

J E G Y Z Ő K Ö N Y V

Maroslele községi Önkormányzat

Képviselő-testületének

Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága

és

Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottságának

2024. november 18-án

tartott

összevont, soros, nyílt üléséről

TÁRGYMUTATÓ

Maroslele községi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága és Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottságának 2024. november 18-án tartott összevont, soros, nyitott ülésének tárgymutatója.

1.	2024. évi költségvetési rendelet módosítása
2.	Maroslele jövőjéért rendelet módosítása
3.	Temetői díjak felülvizsgálata
4.	Belső Ellenőrzési Program 2025.
5.	Mezőgazdasági gépek értékesítése

JEGYZŐKÖNYV

Készült Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő – testületének összevont Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága, Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottsága soros, nyílt üléséről **2024. november 18-án.**

Jelen vannak: Drimba Tibor polgármester, Bozsó Boglárka, Csordás Csaba, Kurusa Tibor, Nagy-György Gábor képviselők, bizottsági tagok, Vinczéné Faragó Anikó alpolgármester, Dr. Dóka Tímea jegyző.

Igazoltan van távol: Széll Mária Andrea települési képviselő, bizottsági tag.

Drimba Tibor polgármester: köszönti a bizottsági ülésen megjelent bizottsági tagokat és felkéri a bizottságok elnökeit, a bizottságok határozatképességének megállapítására.

Csordás Csaba a Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottságának elnöke megállapítja, hogy a Bizottság 3 fős tagságából 2 fő jelen van, a megjelenési arány 66,6 %-os, a bizottság határozatképes.

Kurusa Tibor a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság elnöke megállapítja, hogy a Bizottság 3 fős tagságából 3 fő jelen van, a megjelenési arány 100 %-os, a bizottság határozatképes.

Csordás Csaba a Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottság elnöke az összevont ülés levezető elnökének **Kurusa Tibort** javasolja és felkéri a Bizottságok tagjait, hogy aki a javaslattal egyetért, az kézfeltartással szavazzon.

A Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság **3 igen** szavazattal – egyhangúlag – az alábbi határozatot hozza:

55/2024. (XI.18.) PÜB. h.

Tárgy: Bizottsági ülés levezetőjének kijelölése

H A T Á R O Z A T

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő – testülete Pénzügyi és Ügyrendi Bizottságának és Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottságának összevont bizottsági ülésé levezető elnökének **Kurusa Tibor települési képviselőt**, a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottságának elnökét jelöli ki.

A Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottsága **2 igen** szavazattal – egyhangúlag – az alábbi határozatot hozza:

120/2024. (XI.18.) SZCKB. h.

Tárgy: Bizottsági ülés levezetőjének kijelölése

H A T Á R O Z A T

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő – testülete Pénzügyi és Ügyrendi Bizottságának és Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottságának összevont bizottsági ülése levezető elnökének **Kurusa Tibor települési képviselőt**, a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottságának elnökét jelöli ki.

Kurusa Tibor levezető elnök ismerteti a bizottság napirendi pontjait, megkéri a bizottsági tagokat, hogy kézfeltartással szavazzanak, elfogadják-e a napirendi pontokra tett javaslatot.

A **Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság** 3 igen szavazattal – egyhangúlag – az alábbi határozatot hozza:

56/2024. (XI.18.) PÜB. h.

Tárgy: Napirend elfogadása

HATÁROZAT

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő – testületének Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága a **2024. november 18-i** ülés napirendjét az alábbiak szerint fogadja el:

1.)	Előterjesztések
	1. 2024. évi költségvetési rendelet módosítása
	2. Maroslele Jövőjéért rendelet módosítása
	3. Temetői díjak felülvizsgálata
	4. Belső Ellenőrzési Program
	5. Mezőgazdasági gépek értékesítése
2.)	Egyebek

A **Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottsága** 2 igen szavazattal – egyhangúlag – az alábbi határozatot hozza:

121/2024. (XI.18.) SZCKB. h.

Tárgy: Napirend elfogadása

HATÁROZAT

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő – testületének Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottsága a **2024. november 18-i** ülés napirendjét az alábbiak szerint fogadja el:

1.)	Előterjesztések
	1. 2024. évi költségvetési rendelet módosítása
	2. Maroslele Jövőjéért rendelet módosítása
	3. Temetői díjak felülvizsgálata
	4. Belső Ellenőrzési Program
	5. Mezőgazdasági gépek értékesítése
2.)	Egyebek

1. NAPIRENDI PONT: 2024. évi költségvetési rendelet módosítása

Rék Renáta ügyintéző: Az októberi normatíva felmérésnek megérkeztek a végleges számai. Az került az EESZI-hez bevezetésre. Működési bevételünk egy kicsit több lett, mint ami be volt tervezve, az lett hozzá rakva. Illetve személyi jellegű kiadásokat kellett átcsoportosítani.

Tárgyi eszközök beszerzése miatt a dologi kiadásoknál lett átcsoportosítás. Az óvodánál szintén normatíva és ott is a felújítási kiadások növelése történt meg.

Kurusa Tibor levezető elnök: Köszönjük szépen. Van-e esetleg valakinek kérdése? Ha nincs kérdés, észrevétel akkor szavazhatunk?

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága** **3 igen** szavazattal – egyhangúlag – az alábbi határozatot hozza:

57/2024.(XI.18.) PÜB. h.

Tárgy: 2024. évi költségvetési rendelet módosítása

H A T Á R O Z A T

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága** javasolja a Képviselő-testületnek, hogy fogadja el a 2024. évi költségvetési rendelet módosítását.

A határozatról értesítést kap:

1. Képviselő-testület

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottsága** **2 igen** szavazattal – egyhangúlag – az alábbi határozatot hozza:

122/2024.(XI.18.) SZCKB. h.

Tárgy: 2024. évi költségvetési rendelet módosítása

H A T Á R O Z A T

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **Szociális és Civil kapcsolatok Bizottsága** javasolja a Képviselő-testületnek, hogy fogadja el a 2024. évi költségvetési rendelet módosítását.

A határozatról értesítést kap:

1. Képviselő-testület

2. NAPIRENDI PONT: Maroslele Jövőjéért rendelet módosítása

Drimba Tibor polgármester: Erről már korábban is volt szó, hogy ezek után az építési telkek árát nem térítené vissza az Önkormányzat. A település nincs abban a helyzetben, hogy ingyen kellene osztogatni a telkeket. A telkek értékesítéséből befolyt összeget fejlesztésekre tudnánk fordítani, járdákat építeni, vagy bármit, ami éppen szükséges lenne. Jelenleg 28 db önkormányzati porta van.

Megérkezett Széll Mária Andrea települési képviselő, bizottsági tag.

Kurusa Tibor levezető elnök: Kérdése valakinek? Aki egyetért a javaslattal azt kérem, hogy szavazzon!

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága** **3 igen** szavazattal – egyhangúlag – az alábbi határozatot hozza:

582024.(XI.18.) PÜB. h.

Tárgy: Maroslele Jövőjéért rendelet módosítása

HATÁROZAT

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága** javasolja a Képviselő-testületnek, hogy fogadja el a Maroslele Jövőjéért rendelet módosítását.

A határozatról értesítést kap:

1. Képviselő-testület

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottsága 3 igen** szavazattal – egyhangúlag – az alábbi határozatot hozza:

123/2024.(XI.18.) SZCKB. h.

Tárgy: Maroslele Jövőjéért rendelet módosítása

HATÁROZAT

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy fogadja el a Maroslele Jövőjéért rendelet módosítását

A határozatról értesítést kap:

1. Képviselő-testület

3. NAPIRENDI PONT: Temetői díjak felülvizsgálata

Széll Mária a Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottsága tagja megérkezett. A bizottság létszáma 3 főre emelkedett.

