

ELŐTERJESZTÉS

Kövegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2021. december hó 20. napján tartandó rendkívüli, nyílt ülésére

Kövegy Község Helyi Építési Szabályzatáról szóló 5/2020. (V.20.) számú önkormányzati rendelettel módosított 9/2013. (X.02.) számú önkormányzati rendeletének módosításáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az állami főépítési hatáskörben eljáró Csongrád-Csanád Megyei Kormányhivatal (a továbbiakban: Kormányhivatal) törvényességi felügyeleti vizsgálat lefolytatása érdekében jelezte, hogy a Módosító ör. több építési övezetben megváltoztatta a beépítési paramétereket, azonban mint egyeztetésre jogosult államigazgatási szervnek nincs tudomása arról, hogy a 314/2012. (XI. 8.) Korm. r. 30. §-ában előírt egyeztetési eljárás lefolytatására sor került-e.

A törvényességi felügyeleti jogkörében eljáró Kormányhivatal a HÉSZ fenti módosításával érintett 26. § (1) bekezdését, 27. § (1) bekezdését és 29. § (1) bekezdését rendeletalkotási szempontból vizsgálta meg.

A Nemzeti Jogszabálytár felületén közzétett Módosító ör. a HÉSZ 26. § (1) bekezdését (Lf-1 építési övezetben a legnagyobb beépítettség 20 %-ról 30 %-ra, a legkisebb kialakítható telekméret 1900 m²-ről 1100 m²-re), a 27. § (1) bekezdését (Lf-2 építési övezetben a legkisebb kialakítható telekméret 1300 m²-ről 900 m²-re), a 29. § (1) bekezdését (a Vt építési övezetben a legnagyobb beépítettség 40 %-ról 50 %-ra, a legkisebb kialakítható telekméret 1500 m²-ről 1000 m²-re) módosította.

A Módosító ör. megalkotásakor hatályos Étv. 8. § (2) bekezdése kimondta, hogy "A településfejlesztési koncepciót, az integrált településfejlesztési stratégiát és a településrendezési eszközöket a települési önkormányzat a településfejlesztési koncepció, az integrált településfejlesztési stratégia és a településrendezési eszközök elkészítéséről és elfogadásáról szóló kormányrendeletben foglaltak szerint a megállapításuk előtt véleményezteteti."

A 314/2012. (XI. 8.) Korm. r. 28. § (1) bekezdése alapján a polgármester - egyebek mellett - a településrendezési eszközöket egyezteteti a partnerségi egyeztetés szerinti érintettekkel, a 9. melléklet szerinti érintett államigazgatási szervekkel, - a kézikönyv és a településképi rendelet

kivételével - az érintett területi és települési önkormányzatokkal. A (2) bekezdés szerint pedig „A lakossággal, érdekképviselői, civil és gazdálkodó szervezetekkel, vallási közösségekkel (a továbbiakban: partnerek) történő véleményeztetés a helyi adottságoknak megfelelően, a feladat jellegének figyelembevételével a partnerségi egyeztetés szabályai szerint történik

A helyi építési szabályzat - a Módosító ör. megalkotásakor hatályos Étv. 9/B. § (2) bekezdés b) pontja alapján — a településrendezési eszközök közé tartozik, így annak megalkotásakor, vagy módosításakor szükséges a 314/2012. (XI. 8.) Korm. r. 28. § (1) bekezdése szerinti egyeztetési eljárást lefolytatni.

A Jat. 19. § (1) bekezdése kimondja, hogy „Ha törvény valamely állami, helyi önkormányzati vagy más szervezet számára kifejezetten jogot biztosít arra, hogy a jogállását vagy a feladatkörét érintő jogszabályok tervezeteit véleményezhesse, a jogszabály előkészítője köteles gondoskodni arról, hogy az érintett szerv e jogával élhessen. ”

A 314/2012. (XI. 8.) Korm. r. 28. § (4) bekezdése alapján a helyi építési szabályzat, mint településrendezési eszköz módosítása véleményezési eljárás lefolytatása nélkül nem fogadható el, kivéve, ha a módosításra a magasabb szintű jogszabállyal ellentétes helyi önkormányzati előírás hatályon kívül helyezése miatt van szükség.

Az eljáró Kormányhivatal az állami főépítész jelzése alapján megállapította, hogy a Módosító ör. megalkotását megelőzően nem került sor a fenti egyeztetési eljárás lefolytatására, így az önkormányzat a Módosító ör. előkészítésekor nem gondoskodott arról, hogy az érintett szerv a véleményezés jogával élhessen.

A Kúria több döntésében is elvi érveléssel kimondta, hogy a helyi építési szabályzat és szabályozási terv elfogadásakor a jogszabályokban előírt egyeztetési, véleményeztetési eljárás nem mellőzhető, és utólagosan sem folytatható le.


A Kúria Önkormányzati Tanácsa a Köf. 5.055/2013/9. számú határozatában kifejtette: a véleményeztetési eljárásban szükséges vélemények utólagos beszerzése nem teszi az eljárást visszamenőlegesen törvényessé.

Tekintettel arra, hogy a Módosító ör. akként módosította a HÉSZ 26. § (1) bekezdését, 27. § (1) bekezdését és a 29. § (1) bekezdését, hogy nem került sor egyeztetési eljárásra, így azok a módosításakor hatályos Étv. 8. § (2) bekezdésébe, a Jat, 19. § (1) bekezdésébe és a 314/2012. (XI. 8.) Korm. r. 28. § (1) bekezdésébe ütköznek.

Mindezekre figyelemmel a **Kormányhivatal felhívta a Képviselő-testületet, hogy - a Módosító ör. 1-3. §-ával módosított - Kövegy Község Helyi Építési Szabályzatáról szóló 9/2013. (X.02.) önkormányzati rendeletének a 26. § (1) bekezdését, 27. § (1) bekezdését és a 29. § (1) bekezdését szíveskedjék felülvizsgálni, és a 2020. május 20. napján hatályos rendelkezéseknek megfelelő szövegezéssel módosítani.**

Ezen kötelezettségünk teljesítése érdekében a kérem Tisztelt Képviselő Testületet, hogy az előterjesztésben szereplő rendelet módosítást megtárgyalni, és elfogadni szíveskedjenek.

Kövegy, 2021. december 20.


Tóth Sándor
jegyző jogkörében eljáró
igazgatási ügyintéző



**KÖVEGYKÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
...../2021. (XII.20.) számú
önkormányzati rendelet tervezet**

Kövegy Község Helyi Építési Szabályzatáról szóló 5/2020. (V.20.) számú önkormányzati rendelettel módosított 9/2013. (X.02.) számú önkormányzati rendeletének módosításáról

Záradék:

A rendelet megalkotásának napja: 2021. december 20.
A rendelet kihirdetésének napja: 2021. december 20.
A rendelet hatályba lépésének napja: 2021. december 21.

Kövegy Község Önkormányzati Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 13. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az épített környezet alakításáról és védelméről szóló 1997. évi LXXVIII. törvény 13. §-ában meghatározott feladatkörében eljárva, az országos településrendezési és építési követelményekről szóló 253/1997. (XII.20.) kormányrendelet alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott feladatkörben eljárva az alábbiakat rendeli el:

1. §

Kövegy Község Helyi Építési Szabályzatáról szóló 5/2020. (V.20.) számú önkormányzati rendelettel módosított 9/2013. (X.02.) számú önkormányzati rendelete (továbbiakban: Rendelet) az alábbiak szerint módosul:

A Rendelet 26. § (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

26. § (1) Az Lf-1 építési övezetben a beépítés paraméterei az alábbiak:

beépítési mód	oldalhatáron álló
telek legnagyobb beépítettsége	30 %
legnagyobb megengedett építménymagasság	4,50 m
legkisebb kialakítható terület	1100 m ²
legkisebb zöldfelületi arány	50 %

2. §

A Rendelet 27. § (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

27. § (1) Az Lf-2 építési övezetben a beépítés paraméterei az alábbiak:

beépítési mód	oldalhatáron álló
telek legnagyobb beépítettsége	30 %
legnagyobb megengedett építménymagasság	4,50 m
legkisebb kialakítható terület	900 m ²
legkisebb zöldfelületi arány	50 %

3. §

A Rendelet 29. § (1) bekezdése helyébe az alábbi rendelkezés lép:

29. § A Vt. építési övezetben a beépítés paraméterei az alábbiak

beépítési mód	szabadon álló
telek legnagyobb beépítettsége	50 %
legnagyobb megengedett építménymagasság	4,50 m
legkisebb kialakítható terület	1000 m ²
legkisebb zöldfelületi arány	20 %

4. § Záró rendelkezések

Ez a rendelet a kihirdetése napján lép hatályba, és a hatályba lépését követő napon hatályát veszti.

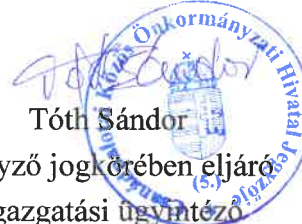
Galgóczkiné Krobák Mária
polgármester



Tóth Sándor
jegyző jogkörében eljáró
igazgatási ügyintéző

A rendelet kihirdetésének időpontja:

2021. december 21.



Tóth Sándor
jegyző jogkörében eljáró
igazgatási ügyintéző

ELŐTERJESZTÉS

Kövegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2021. december hó 20. napján tartandó rendkívüli, nyílt ülésére

Az önkormányzat által nyújtható települési támogatásokról

Tisztelt Képviselő-testület!

Kövegy Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. október 28. napján tartott nyílt ülésén meghozott 7/2021.(X.28.) számú az önkormányzat által nyújtható települési támogatásokról szóló rendelet nem tartalmazza a 3/2015.(II.25.) számú önkormányzati rendelet azon módosításait, mely a gyermeknevelési támogatásról, a beiskolázási támogatásról és az időskorúak támogatásáról szól.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben szereplő rendelet szíveskedjék megtárgyalni.

Kövegy, 2021. december 15.

Galgóczi Krihák Mária
Galgóczi Krihák Mária
polgármester



KÖVEGY KÖZSÉG
ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
..../2021. (XII.20.)
önkormányzati rendelete

Kövegy Község Önkormányzat
2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021(III.11.) önkormányzati rendelet
módosításáról

Záradék:

A rendelet megalkotásának napja: 2021. december 20.

A rendelet kihirdetésének napja: 2021. december 21.

A rendelet hatályba lépésének napja: 2021. december 21.



Tóth Sándor
jegyző jogkörében eljáró
igazgatási ügyintéző

Kövegy Község Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 24. § (2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján az Alaptörvény 32 cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott jogalkotói hatáskörében eljárva, az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021. (III. 11.) önkormányzati rendelete módosításáról a következőket rendeli el:

1. § A 2.§ (1) Az önkormányzat 2021. évi költségvetéséről szóló 1/2021 (III. 11.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Rendelet) 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

A Képviselő-testület az önkormányzat 2021. évi költségvetésének főösszegét

	243. 041. 683,- forintban,
ezen belül	
a működési célú költségvetési bevételek főösszegét	80.329.001,-Ft-ban,
a működési célú költségvetési kiadások főösszegét	74.436.714,-Ft-ban,
a felhalmozási célú költségvetési bevételek főösszegét	45.256.680,-Ft-ban,
a felhalmozási célú költségvetési kiadások főösszegét	168.604.969,-Ft-ban,
állapítja meg.	

(2) A kiadási főösszegeken belül a kiemelt előirányzatokat

Személyi juttatás	29.946.991, -Ft
Munkaadókat terhelő adók, járulékok	3.594.549, -Ft
Dologi kiadások	32.745.872, - Ft
Ellátottak pénzbeli juttatásai	4.726.000, - Ft
Egyéb működési célú kiadások	2.446.556, - Ft

(3) A Rendelet 1. melléklete helyébe ezen rendelet 1. melléklete lép.

(4) A Rendelet 2. melléklete helyébe ezen rendelet 2. melléklete lép.

(5) A Rendelet 3. melléklete helyébe ezen rendelet 3. melléklete lép.

(6) A Rendelet 4. melléklete helyébe ezen rendelet 4. melléklete lép.

(7) A Rendelet 5. melléklete helyébe ezen rendelet 5. melléklete lép.

Záró rendelkezések

2.§

Ez a rendelet 2021. december 21. napján lép hatályba.

Galgóczkiné Krobák Mária
polgármester

Záradék:
Kihirdetve: 2021. december 21.



Tóth Sándor
jegyző jogkörében eljáró
igazgatási ügyintéző



Tóth Sándor
jegyző jogkörében eljáró
igazgatási ügyintéző

1. melléklet az 10/2021. (XII. 20.) önkormányzati rendelethez

**KÖVEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2021. ÉVI BEVÉTELEINEK ÉS KIADÁSAINAK
MÉRLEGSZERŰ KIMUTATÁSA**

A	B	C	D
Bevételek	2021. évi előirányzat	2021. évi módosítás	2021. évi módosítás
1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről	Kiadások	2021. évi előirányzat
2.	Közhatalmi bevételek	54 220 028 Személyi juttatások	15 567 282
3.	Működési bevételek	3 688 990 Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	2 412 932
4.	Működési célú átvett pénzeszközök	2 985 000 Dolgozó kiadások	14 835 665
5.	Finanszírozási bevételek	1 536 000 Ellátottak pénzbeli juttatásai	4 726 000
6.		17 898 983 Egyéb működési célú kiadások	1 610 925
7.	Működési bevételek	Finanszírozási kiadások	976 745
8.		80 329 001 Működési kiadások	40 129 549
9.	Felhalmozási bevételek	116 956 002 Beruházások	13 594 349
10.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	Felújítások	37 521 435
11.	Finanszírozási célú átvett pénzeszközök	Egyéb felhalmozási célú kiadások	
12.	Finanszírozási bevételek	45 756 680 Finanszírozási kiadások	
13.	Felhalmozási bevételek	162 712 682 Felhalmozási kiadások	51 115 784
14.	BEVÉTELEK ÖSSZESEN	243 041 683 KIADÁSOK ÖSSZESEN	91 245 333
			168 604 969
			243 041 683

KÖVEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2021. ÉVI MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSA

adatok Ft-ban				
1	A	B	C	
	Jogcím	Jogcím megnevezése	2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat
2	I.1.a	Önkormányzati hivatal működésének támogatása	0	0
3.	I.1.ba	A zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátása	2 736 720	2 736 720
4.	I.1.bb	Közüvilágítás fenntartása	2 144 000	2 144 000
5.	I.1.bc	Köztemető fenntartása	100 000	100 000
6.	I.1.bd	Közutak fenntartása	1 556 539	1 556 539
7.	I.1.c-1.1.f	Egyéb önkormányzati feladatok	6 000 000	6 000 000
8.	I.1.d.	Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok	5 100	5 100
10.	I.1.	A települési önkormányzatok működésének támogatása beszámítás és kiegészítés után	12 542 359	12 542 359
11.	I.2.	Nem közművel összegyűjtött háztartási szennyvíz	0	0
13.	I.	HELYI ÖNKORMÁNYZATOK MŰKÖDÉSÉNEK ÁLTALÁNOS TÁMOGATÁSA ÖSSZESEN	12 542 359	12 542 359
14.	II.	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK EGYES KÖZNEVELÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	0	0
15.	III.1	A Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	4 726 000	4 726 000
16.	III.3.c(1)	Szociális étkeztetés	0	0
17.	III.3.da	Házi segítségnyújtás - szociális segítség	0	0
18.	III.3.db (1)	Házi segítségnyújtás - személyi gondozás	0	0
19.	III.2.e	Falugondnoki vagy tanyagondnoki szolgáltatás	4 479 000	4 479 000
20.	III.3.f(2)	Időskorúak nappali intézményi ellátása	0	0
21.	III.3.ja	Gyermekek napközbeni ellátása (bölcsődei ellátás)	0	0
22.	III.3	Egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása	4 479 000	4 479 000
23.	III.4.a	A finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatása	0	0
24.	III.4.b	Intézmény üzemeltetési támogatás	0	0
25.	III.4	A települési önkormányzatok által biztosított egyes szociális szakosított ellátások, valamint a gyermekek átmeneti gondozásával kapcsolatos feladatok támogatása	0	0
26.	III.5.a	A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása	0	0
27.	III.5.b	Rászoruló gyermekek szünidei étkeztetésének támogatása	401 280	401 280
28.	III.5	Gyermekétkeztetés támogatása	401 280	401 280
30.	III.	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK SZOCIÁLIS, GYERMEKJÓLÉTI ÉS GYERMEKÉTKEZTETÉSI FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	9 606 280	9 606 280
31.	IV.b	Települési önkormányzatok nyilvános könyvtári és közművelődési feladatainak támogatása	2 270 000	2 270 000
32.	IV.1	Könyvtári, közművelődési és múzeumi feladatok támogatása	2 270 000	2 270 000
33.	IV.2	A települési önkormányzatok által fenntartott, illetve támogatott előadó-művészeti szervezetek támogatása	0	0
34.	IV.	A TELEPÜLÉSI ÖNKORMÁNYZATOK KULTURÁLIS FELADATAINAK TÁMOGATÁSA	2 270 000	2 270 000
	V.	Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások (B115)	0	1 645 226
35.		TÁMOGATÁS ÖSSZESEN	24 418 639	26 063 865

3. melléklet melléklet az 10/2021. (XII. 20.) önkormányzati rendelethez

KÖVEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2021. ÉVI ÖSSZES BEVÉTELE

A	B	C	D	E	F	G	H
Előirányzat csoport	Kiemelt előirányzat	Jogcím csoport	Előirányzat csoport	Kiemelt előirányzat		2021. évi eredeti előirányzat	2021. évi módosított előirányzat
Kövegy Község Önkormányzata					Jogcím csoport		
2							
3	1		Működési költségvetés			45 988 653	80 329 001
4	1		Működési célú támogatások államháztartáson belülről			25 936 688	54 220 028
5		1	Önkormányzatok működési támogatásai			24 418 639	26 063 865
6		2	Elvonások és befizetések bevételei			0	0
7		3	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson belülről			0	0
8		4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belülről			0	0
9		5	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről			0	0
10		6	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belülről (B19)			1 518 049	28 156 163
11		2	Közhatalmi bevételek			2 525 000	3 688 990
12		1	Vagyoni típusú adók			500 000	615 000
13		2	Értékesítési és forgalmi adó (Helyi iparüzési adó)			2 000 000	3 045 000
14		3	Gépjármű adó			0	0
15		4	Egyéb közhatalmi bevételek			25 000	28 990
16		3	Működési bevételek			2 785 000	2 985 000
17		1	Áru- és készletértékesítés ellenértéke			1 000 000	1 000 000
18		2	Szolgáltatások ellenértéke			700 000	700 000
19		3	Közvetített szolgáltatások értéke			0	200 000
20		4	Tulajdonosi bevételek			700 000	700 000
21		5	Ellátási díjak			0	0
22		6	Kiszámlázott általános forgalmi adó			365 000	365 000
23		7	Általános forgalmi adó visszatérítése			0	0
24		8	Kamat bevételek			20 000	20 000
25		9	Egyéb pénzügyi műveletek bevételei			0	0
26		10	Biztosító által fizetett kártérítés			0	0
27		11	Egyéb működési bevételek			0	0
28		4	Működési célú átvett pénzeszközök			0	1 536 000
29		1	Működési célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson kívülről			0	0
30		2	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről			0	0
31		3	Egyéb működési célú átvett pénzeszközök			0	1 536 000
32		5	Finanszírozási bevételek			14 741 965	17 898 983
33		1	Hitel és kölcsön felvétel AH-on kívülről			0	0
34		2	Belföldi értékpapírok bevételei			0	0
35		3	Maradvány igénybevétele			14 741 965	17 898 983
36		4	Központi tranzyferszerrel támogatás			0	0
37	2		Felhalmozási költségvetés			45 256 680	162 712 662
38		1	Felhalmozási bevételek			0	0
39		1	Ingatlanok értékesítése			0	0
40		2	Egyéb tárgyi eszközök értékesítése			0	0
41	2		Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről			0	116 956 002
42		1	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások			0	116 956 002
43		2	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó megtérülések államháztartáson b			0	0
44		3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson belü			0	0
45		4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök igénybevétele államháztartáson belü			0	0
			F-ovább felhalmozási célú támogatások havtartalai államháztartáson			0	0

4. melléklet az 10/2021. (XII. 20.) önkormányzati rendelethez

AZ ÖNKORMÁNYZAT 2021. ÉVI ÖSSZES KIADÁSA

adatok Ft-ban

A	B	C	D	E		F	G	
				Kiemelt előirányzat	Jogcím csoport		Költségvetés 2021.	Módosítás 2021.
1.	Előirányzat csoport	Kiemelt előirányzat csoport	Előirányzat csoport					
2.	Kövegy Község Önkormányzata							
3.	1		Működési költségvetés					
4.	1		Személyi juttatások	40 129 549	74 436 714			
5.	2		Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	15 567 282	29 946 991			
6.	3		Dologi kiadások	2 412 932	3 594 549			
7.	4		Ellátottak pénzbeli juttatásai	14 835 665	32 745 872			
8.		1	Betegséggel kapcsolatos ellátások	4 726 000	4 726 000			
9.		2	Foglalkoztatással, munkanélküliséggel kapcsolatos ellátások	0	0			
10.		3	Lakhatással kapcsolatos ellátások	0	0			
11.		4	Egyéb nem intézményi ellátások	4 726 000	4 726 000			
12.	5		Egyéb működési célú kiadások	1 610 925	2 446 556			
13.		1	A helyi önkormányzatok előző évi elszámolásából származó kiadások	0	560 131			
14.		2	Elvonások és befizetések	0	76 000			
15.		3	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	0	0			
16.		4	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	0	0			
17.		5	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülrre	1 470 000	1 530 779			
18.		6	Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0			
19.		7	Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	140 925	279 646			
20.	6		Működési célú tartalék	0	0			
21.		1	Finanszírozási kiadások	976 745	976 745			
22.		2	Hitel és kölcsön törlesztés ÁH-on kívülre	0	0			
23.		3	Belföldi értékpapírok kiadása	0	0			
24.		4	Központi irányítású szervei támogatás visszafizetése	0	0			
25.			Központi, irányítású szervei támogatás folyósítása	976 745	976 745			
26.	2		Pénzügyi lízing kiadásai	0	0			
27.			Felhalmozási költségvetés	51 115 784	168 604 969			
28.	1		Beruházások	13 594 349	21 488 860			
29.	2		Felújítások	37 521 435	147 116 109			
30.	3		Egyéb felhalmozási célú kiadások	0	0			
31.		1	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson belülrre	0	0			
32.		2	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson belülrre	0	0			
33.		3	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	0	0			
34.		4	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök törlesztése államháztartáson belülrre	0	0			
35.		5	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülrre	0	0			
36.		6	Felhalmozási célú garancia- és kezességvállalásból származó kifizetés államháztartáson kívülre	0	0			
37.		7	Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	0	0			
38.		8	Lakástámogatás	0	0			
		9	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	0	0			
			Felhalmozási célú tartalék	0	0			

