6/2023. T.

Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
2023. május 24. napján megtartott nyilvános üléséről

Határozatok:

Sorszáma:
37/2023. (V. 24.)
38/2023. (V. 24.)
39/2023. (V. 24.)
40/2023. (V. 24.)
41/2023. (V. 24.)
42/2023. (V. 24.)
43/2023. (V. 24.)
44/2023. (V. 24.)
45/2023. (V. 24.)
46/2023. (V. 24.)
47/2023. (V. 24.)

Rendelet:

Sorszáma (kihirdetés ideje)	Tárgya	Kapcsolódó önkormányzati rendelet (módosítás, vagy hatályon kívül helyezés)
8/2023. (V.25.)	az önkormányzat 2022. évi költségvetésének zárszámadásáról	-

JEGYZŐKÖNYV

Készült: A Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. május 24-én megtartott **nyilvános** üléséről.

Az ülés helye: Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal Tanácsterme – Lovászi, Kutfej utca 112.

Jelen vannak: Kovács Ferenc polgármester, András Csabáné alpolgármester, Hóbor Róbert, Kovács Ágnes és Varga László képviselők, a megválasztott 7 fős testületből 5 fő.

Igazoltan hiányzik: Cseke Lászlóné és Páli Tibor képviselők

Tanácskozási joggal: dr. Novák Anett jegyző.

Kovács Ferenc polgármester a köszöntés és a határozatképesség megállapításával 16^{00} órakor megnyitja a képviselő-testületi ülést és előterjeszti a napirendi javaslatot, melyet a képviselő-testület egyhangúlag, 5 igen szavazattal elfogadott.

Napirend:

1. **Az önkormányzat 2022. évi költségvetési beszámolója**
   Előadó: Kovács Ferenc polgármester
2. **A Lovászi közös Önkormányzati Hivatal SZMSZ-ének módosítása**
   Előadó: dr. Novák Anett
3. **Az önkormányzat 2022. évi gyermekvédelmi beszámolója**
   Előadó: Kovács Ferenc polgármester
4. **A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetési beszámolója**
   Előadó: dr. Novák Anett jegyző
5. **Beszámoló a Lenti Hivatásos Tűzoltóparancsnokság 2022. évi tűzvédelmi tevékenységéről**
   Előadó: Kovács Ferenc polgármester
6. **A 2022. évi belső ellenőrzési beszámoló elfogadása**
   Előadó: Kovács Ferenc polgármester
7. **A 2022. évet vizsgáló kincstári ellenőrzési jelentés elfogadása, intézkedési terv jóváhagyása**
   Előadó: Kovács Ferenc polgármester
8. **Az MTTSZ Lovászi Lövészklub módosítási kérelmének elfogadása**
   Előadó: Kovács Ferenc polgármester
9. **Költségvetést érintő döntések**
   - **A Vasfüggöny Múzeum belépődíjának jóváhagyása**
   - **Döntés VP-pályázat keretében közbeszerzési eljárás indításáról**
   - **Döntés pályázat benyújtásáról az önkormányzatok rendkívüli működési támogatására**

   Előadó: Kovács Ferenc polgármester
10. **Döntés békepárti határozathoz csatlakozásról**
    Előadó: Kovács Ferenc polgármester
11. **Polgármesteri beszámoló**
    Előadó: Kovács Ferenc polgármester
12. **Interpellációk**
    Előadó: Kovács Ferenc polgármester

1. napirend:

Az önkormányzat 2022. évi költségvetési beszámolója
Előadó: Kovács Ferenc polgármester
(Előterjesztés csatolva.)

Kovács Ferenc polgármester: ez a múlt, le van írva minden, javítani nem tudunk benne. Ez azért van, mert meg kell szavazni.

Kovács Ágnes képviselő: 10 évig nem voltam képviselő, most 4 éve, hogy újra képviselő vagyok. Már azelőtt szóba jött, hogy a közművek nincsenek a Majában leválasztva, és még mindig úgy van? Mert mindig bent van, hogy számlázni kell. Mi alapján?

Kovács Ferenc polgármester: almérők vannak, azok alapján. Az önkormányzat nevén van a főmérő.

Varga László képviselő: a műszaki bolt pincéjében van a főmérő. A gáz külön van, csak a víz közös.

További hozzászólás nem volt, ezért a polgármester egyenként szavazásra teszi fel a javaslatot.

A képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangúlag, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül megalkotta a következő rendeletét:

LKÖKT 8/2023. (V. 25.) ÖR.

az önkormányzat 2022. évi költségvetésének zárszámadásáról.

A rendelet a jegyzőkönyvhöz mellékelve.

2. napirend:

A Lovászi közös Önkormányzati Hivatal SZMSZ-ének módosítása
Előadó: Kovács Ferenc polgármester
(Előterjesztés csatolva.)

dr. Novák Anett jegyző: javaslom az előterjesztés szerint a hivatal SZMSZ-ét módosítani.

Hozzászólás híján a polgármester szavazásra teszi fel a javaslatot.

A képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangúlag, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül megalkotta a következő rendeletét:

LKÖKT 37/2023. (V. 24.) sz. hat.

A Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló rendeletének 3. függeléke az alábbiakkal egészül ki

A Hivatal alaptevékenységének kormányzati funkciók szerinti besorolása

Kormányzati funkció száma	Kormányzati funkció megnevezése
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
011220	Adó-, vám- és jövedéki igazgatás
013210	Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások
016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz

	kapcsolódó tevékenységek
016020	Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek

A Hivatal, mint gazdasági szervezet a költségvetés tervezéséért, az előirányzatok módosításának, átcsoportosításának és felhasználásának (a továbbiakban együtt: gazdálkodás) végrehajtásáért, a finanszírozási, adatszolgáltatási, beszámolási és a pénzügyi, számviteli rend betartásáért, és a költségvetési szerv és a hozzá rendelt költségvetési szervek működtetéséért, a használatában lévő vagyon használatával, védelmével összefüggő feladatok teljesítéséért felelős szervezeti egység az alábbi költségvetési szervek vonatkozásában az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10.§ (4a) bekezdése alapján:

- Lovászi Intézményirányító Társulás és intézményei (Lovászi Óvoda, Lovászi Gondozási Központ)
- Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló

3. napirend:

Az önkormányzat 2022. évi gyermekvédelmi beszámolója
Előadó: Kovács Ferenc polgármester
(Az előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

Kovács Ferenc polgármester: javaslom az előterjesztés szerint elfogadni a beszámolót.

Hozzászólás nem volt, ezért a polgármester egyenként szavazásra teszi fel a javaslatot.

A képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangúlag, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

LKÖKT 38/2023. (V. 24.) sz. hat.

A Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2022. évi gyermekvédelmi beszámolóját az előterjesztett tartalommal és formában elfogadja.

Határidő: 2023. május 31.
Felelős: Kovács Ferenc polgármester

4. napirend:

A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetési beszámolója
Előadó: dr. Novák Anett jegyző
(Az előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

Kovács Ferenc polgármester: ez is a múlt, javaslom elfogadni az előterjesztést.

Hozzászólás nem volt, ezért a polgármester egyenként szavazásra teszi fel a javaslatot.

A képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangúlag, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

LKÖKT 39/2023. (V. 24.) sz. hat.

A Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi beszámolóját 81.186 ezer Ft bevétellel és 75.811 ezer Ft kiadással, a kiadásokon belül 60.843 ezer Ft személyi juttatással, 8.056 ezer Ft járulékkal, 6.876 ezer Ft dologi kiadással, 36 ezer Ft felhalmozási kiadással elfogadja.

Határidő: 2023. május 31.
Felelős: Kovács Ferenc polgármester

5. napirend:

Beszámoló a Lenti Hivatásos Tűzoltóparancsnokság 2022. évi tűzvédelmi tevékenységéről

Előadó: Kovács Ferenc polgármester

(Az előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

Kovács Ferenc polgármester: javaslom az előterjesztést elfogadni.

Hozzászólás nem volt, ezért a polgármester szavazásra teszi fel a javaslatot.

A képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangúlag, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

LKÖKT 40/2023. (V. 24.) sz. hat.

A Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Lenti Hivatásos Tűzoltóparancsnokság 2022. évi tűzvédelmi tevékenységéről szóló beszámolót az előterjesztett formában és tartalommal elfogadja.

Határidő: esedékességkor
Felelős: Kovács Ferenc polgármester

6. napirend

A 2022. évi belső ellenőrzési beszámoló elfogadása

Előadó: Kovács Ferenc polgármester

(Az előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

Kovács Ferenc polgármester: javaslom a beszámoló elfogadását.

Hozzászólás nem volt, ezért a polgármester szavazásra teszi fel a javaslatot.

A képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangúlag, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

LKÖKT 41/2023. (V. 24.) sz. hat.

A Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a belső ellenőrzési tevékenységről szóló 2022. évi beszámolót elfogadja.

Határidő: esedékességkor
Felelős: Kovács Ferenc polgármester

7. napirend:

A 2022. évet vizsgáló kincstári ellenőrzési jelentés elfogadása, intézkedési terv jóváhagyása

Előadó: Kovács Ferenc polgármester

(A jelentés a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

Kovács Ágnes képviselő: elég sok megállapítás van.

dr. Novák Anett jegyző: szerintem nem A korábbi évekhez és más önkormányzatokhoz képest alig van észrevétel, és egyébként egy elég nagy dicséretet kapott a hivatal.

Kovács Ágnes képviselő: Azt elhiszem, mert ez egy olyan sokrétű munka, de itt intézkedési terv kell.

dr. Novák Anett jegyző: azoknak a megállapításoknak egy részét ki is javítottuk, a többi folyamatosan történik.

Kovács Ágnes képviselő: Ez egy nagy munka volt, a kincstári ellenőrzés levezénylése.

dr. Novák Anett jegyző: Ezt normál munkaidőben nem tudtuk volna megcsinálni. Volt, akinek sok hétvégéje, másnak sok éjszakája ment rá. Volt olyan, hogy a postabélyeg miatt az egész évet újra kellett könyvelni, mert a projektben máshova kérték. Ez egy 12 eFt-os bélyegvásárlás volt.

Hóbor Róbert képviselő: Sok ember csak mondja, hogy az önkormányzatnál nem csinálnak semmit, aztán el sem tudják képzelni, mennyi munkával jár.

Kovács Ágnes képviselő: láttam, hogy tele van hivatkozásokkal, de mi, laikusok nem is tudjuk, hogy a megállapítások milyen súlyúak.

dr. Novák Anett jegyző: a kollégák összehozták a költségvetési részt, én a szabályzatokat igazítottam az elvárások szerint.

Egyéb hozzászólás nem volt, ezért a polgármester egyenként szavazásra teszi fel a javaslatokat.

A képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangúlag, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

LKÖKT 42/2023. (V. 24.) sz. hat.

A Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. évet vizsgáló kincstári ellenőrzési jelentést elfogadja.

Az ellenőrzési jelentés alapján készített tervet jóváhagyja.

Határidő: esedékességkor
Felelős: Kovács Ferenc polgármester

8. napirend

Az MTTSZ Lovászi Lövészklub módosítási kérelmének elfogadása
Előadó: Kovács Ferenc polgármester
(A kérelem a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

Kovács Ferenc polgármester: a lövészklub a korábban számukra odaítélt támogatást másra szeretné felhasználni, mint amire a pályázatukban eredetileg kérték. Javaslom, hogy adjunk rá engedélyt.

Egyéb hozzászólás nem volt, ezért a polgármester szavazásra teszi fel a javaslatot.

A képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangúlag, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

LKÖKT 43/2023. (V. 24.) sz. hat.

A Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az MTTSZ Lovászi Lövészklub számára az LKÖKT 24/2023. (III.16.) sz. határozatát módosítja, és a 2023. évben az egyesület számára megállapított támogatás felhasználását a lőtér biztosítási díjára, a fegyver-tárolóhely távfelügyeleti díjára, versenyengedélyek megkérésére, és egyéb, a klub működéséhez elengedhetetlen adminisztrációs költségek megfizetésére engedélyezi.

Határidő: azonnal

Felelős: Kovács Ferenc polgármester

9. napirend:

Költségvetést érintő döntések

- **A Vasfüggöny Múzeum belépődíjának jóváhagyása**
- **Döntés VP-pályázat keretében közbeszerzési eljárás indításáról**
- **Döntés pályázat benyújtásáról az önkormányzatok rendkívüli működési támogatására**

Előadó: Kovács Ferenc polgármester

(Az előterjesztés a jegyzőkönyvhöz csatolva.)

Kovács Ferenc polgármester: a Vasfüggöny Múzeum belépője már elég régen meg lett állapítva. 2020 januárjában döntött róla a konzorcium, amiben a TOP-os pályázatában a múzeum épülete volt benne. Nem tudom, hogy tudunk-e emelni, bár nagyon kellene. Tudjuk-e tartani ezt az árat?

dr. Novák Anett jegyző: akkor ezt vállaltátok.

Kovács Ferenc polgármester: Persze, de akkor 1 millió Ft még többet ért.

Kovács Ágnes képviselő: Szerintem egyelőre tartsuk ezt az árat! Újdonság is lesz.

Kovács Ferenc polgármester: a felnőttjegy: 1000 Ft, a gyerek és nyugdíjas: 500 Ft, 8 főtől a csoportos: 8000 Ft, és akkor mindenki kapott egy kis kedvezményt.

András Csabáné alpolgármester: és ha 20 fő?

dr. Novák Anett jegyző: nincs 20 fő, 10 fő mehet csak le az engedély szerint egyszerre.

Egyéb hozzászólás nem volt, ezért a polgármester szavazásra teszi fel a javaslatot.

A képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangúlag, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

LKÖKT 44/2023. (V. 24.) sz. hat.

A Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Vasfüggöny Múzeum belépődíjait az alábbiak szerint jóváhagyja.

- Felnőtt: 1.000 Ft/fő
- Nyugdíjas, gyermek: 500 Ft/fő
- Csoport (8 főtől): 8.000 Ft/csoport

Határidő: azonnal
Felelős: Kovács Ferenc polgármester

Kovács Ferenc polgármester: a múltkor döntöttünk, hogy az utas pályázatnál elindítjuk a közbeszerzést, csak vissza kellett küldenünk az anyagot, mert az egyik útnál kiderült, hogy nem a mienk, Tornyiszentmiklós közigazgatási területén van egy része. Emiatt módosítani kellett a felhívást is. Ha a Kincstár jóváhagyja a módosított dokumentumokat, akkor lép életbe a szerződés. Csak azért, hogy előre dolgozzunk, kiírnánk a közbeszerzést.

dr. Novák Anett jegyző: A múltkor kiválasztottuk a tagokat, most elkészült a jó dokumentáció. Kértünk bele ajánlati biztosítékot is. Csak olyan adhat be ajánlatot, aki 5 %-ot letesz előlegbe. Belekerült, hogy ha bármi gond van, akkor minél gyorsabban vonuljanak és TÜV-ös minősítéseket kértünk még bele. Így talán tudunk az átverés ellen védekezni. Meg szállítói finanszírozás lesz, ami azt jelenti, hogy ha beérkezik a számla, akkor nem a mi számlánkról

fizetjük ki a vállalkozót, hanem beküldjük a Kincstárba. A Kincstár döntési kényszerben lesz, nem halogathatja fél évig, hogy fizet, nem fizet, hanem ott lesz a 30 napos fizetési határidő, kénytelen lesz fizetni.

Kovács Ferenc polgármester: elindítjuk, aztán meglátjuk, mi lesz belőle. Változásbejelentő kellett az út miatt.

dr. Novák Anett jegyző: azért feltételes, mert ha jóváhagyják ezt a műszaki tartalmat, ezzel a költségvetéssel, akkor lép életbe a nyertes ajánlattevővel a szerződés.

Kovács Ferenc polgármester: 16 métert elvitték az út tetejét, de már 30 éve. A Szűcs közi útnak egyenesen kellett volna feljönni. A Sándor idejében nyertek is rá pályázatot, de akkor nem volt GPS. 90 mFt a keret, meglátjuk, kapunk-e belőle. A terv készen van, mindenképpen beadjuk.

Tehát a VP6-7.2.1.1-21 kódszámú felhívás keretében kell közbeszerzési eljárást elindítanunk. Javaslom a határozati javaslatot elfogadni.

Hozzászólás nem volt, ezért a polgármester egyenként szavazásra teszi fel a javaslatokat.

A képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangúlag, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

LKÖKT 45/2023. (V. 24.) sz. hat.

A Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete elrendeli a Külterületi utak fejlesztése című, VP6-7.2.1.1-21 kódszámú felhívás keretében a Lovászi 0228, 0290, 1581, 079; 2220 hrsz-ú utak felújítása elnevezésű közbeszerzési eljárás megindítását a közbeszerzésekről szóló 2015. évi CXLIII. törvény (Kbt.) alapján.
A Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az eljárás lefolytatásával, illetve felelős akkreditált közbeszerzési szaktanácsadói szolgáltatások nyújtásával a Bakó Ügyvédi Irodát, dr. Bakó Zoltán ügyvéd, felelős akkreditált közbeszerzési szaktanácsadót bízta meg.

A Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja az alábbi személyi összetételű bírálóbizottságot az eljárásban való közreműködésre:

A bírálóbizottsági tag neve:	*A Kbt. 27. § (3) bekezdése szerinti szakértelem:*
dr. Bakó Zoltán	Jogi és közbeszerzési szakértelem
Gazdag Szilvia	Pénzügyi szakértelem
Tüske Zsolt	Közbeszerzés tárgya szerinti szakmai szakértelem

Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja az eljárást megindító felhívást és a közbeszerzési dokumentumokat és felkéri a Bakó Ügyvédi Irodát az eljárás megindítására.

Határidő: esedékességkor
Felelős: Kovács Ferenc polgármester

Kovács Ferenc polgármester: lehetőségünk van pályázatot benyújtani a települési önkormányzatoknak rendkívüli működési támogatásra. Javaslom, hogy az előterjesztés szerint a benyújtást megelőzően hozzunk határozatot.

Hozzászólás nem lévén a polgármester szavazásra teszi fel a javaslatot.

A képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangúlag, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

LKÖKT 46/2023. (V. 24.) sz. hat.

Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. XXV. törvény 3. melléklet 5. 2.1.5. Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcím pontjában foglaltak alapján – vissza nem térítendő - támogatási igényt nyújt be a belügyminiszter és a pénzügyminiszter által kiírt pályázat keretében, működőképességének megőrzése céljából.

Határidő: esedékességkor
Felelős: Kovács Ferenc

10. napirend

Döntés békepárti határozathoz csatlakozásról
Előadó: Kovács Ferenc polgármester
(Megkeresés csatolva a jegyzőkönyvhöz.)

Kovács Ferenc polgármester: Szita Károly, Kaposvár Megyei Jogú Város polgármestere küldött megkeresést, melyben kéri az önkormányzat csatlakozását a békepárti határozathoz, melyet Ursula von der Leyen asszonynak írt. Javaslom, hogy csatlakozzunk a határozat aláíróihoz.

Hozzászólás nem volt, ezért a polgármester egyeként szavazásra teszi fel a javaslatot.

A képviselő-testület nyílt szavazással, egyhangúlag, 5 igen szavazattal, ellenszavazat és tartózkodás nélkül meghozta a következő határozatot:

LKÖKT 47/2023. (V. 24.) sz. hat.

A Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete kifejezi csatlakozási szándékát az Országgyűlés 5/2023. (III. 31.) OGY határozatával elfogadott békepárti határozathoz, mivel egyetért a határozatban foglalt elvi álláspontokkal a mielőbbi béke érdekében.

A Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megbízza a polgármestert, hogy e határozatáról értesítse a Megyei Jogú Városok Szövetségének Elnökét.

Határidő: esedékességkor
Felelős: Kovács Ferenc polgármester"

11. napirend:

Polgármesteri beszámoló
Előadó: Kovács Ferenc polgármester

Kovács Ferenc polgármester: a legfontosabb, amit csinálunk, a falunapi készülődés. Aki szombaton ráér, meg pénteken délután is esetleg segíteni, akkor föl lehet jönni a kultúrházhoz. Holnap lesz a kulturális egyesület gyűlése. Mindent megbeszélünk. Gondoltam, hogy a nyugdíjas klub főzi az ő ételüket és amit mi adunk, a fellépőknek egyben, egy nagy kondérban fogjuk megfőzni. Akkor kb. 100 embert meg tudunk vendégelni. Plusz még a fellépőket. Lesz 9-11 főzőcsapat, leszünk bőven. A tornyiak 30 fővel jönnek. A büfének fel kell készülni. A létszám

meglesz. 1 üveg pezsgőt kap, aki részt vesz, meg egy fakanalat, az első hármat díjazzuk. Csomagot kapunk felajánlásba, azt adjuk át a nyerteseknek. Ha az időjárás jó lesz, nem tudunk nagyot tévedni. A fellépők jönnek, a gyerekműsorok meg vannak szervezve. A meghívóból hiányzik még a lövészet. A szakkörök kiállítása pedig a hosszú teremben lesz.

Megvan az új tanyakocsink, elsejétől beállítjuk. A másikat pedig megpróbáljuk értékesíteni. Még nem tudunk árat. A tormaföldiek föltették 7 mFt körül, még nem kereste őket senki. A kiscsehit eladták 6,5 mFt-ért. Nem tudom, mennyit lehet érte kapni, de a pénznek sok helye lenne. Meg két autót fönntartani nagyon költséges és fölösleges is. Az újra a jövő héten tetetek rá üléshuzatot meg szőnyeget.

A stranddal piszkálnak bennünket, mindenki, az egész falu. Ma volt nálam a Horváth Zsolti, mert mi, mint önkormányzat, semmiképpen nem működtetjük. Összeszámoltuk vele a költségeket, kb. 5 mFt alapból. A fűnyírást nekünk kellene csinálni, de honnan vesszük rá a pénzt? A költségvetésben erre nincs pénz. Ha most el tudjuk adni a Mélyvizet, azt meg szégyellném, ha annak az árát elfürödnénk. Annak ezer más helye lesz. Ha lesz nyertes útpályázat, amihez önrész kell, én nem gondolom, hogy költségbe kellene vernünk az önkormányzatot vagy hitelt vegyünk föl. A falusiak összefogtak már, hogy beszállnának pénzzel. Kérdés, hogy akarunk-e vagy nem akarunk idén strandot.

András Csabáné polgármester: valami bérletet kellene kitalálnunk.

Kovács Ferenc polgármester: a bérlet az egy dolog. Ha a képviselő-testület is hozzáállna, hogy lemondunk a félévi tiszteletdíjunkról, az járulékkal együtt lenne 1 mFt. Ilyenekkel lehetne manipulálni. Nem tudom, mi erről a véleményetek, és akkor a falusiak is jobban adnának hozzá, meg keresnénk szponzort. A Tibi még ma is ígérte a szponzort, de abban nem nagyon bízom. Mert, ha csak 2 mFt-ba kerül nekünk, akkor azt mondom, hogy rendben van, de addig el kellene jutni. Az Oiltech nem mondott semmit. A Kantin is holnap ad választ, hogy mennyivel száll be, mert 150 eFt az semmi. Ha megháromszorozza, az már fél millió forint. Ha így összegyűlne 2-3 mFt, akkor a másik kettőt valahogy kinyögjük, de az 5 milliót nem tudjuk.

Varga László képviselő: ha Letenye 2 éve nem működik, akkor ...

Kovács Ágnes képviselő: Bázakerettye sem nyit ki. Gelse is régen bezárt.

Kovács Ferenc polgármester: Meg Pusztaszentlászló sem. Ezen kéne elgondolkodni, hogyan megyünk tovább.

Kovács Ágnes képviselő: Persze, keresni kell a megoldást, de ilyen könnyelmű ígéretet tenni! Tibi nincs itt. Kár, mert lenne neki mondanivalóm.

Kovács Ferenc polgármester: Tudja ő nagyon jól.

András Csabáné alpolgármester: azért nem jött?

Kovács Ferenc polgármester: nem azért. Délután itt volt, elhozta a vármegyezászlót a falunapra.

András Csabáné alpolgármester: de ha most körös-körül bezártak a strandok, lehet, hogy itt meg lennének.

Kovács Ferenc polgármester: biztos lennének, de legalább a kétszeresére kellene emelni a belépő árát. A 600 Ft-ból 1.500-1.600 Ft-ot kellene csinálni.

Kovács Ágnes képviselő: 1-1 alkalommal elmennek, azt kifizetik.

dr. Novák Anett jegyző: a vállalkozókat sem tudjátok ám tovább sarcolni. A rezsidíjak is nagyon megemelkedtek.

Kovács Ferenc polgármester: ma volt itt az Attila. Azt mondta, hogy jobb lenne, ha kinyitnánk. Máskor azt mondta, hogy a Kantin tartja fönn a strandot. Ez messze nem igaz.

dr. Novák Anett jegyző: inkább csökkentjük egymás veszteségeit.

Hóbor Róbert képviselő: szerintem az Oiltech másba is be-beszállt.

Kovács Ferenc polgármester: persze. Majd jelentkeznek a Gáborék is. Mondtam nekik, hogy nagyon sok pénz hiányzik.

dr. Novák Anett jegyző: a vállalkozás is az adományt tudja leírni a bevételéből. Adományban nem lehet az önkormányzatot így megtámogatni.

András Csabáné alpolgármester: és akkor ő hozná a pénztárostól kezdve mindenkit?

Kovács Ferenc polgármester: igen.

András Csabáné alpolgármester: pedig ez lenne a legjobb megoldás.

Kovács Ferenc polgármester: ez lenne, de 5 mFt lenne idén.

András Csabáné alpolgármester: miért, tavaly mennyi volt?

dr. Novák Anett jegyző: 5 mFt volt a nettó veszteség.

Kovács Ferenc polgármester: tavaly volt rá pénzünk, most meg nincs.

dr. Novák Anett jegyző: 5,5 mFt volt a mínuszunk. A pénztárgép, kiképeztük a Zitát, volt a diákok foglalkoztatása. Rengeteg volt a vegyszer, a karbantartások, meg a járulékok, amíg nem kaptunk diákmunkát.

Kovács Ferenc polgármester: most már kicsit a víz is drágább, a fűnyírás is több. Most is Pestről hívtak, hogy azértnem nyit ki, mert nincs rá pénz?

Kovács Ágnes képviselő: sok mindent szeretnének – nyilván – az emberek, de azt is látni kell, hogy mindenre nem telik. Meg még megjegyzésem, hogy amíg nem eldöntött téma valami – ezt legfőképpen a Tibinek kívánok mondani, ezt személyesen is majd megmondom neki -, addig nem kell semmit terjeszteni, semmi hírt.

András Csabáné alpolgármester: ő írta, hogy garantálja, hogy lesz strand.

Kovács Ágnes képviselő: amíg nincs döntés, addig nem kell.

Kovács Ferenc polgármester: persze. Én még senkinek nem mondtam, hogy nem nyit ki a strand.

dr. Novák Anett jegyző: a legutóbbi ülésen az hangzott el, hogy vannak érvek ellene és mellette is. Mert ha csak 2 mFt lenne, azt valahonnan előteremtenénk. Az ingatlanértékesítés 2017 óta 3,5 mFt-tal a Mélyvíz a költségvetésben benne van. Hiába születtek már döntések ingatlanértékesítésekről, a ténylegesen eddig befolyt összeg - amiatt, mert ki kell függeszteni és meg kell várni az időt – mindössze 135 eFt, ilyen jogcímen. Tehát nincs mire azt mondani, hogy van fedezet.

Kovács Ferenc polgármester: jó, majd jön be egy kis értékesítés néhány területről, de minimális.

dr. Novák Anett jegyző: csak neked nyáron kell kifizetni, és lehet, hogy ősszel ér ide. Ez most egy nagyon speciális év. Nem mondom, hogy napról napra vagyunk, de meg kell mindent jól fontolni.

12. napirend:

Interpellációk

Kovács Ágnes képviselő: Az interneten egy területet hirdetnek, és az a terület az, ami a temetőtől megy a falu felé, 30 mFt-ért. Nem az lett visszavásárolva?

Kovács Ferenc polgármester: nem lett semmi visszavásárolva.

Varga László képviselő: ha az, ami az Attilával szemben van, azt az Industria Invest Kft. vette meg.

András Csabáné alpolgármester: arról volt szó, hogy valamilyen épületet csinálnak és munkahelyteremtés lesz. Azért adtuk el nekik azt a területet. És nem csináltak semmit. El is tűntek.

Kovács Ágnes képviselő: és az iparűzési adóból sem lehet?

dr. Novák Anett jegyző: most jönnek majd be a bevallások, és a befizetéseket sem tudom még. Az is lehet, hogy közben módosítanak és kevesebb lesz a tényleges befizetés. A következő testületi ülés idejére már be kell, hogy érjenek, akkor majd már többet tudok.

András Csabáné alpolgármester: és a turistaszállóra van valami pályázat vagy nem is várható?

Kovács Ferenc polgármester: egyelőre nincs. Munkásszállóra van kiírás, de ezekre még nem írtak ki. Ugyanúgy, ahogy strandra nem írnak ki. Írtak ki külterületi strandokra.

dr. Novák Anett jegyző: ha lesz ősszel a HU-HR-nek kiírása, akkor a turistaszállót gondolnánk betenni, biciklis turistaszállóként.

Kovács Ferenc polgármester: akkor tehetnénk föl napelemet, az energetikát meg lehetne belőle oldani. A HU-HR-es pályázatunk állítólag folytatódik. Abban lesznek partnereink.

dr. Novák Anett jegyző: a muraszerdahelyiek jelezték még, hogy szeretnének benne lenni.

András Csabáné alpolgármester: a kerékpárútnál látok csöveket. A vízvezetéket cserélik?

Kovács Ferenc polgármester: igen. Csak a teskándi részen.

András Csabáné alpolgármester: az is valami. És az alatta megy majd vagy mellette?

Kovács Ferenc polgármester: mellette.

András Csabáné alpolgármester: legalább kivágták azt a dzsumbujt is.

Kovács Ferenc polgármester: az a szakasz a miénk. Meg a tornyi szakaszt is elkezdték.

András Csabáné alpolgármester: az I-es alatt ellenőrizted a kerékpárútjavítást? Mert jöttek hozzám panasszal, hogy nem jó.

Varga László képviselő: annál jobb, mint amilyen volt.

Kovács Ágnes képviselő: nem lehet mindenki kedvére tenni.

Kovács Ferenc polgármester: azt nem is mondtam, hogy elloptak onnan egy fánkat. Az utolsót kivették az Oiltech felől.

Varga László képviselő: a lőtér bejáratánál van egy közlekedési tábla, az minek?

Kovács Ferenc polgármester: azt a közutasok rakták ki, hogy ha megy a teherforgalom a felújítás miatt, védve legyenek.

Varga László képviselő: a kerékpárút miatt mentem el az út végéig. Ott le kellene gyomírtózni, mert hogyan néz ki az a kerékpárút! A temetőtől a lőtérig.

Kovács Ferenc polgármester: ma kaszálták le. A Lentitől kijövő kerékpárút alá nagyon vastag betonalapot tettek, mégis megrepedezik. A műszaki ellenőr mondta, hogy nem tudják eltalálni, mibe tegyék bele az aszfaltot. Ausztriában, Szlovéniában kavicságyat használnak. Nálunk CKT-t. A dilatációt nem lehet kiszámítani. A 30 cm víz ott áll, nem lehetsz biztos semmiben.

Varga László képviselő: a temetőben, a régi részen össze kellene húzatni a szénát az asszonyokkal.

Kovács Ferenc polgármester: az baj, hogy nagyon megnőtt a fű. Azért, mert hetekig esett és nem tudtuk lekaszálni.

Varga László képviselő: a temető fölött van az a rácsos vízfogó, ki kellene pucoltatni.

Kovács Ferenc polgármester: már szóltam nekik.

Varga László képviselő: azt a tiszta kavicsot fel kellene vinni a Juhász Pisti pincéjénél az útba. Aztán nálunk, a Deák utcánál csőtörés van. Nézzétek meg!

András Csabáné alpolgármester: A virágbolt előtti bokros járdasziget miatt szóltak, hogy nagyon megnőtt és nem lehet kilátni, ahogy a bolttól kanyarodik ki valaki.

Kovács Ágnes képviselő: sok helyen kinő. A gyógyszertárnál is kinő a sövények között, a szobornál is. Egyszer végig kéne menni és szépen megcsinálni. A nádkempi kútterületen nagy fű van megint.

Kovács Ferenc polgármester: minden kútterület a MOL-é. Tegnap beszéltem a Czupi Józsival, azt mondta, nincs rá pénz. Mondtam neki, hogy kerítsenek rá. 100 m-es körzetet kell fenntartani, viszont akkorát kaszálnak, mint az asztal. Nem tudsz velük mit csinálni.

Kovács Ágnes képviselő: a Kondákor Marika és a Pusztai Szeverin között van az a kozári birtok. Azzal nem lehet semmit csinálni? Szegények úgy el vannak keseredve, hogy ott mi van.

Kovács Ferenc polgármester: nem tudok vele mit csinálni. Ha parlagfüvet találnak rajta, akkor lehetne kényszerkaszálást elrendelni, de nincs benne.

dr. Novák Anett jegyző: a magántulajdon védelme erősebb, mint hogy az ő magánérdeke mit kíván. Miután nincs benne önkormányzati tulajdonú terület, hiába lettek felszólítva. Meg közben volt ott öröklés is, és majd az örökösre, ha átszáll, lehet felszólítani.

András Csabáné alpolgármester: postaügyben még nincs változás?

Kovács Ferenc polgármester: beszéltem a hölggyel. hogy mi van? Csökkentsék a nyitvatartást, abba is belemegyünk. De nem is az önkormányzatnak szánták ám azt a levelet, hanem hogy próbáljunk valakivel beszélni. Boltos vagy valaki, aki elfogadná.

További napirend nem lévén, a polgármester $17^{\underline{20}}$ órakor bezárja az ülést.

Kmf.

Kovács Ferenc
polgármester

dr. Novák Anett
jegyző

Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
1.
Lovászi

Lovászi Község Polgármesterétől

MEGHÍVÓ

Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete nyilvános ülését

2023. május 24. napján (szerda) 16,00 órára
összehívom, melyre tisztelettel meghívom.

Helye: Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal - Lovászi, Kutfej u. 112.

NAPIREND

Nyilvános ülés:

1. **Az önkormányzat 2022. évi költségvetési beszámolója**
   Előadó: Kovács Ferenc polgármester
2. **A Lovászi közös Önkormányzati Hivatal SZMSZ-ének módosítása**
   Előadó: dr. Novák Anett
3. **Az önkormányzat 2022. évi gyermekvédelmi beszámolója**
   Előadó: Kovács Ferenc polgármester
4. **A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetési beszámolója**
   Előadó: dr. Novák Anett jegyző
5. **Beszámoló a Lenti Hivatásos Tűzoltóparancsnokság 2022. évi tűzvédelmi tevékenységéről**
   Előadó: Kovács Ferenc polgármester
6. **A 2022. évi belső ellenőrzési beszámoló elfogadása**
   Előadó: Kovács Ferenc polgármester
7. **A 2022. évet vizsgáló kincstári ellenőrzési jelentés elfogadása, intézkedési terv jóváhagyása**
   Előadó: Kovács Ferenc polgármester
8. **Az MTTSZ Lovászi Lövészklub módosítási kérelmének elfogadása**
   Előadó: Kovács Ferenc polgármester
9. **Költségvetést érintő döntések**
   - **A Vasfüggöny Múzeum belépődíjának jóváhagyása**
   - **Döntés VP-pályázat keretében közbeszerzési eljárás indításáról**
   - **Döntés pályázat benyújtásáról az önkormányzatok rendkívüli működési támogatására**

   Előadó: Kovács Ferenc polgármester
10. **Döntés békepárti határozathoz csatlakozásról**
    Előadó: Kovács Ferenc polgármester
11. **Polgármesteri beszámoló**
    Előadó: Kovács Ferenc polgármester
12. **Interpellációk**
    Előadó: Kovács Ferenc polgármester

Lovászi, 2023. május 17.

Kovács Ferenc

Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 1. Lovászi

JELENLÉTI ÍV

Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2023. május 24-i nyilvános ülésén

Kovács Ferenc polgármester	.....
András Csabáné alpolgármester	.....
Cseke Lászlóné képviselő	.....
Hóbor Róbert képviselő	.....
Kovács Ágnes képviselő	.....
Páli Tibor képviselő	.....
Varga László képviselő	.....
dr. Novák Anett jegyző	.....

E L Ő T E R J E S Z T É S

Lovászi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. május 24-i ülésére

Tárgy: Az önkormányzat költségvetési beszámolója a 2022. évi gazdálkodásról
Előterjesztő: Kovács Ferenc polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

Lovászi Község Önkormányzata a 2022. évi költségvetési rendeletét 708.709 e Ft bevételi és kiadási előirányzattal fogadta el, amely év közben többször módosításra került. Az utolsó módosított előirányzat bevételi és kiadási főösszege 962.637 e Ft. Előirányzatmódosítás az intézményekben és az önkormányzatnál is történt.
Önkormányzatunk a 2022. évben a kötelezően ellátandó feladatainak teljesítésére működési hitelt, kölcsönt nem vett fel.
Az éves beszámoló alapján elmondható, hogy önkormányzatunk az Önkormányzati Törvényben előírt feladatait a 2022. évben is teljesítette, a működéshez szükséges pénzeszközök rendelkezésre álltak.
A „Magyar Falu" programok keretében 14.996 e Ft támogatást kaptunk faluautó beszerzésére a 2022. évben. A Zártkerti pályázat, a kistelepülések rendezvényeinek támogatása, az MFP-ÖTIK/2021 projekt, REKI megvalósítása a 2022. évben megvalósult.

Az önállóan működő és gazdálkodó intézmények - Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló, Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal - működése az év folyamán biztosított volt, részükre a tervezett intézményfinanszírozás összege átadásra került.
Az intézmények részletes 2022. évi költségvetési beszámolója az előterjesztés melléklete.
A Lovászi Intézményirányító Társulás két intézménye részére a tervezett pénzeszközátadás a társuláshoz átutalásra került, az intézmények finanszírozása a társulástól történt.

A 2022. évi költségvetési beszámoló leadásával az állami támogatások elszámolása is megtörtént a Magyar Államkincstár felé, a tényleges mutatószámok és felhasználás alapján.
Az önkormányzatot megillető pótlólagos támogatás összege 3.888.542,- Ft.

ebből:

szociális feladatok kapcsolódó támogatásból	3.441.020 Ft
intézményi gyermekétkeztetés, szünidei gyermekétkeztetés	- 117.768 Ft
köznevelési feladatok	565.290 Ft

2021. évben kiutalt önkormányzatok rendkívüli támogatása 772.692 Ft összegben felhasználásra került.

Az önkormányzat tárgyévi - 2022. évi - pénzmaradványa 281.753.505 Ft, amelyből az önkormányzat pénzmaradványa 274.313.387 Ft, intézmények pénzmaradványa 7.440.118 Ft (Hivatal 5.374.876 Ft, Étterem 2.065.242 Ft) A pénzmaradvány összege tartalmazza az elnyert pályázati támogatásokhoz kapcsolódó előlegek összegét, valamint a 2023. évi ÁHT-n belüli megelőlegezés összegét is.

Kérem a képviselő- testületet a 2022. évi költségvetési beszámoló és zárszámadási rendelettervezet megtárgyalására és elfogadására.

Lovászi, 2023. május 19.

Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 1. Lovászi

Kovács Ferenc
polgármester

Lovászi Község Önkormányzat Képviselő-testülete 8/2023. (V. 25.) önkormányzati rendelete az önkormányzat 2022. évi költségvetésének zárszámadásáról

Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 91. § (1)-(2) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés a) pontjában, és az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 89.§-ában meghatározott feladatkörében eljárva a 2022. évi költségvetésről szóló 1/2022. (III.1.) önkormányzati rendeletének végrehajtásáról a következőket rendeli el:

I. Fejezet

A rendelet hatálya

1. §

(1) A rendelet hatálya az önkormányzatra – képviselő-testületre és annak bizottságaira -, az önkormányzat költségvetésében szereplő szervekre- intézményekre- terjed ki.

(2) Az önkormányzat költségvetési szervei: **Önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmények**:

a) Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló
b) Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal

II. Fejezet

A zárszámadás bevételei és kiadásai

2. §

(1) Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. évi költségvetés végrehajtásáról szóló beszámolót - a szöveges indoklást és a csatolt számszaki mellékleteket - jóváhagyja.

(2) Az önkormányzat 2022. évi
a) költségvetési bevételeit
aa) 415.434 e Ft eredeti előirányzattal,
ab) 657.040 e Ft módosított előirányzattal,
ac) 648.987 e Ft teljesítéssel,
b) finanszírozási bevételeit
ba) 293.275 e Ft eredeti előirányzattal,
bb) 305.597 e Ft módosított előirányzattal
bc) 305.597 e Ft teljesítéssel állapítja meg, az 1. melléklet szerint.

(3) Az önkormányzat 2022. évi
a) költségvetési kiadásait
aa) 699.091 e Ft eredeti előirányzattal,
ab) 940.698 e Ft módosított előirányzattal,
ac) 662.893 e Ft teljesítéssel,
b) finanszírozási kiadásait
ba) 9.618 e Ft eredeti előirányzattal,
bb) 21.939 e Ft módosított előirányzattal
bc) 9.938 e Ft teljesítéssel állapítja meg az 1. melléklet szerint.

3. §

(1) Az önkormányzat bevételeit és kiadásait – az önállóan működő és gazdálkodó, és az önállóan működő intézmények nélkül- a 2.melléklet, 3. melléklet, 5. mellékletekben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

(2) A kiadásokat – ezen belül a kiemelt kiadásokat – feladatonként részletezve a 7. számú mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

4. §

Az önkormányzat irányítása alá tartozó önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézmények 2022. évi

a) költségvetési bevételeit
   aa) 44.782 e Ft eredeti előirányzattal,
   ab) 66.581 e Ft módosított előirányzattal,
   ac) 66.412 e Ft teljesítéssel,
b) finanszírozási bevételeit
   ba) 98.641 e Ft eredeti előirányzattal,
   bb) 99.932 e Ft módosított előirányzattal,
   bc) 99.932 e Ft teljesítéssel állapítja meg az 6. melléklet szerint.
c) 2022. évi költségvetési kiadásait
   ca) 143.423 e Ft eredeti előirányzattal,
   cb) 166.513 e Ft módosított előirányzattal,
   cc) 158.904 e Ft teljesítéssel állapítja meg az 6. melléklet szerint.

5. §

A felhalmozási célú költségvetési kiadások teljesítését célonként a 4. mellékletben foglaltak szerint – 207.337 e Ft összeggel - fogadja el.

6. §

Az önkormányzat 2022. évi működési és fejlesztési egyensúlyának teljesítését a 8. melléklet szerint fogadja el.

7. §

Az önkormányzat 2022. évi pénzeszköz átadásainak teljesítését a 9. mellékletben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

III. Fejezet

Egyéb rendelkezések

8. §

Az önkormányzat 2022. évi tényleges létszámát a 10. mellékletben foglaltak szerint fogadja el.

9. §

A képviselő-testület az önkormányzat 2022. évi pénzmaradványát a 11. mellékletben foglaltak szerint hagyja jóvá.

10. §

Az önkormányzat 2022. december 31-i állapot szerinti vagyonát a 12. mellékletben szereplő mérlegadatok, és a 13. mellékletben részletezett vagyonkimutatásban foglaltak szerint hagyja

11. §

Ez a rendelet 2023. május 26-án lép hatályba.

Kovács Ferenc
polgármester

dr. Novák Anett
jegyző

Kihirdetve: 2023. május 25.

dr. Novák Anett
jegyző

8/2023. (V.25.) önkormányzati rendelet

LOVÁSZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2022. ÉVI ÖSSZESÍTETT BEVÉTELEI - KIADÁSAI

adatok ezer Ft-ban!

	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Teljesítés
I. KIADÁSOK					
	1. Személyi juttatások	125 006	132 910	133 586	129 247
	2. Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 827	15 678	15 989	15 417
	3. Dologi kiadások	83 765	118 994	128 824	118 891
	4. Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000	3 000	3 192	3 122
	5. Egyéb működési célú kiadások	390 020	450 641	434 523	188 879
	6. Működési kiadások	**616 618**	**721 223**	**716 114**	**455 556**
	7 .Beruházások	7 573	61 562	62 594	47 046
	8. Felújítások	74 100	46 793	77 551	76 352
	9. Egyéb felhalmozási célú kiadások	800	84 239	84 439	83 939
	10. Felhalmozási kiadások	**82 473**	**192 594**	**224 584**	**207 337**
A.	**Költségvetési kiadások összesen**	**699 091**	**913 817**	**940 698**	**662 893**
II. BEVÉTELEK					
	1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről	320 329	349 053	350 869	350 793
	2. Közhatalmi bevételek	21 070	21 070	37 051	37 050
	3. Működési bevételek	53 057	70 457	76 513	73 188
	4. Működési célú átvett pénzeszközök	375	375	375	0
	5. Működési bevételek	**394 831**	**440 955**	**464 808**	**461 031**
	6. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről	11 463	180 065	183 092	182 944
	7. Felhalmozási bevételek	8 500	8 500	8 500	4 949
	8. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	640	640	640	63
	9. Felhalmozási bevételek	**20 603**	**189 205**	**192 232**	**187 956**
B.	**Költségvetési bevételek összesen**	**415 434**	**630 160**	**657 040**	**648 987**
C.	**Költségvetési bevételek és kiadások egyenlege A-B**	**283 657**	**283 657**	**283 658**	**13 906**
III.	**FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK**				
	1. Államháztartáson belüli megelőlegezések bevételei		320	12 322	12 322
	2. Belföldi értékpapírok bevételei				
	3. Maradvány igénybevétele	293 275	293 275	293 275	293 275
	4. Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről				
	5. Finanszírozási bevételek összesen	**293 275**	**293 595**	**305 597**	**305 597**
IV.	**FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK**				
	1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
	2. Belföldi értékpapírok kiadásai				
	3. Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 618	9 938	21 939	9 938
	4. Finanszírozási kiadások összesen	**9 618**	**9 938**	**21 939**	**9 938**

8/2023. (V.25.) önkormányzati rendelet

LOVÁSZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2022. ÉVI BEVÉTELEI

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Teljesítés
1.		Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása	72 286	72 286	72 286	72 286
2.		Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása	37 172	37 360	37 360	37 360
3.		Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feldatainak támogatása	152 221	172 283	172 283	172 283
4.		Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása	2 567	2 567	2 567	2 567
5.		Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai	3 916	19 587	19 587	19 587
6.		Elszámolásból származó bevételek	1 530	4 293	4 293	4 293
7.		**Önkormányzatok működési támogatásai**	**269 692**	**308 376**	**308 376**	**308 376**
8.		Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
9.		Ebből:				
10.		- Központi költségvetési szervek	17 288	0	0	0
11.		- Központi kezelésű előirányzatok				
12.		- Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása				
13.		- Társadalombiztosítás pénzügyi alapjai	8 026	8 026	8 051	8 051
14.		- Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok				
15.		- Elkülönített állami pénzalapok	12 558	13 608	14 458	14 382
16.		- Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik	12 239	12 239	12 639	12 639
17.		- Társulások és költségvetési szerveik	526	526	605	605
18.	**B1.**	**Működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**	**320 329**	**342 775**	**344 129**	**344 053**
19.		Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				
20.		Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
21.		- Központi költségvetési szervek				
22.		- Fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programok és azok hazai társfinanszírozása	10 255	163 861	167 338	167 190
23.		- Egyéb fejezeti kezelésű előirányzatok		14 996	14 996	14 996
24.		- Elkülönitett állami pénzalapok	1 208	1 208	758	758
25.	**B2.**	**Felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről**	**11 463**	**180 065**	**183 092**	**182 944**
26.		Értékesítési és forgalmi adók (helyi iparűzési adó)	21 000	21 000	36 336	36 335
27.		Gépjárműadók				
28.		Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók (talajterhelési díj, idegenforgalmi adó)	50	50	37	37
29.		Egyéb közhatalmi bevételek (igazgatási szolgáltatási díj, késedelmi pótlék, szabálysértési közigazgatási bírság)	20	20	678	678
30.		Vagyoni típusu adók (magánszemélyek kommunális adója)				
31.	**B3.**	**Közhatalmi bevételek**	**21 070**	**21 070**	**37 051**	**37 050**
32.		Készletértékesítés ellenértéke			2 311	2 310
33.		Szolgáltatások ellenértéke		2 155	5 593	5 593
34.		Közvetített szolgáltatások ellenértéke	617	655	1 137	200
35.		Tulajdonosi bevételek	7 658	11 006	7 631	5 365
36.		Kiszámlázott általános forgalmi adó				
37.		Általános forgalmi adó visszatérítése				
38.		Kamatbevételek				
39.		Egyéb működési bevételek				48
40.	**B4.**	**Működési bevételek**	**8 275**	**13 816**	**16 672**	**13 516**
41.		Ingatlanok értékesítése	8 500	8 500	8 500	4 949
42.		Egyéb tárgyi eszköz értékesítése				
43.	**B5.**	**Felhalmozási bevételek**	**8 500**	**8 500**	**8 500**	**4 949**
44.		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	375	375	375	0
45.		Egyéb működési célú átvett pénzeszközök				
46.	**B6.**	**Működési célú átvett pénzeszközök**	**375**	**375**	**375**	**0**
47.		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről	640	640	640	63
48.		Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
49.	**B7.**	**Felhalmozási célú átvett pénzeszközök**	**640**	**640**	**640**	**63**
50.	**B1.-B7.**	**KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**370 652**	**567 241**	**590 459**	**582 575**
51.		Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
52.		Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök felvétele				
53.		Maradvány igénybevétele	289 046	289 046	289 046	289 046
54.		Államháztartáson belüli megelőlegezések	0	320	12 322	12 322
55.	**B8.**	**Finanszírozási bevételek összesen**	**289 046**	**289 366**	**301 368**	**301 368**
56.	**B1.-B8.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**659 698**	**856 607**	**891 827**	**883 943**

8/2023. (V.25.) önkormányzati rendelet

LOVÁSZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2022. ÉVI KIADÁSAI

adatok ezer Ft-ban!

