyertes.

Kovács Imre képviselő: Én is úgy gondolom, hogy elég jól sikerült a rendezvény, viszont annyit hozzátennék, hogy úgy volt, hogy közösen szervezzük. Nincs semmi kifogásom az ellen, ha te szervezed, vagy Marikával. Ha kihagytok bennünket jó. A lényeg az, hogy próbáljuk úgy csinálni, hogy jó legyen. Ne legyen az, hogy megint a baráti kör csinálta, mint régen. Amikor ők rendezték akkor is voltak problémák. Látom már a május elsejét is szervezitek. Annak idején az volt a fő cél, hogy ne fizessen az önkormányzat ezért a szervezésért pénzt maradjon meg a falunak az egész pályázati pénz.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Van-e még kérdés, észrevétel a tájékoztatóval kapcsolatban?

Kovács Imre képviselő: Balogh Gyula már kérte a járdaépítéssel kapcsolatos kimutatást. Most én is szeretném kikérni, hogy hány méter járdát épített a vállalkozó mennyi pénzért. Valamint szeretném kikérni a rendkívüli települési támogatásban részesülőket. Ki mennyit kapott.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Rendben. Balogh Gyulának még tartozok ezzel.

Balogh Gyula képviselő: Akkor én választ kaptam a kérdésemre.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Már elkezdtem kigyűjteni és át fogom adni a számlákat is le fogom másolni. A települési támogatásban részesülők listáját is oda fogjuk adni természetesen. Ebben az évben egyetlen egy személyt utasítottam el. A rendkívüli települési támogatás lényege, hogy rendkívüli élethelyzetbe jutott személyt támogassunk. Azt utasítottam el, aki az év harmadik hónapjában harmadjára jött fel azzal, hogy ő koszorút akar venni. Ez az illető minden hónapban jön és minden hónapban van valami története. A maximálisan adható összeg az 28.500.- Ft., ilyen esetben, ha többször is megjelenik akkor kap 10.000.- Ft-ot, nem pedig a maximális összeget. Aki elfogadja a tájékoztatómat, kérem kézfeltartással jelezze.

A döntéshozatalban résztvevők száma: 5 fő

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal a tájékoztatót elfogadta.

4.napirendi pont: Szentpéterszeg Községi Önkormányzatának a szociális rászorultságtól függetlenül nyújtható támogatásokról szóló 5/2021. (VIII. 30.) önkormányzati rendelet módosítása

Kiss Gábor Csaba polgármester: Az előző ülésen merült fel a temetési segély összegének emelése. Megnéztük a költségvetést, ennek megfelelően 50.000.- Ft összegre tennék javaslatot. Van-e kérdés? Aki elfogadja a rendeletet, kérem kézfeltartással jelezze.

A döntéshozatalban résztvevők száma: 5 fő

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotta:

**Szentpéterszeg Községi Önkormányzat
6/2022. (IV. 25.) önkormányzati rendelete**

**a szociális rászorultságtól függetlenül nyújtható támogatásokról 5/2021. (VIII.30.)
önkormányzati rendelet módosításáról**

Szentpéterszeg Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8. pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

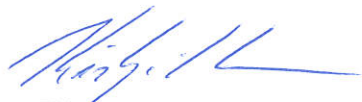
1. §

A Szentpéterszeg Községi Önkormányzatának a szociális rászorultságtól függetlenül nyújtható támogatásokról 5/2021. (VIII.30.) önkormányzati rendeletének 3. § (2) bekezdése a következők szerint módosul:

„(2) A temetés költségeihez nyújtott támogatás összege 50.000 forint.”

2. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba.



Kiss Gábor Csaba
polgármester



Dr. Vámosi Margit
jegyző

Kovács Imre képviselő: Ezt azért is lehetett támogatni, mert amit eddigadtunk, az csak a ravatalozó bérletét járta ki.

5.napirendi pont: **2022. évi összesített közbeszerzési terv jóváhagyása**

Kiss Gábor Csaba polgármester: Minden évben el kell készíteni ezt a tervet. Jelen pillanatban nem tartalmaz adatot, de a külterületi utas pályázat közbeszerzés hatálya alá esik, így ezt a tervet módosítani kell majd. Van-e kérdés? Aki egyetért a határozati javaslattal kérem, kézfeltartással jelezze.

A döntéshozatalban résztvevők száma: 5 fő

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

39/2022. (IV.25.) Önk. számú

HATÁROZAT

Szentpéterszeg Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLI. törvény 42.§-a alapján az Önkormányzat, mint ajánlatkérő által 2022. évben lefolytatandó közbeszerzési eljárások éves tervét nemleges megjelöléssel az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Szentpéterszeg Község Önkormányzatának

2022. évi összesített

KÖZBESZERZÉSI TERVE

	<u>A közbeszerzés tárgya és mennyisége</u>	<u>Iránvadás eljárásrend</u>	<u>Tervezett eljárási típusa</u>	<u>Időbeli ütemezés</u>	
				Az eljárás megindításának tervezett időpontja	A szerződés teljesítésének várható időpontja vagy a szerződés időtartama
I.					
Árubeszerzés	-	-	-	-	-
II.					
Építési beruházás	-	-	-	-	-

III.					
Szolgáltatás	-	-	-	-	-
megrendelés					
			-2-		
IV.					
Építési	-	-	-	-	-
koncesszió					
V.					
Szolgáltatási	-	-	-	-	-
koncesszió					

A képviselő-testület megbízza a polgármestert az év közben szükségessé váló módosítások előterjesztésére.

Határidő: folyamatos

Felelős: Kiss Gábor Csaba polgármester

6.napirendi pont: TOP Plusz 1.2.3-21 azonosítószámú „Belterületi utak fejlesztése” elnevezésű felhívás keretén belül kiírt pályázathoz kapcsolódó megalapozó dokumentum elkészítésére érkezett ajánlatok eredményéről szóló döntés

Kiss Gábor Csaba polgármester: A dokumentáció kötelező eleme a pályázatnak. De ez a pályázatba beépítésre kerül. Van-e kérdés?

Kovács Imre képviselő: Miért nem a kivitelezőre bízzuk ezt?

Kiss Gábor Csaba polgármester: Mert a kivitelezés és a pályázat író cég az két külön dolog. Aki az utat építi az nem foglalkozik a pályázattal. Más kérdés? Aki elfogadja az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot, kérem kézfeltartással jelezze.

A döntéshozatalban résztvevők száma: 5 fő

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

40/2022. (IV.25.) Önk. számú

HATÁROZAT

Szentpéterszeg Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a **TOP Plusz 1.2.3-21 azonosítószámú „Belterületi utak fejlesztése”** elnevezésű felhívás keretén belül kiírt pályázathoz kapcsolódó megalapozó dokumentum elkészítésére elküldött ajánlatkérés eredményeképpen úgy határoz, hogy a **Hajdú-Bihar Megyei Fejlesztési Ügynökség Nonprofit Kft. (székhelye: 4024 Debrecen, Piac u. 54. szám, képviseli Korbeák György ügyvezető)** ajánlatát nyilvánítja a legkedvezőbb ajánlatnak.

A Képviselő-testület felkéri Kiss Gábor Csaba polgármestert, hogy fent említett nyertes ajánlatot adóval kösse meg a megbízási szerződést a megalapozó dokumentum elkészítésére vonatkozóan.

Határidő: azonnal

Felelős: Kiss Gábor Csaba polgármester

7.napirendi pont: Vadászné Balogh Mária 4121 Szentpéterszeg, Kossuth u. 88. szám alatti lakos kérelme

Kiss Gábor Csaba polgármester: A kérelem kiküldésre került. Annak idején munkáltatói hitelt kapott, melyet vissza is fizetett. De a bejegyzés a ingatlanon rajta maradt. Egyébként a településen ez eléggé jelentős számban előfordul.

