

JEGYZŐKÖNYV

Képviselő- testület a Krasznokvajdai Közös Önkormányzati Hivatal Felsőgagyi Kirendeltség jegyzői irodájában 2023. november 17-én 10:00-kor tartott NYÍLT üléséről

Jelen vannak:

Gagyapáti település polgármestere

Bükk- Nánási Dávid

Gagyapáti települési alpolgármester

Bogoly János

Gagyapáti települési képviselő

Kovácsné Bükk- Nánási Márta

Később érkezők:

Igazoltan távol maradt:

Tanácskozási joggal jelen vannak:

Tolle! Bodnar Lika pü.: üpítés
jan. 2024

dr. Varga- Jancsó Réka
jegyző

Bükk- Nánási Dávid Polgármester köszönti a megjelenteket. Megállapítja, hogy az ülés határozatképes. Kérdezi a Képviselő- testület tagjait, hogy a Meghívóban közölt napirendi pontokkal egyetértenek- e.

Napirendek:

- I. *Gagyapáti Község Önkormányzatának 2023. szeptember 30. napi pénzügyi teljesítés ismertetése*
Előterjesztő: dr. Varga- Jancsó Réka jegyző
- II. *Gagyapáti Község Önkormányzata képviselő- testületének 2024. évi munkaterv tárgyalása*
Előterjesztő: Bükk- Nánási Dávid polgármester
- III. *Szociális igazgatásról és ellátásokról szóló helyi önkormányzati rendelet módosításáról döntés*
Előterjesztő: Bükk- Nánási Dávid polgármester
- IV. *Egyebek*

A javasolt napirendi pontokat a Képviselő- testület 3 igen szavazat, ellen szavazat és tartózkodás nélkül elfogadja.

Napirendek:

- I. *Gagyapáti Község Önkormányzatának 2023. szeptember 30. napi pénzügyi teljesítés ismertetése*
Előterjesztő: dr. Varga- Jancsó Réka jegyző
- II. *Gagyapáti Község Önkormányzata képviselő- testületének 2024. évi munkaterv tárgyalása*
Előterjesztő: Bükk- Nánási Dávid polgármester
- III. *Szociális igazgatásról és ellátásokról szóló helyi önkormányzati rendelet módosításáról döntés*
Előterjesztő: Bükk- Nánási Dávid polgármester
- IV. *Egyebek*

1

NAPIRENDEK TÁRGYALÁSA

- I. *Gagyapáti Község Önkormányzatának 2023. szeptember 30. napi pénzügyi teljesítés¹ ismertetése*
Előterjesztő: dr. Varga- Jancsó Réka jegyző

dr. Varga- Jancsó Réka jegyző felkéri Tóthné Bodnár Rita pénzügyi ügyintézőt, hogy ismertesse a teljesítést.

Tóthné Bodnár Rita pénzügyi ügyintéző ismerteti a 2023. 09.30-i pénzügyi teljesítést. A teljesítésekbe az év végi teljesítés vonatkozásában nem lesz gond, ami gondot okozhat az a működési kiadások. Gondot nem lát. Elmondja, hogy a tavalyi évben a működési kiadásoknál elképzelhető, hogy lesz egy kisebb visszafizetés, határozatot még nem kaptak.

A képviselő- testület tudomásul vette a pénzügyi tájékoztatást.

- II. *Gagyapáti Község Önkormányzata képviselő- testületének 2024. évi munkaterv tárgyalása*
Előterjesztő: Bükk- Nánási Dávid polgármester

Bükk- Nánási Dávid polgármester elmondja, hogy elkészült a képviselő- testület 2024.évi munkaterve, melyet javasol elfogadásra. A Munkaterv tervezete megküldésre került a képviselő- testület felé. A jövő év választási év, ezért tervezni nem nagyon mernek semmivel a munkaterv vonatkozásában.

