

Jegyzőkönyv

Készült: Hevesaranyos Község Önkormányzata Képviselő-testületének **2023.12.13.** napján 17:00 órai kezdettel a Hevesaranyos, Petőfi Sándor u. 1. sz. alatti üléstermében megtartott nyílt képviselő-testületi ülésről.

Jelen vannak: Hossó Imre Sándor polgármester
Ferenc Gábor képviselő
Ferenc Tibor István képviselő
Koós Bálint képviselő
Kispál Vilmos képviselő

Tanácskozási joggal jelen van: dr. Farkas Georgina jegyző

Jegyzőkönyv vezető: Káli-Pozsik Renáta igazgatási ügyintéző

Meghívott: Mata Brigitta

Hossó Imre Sándor polgármester: Köszönti a megjelenteket, képviselőtársait. Megállapítja, hogy a testületi ülés 5 fővel határozatképes, az ülést megnyitja.

NAPIRENDI PONTOK

1. Javaslat: 2023. évi költségvetés felülvizsgálata
Előterjesztő: Hossó Imre Sándor polgármester
2. Javaslat: Belső ellenőrzésről szóló beszámoló megtárgyalása
Előterjesztő: Hossó Imre Sándor polgármester
3. Javaslat: 2024. évi képviselő-testületi ülések munkatervének elfogadása
Előterjesztő: Hossó Imre Sándor polgármester
4. Javaslat: Gyermekétkeztetési szerződések megtárgyalása
Előterjesztő: Hossó Imre Sándor polgármester
5. Javaslat: Igazgatási szünet elrendelése
Előterjesztő: Hossó Imre Sándor polgármester
6. Egyéb ügyek

Hossó Imre Sándor polgármester: Kéri, hogy a napirendről szavazni szíveskedjen a képviselő-testület.

A Képviselő-testület 5 egybehangzó igen szavazattal határozathozatal nélkül elfogadja a meghívó szerinti napirend tárgyalását.

ELFOGADOTT NAPIRENDI PONTOK:

1. Javaslat: 2023. évi költségvetés felülvizsgálata
Előterjesztő: Hossó Imre Sándor polgármester
2. Javaslat: Belső ellenőrzésről szóló beszámoló megtárgyalása
Előterjesztő: Hossó Imre Sándor polgármester
3. Javaslat: 2024. évi képviselő-testületi ülések munkatervének elfogadása
Előterjesztő: Hossó Imre Sándor polgármester
4. Javaslat: Gyermekétkeztetési szerződések megtárgyalása
Előterjesztő: Hossó Imre Sándor polgármester
5. Javaslat: Igazgatási szünet elrendelése
Előterjesztő: Hossó Imre Sándor polgármester
6. Egyéb ügyek

NAPIRENDI PONTOK TÁRGYALÁSA:

1.Napirendi pont: 2023. évi költségvetés felülvizsgálata.
Előterjesztő: Hossó Imre Sándor polgármester

Hossó Imre Sándor polgármester: Felkéri Mata Brigittát, hogy ismertesse az első napirendi pont tartalmát.

Mata Brigitta: A felkérésnek eleget téve ismerteti a 2023. évi költségvetés III. negyedéves alakulásáról szóló tájékoztató tartalmát.

SZÖVEGES KIEGÉSZÍTÉS

Hevesaranyos Községi Önkormányzat
2023.évi költségvetés III. negyedéves alakulásáról szóló tájékoztatóhoz

Hevesaranyos Községi Önkormányzat 1/2023. (II.22.) önkormányzati rendeletében fogadta el a 2023. évre vonatkozó előirányzatok összegét.

A bevételi és kiadási előirányzatok eredeti összege 96.418.811Ft volt. A módosított előirányzatok összege 2023.09.30. napnak megfelelően 114.100.567Ft-ra módosult.

A teljesítési adatok a következőképp alakultak:

BEVÉTELEK

Az önkormányzat működési támogatása 62.369.049 Ft összegben teljesült, mely az előirányzat 79,45%-a. Általános működési támogatásként 16.887.058 Ft, egyes köznevelési feladatok

támogatásaként 15.513.862 Ft, szociális és gyermekjóléti feladatok támogatására 15.524.724 Ft, kulturális feladatok ellátásra 1.912.920Ft, kiegészítő támogatásként 8.778.340 Ft érkezett.

