



GYULAHÁZAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI
HIVATAL JEGYZŐJE

4545 Gyulaháza, Petőfi S. utca 45. Tel: 06-45-715-006;
E-mail: jegyzo@gyulahaza.hu

Ügyiratszám: GYH/5-3/2020.

ELŐTERJESZTÉS

- a Képviselő-testülethez -

**a közös önkormányzati hivatal létrehozásáról szóló megállapodás
módosítására**

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2020. január hónapban módosított közös önkormányzati hivatali megállapodás március 1-én hatályba lépett mivel a kormányhivatal a rendelkezésre álló 30 napos határidő alatt nem kérte a módosító megállapodás érvénytelenségének megállapítását a közigazgatási és munkaügyi bíróságtól.

A kormányhivatal szóbeli jelzése alapján azonban a megállapodás néhány pontja felesleges, túlszabályozó, szükségtelen.

Mindezek alapján a megállapodás egyes pontjainak kiegészítését, elhagyását javaslom.

1. A megállapodás II. 3. pontja 3.2. alpontjának kiegészítése szükséges egy mondattal, így a 3. 2. a), 3. 2. b), 3.2. c) pontok törölhetők.

A 3. 2. alpont a hivatal megszüntetésének, az abból történő kiválásának és az ahhoz történő csatlakozásnak a határidejét rögzíti – hatvan nap – az Mötv.-vel összhangban.

A törvényi határidő szűkítése nem indokolt, nem javasolt.

A 3. 2. alpont kiegészítése javasolt:

„A megszüntetésre, kiválásra és csatlakozásra az Mötv. 85. § (3) bekezdésében foglaltakat kell alkalmazni.”

A 3. 2. a), 3. 2. b) és a 3. 2. c) pontok törlése indokolt.

2. A megállapodás II. 7. 2. pontja a hivatal irányítási jogosultságát osztja meg, mely nem lehetséges. Törlése indokolt.

3. A megállapodás II. 8. 5. pontja szükségtelen. A jegyző a teljes hivatal vonatkozásában ellátja a jegyzői feladatokat. A kiadványozás szabályozásával biztosítható a folyamatos feladatellátás a kirendeltségeken.

A módosítás hatályba lépésének tervezett időpontja: 2020. szeptember 1.

Kérem a módosítás jóváhagyását.

Gyulaháza, 2020. március 13.

Tisztelettel:


Pappné Vass Erzsébet
jegyző

**GYULAHÁZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

**.../2020.(.....)
h a t á r o z a t a**

**a közös önkormányzati hivatal létrehozó megállapodás módosításáról és egységes
szerkezetbe foglalásáról**

A Képviselő-testület

a Gyulaházi Közös Önkormányzati Hivatal létrehozásáról szóló megállapodást felülvizsgálja és módosítja:

- 1./ A megállapodás II. 3. pontjának 3. 2. alpontja az alábbi mondattal egészül ki:
„A megszüntetésre, kiválásra és csatlakozásra az Mötv. 85. § (3) bekezdésében foglaltakat kell alkalmazni.”
- 2./A megállapodás II. 3. pontjának 3. 2. a), 3. 2. b) és a 3. 2. c) alpontjai törlésre kerülnek.
- 3./ A megállapodás II. 7. 2. pontja törlésre kerül.
- 4./ A megállapodás II. 8. 5. pontja törlésre kerül.
- 5./ A megállapodás módosítása 2020. szeptember 1. napján lép hatályba.
- 6./ A megállapodást a határozat melléklete szerinti tartalommal foglalja egységes szerkezetbe és felhatalmazza a polgármestert annak aláírására.

MEGÁLLAPODÁS

I. Preambulum

1. Magyarország Alaptörvényének 32. cikk (1) bekezdésének d) pontja rögzíti, hogy a helyi önkormányzat a helyi közügyek intézése körében törvény keretei között meghatározza szervezeti és működési rendjét, a 33. cikk (1) bekezdése értelmében, a helyi önkormányzat feladat- és hatásköreit a képviselő-testület gyakorolja, a 33. cikk (3) bekezdése pedig kimondja, hogy a testület sarkalatos törvényben meghatározottak szerint hivatalt hozhat létre.
2. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 84.§ (1) bekezdésének felhatalmazása alapján, a helyi önkormányzat képviselő-testülete az önkormányzat működésével, valamint a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátására polgármesteri hivatalt vagy közös önkormányzati hivatalt hoz létre. A hivatal közreműködik az önkormányzatok egymás közötti, valamint az állami szervekkel történő együttműködésének összehangolásában.
A Mötv. keretszabályozása biztosítja, hogy a képviselő-testület a helyi sajátosságok figyelembe vételével alakítsa ki hivatali szervezetét, határozhassa meg működését.
3. A Szabolcs-Szatmár-Bereg megyei Kormányhivatal a 2020. január hó 1. napján kelt SZ/153/00001-1/2020. ügyiratszámú határozatában közös önkormányzati hivatalt kijelölő és közös önkormányzati hivatalról szóló megállapodás pótlása döntést hozott.
Az Mötv. 85.§ (3c) bekezdése alapján a kormányhivatal vezetője által pótolta közös önkormányzati hivatali megállapodást az érintett önkormányzatok szabadon módosíthatják.
A módosító megállapodást a közös önkormányzati hivatal jegyzője megküldi az illetékes kormányhivatal részére.
4. Az Mötv. 146.§ (3) bekezdése alapján a közös hivatalt fenntartó települések lakosság száma:

Gyulaháza:	1987 fő,
Anarcs:	2022 fő,
Szabolcsbáka:	1173 fő.

Összlakosság szám: 5182 fő

A települések egymással közigazgatásilag közvetlenül határosak, a Kisvárdai Járási Hivatal illetékességi területéhez tartoznak.
A felek megállapítják, hogy az Mötv. 85.§ (3a) bekezdése alapján biztosított véleményezési hatáskörükben egyetértettek azzal, hogy a kormányhivatal vezetője a településeket 2020. január 1. napjával a Gyulaházai Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó településekként jelölje ki.

5. Az Mötv. 42.§ 2. pontja szerint a képviselő-testület át nem ruházható hatáskörébe tartozik szervezetének kialakítása. A Megállapodás jóváhagyásához a közös önkormányzati hivatal létrehozó képviselő-testületek mindegyikének, minősített többséggel meghozott határozata szükséges.

Az önkormányzatok képviselő-testületei e megállapodásban rögzítik a közös önkormányzati hivatal működésének feltételeit, szabályait.

Gyulaháza Község Önkormányzata (székhelye: 4545 Gyulaháza, Petőfi Sándor utca 45., adószáma: 15403801-2-15, törzsszáma: 403807; KSH statisztikai számjele: 15403801-8411-321-15) képviselőtestületében eljár: Bardi Béla László polgármester,

Anarcs Község Önkormányzata (székhelye: 4546 Anarcs, Kossuth utca 30., adószáma: 15731890-2-15, törzsszáma: 731894, KSH statisztikai számjele: 15731890-8411-321-15) képviselőtestületében eljár: Kertész Zoltán polgármester,

Szabolcsbáka Község Önkormányzata (székhelye: 4547 Szabolcsbáka, Kossuth utca 23., adószáma: 15734972-1-15, törzsszáma: 734972, KSH statisztikai számjele: 15734972-8411-321-15) képviselőtestületében eljár: Somogyi László polgármester,

- a továbbiakban: Önkormányzatok – alulírott napon és helyen az alábbi megállapodást kötik:

II.

1. A közös önkormányzati hivatal létrehozásának célja

- a törvényi előírásoknak való megfelelés,
- az önkormányzatok lakosságának a közszolgáltatásokhoz való magas színvonalú, a lehetőségek határai közötti gyors, könnyű és hatékony hozzáféréseinek megőrzése;
- az önkormányzatok megfelelő működésének, a képviselő-testületek, a polgármester vagy a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésének és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátásának biztosítása, az elvárható és elérhető legmagasabb szakmai-igazgatási színvonalon;
- az önkormányzatok jó együttműködésén, egymás érdekeinek kölcsönös tiszteletben tartásán, megértésén alapuló, konszenzusra, korrektségre, közösen elfogadott szabályozó rendszerre épülő együttgondolkodás lehetősége.

1.1. Az Önkormányzatok a közös önkormányzati hivatal működésének finanszírozása kapcsán alapelveként rögzítik, hogy egyik önkormányzat sem juthat a hivatal fenntartása során a másik önkormányzat terhére anyagi-gazdasági előnyhöz.

A közös önkormányzati hivatal létrehozásának egyik kiemelt célja a biztonságos feladatellátás, a települések lakosságának érdekében a feladatellátás szakmai színvonalának megőrzése, emelése. Az Önkormányzatok kötelezettséget vállalnak arra, hogy az állami feladat finanszírozáson túl a feladat-ellátáshoz szükséges, az éves költségvetési rendeleteikben meghatározott mértékű forrást a közös önkormányzati hivatal rendelkezésére bocsátják.

2. A közös önkormányzati hivatal elnevezése

Gyulaháza Közös Önkormányzati Hivatal.

2.1. A közös önkormányzati hivatal székhelye: 4545 Gyulaháza, Petőfi Sándor utca 45.

2.2. A közös önkormányzati hivatal kirendeltségei: 4546 Anarcs, Kossuth utca 30.
4547 Szabolcsbáka, Kossuth utca 23.

2.3. A közös önkormányzati hivatal, mint költségvetési szerv irányító szerve és annak vezetője: a közös önkormányzati hivatal székhelye szerinti önkormányzat képviselő-testülete és annak polgármestere.

2.4. A közös önkormányzati hivatal alapító jogokat gyakorló szervei:

- Gyulaháza Község Önkormányzata Képviselő-testülete
4545 Gyulaháza, Petőfi Sándor utca 45.
- Anarcs Község Önkormányzata Képviselő-testülete
4546 Anarcs, Kossuth utca 30.
- Szabolcsbáka Község Önkormányzata Képviselő-testülete
4547 Szabolcsbáka, Kossuth utca 23.