Drimba Tibor polgármester: Szerintem úgy, ahogy eddig is, nem erre fektetjük a hangsúlyt a bevétel növelésére, hogy most egy ilyen élethelyzetbe került embereket kényszerítsünk bele még nagyobb kiadásba. Szerintem maradhatna ez a költség.

Kurusa Tibor levezető elnök: Akkor a temetői díjak felülvizsgálata: nincs emelés. Szavazhatunk?

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága 3 igen** szavazattal az alábbi határozatot hozza:

59/2024.(XI.18.) PÜB. h.

Tárgy: Temetői díjak felülvizsgálata

HATÁROZAT

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy fogadja el az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot.

A határozatról értesítést kap:

1. Képviselő-testület

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottsága 3 igen** szavazattal az alábbi határozatot hozza:

124/2024.(XI.18.) SZCKB. h.

Tárgy: Temetői díjak felülvizsgálata

H A T Á R O Z A T

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottsága javasolja a Képviselő-testületnek, hogy fogadja el az előterjesztésben szereplő határozati javaslatot.

A határozatról értesítést kap:

1. Képviselő-testület

4. NAPIRENDI PONT:

Belső Ellenőrzési Program

Rék Renáta ügyintéző: Ez a 2025. évi ellenőrzési program. Két pontot határoztak meg. Minden intézménynél az adatvédelmi rendszer szabályozottságának ellenőrzését, és minden intézmény tekintetében a 2024. évi költségvetési beszámoló ellenőrzését.

Kurusa Tibor levezető elnök: Szavazhatunk? Elfogadjuk a határozati javaslatot?

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága 3 igen** szavazattal az alábbi határozatot hozza:

60/2024.(XI.18.) PÜB. h.

Tárgy: 2025. évi Belső Ellenőrzési Program

H A T Á R O Z A T

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága** javasolja a Képviselő-testületnek, hogy fogadja el a határozati javaslatot.

A határozatról értesítést kap:

1. Képviselő-testület

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottsága 3 igen** szavazattal az alábbi határozatot hozza:

125/2024.(XI.18.) SZCKB. h.

Tárgy: 2025. évi Belső Ellenőrzési Program

H A T Á R O Z A T

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottsága** javasolja a Képviselő-testületnek, hogy fogadja el a határozati javaslatot.

A határozatról értesítést kap:

1. Képviselő-testület

5. NAPIRENDI PONT: Mezőgazdasági gépek értékesítése

Drimba Tibor polgármester: Láthattatok az előterjesztésben, hogy melyik nem kelt el. Nyilván a meghirdetett összesen felüli ajánlatok érkeztek. Ami meg megmaradt, lehet, hogy egy második körben érdemes lenne még egyszer meghirdetni.

Bozsó Boglárka települési képviselő: A traktorral kapcsolatban érkezett egy olyan vélemény, hogy ezzel szokták a havat takarítani.

Drimba Tibor polgármester: A kicsivel szokták, de azt nem is tettük bele a listába, azt nem is adjuk el.

Kurusa Tibor levezető elnök: Szavazhatunk? Elfogadjuk a határozati javaslatot?

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága** **3 igen** szavazattal az alábbi határozatot hozza:

61/2024.(XI.18.) PÜB. h.

Tárgy: Mezőgazdasági gépek értékesítése

H A T Á R O Z A T

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága** javasolja a Képviselő-testületnek, hogy fogadja el a határozati javaslatot.

A határozatról értesítést kap:

1. Képviselő-testület

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottsága** **3 igen** szavazattal az alábbi határozatot hozza:

126/2024.(XI.18.) SZCKB. h.

Tárgy: Mezőgazdasági gépek értékesítése

H A T Á R O Z A T

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének **Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottsága** javasolja a Képviselő-testületnek, hogy fogadja el a határozati javaslatot.

A határozatról értesítést kap:

1. Képviselő-testület

Kurusa Tibor levezető elnök megkérdezi a bizottságok tagjait, hogy van-e kérdés, hozzászólás. Mivel nincs, megköszöni a bizottságok munkáját és az ülést bezárja.

Kmft.



Kurusa Tibor
Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság
elnök



Nagy-György Gábor
bizottsági tag



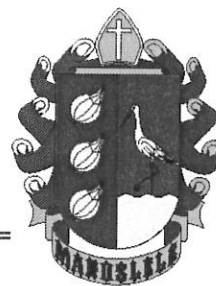
Csordás Csaba
Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottsága
elnök



Széll Mária Andrea
bizottsági tag

Maroslele Községi Önkormányzat

Képviselő-testületének Pénzügyi és Ügyrendi Bizottságának
2024. november 18-án 14.30 órakor megtartott bizottsági
ülésén megjelentekről



JELENLÉTI ÍV

Kurusa Tibor elnök

Bozsó Boglárka tag

Nagy-György Gábor tag

MEGHÍVOTTAK

Drimba Tibor polgármester

Vinczéné Faragó
Anikó

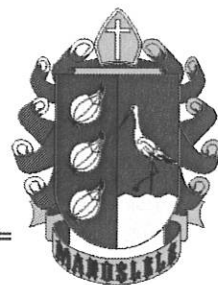
alpolgármester

Dr. Dóka Tímea

jegyző

Maroslele Községi Önkormányzat

Képviselő-testületének Szociális és Civil Kapcsolatok
Bizottságának 2024. november 18-án 14.30 órakor megtartott
bizottsági ülésén megjelentekről



JELENLÉTI ÍV

Csordás Csaba elnök

Kurusa Tibor tag

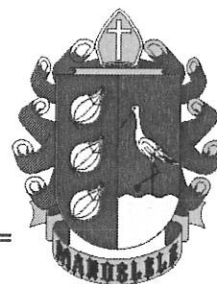
Széll Mária Andrea tag

MEGHÍVOTTAK

Drimba Tibor polgármester

Vinczéné Faragó
Anikó alpolgármester

Dr. Dóka Tímea jegyző



Meghívó

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

Szociális és Civil Kapcsolatok Bizottsága ülését (együttes ülés)

2024. november 18-án (hétfő) 14.³⁰ órára

ÖSSZEHÍVOM

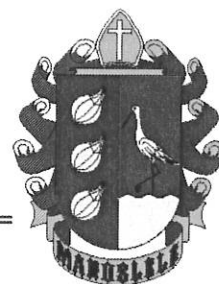
Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal emeleti tárgyalóterem

NAPIREND

- 1.) 2024. évi költségvetési rendelet módosítása
- 2.) Maroslele Jövőjéért rendelet módosítása
- 3.) Temetői díjak felülvizsgálata
- 4.) Belső Ellenőrzési Program
- 5.) Mezőgazdasági gépek értékesítése

Maroslele, 2024. november 15.

Csordás Csaba s.k.
bizottság elnöke



Meghívó

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

Pénzügyi és Ügyrendi Bizottsága ülését (együttes ülés)

2024. november 18-án (hétfő) 14.³⁰ órára

ÖSSZEHÍVOM

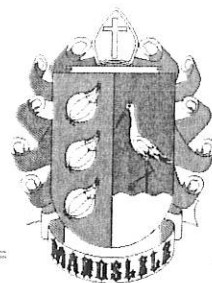
Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal emeleti tárgyalóterem

NAPIREND

- 1.) 2024. évi költségvetési rendelet módosítása
- 2.) Maroslele Jövőjéért rendelet módosítása
- 3.) Temetői díjak felülvizsgálata
- 4.) Belső Ellenőrzési Program
- 5.) Mezőgazdasági gépek értékesítése

Maroslele, 2024. november 15.

**Kurusa Tibor s.k.
bizottság elnöke**



93-94./2024.

