

## Jegyzőkönyv

Készült Érsekvadkert Község Képviselő-testületének **2017. december 28-án** megtartott nyilvános üléséről.

**Jelen vannak:** Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester  
Valent József alpolgármester  
Dr. Kovács János képviselő  
Molnár János képviselő  
Súth Edvin képviselő  
Szabó János képviselő

**Tanácskozási joggal meghívott:** dr. Szabó Bence jegyző

**Meghívott:** Záhorszki Noémi jegyzőkönyvvezető

**Távol:** Antal Jánosné képviselő

Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester köszönti a megjelenteket.

Megállapítja, hogy a képviselő-testület létszámának több, mint a fele megjelent, így az ülés határozatképes, az ülést megnyitja.

Ezt követően a Polgármester Asszony ismertette a kiküldött meghívóban szereplő napirendi pontokat:

### **Napirendi pontok:**

**1./ Érsekvadkert Települési Arculati Kézikönyvének elfogadása II. forduló**

/előterjesztő: Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester/

**2./ A 2018. évi belső ellenőrzési terv elfogadása**

/előterjesztő: Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester/

**3./ Egyéb ügyek, tájékoztatók**

/előterjesztő: Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester/

A képviselők kézfeltartással, egyhangúlag elfogadták az ismertetett napirendi pontokat.

### **Napirendek tárgyalása:**

**1./ napirendi pont:**

**Érsekvadkert Települési Arculati Kézikönyvének elfogadása II. forduló**

/előterjesztő: Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester/

A Polgármester Asszony elmondja a képviselő-testületnek az alábbiakat:

Érsekvadkert Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 23/2017. (IV.03.) számú határozatával döntött arról, hogy Érsekvadkert község településrendezési eszközeinek

felülvizsgálatára és a „Település Arculati Kézikönyv elkészítésére” a KOVATERV Építész Iroda ajánlatát fogadja el.

Az arculati kézikönyvet a KOVATERV Építész Iroda elkészítette. A településképi arculati kézikönyv érintettek részére történő bemutatása, illetve megismertetése – Érsekvadkert Község Önkormányzata Képviselő-testületének a partnerségi egyeztetés helyi szabályairól szóló 9/2017. (V.24.) önkormányzati rendelete alapján tartott lakossági fórum keretében megtörtént. A településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI.8.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 21.§-a szerint a szemléletformáló dokumentumot a települési önkormányzatnak normatív határozatának mellékleteként kell elfogadnia. A kézikönyvben – a településképi követelmények megalapozására – meg kellett határozni a település településkaraktert meghatározó településképi jellemzőit, a településképi szempontból egymástól jól elkülönülő településrészeket arculati jellemzőikkel és értékeikkel, a településképi minőségi formálására vonatkozó javaslatokat, valamint a településképhez illeszkedő építészeti elemeket.

A településképi védelméről szóló 2016. évi LXXIV. törvény (a továbbiakban: törvény) 4.§ (1) bekezdése értelmében a kézikönyv elfogadása – a helyi jogszabály szakmai megalapozása érdekében – meg kell, hogy előzze a településképi rendelet elfogadását.

A településképi arculati kézikönyv készítésére (és a településképi rendelet megalkotására) vonatkozó egyeztetési és elfogadási szabályokat a Korm. rendelet 43/A. és 43/B. §-ai határozzák meg.

A törvény 5.§ (3) bekezdése értelmében a kézikönyv (és a településképi rendelet) megalkotása során gondoskodni kell a Korm. rendeletben meghatározott módon – a széleskörű társadalmi bevonásról és a nyilvánosság biztosításáról.

Tekintettel arra, hogy a vonatkozó jogszabályokban előírt rendelkezések érvényesültek, kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés megvitatását követően, a határozati javaslatban foglaltaknak megfelelően döntsön a településképi arculati kézikönyv jóváhagyásáról.

Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester kiegészítésként még elmondja, hogy jogszabály nem írja elő, hogy két fordulóban tárgyaljuk a TAK-ot, viszont fontosnak tartottuk, hogy minél részletesebben megismerhessük az anyagot, illetve a lakosoktól és a hatóságoktól megérkezzenek a véleményezések. A Nógrád Megyei Építész Kamarának véleményezése még az ünnepek előtt megérkezett, amelyben kimondottan jónak ítéli meg a tervezetet. A testület számára elfogadásra javasolja.

#### **Hozzászólások:**

**Molnár János képviselő:** Már korábban is jeleztem, hogy jól összeállított, gondos, színvonalas munkát kaptunk.

A testület ismételten átbeszélte a dokumentációt és minden szempontból elfogadhatónak találta.

Ezt követően a Polgármester Asszony szavazásra teszi fel a határozati javaslatot.  
A képviselő-testület 6 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

**Érsekvadkert Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**105/2017.(XII.28.) határozata**

**Érsekvadkert Község Településképi Arculati Kézikönyvének elfogadásáról**

Érsekvadkert Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet 21. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 23. § (2) bekezdésére az alábbi döntést hozta:

Érsekvadkert Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a jelen határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja Érsekvadkert község Településképi Arculati Kézikönyvét és előírja annak alkalmazását.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Településképi Arculati Kézikönyvet annak elfogadását követő 15 napon belül rövid, közérthető összefoglaló kíséretében tegye közzé és küldje meg hitelesített pdf és szerkeszthető digitális formátumban az elfogadásról szóló jegyzőkönyvi kivonattal és határozattal együtt a Lecher Tudásközpontba, valamint a Miniszterelnökség, a Nógrád Megyei Kormányhivatal Állami Főépítész, a Bükk Nemzeti Park Igazgatóság, a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság Hivatala, Nógrád Megyei Építés Kamara és a Nógrád Megyei Kormányhivatal Salgótarjáni Járási Hivatal Járási Építésügyi és Örökségvédelmi Hivatala részére.

**Határidő:** 2018. január 12.

**Felelős:** Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester

**2./ Napirendi pont**

**A 2018. évi belső ellenőrzési terv elfogadása**

/előterjesztő: Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester/

I.

A Polgármester Asszony ismerteti az alábbiakat a testülettel:

*Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70.§ (1) bekezdése értelmében „A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. ...”*

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 15.§ (1) bekezdése szerint a költségvetési szerv vezetője köteles biztosítani a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat.

A Korm. rendelet 2.§ nd) pontja szerint a költségvetési szerv vezetője a települési önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat esetén a jegyző, főjegyző.

Érsekvadkert Község Önkormányzata a belső ellenőrzési tevékenységet 2016. december 31. napjáig társulás keretében látta el (a hosszú évekig működő Érsekvadkert Belső Ellenőrzési Önkormányzati Társulás ezen időponttal szűnt meg).

Önkormányzatunknál a belső ellenőrzés az idei évben az alábbiak szerint történt:

A 2017 évi belső ellenőrzés keretében Érsekvadkert Község Önkormányzatánál pénztárrovcansra (a pénztár váratlan ellenőrzésére) került sor, melynek elvégzésére Györiné Új Mária egyéni vállalkozóval állapodtam meg. Tekintettel arra, hogy a Képviselő-testületet az ellenőrzés folyamatáról korábbiakban már tájékoztattam, ugyanakkor képviselő-testületi döntés e tárgyban nem született, ezért kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a kiküldött határozati javaslat elfogadására.

A képviselők egyetértettek az előterjesztéssel, majd 6 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

**Érsekvadkert Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**106/2017. (XII. 28.) számú határozata**

**az önkormányzat belső ellenőrzésének működéséről**

Érsekvadkert Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70.§ (1) bekezdése, és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 15.§ (1) bekezdése figyelembe vételével, a Korm. rendelet 15.§ (7) bekezdése alapján dönt arról, hogy melléklet szerinti megbízási szerződésben foglalt tartalommal gondoskodik az önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatainak ellátásáról.