3. A megállapodás elfogadása, módosítása, megszüntetése

3.1. A megállapodás elfogadása

A közös önkormányzati hivatal létrehozására irányuló jelen megállapodáshoz, az Önkormányzatok Képviselő-testületeinek minősített többséggel elfogadott, jóváhagyó döntése szükséges.

3.1.1. A megállapodás módosítása

A megállapodás módosítására az általános önkormányzati választások napját megelőzően csak azokban a kérdésekben van lehetőség, melyek nem eredményezik a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó települések struktúrájának megváltozását, a megállapodás megszűnését vagy megszüntetését, nem jelentik a közös önkormányzati hivatalból való kiválást és az ahhoz történő csatlakozást.

A közös önkormányzati hivatal székhelye, az általános önkormányzati választások napját követő 60 napon belül módosulhat.

A megállapodás módosításáról, az Önkormányzatok képviselő-testületei minősített többséggel elfogadott határozattal döntenek.

3.2. A közös önkormányzati hivatal

a.) megszüntetni,

b.) abból kiválni,

c.) ahhoz csatlakozni,

önkormányzati ciklusonként csak egyszer, az általános önkormányzati választások napját követő hatvan napon belül lehet.

A megszüntetésre, kiválásra és csatlakozásra az Mörv. 85. § (3) bekezdésében foglaltakat kell alkalmazni.

3.2.a.

3.2.b.

3.2.c.

4. A közös önkormányzati hivatal felépítése

4.1. A közös önkormányzati hivatal létrehozásával az Önkormányzatok valamennyi érintett településen biztosítani kívánják az igazgatási munka folyamatos ellátásához, az önkormányzat működéséhez, a polgármester és a jegyző feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatok ellátásához, az önkormányzatok egymás közötti, valamint az állami szervekkel történő együttműködésének összehangolásához szükséges személyi és tárgyi feltételeket. Az Önkormányzatok mindegyike tekintettel a közös önkormányzati hivatal felépítését az

alábbiak szerint határozzák meg, tekintettel a Mötv 85.§ (8)-(9) bekezdéseiben foglaltakra:

4.1.1. A közös önkormányzati hivatal Gyulaháza községi székhellyel működik.

A közös önkormányzati hivatal címe: 4545 Gyulaháza, Petőfi Sándor utca 45.

4.1.2. A nem hivatali székhely Anarcs és Szabolcsbáka településeken az ügyfélfogadást, a 4.1. pont szerinti feladatok ellátását állandó kirendeltségek biztosítják.

A közös önkormányzati hivatal állandó kirendeltségeinek címe:

4546 Anarcs, Kossuth utca 30.

4547 Szabolcsbáka, Kossuth utca 23.

4.1.3. Az állandó kirendeltségeken biztosítani kell a település lakosságának ügyintézését, a lakosok indokolatlan utaztatását a székhely hivatalba mellőzni kell.

Ugyanakkor Anarcs és Szabolcsbáka települések lakosai a székhely településen is intézhetik ügyeiket.

4.2. A közös önkormányzati hivatal (székhely és kirendeltségek) működéséhez szükséges tárgyi feltételeket az Önkormányzatok az alábbiak szerint biztosítják:

A közös önkormányzati hivatal feladatai ellátásának biztosítása érdekében a korábban is ezen feladatellátást szolgáló önkormányzati vagyon és vagyoni értékű jog, a közös önkormányzati hivatal ingyenes használatába kerül.

4.2.1. Gyulaháza Község Önkormányzata a közös önkormányzati hivatal működéséhez a közös önkormányzati hivatal ingyenes használatába adja, 4545 Gyulaháza, Petőfi Sándor utca 45. szám alatti, 323. hrsz-ú ingatlanon lévő hivatali épületét, annak feladatellátást biztosító valamennyi berendezési és felszerelési tárgyával, informatikai- és irodatechnikai eszközeivel, tárgyi eszközeivel, készleteivel együtt.

4.2.2. Anarcs Község Önkormányzata a közös önkormányzati hivatal működéséhez a közös hivatal ingyenes használatába adja a 4546 Anarcs, Kossuth utca 30. szám alatti 203. hrsz-ú ingatlanon lévő hivatali épületét, annak feladatellátást biztosító valamennyi berendezési és felszerelési tárgyával, informatikai- és irodatechnikai eszközeivel, tárgyi eszközeivel, készleteivel együtt.

4.2.3. Szabolcsbáka Község Önkormányzata a közös önkormányzati hivatal működéséhez a közös hivatal ingyenes használatába adja a 4547 Szabolcsbáka, Kossuth Lajos utca 23. szám

alatti 329/1. hrsz-ú ingatlanon lévő hivatali épületét, annak feladatellátást biztosító valamennyi berendezési és felszerelési tárgyával, informatikai- és irodatechnikai eszközeivel, tárgyi eszközeivel, készleteivel együtt.

4.2.4. Az Önkormányzatok kijelentik, hogy a használatba adott vagyontárgyak állaga, a birtokba vétel időpontjakor alkalmas a közös önkormányzati hivatali feladatellátás technikai feltételeinek biztosítására és a rendeltetésszerű használatra.

4.2.5. A hivatali épületek szerkezetét is érintő átalakítások, felújítások, rekonstrukciók elvégzése, a tulajdonos önkormányzat kötelezettsége.

4.2.6. Az Önkormányzatok rögzítik, hogy a közös önkormányzati hivatal létrehozása, működése nem eredményezheti a feladat-ellátást szolgáló ingatlanvagyon tulajdonjogi helyzetének megváltozását, nem keletkeztet közös tulajdont az Önkormányzatok között.

Az Önkormányzatok a tulajdonukat képező ingatlanokon megvalósuló beruházásokat, felújításokat saját költségvetésük terhére biztosítják, az így keletkező vagyonnövekmény kizárólag a tulajdonos önkormányzatot illeti meg. A tulajdonos önkormányzat jogosult és köteles a vagyont a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően nyilvántartani.

4.2.7. A közös önkormányzati hivatal működéséhez használatba adott ingóságok fenntartásához, üzemszerű használatához, karbantartásához, javításához, pótlásához szükséges kiadások fedezetét az Önkormányzatok a közös önkormányzati hivatal költségvetésében biztosítják.

4.2.8. Az Önkormányzatok rögzítik, hogy a jegyző, aljegyző vagy a polgármesterek útján kölcsönösen tájékoztatják egymást a vagyonhasználatot érintő minden lényeges körülményről, tényről, veszélyről illetve változásról.

5. A közös önkormányzati hivatal létszáma

5.1. A közös önkormányzati hivatalban foglalkoztatottak a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCV. törvény hatálya alá tartozó köztisztviselők, a Munka Törvénykönyvéről szóló 2012. évi I. törvény hatálya alá tartozó alkalmazottak, a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013. évi V. törvény szerinti megbízási jogviszonyban állók.

5.1.1. A közös önkormányzati hivatal elismert hivatali létszáma 15,69 fő. Tényleges létszám 15 fő, melyből 1 fő jegyző, 1 fő aljegyző, 1 fő kirendeltség vezető, 9 fő ügyintéző, 3 fő ügykezelő. Az álláshelyek települések szerinti megoszlását a megállapodás melléklete részletezi.

5.1.2. A közös önkormányzati hivatal állományi létszámát, álláshelyeinek számát az Önkormányzatok határozzák meg, a jogszabályi előírások és az elvégzendő feladatok függvényében.

5.1.3. A közös önkormányzati hivatal működési költségét az éves költségvetési törvényben meghatározott mértékben, a hivatal által ellátott feladatokkal arányban finanszírozza az állam. Az állami finanszírozás mértékétől és az Önkormányzatok költségvetési teherbírásától függően, az Önkormányzatok jelen megállapodás módosításával, az összlétszám nagyságát módosíthatják, figyelemmel a biztonságos feladat-ellátásra és a munkajogi következményekre.

5.1.4. Az Önkormányzatok a közös önkormányzati hivatal működéséhez szükséges funkcionális létszámot (hivatalsegéd, takarító, kézbesítő) nem állapítanak meg, ezen feladatokat a rendelkezésre álló Mt. hatálya alá tartozó, egyéb önkormányzati feladat-ellátást végző alkalmazottakkal, szükség esetén közfoglalkoztatottak bevonásával biztosítják.

6. A közös önkormányzati hivatal munkarendje

6.1. A közös önkormányzati hivatal működése során, a székhely és a kirendeltségek viszonylatában egységes irányítás és vezetés érvényesül. A kirendeltségek állandó ügyintézői jelenléttel működnek, mely azonban nem eredményezheti a hivatal szervezeti és szakmai egységességének indokolatlan elkülönülését, széttagoltságát.

6.1.1. A közös önkormányzati hivatal és a kirendeltségek munkarendje azonos.

6.1.2. A közös önkormányzati hivatal közszolgálati tisztviselőire érvényes munkarend a következő:

Hétfő - Csütörtök 7.30 órától 16.00 óráig

Pénteken 7.30 órától 13.30 óráig

6.1.3. A közös önkormányzati hivatal ügyfélfogadásának rendje:

<u>Székhely és kirendeltségek:</u>	hétfő	8.00-12.00	12.30-16.00 óráig
	kedd	8.00-12.00	12.30-16.00 óráig
	szerda:	8.00-12.00	12.30-16.00 óráig
	csütörtök	Nincs ügyfélfogadás	
	péntek:	8.00-12.00 óráig	

A zavartalan feladatellátás biztosítása érdekében a köztisztviselők a feladat elvégzésének idejére átcsoportosíthatók a települések között.

