

**Csanádpalota Város Önkormányzat Képviselő-testületének
Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottságának,**

**2022. december 06. napján délután 14:00 órakor tartott
bizottsági, rendkívüli, nyílt ülésének**

J E G Y Z Ő K Ö N Y V E

Határozatok:

147/2022 (12.06.) Pénzügyi Biz. határozat	Napirendi pontok elfogadása
148/2022 (12.06.) Pénzügyi Biz. határozat	Jegyzőkönyv-hitelesítő megválasztása
149/2022 (12.06.) Pénzügyi Biz. határozat	Megbízási szerződés kötése belső ellenőrzési feladatok ellátására
150/2022 (12.06.) Pénzügyi Biz. határozat	Csanádpalota Városi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása
151/2022 (12.06.) Pénzügyi Biz. határozat	Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. évi munkaterve
152/2022 (12.06.) Pénzügyi Biz. határozat	Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. évi munkatervének módosítása

J e g y z ő k ö n y v

Amely készült Csanádpalota Város Önkormányzat Képviselő-testületének **Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottságának** 2022. december 06. napján délután 14:00 órakor a Városháza polgármesteri irodájában megtartott rendkívüli, nyílt üléséről.

Jelen vannak:

- Kovács Gábor	bizottsági elnök
- Túri Tamás Márk	bizottsági tag
- Nyerges Mihály	bizottsági korelnök
- Gál Lászlóné	bizottsági tag
- dr. Krivánné Ponta Judit Ilona	bizottsági tag

Tanácskozási ioggal megjelent

- Perneki László	polgármester
- Tóth László	alpolgármester
- Besenyi Ildikó	jegyző jogkörében eljáró aljegyző
- Gajdán Lejla	belső ellenőr

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Tisztelettel köszöntök mindenkit a Pénzügyi Bizottság rendkívüli, nyílt ülésén. A bizottság 5 fővel jelen van, az ülés határozatképes, az ülést megnyitom. Kérem, fogadjuk el a napirendi pontokat.

A szavazásban résztvevők száma: 5 fő.

A Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottság 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal és 0 tartózkodás mellett meghozta az alábbi határozatot:

147/2022. (12.06.) Pénzügyi Biz. határozat

Tárgy: Napirendi pontok elfogadása

HATÁROZAT

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottsága a 2022. december 06. napján délután 14:00 órai kezdettel megtartott bizottsági, rendkívüli, nyílt ülés napirendjét az alábbiak szerint fogadta el:

Napirendi pontok:

1.) Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. évi munkaterve

(2.sz. előterjesztés)

Előadó: Kovács Gábor bizottsági elnök

2.) A csanádpalotai gyermek közétkeztetési szolgáltatás beszerzésére vonatkozó árajánlatok elbírálása

(4.sz. előterjesztés)

Előadó: Kovács Gábor bizottsági elnök

3.) Megbízási szerződés kötése belső ellenőrzési feladatok ellátására

(5.sz. előterjesztés)

Előadó: Kovács Gábor bizottsági elnök

4.) Csanádpalota Városi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása

(6.sz. előterjesztés)

Előadó: Kovács Gábor bizottsági elnök

5.) Egyebek

Felelős: Kovács Gábor bizottsági elnök

Határidő: azonnal

A határozatról értesítést kap:

- Kovács Gábor bizottsági elnök
- Irattár

A szavazásban résztvevők száma: 5 fő.

A Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottság 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal 0 tartózkodás mellett meghozta az alábbi határozatot:

148/2022. (12.06.) Pénzügyi Biz. határozat

Tárgy: Jegyzőkönyv-hitelesítő kijelölése

HATÁROZAT

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottsága 2022. december 06. napján megtartott rendkívüli, nyílt ülés jegyzőkönyv hitelesítőnek Gál Lászlóné bizottsági tagot jelöli ki.

Felelős: - Kovács Gábor bizottsági elnök

Határidő: azonnal

A határozatról értesítést kap:

- Kovács Gábor bizottsági elnök
- Gál Lászlóné bizottsági tag
- Irattár
-

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Annyit szeretnék kérni, hogy vegyünk előre az 5. és 6. előterjesztést.

1.napirendi pont- Megbízási szerződés kötése belső ellenőrzési feladatok ellátására

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Mindenki megkapta az anyagot. Átadnám a szót Gajdán Lejla belső ellenőrnek.

Gajdán Lejla belső ellenőr:

Köszöntöm a tisztelt bizottsági tagokat. Gajdán Lejla vagyok, 30 éve a közigazgatásban dolgozom, 22 éve belső ellenőrként, többnyire Szeged térségében. Polgármester úr és aljegyző asszony kérésére készítettem el az önöknek is kiadott dokumentumokat. Jogszabály írja elő, hogy stratégiai tervet és ellenőrzési programot kell készíteni 4 évre. Aljegyző asszonnyal és polgármester úrral egyeztetve raktuk bele az ellenőrzési területeket, ezen lehet változtatni, akár most is. 2023. évre vonatkozóan a megbízási- és vállalkozási szerződések ellenőrzése került a stratégiai tervbe. Erre írtam egy időrendi táblázatot, amit jogszabály ír elő. Az ellenőrzési programot pedig azért írtam, mert több önkormányzatnál kérték, hogy lássák, hogy mire fognak fizetni és így az is elkészült az időrendi táblázattal együtt.

Besenyi Ildikó jegyző jogkörében eljáró aljegyző:

Amiről a belső ellenőr asszony beszél az az 1.4. melléklet, a 2023-as évre vonatkozik.

Gajdán Lejla belső ellenőr:

Amit még hozzáfűznék, hogy az intézményi társulásra, illetve a nemzetiségi önkormányzatokra is elkészültek ugyanezek a dokumentumok. Mivel az önkormányzat fizeti a nemzetiségi önkormányzat és a társulás belső ellenőrzését is, a megbízási összegben benne vannak ők is, és a program is úgy készül, hogy minden évben kiterjed rájuk az egyik ellenőrzés. Azért kell külön készíteni rájuk, mert a nemzetiségi önkormányzat ellenőrzését a testület kell, hogy elfogadja, a társulását pedig a Társulási Tanács elnöke.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:
Jövő márciusban lesz megcsinálva az idei év?

Gajdán Lejla belső ellenőr:

Az időrendi táblázatban a Gazdasági ellenőrzések szerepelnek. A szabályzatok január hónapra vannak ütemezve, a szerződések pedig április hónapra, de ezeket az időpontokat is lehet módosítani. A teljesítés díját a végleges jelentéssel együtt szoktam küldeni. Küldök egy jelentéstervezetet és arra még lehet reagálni 8 napon belül és utána, ha végleges, akkor én azt aláírom és lesz meg a számla.

dr. Krivánné Ponta Judit Ilona bizottsági tag:

Nagy örömmre szolgál, hogy lesz egy belső ellenőrünk, aki szakmai szempontból és az anyagot látva is kiderült, hogy magas szinten műveli a tevékenységét. Ez nekünk csak a javunkra fog válni. Annak külön örülök, hogy a szabályszerűséggel kezdi, mert a szabályzatokkal voltak gondjaink. A kérdésem az lenne, hogy egy-egy vizsgálatra hány napot tud beütemezni? Mennyi az az időintervallum, amit itt, vagy helyszínen, vagy akár az anyagok elvitelével tud tölteni, mert látszik, hogy 2 alkalomra van erre az évre beütemezve.

Gajdán Lejla belső ellenőr:

Ez a mennyiségtől függ, én innen semmit ki nem viszek, ami eredeti. Ha be vannak scannelve a szerződések, át tudják nekem küldeni a szerződéseket. A személyiségi jogok miatt az adatok nem juthatnak ki, de a cégekét át tudják nekem küldeni. A szabályzatok kapcsán elektronikusan tudunk kommunikálni, de természetesen jövők, ha szükséges.

dr. Krivánné Ponta Judit Ilona bizottsági tag:

A másik kérdésem kapcsolódik a vizsgálati jelentéstervezethez, hogy mi korábban nem láttunk ilyen jelentést. Szeretné majd a Pénzügyi Bizottság látni azt a vizsgálati jelentést vagy megismerni, ha lehet.

Gajdán Lejla belső ellenőr:

Igen. Ezt korábban jogszabály nem írta elő, csak az év végi beszámolóval együtt készült egy összefoglaló, amit sok település bevitt a testület elé.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Ha szabálytalanságot vesz észre például szabályzatban, ezzel a testületnek lesz dolga vagy meg kell hivatalon belül oldani?

Gajdán Lejla belső ellenőr:

Hivatalon belül kell megoldani. Ha hiányosságokat tárunk fel, akkor intézkedési tervet kell készíteni, amit el kell fogadni a testületnek. Ha bármi szabálytalanság van, én leírom és utána a jegyzőnek a feladata, hogy ezt hová kell továbbítani. Polgármester úrral beszéltük, ha plusz ellenőrzésekre is szükség lenne, azt is tudom vállalni.

Gál Lászlóné bizottsági tag:

Ez a plusz ellenőrzés visszamenőleges lehet?

Gajdán Lejla belső ellenőr:

Visszamenőleges is lehet.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

A megbízási szerződés 5 évre szól?

Gajdán Lejla belső ellenőr:

Én 1 évre szoktam kötni a szerződéseket, ha esetleg nem elégedettek velem vagy történik velem valami és nem tudok jönni. Amit megcsinálok, azt ki kell fizetni, amit nem végzek el, azt nem.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Kérdés, vélemény nem hangzott el, így a napirendet szavazásra bocsátom.

A szavazásban résztvevők száma: 5 fő.

A Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottság 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal 0 tartózkodás mellett meghozta az alábbi határozatot:

149/2022. (12.06.) Pénzügyi Biz. határozat

Tárgy: Megbízási szerződés kötése belső ellenőrzési feladatok ellátására

HATÁROZAT

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének *Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottsága* megtárgyalta a Megbízási szerződés kötése belső ellenőrzési feladatok ellátására c. előterjesztést és a képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.

Felelős: Kovács Gábor bizottsági elnök

Határidő: azonnal

A határozatról értesítést kap:

- Kovács Gábor bizottsági elnök
- Irattár

2.napirendi pont- Csanádpalota Városi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Ezt már részleteiben áttárgyaltuk. Javasolnám a testület felé, hogy a napirendi pontot is fogadjuk el. Kérdés, vélemény nem hangzott el, így a napirendet szavazásra bocsátom.

A szavazásban résztvevők száma: 5 fő.

A Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottság 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal 0 tartózkodás mellett meghozta az alábbi határozatot:

150/2022. (12.06.) Pénzügyi Biz. határozat

Tárgy: Csanádpalota Városi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása

HATÁROZAT

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének *Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottsága* megtárgyalta a Csanádpalota Városi Önkormányzat

2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásának előterjesztését és a képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.

Felelős: Kovács Gábor bizottsági elnök

Határidő: azonnal

A határozatról értesítést kap:

- Kovács Gábor bizottsági elnök
- Irattár

3. napirendi pont- Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. évi munkaterve

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Annyit szeretnék kérni, hogy minden soros testületi ülésre a számlaegyenlegeket bele lehet hozni?

Besenyi Ildikó jegyző jogkörében eljáró aljegyző:

Az nem napirend, de felírom, és az egyebekben behozzuk természetesen.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Az aktuális kötelezettségek, amik kifizetetlen számlák azokat is láthatnánk? Nem tudom, hogy minden soros testületin a polgármester úr szabadságával kapcsolatban, hogy vett-e ki és mennyi napot, kapcsolatban beszámolót kérhetnénk?

Besenyi Ildikó jegyző jogkörében eljáró aljegyző:

A munkaterv a jogszabályokban előírt kötelezően tárgyalandó napirendeket tartalmazza. A kötelezően tárgyalandó előterjesztések mellett az aktuálisan döntést igénylő előterjesztésekkel bővül minden hónapban.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Beszéltünk arról, hogy ebrendeletet kellene hozni.

Besenyi Ildikó jegyző jogkörében eljáró aljegyző:

Igen volt már erről szó, hogy az ebrendeletet szükséges lenne felülvizsgálni. Megszaporodtak a településen a kóbor kutyák és az ezzel járó problémák. Érdeklődtünk a menhelyeken, hogy szerződést kellene kötni egy ilyen teleppel, ahová a befogott ebeket el lehetne szállítani, de sajnos teltházak és nincs további kapacitásuk az ebek befogadására. A megbízott műszaki ügyintézőnk, Kolozsi József említette, hogy a kerítésépítésre nem lehet kötelezni a szomszédokat. A felelős ebtartás mindenkinek saját felelőssége. Tettünk fel tájékoztatást az önkormányzat honlapjára. A hivatal pénzbírságot szabhat ki. A Kormányhivatal céll ellenőrzést végez a helyi rendeletek tekintetében, lehet, hogy az ebrendelet is sorra kerül.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

A szennyvízzel kapcsolatban is beszéltünk már, ha csapadékosabb lesz az idő, akkor nagyon sárosak lesznek az utak.

Besenyi Ildikó jegyző jogkörében eljáró aljegyző:

Igen folyamatban van a szolgáltatási szerződés megkötése a Vízművel, de még nincs aláírt szerződés.

Perneki László polgármester:

Jó pár utcát érint, ha jól látom.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Hóvirág utca és a Búza sor.

Besenyi Ildikó jegyző jogkörében eljáró aljegyző:

Alpolgármester úr közbenjárását kérjük majd, ő dolgozik a Vízműnél.

dr. Krivánné Ponta Judit Ilona bizottsági tag:

Szeretnénk a közmunka programról egy rövid tájékoztatást kapni február végén vagy március elején, vagy amikor lezáródik, hogy 2022. évben mi történt és 2023. évre mit tervez az önkormányzat.

Besenyi Ildikó jegyző jogkörében eljáró aljegyző:

Ezt februárban lehetne, mert február 28.-ig tart az idei program és március 1.-től kezdődik a 2023. évi új program. A kolléganő készíti a 2023. évre a tervezést, amit december 12-ig kell benyújtani a Foglalkoztatási Osztályra.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Ott mit szeretnének tudni? Az árbevétel alakulását?

dr. Krivánné Ponta Judit Ilona bizottsági tag:

Mindent szeretnénk tudni, ami csak történt.

Perneki László polgármester:

Az irányelveket megadták ezelőtt egy hónappal. Létszámot túlságosan nem lehet fejleszteni, nagy eszközöket nem tudunk venni most már. Ez évben 60 főt alkalmaztunk, a következő időszakban is ennyi embert tudunk.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Bodzás István tanár úrnak volt egy díjrendelettel kapcsolatos kérése.

Besenyi Ildikó jegyző jogkörében eljáró aljegyző:

Igen, az is előkészítés alatt van.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Egyszer volt rá példa, hogy a 3 településnek egyszerre volt megtartva a testületi ülése. A polgármester úr ilyet nem szeretne? Mindig van gond a fizetéssel.

Besenyi Ildikó jegyző jogkörében eljáró aljegyző:

A könyvelőkkel beszéltünk a 2019-2022. között fennálló elszámolási vitával kapcsolatban azt javasolták, hogy fogadjuk el, amit a két település kiszámolt és így legyen lezárva ez az elszámolási vita. Királyhegyes és Kövegy utalja át azt az összeget, amit ők kiszámoltak és így zárnánk le az elmúlt három évet. Januárban a pénzügy is felkészültebb lesz és akkor a költségvetés a tervezésekor a társulási megállapodásokat is lehet módosítani.

dr. Krivánné Ponta Judit Ilona bizottsági tag:

Ez egy jó gondolat és akkor mindenki ott van és elmondhatja a problémáját.

Perneki László polgármester:

Valami szabályzatot kell kialakítani, hogy ne legyen bonyolult a helyzet az elszámolásnál. 2019. óta nem tudunk elszámolni. Tudom, hogy rajtunk is múlt.

Besenyi Ildikó jegyző jogkörében eljáró aljegyző:

Január elején lehetne együttes ülést tartani.

Perneki László polgármester:

Nekem lenne egy javaslatom, hogy módosítsuk a munkatervet, mert jövőre az első szerda 3.-ra esik, azt javaslom, hogy tegyünk a januári soros testületi ülést a következő hétre, január 11-re.