Sorszám	Rovat	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Teljesítés
1.		Foglalkoztatottak személyi juttatásai	29 061	30 458	31 376	30 193
2.		Külső személyi juttatás	12 498	13 896	14 391	14 086
3.	K1.	**Személyi juttatások**	**41 559**	**44 354**	**45 767**	**44 279**
4.	K2.	**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó**	**3 401**	**3 573**	**3 816**	**3 816**
5.	K3.	**Dologi kiadások**	**36 354**	**57 943**	**63 442**	**56 970**
6.	K4.	**Ellátottak pénzbeli juttatásai**	**3 000**	**3 000**	**3 192**	**3 122**
7.		Elvonások és befizetések	842	0	10	10
8.		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson belülre				
9.		Ebből:				
10.		- Központi költségvetési szervek	80	80	80	80
11.		- Központi vagy fejezeti kezelésű előirányzatok EU-s programokra és azok hazai társfinanszírozása			2	2
12.		- Elkülönített állami pénzalapok				
13.		- Helyi önkormányzatok és költségvetési szerveik				
14.		- Társulások és költségvetési szerveik	178 962	180 913	181 440	181 439
15.		- Nemzetiségi önkormányzatok és költségvetési szerveik				
16.		Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	300	300	300	0
17.		Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre	6 500	6 500	7 032	7 032
18.		Tartalékok	203 020	262 532	245 343	0
19.	K5.	**Egyéb működési célú kiadások**	**389 704**	**450 325**	**434 207**	**188 563**
20.		Immateriális javak beszerzése	2 441	**0**	**0**	**0**
21.		Ingatlanok beszerzése, létesítése	1 811	31 664	32 241	32 241
22.		Informatika eszközök beszerzése, létesítése			417	417
23.		Egyéb tárgyi eszköz beszerzése, létesítése	1 063	15 853	15 981	4 309
24.		Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 435	13 222	13 132	9 981
25.	K6.	**Beruházások**	**6 750**	**60 739**	**61 771**	**46 948**
26.		Ingatlanok felújítása	56 564	34 454	57 769	57 769
27.		Egyéb tárgyi eszköz felújítás	0	3 306	3 305	2 361
28.		Felújítási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	17 536	9 033	16 477	16 222
29.	K7.	**Felújítások**	**74 100**	**46 793**	**77 551**	**76 352**
30.		Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		83 139	83 139	83 139
31.		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások , kölcsönök nyújtása államháztartáson belülre				
32.		Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások , kölcsönök nyújtása államháztartáson kívülre	500	500	500	0
33.		Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson kívülre	300	600	800	800
34.	K8.	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**	**800**	**84 239**	**84 439**	**83 939**
35.	K1.-K8.	**KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**555 668**	**750 966**	**774 185**	**503 989**
36.		Hitel, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre				
37.		Ebből: - Hosszú lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
38.		- Rövid lejáratú hitelek, kölcsönök törlesztése				
39.		Forgatási célú belföldi értékpapírok vásárlása				
40.		Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 618	9 938	21 939	9 938
41.		Központi, irányító szervi támogatás folyósítása	94 412	95 703	95 703	95 703
42.	K9.	**Finanszírozási kiadások**	**104 030**	**105 641**	**117 642**	**105 641**
43.	K1.K9.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**659 698**	**856 607**	**891 827**	**609 630**

8/2023. (V.25.) önkormányzati rendelet

LOVÁSZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2022. ÉVI FELHALMOZÁSI KIADÁSAI

adatok ezer Ft-ban!

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Teljesítés
1.	**Beruházási kiadások:**				
2.	Lovászi Vasfüggöny Múzeum és Légópince kialakítása TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00019 (immateriális javak beszerzése)	3 100	3 100	3 039	3 039
3.	Zártkerti pályázat gyümölcsös telepítés (Lovászi 1041., 1037., 995. hrsz.)	2 300	2 300	2 300	2 300
4.	Hangosító berendezés (kistelepülési önkormányzatok rendezvényeinek támogatása)	900	900	900	900
5.	Start program keretében gépbeszerzések (bozótvágó, láncfűrész)	450	450	450	450
6.	Pénztárgép beszerzés		166	166	166
7.	Permetezőgép beszerzés		18	18	18
8.	Falugondnoki busz beszerzés MFP-TFB/2022		14 822	14 822	0
9.	Vegyszeradagoló szivattyú beszerzés		375	375	375
10.	Vegyszermérő és adagoló berendezés		302	302	302
11.	MFP-ÖTIK/2021 Lovászi Lakótelep 85.		36 776	36 776	36 776
12.	Lovászi Vasfüggöny Múzeum és Légópince kialakítása TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00019 (parkoló kialakítás)		1 530	1 870	1 870
13.	Intel Core számítógép, + Dell Vostro laptop			469	469
14.	Zászlók (nemzeti 3 db , eu-s 1 db)			86	86
15.	Hűtő, nyomtató, kávéfőző			146	146
16.	Vízforraló			52	51
17.	**Beruházások**	**6 750**	**60 739**	**61 771**	**46 948**
18.	**Felújítási kiadások:**				
19.	Lovászi Vasfüggöny Múzeum és Légópince kialakítása TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00019 (építés)	17 297	17 297	18 863	18 863
20.	Zártkerti pályázat útfelújítás (Lovászi 1107., 1244/2 hrsz.)	17 229	17 229	17 279	17 279
21.	Start program keretében 567/1 hrsz. járda felújítás anyagköltsége	758	758	853	853
22.	Magyar Falu Program MFP-ÖTIK/2021 ingatlan felújtás	36 453	2 998	2 998	2 998
23.	Lovászi, Petőfi Sándor u. 1. vízbekötés felújítás	488	488	488	488
24.	Lovászi szennyvíztelep légfúvó csere	850	850	850	850
25.	Lovászi, Olajbányász utca szennyvízhálózat felújítása	1 025	1 025	1 025	1 025
26.	Lovászi 1. sz. szennyvízátemelő szivattyú felújítás		3 348	3 348	2 149
27.	TOP_PLUSZ -2.1.1-21-ZA1-2022-00007 Lovászi Gondozási Központ energetikai fejlesztése pályázat		2 800	0	0
28.	ENERGY-TOUR HUHR/1901/2 Kiállítótér létrehozásának felújítási munkáinak kivitelezése			31 847	31 847
29.	**Felújítások**	**74 100**	**46 793**	**77 551**	**76 352**
30.	**Egyéb felhalmozási célú kiadások:**				
31.	Lakosság (vissza nem térítendő lakásépítési, vásárlási támogatás)	300	600	800	800
32.	Felhalmozási célú kölcsön (Lakosság-lakásépítési, vásárlási támogatás visszatérítendő része)	500	500	500	0
33.	Egyéb felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülre		83 139	83 139	83 139
34.	**Egyéb felhalmozási célú kiadások**	**800**	**84 239**	**84 439**	**83 939**
35.	**Intézmények felhalmozási kiadásai:**				
36.	Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal	723	723	723	36
37.	Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló	100	100	100	62
38.	**Intézmények felhalmozási kiadásai összesen:**	**823**	**823**	**823**	**98**
39.	**FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN**	**82 473**	**192 594**	**224 584**	**207 337**

8/2023. (V.25.) önkormányzati rendelet
LOVÁSZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2022. ÉVI
KÖLTSÉGVETÉSI TÁMOGATÁSA JOGCÍMENKÉNT
adatok Ft-ban!

Hozzájárulás jogcíme	2022.			
	létszám	mutató	Normatíva Ft/egység	Hozzájárulás Ft-ban
Helyi önkormányzatok működésének és ágazati feladatainak támogatása				
I. Települési önkormányzatok működésének támogatása				**72 285 612**
a) önkormányzati hivatal működésének támogatása				50 409 062
b) település-üzemeltetéshez kapcsolódó feladatellátás támogatása				13 241 550
ba) zöldterület gazdálkodással kapcsolatos feladatok ellátásának támogatása (hektár)				4 648 800
bb) közvilágítás fenntartásának támogatása				5 393 500
bc) köztemető fenntartással kapcsolatos feladatok támogatása				100 000
bd) közutak fenntartásának támogatása (km)				3 099 250
c) kiegészítés				0
d) egyéb önkormányzati feladatok támogatása				8 500 000
e) Lakott külterülettel kapcsolatos feladatok támogatása	50		2 700	135 000
f) Üdülőhelyi feladatok támogatása				0
II. Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása				**37 360 450**
1. Óvodapedagógusok és az óvodapedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők bértámogatása				
- Pedagógusok elismert létszáma		4,4	5 262 900	23 156 760
- Pedagógus szakképzettséggel nem rendelkező, pedagógusok nevelő munkáját közvetlenül segítők száma		2,0	3 878 000	7 756 000
2. Óvodaműködtetési támogatás		46,0	130 000	5 980 000
3. Kiegészítő támogatás a pedagógusok és a pedagógus szakképzettséggel rendelkező segítők minősítéséből adódó többletkiadásokhoz		1	467 690	467 690
III. Települési önkormányzatok szociális és gyermekjóléti feladatainak támogatása				**172 282 958**
1. Települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása				10 604 204
2. Szociális étkeztetés		90	81 190	7 307 100
3. Házi segítségnyújtás - személyi gondozás		71	602 080	42 747 680
4. Házi segítségnyújtás - szociális segítés		11	25 000	275 000
5. Tanyagondnoki szolgálat		12		5 142 300
6. Időskorúak nappali intézményi ellátása		17	423 940	7 206 980
7. Települési önk. által az idős és hajléktalan személyek részére nyújtott szociális szakosított ellátási feladatok				63 405 100
- a kötelezően foglalkoztatott szakmai dolgozók bértámogatása		9,0	5 439 900	48 959 100
- intézmény üzemeltetési támogatás				14 446 000
8. Gyermekétkeztetés támogatása				17 397 512
- A finanszírozás szempontjából elismert dolgozók bértámogatása		4,09	2 700 300	11 044 227
- Gyermekétkeztetés üzemeltetési támogatása				6 088 247
- A rászoruló gyermekek intézményen kívüli szünidei étkeztetésének támogatása		542	621	265 038
9. Szociális ágazati pótlék				17 334 165
10. Egészségügyi pótlék				862 917
IV. Települési önk. kulturális feladatainak támogatása				**2 567 080**
1. Települési önkormányzatok támogatása a nyilvános könyvtári ellátási és a közművelődési feladatokhoz	1 160		2 213	2 567 080
V. Helyi önkormányzatok kiegészítő támogatásai				**19 586 747**
1. Polgármesteri illetmény támogatása				3 915 653
2. Huszonötezer főnél nem nagyobb települési önkormányzatok támogatása 2020. évi XC tv. 3. melléklet 2.1.6.3. k alpontja alapján				13 051 719
3.Szociális célú tüzelőanyag vásárlásához kapcsolódó kiegészítő támogatás				2 619 375
VI. Elszámolásból származó bevételek				**4 292 731**
VII. Önkormányzatok fejlesztési célú támogatása				**0**
1. Vis maior támogatás				0
Állami hozzájárulás összesen:				**308 375 578**

8/2023. (V.25.) önkormányzati rendelet

LOVÁSZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA INTÉZMÉNYEINEK 2022. ÉVI BEVÉTELEI ÉS KIADÁSAI

adatok ezer Ft-ban!

Sorszám	Megnevezés	LOVÁSZI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL				ÖNKISZOLGÁLÓ ÉTTEREM ÉS TURISTASZÁLLÓ				INTÉZMÉNYEK ÖSSZESEN			
		Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Teljesítés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Teljesítés
1.	Személyi juttatások	57 827	63 016	63 425	60 843	25 620	25 540	24 394	24 125	83 447	88 556	87 819	84 968
2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 893	8 572	8 625	8 056	3 533	3 533	3 548	3 545	11 426	12 105	12 173	11 601
3.	Dologi kiadások	8 153	8 563	8 563	6 876	39 258	52 488	56 819	55 045	47 411	61 051	65 382	61 921
4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai									0	0	0	0
5.	Egyéb működési célú kiadások					316	316	316	316	316	316	316	316
6.	Beruházások	723	723	723	36	100	100	100	62	823	823	823	98
7.	Felújítások									0	0	0	0
8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások									0	0	0	0
9.	**Költségvetési kiadások**	**74 596**	**80 874**	**81 336**	**75 811**	**68 827**	**81 977**	**85 177**	**83 093**	**143 423**	162 851	166 513	**158 904**
10.	Finanszírozási kiadások									0	0	0	0
12.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (9.+10.)**	**74 596**	**80 874**	**81 336**	**75 811**	**68 827**	**81 977**	**85 177**	**83 093**	**143 423**	**162 851**	**166 513**	**158 904**
13.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		6 278	6 740	6 740					0	6 278	6 740	6 740
14.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről									0	0	0	0
15.	Közhatalmi bevételek									0	0	0	0
16.	Működési bevételek	383	383	383	233	44 399	56 258	59 458	59 439	44 782	56 641	59 841	59 672
17.	Felhalmozási bevételek									0	0	0	0
18.	Működési célú átvett pénzeszközök									0	0	0	0
19.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök									0	0	0	0
20.	**Költségvetési bevételek**	**383**	**6 661**	**7 123**	**6 973**	**44 399**	**56 258**	**59 458**	**59 439**	**44 782**	62 919	66 581	**66 412**
21.	Finanszírozási bevételek	74 213	74 213	74 213	74 213	24 428	25 719	25 719	25 719	98 641	99 932	99 932	99 932
22.	Ebből: - Maradvány igénybevétele	2 360	2 360	2 360	2 360	1 869	1 869	1 869	1 869	4 229	4 229	4 229	4 229
23.	- Központi irányítószervi támogatás	71 853	71 853	71 853	71 853	22 559	23 850	23 850	23 850	94 412	95 703	95 703	95 703
24.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN (20.+21.)**	**74 596**	**80 874**	**81 336**	**81 186**	**68 827**	**81 977**	**85 177**	**85 158**	**143 423**	**162 851**	**166 513**	**166 344**

LOVÁSZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2022. ÉVI KIADÁSAINAK TELJESÍTÉSE SZAKFELADATONKÉNT
TELJESÍTÉS
adatok ezer Ft-ban

Kormányzati funkció száma	Megnevezés	2022. évi kiadás	Kiadásból							
			Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok, és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadás	Ellátottak pénzbeli juttatása	Egyéb működési célú kiadások			Létszám
							működési célú kiadások államháztartáson belülre	működési célú kiadások államháztartáson kivülre	kölcsönök	
	Kötelező feladatok									
011130.	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	**17 882**	11 857	304	5 721					1,00
018010.	Önkormányzatok elszámolásai a központi költségvetéssel	**10**					10			
018020.	Központi költségvetési befizetések	**0**								
018030.	Támogatási célú finanszírozási műveletek	**181 521**					181 521			
013320.	Köztemető-fenntartás és -működtetés	**1 253**	429	61	763					
011350.	Az önkormányzati vagyonnal való gazdálkodással kapcsolatos feladatok	**7 123**			7 123					
041237.	Közfoglalkoztatási mintaprogram	**13 323**	10 453	747	2 123					8,75
041233.	Hosszabb időtartamú közfoglalkoztatás	**396**	371	25						
042120.	Mezőgazdasági támogatások	**560**			560					
045120.	Út,autópálya építés	**152**			152					
045160.	Közutak, hidak, alagutak üzemeltetése, fenntartása	**268**	173		95					
045161.	Kerékpárutak üzemeltetése, fenntartása	**0**								
047320.	Turizmusfejlesztési támogatások és tevékenységek	**16 104**	4 187	561	11 356					1,00
047410.	Ár- és belvízvédelemmel összefüggő tevékenységek	**0**								
051030.	Nem veszélyes (települési) hulladék vegyes (ömlesztett) begyűjtése, szállítása, átrakása	**684**			684					
052020.	Szennyvíz gyűjtése, tisztítása, elhelyezése	**112**			112					
062020.	Településfejlesztési projektek	**1 404**			1 404					
064010.	Közvilágítás	**6 439**			6 439					
066010.	Zöldterület-kezelés	**200**			200					
066020.	Város-, és községgazdálkodási egyéb szolgáltatások	**7 599**	4 042	549	3 008					1,00
072111.	Háziorvosi alapellátás	**723**			723					
072112.	Háziorvosi ügyeleti ellátás	**0**								
072311.	Fogorvosi alapellátás	**696**			696					
072312.	Fogorvosi ügyeleti ellátás	**70**			70					
074031.	Család és nővédelmi egészségügyi gondozás	**8 593**	6 650	893	1 050					1,00
074032.	Ifjuság - egészségügyi gondozás	**149**			149					
074040.	Fertőző megbetegedések megelőzése, járványügyi ellátás	**0**								
081030.	Sportlétesítmények, edzőtáborok működtetése és fejlesztése	**12**			12					
080141.	Versenysport-és utánpótlás-nevelési tevékenység támogatása	**2 505**			5			2 500		
082044.	Könyvtári szolgáltatások	**189**			189					
082091.	Közművelődés - közösségi és társadalmi részvétel fejlesztése	**0**								
082092.	Közművelődés - hagyományos közösségi kulturális értékek gondozása	**5 602**			1 302			4 300		
091110.	Óvodai nevelés, ellátás szakmai feladatai	**0**								
091140.	Óvodai nevelés, ellátás működtetési feladatai	**0**								
095020.	Iskolarendszeren kívüli egyéb oktatás képzés	**0**								
096020.	Intézményi étkeztetés	**0**								
102023.	Időskorúak tartós bentlakásos ellátása	**0**								
102024.	Demens betegek tartós bentlakásos ellátása	**0**								
102031.	Idősek nappali ellátása	**0**								

LOVÁSZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2022. ÉVI KIADÁSAINAK TELJESÍTÉSE SZAKFELADATONKÉNT
TELJESÍTÉS
adatok ezer Ft-ban

104030.	Gyermekek napközbeni ellátása családi bölcsőde, munkahelyi bölcsőde, napközbeni gyermekfelügyelet vagy alternatív napközbeni ellátás útján	**745**			745					
104037.	Intézményen kívüli gyermekétkeztetés	**268**			268					
104051.	Gyermekvédelmi pénzbeli és természetbeni ellátások	**0**								
107051.	Szociális étkeztetés	**0**								
107052.	Házi segítségnyújtás	**0**								
107055.	Falugondnoki, tanyagondnoki szolgáltatás	**7 778**	4 258	610	2 910					1,00
107060.	Egyéb szociális pénzbeli és természetbeni ellátások, támogatások	**6 614**			3 492	3 122				
	KÖTELEZŐ FELADATOK ÖSSZESEN	**288 974**	**42 420**	**3 750**	**51 351**	**3 122**	**181 531**	**6 800**	**0**	**13,75**
	Önként vállalt feladatok									
081061.	Szabadidős park-, fürdő- és strandszolgáltatás	**6 884**	1 859	66	4 959					
084031.	Civil szervezetk működési támogatása	**232**						232		
046020.	Vezetékes műsorelosztás, városi és kábeltelevíziós rendszerek	**660**			660					
	ÖNKÉNT VÁLLALT FELADATOK ÖSSZESEN	**7 776**	**1 859**	**66**	**5 619**	**0**	**0**	**232**	**0**	**0,0**
	MŰKÖDÉSI KIADÁSOK MINDŐSSZESEN	**296 750**	**44 279**	**3 816**	**56 970**	**3 122**	**181 531**	**7 032**	**0**	**13,8**

8/2023. (V.25.) önkormányzati rendelet
LOVÁSZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2022. évi működési és felhalmozási célú bevételeinek és kiadásainak mérlege adatok e Ft-ban

8.melléklet

I. MŰKÖDÉSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

Sorszám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Önkormányzatok működési támogatásai	269 692	308 376	308 376	Személyi juttatások	125 006	133 586	129 247
2.	Egyéb támogatások bevételei államháztartáson belülről (vis maior támogatás)				Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	14 827	15 989	15 417
3.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	50 637	42 493	42 417	Dologi kiadások	83 765	128 824	118 891
4.	Közhatalmi bevételek	21 070	37 051	37 050	Ellátottak pénzbeli juttatásai	3 000	3 192	3 122
5.	Működési bevételek	49 481	69 589	69 583	Egyéb működési célú kiadások	187 000	189 180	188 879
6.	Működési célú átvett pénzeszközök	375	375	0	Működési célú tartalék	6 745	7 277	0
7.	**Költségvetési bevételek összesen:**	**391 255**	**457 884**	**457 426**	**Költségvetési kiadások összesen:**	**420 343**	**478 048**	**455 556**
8.	Hiány belső finanszírozás bevételei				1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			
9.	Költségvetési maradvány igénybevétele	39 530	39 530	39 530	2. Belföldi értékpapírok kiadásai			
10.	Hiány külső finanszírozás bevételei				3.Államháztartáson belüli megelőlegezések visszafizetése	9 618	21 939	9 938
11.	Államháztartáson belüli megelőlegezések bevételei		12 322	12 322				
12.	Belföldi finanszírozás bevételei							
13.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről							
14.	**Működési célú finanszírozási bevételek összesen:**	**39 530**	**51 852**	**51 852**	**Működési célú finanszírozási kiadások összesen:**	**9 618**	**21 939**	**9 938**
15.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**430 785**	**509 736**	**509 278**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**429 961**	**499 987**	**465 494**
16.	Költségvetési hiány		-		Költségvetési többlet	-		
17.	Tárgyévi hiány		-		Tárgyévi többlet			

II. FELHALMOZÁSI CÉLÚ BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK MÉRLEGE

Sorszám	Bevételek				Kiadások			
	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	Felhalmozási célú önkormányzati támogatások				Beruházások	7 573	62 594	47046
2.	Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről	11 463	183 092	182 944	Felújítások	74 100	77 551	76 352
3.	Felhalmozási bevételek	8 500	8 500	4 949	Egyéb felhalmozási célú kiadások	800	84 439	83 939
4.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	640	640	63	Felhalmozási célú tartalékok	196 275	238 066	0
5.	Üzemeltetésből származó tulajdonosi bevétel	3 576	6 924	3 605				
6.	**Költségvetési bevételek összesen:**	**24 179**	**199 156**	**191 561**	**Költségvetési kiadások összesen:**	**278 748**	**462 650**	**207 337**
7.	Hiány belső finanszírozás bevételei				1. Hitel-, kölcsöntörlesztés államháztartáson kívülre			
8.	Költségvetési maradvány igénybevétele	253 745	253 745	253 745	2. Belföldi értékpapírok kiadásai			
9.	Hiány külső finanszírozás bevételei							
10.	Forgatási célú belföldi értékpapírok beváltása							
11.	Hitel-, kölcsönfelvétel államháztartáson kívülről							
12.	**Finanszírozási bevételek összesen**	**253 745**	**253 745**	**253 745**	**Felhalmozási célú finanszírozási kiadások összesen:**	**0**	**0**	0
13.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**277 924**	**452 901**	**445 306**	**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**278 748**	**462 650**	**207 337**
14.	Költségvetési hiány				Költségvetési többlet	-		
15.	Tárgyévi hiány	-			Tárgyévi többlet	-	-	

8/2023. (V.25.) önkormányzati rendelet

9 melléklet

LOVÁSZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2022. ÉVI PÉNZESZKÖZ ÁTADÁSAINAK TELJESÍTÉSE

adatok ezer Ft-ban!

Sorszám	Megnevezés	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
1.	**Egyéb működési célú támogatások államháztartáson kívülre**	**6 500**	**7 032**	**7 032**
2.	Ebből:			
3.	- 2021. évi kötelezettségvállalás	0	0	0
5.	- 2022. évi kötelezettségvállalás			7 032
6.	Lovászi Bányász Sportegyesület			2 500
7.	Lovászi Olajbányász Kulturális Egyesület			4 300
8.	Lovászi Általános Iskola Gyermekeiért Alapítvány			50
9.	Lovászi Olajbányász Nyugdíjas Klub Egyesület			0
10.	Kerka-völgye Baráti Kör Egyesület			85
11.	MTTSZ Lovászi Lövészklub			97
12.				
13.	**EGYÉB MŰKÖDÉSI TÁMOGATÁSOK ÖSSZESEN**	**6 500**	**7 032**	**7 032**

LOVÁSZI KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZATA 2022. ÉVI LÉTSZÁMADATOK TELJESÍTÉSE

Sorszám	Megnevezés	2022. évi eredeti létszámkeret	2022. évi módosított létszámkeret	Átl. stat. állományi létszám
1.	**Intézmények:**			
2.	- Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal	11	11	10,5
3.	- Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló	7,5	7,5	7,5
4.	**Intézmények összesen:**	18,5	18,5	18
5.	**Önkormányzat:**			
6.	Önkormányzatok igazgatási feladatai	**1**	**1**	**1**
7.	Működési jellegű feladatok:			
8.	- Közcélú foglalkoztatás	10,3	10,3	8,75
9.	- Város- községgazdálkodás	1	1	1
10.	- Védőnői szolgálat	1	1	1
11.	- Falugondnoki, tanyagondnoki szolgálat	1	1	1
12.	- Közművelődési, könyvtári szolgáltatások	0	0	0
13.	- Turizmusfejlesztési támogatások és fejlesztések	1	1	1
14.	**Önkormányzat összesen**	**15,3**	**15,3**	**13,75**
15.	**Önkormányzat mindösszesen**	**33,8**	**33,8**	**31,75**

8/2023. (V.25.) önkormányzati rendelet
LOVÁSZI KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZATA 2022. ÉVI PÉNZMARADVÁNYA
adatok Ft-ban

Sorszám	Megnevezés	LOVÁSZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	LOVÁSZI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	ÖNKISZOLGÁLÓ ÉTTEREM ÉS TURISTASZÁLLÓ	ÖSSZESEN
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	582 575 531	6 972 813	59 438 936	**648 987 280**
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	503 989 285	75 811 257	83 092 450	**662 892 992**
3.	**I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=1-2)**	**78 586 246**	**-68 838 444**	**-23 653 514**	**-13 905 712**
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	301 367 820	74 213 320	25 718 756	**401 299 896**
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	105 640 679			**105 640 679**
6.	**II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=4-5)**	**195 727 141**	**74 213 320**	**25 718 756**	**295 659 217**
7.	**A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)**	**274 313 387**	**5 374 876**	**2 065 242**	**281 753 505**
8.	Vállalkozási tevékenység bevételei				-
9.	Vállalkozási tevékenység kiadásai				-
10.	**III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=8-9)**				-
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei				-
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai				-
13.	**IV. Vállalkozási tevékenységfinanszírozási egyenlege (=11-12)**				-
14.	**B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=III-IV)**				-
15.	**C) Összes maradvány (A+B)**	**274 313 387**	**5 374 876**	**2 065 242**	**281 753 505**
16.	**D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	0	0	0	0
17.	**E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	274 313 387	5 374 876	2 065 242	281 753 505
18.	**F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=Bx0,1)**				-
19.	**G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)**				-

8/2023. (V.25.) önkormányzati rendelet
LOVÁSZI KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZATA 2022. ÉVI MÉRLEGE
adatok ezer Ft-ban

Sorszám	ESZKÖZÖK	ELŐZŐ ÉV				TÁRGYÉV			
		LOVÁSZI KÖZSÉG ÖNKLORMÁNYZATA	LOVÁSZI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	ÖNKISZOLGÁLÓ ÉTTEREM ÉS TURISTASZÁLLÓ	ÖSSZESEN	LOVÁSZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	LOVÁSZI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	ÖNKISZOLGÁLÓ ÉTTEREM ÉS TURISTASZÁLLÓ	ÖSSZESEN
1.	A/I/1 Vagyoni értékű jogok				0				0
2.	A/I/2 Immateriális javak	0			0	0			0
3.	**A/I. Immateriális javak**	**0**	**0**	**0**	0	**0**	**0**	**0**	0
4.	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok	715 722			715 722	780 765			780 765
5.	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	14 402	3 217	2 035	19 654	13 417	2 652	1 670	17 739
6.	A/II/3 Tenyészállatok	0			0	0			0
7.	A/II/4 Beruházások, felújítások	17 954			17 954	19 765			19 765
8.	**A/II Tárgyi eszközök**	**748 078**	**3 217**	**2 035**	**753 330**	**813 947**	**2 652**	**1 670**	**818 269**
9.	A/III/1 Tartós részesedések	9 620			9 620	9 620			9 620
10.	**A/III Befektetett pénzügyi eszközök**	**9 620**	**0**	**0**	9 620	**9 620**	**0**	**0**	9 620
11.	**A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök**				0				0
12.	**A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (A/I+….A/IV)**	**757 698**	**3 217**	**2 035**	**762 950**	**823 567**	**2 652**	**1 670**	**827 889**
13.	B/I Készletek			581	581			658	658
14.	B/II. Értékpapírok				0				0
15.	**B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök (B/I+B/II)**	**0**	**0**	**581**	**581**	**0**	**0**	**658**	**658**
16.	C//II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	218	53	84	355	9	46	172	227
17.	C/III Forintszámlák	283 685	2 307	1 785	287 777	269 672	5 329	1 893	276 894
	C/IV Devizaszámlák	16 351				11 729			
18.	**C Pénzeszközök**	**300 254**	**2 360**	**1 869**	**304 483**	**281 410**	**5 375**	**2 065**	**288 850**
19.	D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	2 422	6		2 428	3 436		14	3 450
20.	D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések	635			635	24 571			24 571
21.	D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások	213			213	1 624			1 624
22.	**D) Követelések (D/I+D/II+D/III)**	**3 270**	**6**	**0**	3 276	**29 631**	**0**	**14**	29 645
23.	**E Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások**	0		-301	-301	0		-1 031	-1 031
24.	**F) Aktív időbeli elhatárolások**	317	**255**		572	315	**337**	37	689
25.	**Eszközök összesen**	**1 061 539**	**5 838**	**4 184**	**1 071 561**	**1 134 923**	**8 364**	**3 413**	**1 146 700**

Sorszám	FORRÁSOK	ELŐZŐ ÉV				TÁRGYÉV			
		LOVÁSZI KÖZSÉG ÖNKLORMÁNYZATA	LOVÁSZI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	ÖNKISZOLGÁLÓ ÉTTEREM ÉS TURISTASZÁLLÓ	ÖSSZESEN	LOVÁSZI KÖZSÉG ÖNKLORMÁNYZATA	LOVÁSZI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	ÖNKISZOLGÁLÓ ÉTTEREM ÉS TURISTASZÁLLÓ	ÖSSZESEN
26.	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	**848 261**	3 503	1 995	**853 759**	848 261	3 503	1 995	**853 759**
27.	G/II Nemzeti vagyon változásai				**0**				**0**
28.	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	15 600	1 624	6 981	**24 205**	15 600	1 624	6 981	**24 205**
29.	G/IV Felhalmozott eredmény	-285 092	-1 736	-3 808	**-290 636**	-64 105	-4 404	-6 575	**-75 084**
30.	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása				**0**				**0**
31.	G/VI Mérleg szerinti eredmény	220 988	-2 668	-2 767	**215 553**	-6 521	1 883	-2 262	**-6 900**
32.	**G) Saját tőke (G/I+….G/VI)**	**799 757**	**723**	**2 401**	**802 881**	**793 235**	**2 606**	**139**	**795 980**
33.	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	7 299	616		**7 915**	0	179		**179**
34.	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek	9 618			**9 618**	15 653		1 110	**16 763**
35.	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások	11 420			**11 420**	8 721			**8 721**

36.	H) Kötelezettségek (H/I+H/II)	28 337	616	0	28 953	24 374	179	1 110	25 663
38.	I) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások	0	0	0	0	0	0	0	0
39.	J) Passzív időbeli elhatárolások	233 445	4 499	1 783	239 727	317 314	5 579	2 164	325 057
40.	Források összesen (G+H+I+J)	1 061 539	5 838	4 184	1 071 561	1 134 923	8 364	3 413	1 146 700

LOVÁSZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2022. ÉVI VAGYONKIMUTATÁSA 2022. DECEMBER 31-i ÁLLAPOT SZERINT

13.melléklet

	Főkönyv megnevezés	Nyitó értékek (Ft)			Bruttó változás (Ft)			Écs (Ft)			Záró értékek (Ft)		
		Bruttó	ÉCS	Nettó	Csökkenés	Növekedés	Összesen	Csökkenés	Növekedés	Összesen	Bruttó	ÉCS	Nettó
N 011211222	Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes egyéb célú telkek aktivált állományának értéke	561 798	0	561 798	0	0	0	0	0	0	561 798	0	561 798
N 011211332	Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes egyéb épületek aktivált állományának értéke	9 379 447	4 624 403	4 755 044	0	0	0	0	0	0	9 379 447	4 624 403	4 755 044
N 011211482	Államháztartáson belüli vagyonkezelésbe adott korlátozottan forgalomképes különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke	74 934	24 730	50 204	0	0	0	0	0	0	74 934	24 730	50 204
I 111913	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, üzleti (forgalomképes) vagyoni értékű jogok állományának értéke	49 875	49 875	0	0	0	0	0	0	0	49 875	49 875	0
N 112912	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, korlátozottan forgalomképes szellemi termékek aktivált állományának értéke	787 402	787 402	0	0	0	0	0	0	0	787 402	787 402	0
I 112913	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, üzleti (forgalomképes) szellemi termékek aktivált állományának értéke	6 205 100	6 205 100	0	0	0	0	0	0	0	6 205 100	6 205 100	0
I 112982	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, üzemeltetésre, kezelésbe adott, korlátozottan forgalomképes szellemi termékek állományának értéke	395 745	395 745	0	0	0	0	0	0	0	395 745	395 745	0
N 1211111	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó termőföldek aktivált állományának értéke	21 309 737	0	21 309 737	0	0	0	0	0	0	21 309 737	0	21 309 737
N 121112	Korlátozottan forgalomképes termőföldek aktivált állományának értéke	6 998 563	0	6 998 563	0	0	0	0	0	0	6 998 563	0	6 998 563
N 121113	Üzleti (forgalomképes) termőföldek aktivált állományának értéke	22 406 791	0	22 406 791	187 000	0	-187 000	0	0	0	22 219 791	0	22 219 791
N 1211212	Korlátozottan forgalomképes lakótelkek aktivált állományának értéke	369 000	0	369 000	0	0	0	0	0	0	369 000	0	369 000
N 1211213	Üzleti (forgalomképes) lakótelkek aktivált állományának értéke	287 000	0	287 000	0	0	0	0	0	0	287 000	0	287 000
N 1211222	Korlátozottan forgalomképes egyéb célú telkek aktivált állományának értéke	18 000	0	18 000	0	0	0	0	0	0	18 000	0	18 000
N 1211223	Üzleti (forgalomképes) egyéb célú telkek aktivált állományának értéke	3 533 000	0	3 533 000	0	0	0	0	0	0	3 533 000	0	3 533 000
N 1211313	Üzleti (forgalomképes) lakóépületek (ideértve lakások) aktivált állományának értéke	3 770 441	1 973 395	1 797 046	567 220	0	-567 220	387 972	74 260	-313 712	3 203 221	1 659 683	1 543 538
N 12113311	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó egyéb épületek aktivált állományának értéke	7 775 471	3 606 349	4 169 122	0	0	0	0	155 510	155 510	7 775 471	3 761 859	4 013 612
N 1211332	Korlátozottan forgalomképes egyéb épületek aktivált állományának értéke	254 969 507	43 884 008	211 085 499	323 700	37 970 333	37 646 633	323 700	5 340 129	5 016 429	292 616 140	48 900 437	243 715 703
N 1211333	Üzleti (forgalomképes) egyéb épületek aktivált állományának értéke	76 163 255	9 640 584	66 522 671	0	672 140	672 140	0	1 523 306	1 523 306	76 835 395	11 163 890	65 671 505
N 1211412	Korlátozottan forgalomképes ültetvények aktivált állományának értéke	2 570 000	265 086	2 304 914	0	0	0	0	0	0	2 570 000	265 086	2 304 914
N 1211413	Üzleti (forgalomképes) ültetvények aktivált állományának értéke	526 000	0	526 000	78 000	0	-78 000	0	0	0	448 000	0	448 000
N 1211423	Üzleti (forgalomképes) erdők aktivált állományának értéke	3 210 055	0	3 210 055	0	0	0	0	0	0	3 210 055	0	3 210 055
N 12114411	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó értékét nem csökkentő műemléki védettségű építmények aktivált állományának értéke	1 492 283	0	1 492 283	1 492 283	0	-1 492 283	0	0	0	0	0	0
N 12114811	Kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke	559 980 262	244 647 919	315 332 343	0	16 580 823	16 580 823	0	16 280 495	16 280 495	576 561 085	260 928 414	315 632 671
N 1211482	Korlátozottan forgalomképes különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke	61 007 556	34 988 605	26 018 951	0	0	0	0	1 830 227	1 830 227	61 007 556	36 818 832	24 188 724
N 1211483	Üzleti (forgalomképes) különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke	6 178 327	2 217 797	3 960 530	160 200	39 929 346	39 769 146	160 200	244 615	84 415	45 947 473	2 302 212	43 645 261
N 121812	Üzemeltetésre, kezelésbe adott korlátozottan forgalomképes termőföld állományának értéke	104 800	0	104 800	0	0	0	0	0	0	104 800	0	104 800
N 1218332	Üzemeltetésre, kezelésbe adott korlátozottan forgalomképes egyéb épületek állományának értéke	3 540 260	1 977 993	1 562 267	0	0	0	0	70 806	70 806	3 540 260	2 048 799	1 491 461
N 12184811	Üzemeltetésre, kezelésbe adott kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó különféle egyéb építmények állományának értéke	11 750 000	30 904	11 719 096	0	0	0	0	352 500	352 500	11 750 000	383 404	11 366 596
N 1218482	Üzemeltetésre, kezelésbe adott korlátozottan forgalomképes különféle egyéb építmények állományának értéke	89 146 356	78 151 992	10 994 364	0	384 222	384 222	0	2 685 380	2 685 380	89 530 578	80 837 372	8 693 206
N 121923311	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó egyéb épületek aktivált állományának értéke	16 370	16 370	0	0	0	0	0	0	0	16 370	16 370	0
N 12192332	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt korlátozottan forgalomképes egyéb épületek aktivált állományának értéke	3 749 240	3 749 240	0	0	323 700	323 700	0	323 700	323 700	4 072 940	4 072 940	0
N 12192333	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) egyéb épületek aktivált állományának értéke	1 898 925	1 898 925	0	0	0	0	0	0	0	1 898 925	1 898 925	0
N 121924811	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt kizárólagos nemzeti vagyonba tartozó különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke	347 200	347 200	0	0	0	0	0	0	0	347 200	347 200	0
N 12192482	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt korlátozottan forgalomképes különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke	708 500	708 500	0	0	0	0	0	0	0	708 500	708 500	0
N 12192483	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) különféle egyéb építmények aktivált állományának értéke	0	0	0	106 800	160 200	53 400	106 800	160 200	53 400	53 400	53 400	0
N 131113	Üzleti (forgalomképes) informatikai eszközök aktivált állományának értéke	0	0	0	0	227 748	227 748	0	3 912	3 912	227 748	3 912	223 836
K 1311143	Üzleti (forgalomképes) kisértékű informatikai eszközök aktivált állományának értéke	0	0	0	141 732	141 732	0	141 732	141 732	0	0	0	0

LOVÁSZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2022. ÉVI VAGYONKIMUTATÁSA 2022. DECEMBER 31-i ÁLLAPOT SZERINT

13.melléklet

N 131122	Korlátozottan forgalomképes egyéb gép, berendezés és felszerelés aktivált állományának értéke	10 930 088	3 369 170	7 560 918	0	2 178 512	2 178 512	0	1 764 840	1 764 840	13 108 600	5 134 010	7 974 590
N 131123	Üzleti (forgalomképes) egyéb gép, berendezés és felszerelés aktivált állományának értéke	1 047 186	65 850	981 336	0	295 000	295 000	0	172 822	172 822	1 342 186	238 672	1 103 514
K 1311242	Korlátozottan forgalomképes kisértékű egyéb gép, berendezés és felszerelés aktivált állományának értéke	0	0	0	1 277 323	1 277 323	0	1 277 323	1 277 323	0	0	0	0
K 1311243	Üzleti (forgalomképes) kisértékű egyéb gép, berendezés és felszerelés aktivált állományának értéke	0	0	0	605 800	605 800	0	605 800	605 800	0	0	0	0
N 131162	Korlátozottan forgalomképes járművek aktivált állományának értéke	7 105 000	2 764 349	4 340 651	0	0	0	0	1 421 000	1 421 000	7 105 000	4 185 349	2 919 651
N 131163	Üzleti (forgalomképes) járművek aktivált állományának értéke	339 016	331 955	7 061	339 016	0	-339 016	339 016	7 061	-331 955	0	0	0
N 131822	Üzemeltetésre, kezelésbe adott, korlátozottan forgalomképes egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke	18 214 785	16 702 329	1 512 456	0	2 635 923	2 635 923	0	2 953 194	2 953 194	20 850 708	19 655 523	1 195 185
N 1319112	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt korlátozottan forgalomképes informatikai eszközök értéke	214 700	214 700	0	0	0	0	0	0	0	214 700	214 700	0
N 1319113	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) informatikai eszközök értéke	623 606	623 606	0	0	0	0	0	0	0	623 606	623 606	0
K 13191142	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt korlátozottan forgalomképes kisértékű informatikai eszközök értéke	452 700	452 700	0	0	0	0	0	0	0	452 700	452 700	0
K 13191143	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) kisértékű informatikai eszközök értéke	2 481 965	2 481 965	0	0	141 732	141 732	0	141 732	141 732	2 623 697	2 623 697	0
N 1319123	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke	14 279 993	14 279 993	0	0	0	0	0	0	0	14 279 993	14 279 993	0
K 13191242	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt korlátozottan forgalomképes kisértékű egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke	4 616 840	4 616 840	0	0	1 277 323	1 277 323	0	1 277 323	1 277 323	5 894 163	5 894 163	0
K 13191243	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) egyéb kisértékű gép, berendezés és felszerelés értéke	3 547 722	3 547 722	0	0	605 800	605 800	0	605 800	605 800	4 153 522	4 153 522	0
N 1319162	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt korlátozottan forgalomképes járművek értéke	8 321 800	8 321 800	0	0	0	0	0	0	0	8 321 800	8 321 800	0
N 1319163	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt üzleti (forgalomképes) járművek értéke	0	0	0	0	339 016	339 016	0	339 016	339 016	339 016	339 016	0
N 1319812	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, üzemeltetésre, kezelésbe adott korlátozottan forgalomképes informatikai eszközök értéke	6 303 108	6 303 108	0	0	0	0	0	0	0	6 303 108	6 303 108	0
K 13198142	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, üzemeltetésre, kezelésbe adott korlátozottan forgalomképes kisértékű informatikai eszközök értéke	47 187	47 187	0	0	0	0	0	0	0	47 187	47 187	0
N 1319822	Teljesen (0-ig), vagy maradványértékig leírt, üzemeltetésre, kezelésbe adott korlátozottan forgalomképes egyéb gép, berendezés és felszerelés értéke	1 742 164	1 742 164	0	0	0	0	0	0	0	1 742 164	1 742 164	0
P 16222	Korlátozottan forgalomképes tartozó saját alapítású tartós részesedések állománya nem pénzügyi vállalkozásban	0	0	0	0	9 620 000	9 620 000	0	0	0	9 620 000	0	9 620 000
Összesen		1 241 549 060	506 057 560	735 491 500	5 279 074	115 366 673	110 087 599	3 342 543	39 752 683	36 410 140	1 351 636 659	542 467 700	809 168 959

Részletes indokolás

1-11. §, 1-13. melléklet

Az önkormányzat 2022. évi költségvetési bevétele 648.987 e Ft, finanszírozási bevétele 305.597 e Ft, összes pénzforgalmi bevétele 954.584 e Ft. A teljesített bevétel 99,16 %-ban teljesült a tervhez viszonyítva.

Az önkormányzat 2022. évi költségvetési kiadása 662.893 e Ft, finanszírozási kiadása 9.938 e Ft, összes pénzforgalmi kiadása 672.831 e Ft. A teljesített kiadás 69,89 %-ban teljesült a tervhez viszonyítva.

A bevételek teljesítését – önkormányzat és intézmények együttesen - az 1. melléklet mutatja.
Az intézmények bevételeit és kiadásait kiemelt előirányzatonként az 6. melléklet, részletesen a saját beszámolójuk tartalmazza.

Az önkormányzat 2022. évi költségvetési bevétele - intézmények nélkül – 582.575 e Ft, finanszírozási bevétele 301.368 e Ft, melyet forrásonként a 2. melléklet mutat be. (A bevételek teljesítése 99,12 %-os.)

Az önkormányzat költségvetési bevételének legnagyobb hányadát az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások teszik ki, amely 344.053 e Ft bevételt jelent. A működési célú támogatásból 308.376 e Ft az állami támogatás, 35.677 e Ft az államháztartáson belülről átvett pénzeszköz.
Működési célú támogatások bevételének összege 35.677 e Ft, amelyből:

Társadalombiztosítási alapoktól		8.051 e Ft
védőnői szolgálat	7.976 e Ft	
háziorvosi szolgálat - iskolaorvosi ellátás	75 e Ft	
Elkülönített állami pénzalapoktól		14.382 e Ft
Munkaerőpiaci alaptól közfoglalkoztatásra 13.332 e Ft,		
nyári diákmunkára 1.050 e Ft		
Önkormányzatoktól		12.639 e Ft
háziorvosi szolgálat 136 e Ft, védőnői szolgálat 91 e Ft,		
hivatal működéséhez 11.696 e Ft, előző évi támogatásból		
adódó (Étterem) 316 e Ft		
700. éves programsorozat 400 e Ft		
Társulástól		605 e Ft
2021. évi elszámolás szerint visszafizetési kötelezettség Gondozási Központ 79 e Ft, Óvoda 526 e Ft		

A felhalmozási célú támogatások bevétele 182.944 e Ft volt a 2022. évben az önkormányzatnál. 758 e Ft-ot a Munkaerőpiaci Alaptól közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó eszközbeszerzéshez, beruházáshoz, felújításhoz vett át az önkormányzat. 2022. évben „Magyar Falu" programok keretében faluautó beszerzésére 14.996 e Ft támogatást kaptunk. TOP-PLUSZ-2.1.1-21-ZA1-2022-

00007 pályázat -Lovászi Gondozási Központ energetikai fejlesztésére elnyert összege 70.467 e Ft. TOP-1.2.1-15-ZA1-2016-00019 pályázat 2022. évi támogatási összege 12.559 e Ft volt.
A HUHR pályázatra befolyt felhalmozási célú támogatás összege pedig 84.164 e Ft.
Közhatalmi bevétel 37.050 e Ft, amely 100 %-os teljesítés az előirányzathoz viszonyítva. A bevételből:

- iparűzési adó	36.335 e Ft
- idegenforgalmi adó	37 e Ft
- egyéb közhatalmi bevételek	678 e Ft

A 2022. évben 13.516 e Ft intézményi működési bevétele keletkezett az önkormányzatnak. Készletértékesítés 2.310 e Ft, tulajdonosi bevételek 5.365 e Ft, szolgáltatások ellenértéke 5.593 e Ft, továbbszámlázott szolgáltatásból származó bevétel 200 e Ft. Egyéb működési bevétel – kifizetett költségek megtérülése, kerekítési különbözet - 48 e Ft,
Tulajdonosi bevétel 5.365 e Ft, amely üzemeltetésből származó bevételt, valamint sírhelybevételt tartalmaz. Az intézményi működési bevételek 81,07 %-ban teljesültek az előirányzathoz képest.
Az önkormányzat felhalmozási bevétele ingatlan értékesítéséből 4.949 e Ft.
Működési célú átvett pénzeszközbevétel a 2022. évben nem volt.
Felhalmozási célú pénzeszközbevétel 63 e Ft. A korábbi években lakásépítés, -vásárlásra adott felhalmozási célú kölcsön visszatérülése a lakosságtól 9,84 %-os teljesítés.
Finanszírozási bevétel 301.368 e Ft, amelyből államháztartáson belüli megelőlegezések bevétele 12.322 e Ft, előző évi pénzmaradvány felhasználás 289.046 e Ft.

Az önkormányzat 2022. évi költségvetési kiadása (intézmények nélkül) 503.989 e Ft, finanszírozási kiadás 105.641 e Ft, összes teljesített kiadás 609.630 e Ft. (A kiadásokat a 3. melléklet tartalmazza.) Kiadások 68,36 %-ban teljesültek a tervhez viszonyítva.

Személyi juttatások kiadása 44.279 e Ft, az éves tervezett kiadáshoz viszonyítva 96,75 %-os teljesítés.

- Foglalkoztatottak személyi juttatása (munkabér, béren kívüli juttatás, betegszabadság, jutalom)	30.193 e Ft
- Külső személyi juttatás (polgármester, képviselők juttatása, megbízási díj)	14.086 e Ft

A munkaadókat terhelő járulékok teljesítése a személyi juttatások után fizetett járulékokat, valamint táppénz-hozzájárulás összegét tartalmazza, 3.816 e Ft kiadással. (100 %-os teljesítés)

- Szociális hozzájárulási adó	3.636 e Ft
- Személyi jövedelemadó	110 e Ft
- Táppénz hozzájárulás	70 e Ft

Dologi kiadásokra az önkormányzat 56.970 e Ft-ot fordított az év folyamán, amely 89,8 %-os teljesítést mutat. A dologi kiadások a takarékosságot és gazdaságosságot figyelembe véve kerültek beszerzésre, felhasználásra.
A dologi kiadásokból:

- Készletbeszerzés	9.263 e Ft
- Kommunikációs szolgáltatás	1.306 e Ft
- Szolgáltatási kiadás	32.863 e Ft
-Reklám- és propagandakiadás (HUHR)	4.095 e Ft
- ÁFA	9.206 e Ft

- Egyéb dologi kiadás 237 e Ft

Ellátottak pénzbeli juttatásainak teljesítéseként 3.122 e Ft került kifizetésre, amely a módosított előirányzathoz 97,81 %-os teljesítés.
Kifizetés az alábbi jogcímeken történt:

- települési támogatás 2.092 e Ft
  (lakhatási támogatás 490 e Ft, temetési segély 320 e Ft, átmeneti segély 624 e Ft, gyógyszertámogatás 33 e Ft, felsőoktatási támogatás 625 e Ft)
- saját hatáskörben (nem szociális és gyermekvédelmi előírások alapján) adott más ellátás - beiskolázási segély 241 e Ft, gyermek étk. 379 e Ft, temetési költség megtérítése (Léránt Ferenc alpolgármester) 292 e Ft 912 e Ft
- köztemetés 118 e Ft

Elvonások és befizetések 2022. évi összege 10 e Ft, mely elszámolásból (önkormányzati fejlesztések, szociális tűzifa) származó visszafizetési kötelezettség.
Egyéb működési célú kiadás 188.563 e Ft összegben történt a 2022. évben. A Kistérségi Társulásnak 2.331 e Ft tagdíjat adtunk át, valamint a BURSA Alapítványnak 80 e Ft-ot utaltunk.
Az EFOP-1.5.3-16-2017-00069 projekt visszafizetési kötelezettsége 2 e Ft.
A lakosságnak működési célú kölcsön nem került kifizetésre a 2022. évben.
A Lovászi Intézményirányító Társuláshoz tartozó intézmények működéséhez, valamint a társulás működéséhez 179.108 e Ft-ot adtunk át az év folyamán. (Óvoda 37.887 e Ft, Gondozási Központ 141.009 e Ft, Társulás működési kiadásaihoz 212 e Ft.)

Működési célú pénzeszközátadás államháztartáson kívülre 7.032 e Ft, amely 100 %-ban teljesült a tervezett kiadáshoz viszonyítva. A pénzeszközátadást tételesen a 9. melléklet tartalmazza.

Az önkormányzat működési kiadásait kormányzati funkciónként, kiemelt előirányzatonként a 7. melléklet tartalmazza.

Az előző évről származó visszafizetési kötelezettségét az önkormányzat teljesítette.

Felújítási kiadás 76.352 e Ft, beruházási kiadás pénzügyi teljesítése 46.948 e Ft. Egyéb felhalmozási célú kiadás 83.939 e Ft.

Az önkormányzat felhalmozási kiadásait tételesen a 4. melléklet tartalmazza.

A 2022. évi finanszírozási kiadás összege 105.641 e Ft, melyből államháztartáson belüli megelőlegezés 9.938 e Ft.

Felügyelet alá tartozó költségvetési szerveknek folyósított támogatás 95.703 e Ft, amely 100 %-os teljesítés. Önkiszolgáló Étteremnek 23.850 e Ft, Hivatalnak 71.853 e Ft intézményfinanszírozást adott át az önkormányzat.