Tóthné Gara Márta alpolgármester: Most jöttek rá?

Kiss Gábor Csaba polgármester: Nem tudom milyen ügygel kapcsolatban derült ez ki. De a kérelmét behozta és most döntenünk kell erről.

Balácsi Zsigmond képviselő: Ezt neki kell levetetni?

Kiss Gábor Csaba polgármester: Igen, csak kell a képviselő-testület hozzájárulása. Aki egyetért az elidegenítési tilalom törlésével, kérem kézfeltartással jelezze.

A döntéshozatalban résztvevők száma: 5 fő

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

41/2022. (IV.25.) Önk. számú

HATÁROZAT

Szentpéterszeg Községi Önkormányzat Képviselő-testülete hozzájárul Vadászné Balogh Mária 4121 Szentpéterszeg, Kossuth u. 88. alatti lakos tulajdonában lévő **Szentpéterszeg belterület 314 hrsz** alatt felvett, a valóságban a 4121 Szentpéterszeg, Kossuth u. 88. szám alatti ingatlanra bejegyzett „*elidegenítési és terhelési tilalom*” törléséhez.

A Képviselő-testület felkéri Kiss Gábor Csaba polgármestert, hogy a döntésről a kérelmezőt értesítse.

Felelős: Kiss Gábor Csaba polgármester

Határidő: azonnal

8.napirendi pont: **Fekete Bori-díj átruházása**

Kiss Gábor Csaba polgármester: A Fekete Borbála alapítvány jelenleg felszámolás alatt áll. Ehhez azt szeretném hozzátenni, hogy engem egy kicsit megvezettek az alapítványnál. Mert amikor először beszéltünk akkor arról volt szó, hogy Fekete Bori meglévő hagyatékát is Péterszeg kapja meg. Ebben vannak festmények, személyes tárgyak, mellszobor. De végül kiderült, hogy az alapítvány még nem teljesen szűnt meg, a vezetője a hajdúszoboszlói művészeti iskola igazgatója. Mint kiderült igazából csak a díjat szeretnék nekünk átadni, hogy mi osszuk ki. Az így rendben van, mert elég tekintélyes személyek kapták a díjat, talán számunkra L. Ritók Nóra a legismertebb. Véleményem szerint kár lenne ezt a díjat veszni hagyni, de ha úgy döntünk, hogy vállaljuk és kezeljük akkor én szeretném, hogy ez egy megyei díjjá nője ki magát. Vegye ki ebből a részét a Megyei Önkormányzat vagy ha nem akkor legalább Hajdúszoboszló Önkormányzata, hiszen Fekete Borbála életművének jelentős része Hajdúszoboszlóhoz, és nem Péterszeghez kötődik. Jelen pillanatban arról kell szavaznunk, hogy az átruházást elfogadjuk-e? Van-e kérdés?

Balázsi Zsigmond képviselő: Jár ez valami pénzügyi kötelezettséggel?

Kiss Gábor Csaba polgármester: Annyiban jár pénzügyi kötelezettséggel, hogy a díjazáshoz a plakettet az önkormányzatnak kell elkészíttetni. Kértem árajánlatot 5 db plakett elkészítése 150.000.- Ft.

Tóthné Gara Márta alpolgármester: Erre a díjra nekünk kell jelöltet keresni?

Kiss Gábor Csaba polgármester: Az átruházó azt kérte tőlünk, hogy az eddigi díjazottak javasolhassanak személyeket.

Tóthné Gara Márta alpolgármester: Egy évben egyszer?

Kiss Gábor Csaba polgármester: Igen.

Balázsi Zsigmond képviselő: Miért nem csinálják ezt tovább?

Kiss Gábor Csaba polgármester: Az alapítvány vezetője idős, beteg ember, hogy maga az alapítvány miért nem működik tovább, nekem ezt nem firtatták. De szerintem azért mert az alapítvány vezetői és a család nem tudtak megegyezni.

Kovács Imre képviselő: Most csak a díjat akarják átadni. Miért nem az összeset? Mert így nekünk nem tudom bele kell-e menni. Adja ide, ami ehhez hozzátartozik, én úgy gondolom. Mi nem javasolhatunk, mi csak kitüntethetünk, akiket kiválasztanak. Egy vadidegennek adunk díjat. Szép dolog díjazni, de nekünk mi ebben a ráció? Ha átadna mindent, nem csak a munkát akkor másabb lenne.

Balázsi Zsigmond képviselő: Ha egy rendvényt csinálsz, akkor valami támogatást kell szerezni hozzá. Ha átadjuk ezt a díjat, szerepelni fog valahol, hogy Szentpéterszeg? Kötik-e ezt hozzánk valamilyen szinten?

Kiss Gábor Csaba polgármester: A Fekete Bori díjat ha átvesszük, akkor innentől kezdve Szentpéterszeg Község Önkormányzata adja.

Dr. Vámosi Margit jegyző: Rendeletet is kell módosítani.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Ha átvesszük akkor az már Szentpéterszeghez fog kötődni. Lehet célszerű lenne ezt most elfogadni, és rövid úton vagy a Megyei Önkormányzatnak, vagy Hajdúszoboszlónak átadni. Most az lenne a lényeg, hogy ne szűnjön meg. Mert az eddigi díjazottak, olyan pedagógus művészek, akiknek van hírnevük. Ha ezt most már Szentpéterszegtől kapnák, annak lenne egy piárértéke.

Kovács Imre képviselő: Adják át az egészet, én úgy gondolom, mert itt csak egy távol lévő illetőnek adunk majd díjat Szentpéterszegen. Mi értelme ennek?

Balázsi Zsigmond képviselő: Valamilyen szinten egy híres embernek adjuk oda.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Kapcsolatépítési szempontból sem lenne rossz egyébként. Mind a két álláspontot összevetve és azt javaslom, hogy fogadjuk el.

Kovács Imre képviselő: Elzárkóznak teljesen az egész átadásától?

Kiss Gábor Csaba polgármester: A művészeti iskola igazgatójához került most az alapítvány. Kismarjában voltam egy rendezvényen és ott derült ki, hogy a múzeumban vannak a tárgyak. Meg lehet próbálni, hogy a múzeum ne az alapítványnak adja át, hanem nekünk. Javaslom, az átruházás elfogadását. Aki elfogadja, kézfeltartással jelezze.

A döntéshozatalban résztvevők száma: 5 fő

A Képviselő-testület 5 igen szavazattal az alábbi határozatot hozta:

42/2022. (IV.25.) Önk. számú

HATÁROZAT

Szentpéterszeg Községi Önkormányzat Képviselő-testülete, hogy elfogadja a Fekete Bori díj átruházását.

Felelős: Kiss Gábor Csaba polgármester

Határidő: azonnal

Egyebek:

Kiss Gábor Csaba polgármester: Az előző testületi ülésről szeretnék egy témát visszahozni. Ez a külterületi Békás terület eladása. Az előző ülésen elkövettem azt a hibát, Balogh Gyula meg is kérdezte akkor, hogy miért szavaztam igennel, hogy nem a döntés előtt mondtam el, hogy miért támogattam. Most azt nem mondanám el újra, de kiegészíteném azzal, hogy az elmúlt hetekben a fiatalság megkeresett azzal, hogy a kispályát nem lehetne-e rendbe tenni? Erről már kértünk korábban árajánlatot, és arra gondoltam, hogy áttárgyalnánk újra ezt az eladást, azzal a kitételrel, hogy a vételárból származó összeget a kispálya rendbetételére fordítanánk. Így értékből értéket teremtetnénk és a fiatalság is örülne.

Tóthné Gara Márta alpolgármester: Mennyiben kerülne a hálózás?