A képviselő- testület megtárgyalta a képviselő- testület 2024. évi Munkatervét és az alábbi határozatot hozza 3 igen szavazat mellett, nem szavazat és tartózkodás hiányában:

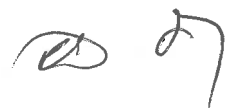
Gagyapáti Képviselő- testületének 37/2023.(XI.17.) számú k-t. határozata **Gagyapáti képviselő- testületének 2024. évi Munkaterv elfogadása**

Gagyapáti Önkormányzat Képviselő- testülete megtárgyalta a képviselő- testület 2024. évi Munkatervét és azt a jelen jegyzőkönyv 2. számú melléklete szerinti tartalommal fogadja el.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos

¹ A jelen jegyzőkönyv 1. számú melléklete



III. Szociális igazgatásról és ellátásokról szóló helyi önkormányzati rendelet módosításáról döntés
Előterjesztő: Bükk- Nánási Dávid polgármester

Bükk- Nánási Dávid polgármester elmondja, hogy a képviselő- testületnek lehetősége van idén is év végi támogatást nyújtani a lakosoknak. Azonban ehhez szükséges a szociális rendelet módosítása. Ismerteti a kiküldött szociális rendelet tervezetét. Javasolja, hogy a tervezetnek megfelelően kerüljön elfogadásra a szociális juttatás. Sajnos kérelem és jövedelemigazolás minden esetben szükséges.

A képviselő- testület megtárgyalta a szociális igazgatásról és ellátásokról szóló 5/2021.(II.26.) önkormányzati rendelet módosításáról szóló rendeletet és 3 igen szavazat mellett, nem szavazat és tartózkodás hiányában az alábbi rendeletet alkotja meg:

Gagyapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének 16/2023. (XI. 20.) önkormányzati rendelete

a szociális igazgatásról és ellátásokról szóló 5/2021.(II.26.) önkormányzati rendelet módosításáról²

IV. Egyebek

a.) MFP/ÖTIFB/2024/ÖTIK kódszámú pályázat benyújtásáról döntés

Bükk- Nánási Dávid polgármester elmondja, hogy a Magyar Falu Program keretében javasolja a régi iskolaépület felújítását az MFP/ÖTIFB/2024/ÖTIK kódszámú pályázat benyújtását. Elsősorban tető, külső szigetelés lenne szükséges, de persze megpróbálnak minél több mindent bele tenni. Nincs önerő a programban. A pályázat elbírálása nem tudja mikor lesz, de javasolja a pályázat benyújtását.

A képviselő- testület megtárgyalta az MFP/ÖTIFB/2024/ÖTIK kódszámú pályázat benyújtását és az alábbi határozatot hozza 3 igen szavazat mellett, nem szavazat és tartózkodás hiányában:

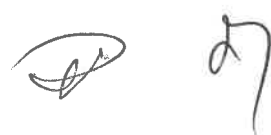
Gagyapáti Képviselő- testületének 38/2023.(XI.17.) számú k-t. határozata
Tárgy: MFP/ÖTIFB/2024/ÖTIK kódszámú pályázat benyújtásáról döntés

Gagyapáti Önkormányzat Képviselő- testülete megtárgyalta a Magyar Falu Program keretében az Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése MFP/ÖTIFB/2024/ÖTIK kódszámú pályázat benyújtását és azt támogatják. Felhatalmazzák a polgármestert a pályázati anyag elkészítésére és benyújtására.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos

² A jelen jegyzőkönyv 3. számú melléklete



b.) 2024. évi Belső ellenőrzési Munkaterv tárgyalása

dr. Varga- Jancsó Réka jegyző ismerteti a 2024. évi belső ellenőrzési Munkatervet, mely a jelen jegyzőkönyv 4. számú melléklete.

A képviselő- testület megtárgyalta a 2024.évi belső ellenőrzési Munkatervet és az alábbi határozatot hozza 3 igen szavazat mellett, nem szavazat és tartózkodás hiányában:

Gagyapáti Képviselő- testületének 39/2023.(XI.17.) számú k-t. határozata
Tárgy: 2024.évi belső ellenőrzési Munkaterv elfogadása

Gagyapáti Önkormányzat Képviselő- testülete megtárgyalta 2024. évi belsőellenőrzési munkatervet és a jelen jegyzőkönyv 4. számú melléklete szerint hagyja jóvá.

Felelős: polgármester/ jegyző

Határidő: folyamatos

c.) Stratégiai ellenőrzési terv 2020-2023.évkere tárgyalása

dr. Varga- Jancsó Réka jegyző ismerteti a Stratégiai ellenőrzési terv 2020-2023.évekre vonatkozó felülvizsgálata tárgyban érkezett előterjesztést, mely a jelen jegyzőkönyv 4. számú melléklete.