Üi.: Rék Renáta

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: 2024. évi költségvetés módosítása

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2024. évi költségvetésben előirányzat módosítást igénylő változtatásokra az alábbiak alapján teszek javaslatot:

Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény			
2024. októberi normatíva			
6. sz. melléklet – támogatási célú finanszírozási műveletek Központi, irányítószervi támogatás (szociális étkeztetés)	+ 85 E Ft	7. sz. mell. – Szociális étkeztetés Dologi kiadások Fejlesztési kiadások	+ 55 E Ft + 30 E Ft
6. sz. melléklet – támogatási célú finanszírozási műveletek Központi, irányítószervi támogatás (házi segítségnyújtás)	+ 603 e Ft	7. sz. mell. – Házi segítségnyújtás Dologi kiadások	+ 603 E Ft
Működési bevétel rendezés			
6. sz. melléklet – intézményi működési bevétel (idősek nappali ellátása)	+ 71 E Ft	7. sz. mell. – Idősek nappali ellátása Személyi jellegű kiadások	+ 71 E Ft
Cofog rendezés – személyi jellegű kiadások átcsoportosítása			
7. sz. mell. – Házi segítségnyújtás Személyi jellegű kiadások	- 100 E Ft	7. sz. mell. – Család és gyermekjóléti szolgáltatások Személyi jellegű kiadások	+ 100 E Ft
Maroslelei Polgármesteri Hivatal			
Önkormányzatok, és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége			
7. sz. melléklet Személyi jellegű kiadások	+ 90 E Ft	7. sz. melléklet Dologi jellegű kiadások	- 90 E Ft
Maroslele Községi Önkormányzat			
2024. októberi normatíva			
6. sz. melléklet – támogatási célú finanszírozási műveletek Központi, irányítószervi támogatás (gyermek étkeztetés)	+ 1270 E Ft	7. sz. melléklet – Gyermekétkeztetés köznevelési intézményben Dologi kiadások	+ 1270 E Ft
Tárgyi eszköz beszerzés - telefon			

7. sz. melléklet – Zöldterület-kezelés Dologi kiadások	- 465 E Ft	7. sz. mell. – Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége Fejlesztési kiadások	+ 465 E Ft
Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde			
2024. októberi normatíva			
6. sz. melléklet – támogatási célú finanszírozási műveletek Központi, irányítószervi támogatás (Köznevelési feladatok támogatása)	+ 958 E Ft	7. sz. melléklet – óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai Személyi jellegű kiadások Dologi jellegű kiadások	+ 837 E Ft + 121 E Ft
Cofog rendezés kiadási előirányzatok között			
7. sz. melléklet – óvodai nevelés, ellátás működési feladatai Dologi jellegű kiadások	- 600 E Ft	7. sz. melléklet – óvodai nevelés, ellátás működési feladatai Felújítási kiadások	+ 600 E Ft

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiek alapján kérem a rendelet tervezet megvitatását és a 2024. évi költségvetési rendelet módosítás elfogadását.

Maroslele, 2024. november 13.


Drimba Tibor
polgármester

Rendelet tervezet

**Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
21/2024.(XI. 19.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2024. évi költségvetésének
szabályairól szóló 3/2024. (II.14.) önkormányzati rendelet módosításáról**

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott eredeti jogalkotói hatáskörében, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés f) pontjában meghatározott feladatkörében eljárva, a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság véleményének kikérésével az önkormányzat 2024. évi költségvetéséről szóló 3/2024. (II.14.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: R) módosítására a következőket rendeli el:

1. §

A R. 2. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

A Képviselő-testület az Önkormányzat – beleértve a költségvetési szerveit - 2024. évi költségvetésének

- | | |
|------------------------|---------------------------------|
| a) kiadási főösszegét | 679 255 E Ft-ban, |
| b) bevételi főösszegét | 679 255 E Ft-ban állapítja meg. |

2. §

A R. 4. § (1) bekezdése helyébe a következő rendelkezés lép:

Az önkormányzat működési, fenntartási kiadási előirányzatait a Képviselő-testület a következők szerint határozza meg:

- a) Működési kiadások előirányzata összesen: 488 757 E Ft. Ebből:
 - aa) személyi juttatások 243 840 E Ft,
 - ab) munkaadókat terhelő járulék 30 696 E Ft,
 - ac) dologi jellegű kiadások 190 750 E Ft,
 - ad) ellátottak pénzbeli, természetbeni juttatásai 6 950 E Ft,
 - ae) pénzeszköz átadás 3 450 E Ft,
 - af) kölcsönnyújtás 0 E Ft,
 - ag) működési hitel visszafizetés 0 E Ft,
 - ah) működési tartalék 0 E Ft,
 - ai) elszámolás központi költségvetéssel 13 071 E Ft.
- b) Felhalmozási kiadások előirányzata összesen: 190 498 E Ft. Ebből:
 - ba) beruházás 29 473 E Ft,
 - bb) felújítás 152 688 E Ft,
 - bc) pénzeszköz átadás 117 E Ft,
 - bd) hitel törlesztés 8 220 E Ft,
 - be) előleg visszafizetés 0 E Ft,
 - bf) fejlesztési tartalék 0 E Ft.

3. §

- (1) A R. 2. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.
- (2) A R. 6. melléklete helyébe e rendelet 2. melléklete lép.
- (3) A R. 7. melléklete helyébe e rendelet 3. melléklete lép.
- (4) A R. 11. melléklete helyébe e rendelet 4. melléklete lép.

4. §

Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és az azt követő napon hatályát veszti.

Drimba Tibor
polgármester

dr. Dóka Tímea
jegyző

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP
Maroslele Község Önkormányzati Képviselő-testülete költségvetési rendelet
módosításához
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

- I. **Társadalmi hatás:** nincs.
- II. **Gazdasági hatása:** Az önkormányzat fizetőképességének megtartása.
- III. **Költségvetési hatásai:** Előirányzatok módosulnak.
- IV. **Környezeti következményei:** nincs.
- V. **Egészségi következményei:** nincs.
- VI. **Adminisztratív terheket befolyásoló következményei:** nincs.
- VII. **A megalkotás szükségessége:** az ÁHT. szerinti kötelező rendeletalkotási tárgy.
- VIII. **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** az ÁHT-ban foglalt rendelkezések megsértése.

IX. Az alkalmazáshoz szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi **feltételek**: a feltételek biztosítottak.

INDOKOLÁS

Maroslele Község Önkormányzati Képviselő-testülete költségvetési rendeletéhez (a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-a alapján)

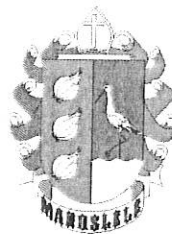
Az önkormányzat bevételeinek-kiadásainak teljesítéséhez az előirányzatok rendezése szükséges.

A rendelettervezet az uniós jogból eredő kötelezettségekkel összhangban áll, tekintve, hogy a felhatalmazást adó, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény a jogharmonizációs követelményeknek megfelel.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-ában foglalt egyeztetési kötelezettség a költségvetési rendelet módosításának tervezetével szemben nem áll fenn.

Maroslele, 2024. november 13.

dr. Dóka Tímea
jegyző



93-95/2024.

Üi.: dr. Dóka Tímea

Előterjesztés

Tárgy: Ingyenes építési telek

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

Tisztelt Képviselő-testület!

A Maroslele Jövője érdekében nyújtott támogatásokról szóló 18/2015.(IX. 9.) önkormányzati rendelet 12. §-a alapján az önkormányzat kedvezményesen biztosít építési telket azok számára, akik vállalják, hogy

- az építési telek tulajdonba adásától számított 5 éven belül arra lakóingatlant építenek és ezt a használatba vételi engedély bemutatásával igazolják, és
- a használatba vételi engedély megszerzésétől számított 3 hónapon belül az ingatlan vonatkozásában az együtt költöző családtagok mindegyike állandó lakóhelyet létesít.