Besenyi Ildikó jegyző jogkörében eljáró aljegyző:

A Központi Igazgatási Szerveknél igazgatási szünet lesz december 22. - január 8. között. A polgármester szabadság tervét is a KIRA rendszeren keresztül kell lekérni. Emiatt a január 4 - ei ülésre ezt be se tudnánk hozni. Továbbá ki lesz írva a Művelődési Ház Intézményvezetői állásra a pályázat benyújtásának határideje január 8-a, az elbírálás határideje is 13-a. Az nem gond, ha nem a meghirdetett időben van a képviselő-testület ülése, de a módosításról dönteni kell. kiadott Amennyiben a képviselő-testület elfogadja a polgármester úr javaslatát, akkor arról hozni kell egy másik határozatot, amelyben a januári ülés időpontját módosítja a képviselő-testület január 11-ére.

Nyerges Mihály bizottsági tag:

A Művelődési Ház tevékenységéről a beszámoló az marad a februárban?

Besenyi Ildikó jegyző jogkörében eljáró aljegyző:

Ez is kérdéses, hogy ez most, hogy lesz. Lesz e jelentkező vagy Makán Andrásné lesz folyamatosan a megbízott vezető. A felújítás miatt ténylegesen nem működik a Művelődési Ház.

Nyerges Mihály bizottsági tag:

Működési engedélye van, csak a katasztrófavédelem kifogásolta.

Besenyi Ildikó jegyző jogkörében eljáró aljegyző:

A 2022. évi tevékenységről be lehet számolni.

dr. Krivánné Ponta Judit Ilona bizottsági tag:

Idén szűnt meg a Polgárőrség a városban. Lesz-e új? Vagy alakulóban van-e esetleg? Mert indokolt lenne nagyon is, hogy legyen Polgárőrség.

Perneki László polgármester:

2022.december 19-én lesz az alakuló ülésük. A Megyéről is kapnak támogatást, finanszírozást és gépkocsit is.

dr. Krivánné Ponta Judit Ilona bizottsági tag:

Nagyon örülök neki. Ezt lehet publikálni a lakosság felé, hogy mindenki tudjon róla.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Nem tudom polgármester úr, hogy a régi tagok fel lettek-e keresve?

Perneki László polgármester:

Igen.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Kérdés, vélemény nem hangzott el, így a napirendet szavazásra bocsátom.

A szavazásban résztvevők száma: 5 fő.

A Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottság 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal 0 tartózkodás mellett meghozta az alábbi határozatot:

151/2022. (12.06.) Pénzügyi Biz. határozat

Tárgy: Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. évi munkaterve

HATÁROZAT

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottsága megtárgyalta a Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. évi munkatervének az előterjesztését és a képviselő-testületnek elfogadásra javasolja.

Felelős: Kovács Gábor bizottsági elnök

Határidő: azonnal

A határozatról értesítést kap:

- Kovács Gábor bizottsági elnök
- Irattár

A szavazásban résztvevők száma: 5 fő.

A Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottság 5 igen szavazattal, 0 nem szavazattal 0 tartózkodás mellett meghozta az alábbi határozatot:

152/2022. (12.06.) Pénzügyi Biz. határozat

Tárgy: Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. évi munkatervének módosítása

HATÁROZAT

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottsága megtárgyalta a Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. évi munkaterv c. előterjesztést, és képviselő-testületnek javasolja, hogy a 2023. január 4-én tartandó soros ülését 2023. január 11. napjára tegye át.

Felelős: Kovács Gábor bizottsági elnök

Határidő: azonnal

A határozatról értesítést kap:

- Kovács Gábor bizottsági elnök
- Irattár

3. napirendi pont- A csanádpalotai gyermek közétkeztetési szolgáltatás beszerzésére vonatkozó árajánlatok elbírálása

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

A gyermek közétkeztetési szerződés 2022. december 31. napjával lejár. 2023. január 1. napjával új szerződést kellene kötni. 3 árajánlat lett bekérve. Túri Kálmánné egyéni vállalkozó, Eures Makó Központi Konyha és az Eatrend Magyarország albertirsai cégtől kaptunk árajánlatot. 2 árajánlat van a Túri Kálmánné egyéni vállalkozóé és az Eatrend Magyarország albertirsai cégtől. Az Eures Makói Központi Konyhától nem jött árajánlat.

Nyerges Mihály bizottsági tag:

Elég az árajánlat? Nem szükséges a 3?

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Nem közbeszerzési értékhatár.

Besenyi Ildikó jegyző jogkörében eljáró aljegyző:

Ma még kaptunk egy e-mailt és annyival egészítette ki az Eatrend Kft., hogy a nettó szolgáltatói árban benne van a rezsiköltség és a nyersanyag.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Az Eatrend Kft. a közétkeztetés lebonyolítását nem tudják megoldani az iskolai közétkeztetésben.

Besenyi Ildikó jegyző jogkörében eljáró aljegyző:

Ők kiszállítanak. A makói konyhában történik a főzés, ott állítják elő és onnan szállítanak ki műanyag dobozokba.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Akkor most ő lesz az Euresnek a helyén?

Besenyi Ildikó jegyző jogkörében eljáró aljegyző:

Igen. Az albertirsai cég megkereste a településeket telefonon, így jutott el ide is.

Perneki László polgármester:

Tízóraiban 200,- Ft-ért mit lehet adni?

Túri Tamás Márk bizottsági tag:

Elég olcsónak tűnik.

Gál Lászlóné bizottsági tag:

Az előterjesztésben benne van, hogy 2023. március. 31.-ig érvényes ez az ár.

Perneki László polgármester:

Reggeli is 135,- Ft. Milyen reggelit lehet adni ennyiért?

Túri Tamás Márk bizottsági tag:

A cég 630.000 főre főz és 2,5 milliárd árbevétele van 408 alkalmazottal, 72 telephellyel. Ez már nagyon ipari.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:
Anyagbeszerzésben ő másként tud állni, lehet, hogy akkor saját sütődéje is van.

Túri Tamás Márk bizottsági tag:

Vannak feldolgozó üzemei és előre gyártott késztermékeket is árul.

Gál Lászlóné bizottsági tag:

Nekünk miért nem jó a helyi vállalkozó továbbra is?

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Az óvodába el tudná vinni és a bölcsődébe, de az iskolába nem tudjuk megoldani az étkeztetést.

Gál Lászlóné bizottsági tag:

Hiába írja le nekem, hogy 230 napra és 185 napra, ha utána nincsen hozzá semmi csak az, hogy az óvodai étkeztetés 1040,- Ft.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Az Eatrend Kft. a bölcsődére adott 735,- Ft-ot, Túri Kálmánnéi egyéni vállalkozó meg 1513,- Ft árajánlatot. A bölcsődénél nincsen fizetési kötelezettség, mert az normatívából van kifizetve, és az óvodánál sincs nagyon jelentősége. Az iskolánál igen. Túri Kálmánné 1872,- Ft-ban adott ajánlatot az iskolai étkeztetésre, az Eatrend Kft. 1150,- Ft –ban és ott vannak szülők, akik kötelezettek fizetni.

Gál Lászlóné bizottsági tag:

Nem kellene megszakítani azt, ami már bevált.

dr. Krivánné Ponta Judit Iлона bizottsági tag:

Nem tudjuk, milyen minőségbe szolgáltatnak.

Túri Tamás Márk bizottsági tag:

A másik az, hogy ha lenne panasz, akkor, hogy lehetne azt velük kezelni. Van egy központ Albertirsán és akkor vagy foglalkoznak vele, vagy nem.

Besenyi Ildikó jegyző jogkörében eljáró aljegyző:

Beszéltem a cég képviselőjével és ők azt nem tudták, hogy itt nincs olyan hely, ahol az ételt el lehetne fogyasztani. Az árajánlatukat az alábbiakkal egészítették ki: Az ételek készítése Makón fog történni és onnan az elkészített ételeket szállítják ki a helyszínre. A dobozok értéke bruttó 200,-Ft.

Nyerges Mihály bizottsági tag:

Akkor végül is nem kötelező a 3 árajánlat?

Gál Lászlóné bizottsági tag:

Ehhez nem kell közbeszerzés?

Besenyi Ildikó jegyző jogkörében eljáró aljegyző:

Ki van véve a közbeszerzés hatálya alól a gyermekétkeztetés, ügyvéddel is egyeztetünk.

Nyerges Mihály bizottsági tag:

Azt beszéltük ugye, hogy 1 millió Ft felett kötelező az árajánlat. Legyen szabályszerű, legyen 3 árajánlatunk.

Gál Lászlóné bizottsági tag:

Tudunk még esetleg árajánlatot kérni?

Besenyi Ildikó jegyző jogkörében eljáró aljegyző:

Egyeztetek ügyvéd úrral, hogy így a két beérkezett árajánlattal megfelelő-e és a holnapi ülésre megtudom. Legfeljebb a bizottság nem hoz döntést. Az ügyvéd úrral próbálok beszélni, és ha szükséges, kérünk még árajánlatot és soron kívülre behozzuk.

Perneki László polgármester:

Esetleg Makón lenne közétkeztetés?

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Az Autós Csárda nem közkonyha.

Túri Tamás Márk bizottsági tag:

Az ÁNTSZ és a NÉBIH minősíti most már a közétkeztetőket. Mi már azok vagyunk, de kisebb vendéglátóegységek már kiestek a besorolásból. Egy szigorú előírás mentén van a közétkeztetés.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Akkor az ügyvéd úrral való megbeszélésig a döntést elnapoljuk.

5. napirendi pont- Egyebek

Nyerges Mihály korelnök:

A Művelődési Ház közbeszerzési eljárásával kapcsolatban érdeklődnék.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

A tervezés hogy áll polgármester úr, készen van? Mikor nézhetnénk meg?

Perneki László polgármester:

Amikor szeretnétek megnézni.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Tájékoztatást kellene adni a lakosság felé ezzel kapcsolatban. Kolozsi József biztosan tudna egy kis összefoglalót mondani róla.

Perneki László polgármester:

Megbeszélünk majd egy időpontot és akkorra a terv is meglesz.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Köszönjük szépen.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

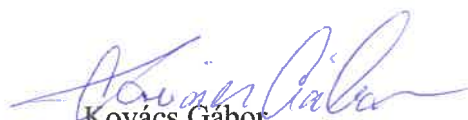
Polgármester úr, amit beszéltünk útjavítással kapcsolatban, Kolozsi József nézi? A lámpatestekkel nincs probléma?

Perneki László polgármester:

Most nincsen semmi gond.

Kovács Gábor Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési És Ügyrendi Bizottság elnöke:

Ha az egyebekben nincs több kérdés, akkor a Pénzügyi Bizottsági ülést bezárom.


Kovács Gábor
bizottsági elnök




Gál Lászlóné
jegyzőkönyv-hitelesítő

ELŐTERJESZTÉS

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testülete
2022. december 07. napján tartandó soros, nyílt ülésére

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. évi munkaterve

Tisztelt Képviselő-testület!

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 9/2022. (VIII.10.) önkormányzati rendelet 4. §, valamint a 7. § bekezdésében előírtak alapján a képviselő-testület a gazdasági programmal összhangban, a tárgyévét megelőző év december havi testületi ülésén éves munkatervet készít. A munkaterv tervezetét a polgármester terjeszti be.

Az elkészített tervezet a jogszabályok által kötelezően előírt, valamint a javasolt napirendeket tartalmazza. Az ülések napirendjei az aktuálisan döntést igénylő előterjesztésekkel bővülnek.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést vitassa meg és hozza meg döntését.

..../2022. (12.07.) Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. évi munkaterve

HATÁROZATI JAVASLAT

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a Képviselő-testület 2023. évi munkatervét a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: polgármester, jegyző

Határidő: értelem szerint

A határozatról értesítést kap:

- Perneki László polgármester
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
- Vernyik Lilla titkársági ügyintéző
- Irattár

Csanádpalota, 2022. november 24.




Perneki László
polgármester

Előterjesztést készítette:	Besenyi Ildikó aljegyző
látta:	-
Tárgyalta:	Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottság Szociális, Oktatási és Kulturális Bizottság
Döntéshozatal:	Egyszerű többség
Melléklet:	1 db munkaterv- tervezet

CSANÁDPALOTA VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK 2023. ÉVI MUNKATERVE

Csanádpalota Város Önkormányzat Képviselő-testületének a Szervezeti és Működési Szabályzatról szóló 22/2019. (XI. 14.) önkormányzati rendelet III. fejezet 4. § (1), valamint a 6. § (1) – (4) bekezdésében foglaltak alapján a munkavégzés érdekében a Képviselő-testület Munkatervet készít. A napirendek meghatározásában célként szerepel az önkormányzati feladatok biztosítása, a költségvetési feladatok folyamatos figyelemmel kísérése, a törvényes működés biztosítása.

A testületi üléseken első napirend keretében a polgármester ad tájékoztatást a két ülés közötti eseményekről, a saját hatáskörben hozott döntésekről.

A testületi ülések ütemezése: minden hónap első szerdai napja

I. Január

- 1) Polgármesteri tájékoztató a két ülés között történt fontosabb eseményekről; beszámoló a pályázatokról és az aktuális pénzügyi helyzetről, valamint a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról
Előadó: Perneki László polgármester
- 2) Tájékoztatás a Polgármester 2022. évben igénybe vett szabadságáról, a Polgármester 2023. évi szabadsága ütemezésének jóváhagyása (Kttv.225/C.§)
Előadó: Perneki László polgármester
- 3) Települési Értéktár Bizottság 2022. évi tevékenységéről szóló beszámoló
Előadó: Perneki László polgármester, Települési Értéktár Bizottság elnöke
- 4) Egyebek

II. Február

- 1) Polgármesteri tájékoztató a két ülés között történt fontosabb eseményekről; beszámoló a pályázatokról és az aktuális pénzügyi helyzetről, valamint a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról
Előadó: Perneki László polgármester
- 2) Csanádpalota Város Önkormányzata 2023. évi költségvetésének elfogadása
Előadó: Perneki László polgármester
- 3) Beszámoló a Társulásokban végzett 2022. évi tevékenységről
Előadó: Perneki László polgármester
- 4) Beszámoló a Kelemen László Művelődési ház 2022. évi tevékenységéről, a 2023. évi rendezvénynaptár elfogadása
Előadó: Perneki László polgármester, intézményvezető

- 5) Beszámoló a Csanádpalota Városi Könyvtár 2022. évi tevékenységéről
Előadó: Perneki László, intézményvezető

6) Egyebek

III. Március

- 1) Polgármesteri tájékoztató a két ülés között történt fontosabb eseményekről; beszámoló a pályázatokról és az aktuális pénzügyi helyzetről, valamint a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előadó: Perneki László polgármester

- 2) A személyes gondoskodást nyújtó gyermekjóléti alapellátásokról, valamint a gyermekjóléti alapellátások térítési díjáról szóló önkormányzati rendelet módosítása

Előadó: Perneki László polgármester

- 3) Csanádpalota Város Önkormányzatának 2023. évi közbeszerzési terve

Előadó: Perneki László polgármester

- 5) Beszámoló Csanádpalota Város Önkormányzatának 2022. évi belső ellenőrzéséről és a megtett intézkedésekről

Előadó: Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője

6) Egyebek

IV. Április

- 1) Polgármesteri tájékoztató a két ülés között történt fontosabb eseményekről; beszámoló a pályázatokról és az aktuális pénzügyi helyzetről, valamint a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előadó: Perneki László polgármester

- 2) Csanádpalota Város Önkormányzat-a átfogó értékelése a gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatnak ellátásáról a 2022. évben

Előadó: Perneki László polgármester

3) Egyebek

V. Május

- 1) Polgármesteri tájékoztató a két ülés között történt fontosabb eseményekről; beszámoló a pályázatokról és az aktuális pénzügyi helyzetről, valamint a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előadó: Perneki László polgármester

- 2)Tájékoztató a falugazdász tevékenységéről,

Előadó: Perneki László polgármester, falugazdász

3) Beszámoló a Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi munkájáról
Előadó: Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője

4) Beszámoló a Képviselő-testület által átruházott hatáskörök 2022. évi munkájáról
Előadó: Perneki László polgármester, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője

5) Beszámoló a Csanádpalota Város Önkormányzatának 2022. évi költségvetésének végrehajtásáról, a 2022. évi költségvetés zárszámadásának elfogadása
Előadó: Perneki László polgármester

6) Egyebek

VI. Június

1) Polgármesteri tájékoztató a két ülés között történt fontosabb eseményekről; beszámoló a pályázatokról és az aktuális pénzügyi helyzetről, valamint a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előadó: Perneki László polgármester

3) „Csanádpalotáért” kitüntető cím és díszpolgári cím adományozása

Előadó: Perneki László polgármester

4) Vagyongazdálkodási terv felülvizsgálata

Előadó: Perneki László polgármester

5) Beszámoló a Hivatásos tűzoltó-parancsnokság 2022. évi munkájáról

Előadó: Makói Hivatásos Tűzoltó-parancsnokság képviselője, Perneki László polgármester

