

**SZAPORCA KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

2024. NOVEMBER 8-ÁN TARTOTT

**KÖZMEGHALLGATÁSSAL EGYBEKÖTÖTT
NYILVÁNOS ÜLÉSÉNEK**

JEGYZŐKÖNYVE

Hozott határozatok száma: 7 db (75-81/2024.(XI.8.))

Rendeletalkotás nem történt.

Szaporca Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

14/2024. km

J E G Y Z Ó K Ö N Y V

Készült: Szaporca Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. november 8-án 17:30 órai kezdettel megtartott **közmeghallgatással egybekötött nyilvános üléséről.**

Az ülés helye: Önkormányzati Hivatal (Szaporca, Kossuth u. 5.)

Jelen vannak:	Pál Csaba	polgármester
	Lázár Tibor	alpolgármester
	Juhász Csaba	
	Szabó Lajos	képviselő.

Igazoltan távol: Bakó Zoltán képviselő.

Tanácskozási joggal: Kalmárné Dömsödi Ivett aljegyző.

Lakosság részéről megjelentek külön jelenléti ív szerint.

Pál Csaba polgármester: szeretettel és tisztelettel köszönti az ülésen megjelenteket. Megállapítja, hogy a képviselő-testület határozatképes, mivel az ülésen a megválasztott képviselők több mint fele megjelent. Kérdezi, hogy a meghívón szereplőn kívül van-e valakinek új napirendi pont felvételére javaslata. Ha nincs, javasolja a napirend elfogadását és megtárgyalását.

Újabb napirendi pont felvételére nem érkezett javaslat.

A képviselő-testület **egyhangúlag** elfogadta az alábbi napirendet:

N a p i r e n d :

1. Beszámoló az önkormányzat éves munkájáról
Előadó: polgármester
2. Lakossági kérdések, észrevételek
Előadó: Pál Csaba polgármester
3. 2024. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása
Előadó: Pál Csaba polgármester
4. TRT módosítás miatti partnerségi egyeztetési eljárás lezárása
Előadó: Pál Csaba polgármester
5. Döntés önkormányzati eszközök értékesítéséről
Előadó: Pál Csaba polgármester
6. Egyebek

. / .

A NAPIREND MEGTÁRGYALÁSA

Az első napirendi pont:

(Beszámoló az önkormányzat éves munkájáról)

Pál Csaba polgármester: az elmúlt év nem volt valami dicsőséges. Sajnos nem sok olyanról tudunk beszámolni, hogy micsoda fejlesztéseket csináltunk. Befejeztük a szennyvíz projektet és a meder pályázatot csináltuk, de ez nagyon megcsúszott a kisajátítási eljárás miatt. A jövőhéten kezdődik a tervek előkészítése. Nagy pályázatok nem várhatók. Egy olyan van kilátásban, de csak 2026-os indulással, mint a múltkor a cselekvő közösségek programsorozata. A gazdasági helyzet takarékosagra szorít minket. Alig volt rendezvény, alig költekeztünk, mégis fogy a pénz. Forrást kell szerezni. Ezt pl. a felesleges géppark értékesítésével kezdhethetnénk, de a jövőben szóba jöhet más értékesítés, pl. a telep eladása is. Fontos, hogy előbb legyen itt a pénz és utána jöjjön a számla. A finanszírozás kevés, alapfeladatokat is alig tudjuk ellátni. Önerőből nem tudunk semmit sem csinálni. A pályázatok állnak, jelenleg nincs elérhető pályázat. Két önkormányzattal tervezzük konzorciumban a közművelődési pályázatot, hétfőn fogunk egyeztetni. Kulturális eseményeink: a nőnapot, gyereknapon és a fesztiválon kívül programunk nem volt. A tájház tartott még néhány eseményt a miénk mellett. A falunap azért maradt el, mert akkor tették teljesen önerőssé a közfoglalkoztatást, így oda kellett a pénz. Valószínűleg nullás szaldóval megyünk át az új évbe, tartalékunk nem lesz, az biztos. Ennyit terveztem elmondani, a 2. napirend keretében várom a lakosság kérdéseit, észrevételeit!

A második napirendi pont:

(Lakossági kérdések, észrevételek)

1. Végh Jánosné: a temetőnél az egyháznak is van felelőssége, nekik is segíteniük kellene, hogy a kerítést megcsinálják. Bejárnak az özek és lerágják a virágokat.

Pál Csaba polgármester: láttuk, sajnos igaz, de pályázat nélkül nem tudunk mit tenni.

Lázár Tibor alpolgármester: én szinte minden ülésen felhozom ezt, de sajnos nincs rá keret.

Pál Csaba polgármester: jogos a kérdés, de csak a kapukra több százezer forint kellene. Most még az is gond, hogy hó végén a dolgozók bérét hogyan biztosítsuk. Megváltozott a könyvelés, a könyvviteli rendszer, sorokra adják a pénzeket és attól eltérni nem lehet. Az eddig felhalmozott tárgyi értékekből tudunk pénzt csinálni. Szerencsére van mihez nyúlunk.

2. Végh Jánosné: a szomszédos területek nagy gazban állnak, bejárnak a vadak, a róka elviszi a tyúkjaimat...

Pál Csaba polgármester: magánterület, nem tudunk mit tenni. A személyiségi jogok és a magánjog védi őket.