Kiss Gábor Csaba polgármester: A hálózás kétmillió körül, de a pálya kijavítását kijárná. Jelen pillanatban akkora gödör van ott, hogy az életveszélyes. Mi erről a testület véleménye?

Kovács Imre képviselő: Én ezt mondom, hogy az a 4-5 hektár nem annyit ér. Én tartom magam az eredeti döntésemhez. Én abban sem vagyok biztos, hogy ez mennyire szabályszerű, hogy ezt most újra visszahozod, napirendi pontokon kívül. Én ezt nem tudom támogatni. Ez mindenáron az átjátszásról szól. Ez egy önkormányzati tulajdon, nem hiszem, hogy ezt nekünk el kell adni. A kispályát másból is meg lehet csinálni, ha meg akarjuk csinálni. Eladtuk a nyaraló részünket, ha meg akartuk volna csinálni meg lehetett volna. A drótot körbe egy párszáz ezer forintból meg lehetne csinálni.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Az üdülő eladásánál kikötöttük, hogy azt a temetőre, illetve a bővítésre fogjuk felhasználni.

Balogh Gyula képviselő: Az most megmarad.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Igen. Körbe adtam a temető térképét és azon látszik, hogy kitől kell szőlőskerteteket venni, ha arra akarunk bővíteni.

Kovács Imre képviselő: Annak idején azért cseréltünk, hogy arra tudjunk terjeszkedni.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Ott még nem vagyunk közvetlen szomszédai a temetőnek.

Balázsi Zsigmond képviselő: Amit itt kiírtál azoknak már a felének nem is az a tulajdonosa.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Ezeket most írtam ki a földkönyvből.

Balázsi Zsigmond képviselő: Nincsenek átíratva a földek.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Megjelöltem három földterületet, melyet Kun Barnabás bérel Nagy Lajostól, akinek viszont nincs tulajdoni része azokban a területekben. Mind a három területben 80 %-ban tulajdonos az önkormányzat. Én azt javaslom, hogy adjuk el a Békást, nem azért mert át szeretném játszani Vadász Vincének, hanem azért, mert értéket tudnánk belőle teremteni. Illetve még cserélhetnénk is szőlőskertet vele, mert az érintett részen van tulajdona.

Kovács Imre képviselő: Elhiszem, hogy jóban vagy vele, de ez már egy bizonyos határt súrol. Nem kell a fiatalokra hivatkozni, én is támogatom őket. De ha ezt meg akarod csinálni másból is meg lehet. Én ebben a szavazásban nem nemmel szavazok, hanem nem kívánok a szavazásban részt venni. Adjátok el, ha akarjátok, de én az önkormányzati tulajdont nem akarom eladni, ezt sem, meg mást sem, ráadásul ennyiért.

Dr. Vámosi Margit jegyző: Nem volt beterjesztve ez pont írásban, javaslom, hogy rendszeren legyen beterjesztve a testület elé. Az ajánlat sincs itt.

Kovács Imre képviselő: Nem sokat jelentene a falunak, ha eladnánk ezt a területet. Eladhatnánk az összes többi földet is, mert azzal is értéket teremtenénk.

Dr. Vámosi Margit jegyző: Elő kell terjesztetni, hogy milyen új körülmény merült fel, amivel alátámasztjuk, hogy miért került vissza a testület elé.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Akkor ezt a következő ülésre előkészítjük.

Tóthné Gara Márta alpolgármester: Amikor a múlt ülésen szavaztunk, akkor nem volt megindokolva az eladás, csak utána miután már megtörtént a szavazás. Nem volt megfelelően előkészítve a napirendi pont. Nem értek a földeladáshoz, de ha kellőképpen meg van alapozva, hogy miért adjuk el, akkor lehet én is másként szavaztam volna. Többen tartózkodtak a szavazáson, mert nem tudtak dönteni.

Kovács Imre képviselő: Ez az indoklás azóta lett kitalálva, hogy mit csináljunk a vételárból.

Tóthné Gara Márta alpolgármester: Nem.

Kovács Imre képviselő: Akkor azzal indokolták, hogy milyen sokat tett Vadász Vince a faluért. Elvitte a betontörmeléket, mert szüksége volt rá.

Balázsi Zsigmond képviselő: Hány ember látta ezt a területet?

Kovács Imre képviselő: Önkormányzati tulajdont nem lehet úgy eladni, hogy valakit kijelölünk, aki megveszi.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Csak kifüggesztéssel lehet eladni földterületet.

Balázsi Zsigmond képviselő: Azt megnézném, hogy kinek kell egy szeméttelep. Mert az az.

Kovács Imre képviselő: Évek óta művel ebből területet, azt is hozzá kell venni.

Balázsi Zsigmond képviselő: Mennyit művel belőle?

Kovács Imre képviselő: Minimum egy fél hektárt, de az évek óta használja. Ez már nagyon régi téma, még Harasztosi Gyula hozta ez fel régebben.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Ezt a témát napoljuk el.

Kovács Imre képviselő: Sokat tesz a faluért, de használja is a fél hektár területet.

Kiss Gábor Csaba polgármester: Visszatérünk erre a témára egy későbbi ülésen. Más kérdés, észrevétel. Amennyiben, a mai ülésen nem merült fel több kérdés, észrevétel, a mai nyílt ülést bezárom.


Kiss Gábor Csaba
polgármester




Kovács Imre
jegyzőkönyvhitelesítő


Dr. Vámosi Margit
jegyző

Községi Önkormányzat
4121. Szentpéterszeg, Kossuth u. 45.
Iktatószám: Szentpéterszeg Önk.06/2021.

2021. ÉVI ÖSSZEFOGLALÓ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Szentpéterszeg Községi Önkormányzat és intézményei belső ellenőrzéséről

I.

A belső ellenőrzési tevékenység bemutatása

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 rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

A belső ellenőr a munkáját a nemzetközi, valamint a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett belső ellenőrzési standardok, útmutatók figyelembevételével, és a képviselő testület által jóváhagyott ellenőrzési terv alapján végezte.

I/1.) Az éves ellenőrzési terv a jogszabályi előírásoknak megfelelően az alábbiakat tartalmazta:

- a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok.
(Belső Ellenőrzési Kézikönyv, belső szabályzatok, Szervezeti és Működési Szabályzat, gazdasági szervezet ügyrendje, munkaköri leírások, előző évek belső ellenőrzési tervei, stratégiai belső ellenőrzési tervek, belső ellenőrzési programok, belső ellenőrzési munkalapok, belső ellenőrzési jelentések, belső ellenőrzésekkel kapcsolatos jegyzőkönyvek, megbízólevelek, valamint a teljességi nyilatkozatok, stb.)
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

A kockázatelemzési vizsgálatok eredményét az alábbi táblázat adatai tartalmazzák:

Elemzési kritériumok	A kockázatok bekövetkezésének valószínűségét, hatását és jelentőségét együttesen mérlegelve azok becsült mértéke
1.) a főfolyamatok (a költségvetés tervezése, a költségvetési előirányzatok megállapítása és módosítása, az operatív gazdálkodás, a számviteli nyilvántartás és elszámolás, a költségvetés végrehajtásáról történő beszámolás) központi és helyi szabályozottsága:	K

Elemzési kritériumok	A kockázatok bekövetkezésének valószínűségét, hatását és jelentőség együttesen mérlegelve azok becsült mértéke
2.) feladatok végrehajtásában résztvevők szakképzettsége, gyakorlottsága, munkához való hozzáállása:	A
3.) a feladatok végzésének tárgyi, informatikai feltételei:	A
4.) az egyes főfolyamatokban a belső kontrollok gyakorlati működése:	K
5.) a korábbi belső és külső ellenőrzések kedvező és kedvezőtlen megállapításai:	K
6.) az egyes főfolyamatok súlya a gazdálkodási és számviteli feladatok ellátásában:	K
7.) egyéb – a vezetés által a kockázatelemzéskor fontosnak ítélt – szempontok:	–
A költségvetési gazdálkodás és a számviteli feladatellátás átlagos kockázati szintje:	Közepes
Jelölések: A (alacsony) K (közepes) M (magas)	

- c) A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervét (erőforrás szükséglet, ellenőri nap).
- d) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervadatokat.
- e) Kockázat elemzéssel alátámasztott, tervezett ellenőrzések felsorolását.