Egyéb működési támogatási bevételeként került tervezésre 11.615.000 Ft, melyből 2023.09.30. napjáig 10.796.625Ft realizálódott, ami a hosszabb időtartamú közfoglalkoztatási programhoz, valamint a nyári diákmunkához kapcsolódik.

Közhatalmi bevételeként 4.397.846 Ft összeg folyt be, mely a tervezett előirányzat 99,75 %-a.

Működési bevételeként 2.125.695 Ft realizálódott. Ez az összeg többek között tartalmaz 135.000 Ft tárgyi eszköz bérbeadásából befolyt bevételt, 822.004 Ft összegű továbbszámlázásból eredő bevételt, területalapú támogatásként kapott 128.885 Ft összeget, biztosító által fizetett kártérítést 185.283 Ft összegben, közüzemi díj visszatérítésből kapott 821.042 Ft összeget, valamint 481Ft kamatbevétel és a fennmaradó összeg egyéb működési bevétel.

Felhalmozási bevétel címen 200.000 Ft folyt be, amely pótkocsi értékesítéshez kapcsolódik.

Előző évi maradvány igénybevételeként 13.598.154 Ft került tervezésre. A teljesítés megegyezik az előirányzat összegével. A pénzmaradvány technikai tételként könyvelődik minden évben. Pénzforgalomban történő bevételeként nem jelentkezik.

Államháztartáson belüli megelőlegezésként a bérkönyveléssel összefüggésben 69.415 Ft könyvelődött. Az összeg pénzforgalomban nem jelentkezik.

A bevételek összeg 2023.09.30. napján 93.556.784 Ft volt, mely a módosított előirányzat 82,00 %-a.

KIADÁSOK

A személyi juttatások 34.733.359 Ft összegben teljesültek, mely a módosított előirányzat 82,71 % - a. A kapcsolódó járulékok összege 3.816.199 Ft volt.

A dologi kiadások 25.388.887 Ft összegben 77,23 %-on realizálódtak.

Ellátottak pénzbeli juttatásaként 4.856.310 Ft összeg került kifizetésre 09.30. napjáig.

Egyéb működési célú kiadásként 8.156.791 Ft került könyvelésre, melyből 6.324.700 Ft a Heves Megyei Vízmű Zrt. részére továbbutalt támogatási összeg, 75.000 Ft a Bursa Hungarica kapcsán átutalt összeg, 15.000,-Ft az Egerbaktai Közös Önkormányzati Hivatalnak átadott (anyakönyvi eseményhez kapcsolódó) pénzösszeg, és 936.540 Ft átadott pénzeszköz Egerbakta, Bátor, Hevesaranyos, Szarvaskő Szociális Intézményfenntartó Társulás részére, valamint 805.551 Ft előző évi elszámoláshoz kapcsolódó kifizetés.

A beruházási kiadások 109.975 Ft összegben teljesültek. Kis értékű tárgyi eszköz beszerzés történt (infrapanel, bojler). A hivatal épületéhez kapcsolódó fűtőkorszerűsítés összege 3.755.681 Ft összegben realizálódott.

Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetéseként 2.726.777 Ft került könyvelésre, melyből 2.657.362 Ft a nulladik havi finanszírozáshoz kapcsolódó technikai könyvelési tétel és további 69.415 Ft a bérkönyveléssel összefüggésben könyvelt technikai tétel.

Központi, irányító szervi támogatásként az önkormányzat az óvoda részére 16.489.227 Ft-ot adott át, ami a módosított előirányzat 73,47 %-a.

A kiadások összege 2023.09.30. napján 83.543.979 Ft volt, mely a módosított előirányzat 73,22 %-a.

Mata Brigitta: Beszámolójában elmondja ezek voltak a teljesítési adatok, ennek függvényében szükséges módosítani a költségvetési rendeletet. Megkérdezi, hogy van-e a képviselőknek kérdése az eddigiekkel kapcsolatban. Mivel kérdés nem érkezett, folytatja a tájékoztatást a rendelet-módosítással kapcsolatban, melynek tartalmi elemeit az alábbi szöveges kiegészítés részletesen bemutatja.