5. melléklet az 10/2021. (XII. 20.) önkormányzati rendelethez

KÖVEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2021. ÉVI KIADÁSAINAK RÉSZLETEZÉSE

adatok forintban

A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M	TOP-2.1.3-16.CS1-2021-00033	Módosított összesen		
															Megnevezés	Eredeti előirányzat
1																
2	Törvény szerinti illetmények, munkabérek (K1101)	9 604 036	011130	013320	018030	064010	068020	068020	104037	107055	107060	082044	082092	041237	047410	23 557 541
3	Béren kívüli juttatások (K1107)	301 886								3 071 448		844 807		19 641 286		23 557 541
4	Közközfoglalkoztatás költségeiről (K1109)	90 000								150 943				23 546		325 432
	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai (K1113)	0												339 668		90 000
5	Választott tisztviselők juttatásai (K121)	5 571 360														339 668
	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját munkaválla (K122)															5 420 979
6	Személyi juttatások (=15+19) (K1)	15 567 282	5 661 922	0	0	0	213 371	0	3 222 391	0	844 807	23 546	19 980 954	0	29 946 991	
7	Munkaadók terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó (=22+...+28) (K2)	2 412 932	0	0	0	0	0	0	451 807	0	45 695	0	3 097 048	0	3 584 549	
8	Szakmai anyagok beszerzése (K311)	100 000													100 000	
9	Üzemeltetési anyagok beszerzése (K312)	4 406 172							596 172	445 000					5 747 659	
10	Készletbeszerzés (=29+30+31) (K31)	4 506 172	0	0	0	1 800 000	931 939	0	596 172	445 000	0	510 000	1 564 548	0	5 847 659	
11	Informaticai szolgáltatások igénybevétele (K321)	300 000													300 000	
12	Egyéb kommunikációs szolgáltatások (K322)	300 000													300 000	
13	Kommunikációs szolgáltatások (=33+34) (K32)	600 000	0	0	0		600 000	0	0	0	0	0	0	0	600 000	
14	Közüzemi díjak (K331)	3 358 186					3 210 000					70 000		0	5 068 186	
15	Vásárolt élelmiszer (K332)	515 970						315 970			200 000				515 970	
16	Béren kívüli juttatások (=39) (K333)	0					211 920								211 920	
17	Karbantartási, kísérleti szolgáltatások (K334)	300 000					50 000				50 000				150 000	
18	Közvetített szolgáltatások (>=42) (K335)	150 000					350 000								350 000	
19	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások (K336)	250 000					200 000				50 000				250 000	
20	Egyéb szolgáltatások (K337)	1 587 740					4 157 018				127 000	127 000	127 000	8 394 647	13 139 405	
21	Szolgáltatási kiadások (=36+37+38+40+41+43+44) (K33)	6 161 896	0	78 740	1 688 186	355 000	8 178 938	315 970	0	427 000	247 000	0	8 394 647	0	19 685 481	
22	Kiküldetések kiadásai (K341)	0					0								0	
23	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó (K351)	2 653 597					1 452 253	86 312	160 966		54 000	130 897	489 825	2 266 555	5 698 732	
24	Fizetendő általános forgalmi adó (K352)	564 000					414 000								564 000	
25	Kamatkiadások (>=53+54) (K353)	0					0								0	
26	Egyéb dologi kiadások (K355)	350 000					350 000								350 000	
27	Különféle befizetések és egyéb dologi kiadások (=50+51+52+55+59) (K35)	3 567 597	0	21 260	455 814	581 850	2 216 253	86 312	160 966	0	54 000	130 897	489 825	2 266 555	6 612 732	
28	Dologi kiadások (=32+35+46+49+60) (K2)	14 835 665	0	100 000	2 144 000	2 736 850	11 927 130	401 282	757 138	445 000	491 000	887 497	2 054 373	10 864 202	32 745 872	

Kövegy Község Önkormányzata
6912. Kövegy, Kossuth u. 29.

BELSŐ ELLENŐRZÉSI RENDSZER

STRATÉGIAI ELLENŐRZÉSI TERVE

2022-2024. év

Bevezetés

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet 30. § előírásai alapján a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre vonatkozóan.

A belső ellenőrzési rendszer

A belső ellenőrzés a Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és működési szabályzata alapján közvetlenül a költségvetési szerv vezetője alá tartozik, - eleget téve a jogszabályi előírásnak - így biztosítva a belső ellenőrzés funkcionális függetlenségét.

A belső ellenőrzési szervezet hatóköre kiterjed az önkormányzatra és a helyi nemzetiségi önkormányzatokra, az általuk felügyelt költségvetési szervekre (önkormányzati intézményekre), Önkormányzati Társulásokra, valamint alkalmazni kell a többségi irányítás alatt működő gazdasági társaságokra, illetve a nemzetközi támogatások kedvezményezetteire, és az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások kedvezményezett szervezetek, személyek ellenőrzésére.

A belső ellenőrzés tevékenységet a hatályos, vonatkozó jogszabályok:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- a helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény (Htv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv, (Áht.),
- az államháztartás végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ávr.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (Bkr.),
- valamint a nemzetközi és hazai pénzügyi irányelvek, módszertani útmutatók:
- az államháztartás belső kontroll rendszerének fejlesztési stratégiája,
- az egyes ellenőrzésekre vonatkozó módszertani útmutatók,
- a Belső Ellenőrzés Szakmai Gyakorlatának Standardjai,
- az államháztartásért felelős miniszter által kiadott Belső Ellenőrzési Kézikönyv minta, ill. az alapján kidolgozott Kézikönyv,
- az Etikai Kódex szerint végzi.

A belső ellenőr/ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely - összhangban a szervezet hosszú távú céljaival - meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f) az a)-c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

A stratégiai ellenőrzési tervet szükség szerint felül kell vizsgálni.

A Bkr. értelmében a stratégiai ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján készíti és a költségvetési szerv vezetője hagyja jóvá.

Az önkormányzat rendelkezik a hosszú távú célokat is kijelölő szervezeti stratégiával, feladattervvel, amelyet a belső ellenőrzés a stratégiai ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vesz.

A stratégiai terv:

- hosszú távra határozza meg a belső ellenőrzés célját, valamint tevékenységének és fejlesztésének irányait;
- segít abban, hogy a belső ellenőrzés céljának megvalósítását ne a meglévő feltételek korlátozzák, hanem megtalálja annak a módját, hogy a célok eléréséhez szükséges feltételeket előre átgondoltan megteremtse;
- a rendelkezésre álló információk rendszerezése és a kockázatelemzés révén lehetővé válik az erőforrások optimális tervezése és elosztása, illetve az ellenőrzési célkitűzések hatékonyabb meghatározása;
- a stratégiai terv hozzájárul a belső ellenőrzés – és általa a költségvetési szerv – céljainak eléréséhez, eredményességéhez;
- a stratégiai terv lehetővé teszi a belső ellenőrzés tevékenységének, céljának jobb megértését a költségvetési szerv számára;
- a stratégiai terv képezi az alapját az éves ellenőrzési tervnek.

A szervezeti célok azonosítása és elemzése kijelöli a belső ellenőrzés számára, hogy hosszú távon mely területekre, folyamatokra koncentrálja az ellenőrzési erőforrásokat.

A stratégiai ellenőrzési terv nem konkrét ellenőrzési feladatokat, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés, fejlesztésnek irányára vonatkozó megállapításokat tartalmaz.

A hosszú távú célkitűzések, az azzal összhangban lévő belső ellenőrzési stratégiai célok

A szervezet hosszú távú célkitűzései:

- a képviselő-testület tevékenységét a törvényesség, hatékonyság és eredményesség szempontjainak szem előtt tartásával kell végezni;
- a közösségi civil szervezetekkel, pártokkal, egyházakkal történő együttműködés;
- regionális és nemzetközi együttműködés erősítése;
- szolgáltató közigazgatás fejlesztése;
- lakossággal való kapcsolattartás;
- nevelésbe történő befektetés;
- a sport, mint az egészséges életmód és életminőséget meghatározó tényező biztosítása;
- közművelődés elérhető minőséggel;
- a szociális ellátásoknál a rászorultság és az emberközpontúság elvének érvényesítése;
- község üzemeltetési feladatok ellátása;
- vízgazdálkodás, hulladékgazdálkodás, növényvédelem és szűnyogirtás biztosítása;
- járdák, úthálózat fejlesztése;
- környezetvédelem, közterület- és parkgondozás gondozottabb, rendezettebb ellátása, valamint a gondozás alá vett területek bővítése;

- településfejlesztési célok, fejlesztések;
- környezetvédelemmel összefüggő beruházások, szennyvízcsatorna-hálózat európai szintű megvalósítása, hulladéklerakási technológia kialakítása, valamint a megújuló energia-program kidolgozása és megvalósítása;
- intézményfejlesztési célok megvalósítása, műemlékvédelem biztosítása;
- akadálymentesítés továbbfejlesztése, ipari park, az egészségügy és sportolási lehetőségek fejlesztése, továbbá a városkép javítása;
- pénzügyi- és vagyongazdálkodás, továbbá a költségvetési politika stabilitása, illetve önerőképesség növelése.

A belső ellenőrzésnek alapvetően a vezetés közvetlen támogatói szerepét kell biztosítania. Az önkormányzat, költségvetési szervei és gazdasági társaságai működési feltételeinek javítása, hatékonyságának növelése érdekében hosszú távon a rendszerszemléletű ellenőrzésekre kell kiemelt hangsúlyt helyezni.

A szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítmény típusú, valamint az informatikai rendszerek vizsgálatai alapján javaslatokat kell megfogalmazni a vezetés részére a gazdaságos, hatékony és eredményes működés fejlesztésére, a feltárt kockázati tényezők, hiányosságok kiküszöbölése érdekében.

A nemzetközi belső ellenőrzési standardok és a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben foglaltak szerint tanácsadói tevékenységgel is hozzá kell járulni a szervezeti és vezetői célok eléréséhez.

A belső ellenőrzés stratégiai céljai

A Belső Ellenőrök Nemzetközi Szervezetének 2100. számú gyakorlati standardjának meghatározása szerint a belső ellenőrzési tevékenység rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, ill. fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, kontroll és szervezeti irányítási rendszerek, eljárások hatékonyságát és hozzájárul azok javításához.

Az Áht-ban és a Bkr-ben foglaltaknak megfelelően az államháztartási kontrollok alapvető célja az államháztartási pénzeszközökkel, vagyonnal történő szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása.

A belső ellenőrzésnek és a vezetésnek feladata annak vizsgálata, hogy a vezetés által kialakított és működtetett kockázatkezelési, ellenőrzési, irányítási rendszerek és eljárások megfelelnek-e követelményrendszernek.

Az ellenőrzés hatóköre kiterjed mind a jogszabályok, mind a felhatalmazás és a saját hatáskörben helyileg kiadott szabályzatok, irányelvek, eljárások pontos betartásának, betartatásának ellenőrzésére.

Az ellenőrzési rendszer keretében a folyamatos és rendszeres ellenőrzés alapjainak megteremtése, a továbbfejlesztés révén a környezeti változásokra válaszoló -külső és belső - ellenőrzés, amely követi:

- a közigazgatási - állami – helyi – rendszert;
- a települési önkormányzati rendszert;
- a társulási rendszert, a közös hivatali — intézményi rendszert;
- a közfeladatokat, a feladat- és hatásköri rendszert, a helyi közszolgáltatások rendszerét, a feladatellátás módját,
- a gazdálkodás finanszírozási rendszerét,

- a gazdálkodás belső kontrollrendszerét;
- a szervezeti - strukturális változások rendszerét.

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelésére a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy:

- a költségvetési szerv szabályszerűen valósítsa meg fő céljait és azt a meghatározott követelményekkel összhangban hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettséget,
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől és nem rendeltetésszerű használatától.

A jegyző köteles kialakítani és biztosítani - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, valamint a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembe vételével - a belső ellenőrzés szabályos és folyamatos működtetését. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A belső kontrollrendszerek értékelése

A költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer keretében – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő:

- a) kontrollkörnyezet,
- b) kockázatkezelési rendszer,
- c) kontrolltevékenységek,
- d) információs és kommunikációs rendszer,
- e) nyomon követési rendszer (monitoring) kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek biztosítják, hogy:

- a) a költségvetési szerv valamennyi tevékenysége és célja összhangban legyen a szabályszerűséggel, szabályozottsággal, valamint a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeivel,
- b) az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásban ne kerüljön sor pazarlásra, visszaélésre, rendeltetésellenes felhasználásra,
- c) megfelelő, pontos és naprakész információk álljanak rendelkezésre a költségvetési szerv működésével kapcsolatosan,
- d) a belső kontrollrendszer harmonizációjára és összehangolására vonatkozó jogszabályok végrehajtásra kerüljenek a módszertani útmutatók figyelembevételével.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszerét az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók megfelelő alkalmazásával kell kialakítani és működtetni.

A költségvetési szerv vezetője köteles olyan kontrollkörnyezetet kialakítani, amelyben:

- a) világos a szervezeti struktúra,
- b) egyértelműek a felelősségi, hatásköri viszonyok és feladatok,
- c) meghatározottak az etikai elvárások a szervezet minden szintjén,
- d) átlátható a humánerőforrás-kezelés.

A költségvetési szerv vezetője köteles:

- olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni a szervezeten belül, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását,

- elkészíteni és rendszeresen aktualizálni a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonalát, amely a költségvetési szerv működési folyamatainak szöveges, táblázatokkal vagy folyamatábrákkal szemléltetett leírása, amely tartalmazza különösen a felelősségi és információs szinteket és kapcsolatokat, irányítási és ellenőrzési folyamatokat, lehetővé téve azok nyomon követését és utólagos ellenőrzését,
- integrált kockázatkezelési rendszert működtetni, melynek során fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, valamint meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját,
- a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez,
- olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatottak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez,
- az információs rendszerek keretében a beszámolási rendszereket úgy működtetni, hogy azok hatékonyak, megbízhatóak és pontosak legyenek, a beszámolási szintek, határidők és módok világosan meg legyenek határozva,
- kialakítani a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből, valamint az operatív tevékenységektől függetlenül működő belső ellenőrzésből áll.

A helyi önkormányzatoknak, mint az államháztartás alrendszerének, a belső kontrollrendszer keretében, *a kontrolltevékenység részeként* biztosítani kell a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést az alábbiak vonatkozásában:

- a) *a pénzügyi döntések dokumentumainak elkészítése* (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizetések dokumentumait is),
- b) *a pénzügyi kihatású döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,*
- c) *a költségvetési gazdálkodás során az előzetes és utólagos pénzügyi ellenőrzés, a pénzügyi döntések szabályszerűségi és szabályozottsági szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése,*
- d) *a gazdasági események elszámolása* (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvizetés és beszámolás) kontrollja területén.

A költségvetési szerv vezetője köteles a költségvetési szerv belső szabályzataiban a felelősségi körök meghatározásával legalább az alábbiakat szabályozni:

- engedélyezési és jóváhagyási kontrolleljárasokat,
- a dokumentumokhoz és információkhoz való hozzáférést,
- valamint a beszámolási eljárásokat.

Folyamatok és folyamatgazdák

Költségvetési fő összegek tervezési, megvalósulási folyamata

Értékkalkotás főbb jellemzői	Folyamatok	Folyamatfelelősök
1. Felső szintű vezetés	1. 1. Költségvetés tervezés bevételi oldal	Jegyző
	1. 2. Költségvetés tervezés kiadási oldal	Jegyző, szakfeladatok felelősei
	1. 3. Összehangolás bevételek és kiadások között, kormányzati funkciók megoszlásában	Jegyző
2. Előirányzat teljesülés	2. 1. Bevételi oldal teljesülése alakulásának figyelése	Pénzügyi vezető/ügyintéző
	2. 2. Bevételi oldal bővítési lehetőségeinek feltárása	Jegyző
	2. 3. Kiadási oldal teljesülése, alakulásának figyelése	Pénzügyi vezető ügyintéző / Szakfeladatok felelősei

A költségvetésen belüli előirányzat megvalósulási folyamata

Értékkalkotás főbb jellemzői	Folyamatok	Folyamatfelelősök
1. Előirányzat gazdálkodás	1. 1. Az előirányzatok felhasználása	Jegyző kormányzati funkciók szerinti felelősök
	1. 2. A támogatásokra vonatkozó általános szabályok betartása	Pénzügyi vezető/ügyintéző
	1. 3. A személyi juttatási előirányzat gazdálkodás	Jegyző
	1. 4. A felújítás, beruházás előirányzat gazdálkodás	Kormányzati funkciók felelősei, Projektvezetők
2. Likviditás rnedzselés	2. 1. Az előirányzatok időbeni lekötésének és pénzügyi teljesítésének összhangja	Pénzügyi vezető/ ügyintéző
	2. 2. A rövid lejáratú hitelek igénybevételére indítvány	Pénzügyi vezető/ ügyintéző
	2. 3. Hosszú lejáratú hitelek visszafizetésére likviditásbiztosítás	Pénzügyi vezető ügyintéző /
3. Előirányzat módosítás	3. 1. Az előirányzat módosítások engedélykirati megléte	Jegyző/Pénzügyi vezető/ ügyintéző
	3. 2. Az előirányzat módosításokhoz kapcsolódó pénzügyi forrás biztosítása	Pénzügyi vezető/ ügyintéző

Általános kockázatok felmérése (kockázatok azonosítása, kockázati tényezők, a

kockázat szintjének meghatározása)

A bevételi előirányzat meghatározásának és teljesülésének kockázata
(kölségvetési tervezés bevételi oldal folyamatához kapcsolódóan)

<i>Kockázat leírása</i>	<i>Hatás</i>	<i>Bekövetkezési valószínűség</i>	<i>Kockázat</i>
1. A költségvetési szerv bevételi előirányzata magas összegű bevételi összetevőket ír elő	Magas	Közepes	Magas
2. A bevételi összetevők egyes tényezői elmaradnak a tervezettől	Közepes	Alacsony	Alacsony
1. 1. Folyamat összkockázata			Közepes

Megjegyzés: Egyes önkormányzatok csak biztos bevételeket terveznek meg. A kis önkormányzatok sebezhetősége magas.

A kiadási előirányzat meghatározása és teljesülésének kockázata
(kölségvetési tervezés kiadási oldal folyamatához kapcsolódóan)

<i>Kockázat leírása</i>	<i>Hatás</i>	<i>Bekövetkezési valószínűség</i>	<i>Kockázat</i>
1. A költségvetési szerv kiadási előirányzata alacsony összegű kiadási összetevőket ír elő	Magas	Közepes	Magas
2. A kiadási összetevők egyes tényezői túllépik az előirányzatot	Közepes	Alacsony	Alacsony
3. A felügyelet alá tartozó intézmények költségtúllépése miatt működési elégtelenség léphet fel	Magas	Alacsony	Közepes
4. A kiadási összetevők felmérésénél nem pontosan veszik számba a megvalósult fejlesztések miatt belépő üzemelés költséghatásait	Közepes	Alacsony	Alacsony
1. 2. Folyamat összkockázata			Közepes

A kiadási előirányzatok igényekhez viszonyított szűkössége

(kölségtvetési tervezés kiadási oldal folyamatához kapcsolódóan)

<i>Kockázat leírása</i>	<i>Hatás</i>	<i>Bekövetkezési valószínűség</i>	<i>Kockázat</i>
1. A költségvetési javaslat, az irányelvek alapján nem veheti teljes körűen figyelembe az igényeket (kiadás)	Közepes	Magas	Közepes
2. Az elemi költségvetés megállapítása további költségcsökkentést valósít meg	Közepes	Alacsony	Alacsony
1. 3. Folyamat kockázata			Közepes

Az előirányzat lekötési nyilvántartások pontatlanságából eredő kockázat (előirányzat felhasználás folyamatához kapcsolódóan)

<i>Kockázat leírása</i>	<i>Hatás</i>	<i>Bekövetkezési valószínűség</i>	<i>Kockázat</i>
1. A lekötött előirányzatok nyilvántartása nem teljes körű	Közepes	Alacsony	Közepes
2. A szerződés nyilvántartások rögzítése, pénzügyi ütemezéseinek likviditási követése, áthúzódó hatások rögzítése nem teljes körű	Közepes	Közepes	Közepes
1. 4. Folyamat összkockázata			Közepes

A jogszabályi előírások értelmezésében és betartásában rejlő kockázatok

<i>Kockázat leírása</i>	<i>Hatás</i>	<i>Bekövetkezési valószínűség</i>	<i>Kockázat</i>
1. A törvényi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	Magas	Alacsony	Közepes
2. Egyes működési, illetve szakfeladatok magas jogi bonyolultsággal bírnak	Közepes	Alacsony	Alacsony
3. A megkötött szerződések nem tartják maximálisan szem előtt az önkormányzat érdekeit	Közepes	Alacsony	Közepes
4. A jogi-gazdasági környezet hiánytalan átfogó ismerete nem biztosított	Közepes	Alacsony	Közepes
1. 5. Folyamat összkockázata			Közepes

Az erőforrás optimális arányának megsértésében és felhasználási

szabálytalanságaiban rejlő kockázatok

<i>Kockázat leírása</i>	<i>Hatás</i>	<i>Bekövetkezési valószínűség</i>	<i>Kockázat</i>
1. A működés, az erőforrás gazdálkodás szabálytalanságában rejlő kockázatok	Magas	Alacsony	Közepes
2. A működésre és fejlesztésre fordítandó források helyes arányának hosszú távú megsértése, fejlesztési forráshiány, vagy egyéb ok miatt	Közepes	Közepes	Közepes
1. 6. Folyamat összkockázata			Közepes

Előirányzat módosítások szabályainak be nem tartásában rejlő kockázatok (likviditás menedzselése és előirányzat módosítás folyamatához kapcsolódóan)

<i>Kockázat leírása</i>	<i>Hatás</i>	<i>Bekövetkezési valószínűség</i>	<i>Kockázat</i>
1. Előirányzat módosítások hatásköri szabályainak és felülvizsgálatának nem pontos végzése	Közepes	Alacsony	Alacsony
2. Előirányzat módosítások nem időben történő végrehajtása	Közepes	Alacsony	Közepes
3. Az évközi módosítások nyilvántartása nem pontos és teljes körű	Közepes	Alacsony	Közepes
4. Likviditás menedzselés nem pontos és előrelátó	Magas	Alacsony	Közepes
1. 7. Folyamat összkockázata			Alacsony

Nyilvántartások, elszámolások pontatlanságában rejlő kockázatok

<i>Kockázat leírása</i>	<i>Hatás</i>	<i>Bekövetkezési valószínűség</i>	<i>Kockázat</i>
1. Analitikák teljes körének pontos, zárt rendszerben való biztosítása a főkönyvhöz történő illesztéshez	Magas	Alacsony	Közepes
2. Bizonylati fegyelem			

megsértésében rejlő kockázatok	Magas	Alacsony	Közepes
3. nyilvántartások nem megfelelőségében rejlő kockázatok	Magas	Alacsony	Közepes
4. Pénzügyi elszámolások pontossága, helyessége	Közepes	Alacsony	Alacsony
5. A pénzügyi elszámolások alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások megfelelősége, hitelessége	Magas	Alacsony	Közepes
6. Az elszámolások esetleges nem megfelelőségében rejlő kockázatok	Közepes	Alacsony	Alacsony
7. Helytelen bevallásokban rejlő kockázatok	Magas	Alacsony	Alacsony
1. 8. Folyamat összkockázata			Közepes