A képviselő- testület megtárgyalta a Stratégiai ellenőrzési terv 2020-2023. évekre vonatkozó felülvizsgálata és az alábbi határozatot hozza 3 igen szavazat mellett, nem szavazat és tartózkodás hiányában:

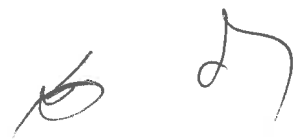
Gagyapáti Képviselő- testületének 40/2023.(XI.17.) számú k-t. határozata

Tárgy: Stratégiai ellenőrzési terv 2020-2023.évekre vonatkozó felülvizsgálata

Gagyapáti Önkormányzat Képviselő- testülete megtárgyalta a 2020-2023. évekre vonatkozó Stratégiai ellenőrzési terv hatályát egy évvel meghosszabbítja azt.

Felelős: polgármester/ jegyző

Határidő: folyamatos



d.) Mikulásnap rendezvény és mikuláscsomag vásárlása

Bükk- Nánási Dávid polgármester javasolja, hogy a kialakult energiaválság és az élelmiszerek megnövekedett árára való tekintettel a Gyagyapáti településen élő elsősorban – de nem kizárólag- hátrányos helyzetű lakosok részére kerüljön mikuláscsomag átadásra a mikulásünnepség keretében. Javasolja továbbá, hogy azon gyermekek részesüljenek a támogatásban, akik életvitelszerűen Gyagyapáti településen élnek.

A képviselő- testület megtárgyalta a mikuláscsomag támogatás nyújtását és 3 szavazat mellett, nem szavazat és tartózkodás hiányában az alábbi határozatot hozza:

41/2023.(XI.17.) Gyagyapáti Község Önkormányzatának képviselő- testületi határozata

Tárgy: Mikuláscsomag vásárlásról döntés

Gagyapáti Község Önkormányzat képviselő- testülete megtárgyalta a mikuláscsomag vásárlást a településen életvitelszerűen élő 18 év alatti gyermekek részére, valamint a szépkorúak számára, melyet a mikulás ünnepség keretében adnak át. A mikulás csomag vásárlást az önkormányzat képviselő- testülete a Közművelődés- hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása kormányzati funkció terhére vállalja.

Felelős: polgármester

Határidő: folyamatos

e.) 2023. november 28. napi közmeghallgatás

Bükk- Nánási Dávid polgármester előadja, hogy a közmeghallgatás időpontja 2023. november 28. napja, melyre a meghívók már korábban kimentek, illetve mind a faluújságra, mind a honlapra közzétételre kerültek. Várnak minden érdeklődőt.



Bükk- Nánási Dávid
Polgármester

A polgármester több tárgy nem lévén az ülést berekeszti.

K.m.f.



dr. Varga- Jancsó Réka
Jegyző

Gagyapáti Község Önkormányzata -teljesítés 2023.09.30.

Megnevezés	ÉVES ELŐIRÁNYZAT	időarányos bevétel (ft)	Időarányos kiadás (ft)	Kiadás és bevétel <u>aktuális</u> különbözete	Felhasználás %	ÉVES felhasználás %
Egyéb önkormányzati feladatok támogatása	11 517 618 Ft	8 753 390 Ft	6 648 686 Ft	-2 104 704	76%	57,73%
zöldterület	667 615 Ft	507 387 Ft	952 795 Ft	445 408	188%	142,72%
közút	454 551 Ft	345 459 Ft	672 552 Ft	327 093	195%	147,96%
közvilágítás	646 390 Ft	491 256 Ft	543 051 Ft	51 795	111%	84,01%
Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása	1 936 000 Ft	1 471 360 Ft	1 551 220 Ft	79 860	105%	80,13%
Falugondnoki szolgálat	5 896 960 Ft	4 550 032 Ft	4 961 576 Ft	411 544	109%	84,14%
Könyvtár, közművelődési feladatok támogatása	2 270 000 Ft	1 725 200 Ft	1 866 977 Ft	141 777	108%	82,25%
Összesen:	23 389 134 Ft	17 844 084	17 196 857	-647 227	96%	73,52%

Pénzkészlet 2023.09.30.-én	
pénztár	294505
költségvetési számla	1155306
MVH számla	0
iparüzési adó számla	16736
Pótlék számla	2567
Összesen:	1469114
Összesen	0

cofog	
működés	011130
	4 679 329,00
	1 141 642,00
	18010
	505 645,00
	18030
	189 988,00
	51030
	132 082,00
	62020
	0
	63080
Összesen:	6 648 686,00

előző évi visszafizetés

GAGYAPÁTI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
3837, GAGYAPÁTI, KOSSUTH ÚT 15/A.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület
2023. november 17-i ülésére

Tisztelt Képviselő-testület!