SZÖVEGES KIEGÉSZÍTÉS

Hevesaranyos Községi Önkormányzat
2023.évi költségvetés 2023.09.30-ai rendelet módosításához

Hevesaranyos Községi Önkormányzat 1/2023. (II.22.) önkormányzati rendeletében fogadta el a 2023. évre vonatkozó előirányzatok összegét.

A bevételi és kiadási előirányzatok eredeti összege 96.418.811 Ft volt. A módosított előirányzatok összege 2023.09.30. napnak megfelelően 114.100.567 Ft-ra módosult.

A módosítások a következőképp alakultak:

BEVÉTELEK

Az önkormányzatok működési támogatásai az eredeti előirányzathoz képest 1.758.350 Ft-tal emelkedtek. Az önkormányzat köznevelési feladatainak támogatása 695.290 Ft-tal csökkent, amely egyrészt az óvodaműködés támogatásának 169.000Ft összegben történő csökkentését, másrészt a pedagógusok átlagbéralapú támogatásának 526.290 Ft összegben történő csökkentését tartalmazza. Ugyanakkor az önkormányzat kiegészítő támogatás címen szociális tüzelőanyaghoz kapcsolódóan 2.453.640 Ft összegű támogatást kapott.

Az egyéb működési célú támogatások előirányzata 580.000 Ft összeggel került megemelésre, amely a nyári diákmunka bértámogatásához kapcsolódik.

A közhatalmi bevételek előirányzata 363.944 Ft-tal növekszik, amely a teljesítési adatokhoz kapcsolódik.

A működési bevételek előirányzata 2.705.094 Ft-tal emelkedett. A tervezett előirányzatokhoz képest túlteljesült a közvetített szolgáltatásokból befolyt bevétel összege, valamint az egyéb működési bevételek összege is, amely közüzemi szolgáltatónál keletkezett túlfizetés visszautalásából adódik. Kamatbevételként 133 Ft plusz előirányzat képzés vált szükségessé.

A bevételi előirányzatok így összességében 5.407.388 Ft-tal kerültek megemelésre.

KIADÁSOK

A személyi juttatások előirányzata 4.897.034 Ft-tal került csökkentésre, amelyet az óvodavezető tartós távolléte, valamint a pedagógusok bérkompenzációjaként kapott támogatás felhasználásának eredeti előirányzatban szereplő összege tett szükségessé. Ez indokolja a bérjárulékok előirányzatának 788.064 Ft-tal történt csökkentését is.

A dologi kiadások előirányzata 8.804.633 Ft-tal emelkedett, amelyet a teljesítési adatok, valamint a várható kiadások tett indokoltá.

Az ellátottak pénzbeli juttatásai előirányzata 2.453.640 Ft-tal növekedett, amely a már bevételi oldalon is említett szociális célú tűzifa vásárláshoz kapcsolódik.

Az általános tartalék összege 165.787 Ft-tal csökkent.

A kiadási előirányzatok a bevételi oldallal összhangban 5.407.388 Ft-tal kerültek megemelésre.

2023.09.30. napján a módosított előirányzat bevételi és kiadási oldalon 114.100.567 Ft.

Mata Brigitta: Megkérdezi, hogy van-e kérdés az elmondottakkal kapcsolatban? Mivel nincs, a tájékoztatóját a rendeleti javaslat ismertetésével folytatja.

Hossó Imre Sándor polgármester: Kéri a képviselő-testületet, hogy az alábbi rendelet-tervezetről szavazzon.

Rendelet tervezet:

HEVESARANYOS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZATÁNAK
...../2023. (.....) számú rendelete
az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023 (II.22.) rendelet módosításáról

1. §

A költségvetési rendelet 2.§ (1) bekezdésében megállapított

Költségvetési bevételek	5.407.388 Ft-tal
Költségvetési kiadásait	5.407.388 Ft-tal

módosítja az önkormányzat 2023. évi költségvetését.