A támogatások (normatíva) igénylése és elszámolása kapcsán nem pontos értelmezési problémákban rejlő kockázatok

(bevétel tervezés és előirányzat gazdálkodás folyamatához kapcsolódóan)

<i>Kockázat leírása</i>	<i>Hatás</i>	<i>Bekövetkezési valószínűség</i>	<i>Kockázat</i>
1. A támogatások (normatívák) jogszabályi előírás szerinti igénylésében, illetve annak nem pontosan megfelelő igénylési módjában rejlő kockázatok	Közepes	Alacsony	Alacsony
2. A támogatások (normatívák) felhasználásában és elszámolásában a jogszabályi előírások nem pontos értelmezésében rejlő kockázatok	Közepes	Alacsony	Alacsony
1. 9. Folyamat összkockázata			Alacsony

A feladat finanszírozás szabályainak pontatlan betartásában rejlő kockázatok

(előirányzat gazdálkodás folyamatához kapcsolódóan)

<i>Kockázat leírása</i>	<i>Hatás</i>	<i>Bekövetkezési valószínűség</i>	<i>Kockázat</i>
1. A feladat finanszírozás okmányainak teljes körűségében hiányosság, a feladatfinanszírozás körébe vont előirányzatok felhasználásának, eljárási szabályainak be nem tartása	Közepes	Alacsony	Alacsony
2. A feladatfinanszírozás pénzügyi lebonyolításának szabályosságában, az ellenőrzés nem teljes körűségében a beszámolásban, feladat lezárásban felmerülő pontatlanságban rejlő kockázatok	Közepes	Alacsony	Alacsony
1. 10. Folyamat összkockázata			Alacsony

A közbeszerzési eljárás alkalmazásánál a jogszabályi előírások mulasztásában rejlő kockázatok

<i>Kockázat leírása</i>	<i>Hatás</i>	<i>Bekövetkezési valószínűség</i>	<i>Kockázat</i>
1. A közbeszerzés nem megfelelő eljárására kiírt kockázat	Magas	Közepes	Közepes
2. A jogszabályoktól eltérő közbeszerzési eljárás lebonyolítására kialakított szabályozási rendszer felülvizsgálatának elmulasztásából adódó kockázatok	Közepes	Alacsony	Közepes
3. A szabályozástól eltérő gyakorlat alkalmazásának felülvizsgálati hiányában rejlő kockázatok	Magas	Alacsony	Közepes
4. A pályázati kiírástól eltérő szerződéskötésekben rejlő kockázatok	Közepes	Közepes	Közepes
5. A pénzügyi fedezet alultervezésében rejlő kockázatok (becsült érték, pótmunkák figyelmen kívül hagyása)	Magas	Közepes	Magas
6. A pályázati kiírásban a garanciális elemek elhagyásában rejlő kockázatok	Közepes	Alacsony	Közepes
1. 11. Folyamat összkockázata			Közepes

A pályázatok, támogatások igénybevitelében vagy azok elmulasztásában rejlő

kockázatok
(a felújítás, beruházás, előirányzat gazdálkodás folyamatához kapcsolódóan)

<i>Kockázat leírása</i>	<i>Hatás</i>	<i>Bekövetkezési valószínűség</i>	<i>Kockázat</i>
1. A fejlesztési támogatásokra kiírt pályázatok igénybevitelének elmulasztásában rejlő kockázatok	Közepes	Alacsony	Közepes
2. Az elbírált pályázatokhoz kapcsolódó szerződéskötés nem teljes körűen az önkormányzat érdekei szerint történik	Közepes	Alacsony	Közepes
3. A támogatás(ok) folyósítási szakaszolása, pénzügyi likviditási nehézségeket okoz az önkormányzatnál a megvalósulási ütemhez viszonyítottn	Közepes	Közepes	Közepes
4. A program lezárása, az elszámolás esetleges pontatlanságában rejlő kockázat	Magas	Alacsony	Közepes
1. 12. Folyamat összkockázata			Közepes

Ellenőrzési prioritások és ellenőrzési gyakoriságok meghatározása

Az ellenőrzési prioritások és az ellenőrzés gyakorisága a folyamat összkockázati minősítése alapján kerül meghatározásra a következőképpen:

- a folyamat összkockázatánál „alacsony” minősítés esetében a folyamat ellenőrzési gyakorisága 2-5 évente,
- a folyamat összkockázatánál „közepes” minősítés esetében a folyamat ellenőrzési gyakorisága 1-2 évente,
- a folyamat összkockázatánál „magas” minősítés esetében a folyamat ellenőrzési gyakorisága évente történik.

A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztés irányai, tervei

- a feladat- és hatásköri rendszer, a közigazgatási közszolgáltatási rendszer keretei között alakítani tovább, irányait követni és annak megfelelően fejleszteni tovább,
- a belső ellenőrzési feladatellátás kereteinek, szervezeti - személyi-, tárgyi, - infrastrukturális feltételrendszerének megteremtése, továbbképzési rendszerének biztosítása,
- folyamatosan részévé kell válnia az irányítási-vezetői rendszer elemének, a vezetés egyik legfontosabb elemeként növelnie kell a helyi önkormányzatok és az általuk felügyelt költségvetési szervek eredményességét, hatékonyságát,
- az új típusú ellenőrzésre, ellenőrzési munkára vonatkozó általános követelményének meghatározása, azok teljesítése, az ellenőrzési eljárások és módszerek elsajátítása, folyamatos fejlesztése,
- az ellenőrzések tapasztalatainak általánosítható, fontosabb, kiemelt eredményeinek bemutatása, továbbadása.

Az ellenőrzés szakmai — módszertani — ellenőrzési technikák —fejlesztési irányai

- a szakmai szabályozás alapvető kereteinek megteremtése, az ellenőrzés szakmai szabályozási rendszerének kialakítása — a nemzetközi ellenőrzési standardok, módszertani útmutatók figyelembe vételével,
- a megfelelő szakmai ismeretek elsajátítása, alkalmazása,
- az ellenőrzési tapasztalatok alapján történő rendszer felülvizsgálata, értékelése,
- a szakmai szabályok betartásának rendszeres felülvizsgálata, ellenőrzési kézikönyvet, alapszabályt, etikai kódexet, módszertani mellékleteket, iratmintákat érintően,
- az ellenőrzési irányelvek, az ellenőrzési standardok, a szakmai útmutatók, módszertanok, módszertani útmutatók folyamatos figyelemmel kísérése, megismerése, alkalmazása, jobb ellenőrzési gyakorlatok átvétele,
- az ellenőrzési tapasztalatok hasznosulása a szabálytalanságok megelőzése érdekében,
- az ellenőrzés tervezésének, az ellenőrzési feladatok végrehajtásának, nyilvántartási rendszerének módszertani támogatása,
- a belső ellenőrzés tanácsadási tevékenységének igénybevétele,
- az ellenőrzés minőségbiztosítási feladatainak, az ellenőrzési tevékenység, illetve azok megbízhatóságának értékelése,
- az ellenőrzési rendszer és információ, informatikai technológiai, kapcsolati rendszerének kialakítása, háttérének megteremtése, informatikai eszközökkel való támogatása,
- számítógéppel támogatott dokumentum és nyilvántartási rendszer kiépítése,

A 1312-es standardnak megfelelően külső értékelésnek (minőségbiztosításnak) is alá kell vetni a belső ellenőrzési tevékenységet (külső szervezet, ÁSZ vizsgálat általi átvilágítás).

Belső ellenőrzési fejlesztési terv

A belső ellenőrzési fejlesztési terv elemeiként lehet meghatározni:

- az ellenőrzési rendszer kialakítását, működtetését, megfelelő tapasztalatok megszerzését,
- az ellenőrzés rendszerére vonatkozó hazai jogszabályi környezetnek, továbbá a nemzetközi ellenőrzési standardoknak, az államháztartásért felelős miniszter harmonizációs és koordinációs hatáskörében kiadott módszertani útmutatók, ellenőrzési módszertanok, a belső ellenőrzési kézikönyvek egységes kiadása,
- az ellenőrzés módszertana által felállított szakmai követelmények fokozatosan történő megfelelése,
- az új vizsgálati eljárások, módszerek, ellenőrzési technikák megismerésének, fokozatos bevezetése, alkalmazásuk útján magas szakmai követelményszintek alkalmazása,
- a megelőzést előtérbe helyező ellenőrzési tevékenységet kell folytatni, a tevékenység hangsúlyát a szabálytalanságok megelőzésére kell helyezni,
- az ellenőrzési tapasztalatok eredményeinek hasznosulása érdekében az eredményeket meg kell jeleníteni, közre kell adni.

Belső ellenőrzés szervezeti, személyi feltételrendszere

- szervezeti feltételrendszer

A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének

biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A belső ellenőrzést végző személy tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg.

A hivatali rendszerben a végrehajtási szervektől elkülönített szervezeti egység, a belső ellenőrzési szervezet szervezeti és feladatköri függetlenségét az önkormányzat és hivatala alapidokumentumaiban - szervezeti és működési szabályzatban - meg kell jeleníteni.

- személyi feltételrendszer

A feladat ellátását kettő fő főfoglalkozású köztisztviselői jogviszonyban foglalkoztatott, függetlenített belső ellenőr látja el.

A belső ellenőrzés személyi feltételrendszerének megteremtése a belső ellenőrzési munkatárs köztisztviselői státusz - közszolgálati jogviszony - keretében történik.

A belső ellenőrzési szervezet keretében meg kell teremteni a tevékenység ellátásához szükséges szakmai tudást és gyakorlatot.

A személyi összetétel útján biztosítani kell, hogy a tevékenységhez szükséges jogi, igazgatási, pénzügyi-számviteli, ellenőrzési ismeretek, továbbá ellenőrzési gyakorlat, rendelkezésre álljon a szervezet keretében.

A belső ellenőrök kiválasztási, beléptetési rendszerét az általános és szakmai, valamint a gyakorlati követelményrendszer kialakításával kell figyelembe venni.

Belső ellenőr képzettségi felmérése, képzettsége

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet rendelkezik az előírt *általános és szakmai képzésre, képzettségre, valamint szakmai gyakorlatra vonatkozó követelményekről, melyeket* érvényesíteni kell a belső ellenőrzési munkatárs – akár belső, akár külső személy-alkalmazása során.

Belső ellenőr képzési tervének elemei

A belső ellenőr részére előírt továbbképzés, illetve vizsgakötelezettség teljesítését, nyilvántartásba vételét az Államháztartásról szóló törvény írja elő. E képzés keretében eleget kell tenni az Államháztartás belső pénzügyi ellenőrzési (ÁBPE) követelményrendszerének, amely magába foglalja az ÁBPE I. ismeretek megszerzését (vizsgaköteles) és az ÁBPE II. keretében szervezett modulok két évente történő tananyagának elsajátítását.

Ahhoz, hogy a belső ellenőrzés mindig az aktuális, legfrissebb információkkal rendelkezzen a stratégiai és éves ellenőrzési célok teljesítéséhez, részt kell, hogy vegyen az ÁBPE II. keretében szervezett modulok két évente történő tananyagának elsajátításában, az erről szóló tanúsítvány megszerzésével.

Egyéb oktatási és továbbképzési formák:

- szakmai konferenciák, előadások, tanfolyamok, konzultációk,
Önképzés keretében szakmai anyagok tanulmányozása

- belső ellenőrzési rendszerjogi alapjai, belső szabályanyag,
- közigazgatási, közszolgáltatási rendszerek jogi alapjai,
- módszertanok, eljárási technikák, ellenőrzési tapasztalatok tanulmányozása,
 - szabályszerűségi, teljesítményellenőrzés,
 - ellenőrzési szervek vizsgálati tapasztalatainak tanulmányozása,
 - uniós támogatások ellenőrzési tapasztalatai,
- vizsgálat-felkészülés, vizsgálat felkészítés,
- adatgyűjtés, adatfeldolgozás módszertana,
- kérdőív-, munkalap - szerkesztés alapismeretek, a feldolgozás
- módszertana, gyakorlata,
- jelentésírás,
- kockázatelemzés, kockázatkezelés.

A belső ellenőrzés kiemelt képzési tárgykörei: ellenőrzés, államháztartás, költségvetés, pénzügyek, önkormányzati gazdálkodás, önkormányzatok, ágazati-szakmai képzések, számítástechnika, minőségbiztosítás, értékelemzés, EU továbbképzések, kommunikáció, igazodva a közigazgatás képzési rendszeréhez.

Belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye

Az ellenőrzés dokumentum- és nyilvántartási rendszerét a megjelenő irányelvek szerint folyamatosan aktualizálni kell.

A belső ellenőrzés ügykezelési, ügyviteli - dokumentum és nyilvántartási feladatai, érdemi, alkalmazói, jelentésírás, dokumentumszerkesztés - feladatainak informatikai támogatottságához a feltételt biztosítani kell.

Az ellenőrzés általános mappáját évenként, ill. a változásokat követően folyamatosan felülvizsgálni, aktualizálni szükséges.

A dokumentumrendszer magába foglalja az ellenőrzési tevékenységet - eljárás dokumentumai, ellenőrzési terv, értesítő levél, megbízólevél, ellenőrzési program, jelentés - és az intézkedési tervet, valamint a végrehajtásról szóló beszámolás dokumentumát.

A tevékenység szabályszerűségének biztosításához - a jogi szabályozás hozzáférhetősége (Jogtár), helyi önkormányzati rendeletek, belső szabályzatok tára - feltételeit meg kell teremteni.

Az ellenőrzéshez szükséges adat- és információszolgáltatás – adatátadás, átvétel, adattovábbítás - feltételrendszerének megteremtése szükséges az ellenőrzésekhez történő felkészüléshez, az ellenőrzés tervezéséhez.

A tárgyi és dologi feltételrendszer keretében:

- az ellenőrzési tevékenység ellátásában a belső ellenőrzési szervezet elhelyezése külön irodahelyiségében,
- biztosítani kell az iratanyag elhelyezését, őrzését,
- helyszíni ellenőrzésekhez lehetőséget kell biztosítani a hivatali gépkocsi igénylésére, illetve tömegközlekedés igénybe vételére,
- számítógép biztosítása a belső ellenőrzés részére.

Az ellenőrzési területen jelentkező felhasználói igények változása folytán további fejlesztéseket kell megvalósítani a szakmai feladat kiszolgálására, a vizsgálatok informatikai

támogatottságára.

Az ellenőrzés által vizsgált területek

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

Pénzügyi ellenőrzés: az adott szervezet, program pénzügyi elszámolásainak, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése;

Rendszerellenőrzés: rendszerek (irányítási, végrehajtási, pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési) működésének átfogó vizsgálata, melynek keretében a szabályszerűség, szabályozottság, gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség kerül ellenőrzésre;

Teljesítmény-ellenőrzés: a szervezet által végzett tevékenységek, programok egy jól körülhatárolható területén a működés, illetve a forrás felhasználás gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének vizsgálata;

Informatikai rendszerek ellenőrzése: a szervezetnél működő informatikai rendszerek megbízhatóságának, biztonságának, valamint a rendszerben tárolt adatok teljességének, megfelelőségének, szabályosságának és védelmének vizsgálata.

A stratégiai ellenőrzési tervnél, az éves ellenőrzési tervnél figyelembe kell venni:

- a felső vezetés ellenőrzési igényeit, javaslatait (kockázatelemzésen alapulva a belső ellenőrzés fókuszába kell helyezni),
- az ellenőrzési kapacitást,
- az ellenőrzött területek, költségvetési-, pénzügyi-gazdálkodási, számviteli folyamatok, főfolyamatok, ill. részfolyamatainak ellenőrzését,
- jellemzően rendszerellenőrzéseket kell érvényesíteni (komplex ellenőrzéseket kell előtérbe helyezni),
- a belső kontroll rendszer keretén belül a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzési rendszer kialakítását, szabályozottságát, működtetését és a felülvizsgálatával kapcsolatos ellenőrzést.

Az ellenőrzési területek - tematikus ellenőrzések:

Törvényi kötelezettség, ill. jogosultság teljesítése (törvény szerinti rendszeres kötelezettség):

- a közbeszerzési eljárás szabályszerűsége,
- választásokkal, népszavazásokkal kapcsolatos ellenőrzések,
- a céljellellyel nyújtott támogatások felhasználása, elszámolása.

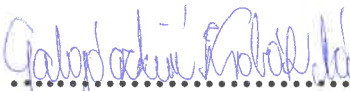
Egyéb rendszeres ellenőrzési kötelezettségek, igények (éves kötelezettség, igény):

- leltározási selejtezési eljárás ellenőrzése,
- pénzgazdálkodás, pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése.


A tevékenység, a folyamatok ellenőrzési lefedettsége (fontosabb főfolyamatok, ezen belül részfolyamatok):


- a feladat, a feladatellátás, a szervezet és működés, a gazdálkodás rendjének szabályozottsága, szabályszerűsége,
- a feladat- és a rendelkezésre álló források összhangja,
- a költségvetési tervezés eljárási rendje, a rendeletalkotás,
- a költségvetés végrehajtása, a költségvetési előirányzatok, módosítása, nyilvántartása,
- a költségvetési beszámolás eljárási rendje, a zárszámadási kötelezettség teljesítésének szabályszerűsége,
- az önkormányzati feladatok és a feladat finanszírozása,
- a gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök, a gazdálkodás operatív vitelével kapcsolatos jog és ellenőrzési jogkör gyakorlása, szabályszerűsége,
- a bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége,
- a számviteli feladatok, főkönyvi könyvelés és analitikus nyilvántartások egyeztetése, dokumentálása, folyamatba épített ellenőrzés működése,
- az önkormányzati vagyon nyilvántartása, számbavétele,
- a vagyonnal való gazdálkodás, vagyon hasznosítása,
- a céljellelgyel nyújtott támogatások szabályszerűsége,
- a pályázati források igénylési és felhasználási rendje.

Kövegy, 2021. december 30.




 Kövegy Község Önkormányzata
 Galgóczi Krobák Mária Anna
 Polgármester





 Közös Önkormányzati Hivatal
 Tóth Sándor
 Megbízott Jegyző



Ü.i.:

Előterjesztés

Melléklet: 5 db

Ikt.sz.:

Kövegy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője /jegyző/ felelős - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével - és egyben köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője /jegyző/ köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani. A belső ellenőrzés a belső kontrollrendszeren belül működő független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje.

A helyi önkormányzat képviselő-testülete megállapodott abban, hogy a belső ellenőrzési feladatot külsős személlyel látatja el, aki rendelkezik a szükséges képesítéssel a feladat ellátásához.

A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezetirányítási, belső kontroll és ellenőrzési eljárásainak hatékonyságát, a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a költségvetési bevételek és kiadások tervezését, felhasználását és elszámolását, továbbá az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodás folyamatát.

A belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normái szerint a belső ellenőrzési tevékenységnek értékelnie kell a vizsgált szervezet irányítását, működését és információs rendszerét fenyegető kockázatokat a pénzügyi és működési adatok megbízhatósága és zártsága, a működési folyamatok hatékonysága és eredményessége, a vagyonvédelem, a törvények, a szabályzatok, irányelvek, eljárások és szerződések betartása területén.

A központi jogszabályok, a központi jogharmonizációs és koordinációs feladatkörében a Pénzügyminisztérium által kiadott Módszertani Útmutatók *standardizált módon meghatározzák, ill. segítik a tervezést, a tárgyévre tervezett belső ellenőrzési tevékenységet.*

A tervezés, a tervekészítés eljárási és jóváhagyási rendjének főbb alapja:

- 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 (továbbiakban: Bkr.),
- módszertani dokumentumok:
- Pénzügyminisztérium által közzétett Módszertani Útmutató,
- Belső Ellenőrzési Kézikönyv.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy rendszerszemléletű megközelítéssel, a kockázatkezelési kontroll és szervezetre irányítási rendszerek módszeres értékelésével, javításával hozzájáruljon az önkormányzat gazdasági programjában meghatározott célkitűzések eléréséhez.

Az ellenőrzési feladatok végrehajtásának elsődleges célja:

- az önkormányzat és az intézményei zavartalan, szabályszerű működésének támogatása,
- az eszközökkel és forrásokkal való hatékony gazdálkodás elősegítése, vagyonvédelem.

A belső ellenőrzés tevékenységének megszervezése, az ellenőrzések végrehajtása éves ellenőrzési terv alapján történik. Az éves ellenőrzési tevékenység megtervezéséhez a *tárgyvetet követő évre vonatkozóan éves ellenőrzési tervet kell készíteni.*

A belső ellenőrzés feladattervét kockázatelemzés alapján hajtja végre. A belső ellenőrzési szervezet a tervezés előkészítési időszakában az önkormányzat és a polgármesteri hivatal vezetője felé *javaslattételi felhívással fordult* (Ikt.sz.1/2021). A tervezés során figyelembe lett véve a kockázatkezelés rendje alapján meghatározott, és a végrehajtott kockázati felmérés alapján feltárt és azonosított kockázatos folyamatok.

Az éves ellenőrzési tervre vonatkozó végrehajtási részletszabályozásának eredeti rendelkezése szerint a belső ellenőr a kockázatelemzés alapján éves ellenőrzési tervjavaslatot, ellenőrzési tervet készít elő, amelyet a *költségvetési szerv vezetője véleményez.*

A helyi önkormányzatokra vonatkozó jogszabályi előírás alapján – Mötv. 119. § (5) bek. – az általános hatásköri szabályok szerint a *képviselő-testület hatáskörébe tartozik az éves belső ellenőrzési terv jóváhagyása.*

A belső ellenőrzési szervezet az éves terv összeállításánál figyelembe vette:

- az önkormányzatokat érintő gazdálkodási tevékenységet, a polgármesteri hivatalok, közös önkormányzati hivatalok gazdálkodását, továbbá az önkormányzatok felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél ellátandó tevékenységeket,
- a helyi önkormányzatok többségi irányítással működő gazdasági társaságokat,
- a helyi nemzetiségi önkormányzatok működését, könyvvezetési kötelezettségét,
- a céljelleggel juttatott támogatások felhasználását a kedvezményezett szervezeteknél,
- a közbeszerzésről szóló törvény előírásait, a helyi Közbeszerzési Szabályzatban előírt közbeszerzési előírásokat,
- a felső vezetés javaslatait – a helyi önkormányzatok polgármesterei, jegyzői –, amelyek tükröződnek a kockázatelemzésekben,
- korábbi évek belső ellenőrzésének tapasztalatait,

- a külső ellenőrzést végzők ellenőrzési jelentéseit, tapasztalatait, külső ellenőrök észrevételeit, javaslatait, annak érdekében, hogy az ellenőrzés optimálisan lefedje a szervezet működését.

A 2022. évi belső ellenőrzési tervben figyelembe lett véve a kockázatelemzés alapján elkészített tervjavaslatnál kockázatosnak nyilvánított folyamat, mint pl. a leltározási és selejtezési tevékenység.