Gagyapáti Község Önkormányzat Képviselő-testülete a Szervezeti és Működési Szabályzatában foglaltaknak megfelelően a testület működésének hatékonyabbá tétele érdekében éves munkatervet készít.

A Testület megtárgyalja a Képviselő-testület két ülése között hozott polgármesteri döntésekről, intézkedésekről szóló tájékoztatót.

A Képviselő-testület munkatervében meghatározott napirendeken kívül egyrészt megtárgyalja az időközben született, módosított törvények, illetve más jogszabályok által tárgyalni szükséges témákat, másrészt azon javaslatokat, önálló indítványokat, melyek az ülést megelőzően, az SZMSZ-ben rögzített határidőig írásban terjesztettek elő az arra jogosítottak, valamint tárgyalja az önkormányzat aktuális témáit.

Tekintettel az Önkormányzatok folyamatosan változó környezetére a jelen munkaterv hiányos, így jelen munkaterv a 2024- es év közben is módosítható, illetve napirend is felvehető. A jelen munkaterven kívül is tartandó képviselő- testületi ülés, mely minden esetben rendkívüli képviselő- testületi ülés megjelölést kap.

Bükk-Nánási Dávid

Bükk-Nánási Dávid
polgármester



**GAGYAPÁTI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
3837 GAGYAPÁTI, KOSSUTH ÚT 15/A.**

A KÉPVISELŐ-TESTÜLET

MUNKATERVE

2024. ÉVRE

I.

1. A Képviselő-testület ülésterve

Gagyapáti Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az SZMSZ-ben foglaltaknak, valamint a helyi gyakorlatnak megfelelően e munkaterv szerint **tartja üléseit** Gyagyapáti Község Kulturtermében, ettől eltérő hely és időpontot a polgármester a meghívó megküldésével közli.

A képviselő- testület tagjai, a polgármester, a jegyző a 2. pontba foglalt napirend tervezeteket minden esetben kiegészítheti és újabb napirendi pontokat jogosultak felvenni.

A Képviselő-testület a Magyarország Helyi Önkormányzatairól szóló törvényben és SzMSZ- ben előírtak szerint évente egy alkalommal **közmeghallgatást** tart, amelynek **tervezett** időpontja: **2024. december, helye 3837, Gyagyapáti, Kossuth út 15/a. szám alatti Polgármesteri Irodába.**

II.

1. Az ülések napirendi tervezetei

Február hónapban

1. A Krasznokvajdai Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi költségvetésének tárgyalása
2. Az önkormányzat 2024. évi költségvetése
3. Egyebek

Április hónapban

1. A 2022. évi költségvetési rendelet módosításának tárgyalása
2. A Krasznokvajdai Közös Önkormányzati Hivatal 2023.évi költségvetési beszámolójának tárgyalása
3. Az önkormányzat 2023. évi költségvetésének végrehajtása, zárszámadása
4. Egyebek

Június hónapban

1. A 2024. évi költségvetési rendelet módosítása
2. Egyebek

Augusztus hónapban

1. Egyebek

Szeptember hónapban

1. Egyebek

Október hónapban

1. Alakuló ülés

December hónapban

1. Egyebek

Gagyapáti Község Önkormányzata Képviselő-testületének 16/2023. (XI. 20.) önkormányzati rendelete

a szociális igazgatásról és ellátásokról szóló 5/2021.(II.26.) önkormányzati rendelet módosításáról

Gagyapáti Község Önkormányzat Képviselő-testülete a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény 1. § (2) bekezdésében, 26. §-ában, 32. § (3) bekezdésében, 45. §-ában és 132. § (4) bekezdés d) és g) pontjában kapott felhatalmazás alapján, és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdés 8.a pontjában meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

(1) Az 5/2021.(II.26.) önkormányzati rendelet 15.§. -a az alábbiakkal egészül ki:

(2) A Képviselő-testület az éves költségvetési rendeletében foglalt keret erejéig, minden Gagyapáti településen lakcímmel rendelkező részére - egységes mértékben - személyenként év végi támogatást nyújt annak, akinek a családjában az egy főre eső havi jövedelem nem haladja meg a szociális vetítési alap 850%-át.

(3) A támogatás 2023. december 18. és 2023. december 21. között kerül kifizetésre az (1) bekezdésben meghatározott feltételek fennállása esetén. A határidő jogvesztő.