A napirend keretében több kérdés, hozzászólás, vélemény nem hangzott el.

Horváth József kivételével a lakosság részéről megjelentek távoztak az ülésről.

A harmadik napirendi pont:

(2024. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása)

Kalmárné Dömsödi Ivett aljegyző: Részletesen ismerteti a belső ellenőr jelentését. Nem kell intézkedési terv, mert mindent rendben talált.

Lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a napirenddel kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **négy igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül** a következő határozatot hozta meg:

75/2024.(XI.8.) számú Kt. h a t á r o z a t:
2023. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról

Szaporca Községi Önkormányzat képviselő-testülete a Jambriella Kft. képviseletében Borhy Gabriella belső ellenőrzési vezető által készített 2023. évről szóló belső ellenőrzési jelentést a melléklet szerinti szövegezéssel elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: képviselő-testület

A negyedik napirendi pont:

(TRT módosítás miatti partnerségi egyeztetési eljárás lezárása)

Pál Csaba polgármester: lezajlott a partnerségi egyeztetés, javaslom a határozatot elfogadni!

Kalmárné Dömsödi Ivett aljegyző: az főépítész hibásan állította össze a határozati javaslatot, ezt én kijavítottam, egyeztettem is vele. Ismerteti az új határozat szöveget, kéri azt elfogadni!

Lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a napirenddel kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **négy igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül** a következő határozatot hozta meg:

76/2024.(XI.8.) számú Kt. h a t á r o z a t:
Szaporca község településrendezési eszközeinek módosításához kapcsolódó partnerségi egyeztetés lezárásáról

Szaporca Községi Önkormányzat képviselő-testülete a 41/2024. (IV. 25.) számú határozatával döntött a településrendezési eszközeinek módosításáról. A településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021.(VII.15.) Korm.rendelet (továbbiakban: EljR.) 64. és 65. § alapján megtörtént a rendelet tervezet véleményezése.

Szaporca Községi Önkormányzat képviselő-testületének a településfejlesztéssel, településrendezéssel és településkép-értékesítéssel összefüggő partnerségi egyeztetés helyi szabályairól szóló 6/2017. (VII. 21.) önkormányzati rendeletben (továbbiakban: Rendelet) 9. §-ban foglaltak alapján került kihirdetésre a partnereknek szánt hirdetmény, amely a település hirdetőfelületein 2024. október 16. és 2024. október 25. között volt elérhető.

A veszélyhelyzet ideje alatt egyes szervezetek működésére vonatkozó, továbbá egyes közigazgatási eljárási szabályok megállapításáról szóló 146/2023. (IV. 27.) Kormányrendelet 2. §-a alapján elektronikus úton kerül lefolytatásra.

Az E-TÉR felületén az egyeztetésre 2024. október 16. és 2024. október 26. között volt lehetőség.

A partnerségi egyeztetés során észrevétel, javaslat nem érkezett, ezért a képviselő-testület a partnerségi egyeztetést lezárja.

A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy az EljR. 66. § (8) bekezdése szerint jelen döntést töltsse fel az E-TÉR rendszerbe.

Határidő: jogszabály szerint

Felelős: képviselő-testület

Az ötödik napirendi pont:

(Döntés önkormányzati eszközök értékesítéséről)

Pál Csaba polgármester: a középső, TYM 393 típusú traktort javaslok eladni. A nagy traktor elbírja a fűkaszt, ezért azt meghagynám. A Tóth Sándortól kértem árajánlatot, de még nem érkezett meg. Az öntözőberendezés is csak ott áll, azt is felértékelhetnénk.

Lényeges érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a napirenddel kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **négy igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül** a következő határozatot hozta meg:

77/2024.(XI.8.) számú Kt. h a t á r o z a t:

Önkormányzati eszközök értékesítéséhez árajánlat kéréséről

Szaporca Községi Önkormányzat képviselő-testülete a feleslegessé vált TYM 393 típusú traktor, valamint az öntözőberendezés értékesítése érdekében felhatalmazza a polgármestert, szerezzen be árajánlatokat az értékesítendő eszközök piaci árának megállapítása érdekében. Az eszközök értékesítéséről az árak ismeretében később dönt a testület.

. / .

Határidő: azonnal
Felelős: képviselő-testület

A hatodik napirendi pont:
(Egyebek)

1. Pál Csaba polgármester: mikulás nap: a Vancsura Joakim Jordan hozná a szánt, vagy a kocsit és a Buru László lenne a mikulás, ahogy tavaly. Házhoz megy, nincs műsor, csak csomag. Néhány krampusz kell még. Kb. 30 gyerek van, 3.500,- Ft értékű csomagot gondolt. A karácsonyi műsor a Megarox lenne és egy kis vendéglátás. A két esemény összköltsége kb. 350e Ft. A mikulás december 6-án, a karácsony december 21-én lenne.

Lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a tárggyal kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **négy igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül** a következő határozatot hozta meg:

78/2024.(XI.8.) számú Kt. h a t á r o z a t:
Mikulás és karácsony rendezvények tartásáról

Szaporca Községi Önkormányzat képviselő-testülete a község 14 év alatti gyerekei részére december 6-án házhoz menő mikulást szervez és 3.500,- Ft értékű ajándécsomaggal lepi meg a gyerekeket. A képviselő-testület december 21-én a kultúrházban kis vendéglátással és a Megarox műsorával színezett karácsonyi ünnepséget tart a község valamennyi lakosa részére. A testület a két esemény együttes költségkeretét 350.000,- Ft-ban határozza meg.

Határidő: december 6. és december 21.
Felelős: képviselő-testület

2. Pál Csaba polgármester: Cúnt és Tésenfát hívtuk meg konzorciumi partnernek a közművelődési pályázatba. Hétfőn lesz egy megbeszélés, gyertek el!

3. Kalmárné Dömsödi Ivett aljegyző: a Csaba aláírt a Horváthné Ibolya alapítványának pályázatához egy szándéknyilatkozatot, ezt kérem utólagosan jóváhagyni. Az Együtt a Kémes Körzet Gyermekéiért Alapítvány egy 6 hónap időtartamú pályázatot nyújtott be az E.ON kiírására. Élhető jövőért a témakör, maximum 1 millió Ft igényelhető. 920e Ft-ot kértek és minimális önerőt, 80e Ft-ot tettek hozzá. Környezetvédelem, természetvédelem a fő területei, ezen belül 4 alterület. A kémesi általános iskola gyerekeire lett tervezve. Személyes kiadás nincs benne, mindenki önkéntes, aki dolgozik benne. Van benne madarász klub, kirándulás, helyi programok. Az önkormányzatok szándéknyilatkozata ahhoz kellett, hogy vállalják a gyerekek programokra való szállítását.

Lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a tárggyal kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **négy igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül** a következő határozatot hozta meg:

. / .

79/2024.(XI.8.) számú Kt. h a t á r o z a t:

Alapítványi pályázathoz szándéknyilatkozat megerősítéséről

Szaporca Községi Önkormányzat Képviselő-testülete utólagosan jóváhagyja és megerősíti a polgármester szándéknyilatkozatát, mellyel az Együtt a Kémes Körzet Gyermekeiért Alapítvány pályázatát segítik. Nyertes pályázat esetén vállalják a szándéknyilatkozat szerinti szállítási tevékenység megvalósítását.

Határidő: azonnal

Felelős: képviselő-testület

4. Kalmárné Dömsödi Ivett aljegyző: október 31. volt a határidő, mindenki teljesítette. Ma az ülés előtt volt bizottsági ülés, a nyilatkozatok nyilvántartásba vétele megtörtént.

Lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a tárggyal kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **négy igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül** a következő határozatot hozta meg:

80/2024.(XI.8.) számú Kt. h a t á r o z a t:

vagyonnyilatkozattételi beszámoló elfogadásáról

Szaporca Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megállapítja, hogy valamennyi képviselő és a polgármester is eleget tett vagyonnyilatkozat tételi kötelezettségének, a vagyonnyilatkozatok nyilvántartásba vételét az Ügyrendi Bizottság elvégezte, a testület a beszámolót tudomásul veszi.

Határidő: azonnal

Felelős: képviselő-testület

5. Kalmárné Dömsödi Ivett aljegyző: lejárt október 30-án a hűtőház bérleti szerződés. Ezt nem hosszabbították?

Pál Csaba polgármester: augusztusban kiköltöztünk, így csak addig használtuk.

Lázár Tibor alpolgármester: igen, ez így van, ezt mi képviselők tudtuk is.

6. Pál Csaba polgármester: Matty szeretne csatlakozni 14.-ként a közös hivatalhoz. Ha nem támogatjuk, lehet, hogy a kormányhivatal akkor is hozzánk jelöli ki. A legkisebb esélyt sem adhatjuk meg, hogy a jelenlegi KÖH egyensúlya felboruljon. Nincs velük bajom, de ennek nem adjunk táptalajt. Én nem javaslom a csatlakozásukat. Drávaszabolcs könnyebben tud kiválni, ha Matty ott van neki.

Lényeget érintő kérdés, hozzászólás, vélemény: a tárggyal kapcsolatban nem hangzott el.

A képviselő-testület **négy igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül** a következő határozatot hozta meg:

81/2024.(XI.8.) számú Kt. h a t á r o z a t:

Matty község közös hivatali csatlakozási kérelmének elbírálásáról

Szaporca Községi Önkormányzat képviselő-testülete nem támogatja Matty község csatlakozását a Kovácshidai Közös Önkormányzati Hivatalt fenntartó önkormányzatok közé.

Határidő: azonnal

Felelős: képviselő-testülete

Több napirendi pont a közmeghallgatással egybekötött nyilvános ülésen nem szerepelt, a polgármester a közmeghallgatást 19:17 órakor bezárta.

Kmf.


Pál Csaba
polgármester




Kalmárné Dömsödi Ivett
aljegyző


László Tibor
jegyzőkönyv-hitelesítő

SZAPORCA KÖZSÉG POLGÁRMESTERE

M E G H Í V Ó

Szaporca Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2024. november 8-án (pénteken) 17.30 órai kezdettel testületi üléssel egybekötött közmeghallgatást tart, melyre Önt, mint a település képviselőjét tisztelettel

m e g h í v o m .