A közös önkormányzati hivatal ügyfélfogadási rendje, a hivatal szervezeti és működési szabályzatában, ügyrendjében meghatározott esetekben a megállapodás e pontjában foglaltaktól indokolt esetben eltérhet.

6.1.4. A közös önkormányzati hivatal munkarendjének, a köztisztviselők munkavégzés rendjének (munkaközi szünet, rendkívüli munkavégzés, szabadság nyilvántartása és kiadása, egyéb munkaidő kedvezmények, felelősség- és kártérítés rendje, költségtérítés, közszolgálati jogviszony melletti egyéb munkavégzésre irányuló jogviszony létesítése, a helyettesítés szabályai, a köztisztviselő díjazása, jutalmazása, a béren kívüli juttatás rendje /cafeteria/, képzés, továbbképzés, nyugállományú köztisztviselő támogatása, kegyeleti gondoskodás) részletes szabályait, a jegyző által elkészítendő egységes közszolgálati szabályzat, illetve a tárgykör szerinti egyéb szabályzatok tartalmazzák.

6.1.5. A közös önkormányzati hivatalban a jegyzői és aljegyzői kinevezésen túl kirendeltség vezetői vezetői megbízás adható.

6.1.6. A jogszabályokban meghatározottak szerint a munkáltatói jogkör gyakorlója felelős a közös önkormányzati hivatalban foglalkoztatott köztisztviselők, illetőleg alkalmazott munkavállalók törvényes foglalkoztatásáért.

6.1.7. A 2019. december 31-én a Gyulaházai Közös Önkormányzati Hivatalnál határozatlan idejű közszolgálati jogviszonnyal rendelkező köztisztviselők tovább foglalkoztatásra kerülnek 2020. január 1. napjától.

A tovább foglalkoztatott köztisztviselő közszolgálati jogviszonya folyamatosnak minősül.

6.1.8. A közszolgálati jogviszonnyal, bérgazdálkodással összefüggő személyügyi feladatokat a közös önkormányzati hivatal székhely hivatala végzi.

7. A közös önkormányzati hivatal irányítása

7.1. A közös önkormányzati hivatallal összefüggő irányítási jogosultságokat a közös önkormányzati hivatal székhelye szerinti település polgármestere gyakorolja.

7.1.2. Az irányítási joggal rendelkező polgármester a tag önkormányzatok polgármestereivel egyeztetve:

7.1.2.a) A képviselő-testület döntései szerint és saját hatáskörében irányítja a közös önkormányzati hivatalt.

A közös önkormányzati hivatal irányítása jogkörében a polgármester gondoskodik a hivatal rendeltetésszerű működéséről, meggyőződik a testületi határozatok végrehajtása színvonaláról, tájékozódik az ügyintézés általános helyzetéről az eredményesség és a társadalmi hatás nézőpontjából értékeli a hivatal tevékenységét.

Irányító munkáját a hivatali apparátus tekintetében a jegyző, az aljegyző, a kirendeltség vezető közreműködésével végzi. A polgármester, a közös önkormányzati hivatallal szembeni elvárásokat a jegyző, aljegyző, kirendeltség vezető közvetítésével juttatja el a hivatal dolgozóihoz.

7.1.2.b) A jegyző javaslatainak figyelembevételével meghatározza a közös önkormányzati hivatal feladatait az önkormányzat munkájának a szervezésében, a döntések előkészítésében és végrehajtásában.

A polgármester a jegyző, aljegyző, kirendeltség vezető javaslatai alapján határozza meg, hogy az önkormányzat munkájának a szervezésében, a döntések előkészítésében és végrehajtásában a közös önkormányzati hivatal hogyan vesz részt, milyen feladatokat lát el. Ez a jogkör azonban nem jelenti a jegyző, hatáskörébe tartozó államigazgatási feladatokba, hatósági jogkörökbe való beavatkozást. Az államigazgatási feladatokat, hatósági jogköröket annak jogszabályi címzettje (jegyző, polgármester, közös önkormányzati hivatal ügyintézője) önállóan gyakorolja.

A polgármester a közös önkormányzati hivatalnak, mint szervezeti egységnek a feladatait határozza meg, az egyes köztisztviselők munkaköri feladatait nem jogosult meghatározni.

7.1.2. c) A jegyző javaslatára előterjesztést nyújt be a képviselő-testületeknek a hivatal belső szervezeti tagozódásának, létszámának, munkarendjének, valamint ügyfélfogadási rendjének meghatározására.

7.2.

7.3. A Mőtv. 81.§ (4) bekezdése értelmében a polgármester egyetértése szükséges – az általa meghatározott körben – a közös önkormányzati hivatal köztisztviselője, alkalmazottja

kinevezéséhez, bérezéséhez, vezetői megbízásához, felmentéséhez, vezetői megbízásának visszavonásához és jutalmazásához.

A közös önkormányzati hivatal köztisztviselője, alkalmazottja tekintetében az egyetértési jogot a társult önkormányzatok polgármesterei együttesen gyakorolják.

7.4. Az egyetértési jog gyakorlása során, a jegyző munkáltatói jogkörébe tartozó döntéseket tartalmazó alkalmazási iratokat a székhely település polgármestere keltezéssel és aláírásával látja el.

7.4.1. Az Önkormányzatok polgármesterei a közös önkormányzati hivatal működésével, az irányítási jogosítványok gyakorlásával, az egyetértési jog gyakorlásával, a munkáltatói és egyéb munkáltatói jog (jegyző) gyakorlásával kapcsolatos kérdések, tapasztalatok tisztázása, megosztása, a közös álláspont kialakítása, egymás kölcsönös tájékoztatása érdekében évente legalább egyszer, illetve szükség szerint munkaértekezletet tartanak.

A polgármesteri munkaértekezlet összehívásáról a közös önkormányzati hivatal székhelye szerinti polgármester írásban gondoskodik, meghívóval, a tárgyalandó napirendek megjelölésével és írásban ad tájékoztatást az előző munkaértekezlet óta eltelt időszak fontosabb eseményeiről, a meghozott döntések végrehajtásáról.

A munkaértekezleten elhangzottak lényegi tartalmáról emlékeztető, szükség szerint, illetve a polgármesterek megítélése alapján pedig jegyzőkönyv készül. Amennyiben a munkaértekezlet végrehajtandó feladatot állapít meg, meg kell jelölni annak felelősét és határidejét is.

A munkaértekezletre meg kell hívni a hivatal jegyzőjét, aljegyzőjét, kirendeltség vezetőjét illetve a jegyző javaslatára a tárgy szerint érintett köztisztviselőt.

A munkaértekezlet soron kívüli összehívását a kirendeltség szerinti önkormányzat polgármestere is kezdeményezheti, a tárgyalandó napirend megjelölésével, a közös önkormányzati hivatal székhelye szerinti polgármesternél. A székhely szerinti polgármester a kezdeményezés szerinti időpontra és napirenddel köteles a polgármesteri munkaértekezletet összehívni.

8. A jegyző, aljegyző, kirendeltség vezető

8.1. A közös önkormányzati hivatalt alkotó önkormányzatok polgármesterei lakosságszám-arányos, többségi döntéssel megállapodtak abban, hogy a Gyulaházi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzőjét tovább foglalkoztatják 2020. január 1. napjától. Az Anarcsi Kirendeltségi Hivatal kirendeltség vezetőjét aljegyzőként, a Szabolcsbákai Kirendeltségi Hivatal aljegyzőjét kirendeltség vezetőként foglalkoztatják tovább 2020. január 1. napjától.

8.2. A közös Önkormányzati hivatal jegyzője, aljegyzője személyének megváltoztatásához az önkormányzatok polgármestereinek lakosságszám arányos, többségi döntése szükséges.

8.3. A jegyzői, aljegyzői, kirendeltség vezetői kinevezés vezetői megbízásnak minősül, alkalmazni kell rá a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény vezetői megbízásra vonatkozó rendelkezéseit.

8.3.1. A jegyző, aljegyző esetében a munkáltatói jogokat az Önkormányzatok polgármesterei lakosságszám-arányos, többségi döntéssel gyakorolják.

A kinevezés, felmentés, az összeférhetetlenség megállapítása, a fegyelmi eljárás megindítása, valamint a fegyelmi büntetés kiszabása során az Önkormányzatok polgármesterei lakosságszám-arányos, többségi döntést hoznak.

8.3.1.1. Többségi a döntés akkor, ha – a közös önkormányzati hivatal létrehozó települések összlakosságát 100%-nak tekintve – a polgármesterek által leadott azonos nemű szavazatok alapján az adott településekre vonatkoztatott százalékarány összesítve meghaladja az 50%-ot.

8.4. A jegyző esetében az egyéb munkáltatói jogokat a közös önkormányzati hivatal székhelye szerinti település polgármestere, az aljegyző és a kirendeltségvezető tekintetében a jegyző gyakorolja.

8.4.1. A székhely önkormányzat polgármestere az egyéb munkáltatói jogokat a kirendeltség polgármestere előzetes egyeztetésen alapuló egyetértésével gyakorolja.

8.5.

8.6. A jegyző a Mötv.81.§ (1) bekezdése, valamint (3) bekezdése értelmében:

- a) vezeti a közös önkormányzati hivatalt,
- b) dönt a jogszabály által hatáskörébe utalt államigazgatási ügyekben;
- c) gyakorolja a munkáltatói jogokat a közös önkormányzati hivatal köztisztviselői és munkavállalói tekintetében,
- d) gyakorolja az egyéb munkáltatói jogokat az aljegyző tekintetében;
- e) gondoskodik az önkormányzat működésével kapcsolatos feladatok ellátásáról;
- f) tanácskozási joggal vesz részt a képviselő-testületek, a képviselő-testületek bizottságai ülésén;
- g) jelzi a képviselő-testületnek, a képviselő-testület szervének és a polgármesternek, ha a döntésük, működésük jogszabálysértő;
- h) évente beszámol a képviselő-testületeknek a közös önkormányzati hivatal tevékenységéről;
- i) döntésre előkészíti a polgármester hatáskörébe tartozó államigazgatási ügyeket;
- j) dönt azokban a hatósági ügyekben, amelyeket a polgármester ad át;
- k) dönt a hatáskörébe utalt önkormányzati és önkormányzati hatósági ügyekben;
- l) a hatáskörébe tartozó ügyekben szabályozza a kiadmányozás rendjét.