A belső ellenőrzés fontos feladata a potenciális hibák megelőzése érdekében, hogy a megjelenő új, illetve jelentős mértékben módosuló jogszabályok értelmezéséhez egységes végrehajtásához segítséget nyújtson, együttműködve az ellenőrzött költségvetési, illetve egyéb szervezettel.

Az ellenőrzési tervjavaslat egy fő külső személlyel biztosított ellenőri létszám és a szakmai gyakorlat figyelembevételével készült el.

A kockázatelemzés alapján elkészített tervjavaslatok felsorolását a szöveges tervezési beszámoló II. pontja részletesen tartalmazza. Az éves ellenőrzési terv részletes tartalmát tételesen meghatározza a Bkr. valamint a Pénzügyminisztérium által kiadott módszertani útmutatók.

Az éves terv tartalmazza a tervezés „szöveges beszámolóját” az *1. sz. melléklet* szerint.

A jogszabály által előírt tartalommal táblázatos rendszerben elkészített tervjavaslatot a *2. sz. melléklet* foglalja magába. Az ellenőrzések részletes szempontrendszerét, feladatát az egyes ellenőrzési témához kiadott ellenőrzési program tartalmazza.

Minden egyes ellenőrzések lefolytatásához külön ellenőrzési programot készít a belső ellenőr.

Az ellenőrzések eljárási és vizsgálati módszereit a terv és az ellenőrzési program egyaránt rögzíti. Az éves tervnek a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásán kell alapulnia.

Az ellenőrzések megbontása tevékenységekre és egyéb tevékenységre vetítve, a külső kapacitás meghatározásával, az *4. sz. mellékletben* történik.

Az ellenőrzések típusokként bontását az *5. számú melléklet* mutatja.

A létszám és erőforrás helyzete a *3. számú melléklet* szerint alakul.

A jogi szabályozásban, valamint a Módszertani Útmutatóban foglaltak szerint a belső ellenőrzés hangsúlyának folyamatosan át kell helyeződnie a lényegi feladatára, a kockázatokat kezelni hivatott kontroll rendszer értékelésére. A belső ellenőrzésnek bizonyosságot kell nyújtania a szerv vezetőjének az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzés által összeállított 2022. évi belső ellenőrzési tervre vonatkozó javaslatot beterveztem elfogadásra a Tisztelt Képviselő-testület elé.

HATÁROZATI JAVASLAT

A Kövegy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a belső ellenőrzés, tervezési tevékenységéről szóló előterjesztést megvitatta.

A Kövegy Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az ellenőrzésére összeállított 2022. évi ellenőrzési tervet az 1- 5. sz. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

Felelős: A hivatal vezetője
Határidő: Ellenőrzési tervben foglaltak szerint

Erről értesítést kap:

- A Kövegy Községi Önkormányzat vezetője
- A Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
- Irattár

Kövegy, 2021. december 15.



Hivatal vezetője

**Kövegy Község Önkormányzatának
Képviselő-testülete**

Kövegy Község Önkormányzatának

2022. évi

Belső Ellenőrzési Terve

A belső ellenőrzés tervezésének bemutatása

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével - és egyben köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az Áht. 70. § (2) bekezdése alapján a belső ellenőrzés a belső kontrollrendszeren belül működő bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége keretében a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére.

A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezetirányítási, belső kontroll és ellenőrzési eljárásainak hatékonyságát, a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a költségvetési bevételek és kiadások tervezését, felhasználását és elszámolását, továbbá az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodás folyamatát.

A belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normái szerint a belső ellenőrzési tevékenységnek értékelnie kell a vizsgált szervezet irányítását, működését és információs rendszerét fenyegető kockázatokat a pénzügyi és működési adatok megbízhatósága és zártsága, a működési folyamatok hatékonysága és eredményessége, a vagyoni védelem, a törvények, a szabályzatok, irányelvek, eljárások és szerződések betartása területén.

A helyi önkormányzat képviselő-testülete megállapodott abban, hogy a belső ellenőrzési feladatot, külső személlyel láttatja el. A belső ellenőrnek a helyi önkormányzatra, az önkormányzat által felügyelt költségvetési szervre, a (közös) polgármesteri hivatalra vonatkozóan tervjavaslatot kell összeállítani.

A belső ellenőrzés a 2022. évi munkatervét, kockázatelemzés alapján készítette el, figyelembe véve a 370/2011. (XII. 31) Korm. rendeletben foglaltakat, továbbá a Belső Ellenőri Kézikönyv előírásait, és a belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normáit, amely szerint felmérésre kerülnek (kockázatelemzés) a költségvetési és egyéb szervek tevékenységét érintő, gazdálkodási folyamatában rejlő kockázatok.

A kockázatelemzés felmérésével, a felső vezetés javaslatával, a feltárt kockázati tényezők beazonosításával és minősítésével, valamint az ellenőrzési tapasztalatok figyelembevételével került meghatározásra az ellenőrizendő folyamat és az ellenőrzés célja, majd ezek alapján került sor az éves tervjavaslat elkészítésére.

A belső ellenőrzési szervezet az éves terv összeállításánál figyelembe vette:

- az önkormányzatokat érintő gazdálkodási tevékenységet, a polgármesteri hivatalok, közös önkormányzati hivatalok gazdálkodását, továbbá az önkormányzatok felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél ellátandó tevékenységeket,
- a helyi önkormányzatok többségi irányításukkal működő gazdasági társaságokat,
- a helyi nemzetiségi önkormányzatok működését, könyvvezetési kötelezettségét,
- a céljellel juttatott támogatások felhasználását a kedvezményezett szervezeteknél,

- a közbeszerzésről szóló törvény előírásait, a helyi Közbeszerzési Szabályzat a közbeszerzések és a közbeszerzési eljárásokat,
- a felső vezetés javaslatait – a helyi önkormányzatok polgármesterei, jegyzői, intézményvezetői –, amelyek tükröződnek a kockázatelemzésekben,
- korábbi évek belső ellenőrzésének tapasztalatait,
- a külső ellenőrzést végzők ellenőrzési jelentéseit, tapasztalatait, külső ellenőrök észrevételeit, javaslatait, annak érdekében, hogy az ellenőrzés optimálisan lefedje a szervezet működését.

Az éves ellenőrzési tervben szerepelnek a kockázatelemzés alapján elkészített, kockázatelemzéssel érintett kockázatosnak nyilvánított folyamatok, mint pl. a bankszámlaforgalom lebonyolításának ellenőrzése.

Az ellenőrzési tervjavaslat szakértői napjainak megállapítása a 2022. évi tényleges ellenőri létszám és a szakmai gyakorlat figyelembevételével történt.

Az éves belső ellenőrzési tervben a rendelkezésre álló napok meghatározása egy fő belső ellenőrre vetítetten (ellenőri kapacitás) készült el.

II. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja:

Kockázatelemzés 2021. év

Tervezett ellenőrzések bemutatása

Az ellenőrizendő folyamat megnevezése, szervezeti egységek, az ellenőrzés célja, tárgya, időszaka, azonosított kockázati tényezők, az ellenőrzés típusa, az ellenőrzés ütemezése, az egyeztetett jelentés leadási határideje, erőforrás szükséglete szerint:

II/1. Ellenőrizendő folyamatok:

Leltározási és selejtezési tevékenység

Település: Kövegy

Költségvetési és egyéb szervek:

1. Kövegy Község Önkormányzata

Az ellenőrzés célja: a Leltározási Szabályzatban foglaltak betartása, a leltározás szabályszerű végrehajtásának az ellenőrzése.

Tárgya: a szabályzatban előírtak végrehajtása, a leltározás megfelelő dokumentálása, a leltár kiértékelése, leltár hiány és többlet megállapítása, selejtezés szabályos végrehajtása.

Azonosított kockázati tényezők: a leltározás rendjének megfelelő szabályozása, a leltárak megfelelő módon történő előkészítése, teljes körűsége, leltározási utasítás, ütemterv kiadása,

leltárfelelősök meghatározása, leltár fordulónapjának meghatározása, leltárfelvételének módja, az eltérések okainak megállapítása, a leltáreltérések megállapítása, rendezése, felelősség megállapítása, selejtezés rendjének szabályozása, a felesleges vagyontárgyak folyamatos feltárásának rendje, a selejtezés lebonyolítása, a selejtezés dokumentálása, belső kontrollrendszer biztosítása.

<i>Sor szám</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Időszak</i>	<i>Az ellenőrzés ütemezése</i>	<i>Az egyeztetett jelentés leadási határideje</i>	<i>Erőforrás szükséglete</i>
1.	Rendszer-ellenőrzés	2022. év	2022. II. n. év	2022. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 7 szakértői nap

E-mail levelezési rendszeren keresztül az elektronikus kapcsolattartás biztosított a települési önkormányzattal, illetve a polgármesteri, - közös önkormányzati – hivatallal.

Kövegy, 2021.december 30.

.....
polgármester

.....
jegyző

**Ellenőrzési tervjavaslát
2022. évi belső ellenőrzési terv**

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja		Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja: Kockázatelemzés 2021. év		Az ellenőrzés típusa		Az ellenőrzés ütemezése, a jelentés elkészítésének határideje		Szükséges létszám és munkanapok száma				
1	Kövegy Település	Kövegy Önkormányzata	Köztség	Leltározási selejtezési tevékenység	és	A Leltározási Szabályzat alapján kiadott Leltározási Utasítás és Leltározási Ütemtervben foglaltak végrehajtásának, valamint a folyamatot megelőző selejtezés ellenőrzése	Ellenőrzött időszak: 2021. évről készült leltár	A leltározás rendjének megfelelő szabályozása, a leltárak megfelelő módon történő előkészítése, teljes körűsége, leltározási utasítás, ütemterv kiadása, leltárfelelősök meghatározása, leltár fordulónapjának meghatározása, leltárfelelősök módja, a leltárrelterések megállapítása, rendezése, az eltérések okainak megállapítása, felelősség megállapítása, selejtezés rendjének szabályozása, a felesleges vagyontárgyak folyamatos feltartásának rendje, a selejtezés lebonyolítása, a selejtezés dokumentálása, belső kontrollrendszer biztosítása.	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés.	A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2022. év I. negyedév	1 fő 7 szakértői nap

és erőforrás

Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató		Külső erőforrás összesen		Erőforrás összesen		Adminisztratív személyzet			
terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
munkanap		fő		munkanap		munkanap		státusz (fő)		betöltött státusz (fő)	
		1	1	1	1	1	1				
0	0	1	1	8	0	8	0				
		1	1	7		7	0				
						0	0				
				1		1	0				
						0	0				

		Képzés				Egyéb tevékenység				Saját kapacitás összesen		Külső kapacitás összesen		Kapacitás összesen	
terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
külső embernapi	saját embernapi	külső embernapi	saját embernapi	külső embernapi	saját embernapi	külső embernapi	saját embernapi	külső embernapi	saját embernapi	külső embernapi	saját embernapi	külső embernapi	saját embernapi	külső embernapi	saját embernapi
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	8	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	0	8	0
										0	0	7	0	7	0
										0	0	0	0	0	0
										0	0	1	0	1	0
										0	0	0	0	0	0

Év	Teljesítmény-ellenőrzés								Informatikai rendszerek ellenőrzése						Utóellenőrzés						Ellenőrzések összesen						Ellenőri napok összesen		
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv
első ellenőri nap	db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap				
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	8	0	8	0		
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	8	0	8	0		
																				1	0	0	0	7	0	7	0		
																				0	0	0	0	0	0	0	0		
																				0	0	0	0	1	0	1	0		
																				0	0	0	0	0	0	0	0		

Fejlesztés

Előterjesztés

Ikt.sz:/2021.

Tárgy: Belső ellenőrzés tervezése,
2022. évi belső ellenőrzési terv

Üi:

Melléklet: 7 db

**Kövegy Község Önkormányzat
Képviselő-testülete**

.....
Tisztelt Képviselő-testület!

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője /jegyző/ felelős - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével - és egyben köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője /jegyző/ köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani. A belső ellenőrzés a belső kontrollrendszeren belül működő független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje.

A helyi önkormányzatok képviselő-testületei megállapodtak abban, hogy a belső ellenőrzési feladatot, a feladat hatékonyabb, célszerűbb ellátása érdekében jogi személyiséggel rendelkező társulás keretei között látatják el.

A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezetirányítási, belső kontroll és ellenőrzési eljárásainak hatékonyságát, a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a költségvetési bevételek és kiadások tervezését, felhasználását és elszámolását, továbbá az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodás folyamatát.

A belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normái szerint a belső ellenőrzési tevékenységnek értékelnie kell a vizsgált szervezet irányítását, működését és információs rendszerét fenyegető kockázatokat a pénzügyi és működési adatok megbízhatósága és zártsága, a működési folyamatok hatékonysága és eredményessége, a vagyonvédelem, a törvények, a szabályzatok, irányelvek, eljárások és szerződések betartása területén.

A központi jogszabályok, a központi jogharmonizációs és koordinációs feladatkörében a Pénzügyminisztérium által kiadott Módszertani Útmutatók *standardizált módon meghatározzák, ill. segítik a tervezést, a tárgyévve tervezett belső ellenőrzési tevékenységet.*

A tervezés, a tervekészítés eljárási és jóváhagyási rendjének főbb alapja:

- 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 (továbbiakban: Bkr.),
- módszertani dokumentumok:
- Pénzügyminisztérium által közzétett Módszertani Útmutató,

- Belső Ellenőrzési Kézikönyv,
- társulási megállapodás.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy rendszerszemléletű megközelítéssel, a kockázatkezelési, kontroll és szervezeti irányítási rendszerek módszeres értékelésével, javításával hozzájáruljon az önkormányzat gazdasági programjában meghatározott célkitűzések eléréséhez.

Az ellenőrzési feladatok végrehajtásának elsődleges célja:

- az önkormányzat és az intézményei zavartalan, szabályszerű működésének támogatása,
- az eszközökkel és forrásokkal való hatékony gazdálkodás elősegítése, vagyonvédelem.

A belső ellenőrzés tevékenységének megszervezése, az ellenőrzések végrehajtása éves ellenőrzési terv alapján történik. Az éves ellenőrzési tevékenység megtervezéséhez a *tárgyévét követő évre vonatkozóan éves ellenőrzési tervet kell készíteni.*

A belső ellenőrzés feladattervét kockázatelemzés alapján hajtja végre. A belső ellenőrzési szervezet a tervezés előkészítési időszakában a belső ellenőrzési feladatot 2022 évben a társulás keretében ellátó önkormányzatok *felé javaslattételi felhívással élt.* A tervezés során figyelembe vettük a kockázatkezelés rendje alapján meghatározott, és a végrehajtott kockázati felmérés alapján feltárt és azonosított kockázatos folyamatokat.

Az éves ellenőrzési tervre vonatkozó végrehajtás részletszabályozásának eredeti rendelkezése szerint a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján éves ellenőrzési tervjavaslatot, ellenőrzési tervet készít elő, amelyet a *költségvetési szerv vezetője véleményez.*

Az Möt. 119. § (5) bek. alapján a *képviselő-testület hatáskörébe tartozik az éves belső ellenőrzési terv jóváhagyása.*

A Bkr.-ben foglaltak alapján a *feladatátadásra, a feladatellátás módjára* – társulási formában, a többcélú társulás keretében történő feladatellátásra tekintettel - a terv jóváhagyása - *az általános szabályoktól eltérően* - a társulási tanács hatáskörébe is átkerül.

Az ellenőri napok vetítése - a rendes szakértői napok tekintetében, és a soron kívüli ellenőrzés napjainak meghatározásánál - lakosságszám arányában történt, azonban a nagyobb lakosságszámú településnél megállapított ellenőri napok számát csökkenteni kellett a kisebb településnél tervezett ellenőrzések szakértői napjainak biztosítása érdekében.

A belső ellenőrzés fontos feladata a potenciális hibák megelőzése érdekében, hogy a megjelenő új, illetve jelentős mértékben módosuló jogszabályok értelmezéséhez egységes végrehajtásához segítséget nyújtson, együttműködve az ellenőrzött költségvetési, illetve egyéb szervezettel.

A rendszerellenőrzés programjának végrehajtásához, természetesen több ellenőri nappal kell számolni, mint egy szabályszerűségi, vagy egy pénzügyi ellenőrzés végrehajtását illetően, mivel a folyamat szabályozásának és végrehajtásának pénzügyi ellenőrzésére is egy vizsgálaton belül kerül sor.

Az ellenőrzési tervjavaslat a 2022. évi tényleges ellenőri létszám és a szakmai gyakorlat figyelembevételével készült el.

A kockázatelemzés alapján elkészített tervjavaslat felsorolását a szöveges tervezési beszámoló II. pontja részletesen tartalmazza. Az éves ellenőrzési terv részletes tartalmát tételesen meghatározza a Bkr. valamint a Pénzügyminisztérium által kiadott módszertani útmutatók.

A kistérség éves belső ellenőrzési terve tartalmazza a tervezés „szöveges beszámolóját” az *1. sz. melléklet* szerint.

A *2. sz. mellékletben* bemutatásra kerültek a belső ellenőrzés hatáskörébe tartozó költségvetési és egyéb szervek, mint pl. az önkormányzatok, a nemzeti önkormányzatok, az önkormányzatok által létrehozott társulások, valamint az önkormányzatok által felügyelt költségvetési és egyéb szervek.

A jogszabály által előírt tartalommal táblázatos rendszerben elkészített tervjavaslatot a 3. sz. melléklet foglalja magába. Az ellenőrzések részletes szempontrendszerét, feladatait az egyes ellenőrzési témákhoz kiadott ellenőrzési programok tartalmazzák.

Minden egyes ellenőrzés lefolytatásához külön ellenőrzési programot készít a belső ellenőrzési szervezet, amelyet a belső ellenőrzési vezető hagy jóvá. Az ellenőrzések eljárási és vizsgálati módszereit a terv és az ellenőrzési program egyaránt rögzíti. Az éves tervnek a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásán kell alapulnia.

A tervezett ellenőrzések elvégzéséhez szükséges ellenőri napok száma, ill. az ellenőri létszám az erőforrás- szükséglet felmérés alapján becsülhető meg. A rendelkezésre álló munkaidő alapot, valamint a tervezhető munkaidő alapot a „munkaidő mérleg” 4. számú melléklete tartalmazza.

Az ellenőrzések megbontása tevékenységekre és egyéb tevékenységre vetítve, a saját kapacitás meghatározásával, az 5. sz. mellékletben történik.

Az ellenőrzések típusonkénti bontását az 6. számú melléklet mutatja.

A létszám és erőforrás helyzete a 7. számú melléklet szerint alakul.

A jogi szabályozásban, valamint a Módszertani Útmutatóban foglaltak szerint a belső ellenőrzés hangsúlyának folyamatosan át kell helyeződnie a lényegi feladatra, a kockázatokat kezelni hivatott kontroll rendszer értékelésére. A belső ellenőrzésnek bizonyosságot kell nyújtania a szerv vezetőjének az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzési szervezet által összeállított 2022. évi belső ellenőrzési tervre vonatkozó javaslatot beterjesztem megismerésre és jóváhagyásra a Képviselő-testület elé.

HATÁROZATI JAVASLAT

Kövegy Község Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése alapján biztosított jogkörében eljárva a Makói Kistérség Többcélú Társulás belső ellenőrzésére összeállított 2022. évi ellenőrzési tervet az 1-7. sz. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

Felelős: Jegyző

Határidő: az ellenőrzési tervben foglaltak szerint, a képviselő-testület a határozat végrehajtásáról értesítést nem kér.

Erről értesítést kap:

- Kövegy Község Polgármestere
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
- Kövegy Község Önkormányzata - Pénzügyi Csoport
- Makói Polgármesteri Hivatal – Belső ellenőrzés
- Irattár

Kövegy, 2022. december 15.



**Makói Kistérség Többcélú Társulása
Társulási Tanács**

***Makói Kistérség Többcélú
Társulása***

2022. évi

Belső Ellenőrzési Terve

A Makói Kistérségi Többcélú Társulása

2022. évi belső ellenőrzési terve

A belső ellenőrzés tervezésének bemutatása

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével - és egyben köteles olyan szabályzatokat kiadni, folyamatokat kialakítani és működtetni, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Az Áht. 70. § (2) bekezdése alapján a belső ellenőrzés a belső kontrollrendszeren belül működő bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége keretében a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére.

A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezetirányítási, belső kontroll és ellenőrzési eljárásainak hatékonyságát, a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a költségvetési bevételek és kiadások tervezését, felhasználását és elszámolását, továbbá az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodás folyamatát.

A belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normái szerint a belső ellenőrzési tevékenységnek értékelnie kell a vizsgált szervezet irányítását, működését és információs rendszerét fenyegető kockázatokat a pénzügyi és működési adatok megbízhatósága és zártsága, a működési folyamatok hatékonysága és eredményessége, a vagyoni védelem, a törvények, a szabályzatok, irányelvek, eljárások és szerződések betartása területén.

A helyi önkormányzatok képviselő-testületei megállapodtak abban, hogy a belső ellenőrzési feladatot, a feladat hatékonyabb, célszerűbb ellátása érdekében jogi személyiséggel rendelkező társulás keretei között látatják el (Makói Kistérség Többcélú Társulása - Társulási Megállapodás alapján). A társulásból történő kiválás folytán 2022 évben a belső ellenőrzési feladat ellátása Királyhegyes és Makó vonatkozásában történik majd.

A belső ellenőrzési feladat ellátása a társult önkormányzatokat érintően folytonos és következetes. A folytonosságot a társulás szintjén elkészített éves belső ellenőrzési terv biztosítja.

A belső ellenőrzési szervezetnek a kistérségi társulás költségvetési és egyéb szerveinek rendszerére kiterjedő – helyi önkormányzat, felügyelt költségvetési szervek, polgármesteri hivatalok, – összevont éves tervjavaslatot kell összeállítani.

A belső ellenőrzés a 2022. évi munkatervét, kockázatelemzés alapján készítette el, figyelembe véve a 370/2011. (XII. 31) Korm. rendeletben foglaltakat, továbbá a Belső Ellenőri Kézikönyv előírásait, és a belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normáit, amely szerint felmérésre kerülnek (kockázatelemzés) a költségvetési és egyéb szervek tevékenységét érintő, gazdálkodási folyamatában rejlő kockázatok.

A kockázatelemzés felméréseivel, a felső vezetés javaslatával, a feltárt kockázati tényezők beazonosításával és minősítésével, valamint az ellenőrzési tapasztalatok figyelembevételével került meghatározásra az ellenőrizendő folyamat és az ellenőrzés célja, majd ezek alapján került sor az éves tervjavaslat elkészítésére.

