Varsány Község Önkormányzata
Képviselő-testületének

13/2022. sz.

J e g y z ő k ö n y v e

<u>Készült</u>: Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2022. december 5-én tartott, rendkívüli nyílt üléséről

J e g y z ő k ö n y v

Készült: 2022. december 5-én Varsányban, a Községháza tanácskozó termében Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének rendkívüli nyílt üléséről.

Jelen vannak:
Kanyó Judit polgármester
Bárány Pál alpolgármester
Lehoczkiné Dudás Anikó képviselő
Szépné Bárány Tímea képviselő
Lehoczki Dávid képviselő
Rigóné Tóth Tímea képviselő

Távolmaradó képviselő:
Tóth Katalin képviselő

Tanácskozási joggal részt vett:
dr. Kiss Tamás jegyző

Kanyó Judit polgármester köszöntötte a megjelenteket, megállapítja, hogy a képviselő-testület határozatképes, az ülést 15.00 órakor megnyitja. Ezt követően javaslatot tesz a napirendi pontok megtárgyalására.

1. Előterjesztés a Varsány 038/12 hrsz-ú külterületi ingatlan értékesítésére
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

2. Előterjesztés a Varsány 038/14 hrsz-ú külterületi ingatlan értékesítésére
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

3. Előterjesztés a Varsány 038/53 hrsz-ú külterületi ingatlan értékesítésére
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

4. A „Külterületi helyi közutak fejlesztése" tárgyú, a Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont szerinti nyílt közbeszerzési eljárás eredményének megállapítása
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

5. A „Földgáz beszerzés" tárgyú, Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti közbeszerzési eljárás eredményének megállapítása
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

6. Varsány Község Önkormányzata 2020-2023. évi stratégiai belső ellenőrzési tervének és 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

7. Egyebek

Más napirendi javaslat nem hangzott el.

A képviselő-testület a napirendi javaslatot 6 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül egyhangúlag elfogadta.

A napirend tárgyalása

1. Előterjesztés a Varsány 038/12 hrsz-ú külterületi ingatlan értékesítésére
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

Kanyó Judit polgármester: ismerteti az előterjesztést. Javasolja a határozat elfogadását. Van-e kérdés, hozzászólás?

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Bárány Pál alpolgármester bejelenti személyes érintettségét az ügyben és saját elhatározásából nem vesz részt a szavazásban.

A képviselő-testület ezt követően 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
50/2022. (XII.5.) határozata

Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete
1. döntött arról, hogy Bárány Pál 3178 Varsány, Szécsényi út 10. alatti lakos részére a Varsány 038/12 hrsz. alatt felvett, 483 m2 területű szőlő művelési ágú, teher-, per és igénymentes ingatlan 1/1 tulajdoni hányadát adásvétel útján értékesíti 50.000.- Ft vételáron,
2. feltétel nélkül és visszavonhatatlanul hozzájárul, hogy a vevő tulajdonjoga a vétel tárgyát képező ingatlanra adásvétel jogcímén bejegyeztessék,
3. felhatalmazza a polgármestert, hogy a vevővel az adásvételi szerződést megkösse.

Határidő: értelemszerű
Felelős: polgármester

2. Előterjesztés a Varsány 038/14 hrsz-ú külterületi ingatlan értékesítésére
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

Kanyó Judit polgármester: ismerteti az előterjesztést. Javasolja a határozat elfogadását. Van-e kérdés, hozzászólás?

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

A képviselő-testület ezt követően 6 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
51/2022. (XII.5.) határozata

Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. döntött arról, hogy Juhász Tamás 3170 Szécsény, Vörösmarty út 8. alatti lakos részére a Varsány 038/14 hrsz. alatt felvett, 14 ha 3261 m2 területű legelő művelési ágú, teher-, per és igénymentes ingatlan 1/1 tulajdoni hányadát adásvétel útján értékesíti 13.000.000.- Ft vételáron,
2. feltétel nélkül és visszavonhatatlanul hozzájárul, hogy a vevő tulajdonjoga a vétel tárgyát képező ingatlanra adásvétel jogcímén bejegyeztessék,
3. felhatalmazza a polgármestert, hogy a vevővel az adásvételi szerződést megkösse.

Határidő: értelemszerű
Felelős: polgármester

3. Előterjesztés a Varsány 038/53 hrsz-ú külterületi ingatlan értékesítésére
Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

Kanyó Judit polgármester: ismerteti az előterjesztést. Javasolja a határozat elfogadását. Van-e kérdés, hozzászólás?

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

Bárány Pál alpolgármester bejelenti személyes érintettségét az ügyben és saját elhatározásából nem vesz részt a szavazásban.