A 2022. évi költségvetési beszámoló leadásával az állami támogatások elszámolása is megtörtént a Magyar Államkincstár felé, a tényleges mutatószámok és felhasználás alapján.
Az önkormányzatot megillető pótlólagos támogatás összege 3.888.542,- Ft.

ebből:

szociális feladatok kapcsolódó támogatásból 3.441.020 Ft

intézményi gyermekétkeztetés, szünidei gyermekétkeztetés	- 117.768 Ft
köznevelési feladatok	565.290 Ft

2021. évben kiutalt önkormányzatok rendkívüli támogatása 3.772.692 Ft, felhasználása, elszámolása a 2022.évben megtörtént.

Az önkormányzat tárgyévi - 2022. évi - pénzmaradványa 281.753.505 Ft, amelyből az önkormányzat pénzmaradványa 274.313.387 Ft, intézmények pénzmaradványa 7.440.118 Ft (Hivatal 5.374.876 Ft, Étterem 2.065.242 Ft) A pénzmaradvány összege tartalmazza az elnyert pályázati támogatásokhoz kapcsolódó előlegek összegét, valamint a 2023. évi ÁHT-n belüli megelőlegezés összegét is.

Hatásvizsgálati lap
az Önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló 8/2023. (V.25.) önkormányzati rendelethez

I. Társadalmi hatások

Jelen rendelet javarészt olyan jellegű teljesítést tartalmaz, amely a közfeladat ellátás mértékét, minőségét biztosították az eddigi minőségét nem befolyásolták, ezért társadalmi hatás nem mérhető.

II. Gazdasági, költségvetési hatások

A zárszámadási rendeletnek közvetlen gazdasági, költségvetési hatásai nincsenek. A zárszámadás keretében megállapításra kerülő pénzmaradvány az önkormányzat 2022. évi költségvetésében szereplő feladatokkal kapcsolatos áthúzódó kötelezettségek fedezeteként figyelembevételre kerül.

III. Környezeti hatások

Az önkormányzat 2022. évi zárszámadásáról szóló rendeletnek közvetlen környezeti hatása nincs.

IV. Egészségi következmények

A 2022. évi zárszámadásról szóló rendelet végrehajtása egészségi következményekkel nem jár.

V. Adminisztratív terheket befolyásoló hatások

A zárszámadás elfogadásáról szóló önkormányzati rendelet külön adminisztratív teherrel nem jár.

VI. A rendelet megalkotásának szükségessége, a jogalkotás elmaradásának várható következményei

A zárszámadás elkészítésének kötelezettséget az ezzel kapcsolatos szabályokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) kormányrendelet és az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I.11) kormányrendelet határozza meg. Ha az önkormányzat ezen kötelezettségének nem tesz eleget, az államkincstár az állami támogatás folyósítását a kötelezettség teljesítéséig felfüggesztheti.

VII. A rendelet alkalmazásához szükséges személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek

Az önkormányzat zárszámadási rendeletének megalkotásával kapcsolatban személyi, szervezeti, tárgyi és pénzügyi feltételek biztosításának szükségessége nem merül fel.

Előterjesztés Lovászi Község Képviselőtestülete ülésére

Tárgy : Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló 2022 évi költségvetési beszámolója

Bevételek :

Szolgáltatás ellenértéke : a Turistaszálló igénybevételéből származó bevétel , a vendég étkezés, rendezvényi étkezés , szünidei gyermekétkeztetés és a Gondozási Központ részére biztosított ételkészítés bevételét tartalmazza.

Az étterem által az év során elkészített adagszám : gyermek : 19.908 adag
felnőtt 43.052 adag
összesen : 62.960 adag

Turistaszálló érkezett vendégek száma : 332 fő ebből 227 fő diák
eltöltött vendégéjszaka 864 éjszaka

Közvetített szolgáltatás : a Maja Kereskedés által fizetett vízdíj, mivel intézményünkkel közös a vízórája .

Ellátási díjak : az iskolai és óvodai gyermekétkeztetés bevételét tartalmazza, a szülők által fizetett térítési díjat.

Intézmény finanszírozás : az iskolai és óvodai étkeztetéshez szükséges állami támogatás összege. Sajnos a veszélyhelyzet miatt az első félévben nem emelhettük meg az étkeztetés árát , a költségeink viszont emelkedtek, így kellet kérnünk az önkormányzattól is pénzügyi támogatást.

Kiadások :

Törvény szerinti illetmények : az intézményben 7 fő dolgozik teljes munkaidőben , közülük 1 fő a Turistaszálló gondnoki feladatait is ellátja , 1 fő pedig részmunkaidőben az adminisztrációs munkát végzi.

Dologi kiadások :

Üzemeltetési anyagok beszerzése : élelmiszer beszerzés, irodaszer, nyomtatványok, munkaruha és tisztítószerek vásárlását számoltuk el .

Informatikai szolgáltatás : minden számítástechnikával kapcsolatos költséget itt számoltunk, többek között az internet használat , konyhai nyilvántartó program költségeit.

Egyéb kommunikációs szolgáltatás : telefon és Turistaszálló televízió előfizetés költsége

Karbantartás : a régi étterem rész festését végeztettük el, hogy összhangban legyen az új résszel.

Ugyancsak ebben az évben történt meg az óvodából kapott ablakok beépítése. Ezt követően pedig lejavíttattuk és kifestettük az érintett falakat valamint a folyosó festése történt meg az év során. Így a Turistaszálló minden ablaka műanyag ablakra lett cserélve.

Egyéb szolgáltatás : hulladékszállítás, munkavédelem, ételmaradék elszállítás, tűzoltó készülék ellenőrzése , rágcsálóirtás , bankköltségek és az épület biztosítási díjai kerültek elszámolásra.

Vásárolt élelmezés : a Gondozási Központ hétvégi étkeztetését ezen a módon oldottuk meg , kezdetben a létszám problémák miatt, majd az energiaárak emelkedése miatt.

Egyéb elvonások , befizetések : az iskolai és óvodai gyermekétkeztetés igényelt állami támogatását nem tudtuk teljes mértékben igénybe venni.

Tárgyi eszköz beszerzés : a Turistaszálló konyha részébe vásároltunk alsó- felső részből álló szekrényt.

Kérem a Képviselőtestületet, hogy az Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló 2022 évi beszámolóját fogadja el.

Lovászi, 2023.05.15.

Lukács Szilvia
intézmény vezető

ÖNKISZOLGÁLÓ ÉTTEREM ÉS TURISTASZÁLLÓ 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TELJESÍTÉSE

1.számú melléklet

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	2022. évi kiadások				
			Eredeti	Módosított 1.	Módosított 2.	Teljesítés	
1.	K1.	Személyi juttatások	25 620	25 540	24 394	24 125	
2.	K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	3 533	3 533	3 548	3 545	
3.	K3.	Dologi kiadások	39 258	52 488	59 458	55 045	
4.	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai					
5.	K5.	Egyéb elvonások, befizetések	316	316	316	316	
6.	K.6.	Beruházások	100	100	100	62	
7.	K7.	Felújítások					
8.	K8.	Egyéb felhalmzási célú kiadások					
9.	K1.-K8.	**Költségvetési kiadások**	**68 827**	**81 977**	**85 177**	**83 093**	
10.	K9.	Finanszírozási kiadások					
11.		Ebből: - Központi, irányító szervi támogatás					
12.	K1.-K9.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (9.+10.)**	**68 827**	**81 977**	**85 177**	**83 093**	
13.	B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről					
14.	B2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről					
15.	B3.	Közhatalmi bevételek					
16.	B4.	Működési bevételek	44 399	56 258	59 458	59 439	
17.	B5.	Felhalmozási bevételek					
18.	B6.	Működési célú átvett pénzeszközök					
19.	B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök					
20.	B1.-B7.	**Költségvetési bevételek**	**44 399**	**56 258**	**59 458**	**59 439**	
21.	B8.	Finanszírozási bevételek	24 428	25 719	25 719	25 719	
22.		Ebből: - Maradvány igénybevétele	1 869	1 869	1 869	1 869	
23.		- Központi, irányító szervi támogatás	22 559	23 850	23 850	23 850	
24.	B1.-B8.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN (20.+21.)**	**68 827**	**81 977**	**85 177**	**85 158**	

2.melléklet

ÖNKISZOLGÁLÓ ÉTTEREM ÉS TURISTASZÁLLÓ 2022. ÉVI KÖLTÉGVETÉSÉNEK TELJESÍTÉSE
BEVÉTELEK

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	Eredeti	Módosított1.	Módosított 2.	Teljeítés
1.	B1.	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**				
2.	B16.	Egyéb működési célú támogatások bevételei államháztartáson belülről				
3.		Ebből: - Központi költségvetési szervtől				
4.		- Önkormányzatoktól				
5.		**Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen (2)**				0
6.	B402.	Szolgáltatás ellenértéke	32 420	41 500	44 394	44 380
7.	B403.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	60	67	67	67
8.	B405.	Ellátási díjak	2 794	2 794	2 727	2 727
9.	B406.	Kiszámlázott általános forgalmi adó	9 124	11 669	12 040	12 037
10.	B408.	Kamatbevételek	1	1	1	0
11.	B411.	Egyéb működési bevétel		227	229	228
12.		**Működési bevételek összesen (6+7+8+9+10+11)**	**44 399**	**56 258**	**59 458**	**59 439**
13.	B8.	**Finanszírozási bevételek**				
14.	B8131.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	1 869	1 869	1 869	1 869
15.	B816.	Központi irányító szervi támogatás	22 559	23 850	23 850	23 850
16.		Ebből: - normatív támogatása	15 841	17 132	17 132	17 132
17.		- központosított támogatás				
18.		- önkormányzatok hozzájárulása	6 718	6 718	6 718	6 718
19.		**Finanszírozási bevételek összesen (14+15)**	**24 428**	**25 719**	**25 719**	**25 719**
20.	B1.-B8.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN (5+12+19)**	**68 827**	**81 977**	**85 177**	**85 158**

3.melléklet

ÖNKISZOLGÁLÓ ÉTTEREM ÉS TURITASZÁLLÓ 2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TELJESÍTÉSE
KIADÁSOK

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	Eredeti	Módosított 1.	Módosított 2.	Teljesítés	
1.	**K1.**	**Személyi juttatások**					
2.	K1101.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	23 996	23 366	22 115	21 907	
3.	K1104.	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, tulszolgálat					
4.	K1106.	Jutalom		630	660	660	
5.	K1107.	Béren kívüli juttatások	1 005	905	905	890	
6.	K1108.	Ruházati költségtérítés					
7.	K1109.	Közlekedési költségtérítés	369	369	369	323	
8.	K1110.	Egyéb költségtérítések					
9.	K1113.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	250	270	345	345	
10.	K123.	Egyéb külső személyi juttatások					
11.		**Személyi juttatások összesen**	**25 620**	**25 540**	**24 394**	**24 125**	
12.	**K2.**	**Munkaadókat terhelő járulékokok és szociális hozzájárulási adó**					
13.		Szociális hozzájárulási adó	3 282	3 282		2 982	
14.		Egészségügyi hozzájárulás					
15.		Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	151	151		133	
16.		Táppénz hozzájárulás	100	100		430	
17.		**Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó összesen**	**3 533**	**3 533**	**3 548**	**3 545**	
18.	**K3.**	**Dologi kiadások**					
19.	K311.	Szakmai anyagok beszerzése				0	
20.	K312.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	21 853	27 837	30 086	29 814	
21.	K321.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	380	460	460	441	
22.	K322.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele	260	259	259	164	
23.	K331.	Közüzemi díjak	2 300	3 735	5 646	4 694	
24.	K332.	Vásárolt élelmezés	995	2 193	2 127	2 127	
25.	K333.	Bérleti és lízing díjak				0	
26.	K334.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	1 390	2 022	2 045	2 044	
27.	K355.	Egyéb dologi	45	237	274	270	
28.	K336.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	72	72	72	8	
29.	K337.	Egyéb szolgáltatások	1 000	1 001	1 060	1 038	
30.	K341.	Kiküldetések kiadásai	25	10	10	0	
31.	K342.	Reklám- és propaganda kiadások	45	62	62	62	
32.	K351.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	7 319	7 800	8 501	8 166	
33.	K352.	Fizetendő általános forgalmi adó	3 574	6 800	6 217	6 217	
34.		**Dologi kiadások összesen**	**39 258**	**52 488**	**56 819**	**55 045**	
35.	**K502.**	**Egyéb elvonások, befizetések**	**316**	**316**	**316**	**316**	
36.	K63.	Informatikai eszközökbeszerzése, létesítése				0	
37.	K64.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	78	78	78	49	
38.	K67.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	22	22	22	13	
39.	**K6.**	**Beruházások összesen**	**100**	**100**	**100**	**62**	
40.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**68 827**	**81 977**	**85 177**	**83 093**	

4.melléklet
adatok Ft-ban

ÖNKISZOLGÁLÓ ÉTTEREM ÉS TURISTASZÁLLÓ
2022. ÉVI PÉNZMARADVÁNYA

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	59 438 936
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	83 092 450
3.	**I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=1-2)**	**- 23 653 514**
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	25 718 756
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
6.	**II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=4-5)**	**25 718 756**
7.	**A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)**	**2 065 242**
8.	Vállalkozási tevékenység bevételei	
9.	Vállalkozási tevékenység kiadásai	
10.	**III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=8-9)**	
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
13.	**IV. Vállalkozási tevékenységfinanszírozási egyenlege (=11-12)**	
14.	**B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=III-IV)**	
15.	**C) Összes maradvány (A+B)**	**2 065 242**
16.	**D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	
17.	**E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	2 065 242
18.	**F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=Bx0,1)**	
19.	**G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)**	

ÖNKISZOLGÁLÓ ÉTTEREM ÉS TURISTASZÁLLÓ
2022. ÉVI MÉRLEGE

5.melléklet
adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Eszközök	2021. év	2022. év
1.	A/I/1 Vagyoni értékű jogok		
2.	A/I/2 Immateriális javak		
3.	**A/I. Immateriális javak**	**0**	**0**
4.	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
5.	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	2 035	1 670
	A/II/3 Tenyészállatok		
	A/II/4 Beruházások, felújítások		
6.	**A/II Tárgyi eszközök**	**2 035**	**1 670**
7.	A/III/1 Tartós részesedések		
8.	**A/III Befektetett pénzügyi eszközök**	**0**	**0**
9.	**A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök**		
10.	**A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (A/I+....A/IV)**	**2 035**	**1 670**
11.	B/I Készletek	581	658
12.	B/II. Értékpapírok		
13.	**B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök (B/I+B/II)**	**581**	**658**
	C/II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	84	172
14.	C/III Forintszámlák	1 785	1 893
15.	**C) Pénzeszközök**	**1 869**	**2 065**
16.	D/I. Költségvetési évben esedékes követelések		14
17.	D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések		
18.	D/III. Követeles jellegű sajátos elszámolások		
19.	**D) Követelések (D/I+D/II+D/III)**	**0**	**14**
20.	**E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások**	**-301**	**-1 031**
21.	**F) Aktív időbeli elhatárolások**	**0**	**37**
22.	**Eszközök összesen**	**4 184**	**3 413**

Sorszám	Források	2021. év	2022. év
24.	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	1 995	1 995
25.	G/II Nemzeti vagyon változásai		
26.	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	6 981	6 981
27.	G/IV Felhalmozott eredmény	-3 808	-6 575
28.	G/V Eszközök értékelési tartalékának forrása		
29.	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-2 767	-2 262
30.	**G) Saját tőke (G/I+....G/VI)**	**2 401**	**139**
31.	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	0	0
32.	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		1 110
33.	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások		
34.	**H) Kötelezettségek (H/I+H/II+H/III)**	**0**	**1 110**
35.	**I) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások**	**0**	**0**
36.	**J) Passzív időbeli elhatárolások**	**1 783**	**2 164**
37.	**Források összesen (G+H+I+J)**	**4 184**	**3 413**

Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló 2022 évi pénzmaradvány tervezett felhasználása

2022 évi pénzmaradvány összege : 2.065.242 Ft

Pénzmaradvány tervezett felhasználása :

- az állami támogatás fel nem használt részének visszafizetése :	108.012 Ft
- 2022 év december havi 2023 januárban fizetendő ÁFA	1.031.000 Ft
- gázenergia	926.230 Ft
összesen :	2.065.242 Ft

Lovászi, 2023.05.15.

Lukács Szilvia
intézmény vezető

Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló 2021 évi pénzmaradvány felhasználása

2021 évi pénzmaradvány összege : 1.868.756 Ft

Pénzmaradvány felhasználása :

- az állami támogatás fel nem használt részének visszafizetése :	316.000 Ft
- 2022 év december havi 2023 januárban fizetendő ÁFA	301.000 Ft
- A Turistaszálló ablakcsere utáni festése, folyosó festése	883.713 Ft
- Turistaszálló konyharész szekrény vásárlás	62.170 Ft
- élelmiszer beszerzés	306.000 Ft
összesen :	1.868.883 Ft

Lovászi, 2023.05.15.

Lukács Szilvia
intézmény vezető

Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló
8878 Lovászi
Lakótelep 88.
Adószám:
15559160-2-20

BESZÁMOLÓ

Lovászi Község Önkormányzatának
2022. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról

1) Település neve**: Lovászi**
Állandó lakosok száma: 1193 fő
0-18 év közötti gyermekek száma: 197 fő

2) A pénzben és természetben nyújtható gyermekvédelmi támogatások

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesültek száma 2022.12.31-én: 44 fő
- elutasított személyek száma: -,
- augusztus és december hónapokban a jogosult gyermekek egyszeri pénzbeli ellátásban részesültek összesen 611.000,- forintban.
- hatáskör gyakorlója: a jegyző
- Ellátásban részesülő családok száma: 16, ebből 2 szülő gyermekeit egyedül neveli.
- Ellátásban részesülő nagykorúak száma: - .

Hátrányos helyzetű gyermekek száma 2022.12.31-én: 47 fő, ebből 45 fő halmozottan hátrányos helyzetű.

Ingyenes szünidei gyermekétkeztetésben részt vett hátrányos helyzetű gyermekek száma: 10 fő

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás: megállapítására 2022. évben nem került sor.

Egyéb, a Gyvt.-ben nem szabályozott pénzbeli juttatás:
- beiskolázási segély (a helyi gyermekvédelmi rendelet alapján):
- hatáskör gyakorlója: szociális bizottság
- ellátásban részesültek száma: 29 fő,
- ebből pénzbeli: 29 fő,
- Az önkormányzatot terhelő kiadás nagysága: 241.000,- forint.

Az önkormányzat az óvodás és iskoláskorú gyermekek étkeztetését a nevelési-oktatási intézményeken keresztül biztosítja.

A rászoruló gyermekek részére az önkormányzat kérelemre **étkezési-térítési díjkedvezményt** nyújt.
- A hatáskör gyakorlója: a szociális bizottság.
- 2022-ben étkezési-térítési díjkedvezmény iránti kérelmet nem nyújtottak be. A rászoruló családok gyermekei rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülnek, amely mellett általános iskolában az étkezés ingyenes, középiskolában pedig 50%-át kell fizetni a térítési díjnak.

3) Az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások bemutatása:

Lovászi Község Önkormányzata 2022. évben a Lenti Önkormányzattal feladatellátási szerződés keretében működtetett „Napsugár" Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ Lentin keresztül biztosította a gyermekjóléti szolgáltatást.
- Veszélyeztetett gyermekek száma: 29 fő, 12 családban.

- Alapellátásban részesülők száma: 29 fő, 12 családban
- Védelembe vett gyermekek száma: 3 fő, 1 család
- Nevelésbe vett gyermekek családjának gondozása: 3 fő.
- A gyermekek veszélyeztetettségének okai:
    - 0 főnél környezeti eredetű,
    - 0 fő esetében magatartási jellegű
    - Halmozott probléma 29 főnél van jelen.
- Válsághelyzetben lévő várandós anya gondozására nem volt szükség.
- Gyermek családjából történő kiemelésére 3 fő esetében került sor (családba fogadás)
- A jelzőrendszer tagjaitól 11 esetben érkezett jelzés, ezek kivizsgálása megtörtént, az érintett gyermekek, családok alapellátásba vételére szükség esetén sor került.
- A gyermekek napközbeni ellátását az önkormányzat a nevelési-oktatási intézményeken keresztül biztosítja.
- Gyermek átmeneti gondozásba vételére nem volt szükség.
- Jelenleg helyettes szülő nincs a körzetben.

4) A 2022. évben a felügyeleti szerv szakmai ellenőrzést nem tartott.

5) Szükséges lenne a gyermekek és fiatalok számára olyan közösségi programok létrehozására
- klubok, szakkörök keretében -, ahol a fölösleges energiáikat levezethetik. Emellett, felügyelettel értelmes és hasznos dolgokat csinálhatnának, alkothatnának, saját közösségeiket kialakíthatnák.

6) Lovászi községben bűnmegelőzési program nem készült. Fiatalkorú bűnelkövetőkről 1 esetben érkezett jelzés a Lenti Rendőrkapitányságról.

7) Lovászi Község Önkormányzata az Olajbányász Kulturális Egyesülettel közművelődési megállapodás keretében biztosítja a fiatalok számára a szabadidő hasznos eltöltésének lehetőségét. Az önkormányzat működteti a településen a könyvtári szolgáltatást, amely révén a gyermekek - ugyancsak - felügyelet mellett tölthetik el szabadidejüket és informatikai ismereteiket bővíthetik, internetezhetnek. A helyi Kerka-völgye Baráti Kör Egyesület a saját – főként – kulturális rendezvényei szervezésébe és megvalósításába a településen élő gyerekeket és fiatalokat igyekszik bevonni. A Buda Ernő Körzeti Általános Iskolában működő Lovászi Iskola Gyermekeiért Alapítvány is lehetőségeihez mérten törekszik a gyermekek számára értelmes elfoglaltságot biztosítani.

Lovászi, 2023. május 16.

dr. Novák Anett
jegyző

Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal * Lovászi * 8.

ELŐTERJESZTÉS

Készült a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatalt fenntartó önkormányzatok Képviselő-testületének soron következő ülésére.

Előterjesztő: dr. Novák Anett jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztálya ÖPSZEF/45-82/2023. számú ellenőrzési jelentésében az alábbi megállapításokat tette:
„A Hivatal rendelkezett az Áht. 10. § (5) bekezdésben előírt SZMSZ-szel, de az nem tartalmazta:

- az Ávr. 13. § (1) bekezdés c) pont előírásainak megfelelően a Hivatal alapító okiratában szereplő, a COFOG-ok szerint besorolt alaptevékenységek megjelölését,
- az Ávr. 13. § (1) bekezdés i) pontjának előírása ellenére azoknak a költségvetési szerveknek a felsorolását, amelyek tekintetében a Hivatal az Áht. 10. § (4a) bekezdése alapján az Ávr. 9. § (1) bekezdés szerinti feladatokat ellátja."

A Hivatal Ügyrendjét az önkormányzatok szervezeti és működési szabályzatáról szóló rendeletének 3. függeléke tartalmazza. A függelék módosítása határozattal lehetséges.

Határozati javaslat

A Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat szervezeti és működési szabályzatáról szóló rendeletének 3. függeléke az alábbiakkal egészül ki

A Hivatal alaptevékenységének kormányzati funkciók szerinti besorolása

Kormányzati funkció száma	Kormányzati funkció megnevezése
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
011220	Adó-, vám- és jövedéki igazgatás
013210	Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások
016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
016020	Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek

A Hivatal, mint gazdasági szervezet a költségvetés tervezéséért, az előirányzatok módosításának, átcsoportosításának és felhasználásának (a továbbiakban együtt: gazdálkodás) végrehajtásáért, a finanszírozási, adatszolgáltatási, beszámolási és a pénzügyi, számviteli rend betartásáért, és a költségvetési szerv és a hozzá rendelt költségvetési szervek működtetéséért, a használatában lévő vagyon használatával, védelmével összefüggő feladatok teljesítéséért felelős szervezeti egység az alábbi költségvetési szervek vonatkozásában az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10.§ (4a) bekezdése alapján:

- Lovászi Intézményirányító Társulás és intézményei (Lovászi Óvoda, Lovászi Gondozási Központ)
- Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló

Lovászi, 2023. május 17.

dr. Novák Anett
jegyző

Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal * Lovászi * 8.

3. függelék

MEGÁLLAPODÁS

KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL LÉTREHOZÁSÁRÓL

1. ÁLTALÁNOS RENDELKEZÉSEK

Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete,

(székhely: 8878 Lovászi, Kútfej utca. 112, képviseletében: Léránt Ferenc polgármester)

Dobri Községi Önkormányzat Képviselő-testülete,

(székhely: 8874 Dobri, Petőfi Sándor utca 27. képviseletében: Horváth Albin polgármester)

Kerkateskánd Községi Önkormányzat Képviselő-testülete,

(székhely: 8879 Kerkateskánd, Béke utca 59. képviseletében: Zsálek Ferenc polgármester)

Szécsisziget Községi Önkormányzat Képviselő-testülete,

(székhely: 8879 Szécsisziget, Rákóczi Ferenc utca. 25. képviseletében: Dávid István polgármester)

Tormafölde Községi Önkormányzat Képviselő-testülete,

(székhely: 8876 Tormafölde, Petőfi Sándor utca 81. képviseletében: Kondákor József polgármester)

Tornyiszentmiklós Községi Önkormányzat Képviselő-testülete,

(székhely: 8877 Tornyiszentmiklós, Kossuth Lajos utca 57. képviseletében: Völgyi Péter polgármester)

a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 85. §-ának (1) bekezdése alapján - 2013. február 1-jei hatállyal határozatlan időtartamra közös önkormányzati hivatalt hoznak létre.

1.1. A közös önkormányzati hivatal hivatalos elnevezése

A közös önkormányzati hivatal elnevezése: **Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal**

1.2. A közös önkormányzati hivatal székhelye: 8878 Lovászi, Kútfej utca 112.

2. A MEGÁLLAPODÁS LÉTREHOZÁSÁNAK, MÓDOSÍTÁSÁNAK, MEGSZÜNTETÉSÉNEK MÓDJA

2.1 A megállapodás létrehozása:

2.1.1 A megállapodás létrehozásáról az érintett képviselő-testületek együttes ülésen, minősített többséggel hozott határozattal döntenek. A döntés az egyes képviselő-testületek át nem ruházható hatáskörébe tartozik.

2.2 A megállapodás módosítása:

2.2.1 A megállapodás módosítását kezdeményezheti a székhely önkormányzat, illetve bármely képviselő-testület a székhely önkormányzat írásbeli megkeresésével.

2.2.2 A székhely önkormányzat köteles a módosítási javaslatot 15 napon belül a résztvevő önkormányzatok felé továbbítani. A módosítási javaslatot az önkormányzatok legkésőbb 30 napon belül kötelesek érdemben megtárgyalni, és a döntés meghozataláról 15 napon belül kötelesek értesíteni a többi résztvevő önkormányzatot. A döntés születhet együttes ülésen is.

2.2.3 A megállapodás módosításának minősül a csatlakozás, amelyre azonban a vonatkozó jogszabályok értelmében csak az általános önkormányzati választások napját követő hatvan napon belül van lehetőség. A csatlakozási kérelmeket érdemben meg kell tárgyalnia minden résztvevő képviselő-testületnek olyan időpontban, hogy az az esetleges csatlakozást a jogszabályi határidőben lehetővé tegye. Csatlakozásra kizárólag akkor kerülhet sor, ha a jelen megállapodás emiatt szükséges módosítását valamennyi, a jelen megállapodást megkötő önkormányzat képviselő-testülete minősített többséggel elfogadta.

2.2.4 A megállapodás módosításának minősülő kizárásra csak az általános önkormányzati választások napját követő hatvan napon belül van lehetőség. A kizárást bármely önkormányzat kezdeményezheti bármely másik önkormányzattal szemben. Kizárási oknak minősül, ha valamely társuló fél súlyosan megsérti a megállapodást, különös tekintettel az együttműködési és a fizetési kötelezettségek teljesítésére. A súlyos megsértés fogalma a társulás céljának és működőképességének szempontjából értékelendő. A megállapodás súlyos megsértése tényének megállapításáról az érintett önkormányzaton kívül minden résztvevő önkormányzat minősített többséggel hozott döntése szükséges, a kizárási eljárást csak ezt követően lehet lefolytatni. A kizáráshoz - a kizárással érintett önkormányzaton kívül – minden résztvevő önkormányzat minősített többséggel hozott döntése szükséges.

2.2.5 A megállapodás módosításának minősülő felmondásra csak az általános önkormányzati választások napját követő hatvan napon belül van lehetőség. A felmondás egyoldalú írásbeli jognyilatkozat, melyhez nem szükséges a megállapodást megkötő többi önkormányzat hozzájárulása. A felmondásról szóló döntést legkésőbb az általános önkormányzati választások napját követő 40. napig kell közölni.

2.2.6. A döntés közlésének napja az a nap, melyen az összes érintett önkormányzattal írásban közölték azt. Amennyiben az érintett önkormányzatokkal nem azonos napon közölték a döntést, a döntés közlésének napja az a nap, melyen az utolsó közlés megtörtént.

2.3 A megállapodás megszüntetése

2.3.1 A megállapodás megszüntetéséről közös megegyezéssel az érintett képviselő-testületek az általános önkormányzati választások napját követő hatvan napon belül állapodhatnak meg. Az ennek kezdeményezéséről szóló határozatban (illetőleg az annak mellékletét képező közös megegyezést rögzítő megállapodás-tervezetben) foglaltakat a megállapodást megkötő önkormányzatok képviselő-testületei a határozatról készült jegyzőkönyvi kivonat kézhezvételét követő tizenöt napon belül meg kell, hogy tárgyalják.

2.3.2 Amennyiben a közös megegyezés nem jön létre, úgy a felmondás szabályai szerint kell eljárnia a megállapodást megszüntetni kívánó önkormányzatoknak.

2.3.3 A megszüntető döntés meghozatalára egyebekben a 2.1.1 pontban meghatározott szabályok irányadók azzal, hogy a döntést együttes ülésen és, külön ülésen is meg lehet hozni.

2.3.4 A megállapodás megszüntetése esetén gondoskodni kell a jelen megállapodás szerinti pénzügyi és vagyoni elszámolásról. A közös Hivatal vagyongyarapodását a jelen megállapodás megszűnése esetén a vagyongyarapodáshoz történő hozzájárulás arányában – pályázat esetében a vállalt saját erő arányában, - kell megosztani. Ha ez nem állapítható meg, a vagyont - az általános önkormányzati választások évének január 1-jei - lakosságszáma arányában kell megosztani.

3. A KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL SZERVEZETI KÉRDÉSEI

3.1. A közös önkormányzati hivatal irányítása

3.1.1 A Hivatal tekintetében az irányító szervet az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 9. §-a alapján megillető jogok és kötelezettségek Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testületét illetik meg illetve terhelik – az alábbi pontokban részletezett kiegészítésekkel.

3.1.2 A jelen megállapodást megkötő önkormányzatok képviselő-testületei a Hivatal bevételeiről, kiadásairól, engedélyezett létszámáról – a költségvetési rendeletüket tárgyaló képviselő-testületi ülés előtt – együttes testületi ülésen döntenek.

3.1.3 A Hivatal, mint önállóan gazdálkodó és működő költségvetési szerv éves költségvetése Lovászi Községi Önkormányzat költségvetésének részét képezi, melyet a jelen megállapodásban rögzített, a Hivatal működési költségek viselésének arányára és teljesítésének feltételeire vonatkozó rendelkezések figyelembe vételével készül.

3.1.4 A jelen megállapodást megkötő önkormányzatok képviselő-testületei a Hivatal éves költségvetési beszámolójáról – a költségvetési zárszámadásukat tárgyaló képviselő-testületi ülés előtt, vagy azzal egy időben együttes, vagy külön-külön ülésen döntenek.

3.1.5 **A Társuló községeket megillető további jogosultságok:**

- a jegyző kinevezése során a polgármesterek jogkörét a Mötv. 83. § b) pontja biztosítja,
- kezdeményezési jog és javaslattételi jog illeti a képviselő-testületeket a Hivatal működésével kapcsolatos kérdésekben.
- a Hivatal szabályzatainak irányító szerv általi elfogadása előtt a társult települések polgármestereit véleményezési jog illeti.

3.2. A közös önkormányzati hivatal vezetése: a jegyző

3.2.1. A közös önkormányzati hivatalt a jegyző vezeti.

3.2.2. A jegyző felett a polgármesterek a Mötv. 83. §-ának b) pontja szerint gyakorolják a munkáltatói jogokat, azzal, hogy a jegyző felett az egyéb munkáltatói jogokat (Mötv. 19. § b) pont) Lovászi Község Polgármestere gyakorolja.

3.2.3. A jegyző vagy megbízottja az egyes településeken az alábbi beosztás szerint tart kihelyezett ügyfélfogadást:

Kerkateskánd	- kedd	9,00 – 10,00 óráig
Szécsisziget	- kedd	10,00 – 11,00 óráig
Tormafölde	- kedd	11,00 – 12,00 óráig
Tornyiszentmiklós	- kedd	13,00 - 15,00 óráig
Dobri	- kedd	15,00 - 16,00 óráig

3.2.4. A jegyző a közös önkormányzati hivatal ügyfélfogadási idejében fogadja az ügyfeleket.

3.2.5. A képviselő-testületi (bizottsági, nemzetiségi) üléseken történő részvétel szabályai:

A jegyző vagy megbízottja részt vesz az önkormányzatok és nemzetiségi önkormányzat testületi ülésein, valamint a bizottsági üléseken.

3.2.6. A jegyző évente egy alkalommal valamennyi képviselő-testület előtt beszámol a közös önkormányzati hivatal működéséről.

3.3. A közös önkormányzati hivatal létszáma

3.3.1. A közös önkormányzati hivatal létszáma:

- jegyző 1 fő
- köztisztviselők 9 fő
- takarító 1 fő (6 órás részmunkaidőben)

3.4. A közös önkormányzati hivatal felépítése

3.4.1. A közös önkormányzati hivatal egységes, szakmai szervezeti egységekre nem tagolódik.

3.5. A közös önkormányzati hivatal munkarendje, ügyfélfogadási rendje

a) Munkarend:

Hétfő:	7,30 - 16,00 óra
Kedd:	7,30 – 16,00 óra
Szerda:	7,30 – 17,00 óra
Csütörtök:	7,30 – 16,00 óra
Péntek:	7,30 – 12,30 óra

b) Ügyfélfogadás:

Ügyfélfogadás ideje:

Hétfő:	8,00 - 16,00 óra
Kedd:	8,00 – 12,00 óra
Szerda:	8,00 – 17,00 óra
Csütörtök:	8,00 – 12,00 óra
Péntek:	8,00 – 12,00 óra

c) Pénztári órák:

Hétfő:	8,00 - 11,00 óráig	13,00 – 16,00 óráig
Kedd:	8,00 – 11,00 óráig	
Szerda:	8,00 – 11,00 óráig	13,00 – 16,00 óráig
Csütörtök:	8,00 – 11,00 óráig	
Péntek:	8,00 – 11,00 óráig	

4. A KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL KÖLTSÉGVETÉSÉHEZ VALÓ HOZZÁJÁRULÁS, VALAMINT A KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL VAGYONI VISZONYAI

4.1. A közös önkormányzati hivatal költségvetéséhez való hozzájárulás

4.1.1. A közös önkormányzati hivatal működési költségét (személyi juttatások és járulékaik, a hivatali feladatellátásra használt helyiségek dologi kiadásai) az állam - az adott évi központi költségvetésről szóló törvényben meghatározott mértékben, és a hivatal által ellátott feladataikkal arányban finanszírozza.

4.1.2. Az állami normatíva a társuló önkormányzatok között – lakosságszám arányosan kerül elszámolásra.

4.1.3. A normatívával nem fedezett közös költségekhez az önkormányzatok lakosságszám-arányosan, saját bevételük terhére járulnak hozzá.

4.1.4. A közös önkormányzati hivatal fenntartásában részt vevő önkormányzatok vállalják, hogy a Hivatal tárgyévi költségvetésének lakosságarányosan rájuk eső részét saját költségvetésükbe betervezik, valamint a közös hivatal költségvetésében elfogadott önkormányzati hozzájárulás összegének 1/12 részét minden hónap 30. napjáig átutalják a Lovászi Önkormányzat erre a célra elkülönített számlájára.

4.1.5. Felek megállapodnak, hogy minden évben elszámolnak az előző évi hozzájárulásokkal a zárszámadással egy időben, annak részeként.

4.1.6. A fizetési kötelezettségek késedelmes teljesítése esetén Lovászi Község Polgármestere a nem teljesítő önkormányzatot felszólítja a 30 napon belüli teljesítésre, a felszólítás eredménytelensége esetén a felszólítási határidő lejárati napján jogosult inkasszó benyújtására a nem teljesítő önkormányzattal szemben.

4.1.7. Amennyiben Lovászi Községi Önkormányzat részéről keletkezik fizetési kötelezettség a közös önkormányzati hivatal fenntartásában részt vevő más önkormányzat irányába, és az elszámolás alapján járó összeget Lovászi Községi Önkormányzat 30 napon belül nem utalja át az érintett Társuló község bankszámlájára, úgy az érintett önkormányzat polgármestere Lovászi Községi Önkormányzatot felszólítja a 30 napon belüli megfizetésre, a felszólítás eredménytelensége esetén a felszólítási határidő lejárati napján jogosult inkasszó benyújtására Lovászi Községi Önkormányzattal szemben.

4.2. A közös önkormányzati hivatal vagyoni viszonyai

Ingatlan:

3) A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal épülete Lovásziban a Kútfej utca 112. szám alatt található. Az ingatlan tulajdonosa a tulajdoni lap szerint a Magyar Állam, kezelője pedig a Lovászi Községi Közös Tanács. Az ingatlan tulajdonjogának önkormányzati tulajdonba kérése folyamatban van. A tulajdoni arányokról a Hivatalt fenntartó önkormányzatok megállapodtak. Tornyiszentmiklós és Dobri községek az ingatlanból kifizetésre kerültek. Tornyiszentmiklós és Dobri községek önkormányzatai tiszteletben tartják a másik négy önkormányzat megállapodását a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatalt is magában foglaló, Lovászi, 567/1 hrsz-ú ingatlan tulajdonjogának megosztásával kapcsolatban.

   Lovászi, Kerkateskánd, Szécsisziget, Tormafölde községek önkormányzatai kijelentik, hogy Dobri és Tornyiszentmiklós önkormányzatától bérleti díjat nem kérnek a Hivatalban való részvételük miatt.

Az ingóságok a közös önkormányzati hivatalt fenntartó önkormányzatok tulajdonában maradnak, melyeket térítésmentesen a közös önkormányzati hivatal használatába adnak. Az ingatlanok beruházási és felújítási kötelezettségéről a tulajdonos önkormányzatok saját forrásaik terhére gondoskodnak és ehhez Dobri és Tornyiszentmiklós önkormányzatai is hozzájárulnak a beruházás, vagy felújítás megkezdése előtt megkötött külön megállapodás alapján.

4.2.1. A közös önkormányzati hivatal viseli az ingatlan fenntartásával, üzemeltetésével, karbantartásával kapcsolatos költségeket. Ezek közé tartoznak különösen a közüzemi szolgáltatások díjai, az ingatlan rendeltetésszerű használatából eredő, illetve a közös önkormányzati hivatal foglalkoztatottai által okozott kisebb hibák javítása.

4.2.2. A közös önkormányzati hivatal és a Lovászi önkormányzat által közösen használt helyiségek esetében az ingatlan fenntartásával, üzemeltetésével, karbantartásával kapcsolatos költségeket a Lovászi Önkormányzat és a közös önkormányzati hivatal közösen viselik Felek által közösen meghatározott megosztás szerint.

Ingóságok használatba adása

4.2.3. A tulajdonos önkormányzatok, illetve a körjegyzőség 2013. február 1. napjától kezdődően a közös önkormányzati hivatal ingyenes használatába adja a közös önkormányzati hivatali feladatok ellátásához szükséges ingó vagyont.

4.2.4. Az ingyenes használatba adott ingóságok 2013. február 1. napjától a közös önkormányzati hivatal önálló gazdálkodási jogkörébe kerülnek. A használatba adás ingyenes és a jelen megállapodás szerinti közös hivatali feladatellátás időtartamára szól.

5. A KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL MUNKÁJÁNAK NYILVÁNOSSÁGA

5.1 A Hivatal működtetése során biztosítani kell az önkormányzati és hivatali munka átláthatóságára, nyilvánosságára vonatkozó jogszabályi előírások betartását.

5.3 A kötelezően közzéteendő közérdekű adatok körét nem érintő képviselő-testületi döntések nyilvánosságának biztosítása a jegyző feladata. A jegyző a határozatok nyilvánosságáról a nyilvános ülések jegyzőkönyveinek elérhetővé tételével, a rendeletek nyilvánosságáról kihirdetésükkel gondoskodik az egyes önkormányzatok szervezeti és működési szabályzatainak előírásai szerint.

6. ZÁRÓ ÉS ÁTMENETI RENDELKEZÉSEK

6.1. Jelen megállapodásból eredő vitás kérdésekben bármely fél polgármestere jogosult egyeztető tárgyalást összehívni, bármely jelen megállapodást jóváhagyó önkormányzat székhelyére. Az egyeztető tárgyalásról emlékeztető készül, melynek elkészítéséről a tárgyalást összehívó polgármester köteles gondoskodni és köteles azt legkésőbb a tárgyalástól számított öt munkanapon belül mindegyik jelen megállapodást jóváhagyó fél polgármesterének megküldeni.

6.2. Amennyiben az egyeztető tárgyalás eredményre vezetett és ennek alapján jelen megállapodás módosítása szükséges, úgy Lovászi Község Polgármestere az emlékeztető általa történő kézhezvételét követő harminc napon belül köteles a megállapodás módosításáról készült előterjesztést a képviselő-testületek elé terjeszteni.

6.3. Az egyeztetés eredménytelensége esetén felek a jelen megállapodásból eredő jogvita

elbírálására kikötik a Lenti Járási Bíróság kizárólagos illetékességét.

6.4. Jelen megállapodás valamennyi, a megállapodást megkötő önkormányzatának képviselő-testülete általi elfogadását és azok polgármestereinek aláírását követően, 2013. február 1. napján lép hatályba.

6.5. Jelen megállapodást annak elolvasását, tartalmának megismerését és megértését követően az önkormányzatok képviselő-testületei képviseletében eljáró polgármesterek a képviselt önkormányzat akaratával mindenben megegyezően, annak nevében helybenhagyólag, saját kezű aláírással látják el.

Lovászi, 2013. január 21.

Léránt Ferenc
polgármester
Lovászi Községi Önkormányzat

Horváth Albin
polgármester
Dobri Községi Önkormányzat

Zsálek Ferenc
polgármester
Kerkateskánd Községi Önkormányzat

Dávid István
polgármester
Szécsisziget Községi Önkormányzat

Kondákor József
polgármester
Tormafölde Községi Önkormányzat

Völgyi Péter
polgármester
Tornyiszentmiklós Községi Önkormányzat

ZÁRADÉK:

Jelen Társulási Megállapodást

Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 1/2013. (I.21.) határozatával,

Dobri Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 1/2013. (I.21.) határozatával,

Kerkateskánd Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 2/2013. (I.21.) határozatával,

Szécsisziget Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 1/2013. (I.21.) határozatával,

Tormafölde Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 1/2013. (I.21.) határozatával,

Tornyiszentmiklós Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 1/2013. (I.21.) határozatával fogadta el.

A megállapodást a Képviselő-testületi döntések értelmében ellenjegyzem:

Lovászi, 2013. ...

dr. Hercz Judit

körjegyző

LOVÁSZI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
ÜGYRENDJE
(Szervezeti és Működési Szabályzata)

Az önkormányzatokról szóló többször módosított 2011. évi CLXXXIX.- törvény 85.§. (1) bekezdés értelmében a kétezernél kevesebb lakosú, a járáson belül egymással határos községek igazgatási feladataik ellátására közös önkormányzati hivatalt alakítanak és tartanak fenn.

Lovászi, Dobri, Kerkateskánd, Szécsisziget, Tormafölde, Tornyiszentmiklós Községi Önkormányzatok Képviselő-testületei 2013. február 1.-től a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal szervezeti és működési rendjét - Ügyrendjét az alábbiak szerint határozzák meg:

I. Fejezet

Általános rendelkezések

1. Hivatal megnevezése: Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal

2. Hivatal székhelye: 8878. Lovászi, Kútfej utca 112.

3. Hivatal működési területe: Lovászi – Dobri - Kerkateskánd – Szécsisziget – Tormafölde – Tornyiszentmiklós községek közigazgatási területe

4. Hivatal jogállása, gazdálkodási jogköre,

A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal (Továbbiakban: Hivatal) - Lovászi, Dobri, Kerkateskánd, Szécsisziget, Tormafölde, Tornyiszentmiklós Községi Önkormányzatok Képviselő-testületeinek közös szerve. Önállóan működő és gazdálkodó, önálló jogi személyiségű, költségvetési szerv. A jogszabályokban meghatározott állami feladatokat alaptevékenységként végzi. Ellátja továbbá a hat önkormányzat működésével, valamint a közigazgatási ügyek döntésre való előkészítésével és végrehajtásával kapcsolatos feladatokat. Az alapító önkormányzatok által jóváhagyott költségvetés alapján működik.

Alapító Okirat kelte: 2013. január 21.

A Hivatal a következő jelzőszámokat használja:

a) PIR törzsszám:
b) Szakágazat: 841105
c) Bankszámlaszáma:

[1] A Hivatal alaptevékenységének kormányzati funkciók szerinti besorolása

Kormányzati funkció száma	Kormányzati funkció megnevezése
011130	Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége
011220	Adó-, vám- és jövedéki igazgatás
013210	Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások
016010	Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztásokhoz kapcsolódó tevékenységek
016020	Országos és helyi népszavazással kapcsolatos tevékenységek

[1] Módosította LKÖKT ...../2023. (V. 24.) sz. határozat

A Hivatal, mint gazdasági szervezet a költségvetés tervezéséért, az előirányzatok módosításának, átcsoportosításának és felhasználásának (a továbbiakban együtt: gazdálkodás) végrehajtásáért, a finanszírozási, adatszolgáltatási, beszámolási és a pénzügyi, számviteli rend betartásáért, és a költségvetési szerv és a hozzá rendelt költségvetési szervek működtetéséért, a használatában lévő vagyon használatával, védelmével összefüggő feladatok teljesítéséért felelős szervezeti egység az alábbi költségvetési szervek vonatkozásában az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 10.§ (4a) bekezdése alapján:

- Lovászi Intézményirányító Társulás és intézményei (Lovászi Óvoda, Lovászi Gondozási Központ)
- Önkiszolgáló Étterem és Tursitaszálló

5. A Hivatal bélyegzője, a bélyegzőhasználat szabályai:

A Hivatal által használt Magyar Köztársaság címerével ellátott hivatalos kör alakú bélyegzőkről nyilvántartást kell vezetni. A Hivatal bélyegzőin a „ **Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal** " név szerepel.

A nyilvántartásnak tartalmaznia kell:

- a sorszámot,
- a bélyegző lenyomatát,
- a bélyegző kiadásának napját,
- a bélyegzőt őrző, illetőleg a használatra jogosult nevét,
- az átvételt igazoló aláírást.

A megszűnt és elavult bélyegzőket a levéltárakra vonatkozó szabályok szerint kell kezelni, nyilvántartani és megsemmisíteni.

A bélyegzőhasználattal kapcsolatos szabályok betartásáról a jegyző gondoskodik.

II. Fejezet

6. A Hivatal szervezeti felépítése:

A Hivatal az alapító önkormányzatok közös és egységes hivatali szervezete, szervezeti egységekre (osztályokra, csoportokra) nem tagozódik.

A Hivatalban a jegyzőn kívül önálló ügyintézők dolgoznak, akik előkészítik a közigazgatási szerv feladat- és hatáskörébe tartozó ügyeket érdemi döntésre. Szakértelemmel foglalkoznak a rájuk bízott feladatokkal összefüggő valamennyi kérdéssel, felelősek saját tevékenységükért és munkaterületükön a közigazgatási szerv állandó és időszakos célkitűzéseinek érvényesítéséért, a munkaköri leírásban részükre megállapított, illetve a vezető által kiadott feladatokat a kapott utasítások és határidők figyelembevételével, jogszabályok és ügyviteli szabályok ismeretében és betartásával végzik.
Az ügykezelői feladatokat – ügyiratok iktatását és kezelését az ezzel megbízott ügyintéző látja el.

7. A Hivatal vezetése

A jegyző vezetői jogkörében:

- gyakorolja a munkáltatói jogokat a hivatal köztisztviselői tekintetében,
- kinevezéshez, felmentéshez, jutalmazáshoz a lovászi polgármester egyetértése szükséges,
- gondoskodik a Hivatal munkájának megszervezéséről, koordinálja és ellenőrzi a hivatali munkát, meghatározza a feladatok végrehajtásának idejét, módját, ütemét,
- kifizetések előtt utalványozza a körjegyzőség kötelezettségvállalásait,
- gondoskodik a körjegyzőség hivatali létszámának feltöltéséről, a köztisztviselői állomány továbbképzéséről,
- javaslatot tesz a körjegyzőség munkarendjére, az ügyfélfogadás rendjére,

- a hivatali feladatok hatékonyabb ellátása érdekében végleges, vagy ideiglenes feladat-átcsoportosítást hajthat végre, ennek során a köztisztviselők számára a munkaköri leírásukban nem szereplő feladatot is megállapíthat,
- a testületi munka hatékonysága érdekében részt vesz a képviselő-testületek ülésein, együttműködik a települési képviselőkkel,
- szükség esetén a köztisztviselők részére feladat-megbeszélést, illetve a Hivatal egészét érintő kérdésekben apparátus-értekezletet tart.

8. Az értekezletek rendje

A hivatali munka szervezése, a feladatok meghatározása, megosztása, teljesítésük ellenőrzése munkamegbeszéléseken történik.

A jegyző szükség szerint feladat-megbeszélést (munkaértekezlet) tart, amelyen az adott témában érintett ügyintézők vesznek részt.

9. Szervezeti kapcsolatok és koordináció

A hivatali ügyintézők a hivatali, önkormányzati és államigazgatási feladatok ellátásával kapcsolatos munkafolyamatban közvetlenül együttműködnek. A koordináció közvetlenül, vagy munkaértekezleten történik.

10. Munkakörök, a munkaköri leírás

A hivatali munkamegosztás alapegységei a munkakörök.
A munkakörök jegyzékét a jegyző készíti el és gondoskodik folyamatos karbantartásáról. A munkakörök jegyzékét az Ügyrend 1. számú melléklete tartalmazza.

A munkakörök ellátására vonatkozó előírásokat a munkaköri leírások tartalmazzák, amelyek összeállításáért, aktualizálásért a jegyző felelős.

Új munkaköri leírást kell készíteni:
- újonnan felvett köztisztviselő esetében a kinevezési okmánnyal egyidejűleg,
- munkakör megváltozása esetén,
- a feladatkör változásokat az ügyrend aktualizálásával egyidejűleg,
- egyéb módosítást igénylő esetekben.

A munkaköri leírásokat jelen ügyrenddel összhangban, a feladatok teljes körére kiterjedően, személyre szólóan kell elkészíteni.

A munkaköri leírásnak tartalmaznia kell:
- a személyi adatokat,
- a köztisztviselő munkaköri besorolását,
- a feladatkör megnevezését,
- a függelmi kapcsolatokat (munkáltatói jogkör gyakorlója)
- a köztisztviselő által konkrétan ellátandó feladtok teljes körű felsorolását,
- a köztisztviselő felelősségét, ellenőrzésének módját,
- kiadmányozási jog gyakorlását,
- külső és belső munkakapcsolatait.