A kedvezményes építési telek biztosításának formája: visszatérített vételár. A képviselő-testület az értébecslés alapján megállapított forgalmi értéken adásvétel útján adja kérelmező tulajdonába az építési telket és ha a Rendelet (1) bekezdés a) - b) pontjai teljesültek, a képviselő-testület a kérelmező által megfizetett vételárat névértéken visszatéríti kérelmező részére, az erre irányuló kérelem benyújtását követő 90 napon belül.

Már többször is szó volt arról, hogy megváltozott a helyzet és nem kellene ingyen adni a telkeket. Amennyiben ilyen irányú változást szeretnénk, akkor módosítani kell a Maroslele Jövőjéért rendeletet.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a fenti előterjesztés alapján az alábbi rendelet tervezetet vitassa meg és fogadja el.

Maroslele, 2024. augusztus 26.



Drimba Tibor
polgármester

Rendelet tervezet

**Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 22/2024. (XI. 19.)
önkormányzati rendelete
a Maroslele jövője érdekében nyújtott támogatásokról**

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (2) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

Hatályát veszti a Maroslele jövője érdekében nyújtott támogatásokról szóló 18/2015. (IX. 9.) önkormányzati rendelet 12. §-a.

2. §

Ez a rendelet 2024. november 20-án lép hatályba.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

**Maroslele Község Önkormányzati Képviselő-testületének a Maroslele Jövője érdekében nyújtott támogatásról szóló rendeletének módosításához
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 17. §-a alapján)**

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

- I. **Társadalmi hatás:** nincs.
- II. **Gazdasági hatása:** nincs.
- III. **Költségvetési hatásai:** A szociális célú kiadások csökkennek.
- IV. **Környezeti következményei:** nincs.
- V. **Egészségi következményei:** nincs.
- VI. **Adminisztratív terheket befolyásoló következményei:** az adminisztratív terhek csökkennek.
- VII. **A megalkotás szükségessége:** nem kötelező rendeletalkotási tárgykör.
- VIII. **A jogalkotás elmaradásának várható következményei:** nincs.
- IX. **Az alkalmazáshoz szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:** a feltételek biztosítottak.

INDOKOLÁS

**Maroslele Község Önkormányzati Képviselő-testületének testületének a Maroslele Jövője érdekében nyújtott támogatásról szóló rendeletének módosításához
(a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 18. §-a alapján)**

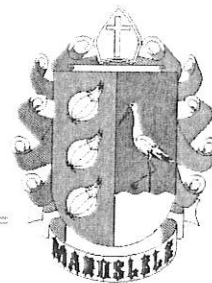
A képviselő-testület már tartja célra vezetőnek, hogy ingyen biztosítson építési telkeket az építkezni szándékozóknak.

A rendelettervezet az uniós jogból eredő kötelezettségekkel összhangban áll, tekintve, hogy a felhatalmazást adó, az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény a jogharmonizációs követelményeknek megfelel.

A jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-ában foglalt egyeztetési kötelezettség a zárszámadási rendelet tervezetével szemben nem áll fenn.

Maroslele, 2024. november 13.

dr. Dóka Tímea
jegyző



99-96/2024.

Üi: dr. Dóka Tímea

Előterjesztés

Tárgy: A temetői díjak felülvizsgálata

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

Tisztelt Képviselő-testület!

A temetőkről és a temetkezésekről szóló 1999. évi XLIII. törvény 40. § (3) bekezdése előírja, hogy a köztemetőkre vonatkozó díjak mértékét az önkormányzat rendeletben állapítja meg, amelyet évente felül kell vizsgálni. A Képviselő-testület a köztemetői díjakat 2018. január 1-től emelte utójára, a jelenleg alkalmazott díjak a következők:

- | | |
|--|-----------|
| 1) Felnőtt sírhely hagyományos földbetemetés esetén 25 évre | |
| a) 1. sortól az 5. sorig: | 15.000-Ft |
| b) 6. sortól a 9. sorig: | 8.000-Ft |
| c) 10. sortól: | 5.000-Ft |

- | | |
|--|----------|
| 2) Gyermek sírhely (10 éves korig) hagyományos földbetemetés esetén 25 évre | |
| | 5.000-Ft |

- | | |
|------------------------------------|-----------|
| 3) Sírbolt, kriptá 60 évre: | |
| a) 1. sortól az 5. sorig: | 25.000-Ft |
| b) 6. sortól a 9. sorig: | 20.000-Ft |
| c) 10. sortól: | 15.000-Ft |

4) Az **újraváltási díjak** azonosak az első alkalommal történő kiváltás díjaival és szintén annyi időtartamra szólnak.

- | | |
|---|-----------|
| 5) Urnás temetés (urnafal) esetén 10 évre: | 22.000-Ft |
| Urnasírhely 25 évre: | 15.000-Ft |

6) **A víz használata díjtalan.**

Az alábbi díjakat az üzemeltető részére kell fizetni:

- | | |
|---------------------------|-----------|
| 7) Sírasási díjak: | |
| a) felnőtt sírhely | 22.800-Ft |
| b) gyermek sírhely | 22.800-Ft |

8) A ravatalozó használatának díja:	25.100-Ft
9) Temetőfenntartási hozzájárulás :	6.350.-Ft
10) Eszközhasználati díj:	4.445.-Ft
11) Elhunyt átvétele:	4.445.-Ft

Az árak az ÁFA-t tartalmazzák.

Amennyiben a Képviselő-testület úgy dönt, hogy megemeli a díjakat, akkor a rendelettervezetet, ha nem változtat a temetői díjakon, úgy a határozati javaslatot kell elfogadnia.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a fenti előterjesztés alapján az alábbi határozati javaslatot vagy rendelettervezetet vitassa meg és fogadja el:

HATÁROZATI JAVASLAT

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a temetőkről és a temetkezésekről szóló 1999. évi XLIII. törvény 40. § (3) bekezdése alapján, felülvizsgálta a köztemetőre vonatkozó díjak mértékét és akként határoz, hogy a díjak mértékén 2025. évben nem változtat.

Határidő: 2024. december 31.

Felelős: polgármester

A határozatról értesül:

- 1) polgármester
- 2) jegyző
- 3) pénztáros
- 4) Irattár

Maroslele, 2024. november 13.



Drimba Tibor
polgármester

Rendelettervezet

**Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2024. (XI. ...) önkormányzati rendelete
a temetőről és a temetkezésről szóló 9/2007. (III. 28.) önkormányzati rendelet
módosításáról**

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a temetőkről és a temetkezésekről szóló 1999. évi XLIII. törvény 6. § (4) bekezdésében, 40. §-ában és 41. § (3) bekezdésében, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 13. § (1)

bekezdés 2. pontjában meghatározott településüzemeltetési feladatkörében eljárva a következőket rendeli el:

1. §

A R. 1. melléklete helyébe e rendelet 1. melléklete lép.

4. §

Ez a rendelet 2025. január 1-jén lép hatályba.

Drimba Tibor
polgármester

dr. Dóka Tímea
jegyző

1. melléklet a .../2024.(XI. ...) önkormányzati rendelethez

A köztemetőben a sírhelyek díjszabása 2025. január 1-től

1) Felnőtt sírhely hagyományos földbetemetés esetén 25 évre

- | | |
|---------------------------|----------|
| a) 1. sortól az 5. sorig: |-Ft |
| b) 6. sortól a 9. sorig: |-Ft |
| c) 10. sortól: |-Ft |

2) Gyermek sírhely (10 éves korig) hagyományos földbetemetés esetén 25 évre

.....-Ft

2) Sírbolt, kriptá 60 évre:

- | | |
|---------------------------|----------|
| a) 1. sortól az 5. sorig: |-Ft |
| b) 6. sortól a 9. sorig: |-Ft |
| c) 10. sortól: |-Ft |

..