6) Tájékoztató a közrend és közbiztonság helyzetéről

Előadó: Perneki László polgármester

7) Csanádpalotáért Közalapítvány 2022. évi munkájáról szóló beszámoló

Előadó: Perneki László polgármester alapítvány elnöke

8) Egyebek

VII. Július: ülésezési szünet

VII. Augusztus: ülésezési szünet

IX. Szeptember

1) Polgármesteri tájékoztató a két ülés között történt fontosabb eseményekről; beszámoló a pályázatokról és az aktuális pénzügyi helyzetről, valamint a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról

Előadó: Perneki László polgármester

- 2) Tájékoztató az egészségügyi ellátás helyzetéről
Előadó: Perneki László, a háziorvosok és a fogorvos
- 3) Tájékoztató az általános iskolai oktatásról, óvodai és bölcsődei nevelésről
Előadó: Perneki László polgármester, Intézményvezetők
- 1) Döntés a Bursa Hungarica Felsőoktatási Ösztöndíjrendszer 2024. évi pályázatához történő csatlakozásról, Szabályzat a Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázat elbírálásának helyi szabályairól
Előadó: Perneki László polgármester
- 2) Az I. félév gazdálkodásáról szóló teljes körű pénzügyi beszámoló
Előadó: Perneki László polgármester
- 3) Egyebek

X. Október

- 1) Polgármesteri tájékoztató a két ülés között történt fontosabb eseményekről; beszámoló a pályázatokról és az aktuális pénzügyi helyzetről, valamint a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról
Előadó: Perneki László polgármester
- 2) Szociális célú tűzifavásárláshoz kapcsolódó helyi rendelet megalkotása
Előadó: Perneki László polgármester
- 3) Tájékoztató a környezet állapotának alakulásáról (Közmeghallgatás)
Előadó: Perneki László polgármester
- 4) Tájékoztató az adóbevételek alakulásáról (Közmeghallgatás)
Előadó: Perneki László polgármester
- 5) Egyebek

XI. November

- 1) Polgármesteri tájékoztató a két ülés között történt fontosabb eseményekről; beszámoló a pályázatokról és az aktuális pénzügyi helyzetről, valamint a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról
Előadó: Perneki László polgármester
- 2) Helyi adórendeletek felülvizsgálata
Előadó: Perneki László polgármester
- 3) Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjrendszer 2023. évi támogatási keretösszegének meghatározása. A Bursa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíjpályázatra benyújtott pályázatok elbírálása (zárt ülés)
Előadó: Perneki László polgármester
- 4) Temető használati díjak felülvizsgálata
Előadó: Perneki László polgármester

5) Az I-III. negyedév gazdálkodásáról szóló teljes körű pénzügyi beszámoló
Előadó: Perneki László polgármester

6) Egyebek

XII. December

1) Polgármesteri tájékoztató a két ülés között történt fontosabb eseményekről; beszámoló a pályázatokról és az aktuális pénzügyi helyzetről, valamint a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról
Előadó: Perneki László polgármester

2) Az Önkormányzat költségvetési szervei 2024. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása
Előadó: Perneki László polgármester

3) Csanádpalota Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. évi munkaterve
Előadó: Perneki László polgármester

4) Csanádpalota Város Önkormányzata és Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat közötti együttműködési megállapodás felülvizsgálata
Előadó: Perneki László polgármester

5) Egyebek

Csanádpalota, 2022. november 28.

Perneki László
polgármester

ELŐTERJESZTÉS

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2022. december 07. napján tartandó soros, nyílt ülésére

A csanádpalotai gyermek közétkeztetési szolgáltatás beszerzésére vonatkozó árajánlatok elbírálása

Tisztelt Képviselő-testület!

Csanádpalota Város Önkormányzatának Képviselő testülete a 92/2021. (XII.20.) Képviselő-testületi határozatával döntött arról, hogy 2022. január 1. napjától kezdődően 2022. december 31. napjáig szólóan szerződést köt, Túri Kálmánné egyéni vállalkozóval a csanádpalotai gyermek közétkeztetési szolgáltatás beszerzésére vonatkozóan.

A vállalkozóval kötött szerződés 2002. december 31-én lejár.

A fentiekre tekintettel árajánlatot kértem a csanádpalotai gyermek közétkeztetési szolgáltatásra vonatkozóan az alábbi szolgáltatóktól:

- Túri Kálmánné egyéni vállalkozó 6913 Csanádpalota, Szent István u. 59.
- Eurest Makói Központi Konyha 6900 Makó, Posta u. 4-6.
- Eatrend Magyarország 2730 Albertirsa, Pesti út 65.

Az Eurest Makói Központi Konyha szolgáltatótól árajánlat nem érkezett a mai napig. Az Eatrend Magyarország szolgáltatótól és Túri Kálmánné egyéni vállalkozótól érkezett árajánlat, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés vitassa meg és hozza meg döntését.

.../2022. (12. 07.) Képviselő-testületi határozat

Tárgy: A csanádpalotai gyermek közétkeztetési szolgáltatás beszerzésére vonatkozó árajánlat elbírálása

HATÁROZATI JAVASLAT

1.) Csanádpalota Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy 2023. január 1. és 2023. december 31. közötti időszakra a csanádpalotai gyermek közétkeztetési szolgáltatás beszerzésére vonatkozóan árajánlatát fogadja el és köti meg vele a Vállalkozási Szerződést.

2.) Csanádpalota Város Önkormányzatának Képviselő-testülete felhatalmazza a polgármestert a határozat mellékletét képező Vállalkozási Szerződés megkötésére.

Felelős: Perneki László polgármester

Határidő a szerződés aláírására: 2022. december 31-ig

A határozatról értesítést kap:

- Perneki László polgármester
Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
-(ajánlatot adó)
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi csoport
- Irattár

Csanádpalota, 2022. december 5.




Perneki László
polgármester

Előterjesztést készítette:	Besenyi Ildikó aljegyző
Látta:	-
Tárgyalta:	Pénzügyi, Városfejlesztési, Gazdasági és Ügyrendi Bizottság, Szociális, oktatási és kulturális bizottság
Döntéshozatal:	egyszerű többség
Melléklet:	2 db ajánlat

Csanádpalota Város Önkormányzata
6913 Csanádpalota, Kelemen László tér 10.
Perneki László polgármester részére

Tisztelt Polgármester Úr!

Mindenekelőtt engedje meg kérem, hogy köszönetet mondjak társaságunk nevében megelőlegezett bizalmukért, melynek jóvoltából megtisztelő ajánlatkérésünkkel hozzánk fordultak.

A felkérésben foglaltaknak eleget téve az alábbiak szerint tesszük meg ajánlatunkat:

Létszámok és korcsoport:

Csanádpalota bölcsődei, óvodai és általános iskolai gyermekétkeztetés

Királyhegyes óvodai korcsoportok

A 2023. évi normatíva igénylést megalapozó felmérésben megadott adatok alapján **az étkezési napok száma:**

- bölcsődei, mini bölcsőde vonatkozásában: 230 nap
- óvoda vonatkozásában: 220 nap
- általános iskola vonatkozásában: 185 nap

A 2023. évi normatíva igénylést megalapozó felmérésben megadott adatok alapján **az étkeztettek száma:**

- bölcsődei étkezés (négyzeri) 36 fő
- óvodai étkezés (háromszori) 87 fő
- iskolai étkezés (háromszori) 63 fő
- iskolai étkezés (csak ebéd) 40 fő

Település/korcsoport	Étkezés típus	Nettó szolgáltatói ár/fő
Csanádpalota		
	Reggeli	132 Ft
	Tízórai	71 Ft
	Ebéd	386 Ft
	Uzsonna	146 Ft
Összesen:		735 Ft

Óvoda	Tízórai	200 Ft
	Ebéd	640 Ft
	Uzsonna	200 Ft
Összesen:		1 040 Ft
Iskola	Tízórai	215 Ft
	Ebéd	720 Ft
	Uzsonna	215 Ft
Összesen:		1 150 Ft
Királyhegyes		
Óvoda	Reggeli	200 Ft
	Ebéd	640 Ft
	Uzsonna	200 Ft
Összesen:		1 040 Ft

A diétás étkeztetést +30% felárral tudjuk vállalni.

Fenti árak a badellában (szállítóedényzetben) történő helyszínre szállítás költségét tartalmazzák.

Az ajánlat 2023.03.31-ig érvényes.

Bízunk abban, hogy árajánlatunk pozitív elbírálásra kerül és a jövőben egy sikeres és együttműködő partneri kapcsolatunk lehet.

Albertirsa, 2022. november 28.

Eatrend Kft.
2730 Albertirsa, Pesti út 65.
Céltörzsi adószám: 17783408-5-13
Adószám: 14893560-4-13
3.

E 2730
165.
108-5-13
13

Gyura Zsanett k.
cégvezető/piacfejlesztési vezető

Eatrend Kft.

Túri Kálmánné ev.
6913. Csanádpalota Szent István u 59.

Érk. időpontja:	2022 DEC. 05
Érk. sorszáma:	7015/2022
Érkeztető:	02.

CSANÁDPALOTAI KÖZS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 6913 CSANÁDPALOTA, KELEMEN LÁSZLÓ TÉR 10.		
2022 DEC. 05		
Iktatás:	év	hó
CSP/3308-5/2022		
Iktatószám:	Melléklet:	
Előszám:	Utószám:	Előadó: Berenyi János

Tárgy: Csanádpalotai gyermek
közétkeztetési szolgáltatás beszerzésre
vonatkozó ajánlat

Csanádpalota Városi Önkormányzat
Polgármesteri Hivatal
Képviselő Testület
6913. Csanádpalota, Kelemen László tér 10.

Tisztelt Képviselő Testület!

Alulírott Túri Kálmánné egyéni vállalkozó 6913. Csanádpalota Szent István u 59. szám alatti lakos, a Csanádpalotai gyermek közétkeztetési szolgáltatás beszerzésére vonatkozóan a következő ajánlatot adom, mely árak megegyeznek a 2022.10.15-vel módosított árakkal. Ezért szeretném megkérni a Polgármester Urat és a Képviselő Testületet, hogy a beszerzési árak jelentős emelkedése miatt 2023 év elején valamint szükség esetén szeptemberi tanév kezdés előtt is lehessen felülvizsgálatot kérni a közétkeztetési árak vonatkozásában, mivel az áremelkedés jelenleg sem stagnál, hanem folyamatosan emelkedést mutat.

2022. évben a nyersanyag árak folyamatosan emelkednek a háborús helyzet okozta pénzromlás, infláció 2022. szeptemberére jelentősen megemelte a nyersanyagok és energiahordozók árait. A jelenlegi helyzetben is vannak nehezítő tényezők pl.: üzemanyag ellátással kapcsolatosan, a benzinkutak folyamatosan ürülnek le és ez által ellátási hiány van kialakulóban.

Az élelmiszer árak vonatkozásában: a liszt 37%-kal, a belőle készült termékek: kenyér 45%-kal, péksütemény 49%-kal, száraztészta 63%-kal emelkedtek. Drasztikusan emelkedett továbbá az étolaj ára 136%-kal, kristálycukor 185%-kal. A burgonya ára 2022. év októberére 36%-kal emelkedett januártól, a friss zöldségek ára 30%-kal, a gyümölcsök 36%-kal emelkedtek. 2022. év további hónapjaiban további kiszámíthatatlan áremelkedések várhatóak.

A számított rezsiköltség vonatkozásában a minimálbér emelkedése 19,5%, a garantált bérminimum emelkedése 18,7%-ot mutat, mely maga után vonja a foglalkoztatás költségeinek jelentős emelkedését. Az országosan is rendkívüli a szakmunkás (szakács és adminisztratív) munkaerőhiány, de jelentkezik az alkalmazható konyhai kisegítők területén mutatkozó hiány is.

2021-ben a villamos energia alapidja 25,95 Ft/kWh-ról 44,95 Ft/kWh-ra emelkedett, mely 73%-os emelkedést jelent ez évre, továbbá a számlákon bevezetett rendszerhasználati díjjal együtt a villamos energia ára jelenleg 90 Ft/kWh. Az ivóvíz és szennyvíz tekintetében durva megterhelést jelent az 1m3 közületi ivóvíz ára 310 Ft ugyan akkor az 1 m3 szennyvíz díja 876 Ft/m3, tehát 1 m3 ivóvíz felhasználása 1285 Ft-ot jelent a rezsi oldalon, mely többszörösen magasabb a környező településekhez képest. A gáz felhasználás tekintetében is várható emelés, melyről még nem kaptunk értesítést. Az üzemanyag árak is jelentősen megemelkedtek 70%-kal, mivel a céges autók üzemanyag vásárlása kikerült a hatósági árkategóriából, tehát piaci

áron vásárolható meg az üzemanyag, mely a mostani áremelést jelentősen generálta (beszállítói áremelkedésekhez is nagyban hozzájárultak a megemelkedett üzemanyag árak.)

A rezsiköltségek vonatkozásában a fokozottan szigorodó előírások betartása miatt a nagykonyhai mosogató,- fertőtlenítő,- és tisztítószer árak is jelentősen megnövekedtek. A hulladék és veszélyes hulladék tárolásának, kötelező elszállításának díjai is jelentősen emelkednek,- a munkabér és üzemanyagárak emelkedése következtében.

A gépjárművek, nagykonyhai gépek javítása a fokozódó szakember hiány miatt nehézkes és jelentősen megdrágult, ezért azokat legtöbbször újakra cserélni szükséges. A szolgáltatás jellegéből adódóan a fenti költségelemek fedik le a költségek jelentős részét a többlet terhek fedezetére, a szolgáltatás színvonalának megőrzése, a folyamatosan szigorodó előírások betartását.

Kérem, szíveskedjenek az általam felsoroltakat mérlegelni, a kialakított étkezési árakat elfogadni,- tekintettel arra is, hogy mint vállalkozó a településen élek, adóimat helyben fizetem, a vállalkozásban az étkeztetéssel kapcsolatban 20 fő dolgozót foglalkoztatok, a közétkeztetést 2002-óta becsülettel végzem.

<u>Csanádpalota</u> <u>Bölcsőde</u>	Nyersanyag Nettó Ár	Rezsiköltség Nettó Ár	Összesen Nettó Ár
Reggeli	135,-	153,-	288,-
Tízórai	85,-	97,-	182,-
Ebéd	350,-	395,-	745,-
Uzsonna	140,-	158,-	298,-
Összesen	710,-	803,-	1513,-

<u>Csanádpalota</u> <u>Óvoda</u>	Nyersanyag Nettó Ár	Rezsiköltség Nettó Ár	Összesen Nettó Ár
Tízórai	153,-	173,-	326,-
Ebéd	475,-	536,-	1011,-
Uzsonna	138,-	155,-	293,-
Összesen	766,-	864,-	1630,-

<u>Csanádpalota</u> <u>Iskola</u>	Nyersanyag Nettó Ár	Rezsiköltség Nettó Ár	Összesen Nettó Ár
Tízórai	172,-	202,-	374,-
Ebéd	535,-	627,-	1162,-
Uzsonna	155,-	181,-	336,-

Összesen	862,-	1010,-	1872,-
<u>Csanádpalota</u> <u>Iskola</u>	Nyersanyag Nettó Ár	Rezsi Nettó Ár	Összesen Nettó Ár
Ebéd	535,-	627,-	1162,-

<u>Királyhegyes</u> <u>Óvoda</u>	Nyersanyag Nettó Ár	Rezsi Nettó Ár	Összesen Nettó Ár
Reggeli	153,-	203,-	356,-
Ebéd	475,-	561,-	1036,-
Uzsonna	138,-	160,-	298,-
Összesen	766,-	924,-	1690,-

Az árak az ÁFA-t nem tartalmazzák.

Az ÁFA: bölcsőde: reggeli, tízórai, ebéd, uzsonna,

óvoda: tízórai, ebéd, uzsonna,

iskola: tízórai, ebéd, uzsonna vonatkozásában 27%.

Kérem a Polgármester Urat és a Képviselő Testületet, hogy a fentiekben felsorolt indokokat mérlegeljék, a kialakított étkezési árakat 2023. január 01-től alkalmazásra elfogadni szíveskedjenek.

Csanádpalota, 2022.12.05.

TSZ
116
7

1
26

Tisztelettel:

Túri Kálmánné
Túri Kálmánné ev.