Az ülés helye: Művelődési ház, Szaporca

Napirendi javaslat:

1. Beszámoló az önkormányzat 2024. évi munkájáról
Előadó: polgármester
2. Lakossági kérdések, hozzászólások
Előadó: polgármester
3. 2024. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása
Előadó: polgármester
4. TRT módosítás miatti partnerségi egyeztetési eljárás lezárása
Előadó: polgármester
5. Döntés önkormányzati eszközök értékesítéséről
Előadó: polgármester
6. Egyebek

Szaporca, 2024. október 30.



**Pál Csaba sk.
polgármester**

SZAPORCA
KÍSÉRTÉSEK - TESTÜLET
JELÖNLÉTI IV
KÖZMOSZÁRLATÁS

2024. 11. 08.

Jól csaba polgármester

K

László Tibor alpolgármester

L

Balogh Zoltán képviselő

B

Szabó László képviselő

Sz

Wagner László képviselő

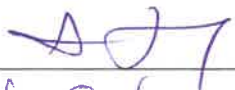
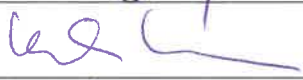
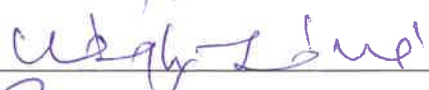
W

Kalmár János képviselő
aljegyző

K

Jelenléti ív

Szaporca Községi Önkormányzat közmeghallgatás Szaporca 2024. november 8.

	Név	Aláírás
1.	Horváth József	
2.	SRABÓ GIZELLA	
3.	Varga István	
4.	Udvari Zoltán	
5.	PÁSZTOR JÓHANNES	
6.		
7.		
8.		
9.		
10.		
11.		
12.		
13.		
14.		
15.		
16.		
17.		
18.		

19.		
20.		
21.		
22.		
23.		
24.		
25.		
26.		
27.		
28.		
29.		
30.		
31.		
32.		
33.		
34.		
35.		
36.		
37.		
38.		
39.		
40.		
41.		
42.		

Szaporca Községi Önkormányzat
Belső ellenőrzés

Iktatószám:

Ellenőrzés száma: 1/2024.

Tárgy: Ellenőrzési jelentés megküldése

Pál Csaba
részére

Tisztelt Polgármester Úr!

Az ellenőrzési programnak megfelelően a belső ellenőrzés elvégezte a Szaporca Községi Önkormányzatnál a vagyongazdálkodás ellenőrzését, amelyről az ellenőrzési jelentést ezúton megküldöm.

Tájékoztatom arról, hogy az ellenőrzés főbb megállapításait és javaslatait az ellenőrzési jelentés vezetői összefoglaló része tartalmazza.

Kérem, hogy a jelentés-tervezettel kapcsolatos véleményét - összhangban a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.30.) Korm. rendelet 42. § (2) bekezdésének előírásával - **legkésőbb a kézhezvételtől számított 8 napon belül részemre megküldeni szíveskedjék!**

Pécs, 2024. október 01.


.....
Borhy Gabriella
belső ellenőrzési vezető
(Jambriella Kft. képviselőjeként)

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

A vagyongazdálkodás ellenőrzéséről

Pécs, 2024. október 01.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS-TERVEZET

AZ ELLENŐRZÉST VÉGZŐ SZERVEZET/SZERVEZETI EGYSÉG:

Jambriella Kft., Kovácsidai Közös Önkormányzati Hivatal Kémesi Kirendeltsége belső ellenőrzését (megbízási szerződés alapján végző) külső szolgáltató.

AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA: A vagyongazdálkodás vizsgálata

AZ ELLENŐRZÉS CÉLKITŰZÉSEI, FELADATAI: annak vizsgálata, hogy az önkormányzati vagyon kezelése, nyilvántartása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.

AZ ELLENŐRZÖTT SZERVEZET: Szaporca Községi Önkormányzat

AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA: szabályszerűségi ellenőrzés Bkr. 21. §. (3)

Összefogó, értékelő jelentés elkészítése, mely tartalmazza az ellenőrzés megállapításait, valamint a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett javaslatokat.

A jelentés tartalmazza az ellenőrzés során áttekintett dokumentumok listászerű felsorolását (munkadokumentáció).

ALKALMAZOTT ELLENŐRZÉSI MÓDSZEREK ÉS ELJÁRÁSOK:

Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, nyilvántartások, alapbizonylatok, ill. szükség szerint szerződések és megállapodások vizsgálata, interjúk.

JOGSZABÁLYI FELHATALMAZÁS:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Sztv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (Áhsz),
- az államháztartási törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII.31) Korm. rendelet (Ávr.)
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- Nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (Nvtv.)
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.).

ELLENŐRZÖTT IDŐSZAK: 2023

A HELYSZÍNI ELLENŐRZÉS KEZDETE ÉS VÉGE: 2024. szeptember 15-október 15

VIZSGÁLATVEZETŐ NEVE:

Borhy Gabriella, belső ellenőr (nyilvántartási száma: 5112606)

IDŐIGÉNY: Mindösszesen 10 ellenőri nap.