4) Az **újraváltási díjak** azonosak az első alkalommal történő kiváltás díjaival és szintén annyi időtartamra szólnak.

5) Urnás temetés (urnafal) esetén 10 évre:

.....-Ft

Urnasírhely 25 évre

.....-Ft

6) A víz használata díjtalan.

Az alábbi díjakat az üzemeltető részére kell fizetni:

7) Sírásási díjak:

a) felnőtt sírhely

.....-Ft

b) gyermek sírhely

.....-Ft

8) A ravatalozó használatának díja:

.....-Ft

Az árak az ÁFA-t tartalmazzák.

ELŐZETES HATÁSVIZSGÁLATI LAP

**a temetőről és a temetkezésről szóló 9/2007. (III. 28.) önkormányzati rendelet
módosításához**

A tervezett jogszabály várható következményei, különösen:

Társadalmi hatás: nincs.

Gazdasági hatás: A temetői díjak emelése miatt a lakosság anyagi terhe nő.

Költségvetési hatás: az önkormányzat bevétele nő.

Környezeti és egészségügyi következmények: nincs.

Adminisztratív terheket befolyásoló hatás: nincs.

A jogszabály megalkotásának szükségessége: A temetőkről és a temetkezésekről szóló 1999. évi XLIII. törvény 40. § (3) bekezdése előírja, hogy a köztemetőkre vonatkozó díjak mértékét az önkormányzat rendeletben állapítja meg, amelyet évente felül kell vizsgálni.

A jogszabály alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek:

A személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek rendelkezésre állnak.

INDOKOLÁS

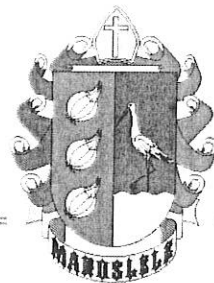
**a temetőről és a temetkezésről szóló 9/2007. (III. 28.) önkormányzati rendelet
módosításához**

A temetőkről és a temetkezésekről szóló 1999. évi XLIII. törvény 40. § (3) bekezdése előírja, hogy a köztemetőkre vonatkozó díjak mértékét az önkormányzat rendeletben állapítja meg, amelyet évente felül kell vizsgálni.

A rendelet-tervezet az uniós jogból eredő kötelezettségekkel összhangban áll, a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 20. §-ában foglalt egyeztetési kötelezettség a rendelet tervezetével szemben nem áll fenn.

Maroslele, 2024. november 13.

dr. Dóka Tímea
jegyző



93-97/2024.

Ü.i.: Rék Renáta

Tárgy: Belső Ellenőrzési Program-2025.

Maroslele Község Önkormányzati Képviselő-testület

Tisztelt Képviselő-testület!

Sziveri-Gajdán Lejla belső ellenőr a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően összeállította a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

Mellékelten csatolom az önkormányzat 2025. évi ellenőrzési programját, mely alapján a következő területeken lesz ellenőrzés:

- Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal, Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény adatvédelmi rendszere szabályozottságának ellenőrzése,
- Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal, Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény 2024. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése,

Az ellenőrzési programot a Képviselő-testületnek el kell fognia.

2024. december 31-én véget ér a négyéves belső ellenőrzési ciklus, ezért a következő ciklusra (2025. január 1. – 2028. december 31.) a képviselő-testületnek jóvá kell hagynia a 2025-2028. évekre szóló Belső ellenőrzés stratégiai tervet és a 2025 – 2028. évi ellenőrzési stratégiai tervhez kapcsolódó Kockázatot generáló események (kockázati tényezők) meghatározását.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a fenti előterjesztés alapján az alábbi határozati javaslatot vitassa meg és fogadja el:

HATÁROZATI JAVASLAT

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat

- 2025. évi belső ellenőrzési programját az 1. melléklet szerinti tartalommal,
- a 2025-2028. évekre szóló Belső ellenőrzés stratégiai tervet a 2. melléklet szerinti tartalommal,
- a 2025 – 2028. évi ellenőrzési stratégiai tervhez kapcsolódó Kockázatot generáló események (kockázati tényezők) meghatározását a 3. melléklet szerinti tartalommal,
- a 2025. évi belső ellenőrzéshez kapcsolódó Kockázatot generáló események (kockázati tényezők) meghatározását a 4. melléklet szerinti tartalommal

jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

A határozatról értesítést kap:

1. polgármester
2. jegyző
3. pénzügy
4. Irattár

Maroslele, 2024. november 13.



Drimba Tibor
polgármester

1.melléklet

Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal,
Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális
Intézmény

2025. 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 tárgyévét 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 2025. évben a Maroslele Községi Önkormányzat által megbízott belső ellenőr végzi, a képviselő-testület által elfogadott belső ellenőrzési terv alapján.

Az éves kockázatelemzést az 1. számú melléklet tartalmazza.

A 2025. évi ellenőrzések típusai:

- a) **pénzügyi ellenőrzés:** az adott szervezet, program pénzügyi elszámolásainak, valamint ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése.
- b) **rendszerellenőrzés:** az egyes rendszerek kialakításának, illetve működésének átfogó vizsgálata.

A stratégiai tervben foglaltak szerint a belső ellenőrzésnek 2025. évre vonatkozóan, kockázatelemzés alapján meghatározott prioritási területei:

- Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal, Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény adatvédelmi rendszere szabályozottságának ellenőrzése,
- Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal, Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény 2024. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése,

I. Rendszerellenőrzés

Ellenőrzött költségvetési szerv: Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal, Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény

Ellenőrzés tárgya: az adatvédelmi rendszer szabályozottságának ellenőrzése

Ellenőrzött időszak: 2025. év

Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az adatvédelemmel kapcsolatos szabályzatokat a jogszabályban foglaltaknak megfelelően elkészítették-e.

Ellenőrzés módszere: az adatvédelemmel kapcsolatos szabályzatok egyéb szabályozások ellenőrzése.

Ellenőrzési program

az adatvédelmi rendszer szabályozottságának ellenőrzéséhez

1. Az Európai Parlament és a Tanács 2016/679. rendeletének (2016.április 27.) megfelelése céljából elkészítették –e az Adatvédelmi Szabályzatot.
2. A szabályzat meghatározza-e az adatkezelő által kezelt személyes adatok körét, az adatkezelés módját, az adatbiztonság követelményeinek érvényesülését.
3. A szabályzat személyi hatálya kiterjed-e:
 - a Hivatal és az Önkormányzat valamennyi munkavállalójára, valamint az eseti jelleggel munkavégzésre igénybe vett dolgozóra,
 - az adatfeldolgozóra, valamint
 - a fentiekén kívül mindazon személyre, aki a Hivatallal vagy az Önkormányzattal bármilyen szerződéses jogviszonyban áll, adatokat kezel, dolgoz fel.
4. A Szabályzat tárgyi hatálya kiterjed-e:
 - a Hivatalnál és az Önkormányzatnál keletkezett valamennyi személyes adatra,
 - az informatikai rendszerben kezelt vagy feldolgozott személyes adatra,
 - az adatkezelés eredményeképpen létrejött személyes adatra,
 - a Hivatalnál a személyes adatok kezeléséhez alkalmazott valamennyi hardver- és szoftvereszköze, valamint
 - a Hivatal tevékenységével kapcsolatos, működése során keletkező közérdekű adatra
 - vagy közérdekből nyilvános adatra.
5. A Maroslelei Zengő Óvoda és Mini Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény részére készült-e adatvédelmi szabályzat.
6. Az Európai Parlament és a Tanács 2016/679. rendelet (2016.április 27.) 4. szakasz 37.cikk (1) a) pontban meghatározottaknak megfelelően kijelölték-e az adatvédelmi tisztviselőt.
7. Az állami és a hivatali szervek elektronikus biztonságáról szóló 2013 évi L. törvény. 15. § (1) bekezdés d) pontjában az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII tv. 24 § (3) bekezdésében, valamint a polgárok személyi adatainak és lakcímének nyilvántartásáról szóló 1992 évi LXVI 30. § (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a Hivatal elkészítette-e az informatikai biztonsági szabályzatát.
8. A szabályzat tárgyi hatálya kiterjed-e a Hivatal minden informatikai rendszerére, teljes informatikai környezetére, beleértve minden olyan adathordozót és informatikai eszközt, amin a Hivatal adatait tárolják, feldolgozzák, vagy ügyviteli folyamatait támogatják, illetve az azok létrehozásával, működtetésével, használatával kapcsolatos tevékenységekre.
9. A Szabályzat személyi hatálya kiterjed-e valamennyi, a feladatai ellátásához a Hivatal informatikai rendszereit, eszközeit használó, vagy azokhoz hozzáférő köztisztviselőre, ügykezelőre, Munka Törvénykönyve hatálya alá tartozó munkavállalóra, továbbá a Hivatalban megbízási, vagy egyéb jogviszony alapján az informatikai rendszerekhez bármilyen okból hozzáférő személyre (a továbbiakban együttesen felhasználó).