Csanádpalota Városi Önkormányzat

☒ 6913 Csanádpalota, Kelemen L. tér 10. Tel.: 62/263-001 Fax: 62/263-105

VÁLLALKOZÁSI SZERZŐDÉS

amely létrejött egyrészről **Csanádpalota Városi Önkormányzat** (székhelye: 6913. Csanádpalota, Kelemen László tér 10., adószáma: 15726872-2-06., KSH. 15726872-8411-321-06, törzsszám: 726874., képviseli: Perneki László polgármester), mint megrendelő, - továbbiakban: **Megrendelő**,

másrészről (Székhelye:, Adószáma: Bankszámla száma:), mint vállalkozó – továbbiakban: **Vállalkozó** között, az alulírott napon és helyen az alábbi feltételekkel.

1. A szerződés tárgya:

Csanádpalota város bölcsődei, óvodai és általános iskolai gyermekétkeztetés ellátására irányuló szolgáltatás beszerzés.

2. A Megbízó megbízza a Vállalkozót Csanádpalota város bölcsődei, óvodai és általános iskolai gyermekétkeztetésének, illetve Királyhegyes óvodai gyermekétkeztetés ellátásával 2023. január 01. napjától kezdődően – 2023. december 31. napjáig szólóan.

3. A vállalkozó köteles az ételek mennyiségét és minőségét a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, a megrendelő igényeit figyelembe véve meghatározni. Vállalkozó köteles az esetleges speciális igényű (diétás) étkeztetést teljesíteni, amennyiben ilyen felmerül. A tálalókonyhán a vállalkozó feladata a zavartalan étkeztetéshez és üzemeltetéshez szükséges, a Magyar Élelmiszerkönyv előírásainak megfelelő konyhai és ebédlői fogyóeszközöket, konyhai állóeszközöket biztosítani, illetőleg szükség szerint pótlásukról, javításukról gondoskodni.

4. A szolgáltatás Csanádpalota város bölcsődei, óvodai és általános iskolai gyermekétkeztetésének, illetve Királyhegyes óvodai gyermekétkeztetés megvalósítására irányul.

5. A szolgáltatás tartalma:

5.1. Mennyiség:

Napi négyszeri bölcsődei, napi háromszori óvodai, napi egyszeri általános iskola, napi háromszori általános iskolai étkezés.

Az igényelt napi adagszámokról tárgynapot megelőző nap délelőtt 10 óráig kell a megrendelést a vállalkozóhoz írásban eljuttatni, melynek módja írásos megrendelés, ezt követően lemondást már nem lehet eszközölni.

Szerződő felek rögzítik, hogy a mindenkori létszám függvényében megrendelt adagszám az étkezések összadagszámától – 30%-ban eltérhet.



Csanádpalota Városi Önkormányzat

☒ 6913 Csanádpalota, Kelemen L. tér 10. Tel.: 62/263-001 Fax: 62/263-105

a./ A teljesítés helye: Csanádpalota és Királyhegyes

b./ Az ételek kiszállításához a Vállalkozó köteles biztosítani a jogszabály által meghatározott minőségű és mennyiségű edényzetet, amennyiben szükséges csere edényzetet az étel szállítása és tárolása zökkenőmentessé tétele érdekében.

c./ Ezen túlmenően a Vállalkozó feladata az ebéd kiszolgálása, Csanádpalota közigazgatási határain belül kiszolgálóhelyiség és személyzet biztosításával a vonatkozó jogszabályi rendelkezések figyelembevételével.

d./ Vállalkozó feladata továbbá a megrendelt étel kijuttatása a királyhegyesi teljesítési helyre is.

e./ A Vállalkozó saját vagy használatában lévő gépjárművével köteles gondoskodni az ételek fentiek szerint teljesítési helyekre történő kiszállításáról, a mindenkor érvényes közegészségügyi szabályok betartása, az élelmiszerláncról és hatósági felügyeletéről szóló a 2008. évi XLVI. törvény vonatkozó előírásainak megfelelően.

f./ A szerződés teljesítése során a Vállalkozó az intézményegység vezetőikkel is együttműködve köteles eljárni a szerződés hibátlan teljesítése érdekében, ennek keretében pótmegrendelésre, illetve lemondásra a teljesítés napja előtti napon reggel 10 óráig kell lehetőséget biztosítani. Lemondásra, illetve pótmegrendelésre az intézményegység vezetője, vagy az általa írásban meghatalmazott személy jogosult.

5.2. Étlap

Vállalkozó a menüsor jóváhagyásra tárgyhétet megelőző hét keddi napján 10 óráig az intézményvezetőhöz köteles beterjeszteni. A menüterv összeállításához az intézmények javaslatot tehetnek. A menüsorban szereplő fogás 3 héten belüli megismétlésére nincs lehetőség. A jóváhagyott menüsor összetételének betartását az intézményvezető és a jegyző szakember bevonásával ellenőrizheti. Amennyiben arra a pénteki napig nem érkezik írásos elutasítás, azt elfogadottnak kell tekinteni.

6. A teljesítés (a szolgáltatás) megkezdésének határideje: **2023. január 01.**

7. A Vállalkozó köteles a tagintézmények és az intézmény vezetőivel együttműködve elkészíteni a kétheti étrendet előre, melyet esetenként a megrendelő és a helyi jegyző szakember bevonásával ellenőrizhet. A vállalkozó a tagintézmények és az intézmény vezetőinek a tárgyhétet megelőzően, legkésőbb a hét utolsó előtti munkanapján délelőtt 10 óráig köteles a következő hétre vonatkozó menüt tájékoztatásul elkészíteni, mely menüterv összeállításához az intézmények javaslatot tehetnek. Az előzetesen elkészített étlaptervezet változtatásához esetenként 5%-ot meg nem haladó mértékben joga van.



Csanádpalota Városi Önkormányzat

☒ 6913 Csanádpalota, Kelemen L. tér 10. Tel.: 62/263-001 Fax: 62/263-105

8. A vállalkozó köteles a diákétkeztetés színvonalas, kulturált lebonyolítását biztosítani, figyelembe véve az adott korosztály életkorának megfelelő kalóriaértékű, választékos táplálkozás, a jó minőségű és előírt energiatartalmú étkezés biztosítását.

9. A vállalkozó a 2022. napján benyújtott ajánlatában szereplő (a felolvasólap szerinti) alábbi nettó árakon vállalja a szolgáltatás nyújtását:

Vállalási ár:

Csanádpalota Bölcsődei étkezés	Nyersanyag Nettó ár	Rezsi Nettó ár	Összesen Nettó ár
Reggeli			
Tízórai			
Ebéd			
Uzsonna			
Összesen:			

Az árak az ÁFA-t nem tartalmazzák.

Csanádpalota Óvodai étkezés	Nyersanyag Nettó ár	Rezsi Nettó ár	Összesen Nettó ár
Tízórai			
Ebéd			
Uzsonna			
Összesen:			

Az árak az ÁFA-t nem tartalmazzák.

Csanádpalota Iskolai étkezés	Nyersanyag Nettó ár	Rezsi Nettó ár	Összesen Nettó ár
Tízórai			
Ebéd			
Uzsonna			
Összesen:			

Az árak az ÁFA-t nem tartalmazzák.



Csanádpalota Városi Önkormányzat

☒ 6913 Csanádpalota, Kelemen L. tér 10. Tel.: 62/263-001 Fax: 62/263-105

Csanádpalota Iskolai étkezés	Nyersanyag Nettó ár	Rezsi Nettó ár	Összesen Nettó ár
Ebéd			

Az árak az ÁFA-t nem tartalmazzák.

Királyhegyes Óvodai étkezés	Nyersanyag Nettó ár	Rezsi Nettó ár	Összesen Nettó ár
Reggeli			
Ebéd			
Uzsonna			
Összesen:			

Az árak az ÁFA-t nem tartalmazzák.

Felek rögzítik, hogy a szolgáltatási díj meghatározásánál a vállalkozó figyelembe vette a jelen szerződésben foglalt feladatainak teljesítéséhez szükséges összes felmerülő költséget. Vállalkozó jelen árak felülvizsgálatát alkalommal, 2023. (hónap) kezdeményezheti, amennyiben az árakban jelentős változás áll be.

10. Az ellenszolgáltatás teljesítésére a szabályszerűen kiállított számla alapján, havi egy alkalommal, a számla kiállításától számított 30 napon belül kerül sor, átutalással.

Késedelmes teljesítés esetén a vállalkozó a mindenkori Ptk. szerinti késedelmi kamatot jogosult felszámítani késedelmi kamatként.

11. Felek rögzítik, hogy a szolgáltatás színvonalát, az ételek mennyiségét és minőségét, a jelen szerződés szerinti tevékenységre vonatkozó jogszabályok és egyéb szabványok betartását és betartatását a megrendelő jogosult bármikor ellenőrizni és ellenőriztetni, a szakhatóságokon kívül a tagintézmények által tett bejelentéseket megvizsgálni és a konyhavezetőn keresztül a vállalkozó felé jelzéssel élni, intézkedést kérni. Az ilyen irányú jelzést, valamint a Vásárlók Könyvébe tett bejegyzéseket a vállalkozó köteles 5 napon belül kivizsgálni és annak eredményéről a megrendelőt írásban tájékoztatni.

12. Hibás teljesítés miatti kötbér, késedelmi kötbér és meghiúsulási kötbér.

Késedelmes teljesítésnek tekintendő:

Késedelmes teljesítésnek számít, ha a vállalkozó a jelen szerződés 10.) pontjában rögzített időponthoz képest saját hibájából késedelmesen teljesíti aznapi szolgáltatását, akkor azon napra késedelmi kötbért köteles fizetni, melynek mértéke 30.000,- Ft/nap, amennyiben a késedelem a 3 órát meghaladja, akkor a vállalkozó azon napra a késedelmi kötbér fizetése



Csanádpalota Városi Önkormányzat

☒ 6913 Csanádpalota, Kelemen L. tér 10. Tel.: 62/263-001 Fax: 62/263-105

mellett a szolgáltatásért ellenértékét nem számlázhat. Amennyiben bármely hónapban a késedelmi kötbérrel terhelt napok száma meghaladja az 5 (öt) napot, akkor a megrendelő jogosult a vállalkozási szerződést egyoldalúan felmondani.

Hibás teljesítésnek tekintendő:

Hibás teljesítésnek számít, ha a vállalkozó által nyújtott szolgáltatás nem felel meg az ajánlati felhívásban és a dokumentációban írt követelményeknek, vagy más okból nem alkalmas a rendeltetésszerű felhasználásra vagy ha az nem a megrendelt mennyiségben érkezik meg, illetőleg kerül kiszolgáltatásra, illetve a szolgáltatás teljesítése a késedelmes szállításnak meghatározott időpont utáni, és ezzel meghiúsul rendeltetésszerű felhasználása, ebben az esetben a megrendelő dönthet a szolgáltatás keretében biztosított étel átvételéről. Amennyiben annak minősége nem teszi lehetővé az átvételt, úgy Vállalkozó hibás teljesítési kötbért köteles fizetni, melynek mértéke 30.000,- Ft/alkalom.

Nem teljesítés, meghiúsulás:

Nem teljesítésnek minősül, ha a megrendelt étel Vállalkozó saját hibájából nem érkezik meg a teljesítés helyére, illetőleg nem kerül a szolgáltatás teljesítésre az adott napon, a vállalkozó nem teljesítési (meghiúsulási) kötbért köteles fizetni a megrendelő részére, melynek összege a napi késedelmi kötbér húszszorososa, azaz 60.000,- Ft. Ha a megrendelő a vállalkozói szerződést azért mondja fel egyoldalúan, mert bármely hónapban a késedelmi kötbérrel terhelt napok száma meghaladja az 5 (öt) napot, akkor a megrendelő jogosult a meghiúsulási kötbérre.

A vállalkozó amennyiben tudomására jut, hogy a kiadott ételek elfogyasztása következtében megbetegedés történt, vagy ennek akár a gyanúja merült fel, akkor haladéktalanul értesítenie kell a megrendelőt és meg kell tennie a szükséges intézkedéseket.

Megrendelő intézkedésre jogosult megbízottjai:

- a) Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal pénzügyi csoportvezetője,
- b) Napsugár Óvoda és Bölcsőde Többcélú Közös Igazgatású Köznevelési Intézmény Vezetője,
- c) Napsugár Óvoda és Bölcsőde Többcélú Közös Igazgatású Köznevelési Intézmény – Királyhegyesi Óvodai Tagintézménye
- d) Csanádpalota Dér István Általános Iskola

13. A megbízó azonnali hatályú felmondással élhet, amennyiben a vállalkozó által üzemeltetett egységben ételmérgezéssel vagy ételfertőzéssel összefüggésben közegészségügyi korlátozásra és/vagy a működés felfüggesztésére kerül sor.

A külföldi adóilletőségű Vállalkozó köteles a szerződéshez arra vonatkozó meghatalmazást csatolni, hogy az illetősége szerinti adóhatóságtól a magyar adóhatóság közvetlenül beszerezhet a Vállalkozóra vonatkozó adatokat az országok közötti jogsegély igénybevétele nélkül.



Csanádpalota Városi Önkormányzat

☒ 6913 Csanádpalota, Kelemen L. tér 10. Tel.: 62/263-001 Fax: 62/263-105

14. A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekre a Polgári Törvénykönyvnek a vonatkozó szabályai és a közétkeztetés jogszabályaiban foglaltak, így különösen:

- 1991. évi XI törvény az egészségügyi hatósági és igazgatási tevékenységről
- 1997. évi CLIV. törvény az egészségügyről
- 2008. évi XLVI. törvény az élelmiszerláncról és hatósági felügyeletéről
- 259/2002. (XII. 18.) Korm. rendelet a gyermekjóléti és gyermekvédelmi szolgáltató tevékenység engedélyezéséről, valamint a gyermekjóléti és gyermekvédelmi vállalkozói engedélyről
- 210/2009. (IX.29.) Korm. rendelet a kereskedelmi tevékenységek végzésének feltételeiről
- 57/2004. (IV.24.) FVM rendelet a Magyar Élelmiszerkönyv nemzeti termékleírásokat tartalmazó kötelező előírásokról.
- 62/2011. (VI.30.) VM rendelet a vendéglátó-ipari termékek előállításának és forgalomba hozatalának élelmiszerbiztonsági feltételeiről.
- 68/2007 (VII.26.) FVM-EÜM-SZMM együttes rendelete az élelmiszer-előállítás és forgalomba hozatal egyes élelmiszer-higiéniai feltételeiről és az élelmiszerek hatósági ellenőrzéséről.
- 852/2004. EK rendelet az élelmiszerhigiénéről
- 52/2010. (IV.30.) FVM rendelet a kistermelői élelmiszer-termelés,- előállítás és -értékesítés feltételeiről.
- Az országos tisztifőorvos ajánlása a rendszeres étkeztetést biztosító, szervezett ételmezési ellátásra vonatkozó táplálkozás egészségügyi ajánlás közétkeztetők számára.
- Az országos tisztifőorvos 1/2011. utasítása a közétkeztetésben alkalmazandó táplálkozás egészségügyi ellenőrzési szempontokról.

15. Jelen megállapodás mindkét fél részéről 60 napos felmondási határidővel indokolással bármikor felmondható.

16. Szerződő felek jelen szerződésből eredő vitás kérdéseiket peren kívüli eljárás során kísérlik meg rendezni, melynek eredménytelensége esetén a Makói Járásbíróság illetékességét kötik ki.

17. Felek a szerződést, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, a mai napon jóváhagyólag aláírják. Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a szerződést/2022. (12. 07.) számú Képviselő-testületi határozatával hagyta jóvá.

Csanádpalota, 2022. december

Perneki László

Polgármester

Csanádpalota Városi Önkormányzat

mint Megrendelő

Pénzügyileg ellen jegyzem:

Csanádpalota, 2022. december

.....

Vállalkozó

.....

ELŐTERJESZTÉS

**Csanádpalota Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2022. december 07. napján tartandó soros, nyílt ülésre**

Megbízási szerződés kötése belső ellenőrzési feladatok ellátására

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 47. fejezet 70. §-ában, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdésében, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletben meghatározott belső ellenőrzési feladatok ellátását biztosítani szükséges.

A Képviselő-testület a 2021.11. 03. napján tartott ülésen az 50/2021. (XI.03.) határozatában úgy döntött, hogy a belső ellenőrzési feladatok ellátására megbízási szerződést köt Kalmár Endrével.

Kalmár Endre a Csanádpalota Városi Önkormányzattal kötött Megbízási szerződését kérte megszüntetni. A belső ellenőrzési feladatokra vonatkozó Megbízási szerződés 2022. szeptember 16-ával megszűnt.