2. §

Hevesaranyos Községi Önkormányzat 1/2023. (II.22.) rendelet 2.§ (1)-(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését:

100.432.998 Ft	Költségvetési bevétellel
111.373.790 Ft	Költségvetési kiadással
-10.940.792 Ft	Költségvetési egyenleggel
-7.175.106 Ft	- ebből működési (hiány)
-3.765.686 Ft	felhalmozási (hiány)
13.667.569 Ft	Finanszírozási bevétellel
2.726.777 Ft	Finanszírozási kiadással
10.940.792 Ft	Finanszírozási egyenleggel

a bevételek és kiadások összességét **114.100.567 Ft-ban**
állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2. és a 3. melléklet* részletezi.

3. § A költségvetés részletezése

Hevesaranyos Községi Önkormányzat 1/2023. (II.22.) rendelet 3.§ (1)-(8) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *4. melléklet* részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *5. melléklet* tartalmazza.

- (3) Az Önkormányzat 2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait az 6. *melléklet* részletezi.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a 7. *melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a 8. *melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a 9. *melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a 11., 12., *mellékletek* szerint határozza meg.
- (8) Az Önkormányzat a kiadások között 3.068.741 Ft általános tartalékot állapít meg.

4. § Záró és vegyes rendelkezések

- (1) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.
- (2) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

.....
jegyző


.....
polgármester

A képviselő-testület 5 igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotja:

Rendelet:

HEVESARANYOS KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZATÁNAK
15/2023.(XII.15.) számú rendelete
az önkormányzat 2023. évi költségvetéséről szóló 1/2023 (II.22.) rendelet módosításáról

1.§

A költségvetési rendelet 2.§ (1) bekezdésében megállapított

Költségvetési bevételek	5.407.388 Ft-tal
Költségvetési kiadását	5.407.388 Ft-tal

módosítja az önkormányzat 2023. évi költségvetését.

2.§

Hevesaranyos Községi Önkormányzat 1/2023. (II.22.) rendelet 2.§ (1)-(3) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

(1) A képviselő-testület az önkormányzat 2023. évi költségvetését:

100.432.998 Ft	Költségvetési bevétellel
111.373.790 Ft	Költségvetési kiadással
-10.940.792 Ft	Költségvetési egyenleggel
-7.175.106 Ft	- ebből működési (hiány)
-3.765.686 Ft	felhalmozási (hiány)
13.667.569 Ft	Finanszírozási bevétellel
2.726.777 Ft	Finanszírozási kiadással
10.940.792 Ft	Finanszírozási egyenleggel

a bevételek és kiadások összességét **114.100.567 Ft-ban** állapítja meg.

- (2) Az (1) bekezdésben megállapított költségvetési bevételek forrásonkénti, a költségvetési kiadások jogcímenkénti megoszlását önkormányzati szinten, továbbá a finanszírozási bevételeket és kiadásokat a rendelet *1. melléklete* alapján határozza meg a képviselő-testület.
- (3) A működési és felhalmozási bevételek és kiadások előirányzatai mérlegszerű bemutatását önkormányzati szinten a *2. és a 3. melléklet* részletezi.

3.§ A költségvetés részletezése

Hevesaranyos Községi Önkormányzat 1/2023. (II.22.) rendelet 3.§ (1)-(8) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

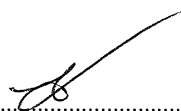
- (1) Az Önkormányzat adósságot keletkeztető ügyletekből és kezességvállalásokból fennálló kötelezettségeit a *4. melléklet* részletezi.
- (2) Az Önkormányzat saját bevételeinek részletezését az adósságot keletkeztető ügyletből származó tárgyévi fizetési kötelezettség megállapításához a *5. melléklet* tartalmazza.
- (3) Az Önkormányzat 2023. évi adósságot keletkeztető fejlesztési céljait a *6. melléklet* részletezi.
- (4) Az Önkormányzat költségvetésében szereplő beruházások kiadásainak beruházásonkénti részletezését a *7. melléklet* szerint határozza meg.
- (5) Az önkormányzat költségvetésében szereplő felújítások kiadásait felújításonként a *8. melléklet* szerint részletezi.
- (6) Az EU-s támogatással megvalósuló programokat és projekteket, valamint az önkormányzaton kívül megvalósuló projektekhez való hozzájárulást a *9. melléklet* szerint hagyja jóvá.
- (7) A 2. § (1) bekezdésében megállapított bevételek és kiadások feladatonként és azon belül kötelező feladatok, önként vállalt feladatok, államigazgatási feladatok szerinti bontásban a *11., 12., mellékletek* szerint határozza meg.