10. A Szabályzat területi hatálya kiterjed-e minden olyan épületre, helyiségre, ahol a tárgyi hatály alá eső eszközök megtalálhatók, illetve a tárgyi hatálya alá tartozó tevékenységeket végeznek.

II. Pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzött költségvetési szerv: Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal, Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény

Ellenőrzés tárgya: a 2024. évi költségvetési beszámolót alátámasztó dokumentumok

Ellenőrzött időszak: 2024. év

Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a 2024. évi költségvetési beszámolót alátámasztó dokumentumok a jogszabályokban és a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően elkészültek-e.

Ellenőrzés módszere: a 2024. évi beszámolót alátámasztó dokumentumok ellenőrzése.

Ellenőrzési program a 2024. évi költségvetési beszámoló ellenőrzéséhez

1. Az Áht. 89. §-ban foglaltaknak megfelelően, a költségvetés végrehajtásáról az éves költségvetési beszámolók alapján, az elfogadott költségvetéssel összehasonlítható módon, az év utolsó napján érvényes szervezeti, besorolási rendnek megfelelően záró számadást elkészítették-e.
2. Az Áht. 91. § -ban foglaltaknak megfelelően a jegyző által elkészített zárszámadási rendelettervezetet a polgármester a költségvetési évet követő negyedik hónap utolsó napjáig a képviselő-testület elé terjesztette-e. A zárszámadási rendelettervezet előterjesztésekor a képviselő-testület részére tájékoztatásul a (2) bekezdésben foglalt mérlegeket és kimutatásokat bemutatták-e.
3. Az éves költségvetési beszámolóban szereplő adatokat a jogszabályban és a szabályzatban meghatározott kimutatásokkal alátámasztották-e.

Maroslele, 2024. október 11.

Sziveri-Gajdán Lejla
Belső ellenőrzési vezető

1. számú melléklet

Kockázatelemzés Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal 2025. évi belső ellenőrzési munkatervéhez

		Maroslele Községi Önkormányzat			Maroslelei Polgármesteri Hivatal		
		Súly	Kockázat	Összesen	Súly	Kockázat	Összesen
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	3	9	3	2	6
5	Költségszint	3	2	6	3	2	6
6	Külső fél által gyakorolt	2	3	6	2	3	6

	befolyás						
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			86

Kockázatelemzés Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény 2025. évi belső ellenőrzési munkatervéhez

		Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény		
	Kockázati tényezők	Súly	Kockázat	Összesen
1	Kontrollok értékelése	5	2	10
2	Változás, átszervezés	4	1	4
3	Rendszer komplexitás	4	2	8
4	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3	9
5	Költségszint	3	2	6
6	Külső fél által gyakorolt befolyás	2	1	2
7	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	2	3	6
8	Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatban	3	2	6
9	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	3	2	6
10	Jövőbeni döntésekre gyakorolt hatás	3	2	6
11	Munkatársak tapasztalata képzettsége	3	2	6
12	Közvélemény érzékelése	4	1	4
	Összesen			73

Kockázatkezelési mátrix Maroslele Községi Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési munkatervéhez

Valószínűség	Magas (8-16) biztos bekövetkezés						
	Közepes 5-7) esetleges bekövetkezés	Nem vizsgálendő terület					
	Alacsony (0-3) ritka bekövetkezés	Nem vizsgálendő terület	Nem vizsgálendő terület				
		Alacsony (1-50) jelentéktelen	Közepes (51-75) mérsékelt		Magas (76- 100) nagy		

Maroslele Községi Önkormányzat
Belső ellenőrzés stratégiai terve
2025-2028. évekre

Maroslele Község Önkormányzata, a Maroslelei Polgármesteri Hivatal, a Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde és a Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény 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 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

Maroslele Községi Önkormányzat, a Maroslelei Polgármesteri Hivatal, a Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde és a Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény belső ellenőrzését a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak szerint Maroslele Községi Önkormányzat által megbízott belső ellenőr látja el.

6. Ellenőrzési prioritások és az ellenőrzési gyakoriságok

<i>Ellenőrzés éve</i>	<i>Ellenőrzött szerv</i>	<i>Azonosított kockázati tényezők</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Ellenőrzés tárgya</i>
2025	Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	Adatvédelem, informatika Munkatársak tapasztalata képzettsége Rendszer komplexitás Kontrollok értékelése Közvélemény érzékelése	Szabályszerűségi ellenőrzés	Adatvédelmi rendszer szabályozottságának ellenőrzése
	Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	Megfelelőségi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Pénzügyi ellenőrzés	2024. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése
2026	Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	Adatvédelem, informatika Munkatársak tapasztalata képzettsége Rendszer komplexitás Kontrollok értékelése Közvélemény érzékelése	Rendszer ellenőrzés	Elektronikus ügyintézés, adatrendszer, adatvédelem ellenőrzése
	Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei	Megfelelőségi Kontrollok értékelése	Szabályszerűségi ellenőrzés	Megbízási és vállalkozási szerződések,

	Polgármesteri Hivatal	Rendszer komplexitás Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége		<i>kötelezettségvállalások</i> ellenőrzése
2027	Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	Megfelelőségi Munkatársak tapasztalata képzettsége Rendszer komplexitás Kontrollok értékelése Közvélemény érzékelése	Szabályszerűségi ellenőrzés	A közérdekű, és a közérdekből nyilvános adatok <i>közzétételének</i> ellenőrzése
	Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	Pénzügyi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Pénzügyi ellenőrzés	Pénzkezelés ellenőrzése
2028.	Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	Megfelelőségi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Pénzügyi ellenőrzés	A 2028. évi Költségvetés tervezésének ellenőrzése
	Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	Megfelelőségi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Szabályszerűségi ellenőrzés	Vagyontárgyak védelmének ellenőrzése

Készítette:

Sziveri-Gajdán Lejla
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyva:

.....
Maroslele Községi Önkormányzat
Polgármester

.....
Maroslelei Polgármesteri Hivatal
Jegyző

.....
Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde
Igazgató

.....
Maroslelei EESZI
Intézményvezető

3.melléklet

Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal,
Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális
Intézmény