Az aktuális feladatrendszer és a munkaköri leírások tartalmi összhangjának biztosításáról a jegyző gondoskodik.

11. A Hivatal feladat- és hatáskörei

A Hivatal által ellátandó feladat- és hatáskörök jegyzékét a hatáskört megállapító központi jogszabályok, a mindenkor hatályos Hatásköri Jegyzék, az önkormányzati rendeletek tartalmazzák.

A Hivatal önkormányzati gazdálkodással összefüggő feladatait, továbbá a kötelezettségvállalás, ellenjegyzés, érvényesítés, utalványozás rendjét a szabályzatok tartalmazzák.

12. A hivatali feladat- és hatáskörellátás szabályai

A Hivatal ügyintézője
az önkormányzati ügyek előkészítésével és a döntések végrehajtásával kapcsolatos feladatait
- önkormányzati rendelet,
- jelen ügyrendben foglaltak,
- a jegyző által a hivatali munka szervezése és vezetése körében kiadott utasítás alapján

az államigazgatási feladatot
- törvényben, vagy egyéb jogszabályban meghatározottak alapján

látja el.

13. A Hivatal képviselete

A Hivatalt a jegyző, távollétében a képviselettel megbízott személy jogosult képviselni.
Jogi képviseletet a jegyző, az önkormányzat megbízása alapján felkért jogi képviselő lát el.
A nyilvánosság, média, sajtó számára hivatalos nyilatkozattételre a jegyző, egyedi esetben az általa felhatalmazott köztisztviselő jogosult.

14. Az aláírás rendje

A képviseleti jogok ügyrend szerinti gyakorlója, valamint a kiadmányozási joggal felruházott személy aláírási jogot gyakorol. Az e körben gyakorolt aláírási jog nem terjed ki a külön szabályozott kötelezettségvállalási és utalványozási jogokra.

Az aláírási jog a feladat gyakorlása során hozott döntések, határozatok, illetve a megtett intézkedések és egyéb anyagok (levelek, jelentések, beszámolók, előterjesztések, tervek, szakanyagok stb.) aláírását jelentik.

A kiadmányozásra kerülő iraton az ügyintézőt fel kell tüntetni az ügyiratszám alatt. Az olyan iraton, amelyen az ügyintéző nem került feltüntetésre, az irattári példányt az ügyintéző kézjegyével látja el.

15. A kiadmányozás rendje

Kiadmány: a jóváhagyás után letisztázott és a kiadmányozásra jogosult részéről hiteles aláírással ellátott, lepecsételt irat.

Kiadmányozás: a már felülvizsgált végleges kiadmány (elintézés) tervezet jóváhagyását, letisztázhatóságát, elküldhetőségének engedélyezését jelenti a kiadmányozásra jogosult részéről

Kiadmányozó: a polgármesterek és a jegyző, illetve az általuk kiadmányozási joggal felruházott személy, akinek kiadmányozási hatáskörébe tartozik a kiadmány aláírása.

A kiadmányozó az intézkedést saját kezűleg írja alá, névbélyegző nem használható.

A Hivatal kiadmányozási rendjét a 2 számú melléklet tartalmazza.

16. A gazdálkodás folyamatában gyakorolt hatáskörök, kötelezettségek és jogok

Az aláírási jogkörök gyakorlására felhatalmazottakat, a kötelezettségvállalás, érvényesítés, utalványozás, ellenjegyzés rendjét a Hivatal Pénzkezelési Szabályzata tartalmazza.

III. Fejezet

17. A munkáltatói jogok gyakorlása

A jegyző tekintetében az egyéb munkáltatói jogokat Lovászi település polgármestere gyakorolja.

A hivatal dolgozói tekintetében a munkáltatói jogokat a jegyző gyakorolja, melynek során dönt:

- a köztisztviselő kinevezéséről,
- a közszolgálati jogviszony megszüntetéséről,
- anyagi és fegyelmi felelősség megállapításáról,
- továbbtanulásról, tanfolyami részvételről, továbbképzésről,
- jutalmazásról és egyéb juttatásokról,
- kitüntetési javaslatról,
- fizetés nélküli szabadság engedélyezéséről,
- kiküldetésről
- a szabadság engedélyezéséről,
- a köztisztviselő teljesítményének értékeléséről,
- mindarról, amit a közszolgálati jogviszonyról szóló jogszabályok a hatáskörébe utalnak.

A kinevezéshez, bérezéshez, felmentéshez és jutalmazáshoz a Lovászi polgármester egyetértése szükséges.

18. A fogadóórák, a munkarend és ügyfélfogadás rendje, a munkavégzés szabályai

A Hivatal munkarendje

18.1. A hivatali munkaidő minden munkanap 7,30 órakor kezdődik,

hétfőtől – kedd – csütörtök	16,00 óráig,
szerda	17,00 óráig
pénteken	12,30 óráig tart.

18.2 Ügyfélfogadás ideje:

- hétfő	8,00 – 16,00 óráig
- kedd	8,00 – 12,00 óráig
- szerda	8,00 – 17,00 óráig
- csütörtök	8,00 – 12,00 óráig
- péntek	8,00 – 12,00 óráig

18.3 Pénztári órák:

- hétfő	8,00 – 11,00 óráig	13,00 – 16,00 óráig
- kedd	8,00 – 11,00 óráig	-
- szerda	8,00 – 11,00 óráig	13,00 – 16,00 óráig
- csütörtök	8,00 – 11,00 óráig	-
- péntek	8,00 – 11,00 óráig	-

18.4 A jegyző vagy megbízottja a körjegyzőséghez tartozó településeken minden héten kihelyezett ügyfélfogadást tart az alábbiak szerint:

Kerkateskánd	- kedd	9,00 – 10,00 óráig
Szécsisziget	- kedd	10,00 – 11,00 óráig
Tormafölde	- kedd	11,00 – 12,00 óráig
Tornyiszentmiklós	- kedd	13,00 - 15,00 óráig
Dobri	- kedd	15,00 - 16,00 óráig

18.5 A jegyző vagy megbízottja a helyszínen köteles a szükséges felvilágosításokat megadni, az ügyfelek számára az általuk kért beadvány-űrlapokat, postautalványokat átadni, az ügyfelek beadványait átvenni a helyben elintézendő ügyeket intézni.

18.6 A jegyző havonta egyszer a községben személyesen is ügyfélfogadást tart.

18.7 A kihelyezett ügyfélfogadás időpontja alatt is biztosítani kell, hogy belső szervezeti egységenként legalább 1 fő ügyintéző az ügyfelek rendelkezésére álljon.

A Hivatal köztisztviselője (dolgozója) a fenti munkarendnek megfelelően köteles a munkahelyén munkára képes állapotban megjelenni, munkaidejét munkában tölteni, illetőleg ez alatt munkavégzés céljából a munkáltató rendelkezésére állni. Az ügyfélfogadást ellátó köztisztviselők teljes ügyfélfogadási időben kötelesek az ügyfeleket fogadni.

A Hivatal minden dolgozója köteles munkáját az elvárható szakértelemmel és gondossággal, a munkájára vonatkozó szabályok, előírások és utasítások szerint végezni, munkatársaival együttműködni, és munkáját úgy végezni, valamint általában olyan magatartást tanúsítani, hogy ez más egészségét és testi épségét ne veszélyeztesse, munkáját ne zavarja, anyagi károsodást vagy helytelen megítélést ne idézzen elő.

A dolgozó köteles a hivatalon kívüli feladatának teljesítését a jegyzőnek előzetesen bejelenteni.

Az országgyűlési képviselőt, a képviselő-testület tagjait, a bizottságok nem képviselő tagjait, az önkormányzati intézmények vezetőit soron kívül kell fogadni, részükre a szükséges felvilágosítást megadni.

A jegyző köteles gondoskodni a ledolgozott munkaidő nyilvántartása és ellenőrzése céljából jelenléti ív vezetéséről, melyben fel kell tüntetni a munkakezdés és az eltávozás időpontját, valamint a távollétet is. A törvényes munkaidő ledolgozását folyamatosan figyelemmel kell kísérni.

A munkahelyéről önhibáján kívül távol maradó dolgozó akadályoztatásának tényéről haladéktalanul köteles értesíteni a jegyzőt annak akadályoztatása esetén a polgármestert.

A betegségről szóló orvosi igazolást a dolgozó munkába állása első napján köteles a jegyzőnek bemutatni, majd az igazolást leadni az illetményszámfejtéssel foglalkozó munkatársnak.

A jegyző köteles a munkát úgy megszervezni, hogy a dolgozók a közszolgálati jogviszonyból eredő jogaikat gyakorolni, kötelezettségeiket teljesíteni tudják. Részükre a munkavégzéshez szükséges tájékoztatást és irányítást meg kell adni, továbbá biztosítani az ehhez szükséges ismeretek megszerzését.

19. A szabadság kiadásának rendje

A szabadság igénybevételének engedélyezésére a Hivatal dolgozói tekintetében a jegyző jogosult. A jegyző – a dolgozók igényének megismerése után – a tárgyévben február hónap végéig köteles szabadságolási tervet készíteni a szabadságolás tárgyévi ütemezéséről, s arról a dolgozót tájékoztatni.

A szabadságot a hatályos jogszabályoknak megfelelően a Hivatal működőképességének figyelembevételével a kiadott feladatok határidejére is tekintettel lehet és kell engedélyezni.

A szabadságolási ütemtervnek tartalmaznia kell:
- a dolgozó nevét,
- a dolgozó munkakörét,
- a szabadság kezdetének és végének időpontját,
- a szabadság céljára kivett munkanapok számát.

A dolgozó kérelmére az alapszabadság egyötödét – a közszolgálati, illetve a munkaviszony első három hónapját kivéve – a tervtől eltérően a dolgozó által kért időpontban kell kiadni. Az erre vonatkozó igényt a szabadság megkezdése előtt legkésőbb 3 nappal előtt be kell jelenteni.

A jegyző gondoskodik a dolgozók rendes és rendkívüli munkaidejének, kiadott szabadságának, egyéb munkaidő-kedvezménnyel kapcsolatos adatainak jogszabályban előírt nyilvántartásáról.

A dolgozót túlmunka végzés esetén a túlmunka idejének megfelelő szabadidő illeti meg.

20. Utasítási és ellenőrzési jogok gyakorlása, beszámoltatása

A jegyző a köztisztviselőknek munkakörük (feladatkörük) ellátásában utasítást adhat, beszámoltathat a végzett munkáról, és törvényességi ellenőrzést gyakorol.

Az átruházott hatáskörben, kiadmányozási jogkörben ellátott hatáskörök gyakorlásához a hatáskör (kiadmányozás) jogszabályi címzettje utasítást adhat, azt visszavonhatja
Az utasítás általában szóbeli. Írott utasítási formát elsősorban az átruházott hatáskör és kiadmányozás gyakorlásához, valamint a nagyon pontos tartalmi-, feladat-, vagy hatásköri előírást igénylő munkavégzés során, illetve különleges esetekben célszerű alkalmazni.

A munkatársat beszámolási kötelezettség terheli:

- ha a feladat végrehajtásának színvonala, eredményessége, határideje veszélybe kerül,
- ha a feladat végrehajtása más feladat sorrend szerinti megkezdését vagy programszerű végrehajtását veszélyezteti,
- az átruházott hatáskörben, illetve kiadmányozási jogkörben ellátott feladatokról az átruházó (kiadmányozó) által meghatározott rendben,
- jogszabályi kikötés alapján (pld. önkormányzati rendeletben előírt módon).

21. A helyettesítés és munkakör átadás – átvétel rendje

A helyettesítés és a munkakör átadás-átvétel szabályozásának célja a feladatok ellátásának, valamint az irányító tevékenység folyamatosságának biztosítása.

Helyettesítésre vezető vagy hatáskör gyakorló tartós távolléte esetén – betegség, szabadság, egyéb akadályoztatást stb. – kerül sor.

Az állandó helyettesítés rendje a következő:

- jegyző helyettese:	a jegyző által megbízott megfelelő végzettségű köztisztviselő,
- önálló hatáskört gyakorló ügyintéző helyettese (pld. anyakönyvvezető):	megfelelő szakképesítéssel rendelkező másik ügyintéző.

Minden egyéb esetben a jegyző jelöli ki a feladatot ellátó helyettest.

A jegyző helyettesítése nem terjed ki a Hivatal köztisztviselőit érintő személyi ügyekre (kinevezés, felmentés, jutalmazás, fegyelmi eljárás megindítása és lefolytatása), valamint a Hivatal szervezetét, létszámát és működését befolyásoló változásokra.

A helyettesítések rendjét a munkaköri leírásokban rögzíteni kell.

A helyettesítést ellátó személy a helyettesítést követően a helyettesített ügyintézőt minden lényeges eseményről, a munkavégzés körülményeiről tájékoztatni köteles

A helyettesítés során hozott intézkedésért, a végzett tevékenységért ugyanaz a felelősség terheli, mint a helyettesített vezetőt (hatáskörgyakorlót) terhelné.

22. A hivatali eljárások szabályozása és az ügyintézési határidő megállapításának rendje

A hivatali munkafolyamatok elintézési határidejét jogszabály vagy a jegyző írja elő.

Az önkormányzati hatósági ügyintézési folyamatok szabályozása keretében a KET előírásaihoz képest rövidebb ügyintézési határidőt önkormányzati rendelet állapíthat meg.

23. A képviselő-testületi előterjesztések elkészítésének és a testületi döntések végrehajtásának rendje

A képviselő-testületi előterjesztések készítése során az Önkormányzati Szervezeti és Működési Szabályzatában foglaltakon túl be kell tartani az erre vonatkozó ügyrendi, illetve jegyzői utasításban foglaltakat is.

A testületi határozatok végrehajtásának megszervezéséről a polgármester, illetőleg a jegyző gondoskodik.

A polgármester, illetve a jegyző munkamegbeszélésen tájékozódik a végrehajtás folyamatáról, ahol a végrehajtással megbízott köztisztviselő beszámol a végrehajtás állásáról a tett intézkedésről.

A lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló jelentést a képviselő-testület ülésére el kell készíteni, melyről a jegyző gondoskodik.

A lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról szóló jelentést, mind az önkormányzati, mind a hivatali feladatellátást érintően a polgármester terjeszti elő a képviselő-testületi ülésen.

Az önkormányzati rendeletek kihirdetéséről és a végrehajtásban érintett szerveknek történő megküldéséről az e feladattal megbízott köztisztviselő gondoskodik. Az önkormányzati rendeletek lakossággal történő megismertetését a téma szerint felelős ügyintéző biztosítja.

A jegyző gondoskodik az önkormányzati rendeletek és módosítások egységes szerkezetbe foglalásáról a vonatkozó jogi szabályozásoknak megfelelően.

24. A képviselő-testület bizottsága feladat- és hatáskörébe tartozó ügyek előkészítésével összefüggő feladatok

A bizottságok feladatait az önkormányzati szervezeti működési szabályzatok mellékletei tartalmazzák.
A bizottságok elé kerülő előterjesztések szakmai előkészítéséről, az érdekeltekkel történő egyeztetéséről, törvényességi szempontból történő felülvizsgálatról a jegyző gondosodik.
Amennyiben az adott ügyben több bizottság véleményére, állásfoglalására is szükség van, a bizottságok közötti koordinációról a jegyző, illetőleg az előterjesztő gondoskodik.

Az Ügyrend a Hivatal valamennyi dolgozójára kiterjed, kivéve azokat a rendelkezéseket, amelyek a – Ktv értelmében – csak a köztisztviselőkre vonatkoznak.

Az Ügyrend az aláírással és a közzététellel lép hatályba. Kihirdetéséről a jegyző gondoskodik az aláírástól számított 15 napon belül.

Az Ügyrend hatálybalépésével egyidejűleg hatályát veszti valamennyi – ügyrendi tárgykörben kiadott korábbi munkáltatói intézkedés.

Az Ügyrend és mellékleteinek folyamatos karbantartásáról a jegyző gondoskodik.

Ügyrend mellékletei:
1 számú: Munkakörök jegyzéke
2. számú: A kiadmányozás rendje
3. számú: A vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettséggel járó munkakörök
4. számú: költségvetési ellenőrzés

Lovászi, 2013. január 21.

Léránt Ferenc polgármester Lovászi	Zsálek Ferenc polgármester Kerkateskánd	Dávid István polgármester Szécsisziget

Kondákor József
polgármester
Tormafölde

Horváth Albin
polgármester
Dobri

Völgyi Péter
polgármester
Tornyiszentmiklós

dr Hercz Judit
jegyző

BESZÁMOLÓ

Lovászi Község Önkormányzatának
2022. évi gyermekjóléti és gyermekvédelmi feladatainak ellátásáról

1) Település neve**: Lovászi**
Állandó lakosok száma: 1193 fő
0-18 év közötti gyermekek száma: 197 fő

2) A pénzben és természetben nyújtható gyermekvédelmi támogatások

Rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesültek száma 2022.12.31-én: 44 fő
- elutasított személyek száma: -,
- augusztus és december hónapokban a jogosult gyermekek egyszeri pénzbeli ellátásban részesültek összesen 611.000,- forintban.
- hatáskör gyakorlója: a jegyző
- Ellátásban részesülő családok száma: 16, ebből 2 szülő gyermekeit egyedül neveli.
- Ellátásban részesülő nagykorúak száma: - .

Hátrányos helyzetű gyermekek száma 2022.12.31-én: 47 fő, ebből 45 fő halmozottan hátrányos helyzetű.

Ingyenes szünidei gyermekétkeztetésben részt vett hátrányos helyzetű gyermekek száma: 10 fő

Rendkívüli gyermekvédelmi támogatás: megállapítására 2022. évben nem került sor.

Egyéb, a Gyvt.-ben nem szabályozott pénzbeli juttatás:
- beiskolázási segély (a helyi gyermekvédelmi rendelet alapján):
- hatáskör gyakorlója: szociális bizottság
- ellátásban részesültek száma: 29 fő,
- ebből pénzbeli: 29 fő,
- Az önkormányzatot terhelő kiadás nagysága: 241.000,- forint.

Az önkormányzat az óvodás és iskoláskorú gyermekek étkeztetését a nevelési-oktatási intézményeken keresztül biztosítja.

A rászoruló gyermekek részére az önkormányzat kérelemre **étkezési-térítési díjkedvezményt** nyújt.
- A hatáskör gyakorlója: a szociális bizottság.
- 2022-ben étkezési-térítési díjkedvezmény iránti kérelmet nem nyújtottak be. A rászoruló családok gyermekei rendszeres gyermekvédelmi kedvezményben részesülnek, amely mellett általános iskolában az étkezés ingyenes, középiskolában pedig 50%-át kell fizetni a térítési díjnak.

3) Az önkormányzat által biztosított személyes gondoskodást nyújtó ellátások bemutatása:

Lovászi Község Önkormányzata 2022. évben a Lenti Önkormányzattal feladatellátási szerződés keretében működtetett „Napsugár" Család- és Gyermekjóléti Szolgálat és Központ Lentin keresztül biztosította a gyermekjóléti szolgáltatást.
- Veszélyeztetett gyermekek száma: 29 fő, 12 családban.

- Alapellátásban részesülők száma: 29 fő, 12 családban
- Védelembe vett gyermekek száma: 3 fő, 1 család
- Nevelésbe vett gyermekek családjának gondozása: 3 fő.
- A gyermekek veszélyeztetettségének okai:
    - 0 főnél környezeti eredetű,
    - 0 fő esetében magatartási jellegű
    - Halmozott probléma 29 főnél van jelen.
- Válsághelyzetben lévő várandós anya gondozására nem volt szükség.
- Gyermek családjából történő kiemelésére 3 fő esetében került sor (családba fogadás)
- A jelzőrendszer tagjaitól 11 esetben érkezett jelzés, ezek kivizsgálása megtörtént, az érintett gyermekek, családok alapellátásba vételére szükség esetén sor került.
- A gyermekek napközbeni ellátását az önkormányzat a nevelési-oktatási intézményeken keresztül biztosítja.
- Gyermek átmeneti gondozásba vételére nem volt szükség.
- Jelenleg helyettes szülő nincs a körzetben.

4) A 2022. évben a felügyeleti szerv szakmai ellenőrzést nem tartott.

5) Szükséges lenne a gyermekek és fiatalok számára olyan közösségi programok létrehozására
- klubok, szakkörök keretében -, ahol a fölösleges energiáikat levezethetik. Emellett, felügyelettel értelmes és hasznos dolgokat csinálhatnának, alkothatnának, saját közösségeiket kialakíthatnák.

6) Lovászi községben bűnmegelőzési program nem készült. Fiatalkorú bűnelkövetőkről 1 esetben érkezett jelzés a Lenti Rendőrkapitányságról.

7) Lovászi Község Önkormányzata az Olajbányász Kulturális Egyesülettel közművelődési megállapodás keretében biztosítja a fiatalok számára a szabadidő hasznos eltöltésének lehetőségét. Az önkormányzat működteti a településen a könyvtári szolgáltatást, amely révén a gyermekek - ugyancsak - felügyelet mellett tölthetik el szabadidejüket és informatikai ismereteiket bővíthetik, internetezhetnek. A helyi Kerka-völgye Baráti Kör Egyesület a saját – főként – kulturális rendezvényei szervezésébe és megvalósításába a településen élő gyerekeket és fiatalokat igyekszik bevonni. A Buda Ernő Körzeti Általános Iskolában működő Lovászi Iskola Gyermekeiért Alapítvány is lehetőségeihez mérten törekszik a gyermekek számára értelmes elfoglaltságot biztosítani.

Lovászi, 2023. május 16.

dr. Novák Anett
jegyző

Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal * Lovászi * 8.

E L Ő T E R J E S Z T É S

Lovászi – Dobri – Kerkateskánd –Szécsisziget – Tormafölde - Tornyiszentmiklós Községi Önkormányzatok Képviselő-testületeinek ülésére

Tárgy: Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetési beszámolója
Előterjesztő: dr. Novák Anett jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi működéséhez pénzügyi tervet készített, amely a működése folyamán bekövetkezett változások szerint módosításra került. A beszámolóban a költségvetés 2022. évi végrehajtásáról - a bevételekről, pénzeszközök felhasználásáról – kívánok számot adni. A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi költségvetési bevételeit és kiadásait az 1. számú melléklet, költségnemenként a 2. és a 3. számú melléklet tartalmazza.

B e v é t e l e k:

A hivatal 2022. évi költségvetési bevétele 81.186 e Ft, mely a tervezett bevételhez viszonyítva 99,82 %-os teljesítés.

Bevételből:

- Működési célú támogatás államháztartáson belülről (országgyűlési választás, népszámlálás) 6.740 e Ft
- Intézményi működési bevétel (továbbszámlázott szolgáltatás, esküvők díja, kerekítési különbözet) 233 e Ft
- Finanszírozási bevételek (intézményfinanszírozás 71.853 e Ft, pénzmaradvány felhasználás 2.360 e Ft) 74.213 e Ft

K i a d á s o k:

A hivatal 2022. évi költségvetési kiadása 75.811 ezer Ft, amely 93,21 %-os teljesítés a kiadás előirányzathoz viszonyítva.

Kiadásból:

- Személyi juttatások 60.843 e Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok 8.056 e Ft
- Dologi kiadás 6.876 e Ft
- Beruházások (kisértékű tárgyi eszköz beszerzés) 36 e Ft

Kiadások kormányzati funkciónként: e Ft

Megnevezés	Személyi juttatás	Járulék	Dologi kiadás	Felhalmozási kiadás	Összesen
Önkormányzatok és önkormányzati hivatalok jogalkotó és általános igazgatási tevékenysége	51.332	7.001	5.758	36	**64.127**
Adó vám és jövedéki igazgatás	4.441	618	690		**5.749**
Átfogó tervezési és statisztikai szolgáltatások	1.745	0	214		**1.959**
Országgyűlési, önkormányzati és európai parlamenti képviselőválasztáshoz kapcsolódó tevékenységek	3.325	437	214		**3.976**
Összesen	**60.843**	**8.056**	**6.876**	**36**	**75.811**

A hivatal 2022. évi pénzmaradványa 5.375 e Ft, a 4. melléklet szerint. A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi könyvviteli mérlegét a 5. melléklet tartalmazza.

Kérem a beszámoló megvitatását és elfogadását.

Határozati javaslat:

A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi beszámolóját 81.186 ezer Ft bevétellel és 75.811 ezer Ft kiadással, a kiadásokon belül 60.843 ezer Ft személyi juttatással, 8.056 ezer Ft járulékkal 6.876 ezer Ft dologi kiadással, 36 ezer Ft felhalmozási kiadással elfogadja.

Lovászi, 2023. május 10.

dr. Novák Anett
jegyző

Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal * Lovászi * 8.

LOVÁSZI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK
TELJESÍTÉSE

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	2022. évi			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Teljesítés
1.	K1.	Személyi juttatások	57 827	63 016	63 425	60 843
2.	K2.	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	7 893	8 572	8 625	8 056
3.	K3.	Dologi kiadások	8 153	8 563	8 563	6 876
4.	K4.	Ellátottak pénzbeli juttatásai				
5.	K5.	Egyéb működési célú kiadások				
6.	K.6.	Beruházások	723	723	723	36
7.	K7.	Felújítások				
8.	K8.	Egyéb felhalmozási célú kiadások				
9.	K1.-K8.	**Költségvetési kiadások**	**74 596**	**80 874**	**81 336**	**75 811**
10.	K9.	Finanszírozási kiadások				
11.		Ebből: - Központi, irányító szervi támogatás				
12.	K1.-K9.	**KIADÁSOK ÖSSZESEN (9.+10.)**	**74 596**	**80 874**	**81 336**	**75 811**
13.	B1.	Működési célú támogatások államháztartáson belülről		6 278	6 740	6 740
14.	B2.	Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről				
15.	B3.	Közhatalmi bevételek				
16.	B4.	Működési bevételek	383	383	383	233
17.	B5.	Felhalmozási bevételek				
18.	B6.	Működési célú átvett pénzeszközök				
19.	B7.	Felhalmozási célú átvett pénzeszközök				
20.	B1.-B7.	**Költségvetési bevételek**	**383**	**6 661**	**7 123**	**6 973**
21.	B8.	**Finanszírozási bevételek**	**74 213**	**74 213**	**74 213**	**74 213**
22.		Ebből: - Maradvány igénybevétele	2 360	2 360	2 360	2 360
23.		- Központi irányítószervi támogatás	71 853	71 853	71 853	71 853
24.	B1.-B8.	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN**	**74 596**	**80 874**	**81 336**	**81 186**

2. melléklet

LOVÁSZI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TELJESÍTÉSE
BEVÉTELEK

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	2022. évi			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Teljesítés
1.	**B1.**	**Működési célú támogatások államháztartáson belülről**				
2.	B16	Egyéb működési célú támogatásokbevételei államháztartáson belülről	0	6 278	6 740	6 740
3.		Ebből: - Központi költségvetési szervtől		2 306	2 768	2 768
4.		- Egyéb fejezeti kezelésű előirányzattól		3 972	3 972	3 972
5.		- Önkormányzatoktól				
6.		**Működési célú támogatások államháztartáson belülről összesen (2)**	**0**	**6 278**	**6 740**	**6 740**
7.	**B4.**	**Működési bevételek**				
8.	B403.	Közvetített szolgáltatások ellenértéke	302	302	302	160
9.	B402.	Szolgáltatások ellenértéke	81	81	81	71
10.	B404.	Tulajdonosi bevétel				
11.	B410.	Biztosító által fizetett kártérítés				
12.	B411.	Egyéb működési bevételek				2
13.		**Működési bevételek összesen (8+9+10+11+12)**	**383**	**383**	**383**	**233**
14.	**B8.**	**Finanszírozási bevételek**	74 213	74 213		
15.	B8131.	Előző év költségvetési maradványának igénybevétele	2 360	2 360	2 360	2 360
16.	B816.	Központi, irányító szervi támogatás	71 853	71 853	71 853	71 853
17.		Ebből: - önkormányzati hivatal működési támogatása	50 409	50 409	50 409	50 409
18.		- önkormányzatok hozzájárulása	21 444	21 444	21 444	21 444
19.		**Finanszírozási bevételek összesen (15+16)**	**74 213**	**74 213**	**74 213**	**74 213**
20.	**B1.-B8.**	**BEVÉTELEK ÖSSZESEN (6+13+19)**	**74 596**	**80 874**	**81 336**	**81 186**

3. melléklet

LOVÁSZI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2022. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSÉNEK TELJESÍTÉSE

KIADÁSOK

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Rovat száma	Megnevezés	2022. évi			
			Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat 1.	Módosított előirányzat 2.	Teljesítés
1.	**K1.**	**Személyi juttatások**				
2.	K1101.	Törvény szerinti illetmények, munkabérek	54 157	51 833	51 831	50 100
3.	K1103	Céljuttatás, projektprémium		1 820	1 820	1 820
4.	K1104.	Készenléti, ügyeleti, helyettesítési díj, túlóra, tulszolgálat				
5.	K1106.	Jubileumi jutalom				
6.	K1107.	Béren kívüli juttatások	2 659	2 659	2 659	2 599
7.	K1108.	Ruházati költségtérítés				
8.	K1109.	Közlekedési költségtérítés	459	459	459	390
9.	K1110.	Egyéb költségtérítések	132	132	132	126
10.	K1113.	Foglalkoztatottak egyéb személyi juttatásai	420	2 215	2 524	2 195
11.	K122.	Munkavégzésre irányuló egyéb jogviszonyban nem saját foglalkoztatottnak fizetett juttatások			1 738	1 352
12.	K123.	Egyéb külső személyi juttatások		3 898	2 262	2 261
13.		**Személyi juttatások összesen**	**57 827**	**63 016**	**63 425**	**60 843**
14.	**K2**	**Munkaadókat terhelő járulékokok és szociális hozzájárulási adó**			8 625	8 056
15.		Szociális hozzájárulási adó	7 494	8 142	8 195	7 635
16.		Munkáltatót terhelő személyi jövedelemadó	399	430	430	421
17.		Táppénz hozzájárulás				
18.		**Munkaadókat terhelő járulékokok és szociális hozzájárulási adó összesen**	**7 893**	**8 572**	**8 625**	**8 056**
19.	**K3**	**Dologi kiadások**				
20.	K311.	Szakmai anyagok beszerzése	20	20	20	
21.	K312.	Üzemeltetési anyagok beszerzése	1 040	1 321	1 447	1 447
22.	K321.	Informatikai szolgáltatások igénybevétele	1 897	1 259	1 259	791
23.	K322.	Egyéb kommunikációs szolgáltatások igénybevétele	300	300	300	252
24.	K331.	Közüzemi díjak	600	600	600	526
25.	K332.	Vásárolt élelmezés				
26.	K333.	Bérleti és lízing díjak				
27.	K334.	Karbantartási, kisjavítási szolgáltatások	605	605	605	559
28.	K335.	Közvetített szolgáltatások	220	220	220	151
29.	K336.	Szakmai tevékenységet segítő szolgáltatások	374	1 012	1 012	968
30.	K337.	Egyéb szolgáltatások	1 400	1 390	1 264	925
31.	K341.	Kiküldetések kiadásai	200	216	216	69
32.	K342.	Reklám- és propaganda kiadások				
33.	K351.	Működési célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	1 477	1 590	1 590	1 165
34.	K351.	Egyéb dologi kiadás	20	30	30	23
35.		**Dologi kiadások összesen**	**8 153**	**8 563**	**8 563**	**6 876**
36.	**K5**	**Egyéb működési célú kiadások**				
37.	**K6.**	**Beruházások**				
38.	K63.	Informatikai eszközök beszerzése, létesítése				
39.	K64.	Egyéb tárgyi eszközök beszerzése, létesítése	569	569	569	28
40.	K67.	Beruházási célú előzetesen felszámított általános forgalmi adó	154	154	154	8
41.		**Beruházások összesen**	**723**	**723**	**723**	36
42.		**KIADÁSOK ÖSSZESEN**	**74 596**	**80 874**	**81 336**	**75 811**

4. melléklet

adatok Ft-ban

LOVÁSZI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2022. ÉVI PÉNZMARADVÁNYA

Sorszám	Megnevezés	Összeg
1.	Alaptevékenység költségvetési bevételei	6 972 813
2.	Alaptevékenység költségvetési kiadásai	75 811 257
3.	**I. Alaptevékenység költségvetési egyenlege (=1-2)**	**- 68 838 444**
4.	Alaptevékenység finanszírozási bevételei	74 213 320
5.	Alaptevékenység finanszírozási kiadásai	
6.	**II. Alaptevékenység finanszírozási egyenlege (=4-5)**	**74 213 320**
7.	**A) Alaptevékenység maradványa (=I+II)**	**5 374 876**
8.	Vállalkozási tevékenység bevételei	
9.	Vállalkozási tevékenység kiadásai	
10.	**III. Vállalkozási tevékenység költségvetési egyenlege (=8-9)**	
11.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási bevételei	
12.	Vállalkozási tevékenység finanszírozási kiadásai	
13.	**IV. Vállalkozási tevékenységfinanszírozási egyenlege (=11-12)**	
14.	**B) Vállalkozási tevékenység maradványa (=III-IV)**	
15.	**C) Összes maradvány (A+B)**	**5 374 876**
16.	**D) Alaptevékenység kötelezettségvállalással terhelt maradványa**	
17.	**E) Alaptevékenység szabad maradványa (=A-D)**	5 374 876
18.	**F) Vállalkozási tevékenységet terhelő befizetési kötelezettség (=Bx0,1)**	
19.	**G) Vállalkozási tevékenység felhasználható maradványa (=B-F)**	

LOVÁSZI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL 2022. ÉVI MÉRLEGE

5. melléklet

adatok ezer Ft-ban

Sorszám	Eszközök	2021. év	2022. év
1.	A/I/1 Vagyoni értékű jogok		
2.	A/I/2 Immateriális javak		
3.	**A/I. Immateriális javak**	**0**	**0**
4.	A/II/1 Ingatlanok és a kapcsolódó vagyoni értékű jogok		
5.	A/II/2 Gépek, berendezések, felszerelések, járművek	3 217	2 652
	A/II/3 Tenyészállatok		
	A/II/4 Beruházások, felújítások		
6.	**A/II Tárgyi eszközök**	**3 217**	**2 652**
7.	A/III/1 Tartós részesedések		
8.	**A/III Befektetett pénzügyi eszközök**	**0**	**0**
9.	**A/IV Koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök**		
10.	**A) Nemzeti vagyonba tartozó befektetett eszközök (A/I+....A/IV)**	**3 217**	**2 652**
11.	B/I Készletek		
12.	B/II. Értékpapírok		
13.	**B) Nemzeti vagyonba tartozó forgóeszközök (B/I+B/II)**	**0**	**0**
	C//II Pénztárak, csekkek, betétkönyvek	53	46
14.	C/III Forintszámlák	2 307	5 329
15.	**C) Pénzeszközök**	**2 360**	**5 375**
16.	D/I. Költségvetési évben esedékes követelések	6	0
17.	D/II. Költségvetési évet követően esedékes követelések		
18.	D/III. Követelés jellegű sajátos elszámolások		
19.	**D) Követelések (D/I+D/II+D/III)**	**6**	**0**
20.	**E) Egyéb sajátos eszközoldali elszámolások**		
21.	**F) Aktív időbeli elhatárolások**	**255**	**337**
22.	**Eszközök összesen**	**5 838**	**8 364**

Sorszám	Források	2021. év	2022. év
24.	G/I Nemzeti vagyon induláskori értéke	3 503	3 503
25.	G/II Nemzeti vagyon változásai		
26.	G/III Egyéb eszközök induláskori értéke és változásai	1 624	1 624
27.	G/IV Felhalmozott eredmény	-1 736	-4 404
28.	G/V Eszközök értékhelyesbítésének forrása		
29.	G/VI Mérleg szerinti eredmény	-2 668	1 883
30.	**G) Saját tőke (G/I+....G/VI)**	**723**	**2 606**
31.	H/I Költségvetési évben esedékes kötelezettségek	616	179
32.	H/II Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek		
33.	H/III Kötelezettség jellegű sajátos elszámolások		
34.	**H) Kötelezettségek (H/I+H/II+H/III)**	**616**	**179**
35.	**I) Kincstári számlavezetéssel kapcsolatos elszámolások**	**0**	**0**
36.	**J) Passzív időbeli elhatárolások**	**4 499**	**5 579**
37.	**Források összesen (G+H+I+J)**	**5 838**	**8 364**

ZALA VÁRMEGYEI KATASZTRÓFAVÉDELMI IGAZGATÓSÁG
ZALAEGERSZEGI KATASZTRÓFAVÉDELMI KIRENDELTSÉG
LENTI HIVATÁSOS TŰZOLTÓPARANCSNOKSÁG

Jóváhagyom!

Takács Ottó Alajos tű. ezredes
igazgató

Beszámoló
a Lenti Hivatásos Tűzoltóparancsnokság
2022. évi tűzvédelmi tevékenységéről

Felterjesztem:

Stocker Dávid tű. alezredes
tűzoltóparancsnok

Kelt Lenti, az elektronikus bélyegző szerint

Tisztelt Képviselőtestület!

A Lenti Hivatásos Tűzoltóparancsnokság (továbbiakban: Lenti HTP) elkészítette a 2022-es évi tevékenységéről szóló beszámolóját, melyet további felhasználás céljából megküld.

I. CÉLKITŰZÉSEK

A Lenti HTP elmúlt évi főbb célkitűzései a következők voltak:

- A halálos kimenetelű tüzesetek számának csökkentése
- A beavatkozási készség növelése mind hivatásos, és az önkéntes tűzoltóságoknál
- Egyesületek, ismeretanyagának kiszélesítése és a gondozatlan szabadterületek felderítésébe történő bevonása a tűzbiztonság növelése érdekében.

II. AZ ELVÉGZETT FELADATOK ÉS MEGTETT INTÉZKEDÉSEK

A tűzoltóság a tervezett feladatait időarányosan végrehajtotta, a Zala Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság és a Zalaegerszegi Katasztrófavédelmi Kirendeltség irányításával.

A tűzoltóparancsnokság állományában jelentős létszámváltozásnem történt.

A Lenti HTP működési területe 2022-es évben nem változott, továbbra is 56 településre terjed ki.

A Lenti HTP működését a 2022-es évben is a kiegyensúlyozottság, stabilitás jellemezte.

A tűzesetek és műszaki mentések számának alakulását a Lenti HTP működési területén az elmúlt évben is elsősorban az időjárási tényezők befolyásolták. A téli hónapokban a megváltozott útviszonyokra kellett felkészülni elsősorban az áthaladó M70-es, 86-os és 75-ös közutak vonatkozásában.

Gondolni kell az idegenforgalmi hatásokra is, különösen a nyári időszakban áthaladó, tengerpartra tartó utazók megnövekedett forgalma miatt.

Az önkéntes tűzoltó egyesületeknél a tűzoltóság célja a technikai eszközök fejlesztése és taglétszám bővítése volt.

A megelőzést szem előtt tartva készítette fel a tűzoltóság saját dolgozóit az aktuális feladatok végrehajtására. Kiemelt figyelmet fordított a parancsnokság, a beavatkozások során készített káreseti dokumentációk adattartalmára, a pontos adatszolgáltatásra, valamint a jelentősebb káresetek feldolgozására.

A 2022. évben nem alakult ki gyakran olyan rendkívüli időjárási körülmény, amely nagy mértékben befolyásolta a beavatkozások mennyiségét, ezért a vonulások számai – az előző

évhez képest – hasonlóan alakultak. A településekre lebontott kimutatást az **1. számú melléklet** tartalmazza.

A kárfelszámolások a hatékonyságra törekedve, a jogszabályokban meghatározottak szerint lezajlottak. A 2022. évben kiemelkedőbb káreset nem történt. Ez a gyors és szakszerű beavatkozásnak köszönhető. Az elmúlt évben CO mérgezés következtében a Lenti HTP működési területén nem húnyt el senki.

Az ellenőrzések a tűzoltó gyakorlatokra, a helyismereti foglakozásokra, a munkára képes állapot vizsgálatára, a képzések lebonyolítására és a napirend betartására irányultak.

A Lenti HTP beiskolázott állománya a 2022-ben indult tűzoltó képzéseket, továbbképzéseket és szaktanfolyamokat sikeresen teljesítette. A beszámolási időszak során a Lenti HTP személyi állománya több szakmai képzésen vett részt, pl:

- vezetéstechnikai képzés;
- tűzoltástechnika-kezelői alaptanfolyam és vizsga;
- szivattyúkezelői alap- és típusvizsga;
- emelt szintű vezetéstechnikai képzés, stb.

Mindezek mellett a BM Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság és a Zala Vármegyei Katasztrófavédelmi Igazgatóság által meghatározott szakmai képzéseken vett részt az állomány.

A Lenti HTP működéséhez szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosítottak. A Lenti HTP állománya rendelkezik az előírásoknak megfelelő védőeszközökkel, védőruhákkal. Az ellenőrzések során nagy hangsúlyt kapnak az állomány egyéni védőeszközeinek ellenőrzése, szükség szerinti tisztítása, javítása, pótlása.

A tűzoltólaktanyában a munkafeltételek megfelelőek. A laktanya állagmegóvása kiemelt feladat.

A káresetek felszámolása, a hivatásos állomány képzése, gyakoroltatása mindennapi feladat. Ezen feladatokon kívül, az állomány bevonásra kerül az önkéntes tűzoltók képzésébe, ellenőrzésébe és a megelőző, hatósági munkába egyaránt. A Zalaegerszegi Katasztrófavédelmi Kirendeltség érintett szakterületével közösen vagy koordinálásval hajt végre hatósági ellenőrzést az állomány kijelölt tagja. Helyismereti foglalkozás, szituációs begyakorló gyakorlat és ellenőrző gyakorlatok során, a tűzoltóság által felkeresett létesítményekben fokozott figyelmet fordítanak a tűzvédelmi szabályok betartására, valamint arra, hogy az állomány a létesítményt még tökéletesebben megismerje. A Lenti HTP működési területén a havi tűzcsap ellenőrzést az állomány végezte. A hibás, nem megfelelő tűzcsapokat jelzik az

illetékes kirendeltség hatósági osztályán keresztül a szolgáltató felé, akik visszatájékoztattak a kijavított hibákról.

A lakosság biztonságának növelése érdekében a Lenti HTP a működési területén található önkéntes tűzoltó egyesületek (továbbiakban: ÖTE) működését segíti, felzárkóztatásukat fő feladatként kezeli. Mindkét egyesület képzi, reagálóképességüket fejleszti, pályázatokon gyarapítja az eszközellátottságát. Az együttműködési megállapodásokat aktualizálja, a benne foglaltakat betartja. A havi parancsnoki értekezletekre meghívást kaptak az ÖTE-k vezetői, ahol az aktuális feladatokat meghatároztuk, és problémák megvitatásra kerültek.

A hagyományos tűzmegelőzési feladatokon túl a veszélyes áruk közúton történő szállításának ellenőrzésében a tűzoltóparancsnok és katasztrófavédelmi megbízott is rendszeresen részt vesz a kirendeltség szakembereinek közvetlen irányítása alatt.

A tűzoltóság működési területén 13 db Tűzoltási Műszaki Mentési Tervvel (továbbiakban: TMMT) rendelkező létesítmény van, a tervek aktualizálása folyamatos.

A 2022. évben a Lenti HTP a polgári védelmi feladatait többnyire a katasztrófavédelmi megbízott útján végezte a Zalaegerszegi Katasztrófavédelmi Kirendeltség polgári védelmi felügyelőjének szakmai irányítása mellett.

A lakosságtájékoztatás visszatérő, csaknem állandó feladatot jelentett, amelynek érdekében a Lenti HTP területéhez tartozó önkormányzatokkal és a közbiztonsági referensekkel állandó, élő kapcsolatot alakított ki. A lakosság megfelelő és minél szélesebb körű tájékoztatása érdekében szükség volt a polgármesterekkel, köznevelésben résztvevőkkel, oktatási intézményekkel, közintézményekkel, gazdálkodó szervezetekkel, polgári védelmi szervezetekkel a folyamatos kapcsolat fenntartása. A lakosság katasztrófavédelmi felkészítésében a Zalaegerszegi Katasztrófavédelmi Kirendeltség szervezésében részt vett a Lenti HTP állománya is. A közösségi szolgálat teljesítésére adott lehetőséget a Lenti HTP több oktatási intézménynek. A vármegyében és a vármegyén kívüli oktatási intézményekkel is kötött együttműködési megállapodást. A 2021/2022-es tanév kezdetén a kirendeltség az iskolaigazgatókkal és a tankerületi igazgatóval bevonva a Lenti HTP-t, közösen értékelte a közösségi szolgálatteljesítést és felülvizsgálta az együttműködési megállapodásokban foglaltakat, felkereste az oktatási intézményeket, tájékoztatta az érintett diákokat a katasztrófavédelemnél kínálkozó lehetőségekről. Az elméleti oktatások mellett gyakorlati bemutatót, képzést is kaptak a diákok és betekintést nyerhettek a tűzoltóság mindennapos feladataiba. A Lenti Helyi Védelmi Bizottság (továbbiakban: Lenti HVB) Katasztrófavédelmi Munkacsoportjának a tavaszi, majd a téli rendkívüli időjárásra felkészítését, gyakoroltatását

teljesítette a katasztrófavédelmi elnökhelyettes. A HVB katasztrófavédelmi munkacsoportot az elnökhelyettes felkészítette a rendkívüli téli időjárás feladataira. Az elmúlt évben több kommunikációs gyakorlat került levezetésre a Marathon Terra 3 rendszeren. Ebben jól együttműködött a tűzoltóság a HVB operatív munkaszervével.

A téli közlekedési viszonyokra felkészülés keretein belül a katasztrófavédelmi megbízott a kockázati helyszíni célellenőrzéseket megtartotta, amelyek során többek közt hófogóhálók kihelyezését és megfelelő érdesítő anyag kihelyezését ellenőrizte. Pontosította a településeken kijelölt melegedőhelyeket, illetve elhelyezési lehetőségeket. Ellenőrizte az üzemelést biztosító személyek, valamint a lebiztosított munkagépek üzembentartóinak elérhetőségét.

2022. évben több alaklommal bel- és külterületi vízelvezetők ellenőrzését is végrehajtotta. Az ellenőrzések leginkább a belterületi árkokra koncentrálódtak, ahol többségében megfelelő gondozottságot tapasztalt. A gondozatlan terület tulajdonosának kiértesítését, figyelemfelhívását a katasztrófavédelem minden esetben megtette.

Külterületi vízelvezetők esetében is jelentős javulás fedezhető fel, amióta a vízügyi igazgatóságok kezelésébe kerültek. Elsősorban a közmunkaprogramnak köszönhetően hatékonyabb lett a karbantartás.

A Lenti HTP több alkalommal a mentőszolgálat kérésére vonult idős, egyedülálló beteghez, aki nem tudott ajtót nyitni, vagy az ingatlanon belül úgy sérült meg, hogy nem tudták megközelíteni, vagy nem bírták el.

A rendőrség vezetőivel fenntartott napi szintű jókapcsolattal rendelkezik a Lenti HTP.

A társszervekkel való együttműködés megfelelő.

A szakmai kihívásoknak megfelelés szükségessé teszi, hogy folyamatosan képzésen vegyen részt az állomány. Ennek keretében az éves képzési tervet teljesítette. Az előírt képzéseket megtartotta, valamint az időszakos veszélyeztető tényezők kiküszöbölése érdekében több alkalommal kiegészítő képzést tartott, a szükséges vezetési gyakorlatokat teljesítette.

A parancsnokság hivatali munkaidőben végrehajtotta az ügyfélfogadásból rá háruló feladatokat. A laktanya híradóhelyiségének áramellátása szünetmentes tápegységgel és automata áramellátó rendszerrel felszerelt, így a folyamatos munkavégzés minden körülmények között biztosított.

A Lenti HTP működési területén Bajánsenye és Magyarszombatfa településeken működnek önkéntes tűzoltó egyesületek. Mindkét ÖTE a szomszédos 2-2 településre vállalt riasztási kötelezettséget. A települések védelme érdekében az elmúlt évben számíthatott az ÖTE-k közreműködésére. A BM Országos Katasztrófavédelmi Főigazgatóság és a Magyar Tűzoltó

Szövetség által támogatásukra kiírt pályázaton sikeres pályázati anyagot nyújtottak be, ahol működési költség, illetve felszerelés és eszköz kategóriában kaptak jelentős forrásokat működésük, fejlődésük biztosításához.

A Lenti HTP állománya folyamatosan részt vett a tűzmegelőzési bizottság munkájában és felvilágosító tevékenységében.

A tavaszi és nyári vegetációtüzek megelőzése érdekében a kerti zöldhulladékok szabadtéri égetési szabályairól, valamint a vágástéri hulladékégetés szabályairól szóló tájékoztató anyagot eljuttatta az ÖTE-k és a közbiztonsági referensek részére, valamint a kapott szóróanyagokat a forgalmasabb intézményekben elhelyezte. A hatósági munkavégzés hatékonyságának növelése érdekében folyamatosan képzi a hatósági munkába bevonható személyeket.

A parancsnokság az előző évekhez hasonlóan kiemelt figyelmet fordított az állomány képzésére, folyamatosan koordinálta a három szolgálati csoport működését az alparancsnoki állomány közreműködésével. A fejlődés érdekében belső szakmai képzési rendszerben feldolgozta a tanulságokkal szolgáló eseményeket és az ellenőrzések tapasztalatait. Az alparancsnoki állomány vezetői készségeinek, képességeinek fejlesztése céljából elméleti és gyakorlati felkészítéseket tartott. A katasztrófavédelem a hivatásos tűzoltóságok készenléti jellegű szolgálatot ellátó állományának képzését a kor elvárásaihoz igazította. Bevezette az e-learning képzést, korszerűsítette a napi gyakorlati képzések technikai feltételeit. Az állomány minden tagja sikeresen teljesítette a képzési kötelezettségét. A Lenti HTP állománya szolgálatszervező program segítségével szervezi a készenléti állomány napi szolgálatát. Feladatainak végrehajtásában együttműködik a helyi szintű közigazgatási és rendvédelmi szervekkel, a karitatív valamint a civil szervezetekkel. A Lenti HTP az alaprendeltetését betöltve látta el feladatait, működési területén biztosította a lakosság élet- és vagyonbiztonságát, melyet mint értéket a jövőben is megőriz az állampolgáraink élet- és vagyonbiztonsága érdekében.

III. CÉLKITŰZÉSEK A KÖVETKEZŐ IDŐSZAKRA

A 2023-as év fő célja megegyezik a korábbi évek célkitűzéseivel, a halálos kimenetelű tűzesetek és a CO mérgezések, valamint a szezonális tűzesetek számának csökkentése,

lehető legtöbb személlyel megismertetni a megelőzés fontosságát, felkutatni azokat a csatornákat, melyeken keresztül megfelelő információval, tudással láthatja el az érintetteket.

Kiemelt elhatározásunk között szerepel a beavatkozási készség növelése mind a hivatásos, és az önkéntes tűzoltóságoknál, ismeretanyagának kiszélesítése és a gondozatlan szabad területek felderítésébe történő bevonása a tűzbiztonság növelése érdekében.