(8) Az Önkormányzat a kiadások között 3.068.741 Ft általános tartalékot állapít meg.

4. § Záró és vegyes rendelkezések

- (3) Ez a rendelet a kihirdetés napján lép hatályba.
(4) A rendelet kihirdetéséről a jegyző gondoskodik.

.....
jegyző


.....
polgármester

2. Napirendi pont: Belső ellenőrzésről szóló beszámoló megtárgyalása.
Előterjesztő: Hossó Imre Sándor polgármester

Hossó Imre Sándor polgármester: Felkéri dr. Farkas Georgina jegyzőt, hogy ismertesse a második napirendi pont tartalmát.

dr. Farkas Georgina jegyző: Összefoglalójában elmondja, hogy a belső ellenőrzési tervet december 31-ig el kell fogadni, amely a következő évre vonatkozik, de amely egyben beszámoló is, hiszen a kockázatelemzés összesítése megtörtént az adott évi ellenőrzés során. Nagy Rita belső ellenőr dolgozik ebben a tárgykörben, aki külsős szolgáltató, aki szolgáltatási szerződésben áll az önkormányzattal. Az ellenőr beszámolójában értékelte az önkormányzat egész éves működését, amelyben legnagyobb feladatként önkormányzat törvényes működését befolyásoló jogszabályi változásokhoz való alkalmazkodást, megfelelést emelte ki. Ezért a 2024 évben a belső kontrollrendszer egyes elemeinek értékelése lesz az ellenőrzés tárgya, vagyis, hogy az önkormányzat tevékenységben érvényesülnek-e a jogszabályi előírások.

ELŐTERJESZTÉS

**Az Egerbakta Község Önkormányzata és intézményei
Bátor Község Önkormányzata,
Hevesaranyos Község Önkormányzata és intézménye és
Szarvaskői Község Önkormányzata**

2024. évi ellenőrzési tervének megállapítására

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatok belső ellenőrzését a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (Bkr.) szabályozza.

A Bkr. 31. §-a előírja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározza az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével került összeállításra.

A tervezés, a tervkészítés eljárási és jóváhagyási rendjének főbb alapjai:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (Mötv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.), módszertani dokumentumai,
- Minisztériumi Módszertani Útmutatók,
- Belső Ellenőrzési Kézikönyv.

A Mötv. előírja, hogy a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről. Az Önkormányzatnál az Áht. 70. § előírásai biztosítottak, miszerint a költségvetési szerv vezetője gondoskodott a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról. A belső ellenőrzést külső szolgáltató végzi, a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve, a jelentéseket közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg. Az államháztartásért felelős miniszter a belső ellenőrzési tevékenység folytatására jogosult személyekről nyilvántartást vezet, ebben szerepel a feladat ellátásával megbízott ellenőr. A szerződéssel foglalkoztatott belső ellenőr rendelkezik a jogszabály által előírt képzettséggel.

A belső ellenőrzési terv összeállításánál figyelembe vettem:

- az önkormányzat működésével kapcsolatos feladatokra vonatkozó ellátandó tevékenységeket,
- a vezetés javaslatait,
- a korábbi évek belső ellenőrzési dokumentumait,
- a vezető, belső ellenőr által készített kockázatelemzést.

A belső ellenőrzés tervezését megalapozó kockázatelemzés során szervezeti folyamatokat vetettem alá átfogó elemzésnek és értékelésnek, valamilyen meghatározott szempontrendszer (pl. folyamatokhoz rendelt kockázati tényezők elemzése, értékelése) alapján.