A képviselő-testület ezt követően 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
52/2022. (XII.5.) határozata

Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete

1. döntött arról, hogy Bárány Pál 3178 Varsány, Szécsényi út 10. alatti lakos részére a Varsány 038/53 hrsz. alatt felvett, 1 ha 4353 m2 területű szántó művelési ágú, teher-, per és igénymentes ingatlan 1245/1995 tulajdoni hányadát adásvétel útján értékesíti 800.000.- Ft vételáron,
2. feltétel nélkül és visszavonhatatlanul hozzájárul, hogy a vevő tulajdonjoga a vétel tárgyát képező ingatlanra adásvétel jogcímén bejegyeztessék,
3. felhatalmazza a polgármestert, hogy a vevővel az adásvételi szerződést megkösse.

Határidő: értelemszerű
Felelős: polgármester

4. A „Külterületi helyi közutak fejlesztése” tárgyú, a Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont szerinti nyílt közbeszerzési eljárás eredményének megállapítása

Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

Kanyó Judit polgármester: ismerteti az előterjesztést. Javasolja a határozat elfogadását, amelyre név szerinti szavazással kerül sor. Van-e kérdés, hozzászólás?

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

dr. Kiss Tamás jegyző ABC- sorrendben felolvassa a képviselők nevét és kéri szavazatukat:

Bárány Pál alpolgármester	igen
Kanyó Judit polgármester	igen
Lehoczki Dávid képviselő	igen
Lehoczkiné Dudás Anikó képviselő	igen
Rigóné Tóth Tímea képviselő	igen
Szépné Bárány Tímea képviselő	igen

Kanyó Judit polgármester kihirdeti a név szerinti szavazás eredményét.

A képviselő-testület név szerinti szavazással 6 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozta:

Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
53/2022. (XII. 5.) határozata

1.) Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a Döntéshozó testület megállapítja, hogy a **„Külterületi helyi közutak fejlesztése”** tárgyú a **Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont szerinti nyílt közbeszerzési eljárás** ***eredményes.***
2.) Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a Döntéshozó testület megállapítja, hogy a **OTYS Úttechnika Kft. ajánlata érvényes**, a benyújtott igazolások alapján nem tartoznak a kizáró okok hatálya alá, az ajánlattételi feltételeknek megfelelnek, szerződéskötésre alkalmasak.
3.) Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint Döntéshozó testület megállapítja, hogy **a KELI-BAU Kft. ajánlata érvénytelen**, az ajánlata nem felel meg a felhívásban meghatározott feltételeknek. Az ***ajánlat a Kbt. 73. § (1) bekezdés e) pontja szerint érvénytelen.***
4.) Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a Döntéshozó testület megállapítja, hogy a „Külterületi helyi közutak fejlesztése” tárgyú közbeszerzési eljárás **nyertes ajánlattevője** az ajánlattételi felhívásban meghatározott bírálati szempont alapján –legjobb ár-érték arány – az **OTYS Úttechnika Kft**. (2030 Érd, Bádogos u. 57. adószám: 14651018-2-13). A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a vállalkozási szerződést a nyertes ajánlattevővel aláírja.

Határidő: 2022. december 31.
Felelős: polgármester

5. A „Földgáz beszerzés" tárgyú, Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pontja szerinti közbeszerzési eljárás eredményének megállapítása

Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

Kanyó Judit polgármester: ismerteti az előterjesztést. Javasolja a határozat elfogadását, amelyre név szerinti szavazással kerül sor. Van-e kérdés, hozzászólás?

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

dr. Kiss Tamás jegyző ABC- sorrendben felolvassa a képviselők nevét és kéri szavazatukat:

Bárány Pál alpolgármester	igen
Kanyó Judit polgármester	igen
Lehoczki Dávid képviselő	igen
Lehoczkiné Dudás Anikó képviselő	igen
Rigóné Tóth Tímea képviselő	igen
Szépné Bárány Tímea képviselő	igen

Kanyó Judit polgármester kihirdeti a név szerinti szavazás eredményét.

A képviselő-testület név szerinti szavazással 6 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül a következő határozatot hozta:

Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
54/2022. (XII. 5.) határozata

1.) Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a Döntéshozó testület megállapítja, hogy a **„Földgáz beszerzés"** tárgyú a **Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont szerinti nyílt közbeszerzési eljárás** ***eredményes.***
2.) Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a Döntéshozó testület megállapítja, hogy az **MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. ajánlata érvényes**, a benyújtott igazolások alapján nem tartoznak a kizáró okok hatálya alá, az ajánlattételi feltételeknek megfelelnek, szerződéskötésre alkalmasak.
3.) Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, mint a Döntéshozó testület megállapítja, hogy a „**Földgáz beszerzés**" tárgyú közbeszerzési eljárás **nyertes ajánlattevője** az ajánlattételi felhívásban meghatározott bírálati szempont alapján – legalacsonyabb ár – az **MVM Next Energiakereskedelmi Zrt.** (1081 Budapest II. János Pál pápa tér 20., adószám: 26713111-2-44). A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a földgáz-kereskedelmi szerződést a nyertes ajánlattevővel aláírja.
4.) Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja, hogy a 2023. 01-09. havi földgázbeszerzés pénzügyi fedezete a 2023. évi költségvetésben **27.094.494.- Ft** bruttó értékben kerüljön biztosításra.