***

Cím: 8900 Zalaegerszeg, Arany János u. 1.
Telefon: +36 (92) 550-941
E-mail: zalaegerszeg.kvk@katved.gov.hu Hivatali Kapu azonosító: 515587118

Lenti Hivatásos Tűzoltóparancsnokság
2022. évi vonulási statisztikája
településekre lebontva

Tűzeset	
Település	Jelzések
Baglad	1
Bajánsenye	3
Bödeháza	1
Csesztreg	1
Csömödér	1
Gáborjánháza	1
Gutorfölde	1
Kálócfa	3
Kercaszomor	1
Lendvadedes	1
Lenti	9
Lovászi	2
Mikekarácsonyfa	1
Páka	2
Pórszombat	3
Rédics	4
Resznek	2
Szentpéterfölde	1
Szijártóháza	1
Tormafölde	1
Tornyiszentmiklós	2
Zalabaksa	1
Végösszeg	**43**

Műszaki mentés	
Település	Jelzések
Bajánsenye	5
Barlahida	1
Belsősárd	1
Csesztreg	3
Csörnyeföld	1
Gosztola	2
Gutorfölde	1
Hernyék	1
Kálócfa	1
Kerkafalva	1
Kerkakutas	1
Kissziget	1
Kustánszeg	1
Külsősárd	1
Lenti	25
Lovászi	2
Magyarföld	1
Magyarszombatfa	1
Nemesnép	1
Nova	2
Páka	1
Ramocsa	1
Rédics	3
Resznek	1
Szécsisziget	1
Szentgyörgyvölgy	2
Szijártóháza	1
Tormafölde	3
Tornyiszentmiklós	1
Velemér	1
Zalabaksa	3
Zalatárnok	1
Zebecke	1
Végösszeg	**73**

Szén-monoxid szivárgás	
Település	Jelzések
Csörnyeföld	1
Lenti	1
Végösszeg	**2**

Tüzeset lakóingatlanban	
Település	Jelzések
Baglad	1
Bajánsenye	1
Csesztreg	1
Kálócfa	1
Kercaszomor	1
Lenti	3
Lovászi	1
Rédics	1
Szentpéterfölde	1
Végösszeg	**11**

Kéménytűz	
Település	Jelzések
Bajánsenye	1
Kálócfa	1
Végösszeg	**2**

Szabad területi tüzek	
Település	Jelzések
Bajánsenye	1
Bödeháza	1
Csömödér	2
Gáborjánháza	1
Gutorfölde	1
Lenti	4
Lovászi	1
Mikekarácsonyfa	1
Páka	1
Pórszombat	1
Rédics	2
Tormafölde	1
Tornyiszentmiklós	2
Zalabaksa	3
Végösszeg	**22**

LOVÁSZI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Összefoglaló Jelentés a 2022. évi belső ellenőrzési tevékenységről

A. Vezetői összefoglaló

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (Ber.) 48. §-a alapján, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített összefoglaló éves ellenőrzési jelentés készül.

Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés célja:

1. Segíteni kívánja a képviselő-testületet abban, hogy áttekinthesse, értékelhesse az önkormányzat és költségvetési szervei tárgyévi belső ellenőrzési tevékenységét, az ellenőrzési tervek teljesítését, valamint a belső ellenőrzési tevékenység által tett megállapítások hasznosítását.
2. A vezetői felelősség/elszámoltathatóság rendszerének keretein belül a költségvetési szervek vezetői tudatos felelősséget vállalnak a jelentés elkészítéséért, figyelembe véve azt, hogy a beszámolás célja a Kormány tájékoztatása a belső kontrollrendszer működéséről.
3. Cél az átláthatóság biztosítása a nyilvánosság megteremtésével annak érdekében, hogy a képviselő testület saját szervezete irányításával és feladatellátásának gyakorlatával is példát mutasson. A beszámolók elkészítése, majd megtárgyalása lehetőséget ad a helyi önkormányzat és a hozzá tartozó költségvetési szervek ellenőrzési megállapításainak összegzésére, értékelésére.

A belső ellenőrzés „megfelelőnek" ítélte meg a 2022. évben ellenőrzött területeket, ugyanis gyakorlatilag minden tekintetben megfelelő belső kontrollokkal rendelkeznek, és minőségi teljesítményt mutatnak. A vizsgálati megállapítások alapvetően nem jeleznek komolyabb hiányosságot a belső ellenőrzési pontok vagy folyamatok rendszerében. Az ellenőrzési jelentésben közölt megállapítások nem utalnak alapvető gyenge pontokra a szervezeti egységek szintjén alkalmazott irányelvekben és eljárásokban. A vizsgált területeken gyakorlott, hozzáértő munkaerő dolgozik, akik képesek a célkitűzések megvalósítására, a kockázatok megfelelő kezelésére.

A belső ellenőri munkát 2022. évben az alábbi jogszabályok határozták meg:

- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (Szt.),
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény (Áht.),
- 368/2011. (XII.31.) Kormányrendelet az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról (Ávr.),

- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (Ber.),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (Áhsz.),
- az államháztartás számvitelének 2014. évi megváltozásával kapcsolatos feladatokról szóló 36/2013. (IX. 13.) NGM rendelet (NGM rendelet).

Az önkormányzatnál megteremtették a feltételeket a belső ellenőrzési rendszer működtetésére. A belső ellenőrzés folyamatos működésének eredményeként az önkormányzat gazdálkodásának színvonala jónak értékelhető.

Az önkormányzatnál Ber.-ben előírt határidőkben és formában elkészültek a tervek és beszámolók.
Az ellenőrzés végrehajtását igazoló dokumentumok (megbízólevél, ellenőrzési program, ellenőrzési jelentés) mind az önkormányzatnál, mind pedig a belső ellenőrnél rendelkezésre áll.

Az ellenőrzési jelentések megfeleltek a belső ellenőrzési kézikönyv előírásainak, továbbá a nemzetközi standardoknak és a Ber-nek. A belső ellenőr által tett javaslatok, ajánlások megvalósíthatóak voltak. A jelentésekben érdemi ajánlások és javaslatok születtek, amelyek tekintetében a polgármester, a jegyző és a Hivatal dolgozói részéről alaki és tartalmi kifogás nem merült fel.

B. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

I. Az ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése:

1. *A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése*

   A képviselő testület által jóváhagyott 2022. éves belső ellenőrzési munkatervben az alábbi vizsgálatok kerültek meghatározásra:
   a) Az önkormányzat beszerzéseinek ellenőrzése.
   b) Az Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló beszerzéseinek ellenőrzése.
   c) Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal beszerzéseinek ellenőrzése.

   Soron kívüli ellenőrzésre az önkormányzatnál és intézményeinél 2022. évben nem került sor.

   A 2022. éves belső ellenőrzés során a képviselő-testület által jóváhagyott munkatervtől eltérés nem volt, továbbá elmaradt ellenőrzések sem voltak. Év közben a képviselő-testület a 2022. éves belső ellenőrzési munkatervet nem módosította.

   Az ellenőrzési tevékenység a jegyző által kiadott megbízólevél és a belső ellenőrzési vezető által készített vizsgálati program alapján került végrehajtásra.
   Az ellenőrzésről vizsgálati jelentés készült. Az ellenőrzés megállapításai, a jegyző folyamatos tájékoztatása mellett realizáló megbeszéléseken is ismertetésre kerültek.
   A belső ellenőrzés az önkormányzat belső ellenőrzési kézikönyve előírásait követte, az abban rögzített iratminták alkalmazásra kerültek.

Az ellenőrzési jelentés megfelelt a belső ellenőrzési kézikönyv előírásainak, továbbá a nemzetközi standardoknak és a Ber-nek.
A belső ellenőr által tett javaslatok, ajánlások megvalósíthatóak voltak.

Az egyes ellenőrzések bemutatása:

a) Az önkormányzat beszerzéseinek ellenőrzése.
Az ellenőrzés:
- Célja: a beszerzések szabályosságának felülvizsgálata.
- Tárgya: szabályozottság, dokumentálás, végrehajtás.
- Terjedelme: 2 év
- Időszaka: 2020. január 01-től, 2021. december 31-ig.
- Módszere: pénzügyi-gazdasági ellenőrzés.

b) Az Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló beszerzéseinek ellenőrzése.
Az ellenőrzés:
- Célja: a beszerzések szabályosságának felülvizsgálata.
- Tárgya: szabályozottság, dokumentálás, végrehajtás.
- Terjedelme: 2 év
- Időszaka: 2020. január 01-től, 2021. december 31-ig.
- Módszere: pénzügyi-gazdasági ellenőrzés.

c) A Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal beszerzéseinek ellenőrzése.
Az ellenőrzés:
- Célja: a beszerzések szabályosságának felülvizsgálata.
- Tárgya: szabályozottság, dokumentálás, végrehajtás.
- Terjedelme: 2 év
- Időszaka: 2020. január 01-től, 2021. december 31-ig.
- Módszere: pénzügyi-gazdasági ellenőrzés.

Lovászi Község Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési munkatervében foglaltak teljesültek.

2. *Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása*

A belső ellenőrzés során nem merült fel olyan tény, vagy adat, amely alapján az önkormányzat, a Hivatal dolgozóival szemben fegyelmi felelősségre vonásra, anyagi kártérítésre, szabálysértési, vagy büntető eljárásra kellett volna sort keríteni.

II. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

Önértékelés alapján kerül bemutatásra és értékelésre a belső ellenőrzési tevékenység ellátásának minősége, az adott évben rendelkezésre álló személyi és tárgyi feltételek, valamint a belső ellenőrzési tevékenység ellátását elősegítő és akadályozó tényezők.

1. *A belső ellenőrzési egység humánerőforrás-ellátottsága*

Az önkormányzat saját belső ellenőrzési rendszerét, személyi és tárgyi feltételeit már korábban kialakították, annak folyamatos működését biztosítja.

Az önkormányzat vállalkozói szerződés alapján a belső ellenőrzési tevékenységet külső szakértő (KAVAR BT 8900 Zalaegerszeg Kinizsi P. u. 14/A.) gazdasági társasággal végezteti.
A gazdasági társaság több függetlenített belső ellenőrrel is rendelkezik, a központi jogszabályokban előírt szakmai és képesítési követelményeknek teljeskörűen megfelel.
Az államháztartásért felelős miniszter engedélyezte belső ellenőrzési tevékenységét regisztrációs szám: 5113493 és 5113494.
Belső ellenőrök a kötelezően előírt (ÁBPE I.) vizsgával rendelkeznek, a kétévenkénti ÁBPE II. folyamatos továbbképzéseken vesznek részt és nemcsak elméleti, hanem több mint 25 éves gyakorlati tapasztalattal is rendelkeznek.
Belső ellenőrök a kezdetektől fogva tagjai a Belső Ellenőrök Magyarországi Fórumának (BEMAFOR), így az államháztartás belső kontrollrendszerének változásairól első kézből értesülnek.

2. *A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása*

A belső ellenőr munkáját közvetlenül a jegyző irányítása alatt látta el.
A belső ellenőr funkcionális függetlensége biztosított, a belső ellenőr az önkormányzat szervezeti hierarchiájába „beépült".
A belső ellenőr és a gazdálkodással foglalkozók között folyamatos konzultációk történnek, amely során ismeret cserére is sor kerül, az önkormányzat „életében" a belső ellenőrzés folyamatosan jelen van.

3. *Összeférhetetlenségi esetek*

A belső ellenőr nem vesz részt az önkormányzat operatív működésével kapcsolatos feladatok ellátásában, mint pl.:
- az önkormányzat működésével kapcsolatos döntések meghozatalában
- bármely végrehajtási vagy irányítási tevékenységében;
- pénzügyi tranzakciók kezdeményezésében, jóváhagyásában; stb.

Összeférhetetlenség miatt 2022. évben belső ellenőrzés nem maradt el.

4. *A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása*

A belső ellenőr, a Ber-ben megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatos problémákkal, korlátozásokkal nem találkozott, így többek között:

- az ellenőrzött szervek valamennyi helyiségeibe beléphetett;
- az ellenőrzött szerveknél az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, minden kért iratba betekinthetett;
- az ellenőrzött szervek vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban információt kérhetett;

5. *A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők*

A tárgyi feltételek tekintetében a belső ellenőr saját gépkocsijával közlekedik, jelentéseit, saját számítógépével írja. Tárgyi feltételekre vonatkozó igénnyel az önkormányzat felé nem lépett fel.
Az ellenőrzési rendszer kialakítása során akadályozó tényezőkkel nem szembesült, az ellenőrzött szervek dolgozói munkáját segítették.
Az információáramlás biztosított volt, ugyanis az ellenőrzött szervek vezetőjétől és bármely alkalmazottjától írásban vagy szóban kért információra a megfelelő időben, a belső ellenőrzést segítő választ kapott.

6. *Az ellenőrzések nyilvántartása*

A belső ellenőrzési vezető az elvégzett belső ellenőrzésekről a Ber. szerinti nyilvántartást vezeti, valamint gondoskodik az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, illetve a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról, saját telephelyén.

7. *Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok*

A kormány a költségvetési szervek belső ellenőrzési tevékenységét fontosnak tartja, de ehhez külön nevesített anyagi támogatást nem biztosít.
A belső ellenőrzés megszervezését, a működéséhez szükséges anyagi, tárgyi és személyi erőforrásokat az önkormányzatnak kell előteremtenie. Az Áht., valamint a Ber. a belső ellenőrzési tevékenységeket a jegyző felelősségi körébe utalja
Az önkormányzat anyagi lehetőségeinek figyelembe vételével került sor a 2022. éves belső ellenőrzési munkaterv kidolgozására.
A Belső Ellenőrök Magyarországi Fóruma (BEMAFOR) az államháztartás belső kontrollrendszerének szakmai fejlesztését folyamatosan biztosítja.
Az Állami Számvevőszék (ÁSZ) és a Magyar Államkincstár (MÁK) is folyamatosan figyelemmel kíséri és értékeli az önkormányzat belső kontrolrendszerét, illetve integritásának kialakítását. A vizsgálatok során elsősorban elméleti, de egyre több területen gyakorlati megoldásokban is útmutatással szolgálnak.

III. A tanácsadó tevékenység bemutatása

A belső ellenőrzést végző gazdasági társasággal kötött szerződésben is rögzítésre került a tanácsadói tevékenység végrehajtásának kötelezettsége. A tanácsadói tevékenységet

azonban külön írásbeli és szóbeli felkérés nélkül is gyakorlatilag kötetlen időben és témában biztosította a belső ellenőr.
A tanácsadói tevékenység egyrészt aktuális számviteli, gazdálkodási kérdésekre terjedt ki, másrészt az aktuális belső ellenőrzési tárgyához kapcsolódott. Ezzel került biztosításra a felmerült hibák, hiányosságok minél hatékonyabb realizálása. A tanácsadói tevékenység pontosan a kötetlensége okán külön dokumentálásra nem került.

C. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

I. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok

a) Az önkormányzat beszerzéseinek ellenőrzése.

Lovászi Község Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési munkatervében előírtak és a 2022. július 19-én kelt megbízó levél és a belső ellenőrzési vezető által elkészített ellenőrzési program alapján került sor Lovászi Község Önkormányzata beszerzései szabályosságának belső ellenőrzésére.
A vizsgálat kétéves időszakot ölelt fel.
Az önkormányzat bizonylatait Lovászi Közös Önkormányzati Hivatalnál (továbbiakban: Hivatal) dolgozták fel.
A helyszíni vizsgálat során észrevételek, javaslatok nem születtek.

b) Az Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló beszerzéseinek ellenőrzése.
Lovászi Község Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési munkatervében előírtak és a 2022. július 19-én kelt megbízó levél és a belső ellenőrzési vezető által elkészített ellenőrzési program alapján került sor az Étterem beszerzései szabályosságának belső ellenőrzésére.
A vizsgálat kétéves időszakot ölelt fel.
Az Étterem bizonylatait Lovászi Közös Önkormányzati Hivatalnál és az Étteremnél dolgozták fel.
A helyszíni vizsgálat során az alábbi észrevételek, javaslatok születtek:

1. Gondoskodni kell a gazdálkodási jogkörök maradéktalan érvényesítéséről, mind szabályozási, mind pedig a gyakorlati munka tekintetében.
2. A kötelezettségvállalásokat és annak pénzügyi ellenjegyzését dokumentálni szükséges.

c) Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal beszerzéseinek ellenőrzése.
Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal 2022. évi belső ellenőrzési munkatervében előírtak és a 2022. július 19-én kelt megbízó levél és a belső ellenőrzési vezető által elkészített ellenőrzési program alapján került sor a Hivatal beszerzései szabályosságának belső ellenőrzésére.
A vizsgálat kétéves időszakot ölelt fel.
A Hivatal bizonylatait helyben dolgozták fel.
A helyszíni vizsgálat során észrevételek, javaslatok nem születtek.

II. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

1. Kontrollkörnyezet:

Az önkormányzat valamennyi belső szabályzattal rendelkezett. A szabályzatokat jóváhagyták és hatályba helyezték.
A szabályzatok a pénzügyi-gazdasági munkához megfelelő alapot biztosítottak.
A szabályzatokat valamennyi érintett költségvetési szervre kiterjesztették, a szabályzatokat a jegyző hagyta jóvá.
A szabályzatokban meghatározták az egyes jogokat gyakorlók feladatait és hatásköreit is, továbbá a helyettesítés rendjére történő meghatalmazásokat is, továbbá egységes, áttekinthető szerkezetben szabályozták a jogkörök gyakorlására jogosultakat.

2. Kockázatkezelés:

A kockázatok legutolsó felmérésére 2020. januárban került sor. Ennek keretében az önkormányzatot érintő valamennyi területen felmérésre kerültek a kockázati tényezők.
Az önkormányzat rendelkezik külön Integrált kockázatkezelési szabályzattal is, amelyben részletesen bemutatásra kerül:

- a kockázatok meghatározása és felmérése,
- a kockázatok elemzése,
- a kockázatok kezelése, továbbá
- integritás.

3. Kontrolltevékenységek:

Az önkormányzat vezetőinek kötelessége és felelőssége az általuk irányított szervezeti egység működésének ellenőrzése és az előírástól eltérő gyakorlat megszüntetése, vagy a megszüntetést segítő javaslatok megtétele.
E feladat ellátásának eszköze a belső kontrollrendszer részét képező, a törvényi (Áht) és kormányrendeletben előírt (Ávr.) kötelezettség alapján kialakított vezetői ellenőrzés, amelynek helyben alkalmazott módszereit az adott folyamat jellegétől, tartalmától függően a vezetés iránymutatásait figyelembe véve a folyamatgazdák határozzák meg.
A vezetők által alkalmazott vezetői ellenőrzések különböző módszerei az automatikus kontrollokkal együtt biztosították, hogy egyetlen terület sem maradt felügyelet, ellenőrzés nélkül.

4. Információ és kommunikáció:

A helyszíni vizsgálat során az önkormányzat vezetésével, továbbá a Hivatal dolgozóival több esetben is interjú készült, illetve megbeszéléseket folytattunk.
A vezetők a belső ellenőrzés rendelkezésére álltak, valamennyi információt rendelkezésre bocsátottak.
Az alkalmazottak mind az adatszolgáltatás tekintetében, mind pedig a kérdések megválaszolásában együttműködőek voltak, valamennyi kért adatot és információt a belső ellenőrzés rendelkezésére bocsátottak.

A jelentés tervezetét először az alkalmazottakkal ismertette meg a belső ellenőr. Ezen egyeztetés konstruktívnak bizonyult és a végleges ellenőrzési jelentés színvonalát növelte.
Az ellenőrzési jelentés véglegesítése előtt a vezetők is lehetőséget biztosítottak a tapasztalatok megbeszélésére.
A fentiek alapján került rögzítésre a „belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása" fejezetében foglalt megállapítás.

5. *Nyomon követési rendszer (Monitoring):*
A feltárt hiányosságok, javaslatok végrehajtására intézkedési terv készült, az érintett felelősnek írásban kellett beszámolnia a jegyző részére a megtett intézkedésekről, amelyben feladatonként meghatározták a határidőket és a felelősöket.

A jegyző az intézkedési tervben foglaltakat elfogadta.
A belső ellenőrzés a fentiek következtében lezártnak tekinthető.
Az ellenőrzés tapasztalatai szerint a vizsgált területek közepes kockázatúnak minősíthetőek, ezért utóvizsgálat 2-3 év múlva javasolt.

D. Az intézkedési tervek megvalósítása

A belső ellenőrzés által tett ajánlásokra, javaslatokra készített intézkedési tervek végrehajtásának és nyomon követésének tapasztalatai az alábbiak voltak.

a) Az önkormányzat beszerzéseinek ellenőrzése.
Tekintettel arra a tényre, hogy a helyszíni vizsgálat során a belső ellenőrzés hibát, hiányosságot nem tapasztalt, javaslatokat sem születtek, továbbá intézkedési terv készítése sem indokolt.
Ettől függetlenül a helyszíni ellenőrzés során felmerült kisebb szakmai kérdésekben a megbeszéltek szerint javasolt eljárni.

b) Az Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló beszerzéseinek ellenőrzése.
A feltárt hiányosságokkal kapcsolatosan 2022. december 14-én intézkedési terv készült, az alábbi tartalommal:
1. Gondoskodunk a gazdálkodási jogkörök érvényesítéséről.
   Határidő: folyamatos
   Felelős: jogosultsággal rendelkezők
2. A kötelezettségvállalást és annak pénzügyi ellenjegyzését végrehajtjuk.
   Határidő: folyamatos
   Felelős: jogosultsággal rendelkezők

A jegyző az intézkedési tervet 2022. december 19-én elfogadta, egyben az intézkedések végrehajtásának végső határidejét 2023. december 31-i dátummal határozta meg.

c) Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal beszerzéseinek ellenőrzése

Tekintettel arra a tényre, hogy a helyszíni vizsgálat során a belső ellenőrzés hibát, hiányosságot nem tapasztalt, javaslatokat sem születtek, továbbá intézkedési terv készítése sem indokolt.
Ettől függetlenül a helyszíni ellenőrzés során felmerült kisebb szakmai kérdésekben a megbeszéltek szerint javasolt eljárni.

Lovászi, 2023. február 15.

dr. Novák Anett
jegyző

A DOKUMENTUMOT DIGITÁLIS ALÁÍRÁSSAL LÁTTA EL:
Magyar Államkincstár
KORMÁNYZATI AZONOSÍTÁSSAL HITELESÍTETT

Magyar Államkincstár

Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály

Iktatószám: ÖPSZEF/45-82/2023.
Ellenőrzés száma: 367/2022.

ELLENŐRZÉSI JELENTÉS

Lovászi Község Önkormányzata
és az általa irányított költségvetési szervek
2022. évi kincstári ellenőrzéséről

8900 Zalaegerszeg, Virág Benedek u. 5/b., Postacím: 8901 Zalaegerszeg, Pf. 96.
e-mail cím: kincstari.ellenorzes.20ZALA@allamkincstar.gov.hu

TARTALOM

I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK 3
II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ 8
III/1. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK ÖNKORMÁNYZAT .. 11
III/2. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HIVATAL 25
III/3. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK ÖNKISZOLGÁLÓ ÉTTEREM 36
IV. BEFEJEZŐ RÉSZ 49
ZÁRADÉK 50
MELLÉKLETEK 51

I. AZ ELLENŐRZÉSRE VONATKOZÓ ÁLTALÁNOS ADATOK

Ellenőrzött irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése:

Ellenőrzött irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	PIR törzsszám
Lovászi Község Önkormányzata	432052
Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal	810650
Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló	559168

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszakban az ellenőrzött szervnél hivatalban lévő az ellenőrzött területekért felelős vezetők neve, beosztása:

Ellenőrzött irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	A szerv gazdasági vezetője (ennek hiányában a gazdálkodási feladatok ellátásáért felelős személy neve)	A szerv vezetője	Megjegyzés
	Név / beosztás	Név / beosztás	az ellenőrzési időszakban történt változás (a jelentés készítéséig)
Lovászi Község Önkormányzata	dr. Novák Anett jegyző	Kovács Ferenc polgármester	-
Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal	dr. Novák Anett jegyző	dr. Novák Anett jegyző	-
Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló	dr. Novák Anett jegyző	Lukács Szilvia intézményvezető	-

A vizsgálatot végezték:

Név	Feladat ellátásának kezdete	Feladat ellátásának vége	Megbízólevél iktatószáma
Györe Annamária	2022.07.01.	2023.06.30.	ÖPSZEF/1200-1/2022.
Zsoldosné Tasi Andrea	2022.07.01.	2023.06.30.	ÖPSZEF/1200-1/2022.

A jelentésben és mellékleteiben alkalmazott jogszabályok és rövidítések:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.),
- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (a továbbiakban: Nektv.),
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.),
- a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény (a továbbiakban: Szt.),
- az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény (a továbbiakban: Info tv.),
- az általános forgalmi adóról szóló 2007. évi CXXVII. törvény (a továbbiakban: Áfa tv.),
- a személyi jövedelemadóról szóló 1995. évi CXVII. törvény (a továbbiakban: Szja tv.),
- a köziratokról, a közlevéltárakról és a magánlevéltári anyag védelméről szóló 1995. évi LXVI. törvény (a továbbiakban: Ltv.),
- a közfeladatot ellátó szervek iratkezelésének általános követelményeiről szóló 335/2005. (XII.29.) Korm. rendelet (a továbbiakban: 335/2005. Korm. rendelet),
- az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Áhsz.),
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ávr.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.),
- a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény (a továbbiakban: Kttv.),
- a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. XXXIII. törvény (a továbbiakban: Kjt.),
- a munka törvénykönyvéről szóló 2012. I. törvény (a továbbiakban: Mt.),
- a kormányzati funkciók és államháztartási szakágazatok osztályozási rendjéről szóló 15/2019. (XII. 7.) PM rendelet (a továbbiakban: 15/2019. PM rendelet),
- az államháztartásban felmerülő egyes gyakoribb gazdasági események kötelező elszámolási módjáról szóló 38/2013. (IX. 19.) NGM rendelet (a továbbiakban: 38/2013. NGM rendelet).

A jelentésben és mellékleteiben alkalmazott egyéb rövidítések:

- Lovászi Község Önkormányzata (a továbbiakban: Önkormányzat),
- Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal),
- Lovászi Község Önkormányzata Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület),
- Lovászi Roma Nemzetiségi Önkormányzat (a továbbiakban: Nemzetiségi önkormányzat),
- Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló (a továbbiakban: Önkiszolgáló Étterem),
- Lovászi Gondozási Központ (a továbbiakban: Gondozási Központ),
- Lovászi Község Önkormányzata polgármestere (a továbbiakban: Polgármester),
- Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője (a továbbiakban: Jegyző),
- Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló vezetője (a továbbiakban: Intézményvezető),
- az ellenőrzött időszakban hatályos Szervezeti és Működési Szabályzat (a továbbiakban: SZMSZ),
- az ellenőrzött időszakban hatályos az Szt. 14. § (3) bekezdés szerinti szabályzat (a továbbiakban: Számviteli politika),
- az ellenőrzött időszakban hatályos az Szt. 14. § (5) bekezdés a) pontja szerinti szabályzat (a továbbiakban: Leltározási szabályzat),
- az ellenőrzött időszakban hatályos az Szt. 14. § (5) bekezdés b) pontja szerinti szabályzat (a továbbiakban: Értékelési szabályzat),
- az ellenőrzött időszakban hatályos az Szt. 14. § (5) bekezdés c) pontja szerinti szabályzat (a továbbiakban: Önköltségszámítási szabályzat),

- az ellenőrzött időszakban hatályos az Szt. 14. § (5) bekezdés d) pontja szerinti szabályzat (a továbbiakban: Pénzkezelési szabályzat),
- az ellenőrzött időszakban hatályos az Szt. 161. § (2) bekezdés szerinti szabályzat (a továbbiakban: Számlarend),
- az ellenőrzött időszakban hatályos az Ávr. 13. § (2) bekezdés a) pontja szerinti szabályzat (a továbbiakban: Gazdálkodási szabályzat),
- az ellenőrzött időszakban hatályos az Ávr. 13. § (2) bekezdés b) pontja szerinti szabályzat (a továbbiakban: Beszerzések szabályzata),
- az ellenőrzött időszakban hatályos az Ávr. 13. § (2) bekezdés c) pontja szerinti szabályzat (a továbbiakban: Kiküldetési szabályzat),
- az ellenőrzött időszakban hatályos az Ávr. 13. § (2) bekezdés d) pontja szerinti szabályzat (a továbbiakban: Anyag és eszközgazdálkodási szabályzat),
- az ellenőrzött időszakban hatályos az Ávr. 13. § (2) bekezdés e) pontja szerinti szabályzat (a továbbiakban: Reprezentációs szabályzat),
- az ellenőrzött időszakban hatályos az Ávr. 13. § (2) bekezdés f) pontja szerinti szabályzat (a továbbiakban: Gépjárműhasználatának szabályzata),
- az ellenőrzött időszakban hatályos az Ávr. 13. § (2) bekezdés g) pontja szerinti szabályzat (a továbbiakban: Telefonhasználatának szabályzata),
- az ellenőrzött időszakban hatályos az Ávr. 13. § (2) bekezdés h) pontja szerinti szabályzat (a továbbiakban: Közérdekű adatok megismerésének szabályzata),
- az ellenőrzött időszakban hatályos az Ltv. 10. § (1) bekezdés a) és c) pontja szerinti szabályzat (a továbbiakban: Iratkezelési szabályzat),
- Lovászi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 1/2022. (III.1.) önkormányzati rendelete az Önkormányzat 2022. évi költségvetéséről (a továbbiakban: Költségvetési rendelet),
- Lovászi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 9/2013. (VI.28.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban: Vagyonrendelet),
- Magyar Államkincstár (a továbbiakban: Kincstár),
- Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály Zala Vármegyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály (a továbbiakban: Zala Vármegyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály),
- kormányzati funkció (a továbbiakban: COFOG),
- időközi költségvetési jelentés (a továbbiakban: IKJ),
- időközi mérlegjelentés (a továbbiakban: IMJ),
- IMJ IV. negyedév (a továbbiakban: Gyorsjelentés),
- 2022. évi éves költségvetési Beszámoló (a továbbiakban: Beszámoló),
- Beszámoló 12 A mérleg űrlap (a továbbiakban: Mérleg),
- Beszámoló 07 A maradványkimutatás űrlap (a továbbiakban: Maradványkimutatás),
- Beszámoló 13 A eredménykimutatás űrlap (a továbbiakban: Eredménykimutatás),
- az Mötv. 114. § (2) bekezdése szerinti, a helyi önkormányzatok, valamint gazdálkodási szakrendszer esetében az önkormányzat által alapított költségvetési szerv feladatellátását támogató, számítástechnikai hálózaton keresztül távoli alkalmazásszolgáltatást (Application Service Provider, ASP) nyújtó elektronikus információs rendszer (a továbbiakban: ASP),
- Kincstári Ellenőrzések Portál az ellenőrzés által bekért dokumentumok feltöltésére szolgáló sharepoint felület (a továbbiakban: KEP),
- az Ávr. 169. § (3) bekezdése és az Ávr. 170. § (2) bekezdése szerinti, a Kincstár által működtetett elektronikus adatszolgáltató rendszer (a továbbiakban: KGR-K11),

- a Szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés módszertana - helyi önkormányzatokra, nemzetiségi önkormányzatokra, társulásokra, térségi fejlesztési tanácsokra és az általuk irányított költségvetési szervekre (a továbbiakban: Módszertan).

A kincstári ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:
- az Áht. 61. § (1)-(3) bekezdése, 68/B. §-a, 91. § (1), (3) és (4) bekezdései, 107-108. §-ai;
- az Ávr. 115/A-115/F. §-ai, 167/M. § (1) és (3) bekezdései, 168-171. §-ai.

A kincstári ellenőrzés tárgya: az ellenőrzött szervek

- számviteli szabályok szerinti könyvvezetési kötelezettségének,
- az Áht. 70. alcím alapján teljesítendő adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének,
- az éves költségvetési beszámoló megbízható, valós összképének vizsgálata.

A kincstári ellenőrzés célja:

Az ellenőrzések célja, hogy az Áht., az Szt., az Áhsz., a 38/2013. NGM rendelet, és a 15/2019. PM rendelet előírásai érvényesüljenek az ellenőrzött szerveknél:
- az évközi ellenőrzés során feltárt hibák az éves költségvetési beszámoló készítéséig javításra kerüljenek, elősegítve ezzel, hogy a beszámoló lényeges, a valós összképet torzító hibá(ka)t ne tartalmazzon,
- megbizonyosodni arról, hogy az éves beszámoló mérlegadatai megfelelő részletező nyilvántartásokkal alátámasztottak-e.

A kincstári ellenőrzés típusa: szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés

A kincstári ellenőrzéssel érintett időszak: 2022. költségvetési év

A vizsgált 2022. évi beszámoló státusza: az ellenőrzési jelentés a KGR-K11-ben szereplő az Önkormányzat esetén **2023.04.03-i** feladott állapotú, a Hivatal és az Önkiszolgáló Étterem esetén **2023.03.20-i** jóváhagyott állapotú adatszolgáltatás, illetve az azt megalapozó főkönyvi kivonat adataiból kiindulva tartalmaz adatokat, információkat, kiegészítve a rendelkezésünkre bocsátott mérleget alátámasztó leltárral és az azt megalapozó dokumentumok felülvizsgálatával.

Ellenőrzött adatszolgáltatások:

Törzsszám	Ellenőrzött irányító szerv és az általa irányított költségvetési szervek megnevezése	Adatszolgáltatások megnevezése PIR törzsszámonként
432052	Lovászi Község Önkormányzata	IKJ 6. hó, IMJ II. negyedév, IKJ 12. hó, Gyorsjelentés, Beszámoló
810650	Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal	IKJ 6. hó, IMJ II. negyedév, IKJ 12. hó, Gyorsjelentés, Beszámoló
559168	Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló	IKJ 6. hó, IMJ II. negyedév, IKJ 12. hó, Gyorsjelentés, Beszámoló

A kincstári ellenőrzés során alkalmazott ellenőrzési módszerek, és eljárások:

- a II. negyedévi IMJ és a Gyorsjelentés esetében a Módszertan szerint a mintavétel alapjául szolgáló könyvviteli számlák soraiból statisztikai (véletlenszerű) mintavételes vizsgálat, a 6. és a 12. havi IKJ esetében a Módszertan szerint a mintavétel alapjául szolgáló nyilvántartási számlák soraiból statisztikai (véletlenszerű) mintavételes vizsgálat,
- kontroll mintavételezés a javítások ellenőrzéséhez,
- a Módszertanban foglaltak alapján, alapbizonylatokon alapuló tételes és mintavételes ellenőrzés az adatbekérés és helyszíni vizsgálat során,
- nem statisztikai (célzott) mintavételes vizsgálat,
- a Beszámoló ellenőrzése a tárgyévet követő évben az év 12 hónapjáról készült IKJ és a Gyorsjelentés alapján, egyeztetve a Beszámoló – 38/2013. NGM rendelet szabályainak megfelelően elvégzett – könyvviteli zárlati folyamat során rögzített adatokkal, a záró főkönyvi kivonat adataival,
- a mérleget alátámasztó leltár adatainak egyeztetése a főkönyvi kivonat adataival, illetve a mérleg adataival,
- munkalapok kitöltésével az ellenőrzés eredményeinek dokumentálása,
- a részletező és a főkönyvi nyilvántartások egyeztetése az IKJ, IMJ, Gyorsjelentés és Beszámolóra vonatkozóan,
- az Eljárásrendben, illetve a Módszertanban szereplő és az elemzéshez készített táblázatokban feldolgozott adatok, valamint a beküldött főkönyvi kartonok alapján elemző eljárások végrehajtása, tesztelése, párhuzamosságok, halmozódások kiszűrése,
- belső kontrollrendszer Módszertan alapján történő vizsgálata.

Az Ellenőrzési jelentésben foglaltak a KEP-re 2022. április 5-ig feltöltött dokumentumok alapján kerültek megállapításra.

Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek az Ellenőrzési jelentéstervezet megállapításaira vonatkozóan a rendelkezésre álló határidőn belül <u>nem tettek észrevételt</u>.

II. VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A Kincstár a szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés keretében vizsgálatot végzett az Önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szerveknél a 2022. évi Beszámolóra vonatkozóan. A vizsgálat célja az volt, hogy az elvégzett ellenőrzések alapján megállapítsa, hogy az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek Beszámolója megbízható, valós képet mutat-e és jelentős hibát nem tartalmaz-e.

Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek gazdálkodási feladatait a Hivatal látja el.
Az ellenőrzött szervek könyvvezetési kötelezettségüket, nyilvántartásaik vezetését az ASP integrált gazdálkodási szakrendszerben kötelesek teljesíteni 2017.01.01-től.
Az Önkormányzat és költségvetési szerveinek gazdálkodását, könyvvezetését, befektetési tevékenységét, belső kontroll rendszerének kialakítását 2022. évben külső szerv nem ellenőrizte.

Az ellenőrzött szervek az ellenőrzés során együttműködési kötelezettségüknek eleget tettek. A bekért dokumentumokat néhány esetben határidőn túl bocsátották az ellenőrzés rendelkezésére. A helyszíni ellenőrzésre felkészültek.

Az ellenőrzés **a belső kontrollrendszer** minden területén hiányosságokat állapított meg, a jogszabályi előírásoknak való megfelelés nem volt teljes körű. Az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek részéről a belső szabályzatok javításra kerültek. A fennmaradó szabályozásbeli és működésbeli hiányosságok továbbra is magukban hordozzák a szabálytalan működés kockázatát.

A könyvvezetés nem minden esetben felelt meg a jogszabályi előírásoknak. Az adatszolgáltatások sorai analitikával és bizonylatokkal csak részben alátámasztottak. A könyvvezetésre vonatkozó jogszabályi előírásokat nem tartották be, emiatt sérült a valódiság számviteli alapelve.

Az **adatszolgáltatásokat** az ellenőrzött időszakban az előírt határidőre teljesítették, így ez által érvényesültek az adatszolgáltatásra vonatkozó jogszabályi előírások.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról,** hogy a vizsgált könyvvezetésben az Önkormányzatnál és az általa irányított költségvetési szerveknél **az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat** részben javították ki. A javítások bizonylatai a KEP-re feltöltésre kerültek.
Az Önkiszolgáló Étterem a javításokat nem az Áhsz. 54/A. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően hajtotta végre.

A Zala Vármegyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a 2022. évi költségvetése teljesítését, a 2022. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató Beszámoló **jelentős összegű hibát nem tartalmaz, a Beszámoló az Önkormányzat és az általa irányított költségvetési szervek gazdálkodásáról megbízható és valós képet mutat.**

Az ellenőrzés főbb megállapításai, amelyek a valós összképet lényegesen befolyásolják

Sorsz.	Megállapítás	Megállapítással érintett ellenőrzött szervek megnevezése	Ellenőrzési javaslat
1.	**Belső kontrollrendszer** A belső kontroll rendszer kialakítása nem teljes körűen felelt meg a jogszabályi előírásoknak, fejlesztést igényelt. A belső szabályzatok többsége a jogszabályi előírásoknak megfelelően javításra került, de továbbra is fennálltak hiányosságok a Számlarend , a Hivatal esetében az SZMSZ módosítása és az Önkiszolgáló Étterem Iratkezelési szabályzatának közlevéltári egyeztetésével kapcsolatosan. A kontrolltevékenységek gyakorlata néhány esetben nem felelt meg a jogszabályi és a belső szabályozásnak. Az integrált kockázatkezelési, az információs és kommunikációs rendszer megfelelően működött. A monitoring rendszer kialakításra került, de nem végeztek eseti és folyamatos nyomon követést az operatív tevékenységek keretében.	Önkormányzat, Hivatal, Önkiszolgáló Étterem	A szabályozási hiányosságok miatt a kontrollkörnyezet részeként a Számlarend és a Hivatal estében az SZMSZ módosítása, az Önkiszolgáló Étterem Iratkezelési szabályzatának közlevéltári egyetértése szükséges. Az írásbeli kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés igazolás és az utalványozás gyakorlatát javítani szükséges a belső kontrollok működtetésénél. - Gondoskodni kell az operatív tevékenységek keretében az eseti és folyamatos nyomon követésről.
2.	**Könyvvezetés** A könyvvezetés nem minden esetben felelt meg a jogszabályi előírásoknak. Nem a jogszabályi tartalom szerint könyveltek, nem a jogszabályi tartalom szerint történt a kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele. Az előirányzat módosítások nyilvántartásba vétele nem a		A gazdasági események nyilvántartásba vétele az Áhsz. és a 38/2013. NGM rendelet rendelkezései szerint történjen. Biztosítani kell az előirányzatok bizonylaton

	jogszabályi előírásnak megfelelően történt. A részletező nyilvántartásokat részben vezették. A zárlatra vonatkozó előírásokat részben érvényesítették.	Önkormányzat, Hivatal, Önkiszolgáló Étterem	alapuló nyilvántartásba vételét. A részletező nyilvántartások teljes körű vezetése valósuljon meg az Áhsz. 14. melléklet szerinti adattartalommal. Eleget kell tenni az Áhsz. előírásának megfelelő egyeztetésnek, a zárlati feladatok teljes körű elvégzésének.
3.	**Adatszolgáltatás** Az adatszolgáltatási kötelezettséget a jogszabályi határidőre teljesítették.	Önkormányzat, Hivatal, Önkiszolgáló Étterem	-
4.	**Beszámoló** A Mérleg és a Beszámoló készítési kötelezettségnek eleget tettek a jogszabályi határidőre. A Mérleg leltárral való alátámasztása a Hivatal és az Önkiszolgáló Étterem esetében teljes körűen megvalósult. Az Szt. 69. § (3) bekezdés előírása szerinti mennyiségi leltárfelvétel nem történt meg az Önkiszolgáló Étterem esetében.	Önkormányzat, Hivatal, Önkiszolgáló Étterem	- A mérlegadatok leltárral történő alátámasztása teljes körűen valósuljon meg az Önkormányzat esetében. Az Önkiszolgáló Étterem tegyen eleget az Szt. 69. § (3) előírása szerinti-háromévenkénti kötelező - mennyiségi leltározásnak.

Az Ellenőrzési jelentés III. pontja az ellenőrzés részletes megállapításait és az azokra tett javaslatait tartalmazza, amelyek **intézkedési terv készítési kötelezettséget** is maguk után vonnak.

III/1. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK ÖNKORMÁNYZAT

Ellenőrzött szerv megnevezése: Lovászi Község Önkormányzata
Törzsszám: 432052

1. Belső kontrollrendszer értékelése:
A belső kontrollrendszer vizsgálata során megállapítást nyert, hogy a jogszabályok által előírt szabályzatok kiadása, a folyamatok kialakítása és működtetése nem teljes körű, fejlesztése szükséges. A belső kontrollrendszert érintő hibák javítását követően, a jelentés készítésekor további fejlesztést a kontrollkörnyezet, a kontrolltevékenység és a nyomon követési rendszer igényel.

Kontrollkörnyezet
Az Önkormányzat **SZMSZ**-ét az Mötv. 43. § (3) bekezdésében előírtak szerint a Képviselő-testület elfogadta. Az **SZMSZ** az Ávr. 13. § (1) bekezdés előírásai szerinti adattartalommal került kialakításra, de hiányos, a Nektv. 80. § (2) bekezdés előírása ellenére nem tartalmazta a Nemzetiségi önkormányzattal megkötött közigazgatási szerződés szerinti működési feltételeket.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, az SZMSZ módosítása megtörtént.

A **törzskönyvi nyilvántartás** az Ávr. 167/A. § (1) bekezdés 4. pont rendelkezésének ellenére nem teljes körűen tartalmazta az Önkormányzat közfeladatához tartozó COFOG-okat.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, a törzskönyvi nyilvántartás módosítása megtörtént.

A Hivatal elkészítette az Szt. 14. § (3) bekezdésben előírt **Számviteli politikát,** amely az Önkormányzatra is vonatkozik.
A Számviteli politikában a jelentős összegű hiba meghatározása nem az Áhsz. 1. § (1) bekezdés 3. pont előírásának megfelelően történt. Az Áhsz. 50. § (7) bekezdés előírása ellenére nem került rögzítésre az általános bevételek tevékenységre történő felosztásának módja. A mérlegkészítés időpontja nem az Áhsz. 30/A. § előírásainak megfelelően került megállapításra. A Számviteli politika II. fejezet 17. pontjában nem az Áhsz. 17. § (2) bekezdés előírásának megfelelően került meghatározásra a kisértékű tárgyi eszközök könyvviteli elszámolása.
Az Szt. 14. § (11) bekezdés előírása ellenére jogszabály módosítás esetén a változások annak hatálybalépését követő 90 napon belül nem kerültek átvezetésre a Számviteli politikán. Az Áhsz. 2017. január 1-jétől hatályos szabályai szerint megszüntetésre kerültek a szakfeladatok, az ezzel kapcsolatos változások nem kerültek átvezetésre.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek, a Számviteli politika felülvizsgálata és kiegészítése megtörtént.

A Hivatal elkészítette az Szt. 14. § (5) bekezdés a), b) és d) pont szerinti szabályzatokat, melyek az Önkormányzatra is vonatkoznak.
A **Leltározási szabályzaton** az Szt. 14. § (11) bekezdés rendelkezése ellenére a változásokat annak hatálybalépését követő 90 napon belül nem vezették át. A szabályzat

IV. fejezet 1. pontjában helytelenül szerepeltek (Kányavár, Ortaháza, Pördefölde) községek, melyek nem a Hivatalhoz tartoznak.
Az **Értékelési szabályzatban** a követelések nyilvántartásának rendje nem az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásának megfelelően került meghatározásra.
Az Szt. 14. § (8) bekezdés előírása ellenére nem rendelkeztek teljes körűen a **Pénzkezelési szabályzatban** a pénzkezelés személyi feltételeiről. Nem történt rendelkezés a pénztáros helyettesítése esetén a pénztárellenőr személyét illetően.
A Pénzkezelési szabályzat nem az Áhsz. 50. § (6) bekezdés előírásainak megfelelően tartalmazta a napi készpénz záró állományának meghatározását.
A IV. fejezet 3.2. pontja helytelenül tartalmazta, hogy a Polgármester külön engedélyével túlléphető a napi készpénz záró állomány maximális mértéke.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek, a Leltározási, az Értékelési és a Pénzkezelési szabályzat felülvizsgálata és módosítása megtörtént.

Az Áht. 109. § (6) bekezdés előírásának ellenére az Önkormányzat rendeletben nem szabályozta a **kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit.**

Az Önkormányzat nem rendelkezett az Szt. 14. § (5) bekezdés c) pont szerinti **Önköltségszámítási szabályzattal**, annak ellenére, hogy rendszeres szolgáltatásnyújtásból bevétele származott. Az Önkormányzat nem tett eleget az Áhsz 50. § (3) bekezdés előírásának.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, az Önköltségszámítási szabályzat elkészült.

A Hivatal elkészítette az Áhsz. 51. § (2) bekezdése által előírt **Számlarendet,** amely az Önkormányzatra is vonatkozik.
A Számlarend hiányos, nem tartalmazta az Áhsz. 16. melléklet szerinti, a 003, 005 nyilvántartási ellenszámlák COFOG-ok szerinti alábontását és az Áhsz. 51. § (3) bekezdés előírása ellenére a részletező nyilvántartások vezetésének módját.
A Számlarend Összesítő kimutatások, feladások készítésének rendje fejezet 2. pontja az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírása ellenére a követelések, kötelezettségek esetében helytelenül tartalmazta az összesítő bizonylatok (feladások) elkészítésének kötelezettségét.
A Számlarend által előírt Bizonylati albummal az Önkormányzat nem rendelkezett.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések részben végrehajtásra kerültek, a Számlarend felülvizsgálata és módosítása megtörtént. A módosítást követően továbbra sem tartalmazza teljes körűen a könyvvezetésben használt COFOG-okat.

Az Önkormányzat az Ávr.13. § (2) bekezdésében előírt szabályzatokkal rendelkezett.

A **Gazdálkodási szabályzat**ban nem feleltek meg a hatályos jogszabályi előírásoknak az alábbiak:

- a pénzügyi ellenjegyzés az Ávr. 53/A. § (1)-(2) bekezdés,
- a pénzügyi ellenjegyző végzettsége az Ávr. 55. § (3) bekezdés,
- az érvényesítés az Ávr. 58. § (1) bekezdés,
- az érvényesítés módja az Ávr. 58. § (3) bekezdés,
- az érvényesítő személye, kijelölése az Ávr. 58. § (4) bekezdés,
- az utalványozás alóli mentesítés az Ávr. 59. § (5) bekezdés,

- a Záró rendelkezések fejezetben a szabályzat módosítási kötelezettségének határideje az Ávr. 13. § (4a) bekezdés rendelkezésének.

A Gazdálkodási szabályzat II. és a VI. fejezetében nem volt összhang az érvényesítő feladatai tekintetében.

Az Ávr. 60. § (3) bekezdés által előírt gazdálkodási jogkörgyakorlásról készült kimutatás nem tartalmazta a jogkörgyakorlók nevét, a jogkörgyakorlás kezdetének dátumát, csak az aláírás mintáját. A kimutatásban szereplő pénzügyi ellenjegyző helyettest az Ávr. 55. § (2) bekezdés f) pont előírása ellenére nem a Jegyző jelölte ki a jogkör gyakorlására, a pénzügyi ellenjegyzést gyakorló személy nem rendelkezett kijelöléssel.

Az Ávr. 60. § (3) bekezdés által előírt gazdálkodási jogkörgyakorlásról készült kimutatásban szereplő érvényesítő helyettest az Ávr. 58. § (4) bekezdés előírása ellenére nem a Jegyző jelölte ki a jogkör gyakorlására, az érvényesítést végző személy kijelöléssel nem rendelkezett.

Nem volt összhang a Gazdálkodási szabályzat mellékleteiben, a felhatalmazásokban és az Ávr. 60. § (3) bekezdés által előírt nyilvántartásban szereplő személyek között.

A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek, a Gazdálkodási szabályzat felülvizsgálata és módosítása megtörtént. Az Ávr. 55. § (2) bekezdés f) pont és az Ávr. 58. § (4) bekezdés előírása szerint kijelölésre kerültek a pénzügyi ellenjegyzői és érvényesítői jogkört gyakorló személyek. Megteremtésre került a Gazdálkodási szabályzat mellékletei, a felhatalmazások és az Ávr. 60. § (3) bekezdés előírásának megfelelően vezetett nyilvántartás közötti összhang.

A Hivatal elkészítette az Ávr. 13. § (2) bekezdés b)-h) pontokban előírt szabályzatokat, amelyek az Önkormányzatra is vonatkoznak.

Az Ávr. 13. § (4a) bekezdés előírása ellenére:

- a **Beszerzések szabályzatának** módosítására nem került sor. A Beszerzések szabályzata tartalmazott olyan jogszabályi hivatkozást (459/2016. (XII.23.) Korm. rendelet), amely 2020.12.31-ig volt hatályos.
  A szabályzat Záró rendelkezése nem megfelelően tartalmazta a jogszabályi változások átvezetésének határidejét.
- a **Kiküldetési szabályzat** módosítása nem történt meg. A Kiküldetési szabályzat tartalmazott olyan jogszabályi hivatkozást (204/2009. (IX.18.) Korm. rendelet), amely 2012.07.28-ig volt hatályos.
- az **Anyag és eszközgazdálkodási szabályzat és a Gépjárműhasználatának szabályzata** Záró rendelkezése nem megfelelően tartalmazta a jogszabályi változások átvezetésének határidejét.
- a **Reprezentációs szabályzat** módosítása nem történt meg, a jogszabályi hivatkozások között helytelenül szerepelt a 17/2008. ÖM utasítás, a 14/2008. ÖM utasítás helyett.
  Az egyes meghatározott juttatás fogalma esetében helytelen jogszabályi hivatkozás szerepelt, az Szja tv. 70. § (4) bekezdés helyett a (2) és (2a) bekezdés került feltüntetésre.