A kockázatelemzés elsődleges célja, hogy az egyes folyamatokban rejlő kockázatokat, vagyis a kedvezőtlen vagy nem kívánt esemény bekövetkezésének valószínűségét mérlegelje és valószínűsítse. A folyamatokban rejlő kockázatok ugyanis veszélyeztethetik a működési célkitűzések, vagy a teljesítmény kritériumok elérését, éppen ezért a kockázatelemzés egyes módszerei a belső ellenőrzés teljes hatókörét érintően alkalmazhatók.

A kockázatkezelés szempontjából a kockázat azt a lehetőséget jelenti, hogy egy esemény vagy intézkedés befolyásolja a szervezet azon képességét, hogy célkitűzéseit elérje. Kockázatok egyaránt eredhetnek annak eshetőségéből, hogy a lehetőségeket nem realizálják, és annak lehetőségéből, hogy a hátrányos események bekövetkeznek.

A kockázatelemzés célja megállapítani az egyes rendszerek kockázatának mértékét, feladata pedig meghatározni az ellenőrzések gyakoriságát. A magas kockázatú rendszereket gyakrabban (például évente) kell ellenőrizni. Az ellenőrzések tekintetében magas prioritású rendszerek beazonosításához

nemcsak a kockázatelemzést kell figyelembe venni, hanem más lehetséges tényezők hatását is értékelni kell (pl. a vezetőség kérései stb.).

Az egyes rendszerek kockázatelemzését a kockázati tényezők, és azok súlya alapján kell elvégezni. Ebben a modellben 6 olyan tényező került meghatározásra, amely hatással van a rendszer működésére. Minden egyes tényezőre vonatkozóan értékelést kell végezni, és meg kell határozni az egyes kockázati tényezők rendszerekre gyakorolt hatását (súlyként kifejezve). A kapott pontszám alapján szükséges az egyes témákat értékelni alacsony, közepes, vagy magas kockázatúnak.

A 2024. évi tervben szereplő ellenőrzések kockázatelemzés alapján kockázatot rejtenek, mely alapján szükségesek a tervezésben szerepeltetni.

A 2024. évi belső ellenőrzés terv a Bkr. 31. § (2) bekezdésében foglaltaknak megfelelően kockázatkezelésen felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon, kapacitás-felmérésen alapul.

A Községek Önkormányzatai és Intézményei 2024. évi belső ellenőrzési terve a 1 fő külső ellenőri nappal számolva úgy került összeállításra, hogy az abban foglalt feladatok mellett az évközben jelentkező egyéb tevékenységi feladatok végrehajtása biztosított legyen.

Az ellenőrzési tervben szereplő feladatok teljesítésével elérendő alapvető cél, hogy a belső ellenőrzés révén javuljon a jogkövetés, ezáltal a pénzügyi fegyelem, az adósságmentes gazdálkodás, a humán, anyagi- és technikai eszközök, erőforrások hatékony és eredményes felhasználása, a feladatellátás magas színvonalú teljesítése, valamint a belső kontrollrendszer kiépítésének működtetése.

Az ellenőrzések tekintetében a magas prioritású rendszerek beazonosításához nemcsak a kockázat elemzés, hanem a vezetőség javaslatai is figyelembe vételre kerültek.

A 2024. évi belső ellenőrzés feladatainak végrehajtásának idősükséglete 14 ellenőri nap, mely külső kapacitásként került tervezésre. Az Összes tevékenység kapacitásigénye 16 ellenőri nap.

Az önkormányzatoknál kiemelt fontosságú a belső kontrollrendszer működtetésének és a közpénzfelhasználásnak a szabályossága, ezt és a kockázat elemzés eredményét figyelembe véve a belső kontrollrendszer egyes elemeinek értékelése szerepel az ütemtervben.

A fentiek alapján kérem, hogy *a 2024. évre tervezett belső ellenőrzési feladatokról szóló határozatot jóváhagyni szíveskedjék.*

Mellékletek:

- ⇒ 1. számú melléklet: Létszám és erőforrás
- ⇒ 2. számú melléklet: Ellenőrzések
- ⇒ 3. számú melléklet: Tevékenységek
- ⇒ 4. számú melléklet: 2024. évi belső ellenőrzési munkaterv
- ⇒ 5. számú melléklet: Kockázatelemzés

Egerbakta, 2023. december 05.

dr. Farkas Georgina
jegyző

Hossó Imre Sándor polgármester: Felkéri a képviselő-testületi tagokat, hogy az alábbi határozati javaslatról szavazni szíveskedjenek.