**Felelős:** Képviselő-testület, jegyző

**Határidő:** értelemszerűen

Dr. Kovácsné Nagy Mária Polgármester Asszony még hozzáfűzi, hogy a belső ellenőrzés nemcsak jogszabályi kötelezettség, hanem az önkormányzat munkáját is segíti. Amennyiben az ellenőrzés annak során észrevételt tesz, az csak a szakmai munka törvényességének és színvonalának jobbítására irányul.

Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester tájékoztatja a testületet az alábbiakról is:

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§ (5) bekezdése szerint: „A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá.”

A Korm. rendelet 32.§ (4) bekezdése hasonlóan rendelkezik: „Helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.”

Győriné Új Mária egyéni vállalkozó, belső ellenőr – a csatolt melléklet szerint – összeállította a 2018. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet, melyet meghívóval egyidejűleg a képviselők megkaptak.

Az elhangzottakat követően a Polgármester Asszony szavazásra teszi fel a 2018. évi belső ellenőrzési tervet.

A Képviselő-testület egyetértve az előterjesztéssel, 6 igen szavazattal a következő határozatot hozta:

**Érsekvadkert Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**107/2017.(XII.28.) határozata**

**a 2018. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról**

Érsekvadkert Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§ (5) bekezdése, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32.§ (4) bekezdése alapján, a határozat mellékletét képező tartalommal elfogadja Érsekvadkert Község Önkormányzata 2018. évi belső ellenőrzési tervét.

**Felelős:** Képviselő-testület, jegyző

**Határidő:** értelemszerűen

**3./ Egyéb ügyek, tájékoztatók**

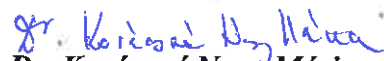
/előterjesztő: Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester/

A Polgármester Asszony megköszöni képviselő társainak a karácsonyi előkészületben történt aktív részvételt, illetve a községi karácsony színvonalas lebonyolítását. Kiemeli munkatársainak segítségét.


Tájékoztatja a Képviselő-testületet, hogy a Vadkerti Disznótor ünnepség 2018. január 20-án lesz megtartva, melyre mindenkit vár, hiszen a házigazda Érsekvadkert Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, illetve munkatársai.

A Polgármester Asszony boldog új évet kívánt minden jelenlévőnek.

A tárgyalt napirendi pontokkal kapcsolatban más kérdés, észrevétel, javaslat nem merült fel. Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester megköszönte a részvételt és az ülést bezárta.

  
**Dr. Kovácsné Nagy Mária**  
polgármester



  
**dr. Szabó Bence**  
jegyző



**ÉRSEKVADKERT KÖZSÉG POLGÁRMESTERE**  
2659 Érsekvadkert Rákóczi út 91. szám, Pf.18.  
Telefon: (35) 340-001 Telefax: (35) 340-200  
E-mail: ersekvadkert@ersekvadkert.hu

## MEGHÍVÓ

Értesítem, hogy Érsekvadkert Község Képviselő-testülete soron következő ülését

**2017. december 28-án /csütörtökön/ 07. 30 órai kezdettel a**

## **POLGÁRMESTERI HIVATALBAN**

tartja, *amelyre tisztelettel*  
*m e g h í v o m.*

### **NAPIRENDI PONTOK:**

- 1./ Érsekvadkert Község Települési Arculati Kézikönyvének elfogadása**  
/előterjesztő: Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester/
  
- 2./ A 2018. évi belső ellenőrzési terv**  
/előterjesztő: Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester/
  
- 3./ Egyéb ügyek, tájékoztatók**  
/előterjesztő: Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester/

***Érsekvadkert, 2017. december 21.***



***Dr. Kovácsné Nagy Mária***  
***polgármester s.k.***

## Jelenléti ív

Készült Érsekvadkert Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2017. december 28-án megtartott ülésén.