Határidő: értelemszerűen
Felelős: polgármester

6. Varsány Község Önkormányzata 2020-2023. évi stratégiai belső ellenőrzési tervének és 2023. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása

Előterjesztő: Kanyó Judit polgármester

Kanyó Judit polgármester: ismerteti az előterjesztést. Javasolja a határozat elfogadását. Van-e kérdés, hozzászólás?

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

A képviselő-testület ezt követően 6 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
55/2022. (XII. 5.) határozata

1. Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a határozat mellékletében foglalt tartalommal elfogadja az önkormányzat 2020-2023. évi stratégiai belső ellenőrzési tervét és azt a határozat 1. melléklete szerint jóváhagyja.

2. A képviselő-testület a határozat 2. mellékletében foglalt tartalommal elfogadja az önkormányzat 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét.

Határidő: 2023. december 31.
Felelős: polgármester, jegyző, belső ellenőr

55/2022.(XII.5.) határozat 1. számú melléklete

Varsány Község Önkormányzatának 2020-2023. évi stratégiai belső ellenőrzési terve

Varsány Község Önkormányzat, illetve az általa fenntartott költségvetési intézmények vonatkozásában az alábbi stratégiai ellenőrzési tervet terjesztem elő:

1. **Varsány Község Önkormányzatának hosszú távú célkitűzései és az azzal összhangban lévő belső ellenőrzési stratégiai célok**

Varsány Község Önkormányzatának alapvető célja, hogy biztosítsa a település működőképességét, az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatában meghatározott kötelező és önként vállalt feladatok ellátásához szükséges források megteremtésével.

Ezek teljesítése érdekében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban Bkr.) alapján – összhangban az Önkormányzat gazdasági programjával – Varsány Község Önkormányzat, belső ellenőrzésére vonatkozó stratégiai terve az alábbiak szerint került meghatározásra.

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon az Önkormányzat által

kitűzött stratégiai célok eléréséhez, melyek a gazdasági programban és a különböző koncepciókban kerültek megfogalmazásra.

Varsány Község Önkormányzata stratégiai feladatait alapvetően:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény és az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata
- kötelezően ellátandó,
- helyi közszolgáltatások körében teljesítendő,
- önként vállalt feladatai, illetve
- a fenntartói körébe tartozó intézmények által ellátott feladatok összetétele, nagysága,
- az elérendő célkitűzések,
- a vezetői elvárások,
- és az önkormányzat gazdasági programja határozza meg.

A stratégiai ellenőrzési tervnek összhangban kell lennie az önkormányzat hosszú távú céljaival, az ellátandó feladatokkal. Az önkormányzat hosszú távú célkitűzéseit elősegítő belső ellenőrzési hosszú távú célkitűzések és stratégiai célok az alábbiak:

- a gazdálkodással kapcsolatos feladatok szabályszerűségének biztosítása a működőképesség és pénzügyi egyensúly megteremtése érdekében,
- vizsgálni és értékelni a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét,
- a pénzügyi egyensúlyi helyzetet befolyásoló döntésekkel kapcsolatos feltárt kockázati tényezők elemzése,
- a feladatok gazdaságos, hatékony és eredményes ellátásának megalapozása,
- vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások, beszámolók megbízhatóságát,
- a FEUVE rendszer működésének folyamatos vizsgálata,
- az önkormányzat bevételei között jelentős állami támogatás igénylésének és elszámolásának szabályszerűségének biztosítása,
- a pénzügyi és számviteli rendszer szabályozottságának ellenőrzése, figyelemmel a jogszabályi változásokra,
- ajánlásokat, javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében, szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer és teljesítmény ellenőrzések, valamint informatikai rendszerellenőrzések végzése.
- belső kontrollrendszer működésének és hatékonyságának vizsgálata,
- a korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok, javaslatok hasznosulásának kontrollja
- magas kockázatú rendszerek, folyamatok ellenőrzése éves ciklusokban, illetve lehetőség szerint,
- közepes kockázatú rendszerek, folyamatok ellenőrzése 2 éves ciklusokban, illetve lehetőség szerint,
- alacsony kockázatú rendszerek, folyamatok ellenőrzése 3 éves ciklusokban, illetve lehetőség szerint