Határozati javaslat:

...../2023. (...) Hevesaranyos Község Önkormányzat Képviselő-testületének határozata

Hevesaranyos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja Hevesaranyos Község Önkormányzata és intézményei 2024. évi belső ellenőrzési tervét.

Felelős: dr. Farkas Georgina
jegyző

Határidő: 2023.december 31.

Hossó Imre Sándor polgármester: Felkéri a képviselő-testületi tagokat, hogy az alábbi határozati javaslatról szavazni szíveskedjenek.

Határozat:

34/2023. (XII.13.) Hevesaranyos Község Önkormányzat Képviselő-testületének határozata

Hevesaranyos Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja Hevesaranyos Község Önkormányzata és intézményei 2024. évi belső ellenőrzési tervét.

Felelős: dr. Farkas Georgina
jegyző

Határidő: 2023.december 31.

3. Napirendi pont: 2024. évi képviselő-testületi ülések munkatervének elfogadása
Előterjesztő: Hossó Imre Sándor polgármester

Hossó Imre Sándor polgármester: Felkéri dr. Farkas Georgina jegyzőt, hogy ismertesse a 2024. évi képviselő-testületi ülések munkatervének elfogadásával kapcsolatos napirendi pont tartalmát.

dr. Farkas Georgina jegyző: Tájékoztatójában elmondja, hogy Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 44.§ -a értelmében a képviselő-testületek legalább évi 6 alkalommal képviselő- testületi ülést tartanak. Az erről szóló tervezetet a tárgyévet megelőző év december 31. napjáig a képviselő- testület fogadja el.

Jelen tervezet a minden évben szokásos döntések meghozatalán alapul, az évközben felmerülő, képviselő- testületi döntést igénylő indítványok bekerülnek az adott képviselő- testületi ülésre

HEVESARANYOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 2024. évi MUNKATERVE

2024. február

- 2023.évi Költségvetés módosítása
- 2024. évi Költségvetés rendelet megalkotása
- Közművelődési terv elfogadása
- Polgármester szabadságolásának terve
- Szociális feladat ellátásról szóló beszámoló megtárgyalása

2024. május

- 2023. év költségvetéséről szóló rendelet felülvizsgálata
- 2023. évi zárszámadásának elfogadása

2024. június

- Tanévkezdési támogatás megtárgyalása

2024. szeptember

- 2024.évi költségvetési rendelet felülvizsgálata
- BURSA HUNGARICA felsőoktatási ösztöndíj pályázathoz való csatlakozás
- Bródy Sándor Megyei Könyvtár beszámolójának megtárgyalása
- Szociális tűzifáról szóló rendelet megalkotása

2024. október

- Közbiztonsági beszámolók
- Zárt ülés szociális célú tűzifa-juttatásról döntés
- A törvényi rendelkezésnek megfelelő alakuló ülés megtartása

2024. november

- Az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának megalkotása
- Közös Önkormányzati Hivatal működtetésének megtárgyalása
- Gazdasági programról való tájékoztatás, előzetes tárgyalás

2024. december

- 2024. évi költségvetés felülvizsgálata
- Belső ellenőrzés munkaterv elfogadása, jelentés megtárgyalása
- -2025. évi munkaterv

Hossó Imre Sándor polgármester: Kéri a képviselő testületet, hogy szavazni szíveskedjenek az alábbi határozati javaslatról.