8.7. A jegyző a Mötv. 81.§ (3) bekezdés f) pontja szerint a közös önkormányzati hivatal tevékenységéről köteles az Önkormányzatok ülésein beszámolni.

8.8. A jegyzőt az aljegyző helyettesíti, aki ellátja a jegyző által meghatározott feladatokat.

8.9. A jegyzői, aljegyzői tisztség betöltetlensége, illetve tartós akadályoztatása esetére – legfeljebb hat hónap időtartamra – a szervezeti és működési szabályzatban kell rendelkezni a jegyzői feladatok ellátásának módjáról.

9. A közös önkormányzati hivatal költségvetése, működésének finanszírozása

9.1. A közös önkormányzati hivatal működési költségét az állam – az adott évi központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékben a hivatal által ellátott feladatokkal arányban – finanszírozza, amelyet a székhelytelepülés számlájára folyósít.

9.2. A közös önkormányzati hivatal költségei fedezésére kapott állami finanszírozás összegét a székhely település hivatala és a kirendeltségi települések hivatalai a települések lakosságszámának arányában jogosultak felhasználni. Amennyiben az állami finanszírozás

nem biztosítja a közös hivatal működési költségeit, a különbözetet, annak az önkormányzatnak kell teljes egészében hozzátennie, ahol az felmerül.

9.3. A finanszírozás lakosságszám arányos megosztásánál mindig a települések tárgyévet megelőző év január 1-ei állandó lakosságszámát kell alapul venni.

9.4. Az Önkormányzatok megállapodnak abban, hogy a közös önkormányzati hivatal költségvetését akként alakítják ki és fogadják el, hogy a székhely és a kirendeltségek működési (dologi) kiadásai, a közös önkormányzati hivatal költségvetésén belül elkülönülten kerülnek meghatározásra.

9.5. Az Önkormányzatok rögzítik, hogy az Áht. rendelkezéseinek megfelelően a közös önkormányzati hivatal önálló költségvetéssel rendelkezik; költségvetését - az általuk biztosított önkormányzati támogatások meghatározásával – az önkormányzatok képviselő-testületei fogadják el.

A közös önkormányzati hivatal költségvetése a székhely önkormányzat költségvetésének részét képezi. A feladatellátására vonatkozó állami támogatást Gyulaháza Község Önkormányzata igényli.

A közös önkormányzati hivatal tárgyévi költségvetését, a költségvetés módosítását, a költségvetési beszámolót a székhely önkormányzat polgármesterének előterjesztésére, az Önkormányzatok képviselő-testületei fogadják el, tekintettel az Áht.-ban rögzített határidőkre.

9.6. Az Önkormányzatok a hivatali felépítésben és a központi költségvetési hozzájárulások szabályozásában bekövetkezett módosításokat követően, azokhoz igazodva, jelen megállapodást módosíthatják.

10. Vagyoni rendelkezések

10.1. Az Önkormányzatok rögzítik, hogy a feladatellátást szolgáló ingatlanok, ingóságok továbbra is az egyes önkormányzatok kizárólagos tulajdonában maradnak, amelyeket a 4.2. pont és alpontjaiban foglalt szabályok szerint a közös hivatal ingyenes használatába bocsátanak.

10.1.1. A másik önkormányzat tulajdonában lévő intézményi ingatlanok, ingóságok vonatkozásában az Önkormányzatok semmilyen nyilatkozatot, kötelezettségvállalást nem tehetnek, kivéve erre irányuló együttes egyetértő döntés esetén. Vagyonával valamennyi önkormányzat önállóan gazdálkodik. Az önkormányzatok vagyongazdálkodásuk során saját tárgykörben alkotott rendeleteik alapján járnak el.

10.1.2. A közös önkormányzati hivatal vagyongazdálkodási, vállalkozási jogosultságát, az Önkormányzatok az Alapító Okiratban szabályozzák.

10.2. A közös önkormányzati hivatal megszűnésével – illetve valamelyik Önkormányzat kilépésével - az Önkormányzatok egymással, a közös önkormányzati hivatal létrehozásából és működtetéséből eredő vagyoni viszonyaik kapcsán elszámolni kötelesek.

10.2.1. Az elszámolás során meglévő vagyonelemek a tulajdonos önkormányzatokat illetik meg. A megsemmisült, elhasználódott, leselejtezett vagyontárgyak pótlásra, értékük megtérítésre nem kerül.

10.2.2. A közös önkormányzati hivatal létrehozását követően beszerzett ingóságok, a beszerzés helye (székhely hivatal, kirendeltségi hivatalok) szerint kerülnek az Önkormányzatok tulajdonába. A vagyon-elszámolás során törekedni kell a megállapodáson alapuló, tiszta tulajdonjogi helyzet megteremtésére.

10.2.3. A közös önkormányzati hivatalból történő kiválásból eredő költségeket (pl: személyügyekkel kapcsolatos kiadások, végkielégítés, szabadságmegváltás) továbbá az okozott kárt, így különösen a közösen benyújtott pályázati támogatásból eredő esetleges pénzvisszafizetési-kötelezettséget a kiválni szándékozó önkormányzat köteles viselni.

11. Nyilvánosság

11.1. A jogállamiság követelménye, hogy érvényesüljön a közös hivatal munkájának átláthatósága, nyilvánossága az önkormányzatok illetékességi területén.

11.2. A lehető legszélesebb körű nyilvánosság biztosítása érdekében a közös önkormányzati hivatal tevékenységére vonatkozó közérdekű adatokat, a hivatal szervezetére vonatkozó szabályzókat, az ügyfélfogadási rendet, az ügyköröket és ügymenet leírásokat közzé kell tenni az Önkormányzatok hivatalos honlapjain.

11.3. Az Önkormányzatok településeinek lakosságát az önkormányzatok honlapján tájékoztatni kell a közös önkormányzati hivatalt érintő kérdésekről, a működésről, a lakosságot érintő fontosabb ügyek intézésének módjáról, lehetőségéről.

11.4. Az éves közmeghallgatások alkalmával, az Önkormányzatok polgármesterei tájékoztatják a településük lakosságát a közös önkormányzati hivatalban folyó munkáról, tevékenységről.

III.

1. A megállapodást az Önkormányzatok képviselő-testületei, minősített többséggel meghozott alábbi számú határozataikkal módosították, hagyták jóvá:

Gyulaháza Község Önkormányzata Képviselő-testülete 3/2020. (I.29.), ./2020. (...)

Anarcs Község Önkormányzata Képviselő-testülete 173/2020. (I.28.), ./2020. (...)

Szabolcsbáka Község Önkormányzata Képviselő-testülete 3/2020. (I.28.), ./2020. (...)

2. Az Önkormányzatok a megállapodásban foglalt feltételekkel egyetértenek, azokat elfogadják, és azt, mint akaratukkal mindenben megegyezőt, jóváhagyólag írják alá.

3. Az Önkormányzatok képviselői kijelentik, hogy jelen megállapodás végrehajtása során a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseket figyelembe véve, az eljárási cselekmények során jóhiszeműen, együttműködve járnak el.

4. A megállapodás 2020. szeptember 1. napján lép hatályba.

Gyulaháza, 2020. szeptember 1.

Bardi Béla László
Gyulaháza Önkormányzat polgármestere

Kertész Zoltán
Anarcs Önkormányzat polgármestere

Somogyi László
Szabolcsbáka Önkormányzat polgármestere

melléklet a megállapodáshoz

A közös önkormányzati hivatal álláshelyeinek száma 16 fő, melyből betöltött 15 fő.

- | | |
|------------------------|---|
| 1. jegyző | 1 fő – Gyulaháza |
| 2. aljegyző | 1 fő – Anarcs |
| 3. kirendeltség vezető | 1 fő – Szabolcsbáka |
| 4. ügyintézők | 9 fő – 3 fő Gyulaháza, 4 fő Anarcs, 2 fő Szabolcsbáka |
| 5. ügykezelők | 3 fő – 2 fő Gyulaháza, 1 fő Anarcs, |

GYULAHÁZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2020 – 2024. ÉVI

GAZDASÁGI PROGRAMJA



Bevezetés

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 116. §-a az önkormányzatok számára kötelezettséggént írja elő, hogy a képviselő-testület az alakuló ülését követő hat hónapon belül megbízatásának időtartamára gazdasági programot készít, fogad el.

A gazdasági programnak tartalmaznia kell mindazon célkitűzéseket, feladatokat, amelyek a költségvetési lehetőségekkel összhangban a helyi társadalmi, környezeti, gazdasági adottságok átfogó figyelembevételével – a megye, a térség területfejlesztési koncepcióhoz illeszkedve – az önkormányzat által nyújtandó kötelező és önként vállalt feladatok biztosítását, fejlesztését szolgálják.

A gazdasági programnak tartalmaznia kell az önkormányzat jelenlegi gazdasági helyzetét, a 2015-2019. évi gazdasági program végrehajtásának alakulását, a fejlesztési elképzeléseket, a munkahely teremtés feltételeinek elősegítését, a településfejlesztési politika, az adópolitika célkitűzéseit, az egyes közszolgáltatások biztosítására, színvonalának javítására vonatkozó elképzeléseket.

A gazdasági program összeállítását számos dolog befolyásolja. Meghatározó e vonatkozásban a kormány gazdaságpolitikája, a nemzeti és EU-s fejlesztési források, a település jelenlegi és várható pénzügyi helyzete.