A Képviselő-testület 2022. október 05. napján tartott ülésén, a 213/2022. (10.05.) határozatában döntött, hogy a Polgármester kérjen árajánlatot belső ellenőrzési feladatok ellátására.

Gajdán Lejla (6724 Szeged, Vértói út 1.) egyéni vállalkozótól érkezett ajánlat az Önkormányzat és felügyelete alá tartozó Intézmények, a Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás és a Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzési feladatainak ellátására.

Több éves tapasztalat alapján javaslom Gajdán Lejlával történő szerződéskötést a belső ellenőrzési feladatok ellátására.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés mellékleteként csatolt megbízási szerződést megtárgyalni és elfogadni szíveskedjen.

...../2022. (12.07.) Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Megbízási szerződés kötése belső ellenőrzési feladatok ellátására

HATÁROZATI JAVASLAT

- 1.) Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testülete (továbbiakban Képviselő-testület) úgy dönt, hogy a belső ellenőrzési feladatok ellátására megbízási szerződést köt Gajdán Lejla egyéni vállalkozóval (6724 Szeged, Vértói út 1.) a határozat melléklete szerinti tartalommal.
- 2.) A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a megbízási szerződés aláírására.

Felelős: Perneki László polgármester
Határidő: 2021.december 31.

A határozatról értesítést kap:

- Perneki László polgármester
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
- Gajdán Lejla 6724 Szeged, Vértői út 1.
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Csoport
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Igazgatási Csoportvezető
- Irattár

Csanádpalota, 2022. november 24.




Perneki László
polgármester

Előterjesztést készítette:	Besenyi Ildikó aljegyző
Látta:	-
Tárgyalta:	Pénzügyi, Városfejlesztési, Gazdasági és Ügyrendi Bizottság
Döntéshozatal:	egyszerű többség
Melléklet:	Megbízási szerződés tervezet

Megbízási Szerződés

Mely létrejött

- egyrészről **Csanádpalota Város Önkormányzata** (6913. Csanádpalota, Kelemen László tér 10.) továbbiakban, mint megbízó,
- másrészről **Gajdán Lejla egyéni vállalkozó**, okleveles pénzügyi revizor (6724. Szeged, Vértói út 1., *belső ellenőri regisztrációs szám: 5113064*), továbbiakban, mint megbízott között az Önkormányzat és felügyelete alá tartozó Intézmények, a Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás és a Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat **2023. évi BELSŐ ELLENŐRZÉSI** feladatainak ellátására.

A belső ellenőrzés célja:

A képviselő-testület által elfogadott, éves ellenőrzési programban szereplő belső ellenőrzések végrehajtása.

A szerződő felek kötelezettségei és jogai, az együttműködés módja:

Megbízó részéről:

1. Megbízó biztosítja, hogy a megbízott folyamatosan és időben megkapja azokat az adatokat, dokumentumokat és információkat, amelyek munkájához szükségesek..
2. Megbízó biztosítja, hogy a megbízott az önkormányzat, a hivatal, a társulások és az intézmények dolgozóitól a részletes, általa igényelt tájékoztatást időben megkapja.
3. A megbízó írásban kérheti a megbízottat az általa elkövetett hibák kijavítására.
4. A megbízó tudomásul veszi, hogy a megbízott által készített jelentést nem változtathatja meg, a jelentés változtatásához a megbízott írásos engedélye szükséges.

Megbízott részéről:

1. A megbízott minden olyan tény esetében, amelyet a megbízó részére végzett tevékenysége során ismert meg, titoktartás kötelezi. A titoktartási kötelezettség alól a megbízottat a megbízó kizárólagosan írásban mentheti fel.
2. A megbízott köteles az ellenőrzéshez átadott dokumentációkat, jelentések valamint a megbízás ügyében folytatott levelezéseket 5 évig megőrizni.
3. A megbízott a megbízó kérésére vissza kell, hogy szolgáltatson minden olyan dokumentumot, dokumentációt, amelyet a megbízótól vett át a megbízás teljesítése érdekében.
4. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltaknak megfelelően:
 - elkészíti és két évente felülvizsgálja a belső ellenőrzési kézikönyv tartalmát,
 - a belső ellenőrzési tevékenységet az államháztartásért felelős miniszter által kiadott etikai kódex figyelembevételével végzi
 - összeállítja a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervet,
 - belső ellenőrzési tevékenységet megszervezi,
 - amennyiben az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja merül fel, a költségvetési szerv vezetőjének, illetve a költségvetési szerv vezetőjének érintettsége esetén a felügyeleti szerv vezetőjének a haladéktalan tájékoztatása és javaslattevés a megfelelő eljárások megindítására,
 - a lezárt ellenőrzési jelentés, illetve annak kivonatának a költségvetési szerv vezetője számára történő megküldése a 43. § (4) bekezdésének megfelelően;
 - az éves ellenőrzési jelentést, illetve az összefoglaló éves ellenőrzési jelentést a 48. §-ban foglaltak szerint összeállítja,
 - gondoskodik arról, hogy érvényesüljenek az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók,

- gondoskodik a belső ellenőrzések nyilvántartásáról, a költségvetési szerv vezetőjének döntésétől függően a külső ellenőrzések nyilvántartásáról, valamint az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és az adatok biztonságos tárolásáról,
- részt vesz a kötelező szakmai továbbképzéseken,
- a költségvetési szerv vezetőjét az éves ellenőrzési terv megvalósításáról, és az attól való eltérésekről tájékoztatja,
- kialakítja és működteti az 50. §-ban meghatározott nyilvántartást,
- a belső ellenőrzési tevékenység során kezelt adatokat illetően betartja az adatvédelmi és minősített adatok védelmére vonatkozó előírásokat,
- megbízatásával kapcsolatban vagy személyére nézve összeférhetlenségi ok tudomására jutásáról haladéktalanul jelentést tesz a költségvetési szerv vezetőjének,

A felek kölcsönösen kijelentik, hogy a feladat teljesítése során kötelesek együttműködni és a szükséges felvilágosításokat egymásnak megadni.

A szerződésben megjelölt feladatok teljesítésének díja bruttó **180.000Ft/** ellenőrzés, azaz **Egyszáznolcvan-ezer forint**, melyet a megbízott által a munka elvégzését követően benyújtott számla alapján-az abban feltüntetett pénzintézeti számlaszámra a megbízó 8 banki munkanap fizetési határidővel esedékességgel - átutalással teljesíti.

Megbízott aláírásával kijelenti, hogy az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 41. § (6) bekezdése, 50. § (1) bekezdés c) pontja és a nemzeti vagyonról szóló 2011. évi CXCVI. törvény 3. § (1) bekezdés 1. pontjában foglaltaknak megfelelően átlátható szervezetnek minősül. Amennyiben a jelen nyilatkozatban foglaltakban változás történik, arról 8 napon belül köteles a megbízót értesíteni. A jelen szerződést a megbízó a szerződés érvényességi ideje alatt csak abban az esetben mondhatja fel, ha a megbízott a szerződésben vállalt kötelezettségeit súlyosan megszegi.

A megbízott felmondhatja a szerződést annak érvényességi ideje alatt, amennyiben a megbízó a szerződésben vállalt kötelezettségeinek tartósan nem tesz eleget.

Mindkét fél a szerződés felmondásakor köteles írásban indokolni, megjelölni azokat az okokat, melyek értelmében a szerződést felbontja.

A szerződés érvényességi ideje: 2023. január 01.- 2023. december 31.

Az ellenőrzés – egyeztetett időpontban –helyszíni megjelenéssel, írásos anyag elkészítése a megbízott telephelyén történik.

A szerződés nem szabályozott kérdéseiben a feleknek a számvitelről szóló törvény előírásait kell alkalmazni.

A szerződés mindkét fél aláírásával lép életbe.

A jelen szerződés érvényességével vagy teljesítésével kapcsolatos bármely jogvita esetén a Szeged Városi Bíróság illetékességét ismerik el.

Csanádpalota, 2022.....

.....
megbízó részéről - polgármester

.....
megbízó részéről – jegyző

.....
megbízott részéről
Gajdán Lejla

Pénzügyi ellenjegyzés:

ELŐTERJESZTÉS

**Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
2022. december 07. napján tartandó soros, nyílt ülésére**

Csanádpalota Városi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása

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 tárgyévet 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. .X-1/2022). 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 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 éves ellenőrzési terv részletes tartalmát tételesen meghatározza a Bkr. valamint a Pénzügyminisztérium által kiadott módszertani útmutatók.

A jogszabály által előírt tartalommal táblázatos rendszerben elkészített tervjavaslatot az 1-3. 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.

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.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a belső ellenőr által összeállított 2023. évi belső ellenőrzési tervre vonatkozó javaslatot tárgyalja meg és fogadja el.

.../2022. (12.07.) Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Csanádpalota Városi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása

HATÁROZATI JAVASLAT

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testülete Csanádpalota Városi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervére vonatkozó előterjesztést megvitatta és az ellenőrzésére összeállított 2023. évi ellenőrzési tervet az 1- 3. sz. mellékletben foglaltak szerint elfogadja.

Felelős: Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Határidő: Ellenőrzési tervben foglaltak szerint

A határozatról értesítést kap:

- Perneki László polgármester
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Csoport
- Gajdán Lejla 6724 Szeged, Vértói út 1.
- Irattár

Csanádpalota, 2022. november 24.

Besenyi Ildikó
aljegyző

Előterjesztést készítette:	Besenyi Ildikó aljegyző
Látta:	-
Tárgyalta:	Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottság
Döntéshozatal:	egyszerű többség
Melléklet:	3 db melléklet

Csanádpalota Város Önkormányzata 2023 – 2026. évi ellenőrzési stratégiai tervéhez

Kockázatot generáló események (kockázati tényezők) meghatározása

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 3.§ , 7§ (1) bekezdésben foglaltak alapján

Működési	Jogszabályok vagy egyéb szabályozók hibái, hiányosságai, ellentmondások
	Szabálytalan kötelezettségvállalás, ellenjegyzési, eljárási hibák
	Belső kontrollrendszer nem megfelelő működése
	Tárgyi feltételek hiánya, vagyontárgyak elhasználódása
	Költségvetési elvonás, állami támogatások csökkenése
Informatika/ Kommunikáció	A honlap nem tartalmazza a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatokat
	Nem megfelelő a kapcsolatuk a külső szervekkel, partnerekkel, ügyfelekkel
	Adatok nem elérhetőek, az adatokat nem lehet visszaállítani, adatok megsemmisülése
	Nem biztosítják a feladatellátáshoz szükséges anyagi-technikai eszközöket
	Nem hoznak létre, és nem működtetnek megfelelő színvonalú információs hálózatot
Megfelelőségi	Nem jogszabálynak, szabályzatnak megfelelő a működés, szabályozás hiánya
	Elérhetetlen célkitűzések, részben megvalósuló feladatok, működési folyamatok nem hatékony kialakítása
	A feladatellátáshoz elégtelen a rendelkezésre álló forrás
	Információhiány, megalapozatlan, későn meghozott döntések
	Előzmények ismeretének hiánya, elmaradt feladatok, elégtelen információáramlás
Pénzügyi	Költségvetési megszorítások, elvonások
	Plusz feladat vállalása, jogszabály szerint kötelező ellátása év közben
	Intézményfinanszírozási problémák
	Támogatások elvesztése
	Lopás, csalás, sikkasztás, leltárhiány
Személyi	A munkavégzést nem egyértelmű szabályzatokkal és folyamatleírásokkal szabályozzák
	Munkaköri leírások nem teljeskörűek
	Nem megfelelő képzettség és tapasztalat
	Kulcsszerepet betöltő munkatársak elvesztése
	Túlzott leterheltség
	Magas fluktuáció, betegség miatti hiányzás
Közvélemény	Negatív lakossági visszhang
	Szolgáltatási szint nem megfelelősége
	Bizalomvesztés

Költségvetési Szervek:

- Csanádpalota Város Önkormányzata
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal
- Kelemen László Művelődési Ház
- Csanádpalotai Városi Könyvtár
- Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás
- Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat

Ellenőrzések tárgya:

- Szabályozottság vizsgálata
- Költségvetés tervezésének, előirányzatok módosításának ellenőrzése
- Költségvetési beszámoló ellenőrzése
- Vagyongazdálkodás ellenőrzése
- Belső kontrollrendszer ellenőrzése
- Pénzkezelés ellenőrzése
- A megbízási és vállalkozási szerződések szabályszerűsége ellenőrzése
- Munkaügyi dokumentumok ellenőrzése
- Közzétételi kötelezettség ellenőrzése
- A helyi adókkal kapcsolatos nyilvántartások, elszámolások, hátralék behajtások ellenőrzése Informatikai rendszerek működésének ellenőrzése
- A gépjárművek, haszonjárművek és kisgépek használati rendjének ellenőrzése
- Iratkezelés ellenőrzése
- A közpénzekből nyújtott támogatások ellenőrzése

Kockázatelemzés alapján ellenőrizendő témák évenkénti bontásban

Ellenőrzés éve	Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés tárgya
2023.	Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal	Szabályszerűségi ellenőrzés	A 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. § (2) a-h) bekezdésekben meghatározott, valamint egyéb pénzügyi tárgyú szabályzatok ellenőrzése
	Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal, Kelemen László Művelődési Ház Csanádpalotai Városi Könyvtár Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat	Pénzügyi ellenőrzés	Megbízási és vállalkozási szerződések, kötelezettségvállalások ellenőrzése
2024.	Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal, Kelemen László Művelődési Ház Csanádpalotai Városi Könyvtár Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat	Pénzügyi ellenőrzés	2023. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése
	Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás	Szabályszerűségi ellenőrzés	Szabályozottság ellenőrzése
2025.	Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal, Kelemen László Művelődési Ház Csanádpalotai Városi Könyvtár Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat	Szabályszerűségi ellenőrzés	Pénzkezelés ellenőrzése
	Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás	Szabályszerűségi ellenőrzés	Pénzkezelés ellenőrzése
2026.	Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati	Szabályszerűségi ellenőrzés	A közérdekű, és a közérdekből nyilvános

	Hivatal, Kelemen László Művelődési Ház Csanádpalotai Városi Könyvtár		adatok közzétételének ellenőrzése
	Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat		
	Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal	Szabályszerűségi ellenőrzés	A kontrollrendszer belső ellenőrzése

Csanádpalota, 2022. szeptember 26.

.....
Csanádpalota Város Önkormányzata
Polgármester

.....
Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal
Jegyző

.....
Kelemen László Művelődési Ház
Intézményvezető

.....
Csanádpalotai Városi Könyvtár
Intézményvezető

Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal,
Kelemen László Művelődési Ház, Csanádpalotai Városi Könyvtár,
Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás és a Csanádpalotai Román Nemzetiségi
Önkormányzat
2023. évi

Ellenőrzési terv időrendi táblázata

Ellenőrzés típusa, megnevezése: szabályszerűségi ellenőrzés A 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. § (2) a-h) bekezdésekben meghatározott, valamint egyéb pénzügyi tárgyú szabályzatainak ellenőrzése	Ellenőrzött költségvetési szerv: Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal
	Ellenőrzött időszak: 2022-2023.év
	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. § (2) a-h) bekezdésekben meghatározott, valamint egyéb pénzügyi tárgyú szabályzatokat elkészítették-e, azokat a változásoknak megfelelően módosították-e.
	Kockázati tényezők: a jogszabályban, szabályzatban foglaltak figyelmen kívül hagyása, a szabályzatok aktualizálásának elmaradása
	Ellenőrzés időpontja: 2023. január Ellenőrzést végzi: Gajdán Lejla belső ellenőr
Ellenőrzés típusa, megnevezése: szabályszerűségi ellenőrzés A megbízási és vállalkozási szerződések, kötelezettségvállalások dokumentumainak ellenőrzése.	Ellenőrzött költségvetési szerv: Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal, Kelemen László Művelődési Ház, Csanádpalotai Városi Könyvtár, Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat
	Ellenőrzött időszak: 2022 - 2023. év
	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a külső felekkel kötött szerződések előkészítése, bonyolítása, a teljesítések ellenőrzésének gyakorlati alkalmazása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és belső szabályzatoknak. Az eljárási szabályokat a belső szabályzatokban rögzítették-e és a megkötött szerződések fedezete a költségvetési rendeletben biztosított-e, illetve ennek hiánya esetén a Képviselő Testület jóváhagyta-e a szükséges fedezetet.
	Kockázati tényezők: a jogszabályban foglaltak figyelmen kívül hagyása, dokumentumok hiányos vezetése.
	Ellenőrzés időpontja: 2023. április Ellenőrzést végzi: Gajdán Lejla belső ellenőr

Csanádpalota, 2022. november 17.