II.

A BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉG ÉRTÉKELÉSE

A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján {Bkr. 48. § a) pont}:

II/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítése {Bkr. 48. § aa) pont}:

II/1.a) Az éves tervezett és tényleges ellenőrzési kapacitás összevetése

Feladat sor-szám	Ellenőrzési feladat megnevezése	Erőforrás szükséglet (ellenőri nap)
1.	Céljellel juttatott támogatások felhasználásának ellenőrzése egy kedvezményezett szervezetnél. (Támogatások folyósításának és elszámolásának dokumentumai.)	5

2.	Leltározás és selejtezés végrehajtásának ellenőrzése.	4
3.	Közfoglalkoztatás Program végrehajtásának tapasztalatai.	5
4.	Élelmezési tevékenység komplex, felügyeleti jellegű ellenőrzése.	12
5.	2022. évi belső ellenőrzési terv elkészítése kockázatelemzéssel	5
6.	Összefoglaló jelentés készítése a 2021. évi belső ellenőrzésekről	4
Tanácsadói tevékenység		3
Összes belső ellenőrzési feladat erőforrás (ellenőrzési nap) időszükséglete.		38
Ebből: tartalék kapacitás (soron kívüli vizsgálatok végrehajtására).		0

- Soron kívüli ellenőrzés: igen/nem
- Terven felüli ellenőrzés: igen/nem
- Tanácsadói tevékenység: igen/nem

A szervezet a belső ellenőrzéseit külső szakértővel kívánja megoldani, ezért az éves ellenőrzési terv a szükséges ellenőri létszám az ellenőri képzettség felmérése, valamint a belső ellenőrök hosszú távú képzési terve vonatkozásában nem tartalmaz információt.

II/1/b) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Tárgy	Cél	Módszer
Céljelleggel juttatott támogatások felhasználásának ellenőrzése egy kedvezményezett szervezetnél. (Támogatások folyósításának és elszámolásának dokumentumai.)	Arról meggyőződni, hogy a céljelleggel juttatott támogatások felhasználása a kedvezményezett szervezetnél megfelelt-e a jogszabályi előírásoknak.	2019 és 2020 év dokumentumainak mintavételes ellenőrzése. (Egy kiválasztott támogatott szervezet támogatás folyósításával és elszámolásával kapcsolatos dokumentumai tételes ellenőrzésre kerülnek.)
Leltározás és selejtezés végrehajtásának ellenőrzése.	Arról meggyőződni, hogy a leltározás és selejtezés előkészítése, folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak és a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően, kellően dokumentáltan történt-e.	2020. év mintavételes eljárással.
Közfoglalkoztatás Program végrehajtásának tapasztalatai.	2019.-2020. évi NKP dokumentumai	2019-2020 év (mintavételes eljárással).
Élelmezési tevékenység komplex, felügyeleti jellegű ellenőrzése.	A Főzőkonyha komplex ellenőrzése, különös tekintettel az élelmiszer kiszabatokra, a külső beszállítói megrendelésekre. Szabályossági	A szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés keretében 2020. – 2021.

Tárgy	Cél	Módszer
	követelmények betartásának ellenőrzése, számlák, egyéb számviteli dokumentumok ellenőrzése.	I. félév mintavételes ellenőrzése.

II/1/c) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása.

- Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, hiányosság nem került megállapításra.

II/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása {Bkr.48. § ab) pont}

II/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága

- A szervezet a belső ellenőrzéseit külső szakértővel oldja meg. A belső ellenőr rendelkezik az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében előírt engedéllyel.

II/2/b) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása (Bkr. 18-19. §-a alapján)

A belső ellenőr (külső szakértő) jelentéseit közvetlenül a jegyzőnek küldte meg.
A belső ellenőr (külső szakértő) funkcionális függetlensége teljes mértékben biztosított volt.

II/2/c) Összeférhetetlenségi esetek (Bkr. 20. §-a alapján)

A belső ellenőr, illetve a belső ellenőrzési vezető tekintetében semminemű összeférhetetlenség nem állt fenn, így a kormányrendelet előírásainak megfelelően részt vehettek a belső ellenőrzési tevékenység ellátásában.

II/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A tevékenység folyamán ilyen korlátozás nem fordult elő.

II/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

- A belső ellenőrzési tervben megjelölt hatályos jogszabályi anyag, rendelkezésre állt.
- A külső szakértők folyamatos tájékoztatása, megfelelő információs anyagok rendelkezésre bocsátása ugyancsak megtörtént.
- Az ellenőrzési tevékenység feltételei biztosítottak voltak, akadályozó tényezők nem fordultak elő.

II/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzéssel kapcsolatos nyilvántartások vezetése illetve az ellenőrzési dokumentumok megőrzése biztosított. A nyilvántartás a Bkr. 50. §-ában rögzített előírásokat ugyancsak tartalmazza.

II/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

- Az önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési tervében került részletesen meghatározásra.
- Az önkormányzat, a hivatal és az intézményei belső ellenőrzési feladataik ellátásának feladatát, hosszabb távon változatlanul külső szakértővel tervezi megoldani.

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

Tanácsadói tevékenységet a belső ellenőrzés keretében a belső ellenőr (külső szakértő) rendszeresen térítésmentesen végeznek, azokkal kapcsolatosan a megbízási szerződés külön nem tartalmaz előírásokat.

III.

A BELSŐ KONTROLL RENDSZER ÉRTÉKELÉSE

III/1.) A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalok, alapján (Bkr. 48. § b) pont)

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

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés és	Javaslat
Céljellel juttatott támogatások felhasználásának ellenőrzése egy kedvezményezett szervezetnél. (Támogatások folyósításának és elszámolásának dokumentumai.)	1.) Működési célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre belföldi és külföldi forrásból. Az önkormányzat részéről működési célú pénzeszköztartás történt egyéb civil szervezetek részére. Tételes ellenőrzésre kerültek a Szentpéterszegi Sport Club (Adószám: 18568734-1-09) 4121 Szentpéterszeg, Kossuth u. 45. részére történt támogatás folyósításával és elszámolásával kapcsolatos dokumentumok. Szentpéterszeg Községi Önkormányzat 2/2018. (III.08.) önkormányzati rendelete tartalmazza a 2018. évben céljellel juttatott támogatásokról szóló kimutatást. Így 1.000.000.-Ft összegű céljellegű támogatást biztosítanak a Sport Club működéséhez. Kedvezményezett a működési költségeiről 2019. február 22.-én beszámolót nyújtott be a Szentpéterszegi Sport Club 2018. évi működési támogatásáról az önkormányzat részére. Az Önkormányzat Képviselő – testülete a Szentpéterszegi Sport Club 2018. évi tevékenységéről szóló beszámolóját az 50/2019. (VII.05.) Önk. számú határozatával elfogadta. 2.) Felhalmozási célú pénzeszköztartás államháztartáson kívülre belföldi és külföldi forrásból. A vizsgált időszakban egyházi jogi személynek, non-profit gazdasági		Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9)