Helyzetértékelés

Gyulaháza Község Önkormányzata a 2015-2019. évekre szóló gazdasági programját a 18/2015.(IV.29.) számú határozatával fogadta el.

Programunk elfogadásakor önkormányzatunk gazdasági helyzete stabil, gazdálkodása kiegyensúlyozott volt. A programban meghatározott célok minden vonatkozásban megalapozottak voltak, s örömteli hogy azok döntő részét sikerült is megvalósítani.

- Így sikeresen fejeztük be a szennyvízberuházást, ami sem önkormányzatunktól, sem lakosságunktól nem igényelt anyagi hozzájárulást.
- Mivel önkormányzatunkat nem kellett konszolidálni, így 2014 után 2016-ban is kaptunk 40-40 millió forintot fejlesztési célra, aminek legnagyobb részét a több mint 10 km-es önkormányzati, belterületi utak felújítására fordítottuk.

- Ugyancsak sikerült megépítenünk az új orvosi rendelőt is, igaz ehhez a szükségestől jóval kevesebb TOP-os támogatásban részesültünk.
- A másik jelentős feladat, amire a nem konszolidált települések támogatását fordítottuk, az temető rendezése volt. Ehhez először is sikerült megszereznünk az egyháztól a temető teljes tulajdon jogát, majd sor került a temető területének az erdők felőli lekerekítésére és egy 400 m-es térköves sétány megépítésére.
- Folyamatban van a játszótér megépítése is, s közvetlen környezetében megépült a szabadtéri kondipark.
- Ugyancsak programunk részét képezte a turizmus, sportturizmus feltétel rendszerének további javítása is. Ennek megfelelően már átadtuk a kisméretű villanyvilágítási műfűves pályát, s rövidesen kezdődik a nagyméretű villanyvilágítási műfűves pálya építése is.

Jelentős sikernek tartjuk, hogy 2018-ban elnyertük a Virágos Magyarország egyik különdíját, mint a legvirágosabb utcél.

Terven felül sikerült átadnunk a ciklusban egy 12 szobás 24 ágyas fürdőszobás, klímás új panziót, amihez a Fejlesztési Miniszter Úrtól kaptunk 25 millió forint összegű támogatást.

Alapvető hatással van viszont a jelenlegi helyzetünkre a 2019. június 27-ei vihar kár, ami több középületünket is sújtott és aminek helyreállításához mind a mai napig nem tudtunk hozzájutni a megállapított vis maior támogatás nagy részéhez.

Nem sikerült lépniünk az Idősek Ápoló-Gondozó Otthona bővítését illetően, mivel ilyen pályázati lehetőség nem került kiírásra.

Lett volna pályázati lehetőség ugyan a bölcsődei szolgáltatás kialakítására, erre viszont helyben nem mutatkozott kellő érdeklődés.

Nagyon fontos településünk szempontjából, hogy bekerültünk az 1403/2019. (VII.5.) Kormány határozat szerint abba a fejlesztési programcsomagba, aminek célja a gazdasági egyenlőtlenség csökkentése. Az első körben az országból 50-en, Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyéből mindössze 9-en lehettünk részesei ennek a programnak. Tulajdonképpen ennek köszönhetjük a 2020-as fejlesztéseink jelentős részét.

Összességében a 2015-2019. évi gazdasági programunk végrehajtását annak ellenére sikeresnek és eredményesnek tartom, hogy a ciklus végére tőlünk független okok miatt pénzügyi helyzetünk jelentősen leromlott.

Célkitűzések, feladatok

Az elkövetkezendő időszak egyik legnagyobb feladata így a pénzügyi stabilitásunk ismételt megteremtése, önkormányzati gazdálkodásunk jelenlegi gondjainak felszámolása.

Örvendetes, hogy már rendelkezünk a Belügyminiszter Úr által aláírt olyan támogatási szerződéssel, ami reményeink szerint hosszú távon jelentheti Gyulaháza község gazdasági alapját, s nem mellékesen minimum 3 éven keresztül 12 fő piaci körülmények közötti foglalkoztatását. Így természetesen következő ciklus legfontosabb terve ennek az üvegházi projektnek a sikeres megvalósítása kell, hogy legyen. Az üvegházi projekt minden idők egyik legnagyobb gyulaházi beruházása lesz, meghaladja az 1,3 milliárd forintot. Ez a beruházás az előzőekben már hivatkozott 1403/2019. (VII.5.) Kormány határozatnak köszönhető.

Ugyancsak a Kormány határozat miatt kaphattuk meg a nagyméretű műfüves sportpálya építési lehetőségét, amelyhez szintén nem szükséges saját forrás. Fontos feladatunk lesz, ennek a helyi gazdasági fejlesztésünkre nagy hatással lévő projektnek a sikeres és eredményes végrehajtása is. Megjegyzendő, hogy magát a pályaépítést a Magyar Labdarúgó Szövetség kivitelezheti, viszont a pálya rendeltetésszerű használatához, állagmegóvásához szükséges kerítés, labdafogó háló, térköves járda kiépítése önkormányzatunk feladatát képezi.

A következő ciklusban is megkülönböztetett figyelmet kell fordítani a turisztika és sportturisztikai feltétel rendszer folyamatos javítására, a vendégejszakák számának növelésére.

A következő időszakban épülhet fel – igaz csökkentett műszaki tartalommal – az ürrepülés-történeti kiállító terem is. Ismert, hogy eredetileg egy 1300 m²-es csarnok épült volna, sajnos fedezet hiányában át kellett tervezetni egy 370 m²-es könnyűszerkezetes épületre.

A következő időszak feladatát képezi a játszótér befejezése, környezetének rendezése, s remélhetőleg sikeres pályázat esetén az óvodai játszóudvar újjáépítése is.

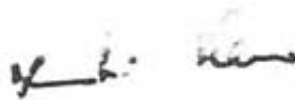
Továbbra is részt kívánunk venni Magyar Falu Program pályázatain, reméljük, hogy több az önkormányzatunk helyzetét javító pályázatot sikerül elnyernünk. Feladatunk a már elnyert orvosi eszközök beszerzésének biztosítása, s remélhetőleg sikeres lesz a település fenntartására és az óvodai játszótér felújítására beadott pályázatunk is.

Legalább a kritikus pontokon fontos lenne a belvízcsatorna rendszerünk felújítása, újjáépítése is, sajnos ez is csak ilyen jellegű pályázati kiírás függvénye.

Összességében a már biztosnak tűnő beruházások is óriási jelentőségűek lehetnek településünk életében, de reméljük, hogy mint a 1403/2019. (VII.5.) Kormány rendelet kedvezményezett települése, lesz lehetőségünk további fejlesztési támogatások elnyerésére is.

Így ismételtén egy reményteljes ciklus állhat előttünk, s csak rajtunk múlik, hogy ebből kihozzuk a legtöbbet.

Gyulaháza, 2020. július 8.



Bardi Béla
polgármester



GYULAHÁZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
../2020.(.....)
h a t á r o z a t a

rendkívüli támogatás igényléséről

A Képviselő-testület

1./ Magyarország 2020. évi központi költségvetéséről szóló 2019. évi LXXI. törvény 3. melléklet I. 9. pontja szerinti rendkívüli támogatás iránti kérelmet nyújt be az önkormányzat működőképességének megőrzéséhez.

2./ Utasítja a jegyzőt a rendkívüli támogatás iránti kérelem információs rendszerben történő rögzítésére, papír alapon történő benyújtására a Magyar Államkincstár illetékes területi szervéhez.

Felelős: jegyző

Határidő: 2020. július 30.

Gyulaháza, 2020. július ...

Bardi Béla
polgármester

Pappné Vass Erzsébet
jegyző

GYULAHÁZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
...../2020.(.....)
h a t á r o z a t a

a TOP-4.1.1-15-SB1-2016-00035 pályázat egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése projekt önerejének biztosításáról

A Képviselő-testület

a településen megvalósult egészségügyi alapellátás infrastrukturális fejlesztése beruházás megvalósításához szükséges 507.406 Ft önerővel rendelkezik.
Az önerő összegét a 2020. évi költségvetésében biztosítja.

Gyulaháza, 2020. július

Bardi Béla
polgármester

Pappné Vass Erzsébet
jegyző

**GYULAHÁZA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

...../2020.(.....)
h a t á r o z a t a

Gyulaháza Község Önkormányzata 2020. évi közbeszerzési tervének módosításáról

A Képviselő-testület

az önkormányzat 4/2020. (IV.30.) polgármesteri határozattal elfogadott, a 12/2020. (VI.15.) polgármesteri határozattal módosított 2020. évi közbeszerzési tervét az alábbiak szerint módosítja és foglalja egységes szerkezetbe:

Sorszám	A közbeszerzés			Eljárásrend	Eljárás tervezett indítása
	tárgya	típusa	becsült értéke		
Építési beruházás					
1.	Növényház építése, környezet kialakítása és eszközök beszerzése (2 részben)	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti, hirdetményrel induló, nyílt eljárás	451.531.920,-Ft (Egybeszámított becsült érték: 714.428.795,-Ft)	Nemzeti	2020. július
2.	Növényház kiszolgáló épületének megépítése, környezet kialakítása és eszközök beszerzése (2 részben)	Kbt.115. § szerinti nyílt eljárás	218.600.000,-Ft (Egybeszámított becsült érték: 714.428.795,-Ft)	Nemzeti	2020. július
3.	1 db 600 + 1 db 300 kW bálás kazán építése	Kbt. 115. § szerinti nyílt eljárás	44.296.875,-Ft (Egybeszámított becsült érték: 714.428.795,-Ft)	Nemzeti	2020. július
4.	Úrrepülés-történeti látogatóközpont kialakítása	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti, nyílt eljárás	129.000.000,-Ft	Nemzeti	2020. III. negyedév
Árubeszerzés					

1.	Napelem beszerzése	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti hirdetményrel induló, nyílt eljárás	22.800.000,-Ft	Nemzeti	2020. július
Szolgáltatás- megrendelés					
1.	Tervezési szolgáltatás megrendelése növényház és a hozzá tartozó kiszolgáló épület, valamint infrastruktúra tervezésére	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti, hirdetményrel induló, nyílt eljárás	28.400.000,-Ft	Nemzeti	2020. május
2.	Projektmenedzs- ment	Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti, hirdetményrel induló, nyílt eljárás	24.000.000,-Ft	Nemzeti	2020. május

MÁTRAI ISTVÁNNÉ
Regisztrált belső ellenőr
4431 Nyíregyháza, Szivárvány u. 53.

ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Gyulaháza Község Önkormányzata
2019. évi belső ellenőrzési kötelezettségének teljesítéséről

Vezetői összefoglaló

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni annak érdekében, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általuk kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségéről.

A költségvetési szervek belső ellenőrzésével kapcsolatos feladatok ellátásához a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendeleten (továbbiakban: Bkr.) kívül Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.), az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV törvény (a továbbiakban: Aht.), az államháztartási törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. XII. 31.) kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.) jelenti a jogszabályi hátteret.

Az éves ellenőrzési jelentés elkészítésének elsődleges célja az átláthatóság biztosítása és a közpénzek felhasználásának hatékony elősegítése a nyilvánosság megerősítésével, annak érdekében, hogy az irányító szerv vezetője áttekinthesse, elemezhesse, értékelhesse a tárgyévi belső ellenőrzési tevékenységét, az ellenőrzési tervek teljesítését, valamint a belső ellenőrzési tevékenység által tett megállapítások hasznosítását.

A 2019. évi belső ellenőrzési tevékenységet bemutató éves ellenőrzési jelentést a belső ellenőrzési vezető a Bkr. 48. és 49. §-ának megfelelően, az államháztartásért felelős miniszter által 2019. szeptemberében közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készítette el.

A jogszabályi előírásoknak megfelelő, kockázat elemzés alapján készített 2019. évi belső ellenőrzési tervet az Önkormányzat Képviselő Testülete megismerte és elfogadta. A ellenőrzési tervben szereplő vizsgálatokat a belső ellenőr maradéktalanul elvégezte.

Az ellenőrzések lefolytatása során belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított volt, munkája során külső befolyástól mentesen, pártatlanul és tárgyilagosan járt el. A megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazó ellenőrzési jelentéseket a jogszabályban előírt szerkezetben és tartalommal állította össze. Objektíven szerepeltetett minden olyan lényeges tényt, pozitív és negatív megállapítást, hiányosságot és ellentmondást, amely biztosította a vizsgált tevékenységről szóló ellenőrzési jelentés teljességét.

Tartalomjegyzék

- I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján
 1. az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése (Bkr. 48 §.aa. pont)
 - a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése
 - az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési-, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás, vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

2. a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;

3. tanácsadó tevékenység bemutatása;

II a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

1. a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;

2. a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;

III, az intézkedési tervek megvalósítása.

I. A BELSŐ ELLENŐRZÉS ÁLTAL VÉGZETT TEVÉKENYSÉG BEMUTATÁSA ÖNÉRTÉKELÉS ALAPJÁN

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, melynek célja, hogy az Önkormányzat működését fejlessze és eredményességét növelje.

Az ellenőrzési munka tervezéséhez kockázatelemzés alapján készült el a 2019. évi belső ellenőrzési terv, amellyel Gyulaháza Község Képviselő Testülete egyetértett és azt elfogadta. A tervezett ellenőrzés a Közös Önkormányzati Hivatalra terjedt ki.

A belső ellenőrzés a tevékenységét az Áht. 70. §-a, a Bkr., a nemzetközi és a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, valamint a belső ellenőrzési vezető által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte.

A lefolytatott ellenőrzésekről készült jelentések összhangban vannak az ellenőrzési programokkal, tartalmuk megfelel a Bkr. 39. §-ában megfogalmazott elvárásoknak. A jelentésekben tett megállapítások megfelelően alátámasztottak voltak. A javaslatok világosan, lényegre töreően kerültek megfogalmazásra, figyelembe véve a vizsgált szervezeti egység működésére vonatkozó sajátosságokat

Az ellenőrzések során a Bkr. szerint értelmezett szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzések élveztek prioritást, mivel fontos a megfelelő kontrollkörnyezet kialakítása a szabályszerű feladatellátáshoz. A végrehajtott ellenőrzések alkalmával a belső ellenőr értékelte és minősítette a kontrollkörnyezetet, a kontrolltevékenységeket és kockázatokat azonosított.

A jelentéstervezetben megfogalmazott megállapításokat, javaslatokat a záradék aláírásával az ellenőrzött szervezetek vezetői elfogadták, észrevételt nem tettek.

Mind az ellenőrzött szervezetek, mind az ellenőrzést végzők munkáját befolyásolta, hogy a könyveléssel, adatszolgáltatásokkal kapcsolatos technikai feladatok megoldására fordított idő aránytalanul sok, amely a gazdálkodói apparátus értékes idejét vonja el az érdemi feladatok megoldásától.

Továbbra is hiányzik a gazdálkodási területen dolgozók széles köre által igényelt, a jogszabályi változásokra, azok gyakorlati alkalmazására időben felkészítő, a felmerült problémák megoldásában kompetens személyek által tartott, (földrajzilag) elérhető helyszínrre szervezett továbbképzés.

1.1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A 2019. évi belső ellenőrzési terv az ellenőrzött szervezetek tevékenységét érintően egy ellenőrzési pontot tartalmazott, valamint 3 ellenőrzési nap tartalék keretet. Az ellenőrzési terv év közben nem került módosításra.

Az éves ellenőrzési tervben foglalt ellenőrzések megtörténtek. A 3 nap tartalék időkeret a tanácsadás egyébként tervezett 2 napját emelve a gazdálkodással kapcsolatos konzultációk során került felhasználásra.

A 2019. évre vonatkozó ellenőrzési terv teljesítése, az elvégzett ellenőrzések összesítése:

1. SZÁMÚ ELLENŐRZÉS

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Gyulaházai Közös Önkormányzati Hivatal
Az ellenőrzés tárgya:	A belső kontrollrendszer működtetése - a kontrollkörnyezeten belül a belső szabályozottság vizsgálata
Az ellenőrzés célja:	annak megállapítása, hogy a kialakított információs és kommunikációs rendszer biztosítja-e a munkavégzéshez, a döntések meghozatalához a megfelelő, pontos és hozzáférhető információ rendelkezésre állását.
Az ellenőrizendő időszak:	2018-2019. év.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés időtartama:	2019.november 13.- december 15.
Az ellenőrzésre felhasznált napok száma:	7 ellenőri nap

A tervben elfogadott ellenőrzés lefolytatásra került, azonban a tervezett ütemezéshez képest később került sor az ellenőrzés befejezésére, valamint az ellenőrzési jelentés elkészítésére.

A 3. számú melléklet bemutatja a 2019 évben lefolytatott ellenőrzésről készült jelentésben szereplő megállapítások rövid összegzését, illetve javaslatait.

A jelentéstervezetekben megfogalmazott ellenőrzési megállapítások egyeztetése az ellenőrzött terület felelőseivel megtörtént, az észrevételek megvitatására lehetőség nyílt.

Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel, ezen cselekmények, hiányosságok kapcsán jelentés nem készült.

I.2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága

A rendelkezésre álló **személyi és tárgyi feltételek** – önértékelés alapján –lehetővé tették a belső ellenőrzési tevékenység megfelelő színvonalon történő ellátását.

A belső ellenőrzési tervben foglalt feladatokat a feladat ellátására kötelezettséget vállaló Mátrai Istvánné kamarai tag könyvvizsgáló, regisztrált belső ellenőr (regisztrációs szám: 5114774) végezte.

A megbízási szerződés megkötésének időpontjában és a szerződés tartama alatt a belső ellenőr rendelkezett a Bkr-ben rögzített, belső ellenőrré vonatkozó, az Áht. 70.§ (4)-(5) bekezdéseiben is előírt engedélyekkel, szakirányú végzettséggel és gyakorlati tapasztalattal.

A belső ellenőr az általános szakmai továbbképzések közül a könyvvizsgálói kötelező továbbképzésen részt vett, mérlegképes kötelező továbbképzés tekintetében oktatóként működött közre.

A belső ellenőrzési feladatok ellátásához speciálisan szükséges szakmai ismeretek megszerzése és szinten tartása érdekében Mátrai Istvánné a kötelező „ÁBPE - továbbképzés I.” képzését 2014. novemberében, az „ÁBPE – továbbképzés II” képzését Uniós pályázatok ellenőrzése témakörben 2016. novemberében, „ÁBPE – továbbképzés II” képzését államháztartás számvitel témakörében 2019. novemberében teljesítette és sikeres vizsgával zárta. Az utóbbi továbbképzésben való részvételtől a Nemzeti Adó és Vámhivatal Képzési, Egészségügyi és Kulturális Intézete a T-19IIBUDASZBE-02/19154/2019. számú tanúsítványt adta ki.

Az éves tervben szereplő feladatok ellátásához **szükséges ellenőri kapacitás rendelkezésre állt és elegendő volt** az ellenőrzések lefolytatására és egyéb tevékenységek ellátására. 2019. évben nem került sor olyan ellenőrzésre, amely külső szakértő igénybe vételét tette volna szükségessé a belső ellenőri munkához.

Az 1. és a 2. számú mellékletekben foglaltak szerint az erőforrások tervezett és tényleges mennyisége, a belső ellenőrzési tevékenységet szolgáló munkaórák száma megegyezett. Az Áht. 70. § (1) bekezdésének megfelelően a belső ellenőrzést végző személy jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldte meg.