- az önkormányzat kötelező és önként vállalt feladatai gazdaságos, hatékony és eredményes végrehajtásának elősegítése,
- az önkormányzat intézményei, gazdasági társaságai működésének folyamatos ellenőrzése,
- az intézményrendszer működésének, gazdálkodásának helyzetéről megfelelő áttekintés nyújtása,
- az önkormányzat fenntartásában működő intézményekben a hatályos jogszabályok, önkormányzati rendeletek és belső szabályzatok maradéktalan betartatása,
- az adott szervezet keretein belül racionális feladatellátást szorgalmazása,
- a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás vizsgálata,
- a normatív állami hozzájárulások és normatív, kötött felhasználású támogatások igénylése és elszámolása jogszabályi előírásoknak való megfelelése,
- ajánlások és javaslatok megfogalmazása a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, feltárása érdekében,
- a külső és belső ellenőrzések javaslatai alapján megtett intézkedések nyomon követése,
- kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési terv kidolgozása.

2. A belső kontrollrendszer értékelése

A belső kontrollrendszer az Államháztartásról szóló törvény. 69 §-ában meghatározott rendszer, amely a kockázatok kezelésére és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer. A belső kontrollrendszer működtetésének célja, hogy a Hivatal és az önkormányzat intézményei:

- a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen hajtsák végre;
- teljesítsék az elszámolási kötelezettségeket;
- megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használattól.

A költségvetési szerv belső kontrollrendszeréért a költségvetési szerv vezetője felelős, aki köteles – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő

a) kontrollkörnyezetet,
b) integrált kockázatkezelési rendszert,
c) kontrolltevékenységeket,
d) információs és kommunikációs rendszert,
e) monitoring rendszert
kialakítani és működtetni.

A költségvetési szervek Bkr. 8. §-a a belső ellenőrzés feladatának határozza meg a belső kontrollrendszerek jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelő kiépítésének, működésének elemzését, vizsgálatát értékelését, továbbá a belső kontrollrendszerek gazdaságos, hatékony és eredményes működésének elemzését, vizsgálatát, értékelését.

A belső ellenőrzés az önkormányzat céljainak elérése érdekében a Hivatalnál és az intézményeknél a soros ellenőrzések alkalmával elemzi, vizsgálja és értékeli a kockázatkezelési, (pénzügyi) irányítási és kontroll eljárások működését, beleértve a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezető ellenőrzést (FEUVE) is.

3. **A kockázati tényezők és értékelésük**

A stratégiai terv kialakításakor figyelembe vett kockázati elemek az alábbiak:
- a gazdasági, jogi és szabályozási, politikai környezet változása,
- az önkormányzatok feladatainak változása, strukturális átrendeződése,
- a szervezet, a működés összetettsége,
- a számviteli rendszerek megbízhatósága,
- a szabályozottság hiánya,
- a szervezet állandósága,
- az információáramlás és információnyújtás elégtelensége,
- a dolgozók képzettsége, gyakorlottsága és hozzáértése,
- az általános külső és belső ellenőrzési környezet,
- a működési környezet kockázatai,
- az elemi csapásokból eredő kockázatok.

Az önkormányzatra és az intézményeire ható kockázatok a következők:
- A jogszabályi változások figyelmen kívül hagyása, a helyi szabályozások hiánya.
- A költségvetésben betervezett bevételek elmaradása, előre nem tervezett kiadások felmerülése, forráshiányból adódó kockázat.
- Nem megfelelő információáramlás a szervezeten belül.
- A nem megfelelő dokumentáltság.
- A gazdálkodás tárgyi feltételeinek hiánya.
- A dolgozók képzettségének és gyakorlatának hiánya.

Intézményeink tevékenysége többnyire kötelezően ellátandó állami feladatokra korlátozódik, ezért bevételeiket a változó piaci árviszonyok kevésbé befolyásolják. Csupán a beszerzéseknél érzékelik a versenyhelyzet árakra gyakorolt hatását, amit bizonyos mértékig ki lehet védeni, élni lehet alkalmanként a kínálati piac lehetőségeivel, árajánlatok bekérése és a közbeszerzési eljárás lefolytatása révén.
A rendszeresen elvégzett felügyeleti és pénzügyi ellenőrzésekkel az intézményi gazdálkodásban és annak dokumentáltságában rejlő kockázatok visszaszoríthatók, minimalizálhatók.
A kockázatkezelés feladat- és hatáskörét külön szabályzatban, munkaköri leírásokban, vezetői utasításokban kell szabályozni.