A **Telefonhasználatának szabályzata** az Ávr. 13. § (4a) bekezdés előírásának megfelelően módosításra került, de a szabályzat I. Általános rendelkezések fejezet 4. pontjában szereplő hatályba lépés dátuma (2017. február 28.) nem egyezik meg a fedlapon szereplő hatálybalépési dátummal. (2020. január 6.)

A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek, az Ávr. 13. § (2) bekezdés b)-g) pontokban előírt szabályzatok felülvizsgálata és módosítása megtörtént.

Az Önkormányzat rendelkezett az Mötv. 143. § (4) bekezdés i) és j) pontok alapján elkészített **Vagyonrendelettel.**

Az Önkormányzat rendeletben szabályozta az Mötv. 41. § (9) bekezdés előírásának megfelelően **az államháztartáson kívüli források átvételét és átadását.**

Az Ltv. 10. § (1) bekezdés c) pont előírása szerinti **Iratkezelési szabályzatot** a Hivatal elkészítette, mely az Önkormányzatra is vonatkozik.

Az Önkormányzat rendelkezett a Bkr. 6. § (3) bekezdés szerinti **Ellenőrzési nyomvonallal.**

A Hivatal elkészítette a Bkr. 6.§ (4), (4a) bekezdések szerinti **Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjét,** mely az Önkormányzatra is vonatkozik.

A Kttv. 75. § (1) bekezdés d) pont előírása alapján elkészített munkaköri leírások rendelkezésre álltak, de nem voltak összhangban és nem tartalmazták teljes körűen a belső szabályzatokban meghatározott felelősségi-, hatás- és jogköröket, helyettesítési feladatokat az adott tisztviselő/alkalmazott részére.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek, a munkaköri leírások felülvizsgálata és módosítása megtörtént. Megteremtésre került az összhang és teljes körűen tartalmazzák a belső szabályzatokban meghatározott felelősségi-, hatás- és jogköröket, helyettesítési feladatokat az adott tisztviselő/alkalmazott részére.

<u>Integrált kockázatkezelési rendszer</u>
A Hivatal elkészítette a Bkr. 3. § b) pont és a 6. § (4) bekezdés előírásai szerinti integrált kockázatkezelés eljárásrendjéről szóló szabályzatát, mely az Önkormányzatra is vonatkozik.
A Bkr. 7. § (2) bekezdés értelmében megtörtént a tevékenységben rejlő kockázatok felmérése, megállapítása, meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtásának folyamatos nyomon követési módját.

A Bkr. 7. § (4) bekezdés előírása ellenére a Jegyző nem jelölt ki az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelőst és integritási tanácsadót sem foglalkoztatott.
A Közbenső megállapítások és táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, sor került az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelős kijelölésére és a Kockázatkezelési Munkacsoport felállítására.

<u>Kontrolltevékenységek</u>
A Bkr. 8. § (2) bekezdés előírásainak megfelelően meghatározták és rangsorolták minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatokat és ezek csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését.
A Bkr. 8. § által előírt kontrolleljárások működésében hiányosságok találhatók a vizsgált tételekkel kapcsolatban.

- Az Áht. 36. § és a 37. § (1) bekezdés rendelkezését megsértve több minta esetén nem állt rendelkezésre a kötelezettségvállalás dokumentuma. **A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében intézkedés történt, az Önkormányzatnak azonban nem minden esetben sikerült beszereznie a kötelezettségvállalás dokumentumát a szolgáltatótól.**
- Több minta esetében a kötelezettségvállalás dokumentumán az Áht. 37. § (1) bekezdés és az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére nem történt meg a pénzügyi

ellenjegyzés, két minta esetében a pénzügyi ellenjegyzés a kötelezettségvállalás után történt és a pénzügyi ellenjegyzést olyan személy végezte, aki az Ávr. 55. § (2) bekezdés f) pont előírása ellenére nem rendelkezett kijelöléssel

- Az Áht. 38. § (1) bekezdés és az Ávr. 57. § (1) és (3) bekezdés előírásainak ellenére több minta esetében nem történt meg a teljesítés igazolás.
- Nem tettek eleget az Ávr. 59. § (1) és (3) bekezdések utalványozásra vonatkozó előírásainak, nem került sor az utalványozásra a könyvvezetésbe történő rögzítés időpontjáig.
- **A kontroll minták ellenőrzése során megállapításra került, hogy a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések részben végrehajtásra kerültek. Egy minta esetében az írásbeli kötelezettségvállalás pénzügyi ellenjegyzése, két minta esetében a teljesítés igazolás, valamint egy minta esetén az utalványozás a könyvvezetésbe történő rögzítés időpontjáig nem történt meg.**
- A véletlenszerűen és nem véletlenszerűen kiválasztott mintatételek ellenőrzése során megállapítható, hogy az érvényesítést olyan személy végezte, aki nem rendelkezett az Ávr. 58. § (4) bekezdés előírásai ellenére kijelöléssel a jogkörgyakorlásra. **A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, de a kontroll minták ellenőrzése során új hiba került megállapításra az érvényesítési jogkörgyakorlás során, egy minta esetében az Ávr. 58. § (3) bekezdés előírása ellenére az érvényesítés az utalványozás után történt.**
- Több minta esetén nem tettek eleget az Áht. 38. § (1) bekezdés érvényesítésre és utalványozásra vonatkozó előírásainak, az utalványrendelet nyomtatásának dátuma későbbi, mint a pénzügyi teljesítés dátuma. **A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került.**
- Az Szt. 165 § (2) bekezdés és az Áfa tv. 169. § e) pont előírása ellenére több minta esetében a szerződésen és a befogadott számlán az Önkormányzat neve nem a törzskönyvi nyilvántartásban meghatározottak szerint szerepelt. **A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében intézkedés történt, a javasolt intézkedés végrehajtása nem zárult le ellenőrizhetően, ezért a hibát fennállónak tekintettük és javaslatot fogalmaztunk meg.**
- Az Önkormányzat nem alkalmazta az Áht. 41. § (6) bekezdés és az Ávr. 50. § (1a) bekezdésében foglaltakat, mely kimondja, hogy nem átlátható szervezettel érvényesen visszterhes szerződés nem köthető, illetve létrejött ilyen szerződés alapján kifizetés nem teljesíthető. **A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, az átláthatósági nyilatkozatok beszerzésre kerültek.**

Információs és kommunikációs rendszer

A Jegyző eleget tett az Info tv. 32-34. §-aiban meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének, a 37. § előírásait figyelembe véve a tevékenységekhez kapcsolódóan az 1. melléklet III. gazdálkodási adatok részben előírt adatokat közzé tette.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Bkr. 10. § előírásait figyelembe véve az Önkormányzat kialakította a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszerét, de nem

végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követést.

A Hivatal elkészítette a Bkr. 17. § (1)-(1a) bekezdésekben előírt **Belső ellenőrzési kézikönyvet**, mely az Önkormányzatra is vonatkozik. A Belső ellenőrzési kézikönyv a Bkr. 17. § (4) bekezdés előírása szerinti rendszeres, de legalább kétévenkénti felülvizsgálata nem történt meg.
A Belső ellenőrzési kézikönyv hivatkozott olyan jogszabályra, amely már nem hatályos. (28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet)
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek, a Belső ellenőrzési kézikönyv felülvizsgálata és módosítása megtörtént.

A Jegyző gondoskodott az Áht. 70. § (1) bekezdés és a Bkr. 15. § rendelkezései alapján az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról. A Bkr. 16. § (1) bekezdés rendelkezése alapján az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait külső szolgáltató bevonásával látja el.
A Bkr. 29. § (1) bekezdés és a Bkr. 31. § előírásainak figyelembevételével az Önkormányzat elkészítette a 2022. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervét, amit a Képviselő-testület az LKÖKT 77/2021.(XII.9.) számú határozattal jóváhagyott.

A belső ellenőrzési vezető 2021. és 2022. évre vonatkozóan a Bkr. 48. § előírásai szerinti tartalommal az éves ellenőrzési jelentést elkészítette. A 2021. évi éves ellenőrzési jelentés jóváhagyásra beterjesztésre került a Képviselő-testület elé.

A Bkr. 48. § szerinti összefoglaló éves ellenőrzési jelentés 2021. évre vonatkozóan nem került elkészítésre, így a Bkr. 49. § (3a) bekezdés előírásainak megfelelően, a Képviselő-testület elé történő beterjesztése sem tudott megvalósulni.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, a 2022. évre vonatkozó összefoglaló éves ellenőrzési jelentés elkészült.

A Bkr. 1. melléklete szerinti, a belső kontrollrendszer minőségét értékelő nyilatkozatot a Jegyző nem állította ki 2021. évre vonatkozóan a Bkr. 11. § (1) bekezdés rendelkezése ellenére, így a Bkr. 11. § (2a) bekezdés előírásainak megfelelően, a Képviselő-testület elé történő beterjesztése sem tudott megvalósulni.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban megfogalmazott javaslatok hatására a Jegyző 2022. évre vonatkozóan kiállította a Bkr. 1. melléklete szerinti, a belső kontrollrendszer minőségét értékelő nyilatkozatot. A Polgármester a nyilatkozatot a Bkr. 11. § (2a) bekezdés előírásainak megfelelően Képviselő-testület elé terjesztette.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:
Az Áhsz. 14. melléklet szerinti **részletező nyilvántartások** részben, nem teljes körű adattartalommal álltak rendelkezésre. A részletező nyilvántartások vezetése az ASP gazdálkodási szakrendszerben történt.
Az Önkormányzat főkönyvi kivonatát megvizsgálva megállapításra került, hogy az Önkormányzat rendelkezett beruházásokkal és részesedésekkel, melyekről az I. félévben nem vezették az Áhsz. 14. melléklet VII. fejezet 7. pont és a VIII. fejezet 2. pont előírása szerinti nyilvántartást.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés részben végrehajtásra került,

elkészítették az Áhsz. 14. melléklet VII. és VIII. fejezet előírásai szerinti részletező nyilvántartást a beruházásokról és a részesedésekről, de a részletező nyilvántartások továbbra sem tartalmazzák teljes körűen az adatokat.

Az Önkormányzat 2022. évi költségvetését Költségvetési rendelettel fogadta el, melyet az Áhsz. 40. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően az Áhsz. 15. mellékletben meghatározott egységes rovatrend szerint vettek nyilvántartásba. Nem tettek eleget az Szt. 165. § (4) bekezdés előírásának, az adatszolgáltatásokban és a könyvvezetésben nyilvántartott eredeti **előirányzatok** több esetben nem egyeztek meg a Költségvetési rendeletben szereplő előirányzatokkal, mivel a Költségvetési rendelet ezer Ft-ban az adatszolgáltatások és a könyvvezetés Ft-ban tartalmazták az adatokat.
Az előirányzat módosítás során nem tettek eleget az Áht. 34. § (1) bekezdés előírásának, a nyilvántartásba vett előirányzat módosítást a Képviselő-testület nem engedélyezte. Az előirányzatok módosításának nyilvántartásba vétele az Szt. 165. § (2) bekezdés előírása ellenére alapbizonylat nélkül történt és az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásai ellenére visszamenőleges dátummal.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések részben végrehajtásra kerültek, az Áht. 34. § (4) bekezdés előírásának megfelelően a Költségvetési rendelet módosításra került a Beszámoló elkészítésének határidejéig. Az Szt. 165. § (2) bekezdés előírásának megfelelően rendelkezésre állt alapbizonylat az előirányzat módosítások nyilvántartásba vételéhez. Továbbra sem tettek eleget az Szt. 165. § (4) bekezdés előírásának, ezért a hibát fennállónak tekintettük és javaslatot fogalmaztunk meg.

Az Áhsz. 54. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően az 1-4. számlaosztály könyvviteli számláinak megnyitása a 2021. évi záró főkönyvi kivonat adataival egyezően történt, az Szt. 15. § (6) bekezdés szerinti **folytonosság elve** érvényesült.

A 2021. évi **Mérleg** adatainak leltárral történő alátámasztása nem teljes körű az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírásai ellenére. A Beruházások, felújítások, a Kincstáron kívüli devizaszámlák, a Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre, a Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási bevételre, a Költségvetési évben esedékes követelések működési célú átvett pénzeszközre, a Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre, a Költségvetési évet követően esedékes követelések közhatalmi bevételre, a Költségvetési évet követően esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre, az Adott előlegek, a Költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra és felújításokra, a Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra és felújításokra, a Kapott előlegek, a Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása és a Halasztott eredményszemlélet bevételek mérlegsorok alátámasztása nem történt meg.

A vizsgált időszakban az Áhsz. 53. § szerinti **zárlati feladatok** elvégzése a (3) bekezdés a) és b) pontokban meghatározott időpontig nem teljes körűen történt meg.
A II. negyedévi IMJ vizsgálata során megállapításra került, hogy az Áhsz. 53. § (6) bekezdés e) és j) pontok által előírt zárlati feladatot a jogszabályi előírásoknak megfelelően nem végezték el.
A közhatalmi bevételek tekintetében nem történt meg az értékvesztés elszámolása, az immateriális javak és a tárgyi eszközök esetében az egyeztetés a főkönyvi és az analitikus nyilvántartás között és a főkönyvi kivonat alapján a könyvelés helyességének ellenőrzése.

A könyvviteli zárlat részeként az Áhsz. 53. § (4) bekezdés előírásának megfelelően az **Áhsz. 17. melléklete szerinti kötelező egyezőségek** vizsgálatával az Önkormányzat elvégezte a költségvetési és pénzügyi könyvvezetés helyességének ellenőrzését. Az adatszolgáltatás és az azt alátámasztó főkönyvi kivonat tárgyidőszak végi adatainak egyezősége biztosított volt.

Az Önkormányzat által rendelkezésre bocsátott pénzforgalmi kivonatok és a pénztárjelentés alátámasztották a főkönyvi kivonatban és 2022. II. negyedévi IMJ-ben szereplő adatokat, a **naprakész könyvvezetés** biztosított volt az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásának megfelelően.

Személyi juttatások esetén az Áhsz. 44. § (4) bekezdés előírásait figyelembe véve a K1. rovatokhoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon és a COFOG-ok vonatkozásában a kiadások teljesítését nem az Ávr. 62/E. § (1) bekezdés szerint megküldött könyvelési értesítő alapján vették nyilvántartásba.
A főkönyvi karton vizsgálata során és egy mintatétel esetében megállapításra került, hogy a személyi juttatások kifizetését nem a 38/2013. NGM rendelet 1. melléklet VIII. fejezet B) cím 8. és 9. pont szerint vették nyilvántartásba, hanem a 3662 könyvviteli számlára.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések részben végrehajtásra kerültek, a nettó személyi juttatások kifizetésének nyilvántartásba vétele a 38/2013. NGM rendelet 1. melléklet VIII. fejezet B) cím 8. és 9. pont szerint előírásainak megfelelően történt. A november havi bér vizsgálatát követően megállapításra került, hogy továbbra sem az Ávr. 62/E. § (1) bekezdés szerint megküldött könyvelési értesítő alapján végezték a személyi juttatások kiadásának nyilvántartásba vételét a K1. rovatok és a COFOG-ok vonatkozásában. Nem tettek eleget az Áhsz. 44. § (5) bekezdés előírását figyelembe véve az egyeztetésnek.

A **közhatalmi bevételek** I. félévi ellenőrzése során megállapításra került, hogy a nyilvántartásba vett költségvetési évben esedékes követelés összege eltért az analitikus nyilvántartás adatától. Nem történt meg az Szt. 165. § (4) bekezdés előírásának megfelelő egyeztetés. **A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, a közhatalmi bevételek főkönyvi és analitikus nyilvántartása megegyezett a II. félévben.**

Nem tettek eleget az Szt. 165. § (4) bekezdés előírásának, a 2022. évi nyitó adatok vizsgálatánál megállapításra került, hogy az **Ingatlanvagyon-kataszterben** nyilvántartott érték eltérést mutatott az analitikus és főkönyvi nyilvántartástól.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, megtörtént az egyeztetés és ellenőrzés, a mérlegforduló időpontjában az analitikus nyilvántartás, a könyvvezetés és az Ingatlanvagyon-kataszterben nyilvántartott érték megegyezett.

A mintatételek ellenőrzése alapján megállapításra került, hogy:

- Több minta esetén nem tettek eleget az Áhsz. 43. § (5) bekezdés és az Ávr. 56. § (1) bekezdés előírásának, nem gondoskodtak az előzetes kötelezettségvállalás nyilvántartásba vételéről a 0021 nyilvántartási ellenszámlán.
- Két minta esetében a határozatlan időre vállalt szerződések kötelezettségvállalásának nyilvántartásba vétele a tárgyévet követő három évre nem történt meg az Áhsz. 43. § (5) bekezdés és az Ávr. 56. § (1)-(2) bekezdések előírásainak megfelelően.

- Nem tettek eleget az Áhsz. 43. § (5) bekezdés és az Ávr. 56. § (2) bekezdés előírásainak, több minta esetében nem aktualizálták a 0023 nyilvántartási ellenszámla egyenlegét 2023-2025. évekre.
- Két minta esetében az Önkormányzatot megillető társadalombiztosítási és családtámogatási ellátás nem a 38/2013. NGM rendelet 1. melléklet VIII. fejezet C) cím 2. pont szerint került nyilvántartásba vételre.
- A projektterv elkészítésének nyilvántartásba vétele nem felelt meg az Áhsz. 15. melléklet előírásainak.
- Két minta esetében az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírása ellenére a pénztárbizonylat dátuma eltért a teljesítés könyvvezetésbe történő rögzítésének dátumától.

  A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszűntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek, a fent említett hibák javításra kerültek, vagy a kontroll minták és a főkönyvi karton vizsgálata során megállapításra került, hogy a könyvvezetés a továbbiakban a jogszabályi előírásoknak megfelel.
- Több minta esetében a kötelezettségvállalást nem az Áhsz. 39. § (1a) bekezdés b) pontja alapján vették nyilvántartásba. Az Áhsz. 43. § (7) bekezdés és az Ávr. 46. § (3) bekezdés előírásai nem érvényesültek. A 2021. évi mérlegben nem szerepelt költségvetési évet követően esedékes végleges kötelezettségvállalásként a mérlegforduló időpontjáig megérkezett közüzemi díj, továbbszámlázott közüzemi díj telefon és internet díj összege.

  A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében intézkedés történt, de a 2022. évi Mérleg tételek alátámasztásának vizsgálatakor megállapításra került, hogy nem teljes körű a mérlegforduló időpontjáig megérkezett kötelezettségvállalások nyilvántartásba vétele, ezért a hibát fennállónak tekintettük és javaslatot fogalmaztunk meg.
- A bérleti díj mintatételek esetében nyilvántartásba vétel nem felelt meg az Áhsz. 15. melléklet előírásainak.

  A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszűntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, de a kiszámlázott bérleti díjak összegét kalkuláció nem támasztotta alá.
- Az iparűzési adó mintatételek esetében nem tartották be az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásait, csak a pénzforgalmi teljesítéskor történt meg a követelés nyilvántartásba vétele.

  A főkönyvi karton vizsgálata során megállapításra került, hogy a IV. negyedévben továbbra is a pénzforgalmi teljesítéskor történt meg az iparűzési adó követelés nyilvántartásba vétele a 0041. nyilvántartási ellenszámlán.
- Két minta esetében az Önkiszolgáló Étterem személyi juttatásának pénzforgalmi teljesítését nem a 38/2013. NGM rendelet 1. melléklet VII. fejezet B) cím 2. pont b) alpont szerint vették nyilvántartásba, hanem a 365151 könyvviteli számlára.

A II. negyedévi IMJ és a 6. havi IKJ jogszabályi határidőre történő teljesítése megvalósult. Az adattartalom alátámasztása nem volt megfelelő az ellenőrzött részére megküldött Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatában ismertetett könyvvezetési hibák miatt.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról,** hogy vizsgált könyvvezetésben **az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat** részben javították ki. A javítások vizsgálata alapján a hibák a jelentés készítésének időpontjában nem érik el a jelentős összegű hiba mértékét.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

Az Önkormányzat az Áhsz. 30/A. § a) pont szerint mérlegkészítési kötelezettségének határidőben eleget tett.

A **Beszámoló** az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal, az Áhsz. 32. § (4) bekezdés szerinti határidőre elkészült és feltöltésre került a KGR-K11 rendszerbe. A Beszámoló főkönyvi kivonattal alátámasztásra került, a sorok adatai a főkönyvi kivonat adataival megegyeztek.

Az ellenőrzési jelentés elkészítésének időpontjáig az ellenőrzés rendelkezésére állt aláírt Beszámoló. Az aláíró személy rendelkezett az Szt. 151. § (1) bekezdésben meghatározott végzettséggel és szerepel az Szt. 151. § (3) bekezdés szerinti nyilvántartásban.

A **12. havi IKJ** és a **Gyorsjelentés** adattartalma eltért a Beszámolóban szereplő adatoktól. A Gyorsjelentés teljesítése után került sor a beruházások aktiválásának nyilvántartásba vételére, az ehhez kapcsolódó értékcsökkenés elszámolására, a költségvetési évben esedékes közhatalmi bevételek teljes körű nyilvántartásba vételére, a költségvetési évben esedékes kötelezettségek dologi kiadásra, felújításra átsorolása a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek közé, a költségek, ráfordítások passzív időbeli és a halasztott eredményszemléletű bevételek elhatárolására.

Az adatszolgáltatások főkönyvi kivonattal alátámasztásra kerültek, a sorok adatai a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek.

Az Áhsz. 53. § (8) bekezdés előírása szerinti, az éves könyvviteli **zárlat** keretében elvégzendő feladatoknak részben tettek eleget.

Az Áhsz. 53. § (8) bekezdés d) pont előírása ellenére nem történt meg a devizaszámla mérleg fordulónapján történő értékelése.

Az Áhsz. 53. § (4) bekezdés előírásának megfelelően a könyvviteli zárlat keretében elvégezték az **Áhsz. 17. mellékletében** meghatározott egyezőségek vizsgálatával a költségvetési és pénzügyi könyvvezetés helyességének ellenőrzését.

A 2022. évi **Mérleg** adatait az Önkormányzat az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírásai ellenére teljes körűen nem támasztotta alá.

A Beruházások, felújítások mérlegsor alátámasztásához analitikus nyilvántartás nem állt rendelkezésre.

A Kincstáron kívüli devizaszámlák mérlegsoron nem a 2022. december 30-i Magyar Nemzeti Bank devizaárfolyamán értékelt összeg szerepelt.

A Költségvetési évben esedékes követelések felhalmozási célú átvett pénzeszközre mérlegsor nem került alátámasztásra.

A Költségvetési évben esedékes követelések működési bevételre és az Adott előlegek mérlegsorok csak részben került alátámasztásra.

A Költségek, ráfordítások aktív időbeli elhatárolása mérlegsoron nem a helyes összegben került elhatárolásra a 2022. évben kifizetett, de 2023. évre vonatkozó szolgáltatások költsége.

A Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra mérlegsoron nem került nyilvántartásba vételre minden 2022. évre vonatkozó, de 2023. évben esedékes kötelezettség.

A Leltározási szabályzat rendelkezésének megfelelően az Önkormányzat eleget tett az Szt. 69. § (3) bekezdés előírásának, 2022. december 31-i fordulónappal megtörtént a **mennyiségi leltárfelvétel**.

Az Eredménykimutatás:
Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés bb) pont szerinti Eredménykimutatás és annak főkönyvi nyilvántartással való összevetése megtörtént. A mérlegben kimutatott eredmény értékét a főkönyvi nyilvántartás alátámasztotta.
Az Önkormányzat ugyanazt a mérleg szerinti eredményt mutatta be az Eredménykimutatásban az eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként, mint a mérlegben a saját tőke részeként. Az Eredménykimutatásban a mérleg szerinti eredmény nem valós összegben került kimutatásra a 2021. évre vonatkozó költségek, ráfordítások 2022. évben történő nyilvántartásba vétele és a mérlegforduló időpontjáig megérkezett, de nyilvántartásba nem vett 2022. évre vonatkozó költségek miatt.

Az Áhsz. 25. § (3)-(4) bekezdésben megfogalmazott összefüggések tekintetében a költségvetési és a pénzügyi számvitel közötti egyezőség nem állt fenn.

A Maradványkimutatás:
Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés ab) pont szerinti Maradványkimutatás főkönyvi nyilvántartással való összevetése biztosított volt.
A Beszámolóban és a főkönyvben lévő összesen bevételi és kiadási adatok megegyeztek a Maradványkimutatásban megjelenő összegekkel. A Maradványkimutatás pontossága és megjelenítése az Áhsz. előírásainak megfelelően történt, a korrigált záró pénzeszközök értékével a maradvány értéke megegyezett.
A Beszámolóban kimutatott maradvány teljes összege szabad maradvány.

A Zala Vármegyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a 2022. évi költségvetése teljesítését, a 2022. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató Beszámoló jelentős összegű hibát nem tartalmaz, a Beszámoló az Önkormányzat gazdálkodásáról megbízható és valós képet mutat.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:
Az Önkormányzat a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- megfelelően intézkedett az SZMSZ, a törzskönyvi nyilvántartás, Számviteli politika, az Szt. 14. § a), b) és d) pontok, az Ávr. 13. § a)-g) pontok előírásai szerint elkészítendő szabályzatok módosítása és felülvizsgálata, az Önköltségszámítási szabályzat elkészítése, a pénzügyi ellenjegyző és az érvényesítő jogkörgyakorlók kijelölése, a jogkörgyakorlókról vezetett nyilvántartás javítása, a munkaköri leírások és a belső szabályzatok közötti összhang megteremtése, az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelős kijelölése, az Áht. 38. § (1) bekezdés előírása szerinti érvényesítés és utalványozás, az átláthatósági nyilatkozatok beszerzése, a Belső ellenőrzési kézikönyv felülvizsgálata, a Bkr. 1. melléklet szerinti nyilatkozat kiállítása és Képviselő-testület elé történő beterjesztése, az összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítése, az előirányzatok módosítása, az Szt. 165. §(2) bekezdés szerinti nyilvántartásba vétel, a közhatalmi bevételek értékvesztésének elszámolása, az előzetes kötelezettségvállalások 0021 nyilvántartási ellenszámlán történő nyilvántartásba vétele, a határozatlan idejű szerződések kötelezettségvállalásának, a nettó személyi juttatások kifizetésének, az Áhsz. 15. melléklet, a társadalombiztosítási és családtámogatási ellátások 38/2013. NGM rendelet, az Áhsz 53. § (2) bekezdés előírása szerinti nyilvántartásba vétele, a 0023 nyilvántartási ellenszámla aktualizálása és az Ingatlanvagyon-kataszter analitikus

nyilvántartással és könyvvezetéssel történő egyeztetése tárgyban megfogalmazott javaslatok alapján. Az elvégzett javítások alapján a felsoroltakkal kapcsolatban már nem fogalmaztunk meg javaslatokat a jelentésben.

- megkezdett intézkedést a Számlarend felülvizsgálata, az írásbeli kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés, a teljesítés igazolás megtörténte, a könyvvezetésbe rögzítésig megtörténő utalványozás, szerződések módosítása a törzskönyvben szereplő név használata érdekében és a részletező nyilvántartások Áhsz. 14. melléklet szerinti elkészítése, a mérlegforduló napján fennálló kötelezettségek tárgyban, amelyeket azonban nem fejezett be. Mivel a hibák, hiányosságok kezelése nem zárult le ellenőrizhetően, ezért ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, a javaslatokat megismételtük az Ellenőrzés javaslatai rész 1/2-6.,1/8., és a 2/5. pontjaiban.
- nem intézkedett egyes javaslatokkal kapcsolatban, illetve a hibák visszamenőlegesen nem voltak javíthatóak. Ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatokat a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1/1., 1/7., 1/9-10., 2/4., 2/7-8. és 3/1-2. pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

Az ellenőrzés javaslatai alapján az ellenőrzött szervnek intézkedési tervet kell készítenie felelős személy megnevezésével és határidő meghatározásával.

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

A Polgármester intézkedjen, hogy

1/1. az Áht. 109. § (6) bekezdés előírása szerint a kiadások készpénzben történő teljesítésének eseteit megállapító rendelet kerüljön elkészítésre.

A Polgármester intézkedjen, hogy a Jegyző

1/2. egészítse ki a Számlarendet annak érdekében, hogy teljes körűen tartalmazza az Áhsz. 16. melléklet szerinti, a 003, 005 nyilvántartási számlák COFOG-ok szerinti alábontását.

A Polgármester intézkedjen, hogy

1/3. az Áht. 36. § és 37. § (1) bekezdésben foglalt előírásoknak megfelelően kerüljön sor az írásbeli kötelezettségvállalásra. Amennyiben nem áll rendelkezésre a kötelezettségvállalás dokumentuma, be kell szerezni a szolgáltatótól a szerződés hiteles másolatát.

A Polgármester intézkedjen, hogy a Jegyző

1/4. biztosítsa az Áht. 37. § (1) bekezdés és az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírásai szerinti pénzügyi ellenjegyzést.

A Polgármester intézkedjen, hogy

1/5. az Áht. 38. § (1) bekezdés és az Ávr. 57. § (1) és (3) bekezdések előírásának megfelelően a teljesítés igazolása megvalósuljon.

1/6. az Ávr. 59. § (1) és (3) bekezdések előírásainak megfelelően kerüljön sor az utalványozásra.

A Polgármester intézkedjen, hogy a Jegyző

1/7. az érvényesítés jogkörgyakorlása során biztosítsa az Ávr. 58. § (3) bekezdés előírásainak betartását.

A Polgármester intézkedjen, hogy

1/8. a szerződések módosításra kerüljenek, annak érdekében, hogy az Szt. 165. § (2) bekezdés és az Áfa tv. 169. § e) pont előírásának megfelelően a számlákon az Önkormányzat neve a törzskönyvi nyilvántartásban meghatározottak szerint szerepeljen.

A Polgármester intézkedjen, hogy a Jegyző

1/9. a Bkr. 10. § előírásait figyelembe véve gondoskodjon az operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követésről.

1/10. gondoskodjon Bkr. 48. § előírásai szerinti tartalommal készítendő összefoglaló éves ellenőrzési jelentés Bkr. 49. § (3a) bekezdés előírásainak megfelelő beterjesztéséről és jóváhagyásáról.

Az intézkedések végrehajtásának határideje: 2023. november 30.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A Polgármester intézkedjen, hogy a Jegyző

2/1. az Áhsz. 14. melléklete előírásainak megfelelő adattartalommal biztosítsa a részletező nyilvántartások vezetését.

2/2. biztosítsa az Szt. 165. § (4) bekezdés előírása szerinti egyeztetést az előirányzatok nyilvántartásba vétele során.

2/3. az Áhsz. 53. § (3) bekezdés a) és b) pontokban meghatározott időpontig, az Áhsz 53. § (6) bekezdés e) és j) pontok által előírt zárlati feladatok jogszabályi előírásoknak megfelelő elvégzéséről gondoskodjon.

2/4. az Áhsz. 44. § (4) bekezdés előírásait figyelembe véve biztosítsa a személyi juttatások kiadásának nyilvántartásba vételét az Ávr. 62/E.§ (1) bekezdés szerint megküldött könyvelési értesítőnek megfelelően. Az Áhsz. 44. § (5) bekezdés előírását figyelembe véve gondoskodjon az egyeztetés megtörténtéről.

2/5. biztosítsa a mérlegforduló napján már fennálló kötelezettségségek az Áhsz. 39. § (1a) bekezdés b) pontja alapján, az Áhsz. 43. § (7) bekezdés és az Ávr. 46. § (3) bekezdés előírásának megfelelő nyilvántartásba vételt.

2/6. biztosítsa az Önköltségszámítási szabályzat előírása szerinti kalkuláció elkészítését a kiszámlázott bérleti díjak összegének alátámasztásához.

2/7. az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásának megfelelően biztosítsa az iparűzési adó követelés nyilvántartásba vételét.

2/8. biztosítsa az Önkiszolgáló Étterem személyi juttatásának pénzforgalmi teljesítése esetén a 38/2013. NGM rendelet 1. melléklet VII. Fejezet B) cím 2. pont b) alpont előírása szerinti nyilvántartásba vételt.

Az intézkedések végrehajtásának határideje: 2023. december 31.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A Polgármester intézkedjen, hogy a Jegyző

3/1. az Áhsz. 53. § (8) bekezdés előírásának figyelembe vételével az éves könyvviteli zárlat keretében biztosítsa a külföldi pénzeszközre szóló eszközök és források mérleg fordulónapján történő átértékelését.

3/2. gondoskodjon a Beszámoló mérlegadatainak teljes körű alátámasztásáról az Áhsz. 22. § (1) bekezdés rendelkezésének megfelelően.

3/3. a bérleti díjbevételek nyilvántartásba vétele során gondoskodjon az Áhsz. 25. § (3)-(4) bekezdésekben foglaltak érvényesüléséről.

Az intézkedések végrehajtásának határideje: 2023. december 31.

III/2. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK HIVATAL

Ellenőrzött szerv megnevezése: Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal
Törzsszám: 810650

1. Belső kontrollrendszer értékelése:
A belső kontrollrendszer vizsgálata során megállapítást nyert, hogy a jogszabályok által előírt szabályzatok kiadása, a folyamatok kialakítása és működtetése nem teljes körű, fejlesztése szükséges. A belső kontrollrendszert érintő hibák javítását követően, a jelentés készítésekor további fejlesztést a kontrollkörnyezet, a kontrolltevékenység és a nyomon követési rendszer igényel.

Kontrollkörnyezet
A Hivatal rendelkezett az Áht. 8/A. § (1) bekezdés rendelkezése alapján **alapító okirattal**. Az alapító okirat tartalmi megfelelőségének ellenőrzése során megállapítható, hogy az Áht. 8/A. § (1)-(2) bekezdés előírásai szerint készült és tartalmazta az Ávr. 5. §-ban előírtakat.

Az Ávr. 167/E. § (2) bekezdés a) pontja szerint a **törzskönyvi nyilvántartás** tartalmazta létesítő okiratként az alapító okiratot.

A Hivatal rendelkezett az Áht. 10. § (5) bekezdésben előírt **SZMSZ-szel**, de az nem tartalmazta:

- az Ávr. 13. § (1) bekezdés c) pont előírásainak megfelelően a Hivatal alapító okiratában szereplő, a COFOG-ok szerint besorolt alaptevékenységek megjelölését,
- az Ávr. 13. § (1) bekezdés i) pontjának előírása ellenére azoknak a költségvetési szerveknek a felsorolását, amelyek tekintetében a Hivatal az Áht. 10. § (4a) bekezdése alapján az Ávr. 9. § (1) bekezdés szerinti feladatokat ellátja.

A Hivatal nem kötött az Ávr. 9. § (5) bekezdés a) pontja szerinti, az Ávr. 9. § (5a) bekezdés előírásainak megfelelő **munkamegosztási megállapodást** minden költségvetési szervvel, amely esetében az Áht. 10. § (4a) bekezdés előírásának megfelelően az Ávr. 9. § (1) bekezdése szerinti feladatokat el kell látnia.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében intézkedés történt, a Lovászi Intézményirányító Társulás Társulási Tanácsa a 17/2022.(XI.3.) határozatában felkérte a Jegyzőt a Gondozási Központ és a Hivatal között létrejövő munkamegosztási megállapodás tervezetének előkészítésére.

Az Ávr. 9. § (5a) bekezdés előírása ellenére a munkamegosztási megállapodások irányító szervi jóváhagyása nem történt meg.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, a rendelkezésre álló munkamegosztási megállapodások irányító szervi jóváhagyása megtörtént.

A Hivatal elkészítette az Szt. 14. § (3) bekezdésben előírt **Számviteli politikát.**
A Számviteli politikában a jelentős összegű hiba meghatározása nem az Áhsz. 1. § (1) bekezdés 3. pont előírásának megfelelően történt. Az Áhsz. 50. § (7) bekezdés előírása ellenére nem került rögzítésre az általános bevételek tevékenységre történő felosztásának módja. A mérlegkészítés időpontja nem az Áhsz. 30/A. § előírásainak megfelelően került megállapításra. A Számviteli politika II. fejezet 17. pontjában nem az

Áhsz. 17. § (2) bekezdés előírásának megfelelően került meghatározásra a kisértékű tárgyi eszközök könyvviteli elszámolása.
Az Szt. 14. § (11) bekezdés előírása ellenére jogszabály módosítás esetén a változások annak hatálybalépését követő 90 napon belül nem kerültek átvezetésre a Számviteli politikán. Az Áhsz. 2017. január 1-jétől hatályos szabályai szerint megszüntetésre kerültek a szakfeladatok, az ezzel kapcsolatos változások nem kerültek átvezetésre.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek, a Számviteli politika felülvizsgálata és kiegészítése megtörtént.

Az Hivatal rendelkezett az Szt. 14. § (5) bekezdés a), b) és d) pont szerinti szabályzatokkal.

A **Leltározási szabályzaton** az Szt. 14. § (11) bekezdés rendelkezése ellenére a változásokat annak hatálybalépését követő 90 napon belül nem vezették át. A szabályzat IV. fejezet 1. pontjában helytelenül szerepeltek (Kányavár, Ortaháza, Pördefölde) községek, melyek nem a Hivatalhoz tartoznak.
Az **Értékelési szabályzatban** a követelések nyilvántartásának rendje nem az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásának megfelelően került meghatározásra.
Az Szt. 14. § (8) bekezdés előírása ellenére nem rendelkeztek teljes körűen a **Pénzkezelési szabályzatban** a pénzkezelés személyi feltételeiről. Nem történt rendelkezés a pénztáros helyettesítése esetén a pénztárellenőr személyét illetően.
A Pénzkezelési szabályzat nem az Áhsz. 50. § (6) bekezdés előírásainak megfelelően tartalmazta a napi készpénz záró állományának meghatározását.
A IV. fejezet 3.2. pontja helytelenül tartalmazta, hogy a Jegyző külön engedélyével túlléphető a napi készpénz záró állomány maximális mértéke.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek, a Leltározási, az Értékelési és a Pénzkezelési szabályzat felülvizsgálata és módosítása megtörtént.

A Hivatal rendszeres termékértékesítést és szolgáltatásnyújtást nem végez, nem állít elő saját eszközt, így **Önköltségszámítási szabályzat** elkészítésére nem kötelezett.

A Hivatal rendelkezett az Áhsz. 51. § (2) bekezdése által előírt **Számlarenddel.**
A Számlarend hiányos, nem tartalmazta az Áhsz. 16. melléklet szerinti, a 003, 005 nyilvántartási ellenszámlák COFOG-ok szerinti alábontását és az Áhsz. 51. § (3) bekezdés előírása ellenére a részletező nyilvántartások vezetetésének módját.
A Számlarend Összesítő kimutatások, feladások készítésének rendje fejezet 2. pontja az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírása ellenére a követelések, kötelezettségek esetében helytelenül tartalmazta az összesítő bizonylatok (feladások) elkészítésének kötelezettségét.
A Számlarend által előírt Bizonylati albummal a Hivatal nem rendelkezett.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések részben végrehajtásra kerültek, a Számlarend felülvizsgálata és módosítása megtörtént. A módosítást követően továbbra sem tartalmazza teljes körűen a könyvvezetésben használt COFOG-okat.

A Hivatal az Ávr.13. § (2) bekezdésében előírt szabályzatokat elkészítette.

A **Gazdálkodási szabályzat**ban nem feleltek meg a hatályos jogszabályi előírásoknak az alábbiak:

- a pénzügyi ellenjegyzés az Ávr. 53/A. § (1)-(2) bekezdés,

- a pénzügyi ellenjegyző végzettsége az Ávr. 55. § (3) bekezdés,
- az érvényesítés az Ávr. 58. § (1) bekezdés,
- az érvényesítés módja az Ávr. 58. § (3) bekezdés,
- az érvényesítő személye, kijelölése az Ávr. 58. § (4) bekezdés,
- az utalványozás alóli mentesítés az Ávr. 59. § (5) bekezdés,
- a Záró rendelkezések fejezetben a szabályzat módosítási kötelezettségének határideje az Ávr. 13. § (4a) bekezdés rendelkezésének.

A Gazdálkodási szabályzat II. és a VI. fejezetében nem volt összhang az érvényesítő feladatai tekintetében.

Az Ávr. 60. § (3) bekezdés által előírt gazdálkodási jogkörgyakorlásról készült kimutatás nem tartalmazta a jogkörgyakorlók nevét, a jogkörgyakorlás kezdetének dátumát, csak az aláírás mintáját. A kimutatásban szereplő pénzügyi ellenjegyző helyettest az Ávr. 55. § (2) bekezdés c) pont előírása ellenére nem a Jegyző jelölte ki a jogkör gyakorlására, a pénzügyi ellenjegyzést gyakorló személy nem rendelkezett kijelöléssel.

Az Ávr. 60. § (3) bekezdés által előírt gazdálkodási jogkörgyakorlásról készült kimutatásban szereplő érvényesítő helyettest az Ávr. 58. § (4) bekezdés előírása ellenére nem a Jegyző jelölte ki a jogkör gyakorlására, az érvényesítést végző személy kijelöléssel nem rendelkezett.

Nem volt összhang a Gazdálkodási szabályzat mellékleteiben, a felhatalmazásokban és az Ávr. 60. § (3) bekezdés által előírt nyilvántartásban szereplő személyek között.

A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek, a Gazdálkodási szabályzat felülvizsgálata és módosítása megtörtént.

Az Ávr. 55. § (2) bekezdés c) pont és az Ávr. 58. § (4) bekezdés előírása szerint kijelölésre kerültek a pénzügyi ellenjegyzői és érvényesítői jogkört gyakorló személyek. Megteremtésre került a Gazdálkodási szabályzat mellékletei, a felhatalmazások és az Ávr. 60. § (3) bekezdés előírásának megfelelően vezetett nyilvántartás közötti összhang.

A Hivatal elkészítette az Ávr. 13. § (2) bekezdés b)-h) pontokban előírt szabályzatokat.

Az Ávr. 13. § (4a) bekezdés előírása ellenére:

- a **Beszerzések szabályzatának** módosítására nem került sor. A Beszerzések szabályzata tartalmazott olyan jogszabályi hivatkozást (459/2016. (XII.23.) Korm. rendelet), amely 2020.12.31-ig volt hatályos.
  A szabályzat Záró rendelkezése nem megfelelően tartalmazta a jogszabályi változások átvezetésének határidejét.
- a **Kiküldetési szabályzat** módosítása nem történt meg. A Kiküldetési szabályzat tartalmazott olyan jogszabályi hivatkozást (204/2009. (IX.18.) Korm. rendelet), amely 2012.07.28-ig volt hatályos.
- az **Anyag és eszközgazdálkodási szabályzat és a Gépjárműhasználatának szabályzata** Záró rendelkezése nem megfelelően tartalmazta a jogszabályi változások átvezetésének határidejét.
- a **Reprezentációs szabályzat** módosítása nem történt meg, a jogszabályi hivatkozások között helytelenül szerepelt a 17/2008. ÖM utasítás, a 14/2008. ÖM utasítás helyett.
  Az egyes meghatározott juttatás fogalma esetében helytelen jogszabályi hivatkozás szerepelt, az Szja tv. 70. § (4) bekezdés helyett a (2) és (2a) bekezdés került feltüntetésre.

A **Telefonhasználatának szabályzata** az Ávr. 13. § (4a) bekezdés előírásának megfelelően módosításra került, de a szabályzat I. Általános rendelkezések fejezet 4. pontjában szereplő hatályba lépés dátuma (2017. február 28.) nem egyezik meg a fedlapon szereplő hatálybalépési dátummal. (2020. január 6.)

A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek, az Ávr. 13. § (2) bekezdés b)-g) pontokban előírt szabályzatok felülvizsgálata és módosítása megtörtént.

A Jegyző elkészítette az Ltv. 10. § (1) bekezdés c) pont előírása szerinti **Iratkezelési szabályzatot.**

A Hivatal rendelkezett az állami és önkormányzati szervek elektronikus információbiztonságáról szóló 2013. évi L. törvény 11. § (1) bekezdés f) pont előírásainak megfelelő **Informatikai rendszer biztonsági szabályzattal**.

A Hivatal rendelkezett a Bkr. 6. § (3) bekezdés szerinti **Ellenőrzési nyomvonallal** és a Bkr. 6.§ (4)-(4a) bekezdések szerinti **Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével**.

A Kttv. 75. § (1) bekezdés d) pont előírása alapján elkészített munkaköri leírások rendelkezésre álltak, de nem voltak összhangban és nem tartalmazták teljes körűen a belső szabályzatokban meghatározott felelősségi-, hatás- és jogköröket, helyettesítési feladatokat az adott tisztviselő/alkalmazott részére.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, a munkaköri leírások felülvizsgálata és módosítása megtörtént. Megteremtésre került az összhang és teljes körűen tartalmazzák a belső szabályzatokban meghatározott felelősségi-, hatás- és jogköröket, helyettesítési feladatokat az adott tisztviselő/alkalmazott részére.

<u>Integrált kockázatkezelési rendszer</u>
A Hivatal rendelkezett a Bkr. 3. § b) pont és a 6. § (4) bekezdés előírásai szerinti integrált kockázatkezelés eljárásrendjéről szóló szabályzattal.
A Bkr. 7. § (2) bekezdés értelmében megtörtént a tevékenységben rejlő kockázatok felmérése, megállapítása, meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtásának folyamatos nyomon követési módját.

A Bkr. 7. § (4) bekezdés előírása ellenére a Jegyző nem jelölt ki az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelőst és integritási tanácsadót sem foglalkoztatott.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, sor került az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelős kijelölésére és a Kockázatkezelési Munkacsoport felállítására.

<u>Kontrolltevékenységek</u>
A Bkr. 8. § (2) bekezdés előírásainak megfelelően meghatározták és rangsorolták minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatokat és ezek csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését.
A Bkr. 8. § által előírt kontrolleljárások működésében hiányosságok találhatók a vizsgált tételekkel kapcsolatban.

- Az Áht. 36. § és a 37. § (1) bekezdés rendelkezését megsértve három minta esetén nem állt rendelkezésre a kötelezettségvállalás dokumentuma, több minta esetén a kötelezettségvállalás dokumentumán nem szerepelt dátum. **A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének**

érdekében intézkedés történt, a Hivatalnak azonban nem minden esetben sikerült beszereznie a kötelezettségvállalás dokumentumát a szolgáltatótól.

- Több minta esetében a kötelezettségvállalás dokumentumán nem történt meg a pénzügyi ellenjegyzés az Áht. 37. § (1) bekezdés és az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére. **A kontroll minták esetében a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtása nem zárult le ellenőrizhetően, ezért ezen hibát fennállónak tekintettük és javaslatot fogalmaztunk meg.**
- Egy minta esetében az Áht. 38. § (1) bekezdés és az Ávr. 57. § (1) és (3) bekezdés előírásainak ellenére teljesítés igazolás nem történt, valamint a teljesítés igazolást olyan személy végezte, aki nem rendelkezett az Ávr. 57. § (4) bekezdés előírásai ellenére felhatalmazással a jogkörgyakorlásra.
- A véletlenszerűen és nem véletlenszerűen kiválasztott mintatételek ellenőrzése során megállapításra került, hogy az érvényesítést olyan személy végezte, aki nem rendelkezett az Ávr. 58. § (4) bekezdés előírásai ellenére kijelöléssel a jogkörgyakorlásra.
- Nem tettek eleget az Áht. 38. § (1) bekezdés érvényesítésre és utalványozásra vonatkozó előírásainak, több minta esetében az utalványrendelet nyomtatásának dátuma későbbi volt, mint a pénzügyi teljesítés dátuma.
- Három minta esetén nem tettek eleget az Ávr. 59. § (1) és (3) bekezdések utalványozásra vonatkozó előírásainak, nem került sor az utalványozásra a könyvvezetésbe történő rögzítés időpontjáig.
- Egy minta esetében az utalványozást olyan személy végezte, aki nem rendelkezett az Ávr. 59. § (1) bekezdés előírásai ellenére felhatalmazással a jogkörgyakorlásra.

  A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a fentiekben feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek, a kontroll minták ellenőrzése során megállapításra került, hogy a teljesítés igazolás, az érvényesítés és az utalványozás jogkörgyakorlások során a jogszabályi előírások érvényesültek.
- A Hivatal nem alkalmazta az Áht. 41. § (6) bekezdés és az Ávr. 50. § (1a) bekezdésében foglaltakat, mely kimondja, hogy nem átlátható szervezettel érvényesen visszterhes szerződés nem köthető, illetve létrejött ilyen szerződés alapján kifizetés nem teljesíthető. **A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, az átláthatósági nyilatkozatok beszerzésre kerültek.**

Információs és kommunikációs rendszer

A Jegyző eleget tett az Info tv. 32-34. §-aiban meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének, a 37. § előírásait figyelembe véve a tevékenységekhez kapcsolódóan az 1. melléklet III. gazdálkodási adatok részben előírt adatokat közzé tette.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Bkr. 10. § előírásait figyelembe véve a Hivatal kialakította a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszerét, de nem végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követést.

A Hivatal elkészítette a Bkr. 17. § (1)-(1a) bekezdésekben előírt **Belső ellenőrzési kézikönyvet**. A Belső ellenőrzési kézikönyv a Bkr. 17. § (4) bekezdés előírása szerinti rendszeres, de legalább kétévenkénti felülvizsgálata nem történt meg.

A Belső ellenőrzési kézikönyv hivatkozott olyan jogszabályra, amely már nem hatályos. (28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet)
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, a Belső ellenőrzési kézikönyv felülvizsgálata és módosítása megtörtént.

A Jegyző gondoskodott az Áht. 70. § (1) bekezdés és a Bkr. 15. § rendelkezései alapján az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról. A Bkr. 16. § (1) bekezdés rendelkezése alapján a Hivatal belső ellenőrzési feladatait külső szolgáltató bevonásával látja el.
A Bkr. 29. § (1) bekezdés és a Bkr. 31. § előírásainak figyelembevételével a Hivatal elkészítette a 2022. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervét, amit a Képviselő-testület az LKÖKT 77/2021.(XII.9.) számú határozattal jóváhagyott.

A belső ellenőrzési vezető 2021. és 2022. évre vonatkozóan a Bkr. 48. § előírásai szerinti tartalommal az éves ellenőrzési jelentést elkészítette. A 2021. évi éves ellenőrzési jelentés jóváhagyásra beterjesztésre került a Képviselő-testület elé.

A Jegyző a Bkr. 1. melléklete szerinti, a belső kontrollrendszer minőségét értékelő nyilatkozatot 2021. és 2022. évre vonatkozóan kiállította, de a Bkr. 11. § (2a) bekezdés előírása ellenére a 2021. évi vezetői nyilatkozat Képviselő-testület elé történő beterjesztése nem valósult meg.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés hatására a Polgármester a 2022. évi nyilatkozatot a Bkr. 11. § (2a) bekezdés előírásainak megfelelően a Képviselő-testület elé terjesztette.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:
A Hivatal az Áhsz. 14. melléklete szerinti **részletező nyilvántartások** meglétét részben igazolta. A részletező nyilvántartások vezetése az ASP gazdálkodási szakrendszerben történt.
A Hivatal főkönyvi kivonatát megvizsgálva megállapításra került, hogy rendelkezett beruházásokkal, melyekről nem vezették az Áhsz. 14. melléklet VII. fejezet 7. pont előírása szerinti nyilvántartást.