A belső ellenőrzési szervezet az éves terv összeállításánál figyelembe vette:

- az önkormányzatokat érintő gazdálkodási tevékenységet, a polgármesteri hivatalok gazdálkodását, továbbá az önkormányzatok felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél ellátandó tevékenységeket,
- a helyi önkormányzatok többségi irányításukkal működő gazdasági társaságokat,
- a helyi nemzetiségi önkormányzatok működését, könyvvizelési kötelezettségét,
- a céljelleggel juttatott támogatások felhasználását a kedvezményezett szervezeteknél,
- a közbeszerzésről szóló törvény előírásait, a helyi Közbeszerzési Szabályzat a közbeszerzések és a közbeszerzési eljárásokat,
- a felső vezetés javaslatait – a helyi önkormányzatok polgármesterei, jegyzői, intézményvezetői –, amelyek tükröződnek a kockázatelemzésekben,
- korábbi évek belső ellenőrzésének tapasztalatait,
- a külső ellenőrzést végzők ellenőrzési jelentéseit, tapasztalatait, külső ellenőrök észrevételeit, javaslatait, annak érdekében, hogy az ellenőrzés optimálisan lefedje a szervezet működését.

Az éves ellenőrzési tervben szerepelnek a kockázatelemzés alapján elkészített, kockázatelemzéssel érintett szervezeti egységek részéről kockázatosnak nyilvánított folyamatok, továbbá a Magyar Államkincstár által Makó vonatkozásában 2021 évben végzett és az ellenőrzési jegyzőkönyvben hiányolt ellenőrzések (Makó és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás, Önkormányzati Társulás Makó Város és Térsége Szennyvízcsatornázásának és Szennyvíztisztításának Megvalósítására, Makói Kistérség Többcélú Társulása, Makói Román Nemzetiségi Önkormányzat, Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat).

Az ellenőri napok vetítése - a rendes szakértői napok tekintetében, és a soron kívüli ellenőrzés napjainak meghatározásakor - lakosságszám arányában történt. A lakosságarányosan felosztott ellenőri napok száma Királyhegyes vonatkozásában kiegészítésre került a Makó Város Önkormányzata rendelkezésére álló tartalék idő keretből 4 nappal.

A tervjavaslatban szerepeltetett tartalékidő hivatott biztosítani a fentebb írtak szerint egyrészt a kevés ellenőri nappal rendelkező településnél (Királyhegyes) végrehajtandó ellenőrzési feladat időszükségletét, vagy a tervezett ellenőrzéskor felmerülő hiányosságok miatt az ellenőrzés kiterjesztését, másrészt a soron kívüli ellenőrzést, illetve utóellenőrzés formájában történő nyomon követés időszükségletének igénybevételét is szolgálja.

Az ellenőrzési tervjavaslat szakértői napjainak megállapítása a 2022. évi tényleges ellenőri létszám és a szakmai gyakorlat figyelembevételével történt.

A társulás éves belső ellenőrzési tervében a rendelkezésre álló napok meghatározása egy fő belső ellenőrre vetítetten (ellenőri kapacitás) készült el.

I. Munkaidő mérleg

Az éves munkaterv időmérlege:

<i>Naptári napok száma (elméleti kapacitás)</i>	365
<i>1. Munkanapok száma</i>	256
<i>2. Munkaidő alapot csökkentő tényezők</i>	145
<i>a) heti pihenőnap</i>	98
<i>b) munkaszüneti nap</i>	11
<i>c) szabadság</i>	36
<i>Elméleti munkaidő alap /1.-2./</i>	111
<i>a) betegség</i>	10
<i>b) munkaértekezletek (vezetői+operatív prog. megbesz)</i>	8
<i>c) szakmai képzés (önképzés, belső képzés, orsz. képzés)</i>	5
<i>d) egyéb munkaidőt csökkentő tényezők (vezetői feladatok, jelentések, beszámolók elkészítése, adminisztratív feladatok ellátása, stb)</i>	10
<i>3. Rendelkezésre álló munkaidő alap</i>	82
<i>4. Tartalékidő</i>	1
<i>5. Tervezhető munkaidő alap</i>	77

II. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja:

Kockázatelemzés 2022. év

Tervezett ellenőrzések bemutatása

Az ellenőrizendő folyamat megnevezése, szervezeti egységek, az ellenőrzés célja, tárgya, időszaka, azonosított kockázati tényezők, az ellenőrzés típusa, az ellenőrzés ütemezése, az egyeztetett jelentés leadási határideje, erőforrás szükséglete szerint:

II/1. Ellenőrizendő folyamatok: Az éves költségvetés tervezése, költségvetési rendeletalkotás

Település: Királyhegyes

Költségvetési és egyéb szervek: Királyhegyes Községi Önkormányzat

Az ellenőrzés célja: Az éves költségvetés tervezésének, teljes körű szabályozásának, bizonylatainak, a költségvetési rendeletalkotás folyamatának ellenőrzése.

Tárgya: a költségvetés tervezésére vonatkozó szabályozások kialakítása, jogszabályi előírások és a belső utasítások betartása, a költségvetési terv megalapozásához szükséges belső számítások érvényben lévő számviteli és gazdálkodási szabályok megfelelőségének vizsgálata.

Azonosított kockázati tényezők: a bázis alapú tervezés alapulvétele, az adóbevételek, rezszi költségek, normatívák helyes tervezése, munkatársak tapasztalata, kontrollrendszerek működtetése.

<i>Sor szám</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Időszak</i>	<i>Az ellenőrzés ütemezése</i>	<i>Az egyeztetett jelentés leadási határideje</i>	<i>Erőforrás szükséglete</i>
1.	Rendszerellenőrzés	2021. év	2022. I-II. n. év	2022. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 8, szakértői nap

II/2. Ellenőrizendő folyamatok: Bankszámlaforgalom lebonyolításának rendje

Település: Makó

Költségvetési és egyéb szervek:

1. Makó és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás
2. Önkormányzati Társulás Makó Város és Térsége Szennyvízcsatornázásának és Szennyvíztisztításának EU-Kohéziós Alap Támogatással Történő Megvalósítására
3. Makói Kistérség Többcélú Társulása

Az ellenőrzés célja: A bankszámlaforgalom teljes körű szabályozásának, végrehajtásának, pénzügyi bizonylatainak, számviteli nyilvántartásának ellenőrzése.

Tárgya: A banki forgalom lebonyolítása, a tevékenységre vonatkozó szabályozások kialakítása, belső utasítások betartása és a gazdálkodási jogkörökre előírt szabályozások megfelelő gyakorlása.

Azonosított kockázati tényezők: A banki utalások és a könyvelési dokumentumok egyezősége, egyeztetése, az átutalások kezelése, bizonylatok szabályszerűségének ellenőrzése (alaki-tartalmi megfelelősége), a kifizetések szabályszerűsége.

<i>Sor szám</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Időszak</i>	<i>Az ellenőrzés ütemezése</i>	<i>Az egyeztetett jelentés leadási határideje</i>	<i>Erőforrás szükséglete</i>
1.	Rendszerellenőrzés	2021. év	2022. I-II. n. év	2022. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 5 szakértői nap
2.	Rendszerellenőrzés	2021. év	2022. I-II. n. év	2022. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 5 szakértői nap
3.	Rendszerellenőrzés	2021. év	2022. I-II. n. év	2022. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 5 szakértői nap

II/3. Ellenőrizendő folyamatok: Készpénzkezelés rendjének ellenőrzése.

Település: Makó

Költségvetési és egyéb szervek: József Attila Városi Könyvtár és Múzeum

Az ellenőrzés célja: a pénzkezelésre vonatkozó folyamatok, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata

Tárgya: a pénztár működésének szabályozottsága, a pénzkezelési szabályzat előírásainak betartása, a pénzforgalom lebonyolítása, a pénztári kifizetések megfelelő alátámasztása.

Azonosított kockázati tényezők: a pénzkezelési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer működtetése.

Sor szám	Ellenőrzés típusa	Időszak	Az ellenőrzés ütemezése	Az egyeztetett jelentés leadási határideje	Erőforrás szükséglete
1.	Rendszer-ellenőrzés	2022. év	2021. III-IV. n. év	2022. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 40 szakértői nap

II/4 Ellenőrizendő folyamatok: Operatív gazdálkodással összefüggő jogkörök szabályozottsága kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés és a teljesítés szabályozottságának és gyakorlatának ellenőrzése

Település: Makó

Költségvetési és egyéb szervek:

1. Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2. Makói Román Nemzetiségi Önkormányzat

Az ellenőrzés célja: a jogszabályi, valamint a belső szabályzatokban foglaltak betartása, a szabályozásnak megfelelő gyakorlat kialakításának az ellenőrzése.

Tárgya: a folyamatok megfelelő szabályozása, a szabályozásnak megfelelő gyakorlat kialakítása, működtetése, a folyamatba épített ellenőrzés gyakorlása.

Azonosított kockázati tényezők: a gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök belső rendjének kialakítása, jogszabálynak megfelelő szabályozása, a folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés megfelelő funkcionálása, az Áht-ban rögzítettek szerint a költségvetési gazdálkodás vertikális folyamatainak betartása /kötelezettségvállalás, érvényesítés, utalványozás, az utalványozás teljesítése/, kötelezettségvállalás/érvényesítés – teljesítésigazolás – szabályozása, utalványozás/ellenjegyzés – kifizetés jogosultságának igazolása- szabályozása, a belső kontrollrendszer biztosítása

<i>Sor szám</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Időszak</i>	<i>Az ellenőrzés ütemezése</i>	<i>Az egyeztetett jelentés leadási határideje</i>	<i>Erőforrás szükséglete</i>
1.	Szabályszerűségi ellenőrzés	2021. III. n. év	2022. év II-III n. év	2022. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 7 szakértői nap
2.	Szabályszerűségi ellenőrzés	2021. III. n. év	2022. év II-III n. év	2022. évben kiadott ellenőrzési programban megjelölt időpontban	1 fő 7 szakértői nap

III. A tervezett vizsgálatok csoportosítása

Az ellenőrzések megoszlása az ellenőrzések típusa szerint – Társulás:

	Tervezett ellenőrzések	
	Ellenőrzések db	Ellenőri nap
1. Szabályszerűségi ellenőrzés	2	14
2. Pénzügyi ellenőrzés	-	-
3. Rendszer ellenőrzés	5	63
4. Soron kívüli ellenőrzés	-	-

A kistérségi társulás tagjainak képviselője kezdeményezheti a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó Makói Polgármesteri Hivatal vezetőjén keresztül, célvizsgálat elrendelésének kérését. A belső ellenőrzési vezető elrendelheti a folyamatban lévő ellenőrzés megszakítását a célvizsgálat lefolytatása miatt. Az ütemterv változtatását a belső ellenőrzési vezető a társulási tanács munkaszervezeti feladatait ellátó Makói Polgármesteri Hivatal vezetőjének a kezdeményezésével bármikor eszközölheti.

Az éves ellenőrzési tervezetet a belső ellenőrzési vezető, a települések által beküldött adatok feldolgozása után előkészíti előterjesztésre a Társulási Tanács elé.

Az elfogadott éves ellenőrzési terv és mellékletei megküldésre kerülnek a társult önkormányzatok részére, majd ezt követően a hivatal vezetője köteles a Bkr-ben leírtak szerint eljárni.

IV. Képzési terv, az ellenőrzés tárgyi, személyi feltételeinek biztosítása

KÉPZÉSI TERV

Egyeztetett képzési terv, egyéni fejlődést támogató tevékenységek	Esedékesség
1 fő belső ellenőr/vezető – kötelező szakmai továbbképzés	2022. év

Az ellenőrzési szervezet tárgyi feltételei

A belső ellenőrzés elhelyezése a Makói Polgármesteri Hivatal, szárnyépület, emeleti szintjén, külön iroda helyiségben van, ahol az elmélyültebb munkavégzés feltételei biztosítottak. Az ellenőrök számára biztosított a „személyi” számítógép használata.

Az informatikai eszközellátottság révén a központi jogtár, az önkormányzati rendeletek, a belső szabályzatok tára elérhetőek az ellenőr számára.

E-mail levelezési rendszeren keresztül az elektronikus kapcsolattartás biztosított a települési önkormányzatokkal, illetve a polgármesteri, - közös önkormányzati - hivatalokkal.

Szükséges ellenőri létszám

A tervben szereplő belső ellenőri feladatok ellátásához 2022 évben egy fő belső ellenőr biztosított. A belső ellenőr rendelkezik az elvárt szakképesítéssel, szaktudással és gyakorlati tapasztalattal.

Makó, 2021. november

.....
Farkas Éva Erzsébet
Társulási Tanács Elnöke

.....
dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta
Munkaszervezeti feladatot ellátó
hivatal vezetője

Sor szám	Önkormányzat neve	Az ellenőrzés hatókörébe tartozó szervezetek	Költségvetési és egyéb szervek címe	Köztvetési szerv PIR/Törzskönyvi azonosítója, Gazd. Szervezetek cégjegyzék száma
1	Királyhegyes Község Önkormányzata	Királyhegyes Község Önkormányzata	6911, Királyhegyes Jókai u. 38	358576
2	Makó Város Önkormányzata	Makó Város Önkormányzata	6900, Makó Széchenyi tér 22	726917
3	Makó Város Önkormányzata	Makói Polgármesteri Hivatal	6900, Makó Széchenyi tér 22	354743
4	Makó Város Önkormányzata	Makói Óvoda	6900, Makó Erdélyi Püspök u. 8	358356
5	Makó Város Önkormányzata	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény	6900, Makó Tinódi u. 8/A	358279
6	Makó Város Önkormányzata	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum	6900, Makó Deák F. u. 2	638430
7	Makó Város Önkormányzata	Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat	6900, Makó Széchenyi tér 22	638463
8	Makó Város Önkormányzata	Makói Román Nemzetiségi Önkormányzat	6900, Makó Széchenyi tér 22	638452
9	Makó Város Önkormányzata	Makói Kistérség Többcélú Társulása	6900, Makó Széchenyi tér 22	358729
10	Makó Város Önkormányzata	Önkormányzati Társulás Makó Város és Térsége Szennyvízcsatornázásának és Szennyvíztisztításának EU-Kohéziós Alap Támogatással Történő Megvalósítására	6900, Makó Széchenyi tér 22	358796
11	Makó Város Önkormányzata	Makó és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás	6900 Makó Széchenyi tér 22.	773131
12	Makó Város Önkormányzata	Makói Szolgáltató Zrt.	6900, Makó, Széchenyi tér 10.	0610000498

Ellenőrzési tervjavaslat
2022. évi belső ellenőrzési terv

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja							Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja: Kockázatelemzés 2020. év	
sor szám	Település	Ellenőrzötti szerv	Ellenőrizendő folyamatok	Az ellenőrzés célja, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése, a jelentés elkészítésének határideje	Szükséges létszám és munkanapok száma
1.	Királyhegyes	Királyhegyes Községi Önkormányzata	Az éves költségvetés tervezése, költségvetési rendeletalkotás	Az éves költségvetés tervezésének, teljes körű szabályozásának, bizonylatainak, a költségvetési rendeletalkotás folyamatának ellenőrzése. Ellenőrzött időszak: 2021. év	A bázis alapú tervezés alapulvétele, az adóbevételek, rezi költségek, normatívák helyes tervezése, munkatársak tapasztalata, kontrollrendszerük működtetése.	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2022. év I.-II. negyedév	1 fő 8 szakértői nap
2.	Makó	Makó és Térségi Ivvizminőség-javító Önkormányzati Társulás	Bankszámlaforgalom lebonyolításának rendje	A bankszámlaforgalom teljes körű szabályozásának, végrehajtásának, pénzügyi bizonylatainak, számviteli nyilvántartásának ellenőrzése. Ellenőrzött időszak: 2021. év	A banki utalások és a könyvelési dokumentumok egyezősége, egyeztetése, az átutalások kezelése, bizonylatok szabályszerűségének ellenőrzése (alakítalmi megfelelősége), a kifizetések szabályszerűsége.	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2022. év I.-II. negyedév	1 fő 5 szakértői nap

3	Makó	Önkormányzati Társulás Makó Város és Térsége Szennyvízcsatornázásának és Szennyvíztisztításának EU-Kohéziós Alap Támogatással Történő Megvalósítására	Bankszámla forgalom lebonyolításának rendje	A bankszámla kezelése rendjének szabályozottsága, és a hozzá kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2021. év	A banki utalások és a könyvelési dokumentumok egyezősége, egyeztetése, az átutalások kezelése, bizonylatok szabályszerűségének ellenőrzése (alakítási tartalmi megfelelése), a kifizetések szabályszerűsége.	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2022. év I.-II. negyedév	és 1 fő 5 szakértői nap
4	Makó	Makói Kistérség Többséltársulása	Bankszámla forgalom lebonyolításának rendje	A bankszámla kezelése rendjének szabályozottsága, és a hozzá kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2021. év	A banki utalások és a könyvelési dokumentumok egyezősége, egyeztetése, az átutalások kezelése, bizonylatok szabályszerűségének ellenőrzése (alakítási tartalmi megfelelése), a kifizetések szabályszerűsége.	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2022. év I.-II. negyedév	és 1 fő 5 szakértői nap
5	Makó	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum	Készpénzkezelés rendje	A pénzkezelésére vonatkozó előírások, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2022. év	A pénzkezelési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénztár ellenőrzése, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűségének megalkotásának, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer biztosítása	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2022. év III.-IV. negyedév	és 1 fő 40 szakértői nap

6	Makó	Makói Nemzetiségi Önkormányzat	Roma	Operatív gazdálkodással összefüggő jogkörök szabályozottsága, kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés és a teljesítésigazolás szabályozása és gyakorlása	A szabályzatban és a munkaköri leírásokban rögzítésre kerültek-e a gazdálkodással összefüggő jogkörök Ellenőrzött időszak: 2021. év	A gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök belső rendjének kialakítása, jogszabálynak megfelelő szabályozása, a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés funkcionálása, a jogszabályokban rögzítettek szerint a kigvetési gazdálkodás vertikális folyamatainak betartása, kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés szabályozottsága, a belső kontrollrendszer biztosítása.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2022. év II. - III. negyedév	és	1 fő 7 szakértői nap
7	Makó	Makói Nemzetiségi Önkormányzat	Román	Operatív gazdálkodással összefüggő jogkörök szabályozottsága, kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés és a teljesítésigazolás szabályozása és gyakorlása	A szabályzatban és a munkaköri leírásokban rögzítésre kerültek-e a gazdálkodással összefüggő jogkörök Ellenőrzött időszak: 2021. év	A gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök belső rendjének kialakítása, jogszabálynak megfelelő szabályozása, a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés funkcionálása, a jogszabályokban rögzítettek szerint a kigvetési gazdálkodás vertikális folyamatainak betartása, kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés szabályozottsága, a belső kontrollrendszer biztosítása.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2022. év II. - III. negyedév	és	1 fő 7 szakértői nap

Makó Város Önkormányzata

Makói Polgármesteri Hivatal

6900 Makó, Széchenyi tér 22.

Munkaidő Mérleg

Sor szám	Munkaidő elemek	Név				Összesen:
		Nyergesné Kovács Erzsébet belső ellen/vez				
1.	NAPTÁRI NAPOK száma:	365				365
	MUNKANAPOK száma:	256				256
2.	MUNKAIKIDŐ ALAPOT CSÖKKENTŐ TÉNYEZŐK:	145		0	0	145
	a) heti pihenőnap	98				98
	b) munkaszüneti nap	11				11
	c) szabadság	36				36
	(a + b + c) összesen:	145		0	0	145
	ELMÉLETI munkaidő alap:	111		0	0	111
	d) betegség	10				10
	e) munkaértekezletek:	8		0		8
	- vezetői értekezlet, bizottsági, testületi ülések	8				8
	- heti operatív program megbeszélése	0				0
	f) szakmai képzés:	5		0	0	5
	- önképzés	4				4
	- belső képzés	2				2
	- regionális, országos képzés	1				1
	g) egyéb munkaidőt csökkentő tényezők:	10		0	0	10
	- vezetői feladatok	5				5
	- jelentések lezárásával kapcs.feladatok ellát.	5				5
	- tanulmányi szabadság és konzultáció	0				0
	- alap- és szakvizsgára felkészülés	0				0
	- egyéb megbízások, nyilvántartások vezetése	0				0
	- tanulmányút	0				0
	- betanulási idő	0				0
	- időjárás	0				0
	- egyéb, tanácsadói tevékenység	0				0
3.	RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ munkaidő alap : 1. - 2.	78		0	0	78
4.	TARTALÉKIDŐ (előre nem tervezhető feladatokra):	1				1
5.	TERVEZHETŐ munkaidő alap: 3. - 4.	77		0	0	77

Tevékenységek

sor szám	Tevékenységek																													
	Ellenőrzések összesen				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység				Saját kapacitás összesen				Külső kapacitás összesen				Kapacitás összesen					
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
saját ellenőrzési nap	#HIVI	#HIVI	#HIVI	db	#HIVI	saját embernapi	#HIVI	saját embernapi	#HIVI	külső embernapi	#HIVI	saját embernapi	#HIVI	külső embernapi	#HIVI	saját embernapi	#HIVI	saját embernapi	#HIVI	külső embernapi	#HIVI	saját embernapi	#HIVI	külső embernapi	#HIVI	saját embernapi	#HIVI			
	Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen																													
1	Királyhegyes																													
	Költségvetési és egyéb szervek összesen																													
		8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
		Királyhegyes Község Önkormányzata																												
		Egyéb ellenőrzések																												
		Királyhegyes																												
		Királyhegyes																												
		Soron kívüli ellenőrzések																												
		Tervezen felüli ellenőrzések																												
	Költségvetési és egyéb szervek összesen																													
2	Makó																													
	Makó Város Önkormányzata																													
3	Makó																													
	Makói Polgármesteri Hivatal																													
4	Makó																													
	Makói Óvoda																													
5	Makó																													
	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény																													
6	Makó																													
	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum																													
7	Makó																													
	Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat																													
8	Makó																													
	Makói Román Nemzetiségi Önkormányzat																													
9	Makó																													
	Makói Kistérség Többcélú Társulása																													
10	Makó																													
	Önkormányzati Társulás Makó Város és Térsége																													
	szennyvízcsatornázásának és																													
	szennyvíztisztításának EU-Kohéziós Alap																													
	Támogatással történő megvalósítására																													
11	Makó																													
	Makó és Térsége Ivóvízminőség-javító																													
	Önkormányzati Társulás																													
12	Makó																													
	Makói Szolgáltató Zrt.																													
	Makó																													
	Egyéb ellenőrzések																													
	Makó																													
	Soron kívüli ellenőrzések																													
	Makó																													
	Tervezen felüli ellenőrzések																													

Ellenőrzések

sor szám	Kötelezővel és egyéb szervek összesen	Szabályszerűségi ellenőrzés				Pénzügyi ellenőrzés				Rendszerellenőrzés				Teljesítmény-ellenőrzés				Informatikai rendszerek ellenőrzése				Utóellenőrzés				Ellenőrzések összesen				Ellenőri napok összesen					
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény				
		db	ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	terv	tény	db	ellenőri nap	db	ellenőri nap		
21	Királyhegyes Királyhegyes Királyhegyes Királyhegyes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Kötelezővel és egyéb szervek összesen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Királyhegyes	1	1	0	0	1	1	0	0	1	1	0	0	1	1	0	0	1	1	0	0	1	1	0	0	1	1	0	0	1	1	0	0	1	1
24	Királyhegyes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Királyhegyes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Királyhegyes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Királyhegyes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Királyhegyes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Királyhegyes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Királyhegyes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Királyhegyes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Királyhegyes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Királyhegyes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Királyhegyes	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	Makó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Makó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	Makó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Makó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	Makó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	Makó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Makó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	Makó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	Makó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Makó	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Települések		Létszám és erőforrás																													
		Beiső ellenőr közszolgálati jogviszonyban				Saját erőforrás összesen				Külső szolgáltató				Külső erőforrás összesen				Erőforrás összesen				Adminisztratív személyzet									
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény				
sor szám		státusz (fő)	betöltött státusz (fő)	munkanap	fő	munkanap	munkanap	munkanap	munkanap	munkanap	munkanap	munkanap	munkanap	munkanap	munkanap	munkanap	munkanap	munkanap	munkanap	munkanap	munkanap	munkanap	munkanap	munkanap	munkanap	munkanap	munkanap	státusz (fő)	betöltött státusz (fő)		
	Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen	1	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
1	Költségvetési és egyéb szervek összesen Királyhegyes Község Önkormányzata Egyéb ellenőrzések Soron kívüli ellenőrzések Terven felüli ellenőrzések																														
2	Költségvetési és egyéb szervek összesen	69	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
3	Makó Város Önkormányzata																														
4	Makói Polgármesteri Hivatal																														
5	Makói Óvoda																														
6	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény József Attila Városi Könyvtár és Múzeum	40																													
7	Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat	7																													
8	Makói Román Nemzetiségi Önkormányzat	7																													
9	Makói Kistérség Többcélú Társulása	5																													
10	Önkormányzati Társulás Makó Város és Térsége szennyvízcsatornázásának és Szennyvíztisztításának EU-Koheziós Alap Támogatással Történő Megvalósítására	5																													
11	Makó és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás	5																													
	Makó																														
	Makó																														
	Makó																														
	Makó																														

ELŐTERJESZTÉS

***Kövegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2021. december 20. napján tartandó nyílt ülésére***

Tárgy: Közterület-használati, kezelő illetve tulajdonosi hozzájárulás megadása Gurzó Mihály Egyéni Vállalkozó részére

Előadó: Galgóczkiné Krobák Mária polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Gurzó Mihály Egyéni Vállalkozó a Kövegy, Külterület 028/7 hrsz. ingatlant ellátó gázvezeték építése céljából közterület-használati illetve tulajdonosi hozzájárulás kiadása céljából nyújtott be kérelmet.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és hozza meg határozatát.