Határozati javaslat:

.../2023. (.....) sz. képviselő- testületi határozat

Bátor Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy elfogadja a melléklet szerinti a 2024 évi munkatervet.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

A képviselő-testület 5 igen szavazattal az alábbi rendeletet alkotja:

Határozat:

35/2023. (XII.13.) sz. képviselő- testületi határozat

Hevesaranyos Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy elfogadja a melléklet szerinti a 2024 évi munkatervet.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

5. Napirendi pont: Gyermekétkeztetési szerződések megtárgyalása

Előterjesztő: Hossó Imre Sándor polgármester

Hossó Imre Sándor polgármester: Átadja a szót dr. Farkas Georgina aljegyzőnek

dr. Farkas Georgina jegyző: Elmondja, hogy évek óta A Bükk-Kapuja Kft.-vel áll szerződésben, aki a környéken az egyetlen, aki ilyen szolgáltatást nyújt. Szünidei gyermekétkeztetésre azok jogosultak, akik rendszeres gyermekvédelmi kedvezménybe részesülnek, amelynek megállapítása jegyzői hatáskör. Erre kapunk külön támogatást az állam részéről, nem a szociális normatíva keretből történik ennek a finanszírozása. De mivel a

Hevesaranyos Községi Önkormányzat költségvetésébe beépül, ezért szükséges a testületnek erről dönteni. Az árakon a tavalyi évhez képest nem változtatott a szolgáltató.

ELŐTERJESZTÉS

Szünidei gyermekétkeztetési szerződésről

Tisztelt Képviselő- testület!

A Bükk- Kapuja Kft. (székhelye: 3324 Felsőtárkány, Fő út 313., bankszámlaszáma: 10401141-50526584-67481009, adószáma: 23333961-2-10) képviseletében eljáró Vásárhelyi Bence ügyvezetővel történő egyeztetés alapján a 2024. évben az alábbi feltételekkel kerülhet sor a szünidei gyermekétkeztetésről szóló szerződés megkötésére:

A Megbízó határozott időre, **2024. január 1. napjától 2024. december 31. napjáig** terjedő időszakra legalább a vonatkozó kormányrendeletben megállapított köznevelési intézményi szünetek idejében megrendeli a Megbízottól a 2023. évi tavaszi, nyári őszi, téli szünidei gyermekétkeztetés keretében a Hevesaranyos településen rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülő kiskorú gyermekek részére történő napi egyszeri meleg étel biztosítására szolgáló ételszállítást.

A Megbízott köteles a saját üzemeltetésében lévő konyháján az 1. pontban meghatározott meleg ételt – a szakmai egyeztetésen meghatározottak figyelembevételével – elkészíteni, és az Hevesaranyos Községi Önkormányzat melegítő konyhájához leszállítani.

A Megbízott jelen szerződésben meghatározott tevékenységének ellátásáért szolgáltatási díjra jogosult. A szolgáltatási díj összege:

-	nyersanyagköltség:	555,-	Ft/ adag
-	rezsi költség:	234,-	Ft/ adag
-	nettó ár:	789,-	Ft/ adag
-	áfa:	213,-	Ft/ adag
	bruttó ár:	1002,-Ft/ adag	

Hossó Imre Sándor polgármester: Kéri a képviselő testületet, hogy szavazni szíveskedjenek az alábbi határozati javaslatról.

Határozati javaslat:

..../2023. (..) sz. képviselő- testületi határozat

Hevesaranyos Községi Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy a Bükk Kapuja Kft-vel szerződést köt a 2024. évi szünidei gyermekétkeztetésre vonatkozólag.

Határidő: 2024. január 30.

Felelős: polgármester

A képviselő-testület 5 igen szavazattal az alábbi határozatot fogadta el.

Határozat:

36/2023. (XII.13.) sz. képviselő- testületi határozat

Hevesaranyos Községi Önkormányzat Képviselő- testülete úgy döntött, hogy a Bükk Kapuja Kft-vel szerződést köt a 2024. évi szünidei gyermekétkeztetésre vonatkozólag.

Határidő: 2024. január 30.

Felelős: polgármester

5. Napirendi pont: Igazgatási szünet elrendelése.

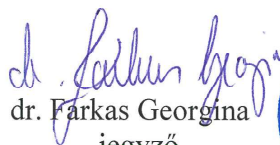
Előterjesztő: Hossó Imre Sándor polgármester

Hossó Imre Sándor polgármester Hozzászólás hiányában az ülést bezárja 17:44-kor

kmf.


Hossó Imre Sándor
polgármester




dr. Farkas Georgina
jegyző