(4) A támogatás összege személyenként 30.000 Ft.

(5) A támogatás igénybevételehez az 1. melléklet szerinti kérelmet és október havi jövedelem igazolást kell benyújtani.

(6) A támogatás iránti kérelmet 2023. november 22. napjától 2023. december 13. napjáig lehet benyújtani személyesen vagy postai úton a Krasznokvajdai Közös Önkormányzati Hivatal Felsőgagyai Kirendeltségénél (3837 Felsőgagy, Rákóczi u. 78.), vagy elektronikus úton a kirendeltség.kkoh@gmail.com email címre. A határidő jogvesztő.

(7) A hiánytalanul beérkezett, vagy a hiánypótlást követően a fentiekben foglaltaknak megfelelő kérelmeket a polgármester bírálja el legkésőbb 2023. december 15. napjáig.

2. §

Ez a rendelet 2023. november 21-én lép hatályba, és 2023. november 22-én hatályát veszti.

dr. Varga- Jancsó Réka
jegyző



Bükk- Nánási Dávid
polgármester

1. melléklet a 16/2023. (XI. 20.) önkormányzati rendelethez

(A melléklet szövegét a(z) Kérelem év végi támogatáshoz.pdf elnevezésű fájl tartalmazza.)


Végső előterjesztői indokolás

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1) bekezdésének 8.a. pontjában meghatározott feladatkörben eljárva, és a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi. III. törvény 25.§ és a 26. §-ban foglaltak szerint a képviselő-testület saját hatáskörében szabályozhatja – a törvényben meghatározott feltételek figyelembevételével – a szociális rászorultságtól függő pénzbeli ellátások megállapításának feltételeit és további pénzbeli támogatásokat állapíthat meg. Rendeletében szabályozza a kötelezően biztosítandó alapszolgáltatások helyi szabályait.

A Képviselő-testület az polgármester előterjesztése alapján a szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló önkormányzati rendelet módosításáról dönt.

A tervezett önkormányzati rendelet várható társadalmi, gazdasági, költségvetési hatásai:

A rendelet társadalmi hatását felmérve arra törekszik, hogy rászorultsági alapon szociális ellátásra jogosultak körének nyújt támogatást.


dr. Varga- Jancsó Réka
jegyző

3. Jövedelmi adatok: (A kérelmező, valamint a vele közös háztartásban élő személyek a havi jövedelme forintban, nettó összegben.)

A jövedelem típusa	Kérelmező	A kérelmezővel közös háztartásban élők				
Munkaviszonyból és más foglalkoztatási jogviszonyból származó jövedelem						
Társas és egyéni vállalkozásból, őstermelői, illetve szellemi és más önálló tevékenységből származó						
Táppénz, gyermekgondozási támogatások (GYED, GYES, CSP)						
Nyugellátás és egyéb nyugdíjszerű rendszeres szociális ellátások						
Önkormányzat, járási és munkaügyi szervek által folyósított ellátások						
Egyéb jövedelem						
Összes jövedelem						

Egy főre jutó havi családi nettó jövedelem:.....Ft/hó

A támogatás kifizetését az alábbi..... számlaszámra kérem.

A támogatás kifizetését készpénzben kérem. (megfelelő rész aláhúzendó)

4. Kérelem, nyilatkozatok

Nyilatkozom, hogy a jogosultság feltételeinek megfelelek, az általam közölt adatok a valóságnak megfelelnek. Hozzájárulok a kérelemben szereplő adatoknak a szociális igazgatási eljárás során történő felhasználásához. Az általam kérelmezett támogatás kapcsán tudomásul veszem, hogy jelen kérelemhez mellékelnem kell

- a feltüntetett jövedelmek igazolására szolgáló iratokat (kérelem benyújtását megelőző hónap nettó jövedelméről),
- nyugellátásban, hozzátartozói nyugellátásban, rehabilitációs ellátásban, rokkantsági ellátásban részesülő esetében az erről szóló igazolást.

Nyilatkozom, hogy a kérelem kapcsán általam másolatban benyújtott iratok az eredetivel mindenben megegyeznek.

Kelt:.....

.....

kérelmező aláírása

Barbaranna Kereskedelmi és Szolgáltató Bt.

3529 Miskolc

Aulich Lajos u. 13/B. A ép. I/4.