...../2021.(12.20.) sz. Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Közterület-használati, kezelő illetve tulajdonosi hozzájárulás megadása Gurzó Mihály Egyéni Vállalkozó részére

HATÁROZATI JAVASLAT

1. Kövegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) úgy dönt, hogy Gurzó Mihály részére a Kövegy, Külterület 028/7 hrsz. ingatlant ellátó gázvezeték építése céljából a közterület-használati, kezelői illetve tulajdonosi hozzájárulást megadja
2. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: Galgóczkiné Krobák Mária polgármester

Értesül:

- Galgóczkiné Krobák Mária polgármester
- Pénzügy
- Irattár

Kövegy, 2021. december 15.

Galgóczkiné Krobák Mária
Galgóczkiné Krobák Mária
polgármester





A DOKUMENTUMOT DIGITÁLIS
ALÁÍRÁSSAL LÁTTA EL:

AVDH SIGN



Azonosító:EPAPIR-20211208-3455

Küldő		Dátum:	2021.12.08
Viselt név:	GURZÓ MIHÁLY	Hivatkozási szám:	
Születési név:	GURZÓ MIHÁLY	Azonosító:	EPAPIR-20211208-3455
Anyja neve:	BUTA ANNA	Témacsoport azonosító:	EGYEB
Születési hely:	MÉHKERÉK	Témacsoport neve:	Egyéb
Születési idő:	1954.07.23	Ügytípus azonosító:	EGYEB_UGY
		Ügytípus neve:	Egyéb

Címzett

KÖVEGY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
6912, Kövegy
Kossuth utca 29

Tárgy:

Közterület-használati, kezelői és tulajdonosi kérelem

Tisztelt Címzett!

Mellékelten megküldjük a Kövegy, Külterület 028/7 hrsz.-ú ingatlan kezelői kérelmét és a hozzá tartozó helyszínrajzot.

Tisztelettel: Gurzó Mihály

Mellékletek száma: 2

Fájlnév	Méret	Elhelyezkedés	Fájl lenyomata
Kerelem.pdf	495.4 kB	KRX/OCD/Payload/I D-2	A55B5674AFE76A1 B87C84BE36C8F01 3A5532C778078336 863694BAE2726D0 F4F

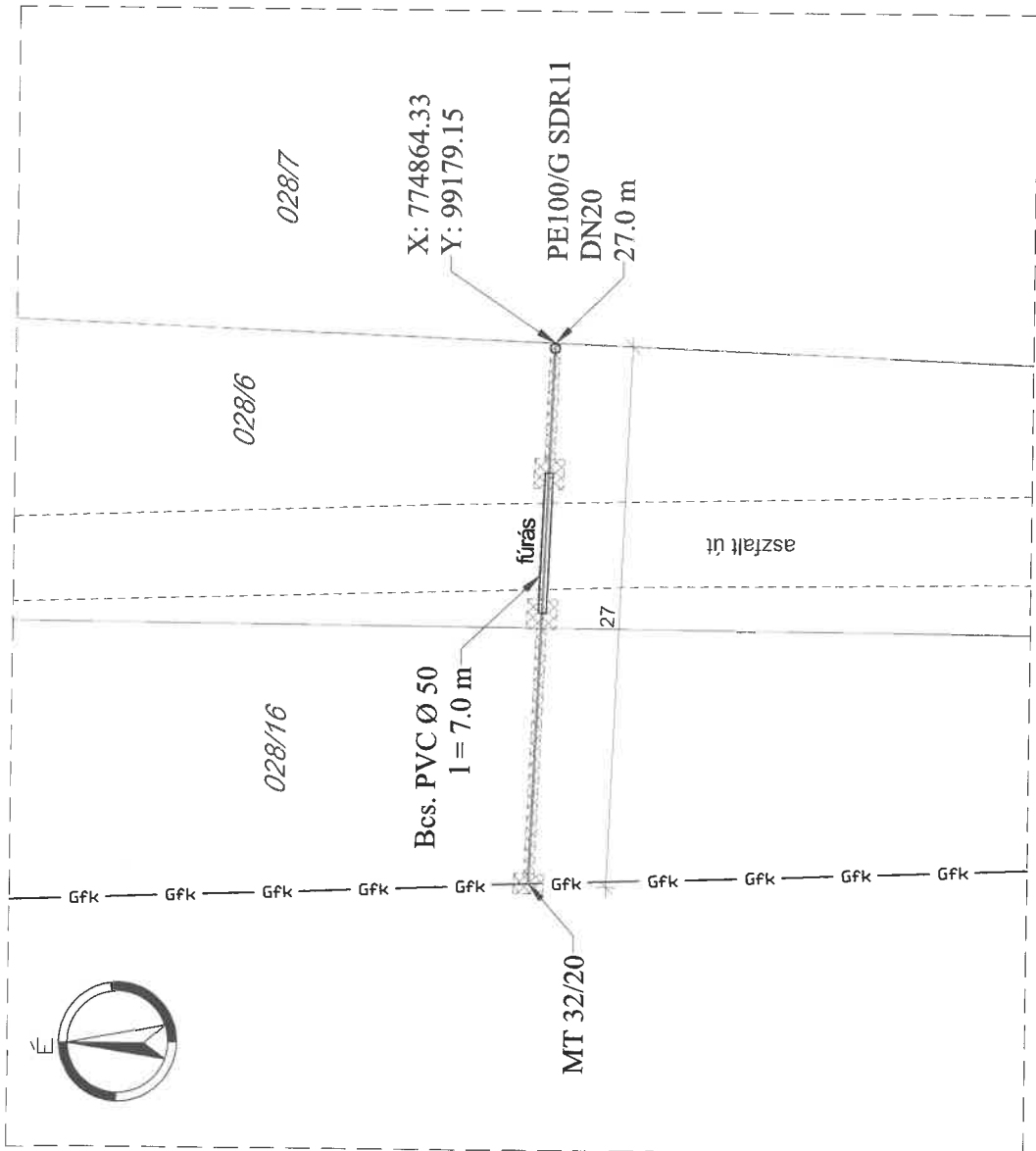
Fájlnév	Méret	Elhelyezkedés	Fájl lenyomata
Kovegy_028_7_hrsz _A3_HÉLYSZÍN_.pdf	569.5 kB	KRX/OCD/Payload/I D-3	DCAF506EA455157 A09597E47DFFE5C 3D4400530E558B5 A1836C431312BAF E5A5



A DOCUMENTUMOT DIGITÁLIS
ALJÁÍRÁSSAL LÁTTA EL.

AVDHI SIGN

HELYSZÍNRAJZ M=1:250



Jelmagyarázat:

- tervezett gázvezeték 4.0 bar
- meglévő gázvezeték 3.0 bar
- ▣ földmunka
- - - útburkolat alatti átfűrés

A munkák kivitelezését olyan gépekkel végzik, amelynek gémje nem érheti el a légkábelt.
Megjegyzés: A közművek az E-közmű tervezés támogatás rendszeréből letöltve: 2021.12.06

Tervezői vállalkozó: Székelyháti István 5000 Szécsenk, Dobó u. 8/14.
Vezető tervező: Székelyháti István 06-70-909071

Tervezési vállalkozó: Gurzó Mihály EV
5726 Méhkerék, Petőfi u. 1. Adószám: 44373072-2-24
Tel.: 06-20-229-2392

Megrendelő:	MVM Egészség-Délegáz Földgáshálózati Zrt. 6724 Szeged Pulcz. u. 44.	Tervezési szám:	SZ-62/2021
Előírt méret:	Kőveg, külterület 028/7 hrsz.	Méretarány:	M=1:250
Rajz tárgy:	HELYSZÍNRAJZ	Tervező:	Kivitelei és Eng.
Tervezői munkatárs:		Dátum:	2021. XI. hó
Vezető terv.ező:		Rajz/pélc:	GK-1
Nyomtatás: 2021.12.06. 09:04h			

Gurzó Mihály
5726 Méhkerék, Petőfi u. 1
Adószám: 44373072-2-24
Számlaszám: 11733003-29903830
Nyilv. szám: 1765964
Tel.: 06-20/953-5304; 06-20/2292-392
E-mail: gurzomihaly@gurzo.hu
Web: www.gurzo.hu

A DOKUMENTUMOT DIGITÁLIS
ALÁÍRÁSSAL LÁTTA EL:

AVDH SIGN

GURZÓ MIHÁLY



Kövegy Község Önkormányzata

Kövegy
Kossuth Lajos u. 29.
6912

Tárgy: Kövegy, Külterület 028/7 hrsz. ingatlant ellátó gázvezeték építése

Mellékelten megküldjük Tisztelt Címzett részére a fenti létesítmény helyszínrajzát közterület-használati, kezelői illetve tulajdonosi hozzájárulás kiadása céljából.

Közterülettel kapcsolatban a munka mennyisége (m²):
burkolt útfelület, járda: m² járda: m²
szórt út: m² zöldterület: 5 m²
egyéb: m²
elhelyezett vezeték: 14,3 fm

Kezdési időpontja: 2022.01.10.

Befejezési időpontja: 2022.02.10.

Amennyiben a közterület használat díjköteles a számlát a következő cég részére legyen szíves kiállítani, illetve a számlán feltüntetni a munkához tartozó PST számot: HK-65-N0022.003.097.N03

A számlázandó cég adatai:
név: Gurzó Mihály Egyéni Vállalkozó
cím: 5726 Méhkerék, Petőfi u. 1.
nyilvántartási szám: 1765964
adószáma: 44373072-2-24

Érdemi munkájukat előre is köszönjük.

Gázigénylő: ARC 2000 Kft.
06-20/945-83-70

Kapcsolattartó: Gurzó Mihály
06-20/2292-392

Melléklet: 1 pld. helyszínrajz

Méhkerék, 2021.12.08.

Tisztelettel:

GURZÓ MIHÁLY

vállalkozó
5726 Méhkerék, Petőfi u. 1.
Mobil: 06 (20) 953-5304
Adószám: 44373072-2-24

Gurzó Mihály

ELŐTERJESZTÉS

***Kövegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2021. december 20. napján tartandó nyílt ülésére***

Tárgy: A Marosháti Kistérség Turizmusáért Egyesület éves tagdíjának befizetése

Előadó: Galgóczkiné Krobák Mária polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Marosháti Kistérség Turizmusáért Egyesület soros közgyűlésén a jelenlévő tagok egyhangú 3/2021(XII.02.) sz. határozata alapján az Önkormányzatok éves tagdíja 150 Ft/lakos emelkedett.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és hozza meg határozatát arról, hogy Kövegy Község Önkormányzata a tagdíjat meg fogja-e fizetni, vagy kilép az egyesületből

...../2021.(12.20.) sz. Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Marosháti Kistérség Turizmusáért Egyesület éves tagdíjának befizetése

HATÁROZATI JAVASLAT

1. Kövegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) úgy dönt, hogy a Marosháti Kistérség Turizmusáért Egyesület éves tagdíját megfizeti.
2. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal

Felelős: Galgóczkiné Krobák Mária polgármester

Értesül:

- Galgóczkiné Krobák Mária polgármester
- Pénzügy
- Irattár

Kövegy, 2021. december 15.



Tudósi határozat!

**MAROSHÁTI KISTÉRSÉG TURIZMUSÁÉRT
EGYESÜLET**

5820 Mezőhegyes, Kozma Ferenc u. 22. fsz. 7.

Adószám: 18385577-1-04

Tel/Fax: +36-68/466-830

e-mail: maroshat@gmail.com

FELJEGYZÉS

Tisztelt Egyesületi Tagunk!

Tájékoztatom, hogy Egyesületünk a 2021. december 02-án, Mezőhegyesen tartott soros közgyűlésén a jelenlévő tagok egyhangú döntésével az alábbi döntést hozta:

3/2021. XII.02.) sz. határozat

A közgyűlés az Egyesület 2022. évi költségvetés tervezetének megalapozásához az előterjesztett tagdíjemelést a következők szerint fogadta el:

Önkormányzatok éves tagdíja: 150 Ft/lakos

Gazdasági társaságok: 50.000.-Ft/év

Civil szervezetek, intézmények, egyéni vállalkozók: 20.000.-Ft/év

Magánszemélyek: 3.500.-Ft/év.

Egyhangú, 7 IGEN- szavazattal elfogadta. TARTÓZKODÁS és NEM -szavazat nem volt.

Kérem szíves együttműködésüket a képviselőtestületi illetve a döntésre jogosult testületek számára történő előterjesztés és döntés elősegítésében. Tekintettel arra, hogy 2022 januárjában akár a TOP Plusz, akár más turisztikai pályázati kiírások meg fognak jelenni, tudnunk kell, hogy a fent leírt tagdíjakat a Tagok meg fogják-e fizetni, vagy ki akarnak lépni? Erre vonatkozó írásos visszajelzésüket 2021.12.22-ig kérem eljuttatni erre az e-mail címre. Amennyiben visszajelzés a fenti határidőig nem érkezik, a Tagot kilépettnek tekintjük.

Tekintettel arra, hogy a térségben, 30km-es körzetben egyetlen Tourinform iroda sem működik, megfontolásra javaslom, hogy minden önkormányzat gondolja át az Egyesület fenntartását, már csak azért is, mivel pályázni csak egy 3 éve működő Bíróságon bejegyzett Civil szervezettel lehet, bármely kiírásra.

Segítő együttműködésüket és határidőre történő visszajelzésüket köszönöm.

Mezőhegyes, 2021. december 09.

Üdvözlettel:

Lőrincz Tibor
elnök

ELŐTERJESZTÉS

*Kövegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2021. december 20. napján tartandó nyílt ülésére*

Tárgy: Makói Kistérség Többcélú Társulása – Orvosi ügyelet díjainak árváltozás

Előadó: Galgóczkiné Krobák Mária polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Makói Kistérség Többcélú Társulása (továbbiakban: Társulás) elfogadta Dr. Zentay Attila, az OMSZ Dél-alföldi Régió Regionális Igazgatójának beszámolóját az ügyelet előző évi működésével kapcsolatban. Igazgató úr javasolta az ügyeletben dolgozó szakszemélyzet óradíjának emelését azért, hogy a makói orvosi ügyelet megőrizze versenyképességét a térségben, és ezáltal sz orvosi ügyeletbe a kellő számú orvos és szakdolgozó a jövőben is biztosítható legyen.

A Társulás **25/2021.(XII.16.) PT.** számú határozatával elfogadta az óradíjak emelését. Az emeléssel az orvosok óradíja hétköznap 5.000,- Ft/óra díjra, míg munkaszüneti és ünnepnapokon 5.500,- Ft/óra díjra emelkedett. A szakápoló, gépkocsivezetők óradíja munkanapokon 2.000,- Ft/óra díjra, míg munkaszüneti és ünnepnapokon 2.500,- Ft/óra díjra emelkedett.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és hozza meg határozatát.

...../2021.(12.20.) sz. Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Makói Kistérség Többcélú Társulása – Orvosi ügyelet díjainak árváltozás

HATÁROZATI JAVASLAT

Kövegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) a Makói Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsának 25/2021.(XII.16.) PT. határozatában foglaltakkal az orvosi ügyeletben dolgozók óradíjainak megállapításában egyetért.

Értesül:

- Galgóczkiné Krobák Mária polgármester
- Tóth Sándor jegyző jogkörében eljáró igazgatási ügyintéző
- Makói Kistérség Többcélú Társulása
-

Kövegy, 2021. december 15.

Galgóczkiné Krobák Mária
polgármester



ELŐTERJESZTÉS

*Kövegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2021. december 20. napján tartandó nyílt ülésére*

**Tárgy: Járási startmunka program Helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatási pilléren
Helyi sajátosságok program pályázat benyújtása**

Előadó: Galgóczkiné Krobák Mária polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Járási startmunka program Helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatási program pályázat benyújtási határideje 2022. január 4. Az előterjesztés melléklete tartalmazza a pályázatra benyújtandó tételleket.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és hozza meg határozatát.

...../2021.(12.20.) sz. Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Járási startmunka program Helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatási pilléren Helyi sajátosságok program pályázat benyújtása

HATÁROZATI JAVASLAT

- 1.) Kövegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) úgy döntött, hogy Járási startmunka program Helyi sajátosságokra épülő közfoglalkoztatási pilléren Helyi sajátosságok program néven az előterjesztés melléklete szerint pályázatot nyújt be.
- 2.) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős: Galgóczkiné Krobák Mária polgármester

Határidő: 2022. január 3.

Értesül:

- Galgóczkiné Krobák Mária polgármester
- Tóth Sándor jegyző jogkörében eljáró igazgatási ügyintéző
- Irattár

Kövegy, 2021. december 15.

Galgóczkiné Krobák Mária
polgármester



részletes kimutatása

Év	Nettó költség (Ft)		Elszámolható ÁFA				Összesen (Ft)		Mindösszesen (Ft)	Előleggel érintett cikkek
			(%)		(Ft)					
2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023		
0,0000	200 787	0	27%	27%	54 212	0	254 999	0	254 999	igen
0,0000	94 490	0	27%	27%	25 512	0	120 002	0	120 002	igen
0,0000	177 165	0	27%	27%	47 835	0	225 000	0	225 000	igen
0,0000	790 000	0	0%	0%	0	0	790 000	0	790 000	igen
	1 262 442	0			127 559	0	1 390 001	0	1 390 001	
	1 262 442	0			127 559	0	1 390 001	0	1 390 001	
0,0000	44 173	0	27%	27%	11 927	0	56 100	0	56 100	igen
0,0000	44 173	0	27%	27%	11 927	0	56 100	0	56 100	igen
0,0000	37 677	0	27%	27%	10 173	0	47 850	0	47 850	igen
0,0000	11 339	0	27%	27%	3 062	0	14 401	0	14 401	nem
0,0000	8 268	0	27%	27%	2 232	0	10 500	0	10 500	igen
	145 630	0			39 321	0	184 951	0	184 951	
0,0000	41 339	0	27%	27%	11 162	0	52 501	0	52 501	nem
0,0000	56 496	0	27%	27%	15 254	0	71 750	0	71 750	igen
	97 835	0			26 416	0	124 251	0	124 251	
0,0000	226 063	0	27%	27%	61 037	0	287 100	0	287 100	igen
	226 063	0			61 037	0	287 100	0	287 100	
	469 528	0			126 774	0	596 302	0	596 302	
	1 731 970	0			254 333	0	1 986 303	0	1 986 303	

ELŐTERJESZTÉS

*Kövegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2021. december 20. napján tartandó nyílt ülésére*

Tárgy: Szándéknyilatkozat készítése a Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulásból történő kilépésről

Előadó: Galgóczkine Krobák Mária polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulásból (továbbiakban: Társulás) történő kilépés már többször szóba került az előző testületi-ülések alkalmával. A Társulással történő egyeztetések, költségvetések, elszámolások hiányára való tekintettel javaslom, hogy tegyünk meg a szándéknyilatkozatot a Társulásból történő kilépésre.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és hozza meg határozatát.

...../2021.(12.20.) sz. Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Szándéknyilatkozat készítése a Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulásból történő kilépésről

HATÁROZATI JAVASLAT

- 1.) Kövegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) úgy dönt, hogy felkéri a polgármestert a Csanádpalota Térségi Önkormányzati Társulásból történő kilépéshez szükséges szándéknyilatkozat megtételére.
- 2.) A Képviselő-testület felkéri Tóth Sándor jegyző jogkörében eljáró igazgatási ügyintézőt a szükséges intézkedések megtételére.

Felelős:

- Galgóczkine Krobák Mária polgármester
- Tóth Sándor jegyző jogkörében eljáró igazgatási ügyintéző

Határidő: 2022. január 20.

Értesül:

- Galgóczkine Krobák Mária polgármester
- Tóth Sándor jegyző jogkörében eljáró igazgatási ügyintéző
- Csanádpalota Térségi Önkormányzati Társulás

Kövegy, 2021. december 15.

Galgóczkine Krobák Mária
polgármester



ELŐTERJESZTÉS

***Kövegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2021. december 20. napján tartandó nyílt ülésére***

Tárgy: Galgóczkiné Krobák Mária év végi jutalmazása

Előadó: *Jakab Tiborné alpolgármester*

Tisztelt Képviselő-testület!

Javaslom, hogy Galgóczkiné Krobák Mária polgármestert a pandémia ideje alatt történő helytállásáért, valamint a település pályázatainak koordinálásáért 3 havi nettó bérének megfelelő összegű év végi jutalomban részesítsük

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és hozza meg határozatát.

...../2021.(12.20.) sz. Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Galgóczkiné Krobák Mária polgármester év végi jutalmazása

HATÁROZATI JAVASLAT

1. Kövegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) úgy dönt, hogy Galgóczkiné Krobák Mária polgármestert bruttó 897.600,- , azaz nyolcszázkilencvenhétezer-hatszáz forint év végi jutalomban részesíti.
2. A Képviselő-testület a jutalom kifizetését, saját bevételének terhére kívánja biztosítani.