### Jelen vannak:

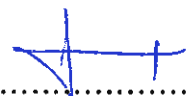
Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester..... 

Valent József alpolgármester..... 

Antal Jánosné képviselő.....

Dr. Kovács János képviselő..... 

Molnár János képviselő..... 

Szabó János képviselő..... 

Suth Edvin képviselő..... 

### Meghívottak:

dr. Szabó Bence jegyző ..... 

Záhorszki Noémi jegyzőkönnyvezető..... 

Tisztelt Képviselő-testület!

Érsekvadkert Község Önkormányzatának Képviselő-testülete 23/2017. (IV.03.) számú határozatával döntött arról, hogy Érsekvadkert község településrendezési eszközeinek felülvizsgálatára és a „Település Arculati Kézikönyv elkészítésére” a KOVATERV Építész Iroda ajánlatát fogadja el.

Az arculati kézikönyvet a KOVATERV Építész Iroda elkészítette. A településképi arculati kézikönyv érintettek részére történő bemutatása, illetve megismertetése – Érsekvadkert Község Önkormányzata Képviselő-testületének a partnerségi egyeztetés helyi szabályairól szóló 9/2017. (V.24.) önkormányzati rendelete alapján – 2017. december 13-án tartott lakossági fórum keretében megtörtént.

A településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI.8.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 21.§-a szerint a szemléletformáló dokumentumot a települési önkormányzatnak normatív határozatának mellékleteként kell elfogadnia. A kézikönyvben – a településképi követelmények megalapozására – meg kellett határozni a település településkaraktert meghatározó településképi jellemzőit, a településképi szempontból egymástól jól elkülönülő településrészeket arculati jellemzőikkel és értékeikkel, a településképi minőségi formálására vonatkozó javaslatokat, valamint a településképhez illeszkedő építészeti elemeket.

A településképi védelméről szóló 2016. évi LXXIV. törvény (a továbbiakban: törvény) 4.§ (1) bekezdése értelmében a kézikönyv elfogadása – a helyi jogszabály szakmai megalapozása érdekében – meg kell, hogy előzze a településképi rendelet elfogadását.

A településképi arculati kézikönyv készítésére (és a településképi rendelet megalkotására) vonatkozó egyeztetési és elfogadási szabályokat a Korm. rendelet 43/A. és 43/B. §-ai határozzák meg.

A törvény 5.§ (3) bekezdése értelmében a kézikönyv (és a településképi rendelet) megalkotása során gondoskodni kell a Korm. rendeletben meghatározott módon – a széleskörű társadalmi bevonásról és a nyilvánosság biztosításáról.

Tekintettel arra, hogy a vonatkozó jogszabályokban előírt rendelkezések érvényesültek, kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés megvitatását követően, a határozati javaslatban foglaltaknak megfelelően döntsön a településképi arculati kézikönyv elfogadásáról.

#### Határozati javaslat

**Érsekvadkert Község Önkormányzata Képviselő-testületének**

**.../2017. (XII.28.) számú határozata**

**Érsekvadkert Község Településképi Arculati Kézikönyvének elfogadásáról**

Érsekvadkert Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a településfejlesztési koncepcióról, az integrált településfejlesztési stratégiáról és a településrendezési eszközökről, valamint egyes településrendezési sajátos jogintézményekről szóló 314/2012. (XI. 8.) Korm. rendelet 21. § (1) bekezdése alapján, figyelemmel a jogalkotásról szóló 2010. évi CXXX. törvény 23.§ (2) bekezdésére az alábbi döntést hozta:



Érsekvadkert Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a jelen határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja Érsekvadkert község Településképi Arculati Kézikönyvét és előírja annak alkalmazását.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy a Településképi Arculati Kézikönyvet annak elfogadását követő 15 napon belül rövid, közérthető összefoglaló kíséretében tegye közzé és küldje meg hitelesített pdf és szerkeszthető digitális formátumban az elfogadásról szóló jegyzőkönyvi kivonattal és határozattal együtt a Lecher Tudásközpontba, valamint s Miniszterelnökség, a Nógrád Megyei Kormányhivatal Állami Főépítész, a Bükk Nemzeti Park Igazgatóság, a Nemzeti Média- és Hírközlési Hatóság Hivatala, Nógrád Megyei Építés Kamara és a Nógrád Megyei Kormányhivatal Salgótarjáni Járási Hivatal Járási Építésügyi és Örökségvédelmi Hivatala részére.

Határidő: 2018. január 12.

Felelős: Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester



*Dr. Kovácsné Nagy Mária*

*Tisztelt Képviselő-testület!*

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70.§ (1) bekezdése értelmében „A *belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.* ...”

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 15.§ (1) bekezdése szerint a költségvetési szerv vezetője köteles biztosítani a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat.

A Korm. rendelet 2.§ nd) pontja szerint a költségvetési szerv vezetője a települési önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzat esetén a jegyző, főjegyző.

Érsekvadkert Község Önkormányzata a belső ellenőrzési tevékenységet 2016. december 31. napjáig társulás keretében látta el (a hosszú évekig működő Érsekvadkert Belső Ellenőrzési Önkormányzati Társulás ezen időponttal szűnt meg).

I.

A 2017 évi belső ellenőrzés keretében Érsekvadkert Község Önkormányzatánál pénztárvonásra (a pénztár váratlan ellenőrzésére) került sor, melynek elvégzésére Győriné Új Mária egyéni vállalkozóval állapodtam meg. Tekintettel arra, hogy a Képviselő-testületet az ellenőrzés folyamatáról korábbiakban már tájékoztattam, ugyanakkor képviselő-testületi döntés e tárgyban nem született, kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására:

Érsekvadkert Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
..../2017. (XII. ....) számú határozata  
az önkormányzat belső ellenőrzésének működéséről

Érsekvadkert Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70.§ (1) bekezdése, és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 15.§ (1) bekezdése figyelembe vételével, a Korm. rendelet 15.§ (7) bekezdése alapján dönt arról, hogy melléklet szerinti megbízási szerződésben foglalt tartalommal gondoskodik az önkormányzat és irányítása alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatainak ellátásáról.

Felelős: Képviselő-testület, jegyző  
Határidő: értelemszerűen

II.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§ (5) bekezdése szerint: „A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá.”

A Korm. rendelet 32.§ (4) bekezdése hasonlóan rendelkezik: „Helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.”

Győriné Új Mária egyéni vállalkozó, belső ellenőr – melléklet szerint – összeállította a 2018. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet.

Fentiek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a következő határozat javaslat elfogadására:

Érsekvadkert Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
..../2017. (XII. ....) számú határozata  
a 2018. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Érsekvadkert Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§ (5) bekezdése, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32.§ (4) bekezdése alapján, a határozat mellékletét képező tartalommal elfogadja Érsekvadkert Község Önkormányzata 2018. évi belső ellenőrzési tervét.

Felelős: Képviselő-testület, jegyző  
Határidő: értelemszerűen

Érsekvadkert, 2017. december 21.



*Dr. Kovácsné Nagy Mária*  
Dr. Kovácsné Nagy Mária  
polgármester

## MEGBÍZÁSI SZERZŐDÉS

A szerződés létrejött

**egyrésztől Érsekvadkert Község Önkormányzata (2659 Érsekvadkert, Rákóczi út 91.) részéről, képviselője Dr. Kovácsné Nagy Mária polgármester, mint megbízó (a továbbiakban: megbízó)**

**másrészről Györiné Új Mária egyéni vállalkozó, belső ellenőr (3104 Salgótarján, Kölcsey út 19.) mint megbízott (a továbbiakban: belső ellenőrzést végző vállalkozó) között az alábbiak szerint:**

### A szerződés tárgya és tartalma

1.1 Megbízó megbízza a belső ellenőrzést végző vállalkozót az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény VIII. fejezete, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 15. § (7) bekezdése alapján a belső ellenőrzési feladatok ellátásával, arról ellenőrzési jegyzőkönyv kibocsátásával jelen szerződésben foglaltak szerint.