4. A belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési terv

Önkormányzatunk jogszabályban előírt kötelezettségének eleget téve, továbbra is társulásos formában tesz eleget a belső ellenőrzési feladatok ellátására. A Társulásban foglalkoztatott 1 fő belső ellenőr - jogszabályi rendelkezés alapján - a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is ellátja.

A külső szolgáltató kiválasztásakor minden esetben figyelemmel kell lenni a Bkr. 24.§ -ban előírt általános és szakmai követelményekre. A külső szakértő biztosítja a folyamatos továbbképzését, szakmai konzultációkon való részvételét, illetve a feladat ellátás informatikai hátterét.
A belső ellenőrzési tevékenységet végzőkre vonatkozó fejlesztések célja, hogy a belső ellenőrök képzettsége és szakmai gyakorlata kielégítse az ellenőrzési tevékenységgel szemben támasztott szakmai követelményeket. Az ellenőrökkel szemben elvárás a továbbképzéseken való részvétel, a folyamatos felkészülés, illetve a felkészültség az ellenőrizendő szervezeti elemek sajátosságaira.

5. A belső ellenőrzés tárgyi és információs igénye

Az ellenőrzött szervek (a Hivatal és az önkormányzati intézmények) kötelesek a helyszíni ellenőrzések alkalmával az ellenőrök számára megfelelő munkakörülményeket biztosítani (Bkr. 28. § d) bekezdés).

6. Az ellenőrzés által vizsgálandó területek

Az intézmények ellenőrzésekor a vizsgálandó területek meghatározásánál a vonatkozó jogszabályi előírásokon felül figyelembe kell venni a fenntartott intézményi szervezet struktúrájában vagy tevékenységében bekövetkező változásokat is.
Elsődleges szempont az ellenőrzés működtetését illetően, hogy biztosítsa az önkormányzat, illetve az intézmények rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

Varsány Község Önkormányzata, valamint a belső ellenőrzés kiemelten kezelt területei:

- a szabályozottság aktualizálása és érvényesülése a gyakorlatban,
- az operatív gazdálkodás szabályainak betartása,
- a gazdálkodási szempontból lényeges hatású feladatok, területek ellenőrzése,
- a normatív állami hozzájárulások és normatív támogatások igénylése és elszámolása jogszabályi előírásoknak való megfelelése,
- a költségvetési év eredményeként keletkezett pénzmaradvány vizsgálata, az összetevők keletkezésének elemzése,
- külső ellenőrzések megállapításait követő intézkedések eredményességének vizsgálata,
- közbeszerzések és a közbeszerzési eljárások ellenőrzése,
- az EU-s forrásokkal megvalósuló fejlesztési feladatok teljesítésének ellenőrzése.

Az ellenőrzések kiemelt területeit minden évben felül kell vizsgálni és a megváltozott feladatokhoz, körülményekhez igazítani.

55/2022.(XII.5.) határozat 2. számú melléklete

Varsány Község Önkormányzatának 2023. évi belső ellenőrzési terve

A stratégiai terv, valamint az ezzel összhangban álló éves ellenőrzési tervek készítését – a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII:31) Kormányrendelet határozza meg.
Az éves ellenőrzési feladatok meghatározásánál figyelembe vettük a prioritásokat, valamint a vezetői javaslatokat.
A 2023. évi ellenőrzési terv kialakítását megalapozó főbb kockázati tényezők a következők voltak:

- A működés szabályozottsága
- A szabályozás érvényesülése a gyakorlatban
- Humán erőforrás (gazdasági apparátus személyi feltételei és szakképzettsége)
- A gazdálkodási tevékenység tárgyi és információs feltételei
- A működési bevételek
- A működési kiadások
- A befektetett eszköz állomány nettó értéke
- Az alkalmazotti létszám nagysága
- Előző ellenőrzéskor megállapított hibák száma
- A belső kontrollrendszer kialakítása, működtetése

A 2023. évi ellenőrzésre javasolt terület az alábbi:

Tárgya: A normatív állami támogatások igénylésének, felhasználásának és elszámolásának ellenőrzése.

Célja: annak megállapítása, hogy a normatív állami támogatások igénylése, felhasználása és elszámolása a jogszabályokban előírtaknak megfelelően történik e.

Varsány Község Önkormányzatának 2023. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	**Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia** (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	**Azonosított kockázati tényezők**	**Az ellenőrzés típusa**	**Az ellenőrzés ütemezése**	**Erőforrás szükségletek**
Varsány Község Önkormányzata, Varsányi Közös Önkormányzati Hivatal	**Tárgya:** A normatív állami támogatások igénylésének, felhasználásának és elszámolásának ellenőrzése. **Célja**: annak megállapítása, hogy a normatív állami támogatások igénylése, felhasználása és elszámolása a jogszabályokban előírtaknak megfelelően történik e. **Módszere:** dokumentumokon alapuló, szúrópróbaszerű és tételes. **Időszak:** 2023 év	Belső kontrollok megbízhatósága, Szabálytalanságok lehetősége Változások/jogszabályi, személyi/ A vezetőség aggályai.	Rendszer ellenőrzés	Külön ütemterv szerint	1 ellenőr

A belső ellenőrzés kapacitás-felmérését és munkaidő mérlegét a belső ellenőrzési terv függeléke tartalmazza.