Határidő: azonnal

Felelős: Galgóczkiné Krobák Mária polgármester

Értesül:

- Galgóczkiné Krobák Mária polgármester
- Tóth Sándor jegyző jogkörében eljáró igazgatási ügyintéző
- Pénzügy
- Irattár

Kövegy, 2021. december 15.



ELŐTERJESZTÉS

*Kövegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2021. december 20. napján tartandó nyílt ülésére*

Tárgy: 6912 Kövegy, Kossuth u. 28. szám alatti önkormányzati tulajdonban álló szolgálati ingatlan bérleménybe adása

Előadó: *Galgóczkiné Krobák Mária polgármester*

Tisztelt Képviselő-testület!

A 6912 Kövegy, Kossuth u. 28. szám alatti önkormányzati tulajdonban álló szolgálati lakásban jelenleg is van albérlő, aki továbbra is szeretné igénybe venni ezt a lehetőséget, de a bérleti szerződés 2021. december 31. napjával lejár. Javaslom, hogy további egy évre kössünk szerződést a jelenlegi albérlővel.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és hozza meg határozatát.

...../2021.(12.20.) sz. Képviselő-testületi határozat

Tárgy: 6912 Kövegy, Kossuth u. 28. szám alatti önkormányzati tulajdonban álló szolgálati ingatlan bérleménybe adása

HATÁROZATI JAVASLAT

Kövegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az önkormányzat tulajdonában álló 6912 Kövegy, Kossuth u. 28. szám alatti szolgálati lakást 2022. január 1. napjától egy év időtartamra bérleményként kiadja havi 10.000,- díj ellenében.

Határidő: 2022. január 1.

Felelős: Galgóczkiné Krobák Mária polgármester

Értesül:

- Galgóczkiné Krobák Mária polgármester
- Pénzügy
- Irattár

Kövegy, 2021. december 15.

Galgóczkiné Krobák Mária
polgármester



ELŐTERJESZTÉS

Kövegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2021. augusztus 16. napján tartandó nyílt ülésére

Tárgy: A Magyar Falu Program kertében meghirdetett „Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztés”/Közösségi terek fejlesztés című pályázat Művelődési Ház előtető készítésére benyújtott árajánlatok elbírálása

Előadó: Galgóczkiné Krobák Mária polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Falu Program kertében meghirdetett „Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztés”/Közösségi terek fejlesztés című pályázat Művelődési Ház előtető készítésére három árajánlat érkezett

M-COLOR 2009 Kft. – bruttó 4.039.832,- Ft

SZAK-MA Center Kft. – bruttó 4.114.430,- Ft

Méhes Ingatlanfejlesztő és Építő Kft. – bruttó 4.105.805,- Ft

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és hozza meg határozatát.

...../2021.(12.20.) sz. Képviselő-testületi határozat

Tárgy: A Magyar Falu Program kertében meghirdetett „Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztés”/Közösségi terek fejlesztés című pályázat Művelődési Ház előtető készítésére benyújtott árajánlatok elbírálása

HATÁROZATI JAVASLAT

1. Kövegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) úgy dönt, hogy a Magyar Falu Program keretében meghirdetett „Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése”/Közösségi terek fejlesztése című pályázat Művelődési Ház előtető készítésére benyújtott árajánlatok közül árajánlatát fogadja el bruttó forint értékben.
2. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2022. január 31.

Felelős: Galgóczkine Krobák Mária polgármester

Értesül:

- Galgóczkine Krobák Mária polgármester
- Tóth Sándor jegyző jogkörében eljáró igazgatási ügyintéző
- Árajánlatot tevő
- Pénzügy
- Irattár

Kövegy, 2021. december 15.

Galgóczkine Krobák Mária
Galgóczkine Krobák Mária
polgármester





M-COLOR 2009 KFT

6900 Makó, Csanád vezér tér 7. 3/9. Telephely: 6900 Makó, Járandó tanya 10
Adószám: 14941209-2-06

Ügyvezető: Méhes Tibor +36 30 415 0519 ; Iroda: +36 70 775 5479

Megrendelő: Kövegy Község Önkormányzata

Cím: 6912 Kövegy, Kossuth u. 29.

Adószám: 15357205-2-06

Képviseli: Galgóczkine Krobák Mária

A Magyar Falu Program keretében meghirdetett
"Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése"/Közösségi terek fejlesztése című
pályázathoz készített költségvetés
Művelődési Ház előtető készítése
Helyszíne: 6912 Kövegy, Kossuth u. 31. hrsz.: 2/3

Költségvetés főösszesítő

Megnevezés	Anyagköltség	Díjköltség
1. Építmény közvetlen költségei	1808350	1372620
1.1 Közvetlen önköltség összesen	1808350	1372620
2.1 ÁFA vetítési alap	3180970	
2.2 Áfa	27,00%	858862
3. A munka ára	4039832	

Az áraink HUF forintban értendők.

Az árajánlat érvényességi ideje: 2022. 07. 31.

Készült: Makó, 2021, 12. 07.

Méhes Tibor
Ügyvezető

M-COLOR 2009 Kft.

6900 Makó, Csanád vezér tér 7. 3/9.

Adószám: 14941209-2-06

Bank: 56900161-10011764 (3.)

Munkanem összesítő

Munkanem megnevezése	Anyag összege	Díj összege
Ácsmunka	1083340	838825
Tetőfedés	170910	43510
Hideg- és melegburkolatok készítése, aljzat előkészítés	402650	317020
Bádogozás	114850	115265
Felületképzés	36600	58000
Összesen:	1808350	1372620

Ácsmunka

Ssz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny. Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag Díj összesen összesen	Díj összesen
1	35-001-0	Egyedi Fa előtetőszerkezetek bármely rendszerben faragott (fűrészelt) fából, alátámasztó oszlopokkal Fűrészelt gerenda 150x200-300x300 mm 3-6.5 m l.o.	20 m2	44900	33500	898000	670000
2	35-002-3-0095055	Párafékező, párazáró fólia terítése 10 vagy 15 cm-es átfedéssel BAUDER LDS VARIO NSK változó páradiffúziós ellenállású páratechnikai lemez, 127 g/m2, 200/250 N/m50 mm, sd<= 0,5 - 5,0 m, -20°C+80°C, vízhatlanság W1, E osztály, Cikksz.: 1789 0000	25 m2	545	425	13625	10625
3	35-003-1.1-0410024	Tetőlécezés hornyolt cserépfedés alá Fenyő tetőléc 3-6,5 m 25x50 mm	25 m2	785	900	19625	22500
4	35-003-1.6	Tetőlécezés tetőfelület ellenlécezésének elkészítése	25 m	520	425	13000	10625
5	35-004-1.3	Deszkázás ereszdeszkázás gyalult, hornyolt deszkával, hajópadlóval	28 m2	3405	3650	95340	102200
6	35-021-1-0214119	Faanyag lángmentesítése mázolási technológiával felhordott anyaggal, egyszeri bevonat Remmers Brandschutz gél állagú habosító tűzgátló szer, DIN4102 B1, 2157	25 m2	1750	915	43750	22875
Munkanem összesen:						1083340	838825

Tetőfedés

Ssz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny. Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
1	41-003- 21.2- 0115601	Egyszeres fedés húzott, hornyolt tetőcserepekkel, 41-45° tetőhajlásszög között, minden második cserép rögzítésével TONDACH Kékes Plus egyenesvágású kerámia alapcserép, 22,3x40 cm, FusionProtect	25 m2	4900	1220	122500	30500
2	41-003- 29.3- 0115323	Egyszeres húzott, hornyolt tetőcserép fedésnél taréjgerinc készítése kúpcseréppel, kúpcseréprögzítővel, kúpalátéttel TONDACH Hornyolt gerinccserép gerincrögzítővel, kerámia, 38x19 cm, FusionColor	2 m	11500	3155	23000	6310
3	41-003- 29.21- 0115604	Egyszeres húzott, hornyolt tetőcserép fedésnél ki-, beszellőztetés, szellőzőcserép elhelyezése TONDACH Kékes Plus egyenesvágású kerámia szellőzőcserép, 22,3x40 cm, FusionProtect	6 db	3490	300	20940	1800
4	41-003- 119.21.3- 0194063	Sajtolt égetett agyag tetőcserepeknél ki-, beszellőztetés, szellőző elem, szellőző szalag, szellőző lécz, szellőző profil vagy lezárófésű elhelyezése TONDACH fésűs eresz szellőzőelem, fekete	4 m	480	225	1920	900
5	41-003- 119.31.1- 0216566	Sajtolt égetett agyag tetőcserepeknél hófogók, hófogócserepek, hófogó- és biztonsági rendszer kiegészítők elhelyezése tetőfelületen, hófogócserep vagy fém hófogó elhelyezése CREATON (kerámia) fém hófogó, minden cseréptípushoz (vörös, rézvörös, borvörös, sötétbarna, palaszürke, fekete)	10 db	255	400	2550	4000
Munkanem összesen:						170910	43510

Hideg- és melegburkolatok készítése, aljzat előkészítés

Ssz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny. Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag Díj összesen	Díj összesen
1	42-011- 2.2.1.1.- 0215098	Padlóburkolat hordozószerkezetének felületelőkészítése kültérben, hőterhelt felületen beton alapfelületen felületelőkészítő alapozó és tapadóhíd felhordása egy rétegben Baumit Grund, nedvszívó alapfelület alapozására, Cikkszám: 255405	26 m2	155	650	4030	16900
2	42-011- 2.2.1.3.1.- 0215120	Padlóburkolat hordozószerkezetének felületelőkészítése kültérben, hőterhelt felületen beton alapfelületen simító felületkiegyenlítés készítése 5 mm átlagos rétegvastagságban Baumit Preciso - cementbázisú javítóanyag, 2-30 mm, kül- és beltérben, Cikkszám: 956506	26 m2	1295	1450	33670	37700
3	42-023- 1.2.1.2.1.2.- 0100136	Padlóburkolat készítése, kültérben, hőterhelt felületen, téglá, beton, vakolt alapfelületen, gres kerámiával, kötésben vagy hálósan, 3-5 mm vtg. ragasztóba rakva, 1-10 mm fugaszélességgel, 20x20 - 33x33 cm közötti lapmérettel Zalakerámia-RAKO TAURUS COLOR mázatlan gres padlóburkoló lap 20x20 cm méretben, lapvastagság: 9 mm, 03 SF világosszürke színben, csúszásmentesség: R10/A, Kód: TAA26003	21,8 m2	8500	6400	185300	139520
4	42-023- 2.2.2.1.2.- 0102211	Lábazatburkolat készítése, kültérben, hőterhelt felületen, gres, kőporcelán lappal, egyenes, egysoros kivitelben, 3-5 mm ragasztóba rakva, 1-10 mm fugaszélességgel, 10 cm magasságig, 45x8,5 - 80x9,5 cm közötti lapmérettel Zalakerámia-RAKO Block gres lábazati elem 45x8,5 cm méretben, lapvastagság: 10 mm, világosszürke színben, Kód: DSAPM780	4 m	3900	1400	15600	5600
5	42-023- 3.2.1.1.2.1.- 0100207	Lépcsőburkolat készítése, kültérben, 3-5 mm vtg. ragasztóba rakva, 1-10 mm fugaszélességgel, járólappal 60 cm szélességig, 2 cm lapvastagságig, (élvédelem nélkül) gres kerámiával, 30x30 cm lapmérettel Zalakerámia-RAKO TAURUS COLOR mázatlan gres lépcsőlap 30x30 cm méretben, lapvastagság: 9 mm, 03 SF világosszürke színben, csúszásmentesség: R9/A, Kód: TCP35003	17 m	6800	4650	115600	79050

Hideg- és melegburkolatok készítése, aljzat előkészítés

6	42-023- 3.2.1.2.2.1- 0100207	Lépcsőburkolat készítése, kültérben, 3-5 mm vtg. ragasztóba rakva, 1-10 mm fugaszélességgel, homloklap, tagozat nélkül, gres kerámiával, 30×30 cm lapmérettel Zalakerámia-RAKO TAURUS COLOR mázatlan gres lépcsőlap 30x30 cm méretben, lapvastagság: 9 mm, 03 SF világosszürke színből, csúszásmentesség: R9/A, Kód: TCP35003	17 m	2850	2250	48450	38250
---	------------------------------------	---	------	------	------	-------	-------

Munkanem összesen:

402650

317020

Bádogozás

Sz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny.	Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
1	43-002-1.7- 0144006	Függőereszcsatorna szerelése, félkörszelvényű, bármilyen kiterített szélességben, horganyzott acéllemezről LINDAB Rainline Magestic R 150 félkörszelvényű függő ereszcatorna, natúr Zn-Mg bevonatú acél	5	m	3890	2795	19450	13975
2	43-002- 11.6- 0144017	Lefolyócső szerelése kör keresztmetszettel, bármilyen kiterített szélességgel, horganyzott acéllemezről LINDAB Rainline Magestic SRÖR 100 körszelvényű lefolyócső egyik végén szűkítve, natúr Zn-Mg bevonatú acél	6	m	3750	2715	22500	16290
3	43-003- 2.3.1- 0993032	Oromszegély szerelése, horganyzott acéllemezről, 33 cm kiterített szélességig LINDAB Seamline FOP szegély tűzhorganyzott acél + Z 275 bevonat, 0,6 mm vtg., kiterített szélesség: 301-350 mm	10	m	3695	4250	36950	42500
4	43-003- 4.1.3.1- 0993055	Falszegély szerelése keményhéjalású tetőhöz, horganyzott acéllemezről, 33 cm kiterített szélességig LINDAB Seamline FOP szegély tűzhorganyzott acél + Z 275 bevonat, 0,7 mm vtg., kiterített szélesség: 201-250 mm	10	m	3595	4250	35950	42500
Munkanem összesen:							114850	115265

Felületképzés

Ssz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny.	Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
1	47-031- 3.12.2.2- 0418751	Külső fafelületek lazúrozása, gyalult felületen, oldószeres lazúrral,két rétegben, tagolt felületen REVCO Wood-Line falazúr, natúr	40	m2	915	1450	36600	58000
Munkanem összesen:							36600	58000

SZAK-MA Center Kft.
6900 Makó, Kálvária u. 75/A
Adószám: 25914560-2-06

Megrendelő: Kövegy Község Önkormányzata

Cím: 6912 Kövegy, Kossuth u. 29.

Adószám: 15357205-2-06

Képviselet: Galgóczkine Krobak Maria

A Magyar Falu Program keretében meghirdetett

"Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése"/Közösségi terek fejlesztése című

pályázathoz készített költségvetés

Művelődési Ház előtető készítése

Helyszíne: 6912 Kövegy, Kossuth u. 31. hrsz.: 2/3

Költségvetés összesítő

Megnevezés	Anyagköltség	Díjköltség
1. Építmény közvetlen költségei	1860242	1379467
1.1 Közvetlen önköltség összesen	1860242	1379467
2.1 ÁFA vetítési alap	3239709	
2.2 Áfa	27,00%	874721
3. A munka ára		4114430

Az áraink HUF forintban értendők.

Az árajánlat érvényességi ideje: 2022. 07. 31.

Készült: Makó, 2021. 12. 08.

Aláírás

SZAK-MA Center Kft.
6900 Makó, Kálvária u. 75/A
Adószám: 25914560-2-06

Méhes Ingatlanfejlesztő és Építő Kft.
6900 Makó, Liget u. 43.
Adószám: 12740923-2-06

Megrendelő: Kövegy Község Önkormányzata
Cím: 6912 Kövegy, Kossuth u. 29.
Adószám: 15357205-2-06
Képviseli: Galgóczi Mária

A Magyar Falu Program keretében meghirdetett
"Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése"/Közösségi terek fejlesztése című
pályázathoz készített költségvetés
Művelődési Ház előtető készítése
Helyszíne: 6912 Kövegy, Kossuth u. 31. hrsz.: 2/3

Költségvetés főösszesítő		
Megnevezés	Anyagköltség	Díjköltség
1. Építmény közvetlen költségei	1848352	1384565
1.1 Közvetlen önköltség összesen	1848352	1384565
2.1 ÁFA vetítési alap	3232917	
2.2 Áfa	27,00%	872888
3. A munka ára	4105805	

Az áraink HUF forintban értendők.
Az árajánlat érvényességi ideje: 2022. 07. 31.

Készült: Makó, 2021. 12. 08.

MÉHESES Ingatlanfejlesztő és Építő Kft.
Cégjegyzéki szám: 06-09-0725890
Adószám: 12740923-2-06
6900 Makó, Liget u. 43.
Bm.: 15010143

Munkanem összesítő

Munkanem megnevezése	Anyag összege	Díj összege
Ácsmunka	1095469	853765
Tetőfedés	172676	42538
Hideg- és melegburkolatok készítése, aljzat előkészítés	428287	319572
Bádogozás	116320	119890
Felületképzés	35600	48800
Összesen:	1848352	1384565

Ácsmunka

Ssz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny. Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
1	35-001-0	Egyedi Fa előtetőszerkezetek bármely rendszerben faragott (fűrészelt) fából, alátámasztó oszlopokkal Fűrészelt gerenda 150x200-300x300 mm 3-6.5 m I.o.	20 m2	44850	35150	897000	703000
2	35-002-3-0095055	Párafékező, párazáró fólia terítése 10 vagy 15 cm-es átfedéssel BAUDER LDS VARIO NSK változó paradiffúziós ellenállású páratechnikai lemez, 127 g/m2, 200/250 N/m50 mm, sd<= 0,5 - 5,0 m, -20°C+80°C, vízhatlanság W1, E osztály, Cikksz.: 1789 0000	25 m2	572	410	14300	10250
3	35-003-1.1-0410024	Tetőlécezés hornyolt cserépfedés alá Fenyő tetőléc 3-6,5 m 25x50 mm	25 m2	815	980	20375	24500
4	35-003-1.6	Tetőlécezés tetőfelület ellenlécezésének elkészítése	25 m	590	398	14750	9950
5	35-004-1.3	Deszkázás ereszdeszkázás gyalult, hornyolt deszkával, hajópadlóval	28 m2	3698	2980	103544	83440
6	35-021-1-0214119	Faanyag lángmentesítése mázolási technológiával felhordott anyaggal, egyszeri bevonat Remmers Brandschutz gél állagú habosító tűzgátló szer, DIN4102 B1, 2157	25 m2	1820	905	45500	22625
Munkanem összesen:						1095469	853765

Tetőfedés

Ssz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny. Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag Díj összesen	Díj összesen
1	41-003- 21.2- 0115601	Egyszeres fedés húzott, hornyolt tetőcserepekkel, 41-45° tetőhajlásszög között, minden második cserép rögzítésével TONDACH Kékes Plus egyenesvágású kerámia alapcserép, 22,3x40 cm, FusionProtect	25 m2	4950	1180	123750	29500
2	41-003- 29.3- 0115323	Egyszeres húzott, hornyolt tetőcserép fedésnél taréjgerinc készítése kúpcsereppel, kúpcsereprögzítővel, kúpalátéttel TONDACH Hornyolt gerinccserép gerinccserép gerinccserép, kerámia, 38x19 cm, FusionColor	2 m	11750	3324	23500	6648
3	41-003- 29.21- 0115604	Egyszeres húzott, hornyolt tetőcserép fedésnél ki-, beszellőztetés, szellőzőcserép elhelyezése TONDACH Kékes Plus egyenesvágású kerámia szellőzőcserép, 22,3x40 cm, FusionProtect	6 db	3520	280	21120	1680
4	41-003- 119.21.3- 0194063	Sajtolt égetett agyag tetőcserepeknél ki-, beszellőztetés, szellőző elem, szellőző szalag, szellőző lécz, szellőző profil vagy lezárófésű elhelyezése TONDACH fésűs eresz szellőzőelem, fekete	4 m	464	215	1856	860
5	41-003- 119.31.1- 0216566	Sajtolt égetett agyag tetőcserepeknél hófogók, hófogócserepek, hófogó- és biztonsági rendszer kiegészítők elhelyezése tetőfelületen, hófogócserep vagy fém hófogó elhelyezése CREATON (kerámia) fém hófogó, minden cseréptípushoz (vörös, rézvörös, borvörös, sötétbarna, palaszürke, fekete)	10 db	245	385	2450	3850
Munkanem összesen:						172676	42538

Hideg- és melegburkolatok készítése, aljzat előkészítés

Ssz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny. Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
1	42-011- 2.2.1.1- 0215098	Padlóburkolat hordozószerkezetének felületelőkészítése kültérben, hőterhelt felületen beton alapfelületen felületelőkészítő alapozó és tapadóhíd felhordása egy rétegben Baumit Grund, nedvszívó alapfelület alapozására, Cikkszám: 255405	26 m ²	165	595	4290	15470
2	42-011- 2.2.1.3.1- 0215120	Padlóburkolat hordozószerkezetének felületelőkészítése kültérben, hőterhelt felületen beton alapfelületen simító felületkiegyenlítés készítése 5 mm átlagos rétegvastagságban Baumit Preciso - cementbázisú javítóanyag, 2-30 mm, kül- és beltérben, Cikkszám: 956506	26 m ²	1322	1375	34372	35750
3	42-023- 1.2.1.2.1.2- 0100136	Padlóburkolat készítése, kültérben, hőterhelt felületen, téglá, beton, vakolt alapfelületen, gres kerámiával, kötésben vagy hálósan, 3-5 mm vtg. ragasztóba rakva, 1-10 mm fugaszélességgel, 20x20 - 33x33 cm közötti lapmérettel Zalakerámia-RAKO TAURUS COLOR mázatlan gres padlóburkoló lap 20x20 cm méretben, lapvastagság: 9 mm, 03 SF világosszürke színben, csúszásmentesség: R10/A, Kód: TAA26003	21,8 m ²	8350	6700	182030	146060
4	42-023- 2.2.2.1.2- 0102211	Lábazatburkolat készítése, kültérben, hőterhelt felületen, gres, kőporcelán lappal, egyenes, egysoros kivitelben, 3-5 mm ragasztóba rakva, 1-10 mm fugaszélességgel, 10 cm magasságig, 45x8,5 - 80x9,5 cm közötti lapmérettel Zalakerámia-RAKO Block gres lábazati elem 45x8,5 cm méretben, lapvastagság: 10 mm, világosszürke színben, Kód: DSAPM780	4 m	3980	1350	15920	5400
5	42-023- 3.2.1.1.2.1- 0100207	Lépcsőburkolat készítése, kültérben, 3-5 mm vtg. ragasztóba rakva, 1-10 mm fugaszélességgel, járólappal 60 cm szélességig, 2 cm lapvastagságig, (élvédelem nélkül) gres kerámiával, 30x30 cm lapmérettel Zalakerámia-RAKO TAURUS COLOR mázatlan gres lépcsőlap 30x30 cm méretben, lapvastagság: 9 mm, 03 SF világosszürke színben, csúszásmentesség: R9/A, Kód: TCP35003	17 m	8350	4576	141950	77792

Hideg- és melegburkolatok készítése, aljzat előkészítés

6	42-023- 3.2.1.2.2.1- 0100207	Lépcsőburkolat készítése, kültérben, 3-5 mm vtg. ragasztóba rakva, 1-10 mm fugaszélességgel, homloklap, tagozat nélkül, gres kerámiával, 30×30 cm lapmérettel Zalakerámia-RAKO TAURUS COLOR mázatlan gres lépcsőlap 30x30 cm méretben, lapvastagság: 9 mm, 03 SF világosszürke színben, csúszásmentesség: R9/A, Kód: TCP35003	17 m	2925	2300	49725	39100
---	------------------------------------	---	------	------	------	-------	-------

Munkanem összesen:

428287

319572

Bádogozás

Ssz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny. Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag Díj összesen	Díj összesen
1	43-002-1.7- 0144006	Függőereszcsatorna szerelése, félkörszelvényű, bármilyen kiterített szélességben, horganyzott acéllemezről LINDAB Rainline Magestic R 150 félkörszelvényű függő ereszcatorna, natúr Zn-Mg bevonatú acél	5 m	3700	2850	18500	14250
2	43-002- 11.6- 0144017	Lefolyócső szerelése kör keresztmetszettel, bármilyen kiterített szélességgel, horganyzott acéllemezről LINDAB Rainline Magestic SRÖR 100 körszelvényű lefolyócső egyik végén szűkítve, natúr Zn-Mg bevonatú acél	6 m	3920	2690	23520	16140
3	43-003- 2.3.1- 0993032	Oromszegély szerelése, horganyzott acéllemezről, 33 cm kiterített szélességig LINDAB Seamline FOP szegély tűzhorganyzott acél + Z 275 bevonat, 0,6 mm vtg., kiterített szélesség: 301-350 mm	10 m	3735	4500	37350	45000
4	43-003- 4.1.3.1- 0993055	Falszegély szerelése keményhéjalású tetőhöz, horganyzott acéllemezről, 33 cm kiterített szélességig LINDAB Seamline FOP szegély tűzhorganyzott acél + Z 275 bevonat, 0,7 mm vtg., kiterített szélesség: 201-250 mm	10 m	3695	4450	36950	44500
Munkanem összesen:						116320	119890

Felületképzés

Sz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny.	Egység	Anyag egységár	Dij egységre	Anyag összesen	Dij összesen
1	47-031- 3.12.2.2- 0418751	Külső fafelületek lazúrozása, gyalult felületen, oldószeres lazúrral,két rétegben, tagolt felületen REVCO Wood-Line falazúr, natúr	40	m2	890	1220	35600	48800
Munkanem összesen:							35600	48800

ELŐTERJESZTÉS

*Kövegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2021. augusztus 16. napján tartandó nyílt ülésére*

Tárgy: A Magyar Falu Program keretében meghirdetett „Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztés”/Közösségi terek fejlesztés című pályázat Művelődési Ház tetőszerkezetének felújítására benyújtott árajánlatok elbírálása

Előadó: Galgóczkiné Krobák Mária polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Falu Program keretében meghirdetett „Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztés”/Közösségi terek fejlesztés című pályázat Művelődési Ház tetőszerkezetének felújítására három árajánlat érkezett

M-COLOR 2009 Kft. – bruttó 10.846.718,- Ft

SZAK-MA Center Kft. – bruttó 10.986.196,- Ft

Méhes Ingatlanfejlesztő és Építő Kft. – bruttó 10.952.085,- Ft

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és hozza meg határozatát.