### Jogok és kötelezettségek

2.1. A belső ellenőrzést végző vállalkozó feladatait a jogszabályi előírások, a megbízó által jóváhagyott ellenőrzési terv szerint végzi el. Az ellenőrzési jegyzőkönyvért, jelentésért a belső ellenőrzést végző vállalkozó felel.

2.2. A megbízó felel a számviteli nyilvántartásainak pontosságáért és teljeskörűségéért, belső ellenőrzési rendszerének megbízhatóságáért, valamint a magyar előírások szerinti éves költségvetési beszámoló (mérleg, pénzmaradvány kimutatás, pénzforgalmi kimutatás, eredmény-kimutatás, kiegészítő melléklet), analitikus alátámasztása, a szükséges szabályzatok és a költségvetési rendelettervezet elkészítéséért.

2.3. A megbízó gondoskodik arról, hogy a vizsgált területek felelősei a vizsgálatokhoz szükséges minden okmányt és felvilágosítást megadnak a belső ellenőrzést végző vállalkozónak, az érintettek semmilyen információt nem tartanak vissza, s a vizsgálat befejezésekor teljességi nyilatkozatot adnak a közölt információk teljességéről.

2.4. A megbízás folyamán a felek kölcsönösen együttműködnek. Mindkét fél bizalmasan kezeli a megbízás során tudomására jutott bármely nem publikus információt. A belső ellenőrzést végző vállalkozó vállalja, hogy a megbízás folyamán a megbízóról szerzett információt bizalmasan kezeli jelen szerződés megszűnése után is.

2.5. Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény VIII. fejezete, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben szabályozott belső ellenőrzési feladatok ellátása azt jelenti, hogy a belső ellenőrzést végző vállalkozó véleménye a vizsgált terület, a vizsgált intézmény vagy feladat szabályszerűsége,

gazdálkodása megfelel-e az érvényes jogszabályi rendelkezéseknek.

2.6. Jelen szerződés céljainak elérése érdekében e vélemény megalkotásához a belső ellenőrzést végző vállalkozó az ellenőrzési tervben meghatározottakat teszi vizsgálat tárgyává, és jelenti, amennyiben bármelyiket nem találja kielégítőnek.

2.7. A szabálytalanságok megelőzésének és feltárásának felelőssége a megbízót, az Önkormányzat vezetését is terheli. Felek úgy tervezik meg a vizsgálatot, hogy az valószínűsíthetően feltárja a közzétételre kerülő éves költségvetési beszámolóban és az egyéb vizsgált területeken az esetleges szabálytalanságokból eredő jelentős hibákat, továbbá hogy megfelelő javaslatokat nyújtson a kijavításukra.

2.8. A belső ellenőrzési jegyzőkönyv nem minősül arra vonatkozó nyilatkozatnak, hogy a közzétételre kerülő éves költségvetési beszámoló mentes minden hibától.

Az adóbevallások elkészítéséért és leadásáért a megbízó felel. A belső ellenőrzést végző vállalkozó az éves beszámoló könyvvizsgálatának részeként nem tekinti át az adók kiszámítását és az adóbevallásokat. Mindkét fél elismeri, hogy a magyar adóhatóság jogosult az összes adóbevallást hatósági revízió alá vonni és az éves beszámoló belső ellenőrzési jegyzőkönyve nem nyújt biztosítékot arra, hogy a megbízó által benyújtott éves beszámolót és adóbevallásokat az adóhatóság elfogadja.