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtet és	Javaslat
	társaságoknak, egyéb civil szervezeteknek, háztartásoknak, pénzügyi vállalkozásoknak, állami többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoknak, önkormányzati többségi tulajdonú nem pénzügyi vállalkozásoknak, egyéb vállalkozásoknak, kormányok és nemzetközi szervezeteknek, egyéb külföldieknek felhalmozási célú pénzeszköztáadás nem történt. 3.)Támogatások számadási kötelezettségének vizsgálata. A támogatott a támogatás felhasználásáról köteles az önkormányzat felé hiánytalanul elszámolni. A támogatott szöveges elnöki beszámolója tartalmazza a Sport Club 2018 évi összes bevételeit és kiadását bontásban. 4.)Támogatások felhasználásának, elszámolásának vizsgálata. A kedvezményezett szervezet számadási kötelezettségét a vizsgált időszakban a szöveges elnöki beszámolója leadásával teljesítette. Az önkormányzat belső szabályzatban nem rendelkezik a támogatások odaítélésének feltételeiről, jóváhagyásáról, finanszírozásáról, elszámolásáról illetve a kapcsolatos egyéb feltételekről, annak mértékét a költségvetési rendelet tartalmazza. A támogató a támogatási döntés meghozatalát követő tizenöt napon belül szóban tájékoztatta a támogatási igény benyújtóját a támogatási döntésről. A kapott szóbeli tájékoztatás szerint támogatási céloktól eltérő felhasználás a vizsgált időszakban nem történt, mivel támogatottak szóbeli beszámoltatáson mennek keresztül.		bevezetésében kapott felhatalmazás alapján rendeletben kell szabályozni az államháztartáson kívüli forrás átvételére és átadására vonatkozó rendelkezéseket. Ebben ki kell dolgozni, miszerint a kapott támogatással határidőre és megadott tartalommal el kell számolnia a támogatottnak.
Leltározás és selejtezés végrehajtásának ellenőrzése.	1.) Selejtezés szabályszerűségének ellenőrzése. Az önkormányzat selejtezési szabályzata 2019. december 1. napjától hatályos. Így az önkormányzat esetében ez a szabályzat ad támpontot a leltározás lebonyolításához. A szabályzat kellő részletezettséggel tartalmazza az alábbi leltározási teendőket: feleslegessé vált vagyontárgyak definícióját, a feleslegessé vált vagyontárgyak hasznosításának általános szabályait, feleslegessé vált vagyontárgyak eladási ármegállapítás részletszabályait, feleslegessé vált vagyontárgyak hasznosításáért felelős személyt, a selejtezés, a megsemmisítés és a nyilvántartás során alkalmazandó eljárásrendet, feleslegessé vált vagyontárgyak illetve eszközök, valamint készletek selejtezésének dokumentálását, selejtezési jegyzőkönyv elkészítésének szabályait. A 2019 és 2020-as tárgyévben nem selejtezték, utoljára átfogó selejtezést 2018-ban végeztek, a kapott szóbeli tájékoztatás szerint ez a 2021-es évben lesz aktuális a használhatatlanná vált eszközök selejtezésére. A leltárban nincs olyan értékkel; vagy érték nélkül szerepeltetett eszköz, ami már nincs használatban, mivel a selejtezés megtörténik. 2.) Leltározási és leltárkészítési szabályzat szabályszerűségének ellenőrzése. A számviteli politika keretében elkészített leltározási szabályzat 2019. december 1.-től hatályos, az alábbiakat tartalmazza: a leltározás előkészítése során elvégzendő feladatokat, a leltározásban közreműködők feladatát és felelősségét, a leltározási egységek (körzetek) kijelölését, a leltározás módját és az értékelés szabályait, a leltárfelvétel anyagának, a leltározás bizonylatainak feldolgozási módját, az alkalmazott bizonylatok körét, a leltározás és a könyvvitel adatainak egyeztetési módját, a leltározás és az értékelés ellenőrzésének módját, a leltárkülönbsétek megállapításának és rendezésének módját. Rögzítették a szabályzatban a mérlegben értékkel nem szereplő új vagy használt és használatban lévő készletek leltározásának idejét és módját. Az eszközök évente, mennyiségi felvétellel történő leltározását előírták a szabályzatban. 3.) Leltározás végrehajtása. A 2020. évi mérleg fordulónapi leltározást elvégezték. Az állomány leltározását a nyilvántartások alapján végezték el. <i>(a nyilvántartás ezen módszere a folyamatosan vezetett tételes nyilvántartásokra épül. Ebben az esetben a nyilvántartás alapján kell a leltárba beállítani az értékesítési adatokat)</i> Az elvégzett leltározással kapcsolatban az alábbiak állapíthatók meg: 2021. május 20.-án „feljegyzés” született, miszerint a vevők, szállítók esetében a pénzügyileg 2020-ban teljesített számlák a főkönyvben technikai okok miatt nem látszóttak; így a vevő-szállító-bank-pénztár egyenlegei nem tükrözték a valóságot. Ezen technikai problémát a Magyar Államkincstárral történt egyeztetés		Leltározási ütemtervet elkészítése javasolt. A leltározás befejezésével a leltár kiértékelését el

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés és	Javaslat
	után 2021 évben a főkönyvben rendezték. Ennek megfelelően a leltár nyomtatványon leltári eltérésként mutatkozik az eltért összeg. A leltározás; jellege szerint: időszaki volt, módja szerint: fordulónapi, mértéke szerint: teljes körű. <i>A leltározáshoz leltározási ütemtervet nem készítettek.</i> 4.) Leltár kiértékelése <i>A leltározás befejezésével nem készült jegyzőkönyv.</i> Így a leltár kiértékelése nem történt meg.		kell végezni, azt jegyzőkönyvben rögzíteni szükséges, amelyben jelölni kell a megállapított hiány, illetve többlet mértékét, annak okait.
Közfoglalkoztatás Program végrehajtásának tapasztalatai.	1.) A 2011. évi CVI. Törvény a közfoglalkoztatásról és a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó egyéb törvények betartásának ellenőrzése. Az önkormányzatnál közfoglalkoztatási jogviszonyt létesítettek a közfoglalkoztatásról szóló törvényben meghatározott feladat; a helyi önkormányzatokról szóló törvényben előírt kötelező feladatra. Közfoglalkoztató a helyi önkormányzat volt. Nemzetiségi önkormányzat, egyéb szervezet nem létesített közfoglalkoztatási jogviszonyt. Az önkormányzatnál betartották a közfoglalkoztatottak foglalkoztatási szabályait. (Közfoglalkoztatottként az a természetes személy foglalkoztatható, aki a) a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény (a továbbiakban: Mt.) rendelkezései szerint munkaviszonyt létesíthet, kivéve azt, aki tizenhatodik életévét nem töltötte be, valamint b) a foglalkoztatás elősegítéséről és a munkanélküliek ellátásáról szóló 1991. évi IV. törvény szerinti álláskereső, vagy a megváltozott munkaképességű személyek ellátásáról és egyes törvények módosításáról szóló törvény szerinti rehabilitációs ellátásban részesül.) Az önkormányzatnál betartották a közfoglalkoztatási jogviszonyra vonatkozó alábbi szabályokat is: a) a közfoglalkoztatási jogviszonyt határozott időre létesítettek. b) a határozott idő nem volt hosszabb, mint a közfoglalkoztatás támogatásáról szóló jogszabály alapján nyújtott támogatásról szóló hatósági szerződésben előírt időtartam. c) a közfoglalkoztatási jogviszonyban a rendes munkaidő időtartama a közfoglalkoztatás támogatásáról szóló jogszabály alapján nyújtott támogatásról szóló hatósági szerződésben előírt munkaidő volt. A mintavétellel kiválasztott projekt végrehajtása során betartották az alábbi szabályokat: Az önkormányzat pályázatot nyújtott be az illetékes Kormányhivatal Munkaügyi Központjának a kirendeltségéhez. A program végrehajtására előzetes szerződéskötés alapján került sor. A hatósági szerződés tartalmazta az alábbiakat: támogatás formája, mértéke, a támogatás folyósításának az időtartama, a támogatás nyújtásának, folyósításának egyéb feltételei; a munkaadó kötelezettségeit; a támogatás folyósítását. A vizsgált időszakban előleg folyósítása is történt. Tartalmazza a kötelező mellékletek felsorolását is. A közfoglalkoztatottak munkaszerződést kötöttek. Megfelelően vezetik az alábbi nyilvántartásokat: jelenléti ív, szabadság nyilvántartás, (ezek összhangja a tételen ellenőrzött hónapok bizonylatainál biztosított volt) balesetvédelmi oktatási napló, orvosi alkalmassági vizsgálatok nyilvántartása. Készítettek az egyes közmunkaprogramok végrehajtásáról beszámolót. Az éves összefoglalók alapján az önkormányzat testülete meghatározta a következő időszak tennivalóit, javaslatok/intézkedések születtek az előző évi tapasztalatok alapján. 2.) A közfoglalkoztatással kapcsolatos támogatási előírások, termékértékesítések, számlázások szabályosságának a vizsgálata. Betartották azt az elvet, amely a közfoglalkoztatásokhoz nyújtható támogatásokról szóló 375/2010. (XII. 31.) Korm. rendelet rögzít, hogy a támogatás célja a közfoglalkoztatásnak a munkanélküliség csökkentésére alkalmas egységes rendszerének létrehozása, az elmaradott térségek felzárkóztatását célzó közfeladatok ellátásának ösztönzése. Betartották az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény előírásait is, miszerint vállalkozási tevékenységhez nem használható fel államháztartási támogatás. A munkaügyi központba beadott pályázatban elsődleges projektcélként közfeladat ellátását jelölték meg. Az önkormányzat rendelkezik önköltség számítási szabállyal, amely		