...../2021.(12.20.) sz. Képviselő-testületi határozat

Tárgy: A Magyar Falu Program keretében meghirdetett „Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztés”/Közösségi terek fejlesztés című pályázat Művelődési Ház tetőszerkezetének felújítására benyújtott árajánlatok elbírálása

HATÁROZATI JAVASLAT

1. Kövegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) úgy dönt, hogy a Magyar Falu Program keretében meghirdetett „Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése”/Közösségi terek fejlesztése című pályázat Művelődési Ház tetőszerkezetének felújítására benyújtott árajánlatok közül árajánlatát fogadja el bruttó forint értékben.
2. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2022. január 31.

Felelős: Galgóczkine Krobák Mária polgármester

Értesül:

- Galgóczkine Krobák Mária polgármester
- Tóth Sándor jegyző jogkörében eljáró igazgatási ügyintéző
- Árajánlatot tevő
- Pénzügy
- Irattár

Kövegy, 2021. december 15.

Galgóczkine Krobák Mária
polgármester



Megrendelő: Kövegy Község Önkormányzata
Cím: 6912 Kövegy, Kossuth u. 29.
Adószám: 15357205-2-06
Képviseli: Galgóczkiné Krobák Mária

A Magyar Falu Program keretében meghirdetett
"Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése"/Közösségi terek fejlesztése című
pályázathoz készített költségvetés
Művelődési Ház tetőszerkezetének felújítása
Helyszíne: 6912 Kövegy, Kossuth u. 31. hrsz.: 2/3

Megnevezés	Költségvetés főösszesítő	
	Anyagköltség	Díjköltség
1. Építmény közvetlen költségei	4630460	3910263
1.1 Közvetlen önköltség összesen	4630460	3910263
2.1 ÁFA vetítési alap	8540723	
2.2 Áfa	27,00%	2305995
3. A munka ára	10846718	

Az áraink HUF forintban értendők.
Az árajánlat érvényességi ideje: 2022. 07. 31.

Készült: Makó, 2021. 12. 07.



Méhes Tibor
Ügyvezető

Munkanem összesítő

Munkanem megnevezése	Anyag összege	Díj összege
Zsaluzás és állványozás	91960	790000
Irtás, föld- és sziklamunka	128000	110400
Ácsmunka	1631230	1422400
Égéstermék-elvezető rendszerek	86000	107200
Tetőfedés	2319610	1128862
Bádogozás	373660	351401
Összesen:	4630460	3910263

Zsaluzás és állványozás

Ssz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny. Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
1	15-012-6.2	Homlokzati csőállvány állítása állványcsöből mint munkaállvány, szintenkénti pallóterítéssel, korláttal, lábdeszkával, kétlábos, 0,60-0,90 m padlószélességgel, munkapadló távolság 2,00 m, 2,00 kN/m ² terhelhetőséggel, állványépítés MSZ és alkalmazástechnikai kézikönyv szerint, 6,01-12,00 m munkapadló magasság között	326 m ²	250	2000	81500	652000
2	15-012-37	Kéményfalazó állvány készítése ferde tetőn, pallóterítéssel, korláttal, lábdeszkával, 5 m ² /db munkaszint felületig	4 db	2615	34500	10460	138000
Munkanem összesen:						91960	790000

Irtás, föld- és sziklamunka

Ssz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny. Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
1	21-011- 11.2	Építési törmelék konténeres elszállítása, lerakása, lerakóhelyi díjjal, 4,0 m ³ -es konténerbe	4 db	32000	0	128000	0
2	21-011-12	Munkahelyi depóniából építési törmelék konténerbe rakása, kézi erővel, önálló munka esetén elszámolva, konténer szállítás nélkül	16 m3	0	6900	0	110400
Munkanem összesen:						128000	110400

Ácsmunka

Ssz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny. Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
1	35-000-2.1	Tetőlécezés bontása bármely egyszeres hornyolt cserépfedés alatt	370 m2	0	550	0	203500
2	35-000-4	Tetődeszkázat bontása	10 m2	0	1100	0	11000
3	35-002-3- 0192805	Párafékező, párazáró fólia terítése 10 vagy 15 cm-es átfedéssel BRAMAC Veltitech 120 párazáró tetőfólia 120 g/m ²	370 m2	570	425	210900	157250
4	35-003-1.1- 0410024	Tetőlécezés hornyolt cserépfedés alá Fenyő tetőléc 3-6,5 m 25x50 mm	370 m2	785	900	290450	333000
5	35-003-1.6	Tetőlécezés tetőfelület ellenlécezésének elkészítése	520 m	520	425	270400	221000
6	35-004-1.3	Deszkázás ereszdeszkázás gyalult, hornyolt deszkával, hajópadlóval	16 m2	3405	2800	54480	44800
7	35-021-1- 0214119	Faanyag lángmentesítése mázolási technológiával felhordott anyaggal, egyszeri bevonat Remmers Brandschutz gél állagú habosító tűzgátló szer, DIN4102 B1, 2157	370 m2	1750	905	647500	334850
8	35-080-3.2	Tetőszerkezet javítása szerkezeti elemek cseréjével.	1,5 fam3	105000	78000	157500	117000
Munkanem összesen:						1631230	1422400

Égéstermék-elvezető rendszerek

Ssz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny.	Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
1	37-091-3.1- 0110001	Kéményfejjavítás, 10 téglasorig lebontás és újrafalazás, 1-2 lyukú kéménynél Kisméretű tömör téglá, 250x120x65 mm, nagyszilárdságú	4	db	21500	26800	86000	107200
Munkanem összesen:							86000	107200

Tetőfedés

Ssz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny. Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
1	41-000-4	Cserépfedés bontása (bármely rendszerű)	370 m2	0	1450	0	536500
2	41-003- 21.2- 0115601	Egyszeres fedés húzott, hornyolt tetőcserepekkel, 41-45° tetőhajlásszög között, minden második cserép rögzítésével TONDACH Kékes Plus egyenesvágású kerámia alapcserép, 22,3x40 cm, FusionProtect	370 m2	4900	1220	1813000	451400
3	41-003- 29.3- 0115323	Egyszeres húzott, hornyolt tetőcserép fedésnél taréjgerinc készítése kúpcseréppel, kúpcseréprögzítővel, kúpalátéttel TONDACH Hornyolt gerinccserép gerinccserép, kerámia, 38x19 cm, FusionColor	24,14 m	11500	3155	277610	76162
4	41-003- 29.21- 0115604	Egyszeres húzott, hornyolt tetőcserép fedésnél ki-, beszellőztetés, szellőzőcserép elhelyezése TONDACH Kékes Plus egyenesvágású kerámia szellőzőcserép, 22,3x40 cm, FusionProtect	52 db	3490	300	181480	15600
5	41-003- 119.21.3- 0194063	Sajtolt égetett agyag tetőcserepeknél ki-, beszellőztetés, szellőző elem, szellőző szalag, szellőző lécz, szellőző profil vagy lezárófésű elhelyezése TONDACH fésűs eresz szellőzőelem, fekete	48 m	480	225	23040	10800
6	41-003- 119.31.1- 0216566	Sajtolt égetett agyag tetőcserepeknél hófogók, hófogócserepek, hófogó- és biztonsági rendszer kiegészítők elhelyezése tetőfelületen, hófogócserep vagy fém hófogó elhelyezése CREATON (kerámia) fém hófogó, minden cseréptípushoz (vörös, rézvörös, borvörös, sötétbarna, palaszürke, fekete)	96 db	255	400	24480	38400
Munkanem összesen:						2319610	1128862

Bádogozás

Ssz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny. Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag Díj összesen	Díj összesen
1	43-000-1	Függőereszcsatorna bontása, 50 cm kiterített szélességig	24,14 m	0	1200	0	28968
2	43-000-5	Lefolyó csatorna bontása 50 cm kiterített szélességig	16 m	0	1200	0	19200
3	43-002-1.7- 0144006	Függőereszcsatorna szerelése, félkörszelvényű, bármilyen kiterített szélességben, horganyzott acéllemezből R 150 félkörszelvényű függő ereszcatorna, natúr Zn-Mg bevonatú acél	48,28 m	3890	2795	187809	134943
4	43-002- 11.6- 0144017	Lefolyócső szerelése kör keresztmetszettel, bármilyen kiterített szélességgel, horganyzott acéllemezből 100 körszelvényű lefolyócső egyik végén szűkítve, natúr Zn-Mg bevonatú acél	16 m	3750	2715	60000	43440
5	43-003- 5.1.3.1- 0993030	Kéményszegély szerelése keményhéjalású tetőhöz, horganyzott acéllemezből, 33 cm kiterített szélességig szegély tűzhorganyzott acél + Z 275 bevonat, 0,6 mm vtg., kiterített szélesség: 201-250 mm	1,8 m	3695	8250	6651	14850
6	43-003- 2.3.1- 0993032	Oromszegély szerelése, horganyzott acéllemezből, 33 cm kiterített szélességig szegély tűzhorganyzott acél + Z 275 bevonat, 0,6 mm vtg., kiterített szélesség: 301-350 mm	40 m	2980	2750	119200	110000
Munkanem összesen:						373660	351401

SZAK-MA Center Kft.
6900 Makó, Kálvária u. 75/A.
Adószám: 25914560-2-06

Megrendelő: Kövegy Község Önkormányzata
Cím: 6912 Kövegy, Kossuth u. 29.
Adószám: 15357205-2-06
Képviseli: Galgócziné Krobák Mária

A Magyar Falu Program keretében meghirdetett

"Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése"/Közösségi terek fejlesztése című pályázathoz készített költségvetés

Művelődési Ház tetőszerkezetének felújítása

Helyszíne: 6912 Kövegy, Kossuth u. 31. hrsz.: 2/3

Költségvetés főösszesítő

Megnevezés	Anyagköltség	Díjköltség
1. Építmény közvetlen költségei	4831744	3818804
1.1 Közvetlen önköltség összesen	4831744	3818804
2.1 ÁFA vetítési alap	8650548	
2.2 Áfa	27,00%	2335648
3. A munka ára		10986196

Az áraink HUF forintban értendők.

Az árajánlat érvényességi ideje: 2022. 07. 31.

Készült: Makó, 2021. 12. 08.

Aláírás


SZAK-MA Center Kft.
6900 Makó, Kálvária u. 75/A.
Adószám: 25914560-2-06

Méhes Ingatlanfejlesztő és Építő Kft.
6900 Makó, Liget u. 43.
Adószám: 12740923-2-06

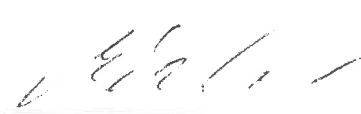
Megrendelő: Kövegy Község Önkormányzata
Cím: 6912 Kövegy, Kossuth u. 29.
Adószám: 15357205-2-06
Képviseli: Galgócziné Krobák Mária

A Magyar Falu Program keretében meghirdetett
"Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése"/Közösségi terek fejlesztése című
pályázathoz készített költségvetés
Művelődési Ház tetőszerkezetének felújítása
Helyszíne: 6912 Kövegy, Kossuth u. 31. hrsz.: 2/3

Megnevezés	Költségvetés főösszesítő	
	Anyagköltség	Díjköltség
1. Építmény közvetlen költségei	4749201	3874488
1.1 Közvetlen önköltség összesen	4749201	3874488
2.1 ÁFA vetítési alap	8623689	
2.2 Áfa	27,00%	2328396
3. A munka ára	10952085	

Az áraink HUF forintban értendők.
Az árajánlat érvényességi ideje: 2022. 07. 31.

Készült: Makó, 2021. 12. 08.


Aláírás

MÉHES Ingatlanfejlesztő és Építő Kft.
6900 Makó, Liget u. 43.
Adószám: 12740923-2-06
Cégbiztosítási szám: 06-09-025890
Bsz.: 11600006-00000000-85744291

Munkanem összesítő

Munkanem megnevezése	Anyag összege	Díj összege
Zsaluzás és állványozás	102580	820370
Irtás, föld- és sziklamunka	142000	120000
Ácsmunka	1692926	1432775
Égéstermék-elvezető rendszerek	93800	108800
Tetőfedés	2343977	1041181
Bádogozás	373918	351362
Összesen:	4749201	3874488

Zsaluzás és állványozás

Ssz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny. Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
1	15-012-6.2	Homlokzati csőállvány állítása állványcsöből mint munkaállvány, szintenkénti pallóterítéssel, korláttal, lábdeszékával, kétlábú, 0,60-0,90 m padlószélességgel, munkapadló távolság 2,00 m, 2,00 kN/m ² terhelhetőséggel, állványépítés MSZ és alkalmazástechnikai kézikönyv szerint, 6,01-12,00 m munkapadló magasság között	326 m ²	280	2075	91280	676450
2	15-012-37	Kéményfalazó állvány készítése ferde tetőn, pallóterítéssel, korláttal, lábdeszékával, 5 m ² /db munkaszint felületig	4 db	2825	35980	11300	143920
Munkanem összesen:						102580	820370

Irtás, föld- és sziklamunka

Ssz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny.	Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
1	21-011- 11.2	Építési törmelék konténeres elszállítása, lerakása, lerakóhelyi díjjal, 4,0 m ³ -es konténerbe	4	db	35500	0	142000	0
2	21-011-12	Munkahelyi depóniából építési törmelék konténerbe rakása, kézi erővel, önálló munka esetén elszámolva, konténer szállítás nélkül	16	m3	0	7500	0	120000
Munkanem összesen:							142000	120000

Ácsmunka

Sz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny. Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
1	35-000-2.1	Tetőlécezés bontása bármely egyszeres hornyolt cserépfedés alatt	370 m2	0	518	0	191660
2	35-000-4	Tetődeszkázat bontása	10 m2	0	1215	0	12150
3	35-002-3- 0192805	Párafékező, párazáró fólia terítése 10 vagy 15 cm-es átfedéssel BRAMAC Veltitech 120 párazáró tetőfólia 120 g/m ²	370 m2	532	410	196840	151700
4	35-003-1.1- 0410024	Tetőlécezés hornyolt cserépfedés alá Fenyő tetőléc 3-6,5 m 25x50 mm	370 m2	815	980	301550	362600
5	35-003-1.6	Tetőlécezés tetőfelület ellenlécezésének elkészítése	520 m	590	398	306800	206960
6	35-004-1.3	Deszkázás ereszdeszkázás gyalult, hornyolt deszkával, hajópadlóval	16 m2	3698	2980	59168	47680
7	35-021-1- 0214119	Faanyag lángmentesítése mázolási technológiával felhordott anyaggal, egyszeri bevonat Remmers Brandschutz gél állagú habosító tűzgátló szer, DIN4102 B1, 2157	370 m2	1820	905	673400	334850
8	35-080-3.2	Tetőszerkezet javítása szerkezeti elemek cseréjével.	1,5 fam3	103445	83450	155168	125175
Munkanem összesen:						1692926	1432775

Égéstermék-elvezető rendszerek

Ssz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny.	Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag Díj összesen összesen
1	37-091-3.1- 0110001	Kéményfejjavítás, 10 téglasorig lebontás és újrafalazás, 1-2 lyukú kéménynél Kisméretű tömör téglá, 250x120x65 mm, nagyszilárdságú	4	db	23450	27200	93800 108800
Munkanem összesen:							93800 108800

Tetőfedés

Ssz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny. Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
1	41-000-4	Cserépfedés bontása (bármely rendszerű)	370 m2	0	1250	0	462500
2	41-003- 21.2- 0115601	Egyszeres fedés húzott, hornyolt tetőcserepekkel, 41-45° tetőhajlásszög között, minden második cserép rögzítésével TONDACH Kékes Plus egyenesvágású kerámia alapcserép, 22,3x40 cm, FusionProtect	370 m2	4950	1180	1831500	436600
3	41-003- 29.3- 0115323	Egyszeres húzott, hornyolt tetőcserép fedésnél taréjgerinc készítése kúpcseréppel, kúpcseréprögzítővel, kúpalátéttel TONDACH Hornyolt gerincserép gerincrögzítővel, kerámia, 38x19 cm, FusionColor	24,14 m	11750	3324	283645	80241
4	41-003- 29.21- 0115604	Egyszeres húzott, hornyolt tetőcserép fedésnél ki-, beszellőztetés, szellőzőcserép elhelyezése TONDACH Kékes Plus egyenesvágású kerámia szellőzőcserép, 22,3x40 cm, FusionProtect	52 db	3520	280	183040	14560
5	41-003- 119.21.3- 0194063	Sajtolt égetett agyag tetőcserepeknél ki-, beszellőztetés, szellőző elem, szellőző szalag, szellőző lécz, szellőző profil vagy lezárófésű elhelyezése TONDACH fésűs eresz szellőzőelem, fekete	48 m	464	215	22272	10320
6	41-003- 119.31.1- 0216566	Sajtolt égetett agyag tetőcserepeknél hófogók, hófogócserepek, hófogó- és biztonsági rendszer kiegészítők elhelyezése tetőfelületen, hófogócserep vagy fém hófogó elhelyezése CREATON (kerámia) fém hófogó, minden cseréptípushoz (vörös, rézvörös, borvörös, sötétbarna, palaszürke, fekete)	96 db	245	385	23520	36960
Munkanem összesen:						2343977	1041181

Bádogozás

Ssz.	Tételszám	Tétel szövege	Menny. Egység	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag Díj összesen	Díj összesen
1	43-000-1	Függőereszcsatorna bontása, 50 cm kiterített szélességig	24,14 m	0	1185	0	28606
2	43-000-5	Lefolyó csatorna bontása 50 cm kiterített szélességig	16 m	0	1185	0	18960
3	43-002-1.7- 0144006	Függőereszcsatorna szerelése, félkörszelvényű, bármilyen kiterített szélességben, horganyzott acéllemezből R 150 félkörszelvényű függő ereszcatorna, natúr Zn-Mg bevonatú acél	48,28 m	3815	2860	184188	138081
4	43-002- 11.6- 0144017	Lefolyócső szerelése kör keresztmetszettel, bármilyen kiterített szélességgel, horganyzott acéllemezből 100 körszelvényű lefolyócső egyik végén szűkítve, natúr Zn-Mg bevonatú acél	16 m	3920	2690	62720	43040
5	43-003- 5.1.3.1- 0993030	Kéményszegély szerelése keményhéalású tetőhöz, horganyzott acéllemezből, 33 cm kiterített szélességig szegély tűzhorganyzott acél + Z 275 bevonat, 0,6 mm vtg., kiterített szélesség: 201-250 mm	1,8 m	3450	8375	6210	15075
6	43-003- 2.3.1- 0993032	Oromszegély szerelése, horganyzott acéllemezből, 33 cm kiterített szélességig szegély tűzhorganyzott acél + Z 275 bevonat, 0,6 mm vtg., kiterített szélesség: 301-350 mm	40 m	3020	2690	120800	107600
Munkanem összesen:						373918	351362

SZÓBELI ELŐTERJESZTÉS

***Kövegy Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2021. december 20. napján tartandó nyílt ülésére***

Tárgy: Karácsonyi ajándék minden kövegyi háztartás számára

Előadó: Galgóczkiné Krobák Mária polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Minden évben karácsony előtt minden háztartás szokott kapni 1 db 1 kg-os kalácsot, melyet ebben az évben kiegészíthetünk egy gyümölcsökből álló csomaggal.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és hozza meg határozatát.

...../2021.(12.20.) sz. Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Karácsonyi ajándék minden kövegyi háztartás számára

HATÁROZATI JAVASLAT

1. Kövegy Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (továbbiakban: Képviselő-testület) úgy dönt, hogy karácsony alkalmából minden kövegyi háztartás számára 1db 1 kg-os kalácsot, valamint 3-4 kg-os almából, banánból és narancsból álló gyümölcs csomagot ajándékozik.
2. A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: 2021. december 24.

Felelős: Galgóczkiné Krobák Mária polgármester

Értesül:

- Galgóczkiné Krobák Mária polgármester
- Pénzügy
- Irattár

Kövegy, 2021. december 20.

Galgóczkiné Krobák Mária
polgármester