Szécsény Járási Önkormányzatok Területfejlesztési és Feladatellátási Társulás belső ellenőrzési vezetőjének, munkaidő-mérlege és az Önkormányzat 2023. évi kapacitás szükséglete

I.

A munkaidő-mérleg meghatározásának és a kapacitás felosztásának szempontjai

Az Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(4) pontja alapján az önkormányzat, a hivatala, és a felügyelt költségvetési szervek belső ellenőrzését 2015. január 1-től a **Szécsény Járási Önkormányzatok Területfejlesztési és Feladatellátási Társulás** által foglalkoztatott belső ellenőrrel látja el. A Társulás ellenőre ellátja továbbá a társult önkormányzatok és költségvetési szerveinek felügyeleti ellenőrzési tevékenységét.
A **kapacitás-felmérés** a belső ellenőrzést végző személyi állomány **létszáma, az általa ellenőrzött szervezetek**, valamint a személyi állomány **munkaidő-mérlegének** figyelembe vételével készült.

A Szécsény Járási Önkormányzatok Területfejlesztési és Feladatellátási Társulást által megvalósítandó feladatok:

1. Az egyes önkormányzatok stratégiai terveiben foglaltak szerint az ellenőrzött szervezeteknél rendszer-, szabályszerűségi, pénzügyi, teljesítmény-, megbízhatósági, valamint informatikai rendszerek ellenőrzésének lefolytatása.
2. Az ellenőrzések eredményeként az ellenőrzött részére megállapítások, ajánlások és javaslatok megfogalmazása a vizsgált szerv működésének eredményességének növelése, a belső kontrollok javítása és továbbfejlesztése érdekében.
3. A lefolytatott ellenőrzésekre tett intézkedések nyomon követése, az ellenőrzésekhez kapcsolódó intézkedések nyilvántartása és utóvizsgálata.
4. A nemzetközi belső ellenőrzési standardok és a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint tanácsadási tevékenység ellátása.
5. Stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a belső ellenőr folyamatos továbbképzésének biztosítása, összefoglaló ellenőrzési jelentések elkészítése és a belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálása.

A Társulás ellenőrzési hatáskörébe tartozó szervezetek:
Önkormányzatok száma: 14

A Társulás belső ellenőri létszám ellátottsága:
Belső ellenőr /belső ellenőrzési vezető 1 fő

A Társulás belső ellenőri kapacitásának felosztása:

A Társulás hatáskörébe tartozó szervezetek közötti elvi kapacitás felosztás az alábbiak szerint valósul meg. Az éves ellenőrzési tervek végrehajtása során a belső ellenőrzési vezető dönt a szervezet közötti kapacitás átcsoportosításáról.

Ellenőrzési napok felosztása 2023. évre

Sorszám	Település	Tervezett ellenőrzési nap
1	Szécsény Város Önkormányzata	30
2	Ludányhalászi Község Önkormányzata	15
3	Nógrádszakál Község Önkormányzata	15
4	Piliny Község Önkormányzata	15
5	Endrefalva Község Önkormányzata	15
6	Magyargéc Község Önkormányzata	15
7	Rimóc Község Önkormányzata	15
8	Nógrádmegyer Község Önkormányzata	15
9	Szalmatercs Község Önkormányzata	15
10	Szécsény Járási Önkormányzatok Területfejlesztési és Feladatellátási Társulás	10
11	Szécsényfelfalu Község Önkormányzata	15
12	Nagylóc Község Önkormányzata	15
13	Varsány Község Önkormányzata	15
14	Nógrádsipek Község Önkormányzata	15
15	Hollókő Község Önkormányzata	15
	Összesen	**235**

Szécsény Járási Önkormányzatok Területfejlesztési és Feladatellátási Társulás,
belső ellenőrzési vezetőjének