Tárgy: 2024. évi belső ellenőrzési terv

Bükk-Nánási Dávid

Polgármester Úr részére

Gagyapáti

Tisztelt Polgármester Úr!

Mellékelten küldöm Önnek Gagyapáti Község Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési tervét. A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapul. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testületek a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyják jóvá.

Emellett szeretném tájékoztatni, hogy a Bkr. 30. §-a szerinti Stratégiai ellenőrzési tervet a legutóbbi alkalommal azt a 2020-2023. évek közötti időszakra fogadta el a képviselő-testület. Ennek megfelelően az idén aktuálissá válna az új négy éves időszakra vonatkozó Stratégiai ellenőrzési terv elkészítése és elfogadása. Ugyanakkor a Stratégia ellenőrzési terv kapcsán időközben jogszabályi változás történt, amely szerint ezentúl nem négy évente, hanem öt évente kell azt elfogadni, ráadásul a gazdasági programhoz hasonlóan ezentúl ez is az önkormányzati ciklushoz igazodik, így a képviselőtestület alakuló ülését követő 5 hónapon belül kell majd jóváhagyni. Mivel ez egy év múlva lesz esedékes, ezért arra kérem a tisztelt képviselő testületet, hogy a már elfogadott, 2020-2023. évekre vonatkozó Stratégiai terv hatályának 1 évvel való meghosszabbítását legyen szíves jóváhagyni. A Stratégiai terv a költségvetési szervek hosszútávú stratégiai céljaira koncentrál, így azt egy évre vonatkozóan értelmetlen volna elkészíteni.

Kérem, hogy a belső ellenőrzési terv elfogadásáról szóló határozat kivonatát a sulyokbarbi@gmail.com email címre legyenek kedvesek megküldeni.

Köszönettel:

Sulyok Barbara

belső ellenőr

Miskolc, 2023. november 15.

**GAGYAPÁTI KÖZSÉG ÖNKOMÁNYZATA 2024. ÉVI
BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERVE**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzését szabályozó 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletnek (Bkr.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

Az Encsi Többcélú Kistérségi Társulás (továbbiakban ETKT) belső ellenőrzési szolgáltatásait igénybevevő önkormányzatok 2024. évi éves belső ellenőrzési tervét a költségvetési szervek belső kontrollrendszerét és belső ellenőrzésének rendjét szabályozó 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet (Bkr.) 31. §-nak rendelkezései szerint, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett szakmai módszertani útmutatót, valamint az ETKT önkormányzatainak 2020-2024. évekre szóló Stratégiai ellenőrzési tervében foglaltakat figyelembe véve állítottam össze. A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapul. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

Az Encsi Többcélú Kistérségi Társuláshoz tartozó önkormányzatok 2024. évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzés számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29 § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggént.

A kockázatelemzés módszertanát az Encsi Többcélú Kistérségi Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzített kockázatelemzési modell szerint alkalmaztuk a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

A kockázatelemzési tevékenységet a jegyző véleményének figyelembevételével, illetve az előző évek tapasztalataira építve végeztem.

Az ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Az ellenőrzési tervbe - figyelembe véve a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokat – a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységeket foglaltam be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor.

A kockázatelemzés célja megállapítani az egyes rendszerek kockázatának mértékét, feladata pedig meghatározni az ellenőrzések gyakoriságát. A magas kockázatú rendszereket gyakrabban kell ellenőrizni. Az ellenőrzések tekintetében magas prioritású rendszerek beazonosításához nemcsak a kockázatértékelést kell figyelembe venni, hanem más lehetséges tényezők hatását is értékelni kell (pl. a vezetőség kérései stb.). Az egyes rendszerek kockázatelemzését a kockázati tényezők, és azok súlya alapján kell elvégezni. Ebben a modellben 9 olyan tényező került meghatározásra, amely hatással van a rendszer működésére. Minden egyes tényezőre vonatkozóan értékelést kell végezni, és meg kell határozni az egyes kockázati tényezők rendszerekre gyakorolt hatását (súlyként kifejezve).