2.9. A megbízó tudomásul veszi, hogy a belső ellenőrzés céljából átadott analitika, kimutatás, táblázat, egyéb nyomtatvány, beszámolót alátámasztó leltár példányai nem választhatók külön a hozzájuk kapcsolódó éves beszámolótól, a vizsgálat tárgyát képező témától, intézménytől, feladattól, továbbá az abban foglaltak a teljes beszámolótól, ellenőrzési jelentéstől függetlenül nem használhatók fel.

Ha a megbízó az ellenőrzési jelentést bármely egyéb módon kívánja felhasználni, ahhoz a belső ellenőrzést végző vállalkozó előzetes írásbeli beleegyezése szükséges.

2.10. A megbízó tudomásul veszi: amennyiben a belső ellenőrzést végző vállalkozónak utólag olyan tények jutnak tudomására, amelyeket az érintettek a vizsgálat során nem tártak fel, akkor joga van utóvizsgálatot végezni és annak eredményétől függően vagy új ellenőrzési jegyzőkönyvet adni, vagy még a meglévőt is visszavonni. Az ilyen utóvizsgálat külön megállapodás szerinti díjazással jár.

2.11. A megbízási szerződés felek között szóbeli megállapodással 2017 augusztus hónapban jött létre, mely Érsekvadkert Község Önkormányzata Képviselő-testületének.../2017.(XII. ....) számú határozata alapján alulírott napon és helyen került megkötésre.

2.12. A megbízási szerződés 2017. szeptember 1. napjától 2018. december 31. napjáig szól.

### **Belső ellenőrzési díj és annak megfizetése**

3.1. Az 1.1. pontban említett munka elvégzéséért járó díj bruttó: 650.000,- forint, ellenőrzött évenként.

3.2. A megbízó a belső ellenőrzést végző vállalkozó számlájának benyújtását követően esedékes összeget részére készpénzben, vagy átutalással kifizeti. Késedelmes fizetés esetén a megbízó a gazdálkodó szervezetekre meghatározott késedelmi kamatot megfizeti.

A szerződésre egyebekben a Ptk. vonatkozó előírásai az irányadók.

.....  
Dr. Kovácsné Nagy Mária  
polgármester  
megbízó

.....  
Győriné Új Mária  
belső ellenőrzést végző vállalkozó  
megbízott

**ÉRSEKVADKERT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ÉS  
A HOZZÁ TARTOZÓ INTÉZMÉNYEK 2018. ÉVI  
BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERVE**

Összeállította: Győriné Új Mária  
Belső ellenőr

## ÉRSEKVADKERT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ÉS A HOZZÁ TARTOZÓ INTÉZMÉNYEK 2018. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERVE

Érsekvadkert Község Önkormányzata és a hozzá tartozó intézmények 2018. évi éves *belső ellenőrzési tervét* a költségvetési szervek belső kontrollrendszerét és belső ellenőrzésének rendjét szabályozó 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet (Bkr.) 31 §-nak rendelkezései szerint és az államháztartásért felelős miniszter által kiadott szakmai módszertani útmutató tartalmát figyelembe véve állítottam össze. A terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a rendelkezésre álló erőforrásokon alapul.

### **1. Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés.**

Érsekvadkert Község Önkormányzata és a hozzá tartozó intézmények 2018. évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőr számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29 § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggé.

A kockázatelemzés módszertanát a Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvében rögzített modell szerint alkalmaztam a működési és a gazdálkodási folyamatokban feltárt és azonosított kockázati tényezők rangsorának kialakításánál.

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve a vezetéssel egyeztetve végeztem. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében közreműködtek az illetékes szakemberek.

Meghatároztam az egyes szervezeti szintek tolerancia határait és ennek alapján megállapítottam az egyes kockázati tényezők az egész hivatal és a közös hivatal működésére és gazdálkodására gyakorolt tűréshatárát.