2023. évi kapacitás szükséglete

Megnevezés	Napok száma	Létszám (fő)*	Ellenőri napok száma összesen (napok száma × Létszám)
Bruttó munkaidő (Naptári napok száma 2023.01.01-2023.12.31-ig)	**365**	**1**	**365**
Kieső munkaidő összesen (-)	**114**	**1**	**114**
Pihenőnap, munkaszüneti nap (Szombat, Vasárnap)	**101**	**1**	**101**
Fizetett ünnepek	**13**	**1**	**13**
Ellenőrzésre rendelkezésre álló nap (=bruttó - kieső össz. kerekített)	**251**	**1**	**251**
Egyéb feladatra összesen	**16**	1	**16**
Tanácsadói tevékenység	4	1	4
Egyéb tevékenység kapacitásigénye: kockázatelemzés, tervezés, összefoglaló ellenőrzési jelentés, nyilvántartás, nyomon követés teljesítményértékelés, önértékelés, vezetői megbeszélések, bizottsági munkában való részvétel, stb.	4	1	4
Képzés	3	1	3
Soron kívüli ellenőrzés	5	1	5
Tervezett ellenőrzések végrehajtása (Ellenőrzésre rendelkezésre álló nap - Egyéb feladatra összesen)	**235**	**1**	**235**

7. Egyebek

- **Energiatakarékossági intézkedési terv**

Kanyó Judit polgármester: a villamos energia, valamint a földgáz energia vonatkozásában az önkormányzat jelenleg hatályos szerződései a 217/2022. (VI. 17.) Korm.rendelet alapján ez év végéig biztosítják a végső menedékes ellátást. A jelenlegi rendkívüli áremelkedést és kiszámíthatatlan piaci árakat hozó helyzetben az önkormányzat alaposan körbejárta a lehetőségeit az optimális megoldás megtalálása érdekében.
Október hónap második felében került sor a villamosenergia beszerzésre a 2023. január 1-től december 31-ig terjedő időszakra. Az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt. adta a legkedvezőbb árat, 219,53 Ft/kWh összegben. ez 673 %-os emelkedés az idei évhez képet. A földgáz esetében pedig az imént döntöttünk, egy ajánlattevő volt, szintén az MVM Next Energiakereskedelmi Zrt., az ár - a jelenlegi tőzsdei árakkal számolva - 2023. január 1-től szeptember 30-ig terjedő időre hozzávetőleg 1200 %-os emelést jelent.
Magyarország Kormánya határozott a hazánk szomszédságában zajló háború idején a rezsicsökkentés megvédése és a honvédelmi célok teljesítése érdekében szükséges költségvetési intézkedésekről. Többek között a 217/2022. (VI. 17.) Kormányrendeletben meghatározásra került a veszélyhelyzet ideje alatt az egyetemes szolgáltatásokra jogosultak köre. Ezen kormányrendelet 2. § (7) bekezdése értelmében az önkormányzatok csak a bérlakások tekintetében minősülnek lakossági fogyasztónak, tehát az önkormányzat csak piaci, tehát jóval magasabb áron tudja beszerezni a gázt és az áramot még akkor is, ha a jelenlegi jogszabályi környezet lehetővé tette, hogy 2022. december 31-ig a végső menedékes fogyasztóként történő bejelentkezést követően, a piacinál valamivel kedvezőbb áron vásárolhassa meg az említett energiahordozókat. Ezen indokok miatt a rezsiköltség-emelkedés érinti az önkormányzat összes intézményét, valamint a 100%-ban az önkormányzat tulajdonában álló gazdasági társaságokat, így a Rozmaring Kft-t is.
Az intézmények mellett a legnagyobb költség a kötelező feladatként ellátandó közvilágítás, amelynek díja szintén jelentősen emelkedik.
A rezsiköltség növekedését pontosan nem tudjuk tervezni, hiszen nagy mértékben függ a tőzsdei ár változásától, de becsléseink szerint több tízmillió forintos többletkiadást jelentenek a változások.
Ezen indokok miatt szükséges megvizsgálni és 2023. januártól drasztikus intézkedéseket bevezetni az önkormányzat által fenntartott intézmények, illetve üzemeltetett épületek, létesítmények vonatkozásában. Kérem a tisztelt képviselő-testületet, hogy a hatalmazza fel a polgármestert az energiamegtakarítási intézkedések meghozatalára.
Kérem a Tisztelt Képviselő-testülettől a következő határozati javaslat elfogadását.

Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
/2022. (XII.5.) határozata

Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a polgármester tájékoztatóját a villamos-, valamint a földgázenergia beszerzéssel kapcsolatban. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az energia-veszélyhelyzet miatti költségcsökkentő intézkedések meghozatalára.

Határidő: értelemszerű
Felelős: polgármester

A képviselő-testület ezt követően 6 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
56/2022. (XII.5.) határozata

Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a polgármester tájékoztatóját a villamos-, valamint a földgázenergia beszerzéssel kapcsolatban. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert az energia-veszélyhelyzet miatti költségcsökkentő intézkedések meghozatalára.