A belső ellenőr szerzeti és funkcionális függetlensége

Az ellenőrzések során a belső ellenőrök **funkcionális függetlensége** biztosított volt, mely függetlenség a belső ellenőrzésre vonatkozó szerződés feltételeiből is adódott.

A belső ellenőrzéshez az ellenőrzött szervezetek minden esetben megfelelő körülményeket biztosítottak, a szükséges dokumentumokat, egyéb információkat az ellenőrök rendelkezésére bocsátották, szóbeli információkkal segítették az ellenőrzési munkát.

A költségvetési szerv vezetője biztosította a **belső ellenőr funkcionális (feladatköri és szervezeti) függetlenségét**, a belső ellenőr önállóan járt el az alábbiak tekintetében:

- éves ellenőrzési tervre javaslat készítése, az Önkormányzat Jegyzőjével történt egyeztetést követően a terv kidolgozása
- az ellenőrzési programok elkészítés és végrehajtása;
- az ellenőrzési módszerek kiválasztása;
- következtetések és ajánlások kidolgozása, ellenőrzési jelentés elkészítése.

A belső ellenőr a költségvetési szerv operatív működésével kapcsolatos feladatainak ellátásában nem vett részt, ezzel is biztosítva a feladatköri függetlenséget.

Összeférhetetlenségi esetek

A tárgyévre vonatkozó összeférhetetlenségi eset nem volt. A 2019. évi belső ellenőrzés során nem sérültek a Bkr. 20.§ rendelkezései. A belső ellenőr az éves ellenőrzési terv végrehajtását megelőzően nyilatkozatával igazolta, hogy a hivatkozott jogszabály, valamint a belső ellenőrök etikai kódexe által meghatározott összeférhetetlenség az ellenőrzések során nem állt fenn. Az összeférhetetlenségi szabályokat a belső ellenőr betartotta.

A tevékenység ellátásával kapcsolatban a Bkr. 20. §-ában meghatározott **összeférhetetlenségi esetek egyike sem állt fenn.**

A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A belső ellenőr a tevékenysége során a Bkr. 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott jogosultságokkal bír, ennek keretében jogosult volt:

a) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység helyiségeibe belépni, figyelemmel az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység biztonsági előírásaira, munkarendjére;

b) az ellenőrzött szervnél, illetve szervezeti egységnél az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, minősített adatot, üzleti és gazdasági titkot tartalmazó iratokba, a közszolgálati alapnyilvántartásba és más dokumentumokba, valamint elektronikus adathordozón tárolt adatokba betekinteni a külön jogszabályokban meghatározott adatvédelmi és minősített adatok védelmére vonatkozó előírások betartásával, azokról másolatot, kivonatot, illetve tanúsítványt készíttetni, indokolt esetben az eredeti dokumentumokat másolat hátrahagyása mellett jegyzőkönyvben rögzítetten átvenni, illetve visszaadni;

c) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban információt kérni;

d) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység működésével és gazdálkodásával összefüggő kérdésekben információt kérni más szervektől a belső ellenőrzési vezető jóváhagyásával;

e) a vizsgálatba szakértő bevonását kezdeményezni, azonban ezzel a joggal 2017. év folyamán nem élt a belső ellenőr.

A belső ellenőr a tárgyévi tevékenysége során a Bkr. 25. § a)-e) pontjaiban megfogalmazott **jogosultságokkal** élni tudott, ezekkel **kapcsolatos probléma, korlátozás** az ellenőrzések lefolytatása során **nem merült fel**.

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A 2019. évi belső ellenőrzési terv megvalósítása során a tevékenységet **akadályozó tényezők nem merültek fel**. Az ellenőrzött szervezetek vezetői, az ellenőrzés témájában érintett munkatársak készségesen álltak a belső ellenőr rendelkezésére, együttműködően álltak a felmerülő kérdések megválaszolásához.

Belső ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető az elvégzett **belső ellenőrzésekről** a Bkr. 22. és 50. § szerinti **nyilvántartást vezette**, valamint gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

Az ellenőrzési rendszer fejlesztésére vonatkozó javaslatokat

Javaslat az ellenőrzési rendszer fejlesztésére:

- a belső ellenőrzés tanácsadó funkciójának növelése
- erősíteni az ellenőrzések tudatos egymásra épülését
- tudatosítani az ellenőrzött szervezeteknél a kontrollfolyamatok jelentőségét.

I.3. A tanácsadó tevékenység bemutatása (Bkr. 48. § ac) pont)

Tanácsadói tevékenység ellátására megállapodás nem készült. Eseti jelleggel került sor szakmai konzultációkra elsősorban a számviteli jogszabályok értelmezése, gyakorlati alkalmazása során. A tanácsadás szóban zajlott, mivel az általában nem igényelt írásbeliséget.

II. A BELSŐ KONTROLLRENDSZER MŰKÖDÉSÉNEK ÉRTÉKELÉSE ELLENŐRZÉSI TAPASZTALATOK ALAPJÁN

A belső kontrollrendszer azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szervek működésük és gazdálkodásuk során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsák végre, teljesítsék elszámolási kötelezettségeiket és megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, a károktól és a nem rendeltetésszerű használatától. A belső kontrollrendszer magában foglalja mindazon szabályokat, eljárásokat, gyakorlati módszereket és szervezeti struktúrákat, kockázatkezelési technikákat, kontrolltevékenységeket, amelyek segítséget nyújtanak a szervezetnek céljai eléréséhez.

II.1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok (Bkr. 48. § ba) pont)

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok a belső ellenőrzési

kézikönyv alapján „**kiemelt jelentőségűnek**” minősülő megállapításokhoz kapcsolódhatnak. Olyan tényre mutatnak rá, amelyek megakadályozzák, hogy valamely tevékenység, funkció vagy szervezeti egység alapvetően eleget tegyen legfontosabb céljainak és célkitűzéseinek, vagy olyan helyzetet tárnak fel, amelyben a szervezet kockázati kitettsége jelentős. Ide tartozhat az eljárásrend nyilvánvaló megszegése, a jogszabályi, illetve kormányzati rendelkezések be nem tartása, az olyan általánosan bevett gyakorlat szándékos figyelmen kívül hagyása, amellyel a szervezet jelentős költségmegtakarítást érhetne el vagy hatékonyabban működhetne.

A 2019-ben lefolytatott ellenőrzések során kiemelt jelentőségű megállapítás nem került megfogalmazásra.

Az egyes ellenőrzési pontokhoz adminisztrációs jellegű megállapítások kapcsolódtak. Az egyes ellenőrzési pontokhoz kapcsolódó összefoglaló megállapítások és javaslatok a 3. számú mellékletben kerülnek bemutatásra.

II.2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése a belső ellenőrzési tevékenység tapasztalatai alapján (Bkr. 48. § bb) pont)

A költségvetési szervek belső kontrollrendszerének részletes szabályozását a Bkr.3. pontja (3.-10.) §) tartalmazza, mely szerint **a belső kontrollrendszer 5 eleme a következő:**

1. Kontrollkörnyezet
2. Kockázatkezelési rendszer
3. Kontrolltevékenységek
4. Információs és kommunikációs rendszer
5. Nyomon követési rendszer

A belső kontrollrendszer fenti elemei tartalmazzák mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályokat, amelyek alapján a szervezetek érvényesítik a feladataik ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

Az elvégzett ellenőrzések tapasztalatai alapján a következők szerint értékelődött a belső kontrollrendszer 5 eleme:

Kontrollkörnyezet

A kontrollkörnyezet a teljes kontrollrendszer alapja, amely a költségvetési szerv ellenőrzési nyomvonala és működési folyamatainak leírása segítségével járul hozzá a teljes kontrollrendszer megfelelő működéséhez.

A kontrollkörnyezet kialakítását **megfelelőnek** értékelte a belső ellenőrzés, a szervezeti struktúra a jogszabályi előírásokban foglaltakat figyelembe vételével került kialakításra. A felelősségi és hatásköri viszonyok úgy kerültek kialakításra, hogy a feladatok ellátása, a szervezeten belüli folyamatok kialakítása biztosítja az Önkormányzati Hivatal, ezáltal az Önkormányzat szabályszerű működési feltételeit.

Kockázatkezelési rendszer

Kockázatnak nevezzük mindazon események bekövetkezésének valószínűségét, melyek hátrányosan érinthetik a költségvetési szerv működését. A kockázatkezelés során fel kell mérni és meg kell állapítani a költségvetési szerv tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat. A kockázatkezelés rendjének kialakítása során meg kell határozni azon intézkedéseket, amelyek csökkentik, illetve megszüntetik a kockázatokat.

Az éves ellenőrzési terv témakörei a kockázati tényezők alapján, a hivatal vezetőivel közösen meghatározott súlyozás alapján kerültek kiválasztásra.

A **kockázatkezelési rendszer** kialakítása **megfelelt** a jogszabályi előírásoknak. Az Önkormányzati Hivatal rendelkezik kockázatkezelési szabályzattal, amelyben rögzítették a hivatal tevékenységében, gazdálkodásában rejlő külső és belső kockázatokat. Felmérték az azonosított kockázatok bekövetkezésének valószínűségét és azok költségvetési szervre gyakorolt hatását. A Jegyző meghatározta a kockázati tűréshatárokat és az egyes kockázati tényezőkkel kapcsolatban a szükséges intézkedéseket, valamint kialakította az intézményi kockázatnyilvántartást.

Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységek –melyek jelen kell, hogy legyenek a szervezet egészében, annak minden szintjén – biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez.

A kontrolltevékenységek magukban foglalják a folyamatba épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés szabályait a költségvetés tervezése és végrehajtása során.