A folyamatok kockázati rangsora segítségével meghatároztuk azokat a fő témaköröket, amelyek potenciális veszélyforrást jelentenek az önkormányzati gazdálkodás vagy egyes ellátandó területek működtetése szempontjából.

A megjelölt kockázati tényezők mindenképpen további analízist és válaszlépéseket igényelnek. Az egyes kritériumokhoz hozzárendeltük azokat a szervezeteket vagy szervezeti egységeket ahol a kockázati tényezők bekövetkezési valószínűségének gyakorisága illetőleg lehetséges negatív hatásuk a legnagyobb veszélyt jelenti.

Az eredendő és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőr tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetenként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk.



Az 5370-s számú belső ellenőrzési standard iránymutatása alapján az összevont kockázati prioritások mellett figyelembe vettük a belső ellenőrzés egyéb szakmai szempontjait és így alakítottuk ki tervjavaslatunkat.

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

## **2. A tervezett ellenőrzések tárgya.**

Az ellenőrzések tárgykörébe tartozik Érsekvadkert Község Önkormányzata és a hozzátartozó intézmények szabályozottságának vizsgálata, melynek keretében a szabályozottság, a folyamatok előkészítettsége, az intézkedések felülvizsgálatát, az analitikus nyilvántartásokat, a pénzügyi elszámolások és ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások belső kontrollrendszerének ellenőrzése.

## **3. A tervezett ellenőrzések célja és módszerei.**

A 2018. évi belső ellenőrzési tervben egy *szabályszerűségi ellenőrzés* végrehajtását terveztük. A szabályszerűségi ellenőrzések célja a vizsgált szervezetek és az ehhez kapcsolódó alrendszereknek a felülvizsgálata a szabályozottság szempontjából. Az ellenőrzéseken belül azt a kiemelt célt kívánjuk megvalósítani, hogy megállapítsuk milyen színvonalon érvényesültek azok a funkciók, amelyeket az Áht. 69 § (1) bekezdése meghatározott a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében a teljes folyamatrendszerrel szemben.

## BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV 2018. ÉVRE

### 2018. évi belső ellenőrzési terv részletes adatai

#### 1. számú táblázat

Sor szám	Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés tárgya	Ellenőri kapacitás (munka nap)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrizendő időszak
1.	<b>Érsekvadkert Község Önkormányzata és hozzátartozó intézmények</b>	Érsekvadkert Község Önkormányzata és a hozzátartozó intézmények szabályozottságának vizsgálata	A szabályzatok tartalma, időszerűsége, megfelelése a törvényi előírásoknak.	48	Szabályszerűségi ellenőrzés	2018. október	2017. év

**Belső ellenőrzés 2018. évi kapacitásának terve**

**2. számú táblázat**

Naptári napok száma: (1 fő)

**365**

**Rendelkezésre álló revizori napok száma összesen évente**

**1 fő részére összesen:**

**48 revizori nap**

**KOCKÁZAT ELEMZÉSI ÖSSZESÍTŐ TÁBLÁZAT**  
(Főfolyamatok és intézményeinek adatainak összesítése alapján)  
2018. évi tervhez

**3. számú táblázat**

Sor-szám	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolása
1.	Jogszabályi változások hatása	magas	magas	magas
2.	Bevételek realizálhatósági szintje	magas	magas	magas
3.	Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai	közepes	magas	közepes
4.	Szervezeti változások hatásai	közepes	közepes	közepes
5.	Belső szabályozás komplexitása	magas	magas	magas
6.	Kontrolltevékenységek működése	magas	magas	magas
7.	Személyi változások hatásai	magas	közepes	közepes
8.	Alkalmazotti munkaerő képzettsége	alacsony	magas	közepes
9.	Tévedések bekövetkezése	magas	alacsony	közepes
10.	Csalás, korrupció	alacsony	magas	alacsony

**Győriné Új Mária**

Belső ellenőr