AZ ELLENŐRZÖTT IDŐSZAKBAN AZ ELLENŐRZÖTT TERÜLETÉRT, FELADATÉRT FELELŐS VEZETŐK NEVE, BEOSZTÁSA

Pál Csaba
Kalmárné Dömsödi Ivett

polgármester
aljegyző

TELJESSÉGI NYILATKOZAT

Alulírott Pál Csaba polgármester, büntetőjogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy a hivatal belső ellenőrzése számára átadott dokumentumok, legjobb tudásom szerint, mindazon dokumentumok, nyomtatványok, adatok, információk, melyek szükségesek az adott állapot felméréséhez.

Kijelentem, hogy a dokumentumok, adatok és információk megbízható, teljes körű információt tartalmaznak.

Szaporca, 2024. szeptember 15.


Pál Csaba
polgármester



Vezetői összefoglaló

A vizsgálat során felmértem és értékeltem a szervezet vagyonkezelését. Megvagyok győződve arról, hogy az elvégzett munka elégséges volt ahhoz, hogy megalapozott véleményt formálhassak.

Főbb megállapításaink a következők:

Az önkormányzat rendelkezik a Képviselő-testület által kiadott Vagyonrendelettel. A Vagyonrendelet a hatályos jogszabályokra épül.

A vagyongazdálkodás vizsgálata során megállapítottam, hogy a vagyonyilvántartásban szereplő adatok és az éves költségvetési beszámoló, illetve éves statisztikai jelentés adatai egymással összhangban állnak.

A megállapítások részletes leírása az ellenőrzési jelentésben található.

Az ellenőrzés nyomán kialakított vélemény¹ a vizsgált területről, illetve folyamatról összességében:

Megfelelő

Az ellenőrzés „megfelelőnek” ítélt területei szinte minden tekintetben megfelelő belső kontrollokkal rendelkeznek, és minőségi teljesítményt mutatnak. A megállapítások alapvetően nem jeleznek komolyabb hiányosságot a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerében. Az ellenőrzési jelentésben közölt megállapítások nem utalnak alapvető gyenge pontokra a szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvekben és eljárásokban. Az ilyen területeken gyakorlott, hozzáértő munkaerő dolgozik, amely már bebizonyította, hogy képes a célkitűzések megvalósítására, a kockázatok megfelelő kezelésére.

¹ A vélemény lehet: megfelelő, korlátozottan megfelelő, gyenge, kritikus, elégtelen

RÉSZLETES MEGÁLLAPÍTÁSOK

Az ellenőrzés részletes megállapításai az ellenőrzési programnak megfelelően:

1.) Szabályszerűségi ellenőrzés:

A vagyongazdálkodási feladatokat a kirendeltség pénzügyi ügyintézője látja el. Ennek keretében az Önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatainak ellátásához szükséges vagyonnal történő átlátható, hatékony, költségtakarékos, értékmegőrző, értéknövelő gazdálkodást valósítják meg.

Jogszabályi előírás, szabályozottság

A vagyongazdálkodásra vonatkozó jogszabályi előírások:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) az alábbiakról rendelkezik:

- önkormányzati vagyon részeinek meghatározása
- önkormányzati vagyon viszonya a nemzeti vagyontörvényben foglaltakra
- vagyonkezeléssel kapcsolatos szabályozás
- gazdasági program

A Nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény (Nvtv.) tartalmazza:

- nemzeti vagyon tartalma, kapcsolata az önkormányzat vagyonával
- az önkormányzati vagyon részei és jellemzői
- az önkormányzati vagyon megőrzése és védelme
- a vagyongazdálkodás alapelvei
- gazdasági társaság alapítás szabályai, korlátai
- a helyi önkormányzat kizárólagos feladatai
- nemzeti vagyon tulajdonjogának átruházási szabályai

Az államháztartásról szól 2011. évi CXCVI. törvény (Áht.)

- önkormányzati zárszámadás tartalmi előírásain belül a vagyon-kimutatás készítési kötelezettség
- követelések elengedésének szabályai

Az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11.) Korm. rendelet (Áhsz.)

- az önkormányzati vagyon elszámolási, értékelési, beszámolási szabályai

Az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38(IX.19.) NGM rendelet (NGM rendelet)

- itt a konkrét könyvelési tételek találhatóak

Az önkormányzati vagyon részei

Az Mötv. Az önkormányzati vagyon fejezetben részletezi a saját bevételeket és az önkormányzat tulajdonában és az önkormányzatot megillető vagyoni értékű jogokat. Legfőbb előírás, hogy ezek olyan vagyontárgyak, melyekre az önkormányzati feladatok és célok ellátását szolgálják.