1. Belső kontrollok értékelése

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

Súly: 5

2. Változás/ Átszervezés

- 1) Stabil rendszer, kis változások
- 2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
- 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

Súly: 4

3. A rendszer komplexitása

- 1) Nem komplex
- 2) Közepesen komplex
- 3) Nagyon komplex

Súly: 4

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
- 2) Közepes mértékű
- 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

Súly: 3

5. Bevétel/Költségszint

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 6

6. Előző ellenőrzés óta eltelt idő

- 1) 2 évnél kevesebb
- 2) 2-5 év
- 3) 5 évnél több

Súly: 3

7. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 4

8. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 4

9. Munkatársak tapasztalata és képzettsége

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott Súly	Ponthatár
1.	Belső kontrollok értékelése	1 – 3	5	5 – 15
2.	Változás/átszervezés	1 – 3	4	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 – 3	4	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 – 3	3	3 - 9
5.	Bevételszintek/költségszintek	1 – 3	6	6 - 18
6.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 – 3	3	3- 9
7.	Vezetőség aggályai	1 – 3	4	4 – 12
8.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	4	4 – 12
9.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	3	3 - 9

MINIMÁLIS PONTSZÁM: 36

MAXIMÁLIS PONTSZÁM: 108

A belső ellenőröknek a tapasztalataik és szakmai megítélésük alapján értékelniük kell az egyes kockázati tényezők adott rendszerre gyakorolt hatását. Ezen folyamat során minden rendszer kockázati tényezőjének mértékét – magas, közepes, alacsony – meg kell állapítani. Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázati tényezők hatása (súlya) alapján számítottam ki. Az egyes folyamatok által elért kockázati pontokat tartalmazza a 3. számú mellékletben található táblázat.

A kockázatelemzés során kialakult kockázati pontok alapján a folyamatokat az alábbiak szerint kategorizáltuk:

ponthatár	kockázati besorolás
36-60	alacsony prioritású rendszerek
61-83	közepes prioritású rendszerek
84-108	magas prioritású rendszerek

Ennek alapján magasabb pontszámot elért terület az önkormányzat esetében:

- A helyi adók kivetése és beszedése (87 pont)
- A gazdálkodás szabályszerűsége (85 pont)
- Önkormányzati vagyongazdálkodás (85 pont)
- Az éves költségvetési beszámoló leltárakkal történő alátámasztása (84 pont)

A kockázati szempontok és a 2024. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (2. számú melléklet) alapján a 2024. évi belső ellenőrzési feladatokat az 1. számú melléklet tartalmazza részletezve az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrizendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, az azonosított kockázati tényezőket, a tervezett ütemezést, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését.

A magasabb kockázati fokozatba sorolt folyamatok rendszeres és következetes ellenőrzése hozzájárul a kockázatkezelés jogszabályban előírt hatékony és eredményes végrehajtásához.

A tervezett ellenőrzések tárgyát és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló kapacitást figyelembe véve a 2024-es évben szabályszerűségi ellenőrzés lefolytatására fog sor kerülni.

Ellenőrizendő költségvetési szervek:

1. Gagyapáti Község Önkormányzata

1. számú melléklet

BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV 2024. ÉVRE

Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés tárgya	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés célja	Ellenőri kapacitás (munka nap)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrizendő időszak
Gyagyapáti Község Önkormányzata	A helyi adók kivetésének és beszedésének rendje	- előző ellenőrzés óta eltelt idő - a vezetőség aggályai - a behajtási tevékenység elmaradása miatti kieső bevételek	Annak megállapítása, hogy az önkormányzatok adókvivéti és beszedési tevékenysége a központi jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak megfelelően történik-e, valamint, hogy a hátralékok behajtására kellő figyelmet fordítanak-e.	1,5	Szabályszerű ségi ellenőrzés	2024. II. negyedév	2023. év

Kelt: 2023. november 15.

Összeállította:

Sulyok Barbara
belső ellenőr

MUNKAI DŐ MÉRLEG

2024. év

Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)*	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
Bruttó munkaidő	2	1	2
Kieső munkaidő	0	1	0
Fizetett ünnepek	0	1	0
Fizetett szabadság	0	1	0
Átlagos betegszabadság	0	1	0
Nettó munkaidő	2	1	2
Tervezett ellenőrzések végrehajtása (75%)		1	1,5
Belső szakértői (tanácsadói) tevékenység (12,5%)		1	0,25
Egyéb tevékenység kapacitásigénye (kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, teljesítményértékelés, önértékelés, vezetői megbeszélések, bizottsági munkában való részvétel. stb. (12,5%))		1	0,25
Képzés (kötelező továbbképzés 0%)		1	0
Soron kívüli ellenőrzés (0%)		1	0
Összes tevékenység kapacitásigénye		1	2
Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			2
Tartalékidő			0
Külső szakértők igénybevétele			0