2025 – 2028. évi ellenőrzési stratégiai tervéhez

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 rendszerrel Külső fél által gyakorolt befolyás Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatban 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
Adatvédelem, informatika kommunikáció Rendszer komplexitás Kölcsönhatás más rendszerrel Külső fél által gyakorolt befolyás Előző ellenőrzés óta eltelt idő Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatban Munkatársak tapasztalata	A honlap nem tartalmazza a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatokat
	Nem megfelelő a kapcsolatuk a külső szervezetekkel, 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 adatvédelmi rendszert, információs hálózatot

képzettsége Közvélemény érzékelése	
Megfelelőségi Kontrollok értékelése	Nem jogszabálynak, szabályzatnak megfelelő a működés, szabályozás hiánya
Rendszer komplexitás	Elérhetetlen célkitűzések, részben megvalósuló feladatok, működési folyamatok nem hatékony kialakítása
Kölcsönhatás más rendszerekkel	A feladatellátáshoz elégtelen a rendelkezésre álló forrás
Előző ellenőrzés óta eltelt idő	Információhiány, megalapozatlan, későn meghozott döntések
Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatban	Előzmények ismeretének hiánya, elmaradt feladatok, elégtelen információáramlás
Pénzügyi Költségszint	Költségvetési megszorítások, elvonások
Külső fél által gyakorolt befolyás	Plusz feladat vállalása, jogszabály szerint kötelező ellátása év közben
Előző ellenőrzés óta eltelt idő	Intézményfinanszírozási problémák
Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Támogatások elvesztése
Munkatársak tapasztalata képzettsége	Lopás, csalás, sikkasztás, leltárhiány
Személyi Változás, átszervezés	A munkavégzést nem egyértelmű szabályzatokkal és folyamatleírásokkal szabályozzák
Előző ellenőrzés óta eltelt idő	Munkaköri leírások nem teljeskörűek
Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatban	Nem megfelelő képzettség és tapasztalat
Munkatársak tapasztalata képzettsége	Kulcsszerepet betöltő munkatársak elvesztése
Közvélemény érzékelése	Túlzott leterheltség
	Magas fluktuáció, betegség miatti hiányzás
Közvélemény Kölcsönhatás más rendszerekkel	Negatív lakossági visszhang
Közvélemény érzékelése	Szolgáltatási szint nem megfelelősége
	Bizalomvesztés

Kockázatelemzés alapján ellenőrizendő témák évenkénti bontásban

<i>Ellenőrzés éve</i>	<i>Ellenőrzött szerv</i>	<i>Azonosított kockázati tényezők</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Ellenőrzés tárgya</i>
2025	Maroslele Község Önkormányzata, Maroslelei Polgármesteri Hivatal, Maroslelei Zengő Óvoda és	Adatvédelem, informatika Munkatársak tapasztalata képzettsége Rendszer komplexitás Kontrollok	Szabályszerűség i ellenőrzés	Adatvédelmi rendszer szabályozottságának ellenőrzése

	Mini Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	értékelése Közzvélemény érzékelése		
	Maroslele Község Önkormányzata, Maroslelei Polgármesteri Hivatal, Maroslelei Zengő Óvoda és Mini Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	Megfelelőségi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Pénzügyi ellenőrzés	2024. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése
2026	Maroslele Község Önkormányzata, Maroslelei Polgármesteri Hivatal, Maroslelei Zengő Óvoda és Mini Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	Adatvédelem, informatika Munkatársak tapasztalata képzettsége Rendszer komplexitás Kontrollok értékelése Közzvélemény érzékelése	Rendszer ellenőrzés	Elektronikus ügyintézés, adatrendszer, adatvédelem ellenőrzése e-
	Maroslele Község Önkormányzata, Maroslelei Polgármesteri Hivatal	Megfelelőségi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Szabályszerűség i ellenőrzés	Megbízási vállalkozási szerződések, kötelezettségvállalások ellenőrzése és
2027	Maroslele Község Önkormányzata, Maroslelei Polgármesteri	Megfelelőségi Munkatársak tapasztalata képzettsége Rendszer	Szabályszerűség i ellenőrzés	A közérdekű, és a közérdekből nyilvános adatok közzétételének ellenőrzése

	Hivatal Maroslelei Zengő Óvoda és Mini Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	komplexitás Kontrollok értékelése Közvélemény érzékelése		
	Maroslele Község Önkormányzata , Maroslelei Polgármesteri Hivatal Maroslelei Zengő Óvoda és Mini Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	Pénzügyi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Pénzügyi szabálytalanságo k valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Pénzügyi ellenőrzés	Pénzkezelés ellenőrzése
2028.	Maroslele Község Önkormányzata , Maroslelei Polgármesteri Hivatal Maroslelei Zengő Óvoda és Mini Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	Megfelelőségi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Pénzügyi szabálytalanságo k valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Pénzügyi ellenőrzés	A 2028. évi Költségvetés tervezésének ellenőrzése
	Maroslele Község Önkormányzata , Maroslelei Polgármesteri Hivatal Maroslelei Zengő Óvoda és Mini Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális	Megfelelőségi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Pénzügyi szabálytalanságo k valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Szabályszerűség i ellenőrzés	Vagyontárgyak védelmének ellenőrzése

	Intézmény			
--	-----------	--	--	--

Maroslele, 2024. október 10.

.....
Maroslele Községi Önkormányzat
Polgármester

.....
Maroslelei Polgármesteri Hivatal
Jegyző

.....
Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde
Igazgató

.....
Maroslelei EESZI
Intézményvezető

4.melléklet

Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal,
Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális
Intézmény

2025. 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	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

működésével kapcsolatosan Munkatársak tapasztalata képzettsége Közvélemény érzékelése	Nem hoznak létre, és nem működtetnek megfelelő színvonalú adatvédelmi, információs rendszert
Megfelelőségi Kontrollok értékelése	Nem jogszabálynak, szabályzatnak megfelelő a működés, szabályozás hiánya
Rendszer komplexitás	Elérhetetlen célkitűzések, részben megvalósuló feladatok, működési folyamatok nem hatékony kialakítása
Kölcsönhatás más rendszerekkel	A feladatellátáshoz elégtelen a rendelkezésre álló forrás
Előző ellenőrzés óta eltelt idő	Információhiány, megalapozatlan, későn meghozott döntések
Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan	Előzmények ismeretének hiánya, elmaradt feladatok, elégtelen információáramlás
Pénzügyi Költségszint	Költségvetési megszorítások, elvonások
Külső fél által gyakorolt befolyás	Plusz feladat vállalása, jogszabály szerint kötelező ellátása év közben
Előző ellenőrzés óta eltelt idő	Intézményfinanszírozási problémák
Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	Támogatások elvesztése
Munkatársak tapasztalata képzettsége	Lopás, csalás, sikkasztás, leltárhiány
Személyi Változás, átszervezés	A munkavégzést nem egyértelmű szabályzatokkal és folyamatleírásokkal szabályozzák
Előző ellenőrzés óta eltelt idő	Munkaköri leírások nem teljeskörűek
Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan	Nem megfelelő képzettség és tapasztalat
Munkatársak tapasztalata képzettsége	Kulcsszerepet betöltő munkatársak elvesztése
Közvélemény érzékelése	Túlzott leterheltség
	Magas fluktuáció, betegség miatti hiányzás
Közvélemény Kölcsönhatás más rendszerekkel	Negatív lakossági visszhang
Közvélemény érzékelése	Szolgáltatási szint nem megfelelőssége
	Bizalomvesztés

Kockázatelemzés:

Maroslele Községi Önkormányzat

Maroslelei Polgármesteri Hivatal

Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde

Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény

2025. évi belső ellenőrzési munkatervéhez

<i>Ellenőrzés éve</i>	<i>Ellenőrzött szerv</i>	<i>Azonosított kockázati tényezők</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>	<i>Ellenőrzés tárgya</i>
2025	Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri	Adatvédelem, informatika Munkatársak tapasztalata	Szabályszerűségi ellenőrzés	Adatvédelmi rendszer szabályozottságának ellenőrzése

	Hivatal, Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	képzettsége Rendszer komplexitás Kontrollok értékelése Közvélemény érzékelése		
	Maroslele Községi Önkormányzata, Maroslelei Polgármesteri Hivatal Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	Megfelelőségi Kontrollok értékelése Rendszer komplexitás Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége Munkatársak tapasztalata képzettsége	Pénzügyi ellenőrzés	2024. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése

Sor szám	Kockázati tényezők	Maroslele Községi Önkormányzat		Maroslelei Polgármesteri Hivatal		Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	
		Súly	Kockázat	Súly	Kockázat	Súly	Kockázat
1	Kontrollok	5	2	5	2	5	2
2	Változás,	4	1	4	1	4	1
3	Rendszer	4	2	4	2	4	2
4	Kölcsönhatás más	3	3	3	2	3	3
5	Költségszint	3	2	3	2	3	2
6	Külső fél által	2	3	2	3	2	1
7	Előző ellenőrzés óta	2	2	2	2	2	1
8	Vezetőség aggályai a rendszer működésével kapcsolatosan	3	2	3	2	3	1
9	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	4	3	4	3	3	2
10	Jövőbeni döntésekre	3	3	3	3	3	2
11	Munkatársak	3	3	3	4	3	2
12	Közvélemény	4	2	4	2	4	1

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

- Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal, Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény adatvédelmi rendszere szabályozottságának ellenőrzése,

- Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal, Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény 2024. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése,

Maroslele, 2024. október 10.

.....
Maroslele Községi Önkormányzat
Polgármester

.....
Maroslelei Polgármesteri Hivatal
Jegyző

.....
Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde
Igazgató

.....
Maroslelei EESZI
Intézményvezető

5.melléklet

Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal,
Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde,
Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény
2025. évi

Ellenőrzési terv időrendi táblázata

Ellenőrzés típusa, megnevezése: rendszer ellenőrzés Az adatvédelmi rendszer szabályozottságának ellenőrzése	Ellenőrzött költségvetési szerv: Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal, Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény
	Ellenőrzött időszak: 2025. év
	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az adatvédelemmel kapcsolatos szabályzatokat a jogszabályban foglaltaknak megfelelően elkészítették-e.
	Kockázati tényezők: a jogszabályban foglaltak figyelmen kívül hagyása, szabályozás hiányosságai.
	Ellenőrzés időpontja: 2025. január Ellenőrzést végzi: Sziveri-Gajdán Lejla belső ellenőr
Ellenőrzés típusa, megnevezése: Pénzügyi ellenőrzés A 2024. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése	Ellenőrzött költségvetési szerv: Maroslele Községi Önkormányzat, Maroslelei Polgármesteri Hivatal, Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde, Maroslelei Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény
	Ellenőrzött időszak: 2024. év
	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a 2024. évi költségvetési beszámolót alátámasztó dokumentumok a jogszabályokban és a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően elkészültek-e.
	Kockázati tényezők: a jogszabályban foglaltak figyelmen kívül hagyása. Az elszámolást alátámasztó dokumentumok hiányos vezetése.
	Ellenőrzés időpontja: 2025. június Ellenőrzést végzi: Sziveri - Gajdán Lejla belső ellenőr

Maroslele, 2024. október 11.

Készítette: Sziveri-Gajdán Lejla Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyva: 2024.....

.....
Maroslele Községi Önkormányzat
Polgármester

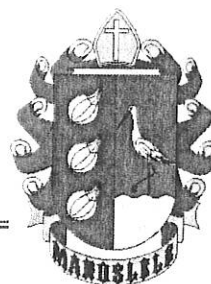
.....
Maroslelei Polgármesteri Hivatal
Jegyző

.....
Maroslelei Zengő Óvoda és Bölcsőde
Igazgató

.....
Maroslelei EESZI
Intézményvezető

Maroslele Községi Önkormányzat

6921 Maroslele, Szabadság tér 1.
Tel/Fax: 62/256 – 033 E-mail: marosleleph@vnet.hu



93-98/2024.

Üi.: dr. Dóka Tímea

Tárgy: Mezőgazdasági gépek értékesítése

Maroslele Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2024. szeptember 4-i testületi ülésen a Képviselő-testület azt a határozatot hozza, hogy az alábbi mezőgazdasági gépeket értékesítésre meghirdeti:

megnevezés	típus	beszerzés ideje	beszerzési ár (nettó) Ft	Irányadó ár (nettó) Ft
Traktor	MITZ 892.2	2017	6 858 000	4 millió
Pótkocsi	Pronar T653/2	2017	3 175 000	1,2 millió
Gyűrűshenger	Leko 5 m-es, szállítókocsi kivitelen	2018	1 535 433	800 000
Vetőgép	4 soros SPC	2017	850 000	600 000
Permetezőgép	AGS 400EN/8m	2017	690 480	550 000
Sorközművelő kultivátor	MW SKM-6M	2017	840 000	550 000
Kombinátor	Függesztett, magágykészítő MWK-3,3FH	2017	1 130 300	700 000

A **vételi ajánlatok** beérkezésének határideje 2024. november 14-e 16.00 óra volt, a határidőig az alábbi ajánlatok érkeztek:

megnevezés	típus	Irányadó ár (nettó) Ft	Vételi ajánlat összege (Ft) (nettó)	Ajánlattevő neve, címe
Traktor	MITZ 892.2	4 millió	4 724 410	Kurusa Gábor Maroslele, Rózsa u. 43.
			3 543 307	Bürgés Gábor Makó
Pótkocsi	Pronar T653/2	1,2 millió	1 338 580	Eperjesi Ferenc Maroslele, Rózsa u. 63.
			1 310 000	Farkas László Maroslele, Dózsa Gy. u. 25.
			1 201 000	Dávid Attila Maroslele, Makói u. 11.
Gyűrűshenger	Leko 5 m-es, szállítókocsis	800 000		<i>Nem érkezett ajánlat</i>
Vetőgép	4 soros SPC	600 000	601 000	Dávid Attila Maroslele, Makói u. 11.
Permetezőgép	AGS 400EN/8m	550 000		<i>Nem érkezett ajánlat</i>

Sorközművelő kultivátor	MW SKM-6M	550 000	610 000	Farkas László Maroslele, Dózsa Gy. u. 25.
			551 000	Dávid Attila Maroslele, Makói u. 11.
Kombinátor	Függesztett, magágykészítő MWK-3,3FH	700 000	610 000	Farkas László Maroslele, Dózsa Gy. u. 25.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem a képviselő-testületet, hogy a fenti előterjesztés alapján az alábbi határozati javaslatot vitassa meg és fogadja el:

HATÁROZATI JAVASLAT

Maroslele Községi Önkormányzat képviselő-testülete – a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 107. §-ban foglalt tulajdonosi jogkörében eljárva – a legmagasabb összegű vételi ajánlatokat elfogadva, az alábbiak szerint értékesíti a mezőgazdasági eszközöket:

megnevezés	típus	Eladási ár (nettó Ft)	Ajánlattevő neve, címe
Traktor	MITZ 892.2	4 724 410	Kurusa Gábor Maroslele, Rózsa u. 43.
Pótkocsi	Pronar T653/2	1 338 580	Eperjesi Ferenc Maroslele, Rózsa u. 63.
Vetőgép	4 soros SPC	601 000	Dávid Attila Maroslele, Makói u. 11.
Sorközművelő kultivátor	MW SKM-6M	610 000	Farkas László Maroslele, Dózsa Gy. u. 25.
Kombinátor	Függesztett, magágykészítő MWK-3,3FH	610 000	Farkas László Maroslele, Dózsa Gy. u. 25.
Összesen:		7 883 990	

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az adásvételi szerződéseket a nyertes ajánlattevőkkel kösse meg.

Határidő: folyamatos

Felelős: polgármester

A határozatról értesítést kap:

- 1) polgármester
- 2) jegyző
- 3) költségvetési ügyintéző

Maroslele, 2024. november 15.


Drimba Tibor
 polgármester