A **kontrolltevékenységek** kialakítása **megfelelt** a jogszabályi előírásoknak. Meghatározásra kerültek mindazon az eljárások, amelyek biztosították, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, és az azokat veszélyeztető kockázatokat a tevékenysége során a szervezet kezelje. A gazdálkodási feladatokat ellátó intézménynél (polgármesteri hivatalban) a dolgozók munkaköri leírásába beépítésre került a kontrolltevékenységek ellátása. A kötelezettség vállalásoknál a pénzügyi ellenjegyzéssel, a pénzügyi kifizetések előkészítésénél az érvényesítéssel, az átutalások teljesítése előtt a banki terminálon való ellenőrzés alkalmával valósulnak meg a pénzügyi-számviteli folyamatok engedélyezési és jóváhagyási eljárások a kontrolltevékenységek körében.

Információ és kommunikáció

A jogszabályi előírások szerint a költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuthassanak az illetékes szervezetekhez, szervezeti egységekhez, illetve személyekhez.

Az információ és kommunikáció a belső kontrollrendszer valamennyi pontján jelen van. A kommunikációs rendszernek biztosítania kell, hogy minden olyan adat és információ megjelenjen, és feldolgozásra kerüljön benne, amely alapvetően szükséges az irányítás és ellenőrzhetőség szempontjából.

Az **információs és kommunikációs** rendszer működése **megfelelőnek** minősíthető, mivel a feladatellátással kapcsolatos külső és belső információs rendszer megfelelően működik, a kötelezően közzéteendő adatok közzétételének rendje kialakításra került.

Nyomon követési (monitoring) rendszer

A költségvetési szerv vezetője köteles kialakítani a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszert, mely az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésből áll.

A **monitoring rendszer** kialakítása **megfelelt** a jogszabályi előírásoknak, mert a jegyző

2019. évre vonatkozóan a Bkr. 1. számú mellékletének megfelelően értékelte a belső kontrollrendszer minőségét, csökkentve ezzel szabálytalan működés kockázatát. A belső ellenőrzést a 2019. évben megfelelőnek minősítette.

III. AZ INTÉZKEDÉSI TERVEK MEGVALÓSÍTÁSA (Bkr. 48. § c) PONT

Az intézkedési terv elkészítéséért, végrehajtásáért és a megtett intézkedésekről történő beszámolásáért az ellenőrzött, valamint a javaslattal érintett szerv, illetve szervezeti egység vezetője felelős. Az önkormányzati hivatal vezetője a belső ellenőrzés által tett megállapítások és javaslatok alapján készített intézkedési tervet, amelyben meghatározásra kerültek a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők.

A belső ellenőrzési jelentés dátuma, valamint a tervezett intézkedések időszükséglete alapján az intézkedések megvalósításának határideje 2020-ban esedékes.

Az ellenőrzött terület felelősei részére az intézkedési tervben meghatározásra kerültek a végrehajtással kapcsolatos határidők, amelyeknek lejártát követő 8 napon belül írásban számolnak be a költségvetési szerv vezetőjének, és a beszámolót megküldik a belső ellenőrzési vezetője részére is.

Mellékletek:

- 2019. éves ellenőrzési terv teljesítésének összefoglaló adatai (1. számú melléklet)
- Belső ellenőri létszám és erőforrás 2019. évre (2. számú melléklet)
- Tájékoztató a 2019. évi belső ellenőrzési pontokkal kapcsolatos megállapítások összegzéséről, javaslatokról (3. sz. melléklet)

Nyíregyháza, 2020. április 20.

MÁTRAI ISTVÁNNÉ
regisztrált államháztartási
belső ellenőr
4431 Nyíregyháza, Szivárvány u. 53.
regisztrációs szám: 5114774
Mátrai István
Mátrai Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Gyulaháza Község Önkormányzata

2019. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV TELJESÍTÉSI ADATAI

Ellenőrzés típusa	Ellenőri kapacitás revizori nap	Db			
		Magas prioritású	Közepes prioritású	Alacsony prioritású	Összesen
Rendszerellenőrzés					
Pénzügyi ellenőrzés				-	
Szabályszerűségi ellenőrzés	7	1		-	1
Informatikai rendszer ellenőrzés					
Megbízhatósági ellenőrzés					
Tanácsadás	2				
Továbbképzésre fenntartott			-----	-----	-----
Soron kívüli ellenőrzésre tervezett	3		-----	-----	-----
Összesen	12	1		-	1
Összesenből saját kapacitás					

2. számú melléklet

Gyulaháza Község Önkormányzata

BELSŐ ELLENŐRI LÉTSZÁM ÉS ERŐFORRÁS FELHASZNÁLÁS

2019. ÉVBEN

Sor-szám	Költségvetési szervek megnevezése	Belső ellenőri státusz (fő)	Betöltött státusz	Saját erőforrás munkanap	Külső szolgáltató fő	Külső erőforrás munkanap	Erőforrás összesen munkanap	Adminisztratív személyzet (fő)
1	Önkormányzat							
	Hivatal				1	7	7	
	Intézmény					0		
	Összesen				1	7	7	

**Tájékoztató a 2019.évi belső ellenőrzési jelentésben szereplő megállapítások
összegzéséről, javaslatairól**

1. Ellenőrzött szervezet: *Gyulaházi Közös Önkormányzati Hivatal*

Az ellenőrzés tárgya: *a belső kontrollrendszer működtetése - a kontrollkörnyezeten belül a belső szabályozottság vizsgálata*

A Gyulaházi Közös Önkormányzati Hivatal a jogszabályok által előírt feladatai teljesítése során az Önkormányzat és saját gazdálkodási feladatain túl ellátja a gazdasági szervezettel nem rendelkező három intézmény és a kisebbségi önkormányzat gazdálkodási feladatait. E széles körű feladat ellátása csak szigorúan és egységesen szabályozott körülmények között történhet.

A Hivatalnak szabályozó tevékenysége során a saját szervezetére vonatkozó szabályokon túl el kell készítenie az Önkormányzat és a Kisebbségi Önkormányzat szabályzatait saját szabályzata részeként, vagy külön szabályzatban. Az Intézmények szabályzatainak elkészítése az Intézmény vezető feladata, amely feladat ellátásához a gazdálkodási tevékenység tekintetében egységes elvek rögzítésére van szükség a gazdálkodási feladatokat ellátó Hivatallal.

Az Önkormányzat és Intézményei a *Számviteli törvény által előírt szabályzatok* közül *rendelkezik a*

- Számviteli politikával,
- Számlarenddel,
- Leltározási és leltárkészítési szabályzattal,
- Eszközök és források értékelési szabályzatával,
- Pénzkezelési szabályzattal,
- Bizonylati szabályzattal,
- Felesleges vagyontárgyak hasznosításának és selejtezésének szabályzatával.

Nem rendelkezik a számviteli törvény által előírt Önköltség számítási szabályzattal.

A fenti rendelkezésre álló szabályzatok közül a Számviteli politika 2014. január 1-től a Pénzkezelési szabályzat 2018 március 1-től hatályos, az összes többi rendelkezésre álló szabályzat 2010. január 1-től hatályos, azóta nem került sor a módosításukra, így szabályozó szerepük nem érvényesül.

Az *államháztartási törvény és végrehajtási rendelete által előírt szabályzatok*, amelyekkel *rendelkezik az Önkormányzat*

- Gazdálkodási szabályzat
- Vagyongazdálkodási és beruházási szabályzat
- Gépjárművek igénybe vételének és költségelszámolásának szabályzata
- Beszerzési szabályzat

- Reprezentációs szabályzat

amelyekkel **nem rendelkezik**

- Anyag és eszközgazdálkodási szabályzat
- Vezetékes- és mobiltelefonok használatának szabályzata
- Közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézésének, továbbá a kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatalának szabályzata
- A belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésének és lebonyolításának szabályzata

A rendelkezésre álló szabályzatok közül a Gazdálkodási szabályzat 2018. március 1-től hatályos, az összes többi szabályzat 2010. január 1-től hatályos, azóta nem kerültek módosításra, előírásaik a jogszabályi változások és gazdálkodási körülményekben bekövetkezett változások miatt nem töltene be szabályozó szerepet.

A gazdálkodási feladatok ellátása a Hivatal és az Intézmények között létrejött Munkamegosztási Megállapodások alapján történik.

A Gyulaházi Közös Önkormányzati Hivatal és a gazdasági szervezettel nem rendelkező Intézményei, valamint a kisebbségi önkormányzat **közös feladat-ellátásának szabályai Munkamegosztási Megállapodásban** kerültek rögzítésre, amely 2018. augusztus 1-től hatályos, és azt a képviselő testület a 28/2018.(VII. 26.) számú határozatával hagyta jóvá. A Megállapodás a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalommal készült, és valamennyi helyi sajátosság figyelembe vételével határozza meg a gazdálkodási feladatok ellátásának módját.

A **belső kontrollrendszer** szabályozása tekintetében a **költségvetési szerv vezetője** köteles integrált kockázatkezelési rendszert működtetni. Ennek keretében szabályzatokban kell rögzíteni kontrollrendszer folyamatainak eljárási szabályait, így az alábbi szabályzatokra van szükség:

- Belső kontroll szabályzat
- Belső ellenőrzési kézikönyv
- Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendje
- Kockázatkezelési szabályzat
- Nyomkövetési rendszer kialakítása
- Szabálytalanságkezelési szabályzat

Gyulaháza Község Önkormányzata és Intézményei tekintetében a belső kontroll szabályzatok közül csak a Belső ellenőrzési kézikönyvvel rendelkeznek, amely szabályozás 2018 évre még hatályos.

Javaslat:

- A Gazdálkodási és a Pénzkezelési szabályzat kivételével valamennyi gazdálkodási területet érintő szabályzat esetében szükséges a jogszabályi előírások változása, és a gazdálkodási körülményekben bekövetkezett változások miatt, valamint a jelenleg hiányzó szabályzatok pótlására új szabályzat készítése.
- A belső kontrollrendszer szabályzatait a jogszabályi előírásoknak megfelelően el kell készíteni.