Az egyes vagyoni kategóriák az önkormányzatoknál

- törzsvagyon: amely közvetlenül a kötelező önkormányzati feladatkör ellátását vagy hatáskör gyakorlását szolgálja idetartoznak:
 - az Nvtv. kizárólagos önkormányzati tulajdonban álló vagyonnak minősít
 - törvény vagy a helyi önkormányzat rendelete nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű nemzeti vagyonnak minősít

Ez a két kategória a törzsvagyonon belül jelenti a forgalomképtelen vagyoni kategóriát. A törzsvagyon részét képezik még a korlátozottan forgalomképtelen vagyoni elemek is

Az önkormányzati vagyon részei

A helyi önkormányzat kizárólagos tulajdonát képező nemzeti vagyonba tartoznak:

- *a helyi közutak és műtárgyak*
- *a helyi önkormányzat tulajdonában álló terek, parkok*
- *a helyi önkormányzat tulajdonában álló nemzetközi kereskedelmi repülőtér, a hozzá tartozó légiforgalmi távközlő, rádió navigációs és fénytechnikai berendezésekkel és eszközökkel, továbbá a légiforgalmi irányító szolgálat elhelyezését szolgáló létesítményekkel együtt*
- *a helyi önkormányzat tulajdonában álló – külön törvény rendelkezése alapján részére átadott – vizek, közcélú vízi létesítmények, ide nem értve a vízi közműveket*

A nemzetgazdasági szempontból kiemelt jelentőségű nemzeti vagyonnak minősül az Nvtv. 2. számú mellékletében meghatározott, valamint törvényben vagy a helyi önkormányzat rendeletében ilyennek meghatározott a helyi önkormányzat tulajdonában álló vagyonelem.

A helyi önkormányzat korlátozottan forgalomképes törzsvagyonát képezi

- *a helyi önkormányzat tulajdonában álló közmű*
- *a helyi önkormányzat tulajdonában álló, a helyi önkormányzat képviselő testülete és szervei, továbbá a helyi önkormányzat által fenntartott, közfeladatot ellátó intézmény, költségvetési szerv elhelyezését, valamint azok feladatának ellátását szolgáló épület, épületrész*
- *a helyi önkormányzat többségi tulajdonában álló, közszolgáltatási tevékenységet vagy parkolási szolgáltatást ellátó gt.-ben fennálló, helyi önkormányzati tulajdonban lévő társasági részesedés,*

Az előzőekbe felsorolt vagyonelemek közül az első három esetében a korlátozottan forgalomképes minősítés addig áll fenn, amíg az önkormányzati feladatokat látja el.

Állománynövekedések

- *Beruházás, létesítés, beszerzés*
- *Felújítás*
- *Térítésmentes átvételek*
- *Ajándék, hagyaték*
- *Leltári többlet*
- *Követelés fejében átvett eszközök*
- *Készletből történő átcsoportosítás*
- *Vagyonkezelésbe vétel*

Állománycsökkenések

- *Selejtezés*
- *Leltári hiány*
- *Térítésmentes átadás*
- *Értékesítés*
- *Értékesítési céllal átsorolt eszközök*
- *Vagyonkezelésbe adás*
- *Apportba adás*
- *Értékcsökkenések*
 - Terven felüli*
 - Terv szerinti*

Szaporca Községi Önkormányzat képviselő-testületének 8/2013.(XII.17.) önkormányzati rendelete szól az önkormányzat vagyonáról és a vagyon gazdálkodás szabályairól.

Az önkormányzat Vagyonrendelete és a jogszabályokban előírtak összhangja biztosított.

A vagyongazdálkodással kapcsolatos előírásokat több egymásra épülő jogszabály írja elő.

Ehhez igazodik az önkormányzat Vagyonderelete. Szaporca Községi Önkormányzat Képviselő-testülete gondoskodott a település Vagyondereletének kiadásáról.

2. Vagyonnyilvántartás ellenőrzés

Az önkormányzat 287 vagyonelemet tart nyilván. Ebbe beletartoznak a már leírásra került eszközök is, tehát azok értéke nulla Ft.

Az önkormányzat eszközlsta nyilvántartásának adatai:

11-es főkönyvi számon lévő immateriális javak 6 db:

– bruttóértéke: 4.216.219

12-es főkönyvi számon lévő ingatlanok 151 db:

– bruttóértéke: 497.127.897

13-as főkönyvi számon szereplő gépek, berendezések, felszerelése, járművek 127 db:

– bruttó értéke: 65.418.748

14-es főkönyvi számon szereplő állatok 1 db:

– bruttóértéke: 110.000

Bruttóérték összesen: 566.872.864 Ft

A könyv szerinti bruttó értékek és azok aránya a számveteli folyamatokat tükrözi, főként az ingatlanvagyon elemeket érintő, aktivált beruházásokat. Nem jelenik meg bennük a forgalmi érték. Emiatt a könyv szerinti bruttó értékben kisebb az üzleti vagyon mértéke, aránya.

Az önkormányzat 2023. évi beszámoló adatai:

	Immateriális javak	Ingtatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	Tenyészállatok	Beruházások és felújítások	Összesen
Előző évi záróállomány	4 226 219	422 676 837	59 559 230	330 000	4 065 500	490 857 786
Immateriális javak beszerzése, nem aktivált beruházások	0	0	0	0	47 643 959	47 643 959
Nem aktivált felújítások	0	0	0	0	73 292 060	73 292 060
Beruházásokból, felújításokból aktivált érték	0	73 292 060	5 859 518	0	0	79 151 578
Egyéb növekedés	0	1 500 000	9 290 000	0	0	10 790 000
Összes növekedés	0	74 792 060	15 149 518	0	120 936 019	210 877 597
Értékesítés	0	0	0	220 000	0	220 000
Térítésmentes átadás	10 000	0	0	0	0	10 000
Hiány, selejtezés, megsemmisülés	0	0	0	0	0	0
Egyéb csökkenés	0	341 000	9 290 000	0	79 151 578	88 782 578
Összes csökkenés	10 000	341 000	9 290 000	220 000	79 151 578	89 012 578
Bruttóösszeg összesen	4 216 219	497 127 897	65 418 748	110 000	45 849 941	612 722 805
Értékcsokkenés előző évi záróállománya	4 226 219	81 487 537	50 079 205	330 000	0	136 122 961
Tervszerinti értékcsokkenés növekedés	0	11 320 197	6 333 397	0	0	17 653 594
Tervszerinti értékcsokkenés csökkenés	10000	0	0	220 000	0	230 000
Értékcsokkenés záróállománya	4 216 219	92 807 734	56 412 602	110 000	0	153 546 555
Értékcsokkenés összesen	4 216 219	92 807 734	56 412 602	110 000	0	153 546 555
Eszközök nettó értéke	0	404 320 163	9 006 146	0	45 849 941	459 176 250
0-ra leírt eszközök bruttóértéke	4 216 219	0	33 777 387	110 000	0	38 103 606

A 2024. március 12-én leadott OSAP 1616 számú statisztikai jelentésben szereplő ingatlan állomány összege 497.128 eFt.

A beszámolóban szereplőingatlanok bruttóértéke megegyezik az OSAP statisztika adatával.

Az önkormányzat 2023. évi mérlegjelentésében szereplő nettó értékek:

– Immateriális javak záróállománya:	0 Ft
– Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok záróállománya:	404.320.163 Ft
– Gépek, berendezések, felszerelések, járművek záróállománya:	9.006.146 Ft
– Beruházás, felújítás záróállománya:	45.849.941 Ft
Befektetett eszközök összesen:	459.176.250 Ft.

Az ellenőrzés megállapította, hogy a vagyonyilvántartásban szereplő adatok megegyeznek egymással, az Ingatlanok bruttóállománya és a főkönyvi számok szerinti zárólista szintén egyezőséget mutat

Az önkormányzati ingatlan vagyon 2023. évi kataszteri (ASP IVK), statisztikai (OSAP1616) záró állománya és a vagyonrendelet mellékleteinek adatai alapján az ingatlanvagyon megoszlása egyezőséget mutat.

A vizsgálat során tapasztalt észrevételeket az ellenőrzés a részletező részében bemutatta, illetve a javaslatok között szerepelteti azok felszámolása érdekében követendő feladatokat.

Az ellenőrzés nem fogalmazott meg javaslatot.

A megállapítások és a javaslatok összesítése

Megállapítás	Javaslat	Kockázat/Hatás	Intézkedést igényel
Az ellenőrzés megállapította, hogy Kémes Községi Önkormányzat gondoskodott a Vagyonrendelet elkészítéséről.	Az ellenőrzés fogalmazott javaslatot.	nem meg szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	nem
Az ellenőrzés rendelkezésére bocsátott nyilvántartások és bevételek egyezőséget mutatnak.	Az ellenőrzés fogalmazott javaslatot.	nem meg szabálytalan működés / belső kontrollrendszer működésének hiányosságai	nem

Megismerési záradék

Alulírott Pál Csaba polgármester kijelentem, hogy az Önkormányzat vagyongazdálkodásának vizsgálatáról készült jelentés-tervezet tartalmát megismertem, egy példányát átvettem.

Nyilatkozom, hogy

*A jelentés-tervezetben foglaltakkal egyetértek.

*A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 42. § (2) bekezdése értelmében a jelentés-tervezet kézhezvételétől számított **8 napon** belül köteles vagyok észrevételeimet megküldeni a belső ellenőrzési vezető részére.

Tudomásul veszem, hogy a határidő elmulasztását egyetértésnek kell tekinteni, és a nemleges választ is jelezni kell a határidőn belül.

Tudomásul veszem, mint az ellenőrzött/javaslattal érintett szerv, szervezeti egység vezetője, hogy a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 45. §-a értelmében az ellenőrzés során megállapított hiányosságok megszüntetésére intézkedési tervet készítek a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított **8 napon** belül, és megküldöm a költségvetési szerv vezetője/belső ellenőrzési vezető részére, továbbá gondoskodom az abban foglaltak végrehajtásáról.

Szaporca, 2024 október 07.....


Pál Csaba
polgármester



* A csillaggal jelzett részt értelemszerűen kell aláhúzni.

Tájékoztatás az ellenőrzés folyamatáról és a határidőkről.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

42. § (1) A belső ellenőrzési vezető a jelentés tervezetét, illetve annak kivonatát egyeztetés céljából megküldi az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjének, továbbá annak, akire vonatkozóan a jelentéstervezet megállapítást vagy javaslatot tartalmaz (a továbbiakban együttesen: érintettek).

(2) Az érintettek észrevételeiket a jelentéstervezet kézhezvételétől számított 8 napon belül kötelesek megküldeni a belső ellenőrzési vezető részére.