Készítette:

Gajdán Lejla
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyva: 2022.....

.....
Csanádpalota Város Önkormányzata
Polgármester

.....
Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal
Jegyző

.....
Kelemen László Művelődési Ház
Intézményvezető

.....
Csanádpalotai Városi Könyvtár
Intézményvezető

Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal,
Kelemen László Művelődési Ház, Csanádpalotai Városi Könyvtár,
Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás és a
Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat

2023. évi belső ellenőrzéshez

Kockázatot generáló események (kockázati tényezők) meghatározása

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 3.§ , 7§ (1) bekezdésben foglaltak alapján

Működési Változás, átszervezés, Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Külső fél által gyakorolt befolyás Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége	Jogszabályok vagy egyéb szabályozók hibái, hiányosságai, ellentmondások
	Szabálytalan kötelezettségvállalás, ellenjegyzési, eljárási hibák
	Belső kontrollrendszer nem megfelelő működése
	Tárgyi feltételek hiánya, vagyontárgyak elhasználódása
	Költségvetési elvonás, állami támogatások csökkenése
Informatika/ Kommunikáció Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Külső fél által gyakorolt befolyás Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége Közvélemény érzékelése	A honlap nem tartalmazza a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatokat
	Nem megfelelő a kapcsolatuk a külső szervekkel, partnerekkel, ügyfelekkel
	Adatok nem elérhetőek, az adatokat nem lehet visszaállítani, adatok megsemmisülése
	Nem biztosítják a feladatellátáshoz szükséges anyagi-technikai eszközöket
	Nem hoznak létre, és nem működtetnek megfelelő színvonalú információs hálózatot
Megfelelőségi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan	Nem jogszabálynak, szabályzatnak megfelelő a működés, szabályozás hiánya
	Elérhetetlen célkitűzések, részben megvalósuló feladatok, működési folyamatok nem hatékony kialakítása
	A feladatellátáshoz elégtelen a rendelkezésre álló forrás
	Információhiány, megalapozatlan, későn meghozott döntések
	Előzmények ismeretének hiánya, elmaradt feladatok, elégtelen információáramlás
Pénzügyi Költségszint Külső fél által gyakorolt befolyás Előző ellenőrzés óta eltelt idő Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Költségvetési megszorítások, elvonások
	Plusz feladat vállalása, jogszabály szerint kötelező ellátása év közben
	Intézményfinanszírozási problémák
	Támogatások elvesztése
	Lopás, csalás, sikkasztás, leltárhiány
Személyi Változás, átszervezés Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége Közvélemény érzékelése	A munkavégzést nem egyértelmű szabályzatokkal és folyamatleírásokkal szabályozzák
	Munkaköri leírások nem teljeskörűek
	Nem megfelelő képzettség és tapasztalat
	Kulcsszerepet betöltő munkatársak elvesztése
	Túlzott leterheltség
Közvélemény Kölcsönhatás más rendszerekkel Közvélemény érzékelése	Magas fluktuáció, betegség miatti hiányzás
	Negatív lakossági visszhang
	Szolgáltatási szint nem megfelelősége
	Bizalomvesztés

Kockázatelemzés:

- Csanádpalota Város Önkormányzata
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal
- Kelemen László Művelődési Ház
- Csanádpalotai Városi Könyvtár

- Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás,
- Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat

2023. évi belső ellenőrzési munkatervéhez

Sor szám	Kockázati tényezők	Csanádpalota Város Önkormányzata		Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal	
		Súly	Kockázat	Súly	Kockázat
1	Kontrollok értékelése	5	2	5	1
2	Változás, átszervezés	4	1	4	1
3	Rendszer komplexitás	4	2	4	2
4	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3	3	2
5	Költség szint	3	2	3	2
6	Külső fél által gyakorolt befolyás	2	3	2	3
7	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	2	2	2	2
8	Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatban	3	2	3	2
9	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	3	4	3
10	Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás	3	3	3	3
11	Munkatársak tapasztalata képzettsége	3	3	3	4
12	Közvélemény érzékelése	4	2	4	2

Sor szám	Kockázati tényezők	Kelemen László Művelődési Ház		Csanádpalotai Városi Könyvtár	
		Súly	Kockázat	Súly	Kockázat
1	Kontrollok értékelése	5	2	5	2
2	Változás, átszervezés	4	1	4	1
3	Rendszer komplexitás	4	2	4	2
4	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3	3	2
5	Költség szint	3	2	3	2
6	Külső fél által gyakorolt befolyás	2	3	2	3
7	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	2	2	2	2
8	Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatban	3	2	3	2
9	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	3	4	3
10	Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás	3	3	3	3
11	Munkatársak tapasztalata képzettsége	3	3	3	4
12	Közvélemény érzékelése	4	2	4	2

Sor	Kockázati tényezők	Csanádpalota Térségi	Csanádpalotai Román
-----	--------------------	----------------------	---------------------

szám		Köznevelési Önkormányzati Társulás		Nemzetiségi Önkormányzat	
		Súly	Kockázat	Súly	Kockázat
1	Kontrollok értékelése	5	2	5	2
2	Változás, átszervezés	4	1	4	1
3	Rendszer komplexitás	4	2	4	2
4	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	2	3	2
5	Költségszint	3	2	3	2
6	Külső fél által gyakorolt befolyás	2	2	2	3
7	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	2	2	2	2
8	Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan	3	2	3	2
9	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	2	4	3
10	Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás	3	2	3	3
11	Munkatársak tapasztalata képzettsége	3	2	3	4
12	Közvélemény érzékelése	4	1	4	2

A képviselő - testület által elfogadott kockázatelemzés alapján meghatározott, **stratégiai tervben** szereplő belső ellenőrzések:

- Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. § (2) a-h) bekezdésekben meghatározott, valamint egyéb pénzügyi tárgyú szabályzatainak ellenőrzése,
- Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal, Kelemen László Művelődési Ház, Csanádpalotai Városi Könyvtár, Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat megbízási és vállalkozási szerződéseinek, kötelezettségvállalásainak ellenőrzése.

Csanádpalota, 2022. november 14.

.....
Csanádpalota Város Önkormányzata
Polgármester

.....
Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal
Jegyző

.....
Kelemen László Művelődési Ház
Intézményvezető

.....
Csanádpalotai Városi Könyvtár
Intézményvezető

Csanádpalota Város Önkormányzata
Belső ellenőrzés stratégiai terve
2023-2026. évekre

Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal, Kelemen László Művelődési Ház, Csanádpalotai Városi Könyvtár, Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás és a Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzésének a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 30.§ (1) alapján elkészített stratégiai ellenőrzési terve a következő négy évre tartalmazza a:

1. hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
2. a belső kontrollrendszer általános értékelését;
3. a kockázati tényezőket és értékelésüket;
4. a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
5. a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
6. a fentiek alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

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.

1. Hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célok

Az ellenőrzési munka sajátos területeire vonatkozó stratégiai célok, és az azt biztosító legfontosabb feladatok az alábbiak:

- Az **önkormányzat** és a **hivatal** belső ellenőrzésének stratégiai célja, hogy hozzájáruljon a hivatalok részére előírt feladat ellátás hatékonyságának növeléséhez.
- Az **intézmények** tulajdonosi, fenntartói ellenőrzésének stratégiai célja, hogy elősegítse az intézményi gazdálkodás hatékonyságát, szabályszerűségét, az alaptevékenységként meghatározott feladat ellátás követelményeknek megfelelő teljesítése mellett. Megfelelő áttekintés biztosítása az intézmények gazdálkodásának helyzetéről, színvonaláról.
- A **belső ellenőri munkával kapcsolatos stratégiai célja** az ellenőrzések hatékonyságának, eredményességének emelése. A vizsgálandó területek, témák kockázat elemzésen alapuló tervezése. Az ellenőrzésre, a számvitelre valamint a gazdálkodásra vonatkozó jogszabályok, szakirodalom folyamatos figyelése. Részvétel az ellenőrzéssel foglalkozó tanfolyamokon, konzultációkon. A vizsgálatok hatékonyságát, eredményességét biztosító ellenőrzési módszerek alkalmazása. Technikai eszközök, különösen az informatika által nyújtott lehetőségek teljes körű kihasználása.

2. A belső kontrollrendszer általános értékelése

Az államháztartási kontrollok alapvető célja az államháztartási pénzeszközökkel, vagyonnal történő szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás. Az államháztartás kontrollja - mely kiterjed az államháztartás valamennyi alrendszerére, így az önkormányzati alrendszere is - külső ellenőrzés és államháztartási belső kontrollrendszerek keretében történik.

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre;
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket;
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától. A belső kontrollrendszert a szervezet a Belső Kontroll Kézikönyvében foglaltak, valamint Belső Kontroll Szabályzata alapján működteti.

A belső kontrollrendszer működésének értékelését a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak alapján kell elvégezni.

3. Kockázati tényezők és értékelésük

A költségvetési szerv vezetője köteles integrált kockázatkezelési rendszert működtetni.

A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét.

A költségvetési szerv vezetője köteles **integrált kockázatkezelési rendszert** működtetni.

Egy terület tényleges vagy potenciális kockázatának értékeléséhez véleményt kell alkotni az adott terület kulcsfontosságú tényezőinek meghatározása és mérlegelése alapján, amelyek az elvégzett tevékenységekkel, a létező kontrollrendszerekkel, múltbéli és valószínűsíthető jövőbeli eseményekkel, a működési környezettel kapcsolatosak. Az egyes rendszerek (folyamatok) kockázatelemzését a kockázati tényezők, és azok súlya alapján kell elvégezni.

A tevékenységek során fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat. Az integrált kockázatkezelési szabályzatban meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját.

Az integrált kockázatkezelési rendszer magában foglalja a jogszabályban előírt kockázatkezelési kötelezettségeket, amelynek működtetése során figyelembe kell venni az ágazati útmutatókat is.

4. Belső ellenőrzésre vonatkozó képzési és fejlesztési terv

A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról 70. § (4) A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter **engedélyével** rendelkező személy végezhet. E tevékenységek folytatását az államháztartásért felelős miniszter annak engedélyezi, aki cselekvőképes, büntetlen előéletű, és nem áll a belső ellenőrzés körébe tartozó tevékenység vonatkozásában a foglalkozástól eltiltás hatálya alatt, továbbá rendelkezik a jogszabályban előírt végzettséggel és gyakorlattal.

A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről 24.§ (7) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a belső ellenőrök kötelesek a már megszerzett ismereteiket naprakészen tartani, fejleszteni, a változásokból eredő követelményekkel összhangba hozni. Ennek érdekében kétfévente kötelesek szakmai továbbképzésen részt venni, és külön jogszabályban előírt esetekben vizsgát tenni.

5. A szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében

Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal, Kelemen László Művelődési Ház, Csanádpalotai Városi Könyvtár, Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás és a Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzését a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak szerint Csanádpalota Város Önkormányzata által megbízott belső ellenőr látja el.

6. Ellenőrzési prioritások és az ellenőrzési gyakoriságok

Ellenőrzés éve	Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés tárgya
2023.	Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal	Szabályszerűségi ellenőrzés	A 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. § (2) a-h) bekezdésekben meghatározott, valamint egyéb pénzügyi tárgyú szabályzatok ellenőrzése
	Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal, Kelemen László Művelődési Ház Csanádpalotai Városi Könyvtár Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat	Pénzügyi ellenőrzés	Megbízási és vállalkozási szerződések, kötelezettségvállalások ellenőrzése
2024.	Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal, Kelemen László Művelődési Ház Csanádpalotai Városi Könyvtár Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat	Pénzügyi ellenőrzés	2023. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése
	Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás	Szabályszerűségi ellenőrzés	Szabályozottság ellenőrzése ellenőrzése
2025.	Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal, Kelemen László Művelődési Ház Csanádpalotai Városi Könyvtár Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat	Szabályszerűségi ellenőrzés	Pénzkezelés ellenőrzése
	Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás	Szabályszerűségi ellenőrzés	Pénzkezelés ellenőrzése

2026.	Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal, Kelemen László Művelődési Ház Csanádpalotai Városi Könyvtár Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat	Szabályszerűségi ellenőrzés	A közérdekű, és a közérdekből nyilvános adatok közzétételének ellenőrzése
	Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal	Szabályszerűségi ellenőrzés	A belső kontrollrendszer ellenőrzése

Csanádpalota, 2022. november 16.

Készítette:

Gajdán Lejla
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyva:

.....
Csanádpalota Város Önkormányzata
Polgármester

.....
Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal
Jegyző

.....
Kelemen László Művelődési Ház
Intézményvezető

.....
Csanádpalotai Városi Könyvtár
Intézményvezető

Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal,
Kelemen László Művelődési Ház, Csanádpalotai Városi Könyvtár,
Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás és a Csanádpalotai Román
Nemzetiségi Önkormányzat

2023. évi

Ellenőrzési Programja

A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről - 31. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállította a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet. A (2) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az éves ellenőrzési terv alapja a stratégiai ellenőrzési terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritások, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások.

A belső ellenőrzési feladatokat 2023. évben a Csanádpalota Város Önkormányzata által megbízott belső ellenőr végzi, a képviselő-testület által elfogadott belső ellenőrzési terv alapján.

Az éves kockázatelemzést az 1. számú melléklet tartalmazza.

A 2023. évi ellenőrzések típusa

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

A stratégiai tervben foglaltak szerint a belső ellenőrzésnek 2023. évre vonatkozóan, kockázatelemzés alapján meghatározott prioritási területei:

- Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. § (2) a-h) bekezdésekben meghatározott, valamint egyéb pénzügyi tárgyú szabályzatainak ellenőrzése,
- Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal, Kelemen László Művelődési Ház, Csanádpalotai Városi Könyvtár, Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat megbízási és vállalkozási szerződéseinek, kötelezettségvállalásainak ellenőrzése.

I. Szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzött költségvetési szerv: Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal

Ellenőrzés tárgya: a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. § (2) a-h) bekezdésekben meghatározott, valamint egyéb pénzügyi tárgyú szabályzatainak ellenőrzése

Ellenőrzött időszak: 2022-2023. év

Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. § (2) a-h) bekezdésekben meghatározott, valamint egyéb pénzügyi tárgyú szabályzatokat elkészítették-e, azokat a változásoknak megfelelően módosították-e.

Ellenőrzés módja: szabályzatok ellenőrzése

Ellenőrzési Program
a 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 13. § (2) a-h) bekezdésekben meghatározott,
valamint egyéb pénzügyi tárgyú szabályzatok
ellenőrzéséhez

- A jogszabályban előírt szabályzatokat a jogszabályokban foglaltaknak, valamint a működés sajátosságainak megfelelően elkészítették-e.
- A szabályzatokat a változásoknak megfelelően módosították-e.
- A szabályzatok tartalmát a dolgozók megismerték-e.
- A szabályzatokat iktatták-e, vagy nyilvántartásba vették-e.

II. Szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzött költségvetési szerv: Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal, Kelemen László Művelődési Ház, Csanádpalotai Városi Könyvtár, Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat

Ellenőrzés tárgya: a megbízási és vállalkozási szerződések szabályszerűségének ellenőrzése

Ellenőrzött időszak: 2022-2023. év

Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a külső felekkel kötött szerződések előkészítése, bonyolítása, a teljesítések ellenőrzésének gyakorlati alkalmazása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és belső szabályzatoknak. Az eljárási szabályokat a belső szabályzatokban rögzítették-e és a megkötött szerződések fedezete a költségvetési rendeletben biztosított-e, illetve ennek hiánya esetén a Képviselő Testület jóváhagyta-e a szükséges fedezetet.

Ellenőrzés módszere: szabályzatok, szerződések, könyvelési adatok szűrőpróbaszerű vizsgálata

Ellenőrzési program
a megbízási és vállalkozási szerződések ellenőrzéséhez

- A szerződéskötés jogosultságát (összeg, személy) szabályzatban szabályozták-e. A szabályzatban foglaltakat betartották-e.
- A vonatkozó szabályok alapján képviselő-testületi döntés volt-e.
- A vonatkozó szabályok alapján csatolva vannak-e az árajánlatok, beszerzési dokumentumok, megrendelések.
- A szerződésekről vezettek-e nyilvántartást.
- A kötelezettségvállalások könyvelése megtörtént-e.

Csanádpalota, 2022. november 17.