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtet és	Javaslat
	alapján a mezőgazdasági termékek önköltségét meghatározták. Az elszámolás során betartották a közvetlen önköltség meghatározásának fő szabályait. A felmerült kiadásokat a megfelelő költség nemeken számolták el, majd önköltségi áron a készterméket készletre vették és innen történt a felhasználás. A létrehozott termékekkel kapcsolatban felmerült költségek könyvelése megfelelt a jogszabályi előírásoknak.		
Élelmezési tevékenység komplex, felügyeleti jellegű ellenőrzése.	Szentpéterszeg község közétkeztetését a Szentpéterszeg Mesevilág Óvoda (továbbiakban: intézmény) látja el. Az intézmény rendelkezik alapító okirattal, valamint SZMSZ-el. Az alapító okirat aktualizálása folyamatosan megtörtént. Az alapító okirat tartalmazza a költségvetési szerv; a) megnevezését magyar nyelven, b) székhelyét, telephelyeit, c) alapításáról rendelkező jogszabály teljes megjelölését, d) irányító és felügyeleti szervének megnevezését, székhelyét, e) illetékességét, működési területét, f) közfeladatát, alaptevékenységét, ezek kormányzati funkció szerinti megjelölését és főtevékenységének államháztartási szakágazati besorolását, g) vezetőjének megbízási rendjét, és h) alkalmazásában álló személyek jogviszonyának megjelölését. Az intézmény jogelőd nélkül alakult, vállalkozási tevékenységet nem végez. Ezt az alapító okirat megfelelően tartalmazza. Határozatlan ideig működő, így a megszüntetésének, megszűnésének, nyilvántartásból való törlésének időpontját nem tartalmazza. Az SZMSZ tartalmazza az alábbi információkat: a) a költségvetési szerv alapításáról szóló jogszabály teljes megjelölését, ha a költségvetési szerv alapításáról jogszabály rendelkezett, b) költségvetési szerv alapító okiratának keltét, számát. c) az ellátandó, és a kormányzati funkció szerint besorolt alaptevékenységek, rendszeresen ellátott vállalkozási tevékenységek megjelölését, e) a szervezeti felépítést és a működés rendjét, a szervezeti egységek - ezen belül a gazdasági szervezet - megnevezését, feladatait, a költségvetési szerv szervezeti ábráját, f) azon ügyköröket, amelyek során a szervezeti egységek vezetői a költségvetési szerv képviselőjeként járhatnak el, g) a szervezeti és működési szabályzatban nevesített munkakörökhöz tartozó feladat- és hatásköröket, a hatáskörök gyakorlásának módját, a helyettesítés rendjét, az ezekhez kapcsolódó felelősségi szabályokat, h) a munkáltatói jogok gyakorlásának - ideértve az átruházott munkáltatói jogokat is - rendjét. 2.) Önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő intézmények közötti együttműködés formái és tartalmi követelményei. Az intézmény és a hivatal rendelkezik az önállóan működő és gazdálkodó, valamint az önállóan működő szervek közötti gazdasági munkamegosztás és felelősségvállalás rendjét tartalmazó együttműködési megállapodással, mely 2019. december 06.-án kelt. Az együttműködési megállapodás tartalmazza önállóan működő gazdálkodó intézmény vezetője által utalványozandó jogcímeit. Az együttműködési megállapodás I. fejezet 5. pontja tartalmazza a belső ellenőrzési feladatokat. Az együttműködési megállapodás részletesen tartalmaz előírásokat a gazdálkodás pénzügyi információs rendszeréről. 3. Élelmezési tevékenység szabályozása: Az intézmény 2015. január 1.-től rendelkezik hatályos élelmezési szabályzattal. A szabályzat megfelelően és kellő részletezettséggel rögzíti az élelmezési tevékenység feladatait, az ellátás rendszerét, a térítési díjak megállapítását, az élelmezés szervezetét és feladatköreit, az élelmezési tevékenység folyamatainak szabályozását, annak bizonylati rendjét, valamint az étkeztetési tevékenység belső ellenőrzését. Veszélyelemzés, Kritikus Szabályozási Pontok (HACCP) rendszer működtetése. <i>(A HACCP az élelmiszerek előállításával, fogyasztásra való elkészítésével, feldolgozásával kapcsolatos tudományos és gyakorlati ismeretekre épülő módszeres megközelítés, amely a veszélyek megelőzésén alapuló hatékony élelmiszer-biztonsági rendszer létrehozását és működtetését segíti elő. A rendszer lényege, hogy az élelmiszer-előállító, forgalmazó és fogyasztásra előkészítő tevékenység</i>		