(6)* Ha az érintettek nem tesznek érdemi észrevételt a jelentéstervezetre, akkor a nemleges válaszukkal együtt - ha a jelentéstervezet megállapításokat vagy javaslatokat tartalmaz az érintett szervezeti egység vonatkozásában - már az intézkedési tervet is elkészíthetik és megküldhetik az ellenőrzést végző szerv vagy szervezeti egység részére a megadott véleményezési határidőn belül.

(7) Az észrevétel elfogadásáról vagy elutasításáról a vizsgálatvezető dönt, amelyről az észrevételezési határidő lejártától számított 8 napon belül az érintetteknek írásbeli tájékoztatást ad és indokolja az el nem fogadott észrevételeket vagy kezdeményezi a 43. § (1) bekezdése szerinti megbeszélés összehívását.

(8) Az elfogadott észrevételeket a vizsgálatvezető átveti az ellenőrzési jelentéstervezeten. Az érintettek észrevételeit, illetve a vizsgálatvezető válaszát csatolni kell az ellenőrzés dokumentációjához.

43. § (1)* Ha az érintettek részéről a megállapításokat vitatják, akkor egyeztető megbeszélést kell tartani, bármelyik fél kezdeményezésére.

44. § (1) A költségvetési szerv vezetője a lezárt ellenőrzési jelentést vagy annak kivonatát megküldi:

b)* az ellenőrzött szervezeti egységek vezetőinek, továbbá

c) annak, akire vonatkozóan megállapítást vagy javaslatot tartalmaz,
és szükség esetén felkéri az intézkedési terv elkészítésére.

Az intézkedési tervvel kapcsolatos előírások belső ellenőrzés esetén

45. § (1) Az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője felelős.

(2)* Az intézkedési tervet a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével kell elkészíteni.

(3) Az intézkedési tervet a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a költségvetési szerv vezetője és a belső ellenőrzési vezetője részére. Indokolt esetben a belső ellenőrzési vezető javaslatára a költségvetési szerv vezetője ennél hosszabb, legfeljebb 30 napos határidőt is megállapíthat.

(4) A költségvetési szerv vezetője az intézkedési terv jóváhagyásáról az intézkedési terv kézhezvételétől számított 8 napon belül - a belső ellenőrzési vezető véleményének kikérésével - dönt.

(5) Az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtására, legfeljebb egy alkalommal - a határidő lejártát megelőzően - határidő, illetve feladat módosítást kérhet a költségvetési szerv vezetőjétől. A kérelem elfogadásáról vagy elutasításáról a költségvetési szerv vezetője - a belső ellenőrzési vezető véleményének kikérésével - dönt, és erről tájékoztatja az ellenőrzött szervezeti egység vezetőjét és a belső ellenőrzési vezetőt is.

46. § (1) Az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban beszámol a költségvetési szerv vezetője részére, és ezen beszámolót egyúttal tájékoztatásul megküldi a belső ellenőrzési vezetője részére is.

(2) Az (1) bekezdésben meghatározott beszámoló tartalmazza a megtett intézkedések rövid leírását, a végre nem hajtott intézkedések okát és esetlegesen a 45. § (5) bekezdése alapján a határidő, illetve feladat módosítási kérelmet.

(3)* Ha az ellenőrzött szerv, szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az (1) bekezdésben meghatározott határidőn belül nem számol be és a 45. § (5) bekezdése alapján határidő hosszabbítást sem kért, a költségvetési szerv vezetője, illetve a belső ellenőrzési vezető utóellenőrzést kezdeményezhet a soron kívüli feladatokra tervezett kapacitásának a terhére.

Határozati javaslat:

Szaporca község településrendezési eszközeinek módosításához kapcsolódó partnerségi egyeztetés lezárása

Szaporca Községi Önkormányzat képviselő-testülete a 41/2024. (IV. 25.) számú határozatával döntött a településrendezési eszközeinek módosításáról. A településtervek tartalmáról, elkészítésének és elfogadásának rendjéről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 419/2021.(VII.15.) Korm.rendelet 64. és 65. § alapján megtörtént a rendelet tervezet véleményezése.

Szaporca Község Önkormányzat képviselő-testületének a településfejlesztéssel, településrendezéssel és településkép-érvényesítéssel összefüggő partnerségi egyeztetés helyi szabályairól szóló 6/2017. (VII. 21.) önkormányzati rendeletben (továbbiakban: Rendelet) 9. §-ban foglaltak alapján került kihirdetésre a partnereknek szánt hirdetmény, amely a település hirdetőfelületein 2024. október 16. és 2024. október 25. között volt elérhető.

A veszélyhelyzet ideje alatt egyes szervezetek működésére vonatkozó, továbbá egyes közigazgatási eljárási szabályok megállapításáról szóló 146/2023. (IV. 27.) kormányrendelet 2. §-a alapján és a Rendelet 2. § (5) pontjában meghatározottak szerint elektronikus úton kerül lefolytatásra.

Az E-TÉR felületén az egyeztetésre 2024. október 16. és 2024. október 26. között volt lehetőség.

A partnerségi egyeztetés során észrevétel, javaslat nem érkezett, ezért **a képviselő-testület a partnerségi egyeztetést lezárja.**

A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy az EljR. 66.§ (8) bekezdése szerint jelen döntést töltsse fel az E-TÉR rendszerbe.

Pál Csaba
polgármester

Kalmárné Dömsödi Ivett
aljegyző