3. számú melléklet

Gagyapáti Község Önkormányzata – Folyamatok kockázatának értékelése 2024

	Belső kontrollok	Változás / átszervezés	A rendszer komplexitása	Kölcsönhatás más rendszerekkel	Bevétel/ költségszint	Előző ellenőrzés óra eltelt idő	Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően	Pénzügyi szabálytalan- ságok valószínűsége	Munkatársak tapasztalata és végzettsége	Kockázati pont	
											5
Alkalmazott súly											
Tevékenység						Kockázati lényező terjedelme (1-3)					
Költségvetés tervezése	1	2	3	3	2	3	2	1	2	73	
Gazdálkodás szabályszerűsége	2	2	3	3	3	2	1	3	2	85	
Operatív gazdálkodási folyamatok végrehajtása	2	2	2	2	2	3	2	3	2	79	
Éves költségvetési beszámoló lefektetése történeti alátámasztása	3	2	3	3	2	3	2	2	2	84	
Belső kontroll rendszer működése	2	2	2	3	2	3	1	2	1	71	
Helyi adók kivetése és beszedése	3	2	2	2	3	2	3	2	2	87	
Állami támogatások igénylése és elszámolása	1	2	3	3	3	3	2	2	2	83	
Humán erőforrás gazdálkodás és munkaügyi dokumentumok kezelése	1	2	2	2	2	3	1	2	1	63	
Közbeszerzések lefolytatása	2	2	3	2	2	3	2	3	2	83	
Pénzkezelés szabályszerűsége	2	1	2	2	2	1	3	3	2	73	
Önkormányzati vagyongazdálkodás	2	2	2	2	3	3	2	3	2	85	
Mezőgazdasági közmunkaprogram működése	2	2	2	1	3	3	2	3	2	82	
Civil szervezetek támogatása és a támogatások elszámolása	1	1	1	1	2	3	1	2	2	55	
A gépjárművek használatának szabályozottsága és az üzemanyag elszámolás	2	2	1	1	2	3	2	2	2	68	
Települési fenntartási, beruházási feladatok	2	2	2	2	3	2	2	3	2	82	
Európai Unió és hazai pályázatok lebonyolítása	2	2	3	2	2	3	2	2	2	79	
Irattkezelés, iktatás	1	1	1	2	1	3	1	1	1	45	
Az önkormányzat által nyújtott szociális támogatások rendszere	2	1	2	1	2	1	1	2	1	55	

Gagyapáti Község Önkormányzat Képviselő- testületének képviselő- testületi ülése

JELENLÉTI ÍV

A 2023. november 17. napján megtartott üléshez

1. Bükk- Nánási Dávid polgármester
2. Bogoly János alpolgármester
3. Kovácsné Bükk- Nánási Márta képviselő

Bükk-Nánási Dávid

Bogoly János

Kovácsné Bükk-Nánási Márta

Tanácskozási joggal részt vesz:

dr. Varga-Jancsó Réka jegyző

dr. Varga-Jancsó Réka

POTHÁNYI BODNÁK ZITA

Póthányi Bodnák Zita





GAGYAPÁTI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

GAGYAPÁTI

Kossuth út 15/A. 3837

Tel: +36/46/442-101, +36/542-200 e-mail: felgagy@gmail.com

MEGHÍVÓ

Az Önkormányzati törvény idevonatkozó rendelkezése értelmében a képviselő-testület nyílt ülését

2023. november 17. napján (péntek) 10:00 órára

összehívom

Az ülés helye: *technikai okok miatt Krasznokvajdai Közös Önkormányzati Hivatal Felsőgagy Kirendeltségén (3837 Felsőgagy, Rákóczi út 78.)*

Tervezett napirendi pontok:

- I. *Gagyapáti Község Önkormányzatának 2023. szeptember 30. napi pénzügyi teljesítés ismertetése*
Előterjesztő: dr. Varga- Jancsó Réka jegyző
- II. *Gagyapáti Község Önkormányzata képviselő- testületének 2024. évi munkaterv tárgyalása*
Előterjesztő: Bükk- Nánási Dávid polgármester
- III. *Szociális igazgatásról és ellátásokról szóló helyi önkormányzati rendelet módosításáról döntés*
Előterjesztő: Bükk- Nánási Dávid polgármester
- IV. *Egyebek*

Határozatképesség miatt kérem a pontos megjelenést!

Gagyapáti, 2023. november 13.


Bükk-Nánási Dávid
polgármester