Gajdán Lejla
Belső ellenőrzési vezető

1. számú melléklet

**Kockázatelemzés Csanádpalota Város Önkormányzata, Csanádpalotai Közös
Önkormányzati Hivatal 2023. évi belső ellenőrzési munkatervéhez**

		<i>Csanádpalota Város Önkormányzata</i>			<i>Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal</i>		
	Kockázati tényezők	Súly	Kockázat	Összesen	Súly	Kockázat	Összesen
1	Kontrollok értékelése	5	2	10	5	2	10
2	Változás, átszervezés	4	1	4	4	1	4
3	Rendszer komplexitás	4	2	8	4	2	8
4	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3	9	3	2	6
5	Költségszint	3	2	6	3	2	6
6	Külső fél által gyakorolt befolyás	2	3	6	2	3	6
7	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	2	2	4	2	2	4
8	Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatban	3	2	6	3	2	6
9	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	3	12	4	3	12
10	Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás	3	3	9	3	3	9
11	Munkatársak tapasztalata képzettsége	3	3	9	3	4	12
12	Közvélemény érzékelése	4	2	8	4	2	8
	Összesen			91			85

**Kockázatelemzés a Csanádpalotai Városi Könyvtár és a 2023. évi belső ellenőrzési
munkatervéhez**

Sor szá m	Kockázati tényezők	<i>Kelemen László Művelődési Ház</i>			<i>Csanádpalotai Városi Könyvtár</i>		
		Súly	Kockáza t	Összesen	Súly	Kockázat	Összesen
1	Kontrollok értékelése	5	2	10	5	2	10
2	Változás, átszervezés	4	1	4	4	1	4
3	Rendszer komplexitás	4	2	8	4	2	8
4	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3	9	3	2	6
5	Költségszint	3	2	6	3	2	6
6	Külső fél által gyakorolt befolyás	2	3	6	2	3	6
7	Előző ellenőrzés óta eltelt	2	2	4	2	2	4
8	Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatban	3	2	6	3	2	6
9	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	3	12	4	3	12
10	Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás	3	3	9	3	3	9
11	Munkatársak tapasztalata képzettsége	3	3	9	3	4	12
12	Közvélemény érzékelése	4	2	8	4	2	8
	Összesen			91			85

**Kockázatelemzés Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás és a
Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi belső ellenőrzési munkatervéhez**

		Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás			Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat		
		Súly	Kockázat	Összesen	Súly	Kockázat	Összesen
	Kockázati tényezők						
1	Kontrollok értékelése	5	2	10	5	2	5
2	Változás, átszervezés	4	1	4	4	1	4
3	Rendszer komplexitás	4	2	8	4	2	8
4	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	2	6	3	2	6
5	Költségszint	3	2	6	3	2	6
6	Külső fél által gyakorolt befolyás	2	2	4	2	3	6
7	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	2	2	4	2	2	4
8	Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan	3	2	6	3	2	6
9	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	2	8	4	3	12
10	Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás	3	2	6	3	3	9
11	Munkatársak tapasztalata képzettsége	3	2	6	3	4	12
12	Közvélemény érzékelése	4	1	4	4	2	8
	Összesen			72			86

Kockázatkezelési mátrix az 2023. évi belső ellenőrzési munkatervéhez

Valószínűség	Magas (8-16) biztos bekövetkezés						
	Közepes 4-7) esetleges bekövetkezés	Nem vizsgálandó terület					
	Alacsony (0-3) ritka bekövetkezés	Nem vizsgálandó terület	Nem vizsgálandó terület				
		Alacsony (1-50) jelentéktelen	Közepes (51-75) mérsékelt		Magas (76- 100) nagy		

Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás
2023 – 2026. évi ellenőrzési stratégiai tervéhez

Kockázatot generáló események (kockázati tényezők) meghatározása

370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 3.§ , 7§ (1) bekezdésben foglaltak alapján

Működési	Jogszabályok vagy egyéb szabályozók hibái, hiányosságai, ellentmondások
	Szabálytalan kötelezettségvállalás, ellenjegyzési, eljárási hibák
	Belső kontrollrendszer nem megfelelő működése
	Tárgyi feltételek hiánya, vagyontárgyak elhasználódása
	Költségvetési elvonás, állami támogatások csökkenése
Informatika/ Kommunikáció	A honlap nem tartalmazza a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatokat
	Nem megfelelő a kapcsolatuk a külső szervekkel, partnerekkel, ügyfelekkel
	Adatok nem elérhetőek, az adatokat nem lehet visszaállítani, adatok megsemmisülése
	Nem biztosítják a feladatellátáshoz szükséges anyagi-technikai eszközöket
	Nem hoznak létre, és nem működtetnek megfelelő színvonalú információs hálózatot
Megfelelőségi	Nem jogszabálynak, szabályzatnak megfelelő a működés, szabályozás hiánya
	Elérhetetlen célkitűzések, részben megvalósuló feladatok, működési folyamatok nem hatékony kialakítása
	A feladatellátáshoz elégtelen a rendelkezésre álló forrás
	Információhiány, megalapozatlan, későn meghozott döntések
	Előzmények ismeretének hiánya, elmaradt feladatok, elégtelen információáramlás
Pénzügyi	Költségvetési megszorítások, elvonások
	Plusz feladat vállalása, jogszabály szerint kötelező ellátása év közben
	Intézményfinanszírozási problémák
	Támogatások elvesztése
	Lopás, csalás, sikkasztás, leltárhiány
Személyi	A munkavégzést nem egyértelmű szabályzatokkal és folyamatleírásokkal szabályozzák
	Munkaköri leírások nem teljeskörűek
	Nem megfelelő képzettség és tapasztalat
	Kulcsszerepet betöltő munkatársak elvesztése
	Túlzott leterheltség
Közüvélemény	Magas fluktuáció, betegség miatti hiányzás
	Negatív lakossági visszhang
	Szolgáltatási szint nem megfelelősége
	Bizalomvesztés

Költségvetési Szervek:

- Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás

Ellenőrzések tárgya:

- Szabályozottság vizsgálata
- Költségvetés tervezésének, előirányzatok módosításának ellenőrzése
- Költségvetési beszámoló ellenőrzése
- Vagyongazdálkodás ellenőrzése
- Belső kontrollrendszer ellenőrzése
- Pénzkezelés ellenőrzése
- A megbízási és vállalkozási szerződések szabályszerűsége ellenőrzése

- Munkaügyi dokumentumok ellenőrzése
- Közzétételi kötelezettség ellenőrzése

Kockázatelemzés alapján ellenőrizendő témák évenkénti bontásban

Ellenőrzés éve	Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés tárgya
2023.	-	-	-
2024.	Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás	Szabályszerűségi ellenőrzés	<i>Szabályozottság ellenőrzése</i>
2025.	Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás	Szabályszerűségi ellenőrzés	<i>Pénzkezelés</i> ellenőrzése
2026.	Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás	Szabályszerűségi ellenőrzés	A közérdekű, és a közérdekből nyilvános adatok <i>közzétételének</i> ellenőrzése

Csanádpalota, 2022. november 14.

.....
Csanádpalota Térségi Köznevelési
Önkormányzati Társulás
Elnök

Működési Változás, átszervezés, Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Külső fél által gyakorolt befolyás Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége	Jogszabályok vagy egyéb szabályozók hibái, hiányosságai, ellentmondások
	Szabálytalan kötelezettségvállalás, ellenjegyzési, eljárási hibák
	Belső kontrollrendszer nem megfelelő működése
	Tárgyi feltételek hiánya, vagyontárgyak elhasználódása
	Költségvetési elvonás, állami támogatások csökkenése
Informatika/ Kommunikáció Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Külső fél által gyakorolt befolyás Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége Közvélemény érzékelése	A honlap nem tartalmazza a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatokat
	Nem megfelelő a kapcsolatuk a külső szervekkel, partnerekkel, ügyfelekkel
	Adatok nem elérhetőek, az adatokat nem lehet visszaállítani, adatok megsemmisülése
	Nem biztosítják a feladatellátáshoz szükséges anyagi-technikai eszközöket
	Nem hoznak létre, és nem működtetnek megfelelő színvonalú információs hálózatot
Megfelelőségi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan	Nem jogszabálynak, szabályzatnak megfelelő a működés, szabályozás hiánya
	Elérhetetlen célkitűzések, részben megvalósuló feladatok, működési folyamatok nem hatékony kialakítása
	A feladatellátáshoz elégtelen a rendelkezésre álló forrás
	Információhiány, megalapozatlan, későn meghozott döntések
	Előzmények ismeretének hiánya, elmaradt feladatok, elégtelen információáramlás
Pénzügyi Költségszint Külső fél által gyakorolt befolyás Előző ellenőrzés óta eltelt idő Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Költségvetési megszorítások, elvonások
	Plusz feladat vállalása, jogszabály szerint kötelező ellátása év közben
	Intézményfinanszírozási problémák
	Támogatások elvesztése
	Lopás, csalás, sikkasztás, leltárhiány
Személyi Változás, átszervezés Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége Közvélemény érzékelése	A munkavégzést nem egyértelmű szabályzatokkal és folyamatleírásokkal szabályozzák
	Munkaköri leírások nem teljeskörűek
	Nem megfelelő képzettség és tapasztalat
	Kulcsszerepet betöltő munkatársak elvesztése
	Túlzott leterheltség
	Magas fluktuáció, betegség miatti hiányzás
Közvélemény Kölcsönhatás más rendszerekkel Közvélemény érzékelése	Negatív lakossági visszhang
	Szolgáltatási szint nem megfelelőssége
	Bizalomvesztés

Kockázatelemzés a Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás

2023. évi belső ellenőrzési munkatervéhez

Sor szám	Kockázati tényezők	Kockázatelemzés a Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás	
		Súly	Kockázat
1	Kontrollok értékelése	5	2
2	Változás, átszervezés	4	1
3	Rendszer komplexitás	4	2
4	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3
5	Költségszint	3	2
6	Külső fél által gyakorolt befolyás	2	3
7	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	2	2
8	Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan	3	2
9	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	3
10	Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás	3	3
11	Munkatársak tapasztalata képzettsége	3	3
12	Közvélemény érzékelése	4	2

A képviselő - testület által elfogadott kockázatelemzés alapján meghatározott, **stratégiai tervben** szereplő belső ellenőrzés: **nincs**

Csanádpalota, 2022. november 14.

.....
Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás
Elnök

Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás
Belső ellenőrzés stratégiai terve
2023-2026. évekre

Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás belső ellenőrzésének a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 30.§ (1) alapján elkészített stratégiai ellenőrzési terve a következő négy évre tartalmazza a:

1. hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
2. a belső kontrollrendszer általános értékelését;
3. a kockázati tényezőket és értékelésüket;
4. a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
5. a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
6. a fentiek alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

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.

1. Hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célok

Az ellenőrzési munka sajátos területeire vonatkozó stratégiai célok, és az azt biztosító legfontosabb feladatok az alábbiak:

- Az **önkormányzat** és a **hivatal** belső ellenőrzésének stratégiai célja, hogy hozzájáruljon a hivatalok részére előírt feladat ellátás hatékonyságának növeléséhez.
- Az **intézmények** tulajdonosi, fenntartói ellenőrzésének stratégiai célja, hogy elősegítse az intézményi gazdálkodás hatékonyságát, szabályszerűségét, az alaptevékenységként meghatározott feladat ellátás követelményeknek megfelelő teljesítése mellett. Megfelelő áttekintés biztosítása az intézmények gazdálkodásának helyzetéről, színvonaláról.
- A **belső ellenőri munkával kapcsolatos stratégiai célja** az ellenőrzések hatékonyságának, eredményességének emelése. A vizsgálandó területek, témák kockázat elemzésen alapuló tervezése. Az ellenőrzésre, a számvitelre valamint a gazdálkodásra vonatkozó jogszabályok, szakirodalom folyamatos figyelése. Részvétel az ellenőrzéssel foglalkozó tanfolyamokon, konzultációkon. A vizsgálatok hatékonyságát, eredményességét biztosító ellenőrzési módszerek alkalmazása. Technikai eszközök, különösen az informatika által nyújtott lehetőségek teljes körű kihasználása.

2. A belső kontrollrendszer általános értékelése

Az államháztartási kontrollok alapvető célja az államháztartási pénzeszközökkel, vagyonnal történő szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás. Az államháztartás kontrollja - mely kiterjed az államháztartás valamennyi alrendszerére, így az önkormányzati alrendszere is - külső ellenőrzés és államháztartási belső kontrollrendszerek keretében történik.

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre;
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket;
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától. A belső kontrollrendszert a szervezet a Belső Kontroll Kézikönyvében foglaltak, valamint Belső Kontroll Szabályzata alapján működteti.

A belső kontrollrendszer működésének értékelését a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak alapján kell elvégezni.

3. Kockázati tényezők és értékelésük

A költségvetési szerv vezetője köteles integrált kockázatkezelési rendszert működtetni.

A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét.

A költségvetési szerv vezetője köteles **integrált kockázatkezelési rendszert** működtetni.

Egy terület tényleges vagy potenciális kockázatának értékeléséhez véleményt kell alkotni az adott terület kulcsfontosságú tényezőinek meghatározása és mérlegelése alapján, amelyek az elvégzett tevékenységekkel, a létező kontrollrendszerekkel, múltbéli és valószínűsíthető jövőbeli eseményekkel, a működési környezettel kapcsolatosak. Az egyes rendszerek (folyamatok) kockázatelemzését a kockázati tényezők, és azok súlya alapján kell elvégezni.

A tevékenységek során fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat. Az integrált kockázatkezelési szabályzatban meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját.

Az integrált kockázatkezelési rendszer magában foglalja a jogszabályban előírt kockázatkezelési kötelezettségeket, amelynek működtetése során figyelembe kell venni az ágazati útmutatókat is.

4. Belső ellenőrzésre vonatkozó képzési és fejlesztési terv

A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról 70. § (4) A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter **engedélyével** rendelkező személy végezhet. E tevékenységek folytatását az államháztartásért felelős miniszter annak engedélyezi, aki cselekvőképes, büntetlen előéletű, és nem áll a belső ellenőrzés körébe tartozó tevékenység vonatkozásában a foglalkozástól eltiltás hatálya alatt, továbbá rendelkezik a jogszabályban előírt végzettséggel és gyakorlattal.

A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről 24.§ (7) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a belső ellenőrök kötelesek a már megszerzett ismereteiket naprakészen tartani, fejleszteni, a változásokból eredő követelményekkel összhangba hozni. Ennek érdekében kétfévente kötelesek szakmai továbbképzésen részt venni, és külön jogszabályban előírt esetekben vizsgát tenni.

5. A szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében

Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás belső ellenőrzését a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak szerint Csanádpalota Város Önkormányzata által megbízott belső ellenőr látja el.

6. Ellenőrzési prioritások és az ellenőrzési gyakoriságok

Ellenőrzés éve	Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés tárgya
2023.	-	-	-
2024.	Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás	Szabályszerűségi ellenőrzés	<i>Szabályozottság ellenőrzése</i>
2025.	Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás	Szabályszerűségi ellenőrzés	<i>Pénzkezelés ellenőrzése</i>
2026.	Csanádpalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás	Szabályszerűségi ellenőrzés	A közérdekű, és a közérdekből nyilvános adatok <i>közzétételének</i> ellenőrzése

Csanádpalota, 2022. november 16.

.....
Gajdán Lejla
belső ellenőrzési vezető

.....
Csanádpalota Térségi Köznevelési
Önkormányzati Társulás Elnök

Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi
Ellenőrzési terv időrendi táblázata

Ellenőrzés típusa, megnevezése: szabályszerűségi ellenőrzés A megbízási és vállalkozási szerződések, kötelezettségvállalások dokumentumainak ellenőrzése.	Ellenőrzött költségvetési szerv: Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal,
	Ellenőrzött időszak: 2022 - 2023. év
	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a külső felekkel kötött szerződések előkészítése, bonyolítása, a teljesítések ellenőrzésének gyakorlati alkalmazása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és belső szabályzatoknak. Az eljárási szabályokat a belső szabályzatokban rögzítették-e és a megkötött szerződések fedezete a költségvetési rendeletben biztosított-e, illetve ennek hiánya esetén a Képviselő Testület jóváhagyta-e a szükséges fedezetet.
	Kockázati tényezők: a jogszabályban foglaltak figyelmen kívül hagyása, dokumentumok hiányos vezetése.
	Ellenőrzés időpontja: 2023. április
	Ellenőrzést végzi: Gajdán Lejla belső ellenőr

Csanádpalota, 2022. november 17.

Készítette:

Gajdán Lejla
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyva: 2022.....