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés és	Javaslat																				
	lépéseit egyenként elemezve megállapítják az ahhoz kötődő veszélyeket és értékelik bekövetkezésük valószínűségét és súlyosságát. Meghatározzák, hogy a tevékenység mely lépései kritikusak az élelmiszerbiztonság szempontjából és ezeknél a lépéseknél hatékony szabályozó és felügyelő módszereket alkalmaznak és működtetnek.) A magyar élelmiszer-törvény végrehajtási rendelete kimondja, hogy az élelmiszer-előállítónak veszélyelemző és elhárító rendszereket (HACCP) vagy ezek egyes elemeit kell alkalmaznia, amelyek biztosítják az élelmiszerek közegészségügyi, élelmiszer-higiéniai megfelelőségét. Az intézmény működteti a Veszélyelemzés, Kritikus Szabályozási Pontok (HACCP) rendszert. 4. Élelmezési tevékenység szabályozása: Az étkeztetés lebonyolítása központosított (centrális) csoportos ellátási rendszer formájában történik. Az élelmezési szabályzatban a megfelelő ellátási formát rögzítették, az egyes étkezési formákról megfelelő összesítőt készítenek. 5. Élelmezésben résztvevők köre: Az intézménynél az ellátottak étkeztetése biztosított, az intézménnyel munkaviszonyban álló alkalmazottaknak a helyszínen étkeznek. A vendégétkeztetés igénybevételére ugyancsak lehetőség van. Az ellenőrzés időpontjában napi 140 főre készül étel, a dolgozói létszám 4 fő volt. 6. Étrendek összeállításának szabályai: Az étrendek összeállítása során biztosított volt az elkészített ételek változatossága. A vizsgálat megállapította, hogy 2 héten belül egy ételféleség nem ismétlődött. Az étrendek összeállítása során érvényesítették az idényszerű követelményeket. Az étrendek összeállítása során az alapvető tápanyagok (fehérjék, szénhidrátok, zsírok, ásványi anyagok, vitaminok) biztosítása megfelelőnek minősíthető. Változatossági mutatót számítanak. 7. Étlapok tervezése, jóváhagyása: A heti étrendet „Heti étlapon” tervezik, amelynek a jóváhagyása az élelmezésvezető hatáskörébe tartozik. Az intézménynél orvos nem dolgozik, az étrendet a vezető óvónő hagyja jóvá. 8. Az élelmezés szervezete és feladatköre: Az élelmezési szabályzatban rögzítették: - Az élelmezésvezető feladatait és javaslattevési jogait. A szakácsok és a konyhalányok feladatait a munkaköri leírásuk tartalmazza. Az élelmezési területen foglalkoztatott alkalmazottak rendelkeznek munkaköri leírásokkal. 9. Élelmezési tevékenység folyamata: Az élelmezési anyagszükséglet költségvetési előirányzatának tervezése, és annak biztosítása megfelelően kialakított, és szervezett. (Ugyanez vonatkozik az élelmezési nyersanyagok beszerzésére is.) A létszám adatokat, a tárgnapot megelőző napon az intézménynél írásban továbbítják, az élelmezésvezető részére. Az intézményi alkalmazottak élelmezési igénybevételi szándékukat, az étkezést megelőző napon belül kell, hogy jelezzék. A napi étkezést igénybevevőkről a napi létszámösszesítőt kiállítják. A napi létszámösszesítőn a tízórai, ebéd és uzsonna igényeket összesítették. A napi élelmezési nyersanyagszükséglet megállapítása, az anyagkiszabás megfelel a jogszabályi előírásoknak, azt gépi program végzi. A főzőkonyha ellátása élelmezési nyersanyaggal kellően dokumentált. Megfelelő színvonalon történik az ételek elkészítése, adagolása, szállítása, tárolása. Az élelmezési költségek folyamatos és szabályszerű elszámolása biztosított. Az élelmezési nyersanyag normát rögzítették, s a költségvetés tervezése során ugyancsak meghatározták az egyes évek nyersanyag szükségletének a pénzügyi fedezetét is. Az élelmezési norma és a tényleges felhasználás éves szinten 2 lezárt év vonatkozásában az alábbiakat mutatja: <table><tr><th>Időszak:</th><th>Norma</th><th>Felhasználás</th><th>+Megtakarítás/-Túlfizetés</th><th>Túlfizetés % -os arányban</th></tr><tr><td>2019.01.01 - 2019.12.31.</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Felnőtt étlap</td><td>949 586.-</td><td>894 678.-</td><td>54 908.-</td><td></td></tr><tr><td>Felső étlap</td><td>2 084 910.-</td><td>2 214 714.-</td><td>-129 804.-</td><td></td></tr></table>	Időszak:	Norma	Felhasználás	+Megtakarítás/-Túlfizetés	Túlfizetés % -os arányban	2019.01.01 - 2019.12.31.					Felnőtt étlap	949 586.-	894 678.-	54 908.-		Felső étlap	2 084 910.-	2 214 714.-	-129 804.-			A tényleges felhasználás normához viszonyított túllépése, valamint a bekövetkezett áremelkedések miatt javasolt az étkezési norma
Időszak:	Norma	Felhasználás	+Megtakarítás/-Túlfizetés	Túlfizetés % -os arányban																			
2019.01.01 - 2019.12.31.																							
Felnőtt étlap	949 586.-	894 678.-	54 908.-																				
Felső étlap	2 084 910.-	2 214 714.-	-129 804.-																				

Vizsgálat címe	Megállapítás					Következtetés és	Javaslat
	Napközis étlap	1 373 840.-	1 301 965.-	71 875.-			felülvizsgálata.
	Óvoda konyha	1 829 112.-	2 324 546.-	-495 434.-			
	Szociális étkezők	658 470.-	714 525.-	-56 055.-			
	Összesen:	6 895 918.-	7 450 428.-	-554 510.-	8,04 %		
	Időszak: 2020.01.01 - 2020.12.31.	Norma	Felhasználás	+Megtakarítás/-Túlfizetés	Túlfizetés %-os arányban		
	Felnőtt étlap	757 932	635 398	122 534			
	Felső étlap	2 064 000	2 182 205	-118 205			
	Napközis étlap	1 286 090	1 258 275	27 815			
	Óvoda konyha	1 750 950	2 121 808	-370 858			
	Szociális étkezők	1 351 015	1 414 334	-63 319			
	Összesen:	7 209 987.	7 612 020.-	-402 033.-	5,57 %		
	A tényleges felhasználás normához viszonyított túllépése miatt javasolt az étkezési norma felülvizsgálata. Szabályszerű és megfelelően dokumentált az ételmaradékok hasznosításának. Azok elszállítása megtörténik.						
	II. Pénzügyi ellenőrzéssel kapcsolatos vizsgálatok tapasztalatai és azokra tett megállapítások						
	10. Az ételmezési folyamat bizonylati rendje: A belső ellenőrzés megállapította, hogy a beszerzések (szállítók) bizonylatolása, nyilvántartása megfelel a számviteli, bizonylati követelményeknek. A raktári készletek bizonylatolása negyedévente történik egyeztetéssel. A raktárkezelő rendelkezik felelősségvállalási nyilatkozattal. Az analitikus készletnyilvántartás gépi nyilvántartással valósul meg. Az ételmezési tevékenységről szóló belső intézkedés, az ételmezési nyersanyagnormák, illetve a térítési díjak szabályozása az 9/2019. (IV.30.) sz. Önk. rendelet alapján történik. Az étkezői létszám nyilvántartása rendszeres, az intézmény írásban kapja meg a létszám adatokat. Az egyes étkezési formákról készítenek összesítőt. A nyersanyag kiszabotokat a szigorú számadású bizonylatok között tartják nyilván (gépi formában vezetve). A nyersanyag kiszabotok megfelelnek a bizonylati és okmány-fegyelmi követelményeknek, a szükséges aláírásokat tartalmazzák. Esetenként használják a pótló kivételezési és a visszavételezési bizonylatokat. A nyersanyag kiszabaton az étkezői létszámot feltüntetik étkezési típusonként. Havonta elkészítik a norma figyelőt számítógépes támogatással. Az analitikus nyilvántartásokon a bevételezések időrendi sorrendben történnek meg. Az ételmezési tevékenység bizonylati, illetve elszámolási feladatai számítógépes formában történik. Az alkalmazandó rezszi költséget önköltségszámítással alátámasztva számolják el. Konyhai alkalmazottak vonatkozásában nincs megállapított alkalmazotti norma, amelyet az étkezési térítési díj alapjának tekintenénk. Az intézményi dolgozók munkaköri leírásai tartalmazzák a meghatározott feladatokat.						
	11. Térítési díjak beszedése: Az intézmény hatályos pénzügyi szabályzata megfelelően tartalmazza a kötelezettségeket. A térítési díjat beszedő munkatárs felelősségvállalási nyilatkozattal rendelkezik. A konyhán a térítési díj befizetése miatt pénzbeszedő hely van kialakítva.						