A Hivatal 2022. évi költségvetését a Képviselő-testület az Önkormányzat Költségvetési rendeletével fogadta el, melyet az Áhsz. 40. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően az Áhsz. 15. mellékletben meghatározott egységes rovatrend szerint vettek nyilvántartásba. Nem tettek eleget az Szt. 165. § (4) bekezdés előírásának, az adatszolgáltatásokban és a könyvvezetésben nyilvántartott eredeti **előirányzatok** több esetben nem egyeztek meg a Költségvetési rendeletben szereplő előirányzatokkal, mivel a Költségvetési rendelet ezer Ft-ban az adatszolgáltatások és a könyvvezetés Ft-ban tartalmazták az adatokat.
Az előirányzat módosítás során nem tettek eleget az Áht. 34. § (4) bekezdés előírásának, a nyilvántartásba vett előirányzat módosítást a Képviselő-testület nem engedélyezte, az Önkormányzat a Hivatal vonatkozásában költségvetési rendeletét nem módosította.
Az előirányzatok módosításának nyilvántartásba vétele az Szt. 165. § (2) bekezdés előírása ellenére alapbizonylat nélkül és az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásai ellenére visszamenőleges dátummal történt.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések részben végrehajtásra kerültek, az előirányzat módosítás nyilvántartásba vételéhez a Beszámoló elkészítésének határidejéig a Képviselő-testület engedélye és az Szt. 165. § (2) bekezdés előírásának megfelelően

alapbizonylat rendelkezésre állt. Továbbra sem tettek eleget az Szt. 165. § (4) bekezdés előírásának, ezért a hibát fennállónak tekintettük és javaslatot fogalmaztunk meg.

Az Áhsz. 54. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően az 1-4. számlaosztály könyvviteli számláinak megnyitása a 2021. évi záró főkönyvi kivonat adataival egyezően történt, az Szt. 15. § (6) bekezdés szerinti **folytonosság elve** érvényesült.

A 2021. évi **Mérleg** adatainak leltárral történő alátámasztása nem teljes körű az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírásai ellenére. A Költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra és a Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása mérlegsorok alátámasztása nem történt meg.

A vizsgált időszakban az Áhsz. 53. § szerinti **zárlati feladatok** elvégzése a (3) bekezdés a) és b) pontokban meghatározott időpontig teljes körűen megtörtént.

A könyvviteli zárlat részeként az Áhsz. 53. § (4) bekezdés előírásának megfelelően az **Áhsz. 17. melléklete szerinti kötelező egyezőségek** vizsgálatával a Hivatal elvégezte a költségvetési és pénzügyi könyvvezetés helyességének ellenőrzését. Az adatszolgáltatás és az azt alátámasztó főkönyvi kivonat tárgyidőszak végi adatainak egyezősége biztosított volt.

A Hivatal által rendelkezésre bocsátott pénzforgalmi kivonatok és a pénztárjelentés alátámasztották a főkönyvi kivonatban és 2022. II. negyedévi IMJ-ben szereplő adatokat, a **naprakész könyvvezetés** biztosított volt az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásának megfelelően.

A **személyi juttatások** esetén az Áhsz. 44. § (4) bekezdés előírásait figyelembe véve a kiadások teljesítését az Ávr. 62/E. § (1) bekezdés szerint megküldött könyvelési értesítő alapján vették nyilvántartásba, de nem tartották be az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásait, a nettó illetmény pénzforgalmi teljesítésének nyilvántartásba vételére a tényleges kifizetéskor nem került sor, csak a bérkönyveléskor.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra került, a nettó illetmény pénzforgalmi teljesítésének nyilvántartásba vétele a tényleges kifizetéskor megtörtént. A november havi bér vizsgálatát követően új hiba került megállapításra, nem az Ávr. 62/E. § (1) bekezdés szerint megküldött könyvelési értesítő alapján végezték a személyi juttatások nyilvántartásba vételét a K1. rovatokhoz kapcsolódóan. Nem tettek eleget az Áhsz. 44. § (5) bekezdés előírását figyelembe véve az egyeztetésnek.

A mintatételek ellenőrzése alapján megállapításra került, hogy:

- Több minta esetén nem tettek eleget az Áhsz. 43. § (5) bekezdés és az Ávr. 56. § (1) bekezdés előírásának, nem gondoskodtak az előzetes kötelezettségvállalás nyilvántartásba vételéről a 0021 nyilvántartási ellenszámlán. **A kontroll minták ellenőrzése során megállapításra került, hogy a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés részben végrehajtásra került, egy minta esetében nem gondoskodtak az előzetes kötelezettségvállalás nyilvántartásba vételéről a 0021 nyilvántartási ellenszámlán, ezért a hibát fennállónak tekintettük és javaslatot fogalmaztunk meg.**
- Több minta esetében a határozatlan időre vállalt szerződés kötelezettségvállalásának nyilvántartásba vétele a tárgyévre és a tárgyévet követő évekre nem történt meg az Áhsz. 43. § (5) bekezdés és az Ávr. 56. § (1)-(2) bekezdések előírásainak megfelelően.

- Nem tettek eleget az Áhsz. 43. § (5) bekezdés és az Ávr. 56. § (2) bekezdés előírásainak, több minta esetében nem aktualizálták a 0023 nyilvántartási ellenszámla egyenlegét 2023-2025.évekre.
- Több minta esetében a kötelezettségvállalást nem az Áhsz. 39. § (1a) bekezdés b) pontja alapján vették nyilvántartásba. Az Áhsz. 43. § (7) bekezdés és az Ávr. 46. § (2) bekezdés előírásai nem érvényesültek. A 2021. évi mérlegben nem szerepelt költségvetési évet követően esedékes végleges kötelezettségvállalásként a mérlegforduló időpontjáig megérkezett telefonszolgáltatás díja, közüzemi díj, szemétszállítási díj, E-hiteles térkép másolat díja és az időszakos nyomtatási díjösszege.
- Díjbekérő alapján kifizetett kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele nem a 38/2013. NGM rendelet 1. melléklet II. Fejezet A) cím 2. pont szerint történt.
- A kisértékű tárgyi eszköz beszerzés nem a 38/2013. NGM rendelet 1. melléklet II. Fejezet A) cím szerint került nyilvántartásba vételre.
- Több tétel nyilvántartásba vétele nem felelt meg az Áhsz. 15. melléklet előírásainak (postabélyeg beszerzés, E-hiteles térképmásolat, nem hiteles tulajdoni lap, mérlegképes könyvelők továbbképzési díja).
- Egy minta esetében az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírása ellenére a pénztárbizonylat dátuma eltért a teljesítés könyvvezetésbe történő rögzítésének dátumától.

  A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszűntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek, a fent említett hibák javításra kerültek, vagy a kontroll minták és a főkönyvi karton vizsgálata során megállapításra került, hogy a könyvvezetés a továbbiakban a jogszabályi előírásoknak megfelel.
- Egy minta esetében Szt. 165. § (1) bekezdés előírása ellenére a gazdasági esemény nyilvántartásba vétele nem a díjbekérőnek megfelelően történt. Nem tettek eleget az Szt. 165. § (4) bekezdés előírásának megfelelő egyeztetésnek.

A II. negyedévi IMJ és a 6. havi IKJ jogszabályi határidőre történő teljesítése megvalósult. Az adattartalom alátámasztása nem volt megfelelő az ellenőrzött részére megküldött Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatában ismertetett könyvvezetési hibák miatt.

Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról,** hogy a vizsgált könyvvezetésben **az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat** részben javították ki. A javítások vizsgálata alapján a hibák a jelentés készítésének időpontjában nem érik el a jelentős összegű hiba mértékét.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:

A Hivatal az Áhsz. 30/A. § a) pont szerint mérlegkészítési kötelezettségének határidőben eleget tett.

A **Beszámoló** az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal, az Áhsz. 32. § (1) bekezdés szerinti határidőre elkészült és feltöltésre került a KGR-K11 rendszerbe. A Beszámoló főkönyvi kivonattal alátámasztásra került, a sorok adatai a főkönyvi kivonat adataival megegyeztek.

Az ellenőrzési jelentés elkészítésének időpontjáig az ellenőrzés rendelkezésére állt aláírt Beszámoló. Az aláíró személy rendelkezett az Szt. 151. § (1) bekezdésben meghatározott végzettséggel és szerepel az Szt. 151. § (3) bekezdés szerinti nyilvántartásban.

A **12. havi IKJ** és a **Gyorsjelentés** adattartalma megegyezett a Beszámolóban szereplő adatokkal.
Az adatszolgáltatások főkönyvi kivonattal alátámasztásra kerültek, a sorok adatai a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek.

Az Áhsz. 53. § (8) bekezdés előírása szerinti, az éves könyvviteli **zárlat** keretében elvégzendő feladatoknak határidőben eleget tettek.
Az Áhsz. 53. § (4) bekezdés előírásának megfelelően a könyvviteli zárlat keretében elvégezték az **Áhsz. 17. mellékletében** meghatározott egyezőségek vizsgálatával a költségvetési és pénzügyi könyvvezetés helyességének ellenőrzését.

A 2022. évi **Mérleg** adatait a Hivatal az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírásai alapján teljes körűen alátámasztotta.

A Leltározási szabályzat rendelkezésének megfelelően a Hivatal eleget tett az Szt. 69. § (3) bekezdés előírásának, 2022. december 31-i fordulónappal megtörtént a **mennyiségi leltárfelvétel**.

Az Eredménykimutatás:
Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés bb) pont szerinti Eredménykimutatás és annak főkönyvi nyilvántartással való összevetése megtörtént. A mérlegben kimutatott eredmény értékét a főkönyvi nyilvántartás alátámasztotta.
A Hivatal ugyanazt a mérleg szerinti eredményt mutatta be az Eredménykimutatásban az eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként, mint a mérlegben a saját tőke részeként. Az Eredménykimutatásban a mérleg szerinti eredmény nem a valós összegben került kimutatásra a 2021. évre vonatkozó költségek, ráfordítások 2022. évben történő nyilvántartásba vétele miatt.

Az Áhsz. 25-27. §-ában megfogalmazott összefüggések tekintetében a költségvetési és a pénzügyi számvitel közötti egyezőség fenn állt.

A Maradványkimutatás:
Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés ab) pont szerinti Maradványkimutatás főkönyvi nyilvántartással való összevetése biztosított volt.
A Beszámolóban és a főkönyvben lévő összesen bevételi és kiadási adatok megegyeztek a Maradványkimutatásban megjelenő összegekkel. A Maradványkimutatás pontossága és megjelenítése az Áhsz. előírásainak megfelelően történt, a korrigált záró pénzeszközök értékével a maradvány értéke megegyezett.

A Beszámolóban kimutatott maradvány teljes összege szabad maradvány.

A Zala Vármegyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a 2022. évi költségvetése teljesítését, a 2022. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató Beszámoló jelentős összegű hibát nem tartalmaz, a Beszámoló a Hivatal gazdálkodásáról megbízható és valós képet mutat.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:

A Hivatal a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- megfelelően intézkedett a Számviteli politika, az Szt. 14. § a), b) és d) pontok, az Ávr. 13. § a)-g) pontok előírásai szerint elkészítendő szabályzatok módosítása és felülvizsgálata, a pénzügyi ellenjegyző és az érvényesítő jogkörgyakorlók kijelölése, a jogkörgyakorlókról vezetett nyilvántartás javítása, a munkaköri leírások és a belső szabályzatok közötti összhang megteremtése, az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelős kijelölése, a teljesítés igazolás megtörténte, az Áht. 38. § (1) bekezdés előírása szerinti érvényesítés és utalványozás, a könyvvezetésbe rögzítésig megtörténő utalványozás, az átláthatósági nyilatkozatok beszerzése, a Belső ellenőrzési kézikönyv felülvizsgálata, a Bkr. 1. melléklet szerinti nyilatkozat Képviselő-testület elé történő beterjesztése, a beszámoló mérlegadatainak alátámasztása, az előzetes kötelezettségvállalások, a határozatlan idejű szerződések kötelezettségvállalásának, a mérlegforduló napján fennálló kötelezettségek, a kisértékű tárgyi eszközök, az Áhsz. 15. melléklet, az Áhsz 53. § (2) bekezdés előírása szerinti nyilvántartásba vétel és a 0023 nyilvántartási ellenszámla aktualizálása tárgyban megfogalmazott javaslatok alapján. Az elvégzett javítások alapján a felsoroltakkal kapcsolatban már nem fogalmaztunk meg javaslatokat a jelentésben.
- megkezdett intézkedést a Számlarend felülvizsgálata, az írásbeli kötelezettségvállalás, a pénzügyi ellenjegyzés megtörténte és az előirányzatok módosítása, nyilvántartásba vétele tárgyban, amelyeket azonban nem fejezett be. Mivel a hibák, hiányosságok kezelése nem zárult le ellenőrizhetően, ezért ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, a javaslatokat megismételtük az Ellenőrzés javaslatai rész 1/3-5. és a 2/2. pontjaiban.
- megkezdett intézkedést a személyi juttatások és a díjbekérő nyilvántartásba vétele tárgyban, amelyeket befejezett. de a hiba, hiányosság kezelésével új hiba került meghatározásra, melyet a megállapítások között szerepeltettük, új javaslatot fogalmaztunk meg az Ellenőrzés javaslati rész 2/3-4. pontjaiban.
- nem intézkedett egyes javaslatokkal kapcsolatban, illetve a hibák visszamenőlegesen nem voltak javíthatóak. Ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, illetve a javaslatokat a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslatai rész 1/1-2. és az 1/6. pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

Az ellenőrzés javaslatai alapján az ellenőrzött szervnek intézkedési tervet kell készítenie felelős személy megnevezésével és határidő meghatározásával.

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

A Jegyző intézkedjen, hogy

1/1. az Ávr. 13. § (1) bekezdés c) és i) pontok előírásait figyelembe véve az SZMSZ felülvizsgálata történjen meg.

1/2. az Ávr. 9. § (5a) bekezdés előírásainak megfelelően elkészítésre és irányító szerv általi jóváhagyásra kerüljön, az Ávr. 9. § (5) bekezdés a) pont szerinti munkamegosztási megállapodás a Gondozási Központ és a Hivatal között.

1/3. a Számlarend kerüljön kiegészítésre annak érdekében, hogy teljes körűen tartalmazza az Áhsz. 16. melléklet szerinti, a 003, 005 nyilvántartási számlák COFOG-ok szerinti alábontását.

1/4. az Áht. 36. § és 37. § (1) bekezdésben foglalt előírásoknak megfelelően kerüljön sor az írásbeli kötelezettségvállalásra. Amennyiben nem áll rendelkezésre a kötelezettségvállalás dokumentuma, be kell szerezni a szolgáltatótól a szerződés hiteles másolatát.

1/5. az Áht. 37. § (1) bekezdés és az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírásai szerinti pénzügyi ellenjegyzés megvalósuljon.

1/6. a Bkr. 10. § előírásait figyelembe véve az operatív tevékenységek keretében a folyamatos és eseti nyomon követés megvalósuljon.

Az intézkedések végrehajtásának határideje: 2023. november 30.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

A Jegyző intézkedjen, hogy

2/1. az Áhsz. 14. melléklet VII. fejezet 7. pont előírása szerinti nyilvántartás vezetése megvalósuljon.

2/2. az Szt. 165. § (4) bekezdés előírása szerinti egyeztetés megvalósuljon az előirányzatok nyilvántartásba vétele során.

2/3. a személyi juttatások kiadásának teljesítése, az Áhsz. 44. § (4) bekezdés előírásait figyelembe véve a K1. rovatokhoz kapcsolódóan vezetett nyilvántartási számlákon kerüljenek nyilvántartásba vételre, az Ávr. 62/E.§ (1) bekezdés szerint megküldött könyvelési értesítőnek megfelelően. Az Áhsz. 44. § (5) bekezdés előírását figyelembe véve történjen meg az egyeztetés.

2/4. az Szt. 165. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően történjen a gazdasági események nyilvántartásba vétele és kerüljön sor az Szt. 165. § (4) bekezdés előírásának megfelelően az egyeztetésre.

Az intézkedések végrehajtásának határideje: 2023. december 31.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedést nem fogalmaztunk meg.

III/3. ELLENŐRZÉSI MEGÁLLAPÍTÁSOK ÉS JAVASLATOK ÖNKISZOLGÁLÓ ÉTTEREM

Ellenőrzött szerv megnevezése: Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló
Törzsszám: 559168

1. Belső kontrollrendszer értékelése:
A belső kontrollrendszer vizsgálata során megállapítást nyert, hogy a jogszabályok által előírt szabályzatok kiadása, a folyamatok kialakítása és működtetése nem teljes körű, fejlesztése szükséges. A belső kontrollrendszert érintő hibák javítását követően, a jelentés készítésekor további fejlesztést a kontrollkörnyezet, a kontrolltevékenység és a nyomon követési rendszer igényel.

Kontrollkörnyezet
Az Önkiszolgáló Étterem rendelkezett az Áht. 8/A. § (1) bekezdés rendelkezése alapján **alapító okirattal**. Az alapító okirat tartalmi megfelelőségének ellenőrzése során megállapítható, hogy az Áht. 8/A. § (1)-(2) bekezdés előírásai szerint készült és tartalmazta az Ávr. 5. §-ban előírtakat.

Az Ávr. 167/E. § (2) bekezdés a) pontja szerint a **törzskönyvi nyilvántartás** tartalmazta létesítő okiratként az alapító okiratot.

Az Önkiszolgáló Étterem rendelkezett az Áht. 10. § (5) bekezdésben előírt **SZMSZ-szel**.
Az SZMSZ I. fejezet 4. pontjában önállóan gazdálkodóként szerepelt az Önkiszolgáló Étterem gazdálkodási formája.
Az Önkiszolgáló Étterem nem tett eleget az Áht. 10. § (4a) bekezdés a) pont előírásának, az éves átlagos statisztikai állományi létszáma nem éri el a 100 főt, a gazdasági szervezet feladatait a Hivatalnak kell ellátnia.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, az SZMSZ felülvizsgálata megtörtént. Az Áht. 10. § (4a) bekezdés a) pont előírását figyelembe véve az Áht. 10. § (5) bekezdés rendelkezése alapján került az Önkiszolgáló Étterem feladatainak rendje az SZMSZ-ben szerepeltetésre.

Az Önkiszolgáló Étterem kötött az Ávr. 9. § (5) bekezdés a) pontja szerinti, az Ávr. 9. § (5a) bekezdés előírásainak megfelelő **munkamegosztási megállapodást** az Ávr. 9. § (1) bekezdés szerinti feladatait ellátó Hivatallal.

Az Önkiszolgáló Étterem az Szt. 14. § (3) és (5) bekezdéseiben előírt szabályzatokat elkészítette.
A **Számviteli politikában** a jelentős összegű hiba meghatározása nem az Áhsz. 1. § (1) bekezdés 3. pont előírásának megfelelően történt. Az Áhsz. 50. § (7) bekezdés előírása ellenére nem került rögzítésre az általános bevételek tevékenységre történő felosztásának módja. A mérlegkészítés időpontja nem az Áhsz. 30/A. § előírásainak megfelelően került megállapításra. A Számviteli politika II. fejezet 17. pontjában nem az Áhsz. 17. § (2) bekezdés előírásának megfelelően került meghatározásra a kisértékű tárgyi eszközök könyvviteli elszámolása.
Az Szt. 14. § (11) bekezdés előírása ellenére jogszabály módosítás esetén a változások annak hatálybalépését követő 90 napon belül nem kerültek átvezetésre a Számviteli politikán. Az Áhsz. 2017. január 1-jétől hatályos szabályai szerint megszüntetésre kerültek a szakfeladatok, az ezzel kapcsolatos változások nem kerültek átvezetésre. A II. fejezet 6. pontban helytelenül

szerepelt, hogy a Hivatal saját hatáskörben a kiemelt előirányzatokon belül hajthat végre előirányzat módosítást. A II. fejezet 18. pontjában helytelenül szerepelt, hogy a 6. számlaosztályban a közvetett (általános) költségek között kell kimutatni a konyha költségeit.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek, a Számviteli politika felülvizsgálata és kiegészítése megtörtént.

A **Leltározási szabályzatban** meghatározták az eszközök és források leltárfelvételének módját, módszereit, a mérlegben értékkel nem szereplő immateriális javak, tárgyi eszközök, készletek leltározási módját, rendelkeztek a koncesszióba, vagyonkezelésbe adott eszközök leltározásának szabályairól.
Az **Értékelési szabályzatban** a követelések nyilvántartásának rendje nem az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásának megfelelően került meghatározásra.
Az Szt. 14. § (8) bekezdés előírása ellenére nem rendelkeztek teljes körűen a **Pénzkezelési szabályzat**ban a pénzkezelés személyi feltételeiről. A szabályzat IV fejezet 2.1. pontjában meghatározásra kerültek a pénztárosi munkakörrel összeférhetetlen munkakörök, azonban a gazdálkodási jogkörgyakorlásról készített nyilvántartás szerint a pénztáros helyettes munkakört olyan munkavállaló látta el 2022. április 19.-től akinek a munkaköre összeférhetetlen a pénztáros helyettesi munkakörrel.
Az Önkiszolgáló Étterem elkészítette az **Önköltségszámítási szabályzatát,** annak ellenére, hogy az Áhsz. 50. § (4) bekezdés rendelkezése miatt erre nem kötelezett.
Az Szt. 14. § (8) bekezdés előírása ellenére nem rendelkeztek teljes körűen a **Pénzkezelési szabályzat**ban a készpénzállományt érintő pénzmozgások jogcímeiről és eljárási rendjéről.
A mintatételek ellenőrzése során megállapításra került, hogy az Önkiszolgáló Étterem pénztárgépet használ, a pénztárgép használatának ténye a Pénzkezelési szabályzatban nem került rögzítésre.
A Pénzkezelési szabályzat nem az Áhsz. 50. § (6) bekezdés előírásainak megfelelően tartalmazta a napi készpénz záró állományának meghatározását.
A IV. fejezet 3.2. pontja helytelenül tartalmazta, hogy az Intézményvezető külön engedélyével túlléphető a napi készpénz záró állomány maximális mértéke.
Az Szt. 14. § (11) bekezdés előírásai ellenére nem vezették át jogszabály módosítás esetén a változásokat annak hatálybalépését követő 90 napon belül a Pénzkezelési szabályzaton. Hatályon kívüli jogszabályi hivatkozást tartalmazott (18/2009. (VIII.6.) MNB rendelet, 23/2013. (XI.6.) MNB rendelet).
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek, az Értékelési és a Pénzkezelési szabályzat felülvizsgálata és módosítása megtörtént.

Az Önkiszolgáló Étterem elkészítette az Áhsz. 51. § (2) bekezdése által előírt **Számlarendet.**
A Számlarend hiányos, nem tartalmazta az Áhsz. 16. melléklet szerinti, a 003, 005 nyilvántartási ellenszámlák COFOG-ok szerinti alábontását és az Áhsz. 51. § (3) bekezdés előírása ellenére a részletező nyilvántartások vezetetésének módját.
A Számlarend Összesítő kimutatások, feladások készítésének rendje fejezet 2. pontja az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírása ellenére a követelések, kötelezettségek esetében helytelenül tartalmazta az összesítő bizonylatok (feladások) elkészítésének kötelezettségét.
A Számlarend által előírt Bizonylati albummal az Önkiszolgáló Étterem nem rendelkezett.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések részben végrehajtásra kerültek, a Számlarend felülvizsgálata és módosítása megtörtént. A módosítást követően továbbra sem tartalmazza teljes körűen a könyvvezetésben használt COFOG-okat.

Az Önkiszolgáló Étterem az Ávr. 13. § (2) bekezdésében előírt szabályzatokkal rendelkezett.
A **Gazdálkodási szabályzat**ban nem feleltek meg a hatályos jogszabályi előírásoknak az alábbiak:

- a pénzügyi ellenjegyzés az Ávr. 53/A. § (1)-(2) bekezdés,
- a pénzügyi ellenjegyző végzettsége az Ávr. 55. § (3) bekezdés,
- az érvényesítés az Ávr. 58. § (1) bekezdés,
- az érvényesítés módja az Ávr. 58. § (3) bekezdés,
- az érvényesítő személye, kijelölése az Ávr. 58. § (4) bekezdés,
- az utalványozás alóli mentesítés az Ávr. 59. § (5) bekezdés,
- a Záró rendelkezések fejezetben a szabályzat módosítási kötelezettségének határideje az Ávr. 13. § (4a) bekezdés rendelkezésének.

A Gazdálkodási szabályzat mellékleteiben az Ávr. 13. § (4a) bekezdés előírása ellenére nem került átvezetésre a kötelezettségvállalói, teljesítés igazolói és az utalványozási jogkör gyakorlójának személyében történő változás, továbbá a 3. számú melléklet 1. pontjában helytelenül kerültek felsorolásra a költségvetési szervek, melyekben az érvényesítő az érvényesítői jogkört gyakorolja.
A Gazdálkodási szabályzat II. és a VI. fejezetében nem volt összhang az érvényesítő feladatai tekintetében.
Az Ávr. 60. § (3) bekezdés által előírt gazdálkodási jogkörgyakorlásról készült kimutatás nem tartalmazta a jogkörgyakorlás kezdetének dátumát és 2022. április 19-től már nem szerepel pénzügyi ellenjegyzés jogkör gyakorlására jogosult személy a kimutatásban. A kimutatásban szereplő, a pénzügyi ellenjegyzést gyakorló személy az Ávr. 55. § (2) bekezdés c) pont előírása ellenére nem rendelkezett kijelöléssel.
Az Ávr. 60. § (3) bekezdés által előírt gazdálkodási jogkörgyakorlásról készült kimutatásban szereplő érvényesítést végző személy az Ávr. 58. § (4) bekezdés előírása ellenére nem rendelkezett kijelöléssel.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek, a Gazdálkodási szabályzat felülvizsgálata és módosítása megtörtént. Az Ávr. 55. § (2) bekezdés c) pont és az Ávr. 58. § (4) bekezdés előírása szerint kijelölésre kerültek a pénzügyi ellenjegyzői és érvényesítői jogkört gyakorló személyek.

Az Önkiszolgáló Étterem elkészítette az Ávr. 13. § (2) bekezdés b)-e) és g) pontokban előírt szabályzatokat.
Az Ávr. 13. § (4a) bekezdés előírása ellenére:

- a **Beszerzések szabályzatának** módosítására nem került sor. A Beszerzések szabályzata tartalmazott olyan jogszabályi hivatkozást (459/2016. (XII.23.) Korm. rendelet), amely 2020.12.31-ig volt hatályos.
  A szabályzat Záró rendelkezése nem megfelelően tartalmazta a jogszabályi változások átvezetésének határidejét.
- a **Kiküldetési szabályzat** módosítása nem történt meg. A Kiküldetési szabályzat tartalmazott olyan jogszabályi hivatkozást (204/2009. (IX.18.) Korm. rendelet), amely 2012.07.28-ig volt hatályos.
- az **Anyag és eszközgazdálkodási szabályzat** Záró rendelkezése nem megfelelően tartalmazta a jogszabályi változások átvezetésének határidejét.
- a **Reprezentációs szabályzat** módosítása nem történt meg. A Reprezentációs szabályzatban az egyes meghatározott juttatás fogalma esetében helytelen jogszabályi hivatkozás szerepelt, az Szja tv. 70. § (4) bekezdés helyett a (2) és (2a) bekezdés került feltüntetésre.

A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek, az Ávr. 13. § (2) bekezdés b)-e) pontokban előírt szabályzatok felülvizsgálata és módosítása megtörtént.

Az Önkiszolgáló Étterem nem rendelkezett az Ávr. 13. § (2) bekezdés f) pontban előírt **Gépjárműhasználatának szabályzatával.**
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, a Hivatal Gépjárműhasználatának szabályzata kiterjesztésre került az Önkiszolgáló Étteremre.

A **Közérdekű adatok megismerésének szabályzatát** az Ávr. 13. § (2) bekezdés előírása ellenére az Intézményvezető nem írta alá.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, a Közérdekű adatok megismerésének szabályzatát az Intézményvezető aláírta.

Az Önkiszolgáló Étterem rendelkezett az Ltv. 10. § (1) bekezdés a) pont előírása szerinti **Iratkezelési szabályzattal,** de nem tartalmazta az illetékes közlevéltári egyetértést.
A 335/2005. Korm. rendelet 3. § (1) bekezdése szerinti évenkénti felülvizsgálat nem történt meg.

Az Önkiszolgáló Étterem rendelkezett a Bkr. 6. § (3) bekezdés szerinti **Ellenőrzési nyomvonallal és** a Bkr. 6.§ (4), (4a) bekezdések szerinti **Szervezeti integritást sértő események kezelésének eljárásrendjével.**

A Kttv. 75. § (1) bekezdés d) pont, a Kjt. 21. § (3) bekezdés és a Mt. 46. § (1) d) pont előírása alapján elkészített munkaköri leírások rendelkezésre álltak, de nem voltak összhangban és nem tartalmazták teljes körűen a belső szabályzatokban meghatározott felelősségi-, hatás- és jogköröket, helyettesítési feladatokat az adott alkalmazott részére.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, a munkaköri leírások felülvizsgálata és módosítása megtörtént. Megteremtésre került az összhang és teljes körűen tartalmazzák a belső szabályzatokban meghatározott felelősségi-, hatás- és jogköröket, helyettesítési feladatokat az adott tisztviselő/alkalmazott részére.

Integrált kockázatkezelési rendszer
Az Önkiszolgáló Étterem elkészítette a Bkr. 3. § b) pont és a 6. § (4) bekezdés előírásai szerinti integrált kockázatkezelés eljárásrendjéről szóló szabályzatát. A Bkr. 7. § (2) bekezdés értelmében megtörtént a tevékenységben rejlő kockázatok felmérése, megállapítása, meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok végrehajtásának folyamatos nyomon követési módját.

A Bkr. 7. § (4) bekezdés előírása ellenére az Intézményvezető nem jelölt ki az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelőst és integritási tanácsadót sem foglalkoztatott.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, sor került az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelős kijelölésére és a Kockázatkezelési Munkacsoport felállítására.

Kontrolltevékenységek

A Bkr. 8. § (2) bekezdés előírásainak megfelelően meghatározták és rangsorolták minden tevékenységre vonatkozóan a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatokat és ezek csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését.

A Bkr. 8. § által előírt kontrolleljárások működésében hiányosságok találhatók a vizsgált tételekkel kapcsolatban.

- Az Áht. 36. § és a 37. § (1) bekezdés rendelkezését megsértve egy minta esetén nem állt rendelkezésre a kötelezettségvállalás dokumentuma. **A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, a kötelezettségvállalásra sor került.**
- Több minta esetében a kötelezettségvállalás dokumentumán nem történt meg a pénzügyi ellenjegyzés az Áht. 37. § (1) bekezdés és az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírása ellenére. **A kontroll minták esetében a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtása nem zárult le ellenőrizhetően, ezért ezen hibát fennállónak tekintettük és javaslatot fogalmaztunk meg.**
- Több minta esetében a kötelezettségvállaló, a teljesítés igazoló és az utalványozó aláírása nem egyezett meg az Ávr. 60. § (3) bekezdése alapján az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlóiról és aláírás mintájukról vezetett nyilvántartásban szereplő aláírás mintával.
- Az Áht. 38. § (1) bekezdés és az Ávr. 57. § (1) és (3) bekezdés előírásainak ellenére több minta esetében teljesítés igazolás nem történt.
- Az Áht. 38. § (1) bekezdés és az Ávr. 59. § (1b) és (2) bekezdés előírásai ellenére egy minta esetében nem történt meg az utalványozás.
- Nem tettek eleget az Áht. 38. § (1) bekezdés érvényesítésre és utalványozásra vonatkozó előírásainak, több minta esetében az utalványrendelet nyomtatásának dátuma későbbi volt, mint a pénzügyi teljesítés dátuma.
- Egy minta esetén nem tettek eleget az Ávr. 59. § (1) és (3) bekezdések utalványozásra vonatkozó előírásainak, nem került sor az utalványozásra a könyvvezetésbe történő rögzítés időpontjáig.

  A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a fentiekben feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek, a kontroll minták ellenőrzése során megállapításra került, hogy a jogkörgyakorlások során a jogszabályi előírások érvényesültek.
- A véletlenszerűen és nem véletlenszerűen kiválasztott mintatételek ellenőrzése során megállapításra került, hogy az érvényesítést olyan személy végezte, aki nem rendelkezett az Ávr. 58. § (4) bekezdés előírásai ellenére kijelöléssel a jogkörgyakorlásra és két minta esetében az Áht. 38. § (1) bekezdés és az Ávr. 58. § (1) és (3) bekezdés előírásai ellenére nem történt meg az érvényesítés. **A kontroll minták ellenőrzése során megállapításra került, hogy a Közbenső megállapítások és táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések csak részben kerültek végrehajtásra, egy minta esetében továbbra is olyan személy végezte az érvényesítést, aki nem rendelkezett az Ávr. 58. § (4) bekezdés előírásai ellenére kijelöléssel.**
- Az Szt. 165 § (2) bekezdés és az Áfa tv. 169. § e) pont előírása ellenére több minta esetében a befogadott számlán, három minták esetében a szerződésen az Önkiszolgáló Étterem neve nem a törzskönyvi nyilvántartásban meghatározottak szerint szerepelt. **A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében intézkedés történt, a javasolt intézkedés**

végrehajtása nem zárult le ellenőrizhetően, ezért a hibát fennállónak tekintettük és javaslatot fogalmaztunk meg.

- Az Önkiszolgáló Étterem nem alkalmazta az Áht. 41. § (6) bekezdés és az Ávr. 50. § (1a) bekezdésében foglaltakat, mely kimondja, hogy nem átlátható szervezettel érvényesen visszterhes szerződés nem köthető, illetve létrejött ilyen szerződés alapján kifizetés nem teljesíthető. **A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében intézkedés történt, azonban nem minden átláthatósági nyilatkozatot sikerült beszerezni, ezért a hibát fennállónak tekintettük és javaslatot fogalmaztunk meg.**
- Több minta esetében Szt. 165. § (1) bekezdés előírásait nem tartották be. A gazdasági esemény nyilvántartásba vétele nem a számlának megfelelően történt. Nem történt meg az Szt. 165. § (4) bekezdés előírásának megfelelő egyeztetés. **A kontroll minták és a főkönyvi karton ellenőrzése során megállapításra került, hogy a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés végrehajtásra került, a gazdasági események nyilvántartásba vétele a számlának megfelelően történt.**
- Több minta esetében az ellenőrző és a könyvelő által a kiadási és a bevételi pénztárbizonylat nem került aláírásra a Pénzkezelési szabályzat 4.2 és 4.3. pontjának előírása ellenére.
- Egy minta esetében a pénz felvevője által a kiadási pénztárbizonylat nem került aláírásra a Pénzkezelési szabályzat IV. fejezet 4.3. pontjának előírása ellenére
  A kontroll minták ellenőrzése során megállapításra került, hogy a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében a Pénzkezelési szabályzat módosításra került, mely nem tartalmazza előírásként az ellenőrző és a könyvelő általi aláírást és a IV. negyedévben már nem fordult elő a pénz felvevő aláírásának hiánya.
- A részletező nyilvántartások vizsgálatakor megállapításra került, hogy nem tartották be a Pénzkezelési szabályzat előírásait, a 6. havi záráskor a napi záró pénzkészlet az 500.000 Ft-ot meghaladta. **A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázat megküldését követően javasolt intézkedés végrehajtásra került, a pénztárzárás során a Pénzkezelési szabályzat előírásai érvényesültek.**

Információs és kommunikációs rendszer

Az Intézményvezető eleget tett az Info tv. 32-34. §-aiban meghatározott, a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettségének, a 37. § előírásait figyelembe véve a tevékenységekhez kapcsolódóan az 1. melléklet III. gazdálkodási adatok részben előírt adatokat közzé tette.

Nyomon követési rendszer (monitoring)

A Bkr. 10. § előírásait figyelembe véve az Önkiszolgáló Étterem kialakította a szervezet tevékenységének, a célok megvalósításának nyomon követését biztosító rendszerét, de nem végeztek operatív tevékenységek keretében megvalósuló folyamatos és eseti nyomon követést.

Az Önkiszolgáló Étterem elkészítette a Bkr. 17. § (1)-(1a) bekezdésekben előírt **Belső ellenőrzési kézikönyvet**. A Belső ellenőrzési kézikönyv a Bkr. 17. § (4) bekezdés előírása szerinti rendszeres, de legalább kétévenkénti felülvizsgálata nem történt meg.
A I. Bevezetés fejezetben helytelenül került szerepeltetésre, hogy ki köteles a belső ellenőrzési rendszert működtetni. A Belső ellenőrzési kézikönyv hivatkozott olyan jogszabályra, amely már nem hatályos. (28/2011. (VIII.3.) NGM rendelet)

A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek, a Belső ellenőrzési kézikönyv felülvizsgálata és módosítása megtörtént.

Az Intézményvezető gondoskodott az Áht. 70. § (1) bekezdés és a Bkr. 15. § rendelkezései alapján az operatív tevékenységektől független belső ellenőrzés kialakításáról. A Bkr. 16. § (1) bekezdés rendelkezése alapján az Önkiszolgáló Étterem belső ellenőrzési feladatait külső szolgáltató bevonásával látja el.

A Bkr. 29. § (1) bekezdés és a Bkr. 31. § előírásainak figyelembevételével az Önkiszolgáló Étterem elkészítette a 2022. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervét, amit a Képviselő-testület az LKÖKT 77/2021.(XII.9.) számú határozattal jóváhagyott.

A belső ellenőrzési vezető 2021. és 2022. évre vonatkozóan a Bkr. 48. § előírásai szerinti tartalommal az éves ellenőrzési jelentést elkészítette. A 2021. évi éves ellenőrzési jelentés jóváhagyásra beterjesztésre került a Képviselő-testület elé.

Az Intézményvezető a Bkr. 1. melléklete szerinti, a belső kontrollrendszer minőségét értékelő nyilatkozatot 2021. és 2022. évre vonatkozóan kiállította, de a Bkr. 11. § (2a) bekezdés előírása ellenére a 2021. évi vezetői nyilatkozat Képviselő-testület elé történő beterjesztése nem valósult meg.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés hatására a Polgármester a 2022. évi nyilatkozatot a Bkr. 11. § (2a) bekezdés előírásainak megfelelően a Képviselő-testület elé terjesztette.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésének tapasztalatai:
Az Áhsz. 14. melléklet szerinti **részletező nyilvántartások** nem teljes körűen álltak rendelkezésre. A részletező nyilvántartások vezetése nagyrészt az ASP gazdálkodási szakrendszerben történt.
Az Önkiszolgáló Étterem főkönyvi kivonatát megvizsgálva megállapításra került, hogy az Önkiszolgáló Étterem rendelkezett tárgyi eszközökkel és beruházásokkal, melyekről az I. félévben nem vezették az Áhsz. 14. melléklet VII. fejezet előírása szerinti nyilvántartást.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedés részben végrehajtásra került, elkészítették az Áhsz. 14. melléklet VII. fejezet előírásai szerinti részletező nyilvántartást a tárgyi eszközökről, de nem tartalmazta teljes körűen az adatokat. A a beruházásokról a nyilvántartás vezetése manuálisan valósult meg.

Az Önkiszolgáló Étterem 2022. évi költségvetését a Képviselő-testület az Önkormányzat Költségvetési rendeletével fogadta el, melyet az Áhsz. 40. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően az Áhsz. 15. mellékletben meghatározott egységes rovatrend szerint vettek nyilvántartásba. Nem tettek eleget az Szt. 165. § (4) bekezdés előírásának, az adatszolgáltatásokban és a könyvvezetésben nyilvántartott eredeti **előirányzatok** több esetben nem egyeztek meg a Költségvetési rendeletben szereplő előirányzatokkal, mivel a Költségvetési rendelet ezer Ft-ban, az adatszolgáltatások és a könyvvezetés Ft-ban tartalmazták az adatokat.
Az előirányzatok átcsoportosításának nyilvántartásba vétele az Szt. 165. § (2) bekezdés előírása ellenére alapbizonylat nélkül és az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásai ellenére visszamenőleges dátummal történt.

A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések részben végrehajtásra kerültek, az Szt. 165. § (2) bekezdés előírásának megfelelően rendelkezésre állt alapbizonylat az előirányzat módosítások, átcsoportosítások nyilvántartásba vételéhez. A Beszámoló elkészítésének határidejéig az előirányzat módosításról az Áht. 34. § (4) bekezdés előírása szerinti képviselő-testületi döntés nem született. Továbbra sem tettek eleget az Szt. 165. § (4) bekezdés előírásának, ezért a hibát fennállónak tekintettük és javaslatot fogalmaztunk meg.

Az Áhsz. 54. § (1) bekezdés előírásainak megfelelően az 1-4. számlaosztály könyvviteli számláinak megnyitása a 2021. évi záró főkönyvi kivonat adataival egyezően történt, az Szt. 15. § (6) bekezdés szerinti **folytonosság elve** érvényesült.

A 2021. évi **Mérleg** adatainak leltárral történő alátámasztása nem teljes körű az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírásai ellenére. A Gépek, berendezések, felszerelések, járművek és a Költségek, ráfordítások passzív időbeli elhatárolása mérlegsorok alátámasztása nem történt meg.

A vizsgált időszakban az Áhsz. 53. § szerinti **zárlati feladatok** elvégzése a (3) bekezdés a) és b) pontokban meghatározott időpontig teljes körűen megtörtént.

A könyvviteli zárlat részeként az Áhsz. 53. § (4) bekezdés előírásának megfelelően az **Áhsz. 17. melléklete szerinti kötelező egyezőségek** vizsgálatával az Önkiszolgáló Étterem elvégezte a költségvetési és pénzügyi könyvvezetés helyességének ellenőrzését. Az adatszolgáltatás és az azt alátámasztó főkönyvi kivonat tárgyidőszak végi adatainak egyezősége biztosított volt.

Az Önkiszolgáló Étterem által rendelkezésre bocsátott pénzforgalmi kivonatok és a pénztárjelentés alátámasztották a főkönyvi kivonatban és 2022. II. negyedévi IMJ-ben szereplő adatokat, a **naprakész könyvvezetés** biztosított volt az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásának megfelelően.

A **személyi juttatások** esetén az Áhsz. 44. § (4) bekezdés előírásait figyelembe véve a COFOG-ok vonatkozásában a kiadások teljesítését nem az Ávr. 62/E. § (1) bekezdés szerint megküldött könyvelési értesítő alapján vették nyilvántartásba. Az Önkiszolgáló Étterem nem az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírása alapján tett eleget a személyi juttatások és a szociális hozzájárulási adó könyvvezetésbe történő rögzítésének, több hónap került egyszerre nyilvántartásba vételre. Az így nyilvántartásba vett összeg a K2 rovaton nem egyezett meg a könyvelési értesítőn szereplő összeggel.
A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések részben végrehajtásra kerültek, a személyi juttatások és a szociális hozzájárulási adó rögzítése az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásainak megfelelően történt. A november havi bér vizsgálatát követően megállapításra került, hogy továbbra sem az Ávr. 62/E. § (1) bekezdés szerint megküldött könyvelési értesítő alapján végezték a személyi juttatások nyilvántartásba vételét a K1. és K2. rovatokhoz kapcsolódóan és a COFOG-ok vonatkozásában. Nem tettek eleget az Áhsz. 44. § (5) bekezdés előírását figyelembe véve az egyeztetésnek.

A 2022. december havi személyi juttatások **elhatárolás** vizsgálata során megállapításra került, hogy az Önkiszolgáló Étterem a 2022. decemberi havi bért nem a 38/2013. NGM rendelet VIII. fejezet D) címben leírtak szerint határolta el.

A személyi jellegű egyéb kifizetések elhatárolása helytelenül az 53. Bérköltségre került elhatárolásra az 54. Személyi jellegű egyéb kifizetések helyett.

A mintatételek ellenőrzése alapján megállapításra került, hogy:

- Több minta esetén nem tettek eleget az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásának, az előzetes kötelezettségvállalás nyilvántartásba vétele a 0021 nyilvántartási ellenszámlán csak a végleges kötelezettségvállaláskor történt meg. Két minta esetében az előzetes kötelezettségvállalás 0021 nyilvántartási számlán való rögzítése visszamenőleg történt 2022.01.01. dátummal.
- Két minta esetében nem tettek eleget az Áhsz. 43. § (5) bekezdés és az Ávr. 56. § (2) bekezdés előírásainak, nem aktualizálták a 0023 nyilvántartási ellenszámla egyenlegét 2023-2025. évekre.
- Egy minta esetében a kötelezettségvállalást nem az Áhsz. 39. § (1a) bekezdés b) pontja alapján vették nyilvántartásba. Az Áhsz. 43. § (7) bekezdés és az Ávr. 46. § (2) bekezdés előírásai nem érvényesültek. A 2021. évi mérlegben nem szerepelt költségvetési évet követően esedékes végleges kötelezettségvállalásként a mérlegforduló időpontjáig megérkezett telefonszolgáltatás díjának összege.
- Az élelmiszer beszerzés mintatételek esetén a vásárolt élelmiszerek készletre vétele nem történt meg a 38/2013. NGM rendelet 1. melléklet V. fejezet Növekedés rész A) cím 4. pont a) alpont előírása szerint.
- Több tétel nyilvántartásba vétele nem felelt meg az Áhsz. 15. melléklet előírásainak (biztosítási díj, internet szolgáltatás, mérlegképes könyvelők továbbképzési díja).
- A szünidei gyermekétkeztetés nyilvántartásba vétele nem a 15/2019. PM rendelet 2. melléklet előírásait figyelembe véve történt.
- Két minta esetében nem tettek eleget az Szt. 165. § (2) bekezdés előírásának, nem állt rendelkezésre a gazdasági esemény alapbizonylata.

  A Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosságok megszűntetésének érdekében javasolt intézkedések végrehajtásra kerültek, a fent említett hibák javításra kerültek, vagy a kontroll minták és a főkönyvi karton vizsgálata során megállapításra került, hogy a könyvvezetés a továbbiakban a jogszabályi előírásoknak megfelel.
- A határozatlan időre vállalt szerződés kötelezettségvállalásának nyilvántartásba vétele a tárgyévet követő évekre nem történt meg az Áhsz. 43. § (5) bekezdés és az Ávr. 56. § (2) bekezdés előírásainak megfelelően.
- Egy minta esetében megállapításra került, hogy a beszedett idegenforgalmi adó nem a 38/2013. NGM rendelet 1. melléklet XI. fejezet C) cím szerint került nyilvántartásba vételre.
- Több minta esetében az ebéd értékesítés, az intézményi gyermekétkeztetés, a telefondíj és a szállásdíj teljesítésének nyilvántartásba vételére nem az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásának megfelelően került sor, a pénztárbizonylat dátuma eltért a teljesítés könyvvezetésbe történő rögzítésének dátumától.

  A kontroll minták és a főkönyvi karton vizsgálata során megállapításra került, hogy a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatban a feltárt hiányosság megszüntetésének érdekében javasolt intézkedések nem kerültek végrehajtásra vagy a hiba javítása nem zárult le ellenőrizhetően, ezért a hibákat fennállónak tekintettük és javaslatokat fogalmaztunk meg.

A II. negyedévi IMJ és a 6. havi IKJ jogszabályi határidőre történő teljesítése megvalósult. Az adattartalom alátámasztása nem volt megfelelő az ellenőrzött részére megküldött Közbenső megállapítások és javaslatok táblázatában ismertetett könyvvezetési hibák miatt. A hibák

javítása során nem tettek eleget az Áhsz. 54/A. § (1) bekezdés előírásainak, visszamenőleges dátummal történt meg a helyes tétel könyvelése.
Az **ellenőrzés megfelelő bizonyosságot szerzett arról,** hogy a vizsgált könyvvezetésben **az ellenőrzés során feltárt, javítható hibákat** részben javították ki. A javítások vizsgálata alapján a hibák a jelentés készítésének időpontjában nem érik el a jelentős összegű hiba mértékét.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésének tapasztalatai:
Az Önkiszolgáló Étterem az Áhsz. 30/A. § a) pont szerint mérlegkészítési kötelezettségének határidőben eleget tett.
A **Beszámoló** az Áhsz. 6. § (2) bekezdés szerinti tartalommal, az Áhsz. 32. § (1) bekezdés szerinti határidőre elkészült és feltöltésre került a KGR-K11 rendszerbe. A Beszámoló főkönyvi kivonattal alátámasztásra került, a sorok adatai a főkönyvi kivonat adataival megegyeztek.
Az ellenőrzési jelentés elkészítésének időpontjáig az ellenőrzés rendelkezésére állt aláírt Beszámoló. Az aláíró személy rendelkezett az Szt. 151. § (1) bekezdésben meghatározott végzettséggel és szerepel az Szt. 151. § (3) bekezdés szerinti nyilvántartásban.

A **12. havi IKJ** és a **Gyorsjelentés** adattartalma eltért a Beszámolóban szereplő adatoktól. A Gyorsjelentés teljesítése után került sor a költségvetési évet követően esedékes kötelezettségek dologi kiadásokra teljes körű nyilvántartásba vételére, a költségek, ráfordítások aktív és passzív időbeli elhatárolására.
Az adatszolgáltatások főkönyvi kivonattal alátámasztásra kerültek, a sorok adatai a főkönyvi kivonat megfelelő számláinak értékeivel megegyeztek.

Az Áhsz. 53. § (8) bekezdés előírása szerinti, az éves könyvviteli **zárlat** keretében elvégzendő feladatoknak határidőben eleget tettek.
Az Áhsz. 53. § (4) bekezdés előírásának megfelelően a könyvviteli zárlat keretében elvégezték az **Áhsz. 17. mellékletében** meghatározott egyezőségek vizsgálatával a költségvetési és pénzügyi könyvvezetés helyességének ellenőrzését.

A 2022. évi **Mérleg** adatait az Önkiszolgáló Étterem az Áhsz. 22. § (1) bekezdés előírásai alapján teljes körűen alátámasztotta.

A Leltározási szabályzat rendelkezése ellenére az Önkiszolgáló Étterem nem tett eleget az Szt. 69. § (3) bekezdés előírásának, 2022. december 31-i fordulónappal nem történt meg a **mennyiségi leltárfelvétel**.

Az Eredménykimutatás:
Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés bb) pont szerinti Eredménykimutatás és annak főkönyvi nyilvántartással való összevetése megtörtént. A mérlegben kimutatott eredmény értékét a főkönyvi nyilvántartás alátámasztotta.
A Önkiszolgáló Étterem ugyanazt a mérleg szerinti eredményt mutatta be az Eredménykimutatásban az eredményszemléletű bevételek és költségek, ráfordítások különbségeként, mint a mérlegben a saját tőke részeként. Az Eredménykimutatásban a mérleg szerinti eredmény nem a valós összegben került kimutatásra a 2021. évre vonatkozó költségek, ráfordítások 2022. évben történő nyilvántartásba vétele miatt.

Az Áhsz. 25-27. §-ában megfogalmazott összefüggések tekintetében a költségvetési és a pénzügyi számvitel közötti egyezőség fenn állt.