.....
Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat
Elnök

Működési Változás, átszervezés, Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Külső fél által gyakorolt befolyás Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége	Jogszabályok vagy egyéb szabályozók hibái, hiányosságai, ellentmondások
	Szabálytalan kötelezettségvállalás, ellenjegyzési, eljárási hibák
	Belső kontrollrendszer nem megfelelő működése
	Tárgyi feltételek hiánya, vagyontárgyak elhasználódása
	Költségvetési elvonás, állami támogatások csökkenése
Informatika/ Kommunikáció Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Külső fél által gyakorolt befolyás Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége Közvélemény érzékelése	A honlap nem tartalmazza a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatokat
	Nem megfelelő a kapcsolatuk a külső szervekkel, partnerekkel, ügyfelekkel
	Adatok nem elérhetőek, az adatokat nem lehet visszaállítani, adatok megsemmisülése
	Nem biztosítják a feladatellátáshoz szükséges anyagi-technikai eszközöket
	Nem hoznak létre, és nem működtetnek megfelelő színvonalú információs hálózatot
Megfelelőségi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerekkel Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan	Nem jogszabálynak, szabályzatnak megfelelő a működés, szabályozás hiánya
	Elérhetetlen célkitűzések, részben megvalósuló feladatok, működési folyamatok nem hatékony kialakítása
	A feladatellátáshoz elégtelen a rendelkezésre álló forrás
	Információhiány, megalapozatlan, későn meghozott döntések
	Előzmények ismeretének hiánya, elmaradt feladatok, elégtelen információáramlás
Pénzügyi Költségszint Külső fél által gyakorolt befolyás Előző ellenőrzés óta eltelt idő Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Költségvetési megszorítások, elvonások
	Plusz feladat vállalása, jogszabály szerint kötelező ellátása év közben
	Intézményfinanszírozási problémák
	Támogatások elvesztése
	Lopás, csalás, sikkasztás, leltárhiány
Személyi Változás, átszervezés Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége Közvélemény érzékelése	A munkavégzést nem egyértelmű szabályzatokkal és folyamatleírásokkal szabályozzák
	Munkaköri leírások nem teljeskörűek
	Nem megfelelő képzettség és tapasztalat
	Kulcsszerepet betöltő munkatársak elvesztése
	Túlzott leterheltség
	Magas fluktuáció, betegség miatti hiányzás
Közvélemény Kölcsönhatás más rendszerekkel Közvélemény érzékelése	Negatív lakossági visszhang
	Szolgáltatási szint nem megfelelőssége
	Bizalomvesztés

**Kockázatelemzés a Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi belső ellenőrzési munkatervéhez**

Sor szám	Kockázati tényezők	Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat	
		Súly	Kockázat
1	Kontrollok értékelése	5	2
2	Változás, átszervezés	4	1
3	Rendszer komplexitás	4	2
4	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	2
5	Költségszint	3	2
6	Külső fél által gyakorolt befolyás	2	3
7	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	2	2
8	Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatban	3	2
9	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	3
10	Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás	3	3
11	Munkatársak tapasztalata képzettsége	3	4
12	Közvélemény érzékelése	4	2

A képviselő - testület által elfogadott kockázatelemzés alapján meghatározott, **stratégiai tervben** szereplő belső ellenőrzések:

- Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat megbízási és vállalkozási szerződéseinek, kötelezettségvállalásainak ellenőrzése.

Csanádpalota, 2022. november 14.

.....
Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat
Elnök

Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat
Belső ellenőrzés stratégiai terve
2023-2026. évekre

A Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzésének a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 30.§ (1) alapján elkészített stratégiai ellenőrzési terve a következő négy évre tartalmazza a:

1. hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
2. a belső kontrollrendszer általános értékelését;
3. a kockázati tényezőket és értékelésüket;
4. a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
5. a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
6. a fentiek alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

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.

1. Hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célok

Az ellenőrzési munka sajátos területeire vonatkozó stratégiai célok, és az azt biztosító legfontosabb feladatok az alábbiak:

- Az **önkormányzat** és a **hivatal** belső ellenőrzésének stratégiai célja, hogy hozzájáruljon a hivatalok részére előírt feladat ellátás hatékonyságának növeléséhez.
- A **belső ellenőri munkával kapcsolatos stratégiai célja** az ellenőrzések hatékonyságának, eredményességének emelése. A vizsgálandó területek, témák kockázat elemzésen alapuló tervezése. Az ellenőrzésre, a számvitelre valamint a gazdálkodásra vonatkozó jogszabályok, szakirodalom folyamatos figyelése. Részvétel az ellenőrzéssel foglalkozó tanfolyamokon, konzultációkon. A vizsgálatok hatékonyságát, eredményességét biztosító ellenőrzési módszerek alkalmazása. Technikai eszközök, különösen az informatika által nyújtott lehetőségek teljes körű kihasználása.

2. A belső kontrollrendszer általános értékelése

Az államháztartási kontrollok alapvető célja az államháztartási pénzeszközökkel, vagyonnal történő szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás. Az államháztartás kontrollja - mely kiterjed az államháztartás valamennyi alrendszerére, így az önkormányzati alrendszere is - külső ellenőrzés és államháztartási belső kontrollrendszerek keretében történik.

A belső kontrollrendszer a költségvetési szerv által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a tevékenységeket (műveleteket) szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség) összhangban hajtsa végre;
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket;
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától. A belső kontrollrendszert a szervezet a Belső Kontroll Kézikönyvében foglaltak, valamint Belső Kontroll Szabályzata alapján működteti.

A belső kontrollrendszer működésének értékelését a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak alapján kell elvégezni.

3. Kockázati tényezők és értékelésük

A költségvetési szerv vezetője köteles integrált kockázatkezelési rendszert működtetni.

A költségvetési szerv vezetője köteles szabályozni a szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét, valamint az integrált kockázatkezelés eljárásrendjét.

A költségvetési szerv vezetője köteles **integrált kockázatkezelési rendszert** működtetni.

Egy terület tényleges vagy potenciális kockázatának értékeléséhez véleményt kell alkotni az adott terület kulcsfontosságú tényezőinek meghatározása és mérlegelése alapján, amelyek az elvégzett tevékenységekkel, a létező kontrollrendszerekkel, múltbeli és valószínűsíthető jövőbeli eseményekkel, a működési környezettel kapcsolatosak. Az egyes rendszerek (folyamatok) kockázatelemzését a kockázati tényezők, és azok súlya alapján kell elvégezni.

A tevékenységek során fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat. Az integrált kockázatkezelési szabályzatban meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtása folyamatos nyomon követésének módját.

Az integrált kockázatkezelési rendszer magában foglalja a jogszabályban előírt kockázatkezelési kötelezettségeket, amelynek működtetése során figyelembe kell venni az ágazati útmutatókat is.

4. Belső ellenőrzésre vonatkozó képzési és fejlesztési terv

A 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról 70. § (4) A költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet csak az államháztartásért felelős miniszter **engedélyével** rendelkező személy végezhet. E tevékenységek folytatását az államháztartásért felelős miniszter annak engedélyezi, aki cselekvőképese, büntetlen előéletű, és nem áll a belső ellenőrzés körébe tartozó tevékenység vonatkozásában a foglalkozástól eltiltás hatálya alatt, továbbá rendelkezik a jogszabályban előírt végzettséggel és gyakorlattal.

A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről 24.§ (7) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a belső ellenőrök kötelesek a már megszerzett ismereteiket naprakészen tartani, fejleszteni, a változásokból eredő követelményekkel összhangba hozni. Ennek érdekében kétfévente kötelesek szakmai továbbképzésen részt venni, és külön jogszabályban előírt esetekben vizsgát tenni.

5. A szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében

A Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzését a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak szerint Csanádpalota Város Önkormányzata által megbízott belső ellenőr látja el.

6. Ellenőrzési prioritások és az ellenőrzési gyakoriságok

Ellenőrzés éve	Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés tárgya
2023.	Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat	Pénzügyi ellenőrzés	Pénzkezelés rendjének ellenőrzése
2024.	Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat	Szabályszerűségi ellenőrzés	2023. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése
2025.	Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat		Megbízási és vállalkozási szerződések, kötelezettségvállalások ellenőrzése
2026.	Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat		A közérdekű, és a közérdekből nyilvános adatok közzétételének ellenőrzése

Csanádpalota, 2022. november 16.

Készítette:

Gajdán Lejla
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyva:

.....
Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat
Elnök

Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat
2023 – 2026. évi ellenőrzési stratégiai tervéhez
Kockázatot generáló események (kockázati tényezők) meghatározása
370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 3.§ , 7§ (1) bekezdésben foglaltak alapján

Működési	Jogszabályok vagy egyéb szabályozók hibái, hiányosságai, ellentmondások
	Szabálytalan kötelezettségvállalás, ellenjegyzési, eljárási hibák
	Belső kontrollrendszer nem megfelelő működése
	Tárgyi feltételek hiánya, vagyontárgyak elhasználódása
	Költségvetési elvonás, állami támogatások csökkenése
Informatika/ Kommunikáció	A honlap nem tartalmazza a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatokat
	Nem megfelelő a kapcsolatuk a külső szervekkel, partnerekkel, ügyfelekkel
	Adatok nem elérhetőek, az adatokat nem lehet visszaállítani, adatok megsemmisülése
	Nem biztosítják a feladatellátáshoz szükséges anyagi-technikai eszközöket
	Nem hoznak létre, és nem működtetnek megfelelő színvonalú információs hálózatot
Megfelelőségi	Nem jogszabálynak, szabályzatnak megfelelő a működés, szabályozás hiánya
	Elérhetetlen célkitűzések, részben megvalósuló feladatok, működési folyamatok nem hatékony kialakítása
	A feladatellátáshoz elégtelen a rendelkezésre álló forrás
	Információhiány, megalapozatlan, későn meghozott döntések
	Előzmények ismeretének hiánya, elmaradt feladatok, elégtelen információáramlás
Pénzügyi	Költségvetési megszorítások, elvonások
	Plusz feladat vállalása, jogszabály szerint kötelező ellátása év közben
	Intézményfinanszírozási problémák
	Támogatások elvesztése
	Lopás, csalás, sikkasztás, leltárhiány
Személyi	A munkavégzést nem egyértelmű szabályzatokkal és folyamatleírásokkal szabályozzák
	Munkaköri leírások nem teljeskörűek
	Nem megfelelő képzettség és tapasztalat
	Kulcsszerepet betöltő munkatársak elvesztése
	Túlzott leterheltség
	Magas fluktuáció, betegség miatti hiányzás
Közzvélemény	Negatív lakossági visszhang
	Szolgáltatási szint nem megfelelőssége
	Bizalomvesztés

Ellenőrzések tárgya:

- Szabályozottság vizsgálata
- Költségvetés tervezésének, előirányzatok módosításának ellenőrzése
- Költségvetési beszámoló ellenőrzése
- Pénzkezelés ellenőrzése
- A megbízási és vállalkozási szerződések szabályszerűsége ellenőrzése
- Közzétételi kötelezettség ellenőrzése
- Iratkezelés ellenőrzése

Kockázatelemzés alapján ellenőrizendő témák évenkénti bontásban

Ellenőrzés éve	Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés tárgya
2023.	Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat	Pénzügyi ellenőrzés	Pénzkezelés rendjének ellenőrzése
2024.	Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat	Szabályszerűségi ellenőrzés	2023. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése
2025.	Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat		Megbízási és vállalkozási szerződések, kötelezettségvállalások ellenőrzése
2026.	Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat		A közérdekű, és a közérdekből nyilvános adatok közzétételének ellenőrzése

Csanádpalota, 2022. szeptember 26.

.....
Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat
Elnök

Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi
Ellenőrzési Programja

A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről - 31. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállította a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet. A (2) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az éves ellenőrzési terv alapja a stratégiai ellenőrzési terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritások, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások.

A belső ellenőrzési feladatokat 2023. évben a Csanádpalota Város Önkormányzata által megbízott belső ellenőr végzi, a képviselő-testület által elfogadott belső ellenőrzési terv alapján.

Az éves kockázatelemzést az 1. számú melléklet tartalmazza.

A 2023. évi ellenőrzés típusa

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

A stratégiai tervben foglaltak szerint a belső ellenőrzésnek 2023. évre vonatkozóan, kockázatelemzés alapján meghatározott prioritási területei:

- Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat megbízási és vállalkozási szerződéseinek, kötelezettségvállalásainak ellenőrzése.

I. Szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzött költségvetési szerv: Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat, Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal

Ellenőrzés tárgya: a megbízási és vállalkozási szerződések szabályszerűségének ellenőrzése

Ellenőrzött időszak: 2022-2023. év

Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a külső felekkel kötött szerződések előkészítése, bonyolítása, a teljesítések ellenőrzésének gyakorlati alkalmazása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és belső szabályzatoknak. Az eljárási szabályokat a belső szabályzatokban rögzítették-e és a megkötött szerződések fedezete a költségvetési rendeletben biztosított-e, illetve ennek hiánya esetén a Képviselő Testület jóváhagyta-e a szükséges fedezetet.

Ellenőrzés módszere: szabályzatok, szerződések, könyvelési adatok szűrőpróbaszerű vizsgálata

Ellenőrzési program

a megbízási és vállalkozási szerződések ellenőrzéséhez

- A szerződéskötés jogosultságát (összeg, személy) szabályzatban szabályozták-e. A szabályzatban foglaltakat betartották-e.
- A vonatkozó szabályok alapján képviselő-testületi döntés volt-e.
- A vonatkozó szabályok alapján csatolva vannak-e az árajánlatok, beszerzési dokumentumok, megrendelések.

- A szerződésekről vezettek-e nyilvántartást.
- A kötelezettségvállalások könyvelése megtörtént-e.

Csanádpalota, 2022. november 17.

Gajdán Lejla
Belső ellenőrzési vezető

1. számú melléklet

**Kockázatelemzés a Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi belső ellenőrzési munkatervéhez**

		Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat		
	Kockázati tényezők	Súly	Kockázat	Összesen
1	Kontrollok értékelése	5	2	5
2	Változás, átszervezés	4	1	4
3	Rendszer komplexitás	4	2	8
4	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	2	6
5	Költségszint	3	2	6
6	Külső fél által gyakorolt befolyás	2	3	6
7	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	2	2	4
8	Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan	3	2	6
9	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	3	12
10	Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás	3	3	9
11	Munkatársak tapasztalata képzettsége	3	4	12
12	Közvélemény érzékelése	4	2	8
	Összesen			86

**Kockázatkezelési mátrix a Csanádpalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi
belső ellenőrzési munkatervéhez**

Valószínűség	Magas (8-16) biztos bekövetkezés						
	Közepes (4-7) esetleges bekövetkezés	Nem vizsgálandó terület					
	Alacsony (0-3) ritka bekövetkezés	Nem vizsgálandó terület	Nem vizsgálandó terület				
		Alacsony (1-50) jelentéktelen	Közepes (51-75) mérsékelt		Magas (76- 100) nagy		

J E L E N L É T I Í V

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottságának

2022. december 6. napján (kedd) 14:00 órakor megtartott soros, nyílt üléséről

Jelen vannak:

Kovács Gábor bizottsági elnök

Túri Tamás Márk

Nyerges Mihály

Gál Lászlóné

dr. Krivánné Ponta Judit Ilona

Kovács Gábor
Túri Tamás Márk
Nyerges Mihály
Gál Lászlóné
dr. Krivánné Ponta Judit

Meghívottak:

Perneki László polgármester

Tóth László alpolgármester

Besenyi Ildikó jegyző jogkörében
eljáró aljegyző

Perneki László
Tóth László
Besenyi Ildikó

Vernyik Lilla titkársági ügyintéző

.....
.....
.....

.....
.....
.....



**Csanádpalota Városi Önkormányzat
Képviselő-testületének
Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottsága**

**Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottsága**

M E G H Í V Ó

2022. december 6. napján (kedd) 14:00 órai kezdettel

bizottsági, soros, nyílt ülést tart.

Az ülés helye: Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal (6913 Csanádpalota, Kelemen László tér 10. Kistanácskozó terem)

Napirendi pontok:

- 1.) Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. évi munkaterve**
(2.sz. előterjesztés)
Előadó: Kovács Gábor bizottsági elnök
- 2.) A csanádpalotai gyermek közétkeztetési szolgáltatás beszerzésére vonatkozó árajánlatok elbírálása**
(4.sz. előterjesztés)
Előadó: Kovács Gábor bizottsági elnök
- 3.) Megbízási szerződés kötése belső ellenőrzési feladatok ellátására**
(5.sz. előterjesztés)
Előadó: Kovács Gábor bizottsági elnök
- 4.) Csanádpalota Városi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása**
(6.sz. előterjesztés)
Előadó: Kovács Gábor bizottsági elnök
- 5.) Egyebek**

Megjelenésére feltétlenül számítok!

Csanádpalota, 2022. december 1.



Kovács Gábor sk.
bizottsági elnök