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés és	Javaslat
	A pénzeszedő helyen a beszedett összegből kifizetés semmilyen jogcímen nem teljesíthető. A pénzeszedő a térítési díjak beszedését követően a befizetéseket összesíti, és leadja az önkormányzat pénztárosa részére. A befizetési időpontokat pontosan meghatározták. A térítési díjak beszedése nem minden esetben történik meg határidőben. Vendég étkezés esetében is képződik esetenként hátralék, de nem jelentős mértékben. Így intézkedni a végrehajtás irányába nem szükséges. Az ételmezés minőséggel kapcsolatos vizsgálata. A gyermekétkeztetési étrendek minőségi és mennyiségi jellemzők teljesülésének a felülvizsgálata részben a helyileg illetékes ÁNTSZ ételmezés-egészségügyi felügyeletének részeként, részben az ételmezést vezető által végzett önellenőrzés keretében történik. Lényeges feladat a tápanyagérték, és a változatosság alakulásának vizsgálata. Az ételmezést nyújtó intézmények számára az egészségügyi előírások tartalmazzák a korcsoportonkénti energiaszükségletet. Az előírt energiaszükséglet kielégítésének megfelelő összetételű fehérje, zsír és szénhidrátot kell, hogy az ételek tartalmazzanak. A szükséges összetétel ismeretében az ételek tényleges tápértéke – összehasonlítás alapján – értékelhető. Az ételmezésvezető által alkalmazott receptkönyv az egyes recepteket tápanyagszámítással alátámasztottan tartalmazza. <i>A szakmai irodalom szerint a minőségi értékelést az étlapok, a nyersanyag felhasználás és egyes tápanyag-összetételi adatok alapján lehet elvégezni. Főbb szempontjai között elsőként említhető a változatosság, amely egyaránt vonatkozik az élelmiszer-nyersanyagok előfordulására, ismétlődésére (feltét típusa hideg étkezésben, húsfélt-köret alapanyag-, kenyér/pékáru-, gyümölcs, reggeli ital stb. fajtájára), az ételfélék előfordulására, ismétlődésére, a konyhatechnológiai műveletek fajtájára, az ételek-ételsorok szín-, ízvilágára. Megfelelő módszerek alapján változatossági mutató számítására is van lehetőség, amely azonban csak az ételfélések változatosságának elbírálására szolgálhat.</i> <i>A változatossági mutató számításához célszerű legalább egy hónap étrendjét bevonni a vizsgálatba, ugyanakkor megalapozottabb, ha az éven belüli elemzés kiterjed egy változatosság szempontjából erősebb, és gyengébb hónapra is. (Az étkezések közül leginkább az ebédek alkalmasak a megfigyelésre.)</i> A belső ellenőrzés a vizsgálat során 2020-2021 évet vizsgálta. A rendelkezésre álló étlapok változékony menürendszert mutattak. 2.) Munkaerő felhasználással (leterheltséggel), gazdálkodással és az ételmezési kiadások elemzésével kapcsolatos mutatószámainak, információinak összehasonlítása; Az intézménynél ételmezési tevékenység munkaerő felhasználással (pl. leterheltséggel) kapcsolatos mutatókat nem számítottak, s ugyancsak nem elemezték az ételmezési tevékenység gazdálkodását, jövedelmezőségét.		

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

Az önkormányzat vezetése által kialakított **kontroll környezetben** világos a szervezeti struktúra (SZMSZ tartalmazza), egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok (hatásköri és a számviteli szabályzatok tartalmazzák), meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén, valamint átlátható a humánerőforrás-kezelés.

Az önkormányzat vezetése a működési folyamatokban fellelhető kockázati tényezők figyelembevételével megfelelő kockázatelemzést végzett, és **kockázatkezelési** rendszert működtet, amelynek keretében felmérte és megállapította az önkormányzat tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, meghatározta az egyes intézkedéseket és azok megtételének módját, amelyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat. (Az önkormányzat belső ellenőrzési kézikönyve részletesen ismerteti az ezzel kapcsolatos feladatokat.)

Az önkormányzat vezetése a szervezeten belül olyan **kontroll tevékenységeket** alakított ki melyek biztosítják a kockázatok kezelését, s hozzájárulnak az önkormányzat céljainak eléréséhez.

Az önkormányzat vezetése a belső szabályzataiban (belső ellenőrzési kézikönyv, ellenőrzési nyomvonalak fejezete és mellékletek) megfelelően szabályozta az engedélyezési és jóváhagyási eljárásokat, az információkhoz való hozzáférést, fizikai kontrollokat (hozzáférés az eszközökhöz), valamint a beszámolást. A belső ellenőrzési kézikönyv az SZMSZ mellékletét képezi.

Az önkormányzat **információs és kommunikációs rendszere** biztosítja, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatnak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez.

Az önkormányzat vezetése olyan **monitoring** rendszert működtet, amely lehetővé teszi a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését.

A belső ellenőrzés az ellenőrzési jelentések információi alapján is megerősíti, hogy, **2021. évben** az önkormányzat működése és gazdálkodása során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtotta végre, az elszámolási kötelezettségét teljesítette, megvédte az erőforrásait a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használatától.

III/3.) A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

2021. év folyamán folyamatosan biztosítani kell a kontroll rendszerrel kapcsolatos belső szabályozások (különösen a belső ellenőrzési kézikönyv) jogszabályi követését, rendszeres aktualizálását.

IV.

INTÉZKEDÉSI TERVEK

IV/1.) Az intézkedési tervek megvalósítása (Bkr. 48. § c) pont)

Intézkedési tervben szereplő intézkedés megnevezése	Még nem végrehajtott intézkedés	Végrehajtott intézkedés
Intézkedni kell arról, hogy Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 41. § (9) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján rendeletben kell szabályozni az államháztartáson kívüli forrás átvételére és átadására vonatkozó rendelkezéseket. Ebben ki kell dolgozni, miszerint a kapott támogatással határidőre és megadott tartalommal el kell számolnia a támogatottnak.		folyamatos
Intézkedni kell arról, hogy Leltározási ütemtervet elkészítése javasolt. A leltározás befejezésével a leltár kiértékelését el kell végezni, azt jegyzőkönyvben rögzíteni szükséges, amelyben jelölni kell a megállapított hiány, illetve többlet mértékét, annak okait.		folyamatos

Intézkedési tervben szereplő intézkedés megnevezése	Még nem végrehajtott intézkedés	Végrehajtott intézkedés
Intézkedni kell arról, hogy A tényleges felhasználás normához viszonyított túllépése, valamint a bekövetkezett áremelkedések miatt javasolt az étkezési norma felülvizsgálata.		folyamatos

IV/2.) A belső ellenőrzés keretében végzett vizsgálatok céljai.

A belső ellenőrzés keretében végzett vizsgálatok célja, hogy azok továbbra is segítsék:

- az alapfeladatok eredményes ellátását, azok teljesítés mértékének és színvonalának az emelését,
- a feladatok rangsorolását, ésszerű súlypontképzést, célok közötti szelekció biztosítását,
- a rendelkezésre álló eszközök és az ellátandó feladat hatékonysága összhangjának a megteremtését, egyéb erőforrások bevonási lehetőségeinek a vizsgálatát,
- a tartalékok feltárására vonatkozó lehetőségek javítását,
- a bevételek növelésére irányuló törekvések érvényesítését,
- a kötelezettségvállalások megalapozottságának, előirányzatokkal való összhangjának a megteremtését, valamint
- a működés szabályozottságának, jogszabályi előírásokkal való összhangjának a biztosítását.

Szentpéterszeg, 2022. január 17.

Készítette:

GRANUM
ADÓTANÁCSADÓ BT.
4032 Debrecen, Mikszáth K. u. 29.
Cégjegyzékszám: 09-06-012415
Bankszámlaszám:
10400339-50526875-53521000




Oláh László
külső szakértő

Kiss Gábor Csaba
polgármester