Határidő: értelemszerű
Felelős: polgármester

- **Szociális étkezés térítési díjának felülvizsgálata**

Kanyó Judit polgármester: az élelmiszerárak és a rezsiköltségek jelentős mértékű emelkedése miatt javasoljuk a szociális étkezők által fizetendő térítési díj emelését adagonként 800.- Ft-ra, továbbá 100.- Ft/nap összegű kiszállítási díj bevezetését, figyelemmel az üzemanyag árak emelkedésére. Az emelést 2023. január 1. napjától javasoljuk. Tekintve, hogy önkormányzatunk a szociális étkeztetés kapcsán a Nagylóci Szociális Alapszolgáltatási Intézményfenntartó Társulás tagja, amelynek székhelye Nagylóc településen van, ezért a Nagylóc Község Önkormányzata Képviselő-testülete által alkotott rendelet szabályozza a varsányi szociális étkezők által fizetendő térítési díjat. Képviselő-testületünknek a térítési díj emelésének kezdeményezéséről kell döntést hoznia. Van-e kérdés, hozzászólás?

Kérdés, hozzászólás nem hangzott el.

A képviselő-testület 6 igen szavazattal, ellenszavazattal és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
57/2022. (XII.5.) határozata

Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete kezdeményezi Nagylóc Község Önkormányzat Képviselő-testületének a személyes gondoskodást nyújtó szociális alapellátásokról, azok igénybevételéről, valamint a fizetendő térítési díjakról szóló 4/2019. (III.29.) önkormányzati rendelete 3. számú melléklete I. pontjának módosítását.
A módosítás tartalma:
A szociális étkezés intézményi térítési díja 800.- Ft/adag összegre módosuljon. Kerüljön bevezetésre a kiszállítás díja 100.- Ft/nap összegben.
A képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a döntésről tájékoztassa a Társulás elnökét.

Határidő: 2023. január 1.
Felelős: polgármester

- Bárány Pál alpolgármester: a Mikszáth úton és a Petőfi úton alakultak ki nagyobb kátyúk, ezeket jó lenne megszűntetni.

- Lehoczkiné Dudás Anikó képviselő: a Mező út 3. szám előtti rossz a járda, ezt is ki kellene javítani majd tavasszal.

- **Döntés a 2018. évi Start közmunka-program keretében kérelem benyújtásáról és önerő biztosításáról**

Kanyó Judit polgármester: 2023 március hónapban indul a 2023/2024-es Start közmunka-program, amelynek keretében településünkön 2 járási start mintaprogramot tervezünk indítani. Az egyik a mezőgazdasági, a másik a helyi sajátosságra épülő mintaprogram. Mindkettőnek van előzménye a településen, előbbiben 14 főt, míg az utóbbi programban 8 főt kívánunk foglalkoztatni. Javaslom a tisztelt Képviselő-testületnek, hogy a határozati javaslatban szereplő programokra nyújtsunk be kérelmet. A határozat elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel.

Határozati javaslat:

Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
/2022. (XII.5.) határozata

Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2023. évben a Start közmunka-program keretében az alábbi projektlábra nyújt be támogatási kérelmet:
1. mezőgazdasági programban 14 fő foglalkoztatását vállalja,
2. a helyi sajátosságra épülő programban 8 fő foglalkoztatását vállalja.
A programok megvalósítására 2023.03.01. és 2024.02.29. közötti időtartamban kerül sor, a szükséges önerőt az önkormányzat 2023. évi költségvetésében biztosítja a képviselő-testület.
A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a projektek indításához szükséges kérelmeket a Foglalkoztatási Osztályra benyújtsa, a hatósági szerződéseket aláírja.

Határidő: értelemszerű
Felelős: polgármester

A képviselő-testület 6 igen szavazattal, ellenszavazattal és tartózkodás nélkül az alábbi határozatot hozta:

Varsány Község Önkormányzata Képviselő-testületének
58/2022. (XII.5.) határozata

Varsány Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 2023. évben a Start közmunka-program keretében az alábbi projektlábra nyújt be támogatási kérelmet:
1. mezőgazdasági programban 14 fő foglalkoztatását vállalja,
2. a helyi sajátosságra épülő programban 8 fő foglalkoztatását vállalja.
A programok megvalósítására 2023.03.01. és 2024.02.29. közötti időtartamban kerül sor, a szükséges önerőt az önkormányzat 2023. évi költségvetésében biztosítja a képviselő-testület.
A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a projektek indításához szükséges kérelmeket a Foglalkoztatási Osztályra benyújtsa, a hatósági szerződéseket aláírja.

Határidő: értelemszerű
Felelős: polgármester

Mivel több kérdés, hozzászólás nem hangzott el, Kanyó Judit polgármester a nyilvános ülést 16.00 órakor berekesztette.

Kmf.

Kanyó Judit
polgármester

dr. Kiss Tamás
jegyző