A Maradványkimutatás:
Az Áhsz. 6. § (2) bekezdés ab) pont szerinti Maradványkimutatás főkönyvi nyilvántartással való összevetése biztosított volt.
A Beszámolóban és a főkönyvben lévő összesen bevételi és kiadási adatok megegyeznek a Maradványkimutatásban megjelenő összegekkel. A Maradványkimutatás pontossága és megjelenítése az Áhsz. előírásainak megfelelően történt, a korrigált záró pénzeszközök értékével a maradvány értéke megegyezett.
A Beszámolóban kimutatott maradvány teljes összege szabad maradvány.

A Zala Vármegyei Költségvetési Ellenőrzési Osztály által az Áht. 68/B. §-a szerint végrehajtott szabályszerűségi pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a 2022. évi költségvetése teljesítését, a 2022. december 31-én fennálló vagyoni, pénzügyi helyzetet, valamint az ezen időponttal végződő év gazdálkodásának eredményét bemutató Beszámoló jelentős összegű hibát nem tartalmaz, a Beszámoló az Önkiszolgáló Étterem gazdálkodásáról megbízható és valós képet mutat.

4. A közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján végrehajtott/végre nem hajtott intézkedések:
Az Önkiszolgáló Étterem a Közbenső megállapítások és javaslatok táblázat javaslatai alapján

- megfelelően intézkedett az SZMSZ, a Számviteli politika, az Szt. 14. § b) és d) pontok, az Ávr. 13. § a)-e) pontok előírásai szerint elkészítendő szabályzatok módosítása és felülvizsgálata, a Gépjárműhasználatának szabályzata elkészítése, a Közérdekű adatok megismerésének szabályzata költségvetési szerv vezetője által történő aláírása, a pénzügyi ellenjegyző és az érvényesítő jogkörgyakorlók kijelölése, a jogkörgyakorlókról vezetett nyilvántartás javítása, az aláírás minta szerinti jogkörgyakorlás, a munkaköri leírások és a belső szabályzatok közötti összhang megteremtése, az integrált kockázatkezelési rendszer koordinálására szervezeti felelős kijelölése, az írásbeli kötelezettségvállalás, teljesítés igazolás, érvényesítés és utalványozás megtörténte, az Áht. 38. § (1) bekezdés előírása szerinti érvényesítés és utalványozás, a könyvvezetésbe rögzítésig megtörténő utalványozás, a kiadási és bevételi pénztárbizonylatok aláírása, a pénztárzárás során a Pénzkezelési szabályzat előírásainak betartása, a Belső ellenőrzési kézikönyv felülvizsgálata, a Bkr. 1. melléklet szerinti nyilatkozat kiállítása és Képviselő-testület elé történő beterjesztése, a beszámoló mérlegadatainak alátámasztása, az előzetes kötelezettségvállalások 0021 nyilvántartási ellenszámlán, a határozatlan idejű szerződések kötelezettségvállalásának, a mérlegforduló napján fennálló kötelezettségek, a szünidei gyermekétkeztetés, az Áhsz. 15. melléklet szerinti nyilvántartásba vétel, a vásárolt készletek készletre vétele és a 0023 nyilvántartási ellenszámla aktualizálása tárgyban megfogalmazott javaslatok alapján. Az elvégzett javítások alapján a felsoroltakkal kapcsolatban már nem fogalmaztunk meg javaslatokat a jelentésben.
- megkezdett intézkedést a Számlarend felülvizsgálata, a kijelölt jogkörgyakorló általi érvényesítés, szerződések módosítása a törzskönyvben szereplő név használata érdekében, az előirányzatok módosítása, nyilvántartásba vétele, az Szt. 165. § (4) bekezdés szerinti egyeztetés, a személyi juttatások nyilvántartásba vétele, az átláthatósági nyilatkozatok beszerzése és a 14. melléklet szerinti nyilvántartások elkészítése tárgyban, amelyeket azonban nem fejezett be. Mivel a hibák, hiányosságok kezelése nem zárult le ellenőrizhetően, ezért ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások között szerepeltettük, a javaslatokat megismételtük az Ellenőrzés javaslatai rész 1/1., 1/4-6., 2/1. és a 2/3-4. pontjaiban.
- nem intézkedett egyes javaslatokkal kapcsolatban, illetve a hibák visszamenőlegesen nem voltak javíthatóak. Ezen hibákat fennállónak tekintettük és a megállapítások

között szerepeltettük, illetve a javaslatokat a jövőbeni változások érdekében megismételtük az Ellenőrzés javaslati rész 1/2-3., 1/7. és 2/6-8. pontjaiban.

ELLENŐRZÉS JAVASLATAI

Az ellenőrzés javaslatai alapján az ellenőrzött szervnek intézkedési tervet kell készítenie felelős személy megnevezésével és határidő meghatározásával.

1. Belső kontrollrendszer értékelése alapján javasolt intézkedések:

Az Intézményvezető intézkedjen, hogy

1/1. a Számlarend kerüljön kiegészítésre annak érdekében, hogy teljes körűen tartalmazza az Áhsz. 16. melléklet szerinti, a 003, 005 nyilvántartási számlák COFOG-ok szerinti alábontását.

1/2. az Ltv. 10. § (1) bekezdés a) pont előírása szerinti Iratkezelési szabályzat rendelkezzen az illetékes közlevéltár egyetértésével és valósuljon meg a 335/2005. Korm. rendelet 3. § (1) bekezdése szerinti évenkénti felülvizsgálat.

Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a Jegyző

1/3. biztosítsa az Áht. 37. § (1) bekezdés és az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírásai szerinti pénzügyi ellenjegyzést.

1/4. biztosítsa az érvényesítés jogkörgyakorlása során az Ávr. 58. § (4) bekezdés előírásainak betartását.

Az Intézményvezető intézkedjen, hogy

1/5. a szerződések módosításra kerüljenek, annak érdekében, hogy az Szt. 165. § (2) bekezdés és az Áfa tv. 169. § e) pont előírásának megfelelően a számlákon az Önkiszolgáló Étterem neve a törzskönyvi nyilvántartásban meghatározottak szerint szerepeljen.

1/6. az Áht. 41. § (6) bekezdés és az Ávr. 50. § (1a) bekezdés előírásainak megfelelő átláthatósági nyilatkozatok beszerzésre kerüljenek.

1/7. a Bkr. 10. § előírásait figyelembe az operatív tevékenységek keretében a folyamatos és eseti nyomon követés megvalósuljon.

Az intézkedések végrehajtásának határideje: 2023. november 30.

2. A könyvvezetési és adatszolgáltatási kötelezettség ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a Jegyző

2/1. az Áhsz. 14. melléklete előírásainak megfelelő adattartalommal biztosítsa a részletező nyilvántartások vezetését.

Az Intézményvezető intézkedjen, hogy

2/2. az Áht. 34. § (4) bekezdés előírása alapján a Beszámoló készítés határidejéig a költségvetési rendelet módosításra kerüljön az Önkiszolgáló Étterem vonatkozásában.

Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a Jegyző

2/3. biztosítsa az Szt. 165. § (4) bekezdés előírása szerinti egyeztetést az előirányzatok nyilvántartásba vétele során.

2/4. az Áhsz. 44. § (4) bekezdés előírásait figyelembe véve biztosítsa a személyi juttatások kiadásának nyilvántartásba vételét az Ávr. 62/E. § (1) bekezdés szerint megküldött

könyvelési értesítőnek megfelelően. Az Áhsz. 44. § (5) bekezdés előírását figyelembe véve gondoskodjon az egyeztetés megtörténtéről.

2/5. biztosítsa a december havi személyi juttatások elhatárolásának a 38/2013. NGM rendelet 1. melléklet VIII. Fejezet D) cím előírása szerinti nyilvántartásba vételét.

2/6. az Áhsz. 43. § (5) bekezdés és az Ávr. 56. § (1)-(2) bekezdések előírásainak megfelelően gondoskodjon a határozatlan időre vállalt szerződések kötelezettségvállalásának nyilvántartásba vételéről.

2/7. biztosítsa a beszedő szervet nem megillető közhatalmi bevétel nyilvántartásba vétele során a 38/2013. NGM rendelet 1. melléklet XI. fejezet C) cím előírásának betartását.

2/8. az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásának megfelelően biztosítsa a pénztári tételek nyilvántartásba vételét.

Az intézkedések végrehajtásának határideje: 2023. december 31.

3. Az éves költségvetési beszámoló ellenőrzésével kapcsolatos intézkedések:

Az Intézményvezető intézkedjen, hogy a Jegyző

3/1. biztosítsa a Leltározási szabályzat és az Szt. 69. § (3) bekezdés előírásai szerinti - legalább háromévente végrehajtandó - mennyiségi leltárfelvételt.

Az intézkedés végrehajtásának határideje: 2023. december 31.

IV. BEFEJEZŐ RÉSZ

Budapest, <időbélyeg szerint>

Bugár Csaba a Magyar Államkincstár elnökének nevében és megbízásából:

Zsolnai Gabriella
hálózatirányításért felelős elnökhelyettes

Melléklet: 9 db

1/1. számú melléklet	Mintavételek értékelése tábla - Önkormányzat
1/2. számú melléklet	Mintavételek értékelése tábla - Önkormányzat
1/3. számú melléklet	Mintavételek értékelése tábla - Önkormányzat
1/4. számú melléklet	Mintavételek értékelése tábla - Hivatal
1/5. számú melléklet	Mintavételek értékelése tábla - Hivatal
1/6. számú melléklet	Mintavételek értékelése tábla - Hivatal
1/7. számú melléklet	Mintavételek értékelése tábla - Önkiszolgáló Étterem
1/8. számú melléklet	Mintavételek értékelése tábla – Önkiszolgáló Étterem
1/9. számú melléklet	Mintavételek értékelése tábla – Önkiszolgáló Étterem

Készült: 1 példányban
Kapja: Címzett elektronikusan hivatali kapun kiküldve - Irattár

ZÁRADÉK

Az ellenőrzésről készült jelentésben foglaltakat megismertem. Tudomásul veszem, hogy köteles vagyok a kincstári ellenőrzés javaslatai alapján a végrehajtásért felelős személyeket kijelölni, a végrehajtás határidejét feltüntető intézkedési tervet készíteni, az intézkedéseket a megadott határidőre végrehajtani, továbbá arról a Magyar Államkincstárt írásban tájékoztatni.

Az intézkedési tervet az ellenőrzési jelentés átvételétől számított 30 napon belül elektronikus aláírással és időbélyeggel ellátva megküldöm a Magyar Államkincstár hivatali kapujára, valamint feltöltöm a Kincstári Ellenőrzések Portál felületre.

Lovászi, <időbélyeg szerint>

dr. Novák Anett jegyző	Kovács Ferenc polgármester

MELLÉKLETEK

INTÉZKEDÉSI TERV

Ellenőrzött szerv megnevezése: Önkiszolgáló Étterem és Turistaszálló
Ellenőrzött szerv PIR azonosítója: 559168
Intézkedési terv iktatószáma:
Ellenőrzés száma: 367/2022.
Ellenőrzési jelentés iktatószáma: ÖPSZEF/45-82/2023.

Sorszám	Ellenőrzési jelentés javaslata	Szükséges intézkedés	Határidő	Felelős
	Az Intézményvezető intézkedjen, hogy			
1/1	a Számlarend kerüljön kiegészítésre annak érdekében, hogy teljes körűen tartalmazza az Áhsz. 16. melléklet szerinti, a 003, 005 nyilvántartási számlák COFOG-ok szerinti alábontását.	a Számlarend kerüljön kiegészítésre annak érdekében, hogy teljes körűen tartalmazza az Áhsz. 16. melléklet szerinti, a 003, 005 nyilvántartási számlák COFOG-ok szerinti alábontását.	2023. november 30.	intézményvezető
1/2	az Ltv. 10. § (1) bekezdés a) pont előírása szerinti Iratkezelési szabályzat rendelkezzen az illetékes közlevéltár egyetértésével és valósuljon meg a 335/2005. Korm. rendelet 3. § (1) bekezdése szerinti évenkénti felülvizsgálat.	az Ltv. 10. § (1) bekezdés a) pont előírása szerinti Iratkezelési szabályzat rendelkezzen az illetékes közlevéltár egyetértésével és valósuljon meg a 335/2005. Korm. rendelet 3. § (1) bekezdése szerinti évenkénti felülvizsgálat.	2023. november 30.	intézményvezető
1/3	a jegyző biztosítsa az Áht. 37. § (1) bekezdés és az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírásai szerinti pénzügyi ellenjegyzést.	a jegyző biztosítsa az Áht. 37. § (1) bekezdés és az Ávr. 55. § (1) bekezdés előírásai szerinti pénzügyi ellenjegyzést.	2023. november 30.	jegyző
1/4	a jegyző biztosítsa az érvényesítés jogkörgyakorlása során az Ávr. 58. § (4) bekezdés előírásainak betartását.	a jegyző biztosítsa az érvényesítés jogkörgyakorlása során az Ávr. 58. § (4) bekezdés előírásainak betartását.	2023. november 30.	jegyző
1/5	a szerződések módosításra kerüljenek, annak érdekében, hogy az Szt. 165. § (2) bekezdés és az Áfa tv. 169. § e) pont előírásának megfelelően a számlákon az Önkiszolgáló Étterem neve a törzskönyvi nyilvántartásban meghatározottak szerint szerepeljen.	a szerződések módosításra kerüljenek, annak érdekében, hogy az Szt. 165. § (2) bekezdés és az Áfa tv. 169. § e) pont előírásának megfelelően a számlákon az Önkiszolgáló Étterem neve a törzskönyvi nyilvántartásban meghatározottak szerint szerepeljen.	2023. november 30.	intézményvezető
1/6	az Áht. 41. § (6) bekezdés és az Ávr. 50. § (1a) bekezdés előírásainak megfelelő átláthatósági nyilatkozatok beszerzésre kerüljenek.	az Áht. 41. § (6) bekezdés és az Ávr. 50. § (1a) bekezdés előírásainak megfelelő átláthatósági nyilatkozatok beszerzésre kerüljenek.	2023. november 30.	intézményvezető
1/7	Bkr. 10. § előírásait figyelembe az operatív tevékenységek keretében a folyamatos és eseti nyomon követés megvalósuljon	Bkr. 10. § előírásait figyelembe az operatív tevékenységek keretében a folyamatos és eseti nyomon követés megvalósuljon	2023. november 30.	intézményvezető

	Az Intézményvezető intézkedjen, hogy			
2/1	jegyző az Áhsz. 14. melléklete előírásainak megfelelő adattartalommal biztosítsa a részletező nyilvántartások vezetését.	jegyző az Áhsz. 14. melléklete előírásainak megfelelő adattartalommal biztosítsa a részletező nyilvántartások vezetését.	2023. december 31.	jegyző
2/2	az Áht. 34. § (4) bekezdés előírása alapján a Beszámoló készítés határidejéig a költségvetési rendelet módosításra kerüljön az Önkiszolgáló Étterem vonatkozásában	az Áht. 34. § (4) bekezdés előírása alapján a Beszámoló készítés határidejéig a költségvetési rendelet módosításra kerüljön az Önkiszolgáló Étterem vonatkozásában	2023. december 31.	intézményvezető
2/3	a jegyző biztosítsa az Szt. 165. § (4) bekezdés előírása szerinti egyeztetést az előirányzatok nyilvántartásba vétele során.	a jegyző biztosítsa az Szt. 165. § (4) bekezdés előírása szerinti egyeztetést az előirányzatok nyilvántartásba vétele során.	2023. december 31.	jegyző
2/4	jegyző az Áhsz. 44. § (4) bekezdés előírásait figyelembe véve biztosítsa a személyi juttatások kiadásának nyilvántartásba vételét az Ávr. 62/E. § (1) bekezdés szerint megküldött könyvelési értesítőnek megfelelően. Az Áhsz. 44. § (5) bekezdés előírását figyelembe véve gondoskodjon az egyeztetés megtörténtéről.	jegyző az Áhsz. 44. § (4) bekezdés előírásait figyelembe véve biztosítsa a személyi juttatások kiadásának nyilvántartásba vételét az Ávr. 62/E. § (1) bekezdés szerint megküldött könyvelési értesítőnek megfelelően. Az Áhsz. 44. § (5) bekezdés előírását figyelembe véve gondoskodjon az egyeztetés megtörténtéről.	2023. december 31.	jegyző
2/5	a jegyző biztosítsa a december havi személyi juttatások elhatárolásának a 38/2013. NGM rendelet 1. melléklet VIII. Fejezet D) cím előírása szerinti nyilvántartásba vételét.	a jegyző biztosítsa a december havi személyi juttatások elhatárolásának a 38/2013. NGM rendelet 1. melléklet VIII. Fejezet D) cím előírása szerinti nyilvántartásba vételét.	2023. december 31.	jegyző
2/6	a jegyző az Áhsz. 43. § (5) bekezdés és az Ávr. 56. § (1)-(2) bekezdések előírásainak megfelelően gondoskodjon a határozatlan időre vállalt szerződések kötelezettségvállalásának nyilvántartásba vételéről	a jegyző az Áhsz. 43. § (5) bekezdés és az Ávr. 56. § (1)-(2) bekezdések előírásainak megfelelően gondoskodjon a határozatlan időre vállalt szerződések kötelezettségvállalásának nyilvántartásba vételéről	2023. december 31.	jegyző
2/7	a jegyző biztosítsa a beszedő szervet nem megillető közhatalmi bevétel nyilvántartásba vétele során a 38/2013. NGM rendelet 1. melléklet XI. fejezet C) cím előírásának betartását	a jegyző biztosítsa a beszedő szervet nem megillető közhatalmi bevétel nyilvántartásba vétele során a 38/2013. NGM rendelet 1. melléklet XI. fejezet C) cím előírásának betartását	2023. december 31.	jegyző
2/8	a jegyző az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásának megfelelően biztosítsa a pénztári tételek nyilvántartásba vételét	a jegyző az Áhsz. 53. § (2) bekezdés előírásának megfelelően biztosítsa a pénztári tételek nyilvántartásba vételét	2023. december 31.	jegyző

Az Intézményvezető intézkedjen, hogy

3/1	a jegyző biztosítsa a Leltározási szabályzat és az Szt. 69. § (3) bekezdés előírásai szerinti - legalább háromévente végrehajtandó - mennyiségi leltárfelvételt	a jegyző biztosítsa a Leltározási szabályzat és az Szt. 69. § (3) bekezdés előírásai szerinti - legalább háromévente végrehajtandó - mennyiségi leltárfelvételt	2023. december 31.	jegyző

Lovászi, 2023. május 9.

ellenőrzött szerv vezetőjének aláírása

„Az intézkedési tervben foglaltakat megismertem.”*

név, aláírás	név, aláírás	név, aláírás

MTTSZ Lovászi Lövészklub

Lenti, Béke út 55.

8960.

ÉRKEZETT
2023 MÁJ 17.
2740/2023

Lovászi Közös Önkormányzati Hivatal
8878 Lovászi, Kútfej u. 112.

Érk.: 2023 MÁJ 17.		Mell.:
Előszám:	Szám: 6484/2023	Ügyintéző:

Ügyirat száma: LKÖKT24/2023. (III. 16) sz. hat

Polgármester Úrnak!

L o v á s z i

Kútfeji út 112.

Tisztelt Polgármester Úr!

Az MTTSZ lovászi Lövészklub nevében hálásan köszönjük a klubnak nyújtott támogatást.

Kérem, szíveskedjék hozzájárulni, hogy a támogatási szerződésben megfogalmazott céloktól eltérő módon használjuk fel a kapott összeget, mégpedig a lőtér biztosítás díjára, a fegyver tárolóhely távfelügyeleti díjának megfizetésére, versenyengedélyek megkérésére, és egyéb, a klub működéséhez elengedhetetlen adminisztrációs költségek megfizetésére.

Lenti, 2023. május 15.

MTTSZ Lovászi Lövészklub
8960 Lenti, Béke út 55.
Szlsz.: 75000332-10086638
Adószám: 19271563-1-20

Mándli Zoltán

MTTSZ Lovászi Lövészklub Elnöke

ELJÁRÁS AZONOSÍTÓ ADATAI

Nemzeti, Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont Nyílt eljárás (hirdetménnyel induló) - EKR000767482023

E10 - Előkészítés szakasz

Közbeszerzés tárgya:	**Külterületi utak fejlesztése Lovásziban**
Ajánlatkérő neve:	**Lovászi Község Önkormányzata**

I.1) Név és címek

I. szakasz: Ajánlatkérő

A Kbt. 112. § (1) bekezdés b) pont szerinti eljárások esetében.

I.1) Név és címek (jelölje meg az eljárásért felelős összes ajánlatkérőt)

Hivatalos név: Lovászi Község Önkormányzata Nemzeti azonosítószám 15432058120

Postai cím: Kútfej Utca 112

Város: Lovászi NUTS-kód: HU223 Postai irányítószám: 8878 Ország: Magyarország

Kapcsolattartó személy: Dr. Novák Anett

E-mail: lovaszionkormanyzat@gmail.com Telefon: +36 92000000 Fax:

Internetcím(ek)

Az ajánlatkérő általános címe: (URL) www.lovaszi.hu

A felhasználói oldal címe: (URL)

Lebonyolító szerv(ek) adatai

Hivatalos név: Bakó Ügyvédi Iroda Nemzeti azonosítószám 18874493217

Postai cím: Szabadság Utca 79.

Város: Tamási NUTS-kód: HU233 Postai irányítószám: 7090 Ország: Magyarország

Kapcsolattartó személy: Dr. Bakó Zoltán

E-mail: bakougyvediiroda@gmail.com Telefon: +36 303652125 Fax:

Internetcím(ek)

Lebonyolító címe:

A felhasználói oldal címe: (URL)

I.2) Közös közbeszerzés

I.2) Közös közbeszerzés

A szerződés közös közbeszerzés formájában valósul meg.	Nem
Több ország részvételével megvalósuló közös közbeszerzés.	Nem
A szerződést központi beszerző szerv ítéli oda.	Nem

I.3) Kommunikáció

I.3) Kommunikáció

A közbeszerzési dokumentáció korlátozás nélkül, teljes körűen, közvetlenül és díjmentesen elérhető a következő címen:	Igen
A közbeszerzési dokumentációhoz történő hozzáférés korlátozott:	Nem

További információ a következő helyről érhető el:

https://ekr.gov.hu/portal/kozbeszerzes/eljarasok/EKR000767482023/reszletek

További információ a következő címen szerezhető be	
a fent említett cím:	Igen
másik cím: (adjon meg másik címet)	Nem

Az ajánlat vagy részvételi jelentkezés benyújtandó		
elektronikusan:	Igen	https://ekr.gov.hu/portal/kozbeszerzes/eljarasok/EKR000767482023/reszletek
a fent említett címre:		Igen
a következő címre: (adjon meg másik címet)		Nem

Az elektronikus kommunikáció olyan eszközök és berendezések használatát igényli, amelyek nem általánosan hozzáférhetők:	Nem

I.4-5) Az ajánlatkérő típusa és fő tevékenysége

I.4) Az ajánlatkérő típusa

Ajánlatkérő típusa: Regionális/helyi szintű

I.5) Fő tevékenység

Fő tevékenység: Általános közszolgáltatások

II.1) Meghatározás

II. szakasz: Tárgy

II.1) Meghatározás

II.1.1) Elnevezés: Külterületi utak fejlesztése Lovásziban

Hivatkozási szám: EKR000767482023

II.1.2) Fő CPV-kód:

45000000-7

II.1.3) A szerződés típusa: Építési beruházás

II.1.4) A közbeszerzés rövid ismertetése:

Külterületi helyi közutak fejlesztése című, VP6-7.2.1.1-21 kódszámú projekt keretében megvalósuló építési beruházás kivitelezése.

1. részajánlati kör:
A 0290, 0581 és a 2220 hrsz.-ú utak tervezési szakaszának felülete 3200 m2. A burkolat szélessége 2,5 m, a padkák oldalesése 5,00%.
Tervezett pályaszerkezet aszfaltos részeken (erősítésben):
- 6,0 cm AC 11 kopó kopóréteg
- meglévő pályaszerkezet

Tervezett pályaszerkezet bontásnál:
- 6,0 cm AC 11 kopó kopóréteg
- 60 cm FZKA zúzottkő alapréteg
- meglévő pályaszerkezet

Tervezett pályaszerkezet 2220 hrsz-ú szilárd burkolattal nem rendelkező szakasz esetén (erősítésben):
- 15,0 cm FZKA zúzottkő alapréteg
- meglévő pályaszerkezet

Tervezett pályaszerkezet 2220 hrsz-ú szilárd burkolattal nem rendelkező szakasz esetén (bontásnál):
- 75,0 cm FZKA zúzottkő alapréteg
- meglévő pályaszerkezet

Tervezett pályaszerkezet 2220 hrsz-ú bazaltos szakasznál:
75 cm FZKA zúzott alapréteg
meglévő pályaszerkezet

A nagyobb ütőkátyúkat zúzottkővel ki kell tölteni és tömöríteni kell.

2. részajánlati kör:
A 0228 hrsz.-ú út tervezési szakaszának felülete 2975 m2. A burkolat szélessége 3,5 m, a padkák oldalesése 5,00%.
Tervezett pályaszerkezet aszfaltos részeken (erősítésben):
- 6,0 cm AC 11 kopó kopóréteg
- meglévő pályaszerkezet

Tervezett pályaszerkezet bontásnál:
- 6,0 cm AC 11 kopó kopóréteg
- 60 cm FZKA zúzottkő alapréteg
- meglévő pályaszerkezet

3. részajánlati kör:
A 0261/2 hrsz.-ú út tervezési szakaszának felülete 315 m2. A burkolat szélessége 3 m, a padkák oldalesése 5,00%.

Tervezett pályaszerkezet szilárd burkolattal nem rendelkező szakasz esetén (erősítésben):
- 15,0 cm FZKA zúzottkő alapréteg
- meglévő pályaszerkezet

Tervezett pályaszerkezet szilárd burkolattal nem rendelkező szakasz esetén (bontásnál):
- 75,0 cm FZKA zúzottkő alapréteg
- meglévő pályaszerkezet

A nagyobb ütőkátyúkat zúzottkővel ki kell tölteni és tömöríteni kell.

4. részajánlati kör:
A 079 hrsz.-ú út tervezési szakaszának felülete 900 m2. A burkolat szélessége 3 m, a padkák oldalesése 5,00%.
Tervezett pályaszerkezet aszfaltos részeken (erősítésben):
- 6,0 cm AC 11 kopó kopóréteg
- meglévő pályaszerkezet

Tervezett pályaszerkezet bontásnál:
- 6,0 cm AC 11 kopó kopóréteg

- 60 cm FZKA zúzottkő alapréteg
- meglévő pályaszerkezet

A kivitelezés ideje alatt az ideiglenes forgalomkorlátozásról a közútkezelői hozzájárulás alapján nyertes Ajánlattevőnek kell gondoskodni (valamennyi részajánlati körben).

Ajánlatkérő a terveket a közműkezelőkkel nem egyeztette, arról nyertes Ajánlattevőnek kell gondoskodni a munkaterület átadás-átvétele előtt.

Az ajánlatkérő tájékoztatja az ajánlattevőket, hogy a kivitelezési munka egyik részajánalti körben sem engedélyköteles.

Ajánlatkérő felhívja Ajánlattevők figyelmét, hogy a műszaki leírás - ha a szerződés tárgya indokolja és/vagy jogszabály így rendelkezik - hivatkozhat meghatározott gyártmányú vagy eredetű dologra, illetve konkrét eljárásra, amely egy adott gazdasági szereplő termékeit vagy az általa nyújtott szolgáltatásokat jellemzi, vagy védjegyre, szabadalomra, tevékenységre, személyre, típusra vagy adott származásra vagy gyártási folyamatra. Az ilyen hivatkozás csak kivételesen fordulhat elő, ha nem lehetséges a szerződés tárgyának kellően pontos és érthető leírása. Ilyenkor minden esetben az ilyen megnevezés esetén a „vagy azzal egyenértékű" kifejezést is érteni kell alatta, azaz az adott típussal
egyenértékű teljesítést/ajánlatot is elfogad az ajánlatkérő, ez esetben azonban az ajánlattevőnek ajánlatában műszaki dokumentációval alátámasztva be kell mutatnia az eltérést és az egyenértékűség fennállását. A műszaki dokumentációban megadott paraméterek tekintetében Ajánlatkérő egyenértékűnek fogadja el azokat a megajánlásokat is, amelyek a megjelölt funkcionális paraméterek tekintetében azonos, vagy jobb tulajdonságokkal rendelkeznek.
A közbeszerzési eljárásokban az alkalmasság és a kizáró okok igazolásának, valamint a közbeszerzési műszaki leírás meghatározásának módjáról szóló 321/2015. (X. 30.) Korm. rendelet 46.§ (4) bekezdése értelmében nem nyilvánítható érvénytelennek az ajánlat, amely megfelel valamely európai szabványt, európai műszaki engedélyt, közös műszaki előírásokat, nemzetközi szabványokat vagy valamely európai szabványügyi szervezet által létrehozott egyéb műszaki ajánlásokat átültető nemzeti szabványnak, ha ezek a leírások az ajánlatkérő által megállapított teljesítményre, illetve funkcionális követelményekre vonatkoznak. Az ajánlattevő ajánlatában megfelelő módon, bármely megfelelő eszközzel köteles bizonyítani, hogy a szabványnak megfelelő termék, szolgáltatás vagy építési beruházás megfelel az ajánlatkérő által meghatározott teljesítmény-, illetve funkcionális követelményeknek. Az építési beruházások, valamint az építési beruházásokhoz kapcsolódó tervezői és mérnöki szolgáltatások közbeszerzésének részletes szabályairól szóló 322/2015. (X. 30.) Korm. rendelet 28. §-a szerint az ajánlatkérő és a nyertes ajánlattevő a szerződés megkötését követően az árazott költségvetés tételei tekintetében egyeztetést folytathatnak, amely során a beépítésre kerülő egyes tételeket véglegesíthetik. A felek az egyeztetésen csak az ajánlattevő által az ajánlatában megjelölt építőanyagokkal, termékekkel műszakilag egyenértékű vagy magasabb minőségű helyettesítő termékben egyezhetnek meg. Amennyiben a felek ennek megfelelően helyettesítő termék beépítéséről állapodnak meg, a szerződés módosítására a Kbt. 141. §-ának szabályait megfelelően kell alkalmazni.

II.1.5) Becsült érték:

Érték áfa nélkül: Pénznem:

(ÁFA nélkül; Keretmegállapodás vagy dinamikus beszerzési rendszer esetében a szerződéseknek a keretmegállapodás vagy dinamikus beszerzési rendszer teljes időtartamára vonatkozó becsült összértéke)

II.1.6) Részekre vonatkozó információk

Részajánlat tételére lehetőség van	Igen
Ajánlatok benyújthatók	valamennyi részre
Az egy ajánlattevőnek odaítélhető részek maximális száma:	4

Az ajánlatkérő fenntartja a jogot arra, hogy a következő részek vagy részcsoportok kombinációjával ítéljen oda szerződéseket:

II.2) A közbeszerzés ismertetése (1 - 0290 és 1581, 2220 hrsz.)

II.2) A közbeszerzés ismertetése

II.2.1) Rész száma, elnevezése: 1 - 0290 és 1581, 2220 hrsz.

II.2.2) További CPV-kód(ok):

Fő CPV-kód:

45000000-7

45233142-6

45233220-7

45233223-8

45233252-0

II.2.3) A teljesítés helye:

☐ Ajánlatkérő által pontosan nem meghatározható, vagy számossága miatt nem kívánja megadni a teljesítés helye tekintetében a NUTS3 szintű régiót, ezáltal a teljesítés fő helyszíne vonatkozásában a Települést sem.

NUTS-kód:

HU223 Zala

A teljesítés helye:

Magyarország_8878_Lovászi_0290; 1581; 2220

II.2.4) A közbeszerzés mennyisége:

Külterületi helyi közutak fejlesztése című, VP6-7.2.1.1-21 kódszámú projekt keretében megvalósuló építési beruházás kivitelezése.

1. részajánlati kör:
A 0290, 0581 és a 2220 hrsz.-ú utak tervezési szakaszának felülete 3200 m2. A burkolat szélessége 2,5 m, a padkák oldalesése 5,00%.
Tervezett pályaszerkezet aszfaltos részeken (erősítésben):
- 6,0 cm AC 11 kopó kopóréteg
- meglévő pályaszerkezet

Tervezett pályaszerkezet bontásnál:
- 6,0 cm AC 11 kopó kopóréteg
- 60 cm FZKA zúzottkő alapréteg
- meglévő pályaszerkezet

Tervezett pályaszerkezet 2220 hrsz-ú szilárd burkolattal nem rendelkező szakasz esetén (erősítésben):
- 15,0 cm FZKA zúzottkő alapréteg
- meglévő pályaszerkezet

Tervezett pályaszerkezet 2220 hrsz-ú szilárd burkolattal nem rendelkező szakasz esetén (bontásnál):
- 75,0 cm FZKA zúzottkő alapréteg
- meglévő pályaszerkezet

Tervezett pályaszerkezet 2220 hrsz-ú bazaltos szakasznál:
75 cm FZKA zúzott alapréteg
meglévő pályaszerkezet

A nagyobb ütőkátyúkat zúzottkővel ki kell tölteni és tömöríteni kell.

A kivitelezés ideje alatt az ideiglenes forgalomkorlátozásról a közútkezelői hozzájárulás alapján nyertes Ajánlattevőnek kell gondoskodni.

Az út vízelvezetése a meglévő, kialakult vízelvezetés szerint történik, az utak mellett található meglévő föld árkokat tisztítani kell, mert feliszapolódott. Az építések ideje alatt a víz folyamatos tovább vezetését biztosítani kell.
Ajánlatkérő a terveket a közműkezelőkkel nem egyeztette, arról nyertes Ajánlattevőnek kell gondoskodni a munkaterület átadás-átvétele előtt.

Az ajánlatkérő tájékoztatja az ajánlattevőket, hogy a kivitelezési munka nem engedélyköteles.

Ajánlatkérő felhívja Ajánlattevők figyelmét, hogy a műszaki leírás - ha a szerződés tárgya indokolja és/vagy jogszabály így rendelkezik - hivatkozhat meghatározott gyártmányú vagy eredetű dologra, illetve konkrét eljárásra, amely egy adott gazdasági szereplő termékeit vagy az általa nyújtott szolgáltatásokat jellemzi, vagy védjegyre, szabadalomra, tevékenységre, személyre, típusra vagy adott származásra vagy gyártási folyamatra. Az ilyen hivatkozás csak kivételesen fordulhat elő, ha nem lehetséges a szerződés tárgyának kellően pontos és érthető leírása. Ilyenkor minden esetben az ilyen megnevezés esetén a „vagy azzal egyenértékű" kifejezést is érteni kell alatta, azaz az adott típussal
egyenértékű teljesítést/ajánlatot is elfogad az ajánlatkérő, ez esetben azonban az ajánlattevőnek ajánlatában műszaki dokumentációval alátámasztva be kell mutatnia az eltérést és az egyenértékűség fennállását. A műszaki dokumentációban megadott paraméterek tekintetében Ajánlatkérő egyenértékűnek fogadja el azokat a megajánlásokat is, amelyek a megjelölt funkcionális paraméterek tekintetében azonos, vagy jobb tulajdonságokkal rendelkeznek.

A közbeszerzési eljárásokban az alkalmasság és a kizáró okok igazolásának, valamint a közbeszerzési műszaki leírás meghatározásának módjáról szóló 321/2015. (X. 30.) Korm. rendelet 46.§ (4) bekezdése értelmében nem nyilvánítható érvénytelennek az ajánlat, amely megfelel valamely európai szabványt, európai műszaki engedélyt, közös műszaki előírásokat, nemzetközi szabványokat vagy valamely európai szabványügyi szervezet által létrehozott egyéb műszaki ajánlásokat átültető nemzeti szabványnak, ha ezek a leírások az ajánlatkérő által megállapított teljesítményre, illetve funkcionális követelményekre vonatkoznak. Az ajánlattevő ajánlatában megfelelő módon, bármely megfelelő eszközzel köteles bizonyítani, hogy a szabványnak megfelelő termék, szolgáltatás vagy építési beruházás megfelel az ajánlatkérő által meghatározott teljesítmény-, illetve funkcionális követelményeknek. Az építési beruházások, valamint az építési beruházásokhoz kapcsolódó tervezői és mérnöki szolgáltatások közbeszerzésének részletes szabályairól szóló 322/2015. (X. 30.) Korm. rendelet 28. §-a szerint az ajánlatkérő és a nyertes ajánlattevő a szerződés megkötését követően az árazott költségvetés tételei tekintetében egyeztetést folytathatnak, amely során a beépítésre kerülő egyes tételeket véglegesíthetik. A felek az egyeztetésen csak az ajánlattevő által az ajánlatában megjelölt építőanyagokkal, termékekkel műszakilag egyenértékű vagy magasabb minőségű helyettesítő termékben egyezhetnek meg. Amennyiben a felek ennek megfelelően helyettesítő termék beépítéséről állapodnak meg, a szerződés módosítására a Kbt. 141. §-ának szabályait megfelelően kell alkalmazni.

(az építési beruházás, árubeszerzés vagy szolgáltatás jellege és mennyisége, illetve az igények és követelmények meghatározása)

II.2.5) Értékelési szempontok

Az alábbi értékelési szempontok: Igen

Minőségi szempont: Igen

Megnevezés	Súlyszám / Jelentőség
Többletjótállás vállalása - előny a magasabb hónapban és egész számban megadva (minimum 0 hónap, maximum 36 hónap)	15
M2.) pont tekintetében bemutatott szakember szakmai gyakorlata (többlettapasztalata) (min. 0 hónap, max. 36 hónap)	15

Költség szempont: Nem

Ár szempont: Igen

Megnevezés	Súlyszám / Jelentőség
Nettó ajánlati ár (HUF)	70

II.2.6) Becsült érték:

Érték áfa nélkül: Pénznem:

(keretmegállapodás vagy dinamikus beszerzési rendszer esetében ennek a résznek a keretmegállapodás vagy dinamikus beszerzési rendszer teljes időtartamára vonatkozó becsült összértéke)

II.2.7) A szerződés, keretmegállapodás vagy dinamikus beszerzési rendszer időtartama

Időtartam hónapban:

vagy napban: 90

vagy Kezdés dátuma – Befejezés dátuma: -

A szerződés meghosszabbítható Nem

II.2.8) Az ajánlattételre vagy részvételre felhívandó gazdasági szereplők számának korlátozására vonatkozó információ (nyílt eljárás kivételével)

A gazdasági szereplők tervezett száma (keretszáma):

vagy Tervezett minimum: / Maximális szám:

A jelentkezők számának korlátozására vonatkozó objektív szempontok:

II.2.9) Változatokra (alternatív ajánlatokra) vonatkozó információk

Elfogadhatók változatok (alternatív ajánlatok) Nem

II.2.10) Opciókra vonatkozó információ

Opciók: Nem

II.2.11) Információ az elektronikus katalógusokról

Az ajánlatokat elektronikus katalógus formájában kell benyújtani, vagy azoknak elektronikus katalógust kell tartalmazniuk Nem

II.2.12) Európai uniós alapokra vonatkozó információk

A közbeszerzés európai uniós alapokból finanszírozott projekttel és/vagy programmal kapcsolatos Igen

Projekt száma vagy hivatkozási száma: 3307616682

II.2.13) További információ:

1./ A II.2.7 pontban megadott szerződés időtartama a szerződés hatályba lépésével kezdődik és naptári napokban értendő. A munkaterület átadásának feltétele: A nyertes ajánlattevőnek a munkaterület átadása és a kivitelezés megkezdése előtt a terveket a közműkezelőkkel egyeztetnie kell.

2./ II.2.5.) Minőségi értékelési szempontok részletezése:
Jótállás vállalása (hónap): Ajánlattevő köteles a teljes beruházásra egységes jótállást vállalni. Az Ajánlatkérő előírja a minimum 24 hónap jótállási idő vállalását. Az Ajánlatkérő az előírt 24 hónap feletti, minél magasabb többletjótállást értékeli előnyként. Amennyiben az ajánlattevő többletjótállásra nem tesz megajánlást (0 hónap), úgy az ajánlat 0 pontot kap. A többletjótállás időtartamát hónapokban kell az ajánlatban megadni. Az Ajánlatkérő a 36 hónapot tekinti a
maximumnak, az e feletti megajánlások is csak a maximum 100 pontot kapják.

A teljesítésbe bevonásra kerülő, az alkalmassági követelmény tekintetében bemutatott szakemberek többlettapasztalata (hónap): Az ajánlatkérő a Kbt. 76. § (3) bekezdés b) pontja által adott lehetőség szerint a felhívásban és a közbeszerzési dokumentumokban meghatározott feladatok körében értékként tekinti a minél nagyobb szakmai tapasztalattal rendelkező szakember bevonását, mellyel a kivitelezés minősége és a kivitelezési feladatok ellátásának szakmai színvonala emelhető. Ajánlatkérő egyértelműen rögzíti jelen minőségi értékelési részszempont tekintetében, hogy az alkalmassági minimumkövetelmény tekintetében bemutatott szakember többlettapasztalatát értékeli és
nem az azon felül bemutatott szakember(ek) tapasztalatát. A fenti szakmai tapasztalatot bemutatott szakembereket a jelen közbeszerzés eredményeként megkötött vállalkozói szerződés nyertesének a kivitelezés során kötelessége műszaki vezetőként a szerződés teljesítésébe bevonni. Az értékelési szempont szerinti vállalások alátámasztása során kizárólag
a megajánlott szakember neve nem hiánypótoltatható, az értékelési szempontra tett vállalást alátámasztó egyéb dokumentumok tekintetében Ajánlatkérő a Kbt. 71. § rendelkezései szerint bocsájthat ki hiánypótlást.

Az ajánlatkérő felhívja az ajánlattevők figyelmét, hogy jelen értékelési részszempontok vonatkozásában az ajánlatkérő az alábbi fogalmat, az alábbi tartalommal használja:
A teljesítésbe bevonásra kerülő szakember szakmai többlettapasztalata = hónapban megadott építési beruházás(ok) kivitelezési munkák során bármely, a 266/2013. (VII. 11.) Korm. rendelet 11. §-ában felsorolt tevékenységet ellátott, az eljárást megindító felhívás feladását megelőző gyakorlati idő egész hónap pontossággal.
(Ajánlatkérő az alkalmassági követelményben előírtakkal azonos tárgyú többlettapasztalatot fogadja el és értékeli.)
A hónapban megadott gyakorlati időmeghatározása az önéletrajz alapján:
- adott esetben meg kell adni a jogosultság megszerzésének időpontját is, annak érdekében, hogy a többlettapasztalat az értékelés során egyértelműen megállapítható legyen,
- a szakmai tapasztalat időtartama és/vagy a gyakorlati idő vonatkozásában - az eljárást megindító felhívás feladását megelőzően szerzett - az év, hónap adatokkal megadott hónapok kerülnek összeadásra, úgy, hogy
• az időben párhuzamos gyakorlati idők csak egyszer számítanak bele az adott szakember szakmai tapasztalatába
• a szakmai tapasztalat időtartam és/vagy a gyakorlati idő kezdő és záró hónapja is beleszámít
az adott szakember szakmai tapasztalatába
• a szakmai tapasztalat időtartam és/vagy a gyakorlati idő kezdő és záró hónapjába nem lehet
beleszámítani a garanciális időszak hosszát, hanem csak a szerződéskötés időpontjától a műszaki átadás lezárásáig tartó időszakot.
Részletesen a KD-ban.

II.2) A közbeszerzés ismertetése (2 - 0228 hrsz.)

II.2) A közbeszerzés ismertetése

II.2.1) Rész száma, elnevezése: 2 - 0228 hrsz.

II.2.2) További CPV-kód(ok):

Fő CPV-kód:

45000000-7

45233142-6

45233220-7

45233223-8

45233252-0

II.2.3) A teljesítés helye:

☐ Ajánlatkérő által pontosan nem meghatározható, vagy számossága miatt nem kívánja megadni a teljesítés helye tekintetében a NUTS3 szintű régiót, ezáltal a teljesítés fő helyszíne vonatkozásában a Települést sem.

NUTS-kód:

HU223 Zala

A teljesítés helye:

Magyarország_8878_Lovászi_0228

II.2.4) A közbeszerzés mennyisége:

Külterületi helyi közutak fejlesztése című, VP6-7.2.1.1-21 kódszámú projekt keretében megvalósuló építési beruházás kivitelezése.

2. részajánlati kör:
A 0228 hrsz.-ú út tervezési szakaszának felülete 2975 m2. A burkolat szélessége 3,5 m, a padkák oldalesése 5,00%.
Tervezett pályaszerkezet aszfaltos részeken (erősítésben):
- 6,0 cm AC 11 kopó kopóréteg
- meglévő pályaszerkezet

Tervezett pályaszerkezet bontásnál:
- 6,0 cm AC 11 kopó kopóréteg
- 60 cm FZKA zúzottkő alapréteg
- meglévő pályaszerkezet

A kivitelezés ideje alatt az ideiglenes forgalomkorlátozásról a közútkezelői hozzájárulás alapján nyertes Ajánlattevőnek kell gondoskodni.

Ajánlatkérő a terveket a közműkezelőkkel nem egyeztette, arról nyertes Ajánlattevőnek kell gondoskodni a munkaterület átadás-átvétele előtt.

Az út vízelvezetése a meglévő, kialakult vízelvezetés szerint történik, az utak mellett található meglévő föld árkokat tisztítani kell, mert feliszapolódott. Az építések ideje alatt a víz folyamatos tovább vezetését biztosítani kell.

Az ajánlatkérő tájékoztatja az ajánlattevőket, hogy a kivitelezési munka nem engedélyköteles.

Ajánlatkérő felhívja Ajánlattevők figyelmét, hogy a műszaki leírás - ha a szerződés tárgya indokolja és/vagy jogszabály így rendelkezik - hivatkozhat meghatározott gyártmányú vagy eredetű dologra, illetve konkrét eljárásra, amely egy adott gazdasági szereplő termékeit vagy az általa nyújtott szolgáltatásokat jellemzi, vagy védjegyre, szabadalomra, tevékenységre, személyre, típusra vagy adott származásra vagy gyártási folyamatra. Az ilyen hivatkozás csak kivételesen fordulhat elő, ha nem lehetséges a szerződés tárgyának kellően pontos és érthető leírása. Ilyenkor minden esetben az ilyen megnevezés esetén a „vagy azzal egyenértékű" kifejezést is érteni kell alatta, azaz az adott típussal
egyenértékű teljesítést/ajánlatot is elfogad az ajánlatkérő, ez esetben azonban az ajánlattevőnek ajánlatában műszaki dokumentációval alátámasztva be kell mutatnia az eltérést és az egyenértékűség fennállását. A műszaki dokumentációban megadott paraméterek tekintetében Ajánlatkérő egyenértékűnek fogadja el azokat a megajánlásokat is, amelyek a megjelölt funkcionális paraméterek tekintetében azonos, vagy jobb tulajdonságokkal rendelkeznek.
A közbeszerzési eljárásokban az alkalmasság és a kizáró okok igazolásának, valamint a közbeszerzési műszaki leírás meghatározásának módjáról szóló 321/2015. (X. 30.) Korm. rendelet 46.§ (4) bekezdése értelmében nem nyilvánítható érvénytelennek az ajánlat, amely megfelel valamely európai szabványt, európai műszaki engedélyt, közös műszaki előírásokat, nemzetközi szabványokat vagy valamely európai szabványügyi szervezet által létrehozott egyéb műszaki ajánlásokat átültető nemzeti szabványnak, ha ezek a leírások az ajánlatkérő által megállapított teljesítményre, illetve funkcionális követelményekre vonatkoznak. Az ajánlattevő ajánlatában megfelelő módon, bármely megfelelő eszközzel köteles bizonyítani, hogy a szabványnak megfelelő termék, szolgáltatás vagy építési beruházás megfelel az ajánlatkérő által meghatározott teljesítmény-, illetve funkcionális követelményeknek. Az építési beruházások, valamint az építési beruházásokhoz kapcsolódó tervezői és mérnöki szolgáltatások közbeszerzésének részletes szabályairól szóló 322/2015. (X. 30.) Korm. rendelet 28. §-a szerint az ajánlatkérő és a nyertes ajánlattevő a szerződés megkötését követően az árazott költségvetés tételei tekintetében egyeztetést folytathatnak, amely során a beépítésre kerülő egyes tételeket véglegesíthetik. A felek az egyeztetésen csak az ajánlattevő által az ajánlatában megjelölt építőanyagokkal, termékekkel műszakilag egyenértékű vagy magasabb minőségű helyettesítő termékben egyezhetnek meg. Amennyiben a felek ennek megfelelően helyettesítő termék beépítéséről állapodnak meg, a szerződés módosítására a Kbt. 141. §-ának szabályait megfelelően kell alkalmazni.

(az építési beruházás, árubeszerzés vagy szolgáltatás jellege és mennyisége, illetve az igények és követelmények meghatározása)

II.2.5) Értékelési szempontok

Az alábbi értékelési szempontok: Igen

Minőségi szempont: Igen

Megnevezés	Súlyszám / Jelentőség
Többletjótállás vállalása - előny a magasabb hónapban és egész számban megadva (minimum 0 hónap, maximum 36 hónap)	15
M2.) pont tekintetében bemutatott szakember szakmai gyakorlata (többlettapasztalata) (min. 0 hónap, max. 36 hónap)	15

Költség szempont: Nem

Ár szempont: Igen

Megnevezés	Súlyszám / Jelentőség
Nettó ajánlati ár (HUF)	70

II.2.6) Becsült érték:

Érték áfa nélkül: Pénznem:

(keretmegállapodás vagy dinamikus beszerzési rendszer esetében ennek a résznek a keretmegállapodás vagy dinamikus beszerzési rendszer teljes időtartamára vonatkozó becsült összértéke)

II.2.7) A szerződés, keretmegállapodás vagy dinamikus beszerzési rendszer időtartama

Időtartam hónapban:

vagy napban: 90

vagy Kezdés dátuma – Befejezés dátuma: -

A szerződés meghosszabbítható Nem

II.2.8) Az ajánlattételre vagy részvételre felhívandó gazdasági szereplők számának korlátozására vonatkozó információ (nyílt eljárás kivételével)

A gazdasági szereplők tervezett száma (keretszáma):

vagy Tervezett minimum: / Maximális szám:

A jelentkezők számának korlátozására vonatkozó objektív szempontok:

II.2.9) Változatokra (alternatív ajánlatokra) vonatkozó információk

Elfogadhatók változatok (alternatív ajánlatok) Nem

II.2.10) Opciókra vonatkozó információ

Opciók: Nem

II.2.11) Információ az elektronikus katalógusokról

Az ajánlatokat elektronikus katalógus formájában kell benyújtani, vagy azoknak elektronikus katalógust kell tartalmazniuk Nem

II.2.12) Európai uniós alapokra vonatkozó információk

A közbeszerzés európai uniós alapokból finanszírozott projekttel és/vagy programmal kapcsolatos Igen

Projekt száma vagy hivatkozási száma: 3307616682

II.2.13) További információ:

1./ A II.2.7 pontban megadott szerződés időtartama a szerződés hatályba lépésével kezdődik és naptári napokban értendő. A munkaterület átadásának feltétele: A nyertes ajánlattevőnek a munkaterület átadása és a kivitelezés megkezdése előtt a terveket a közműkezelőkkel egyeztetnie kell.

2./ II.2.5.) Minőségi értékelési szempontok részletezése:
Jótállás vállalása (hónap): Ajánlattevő köteles a teljes beruházásra egységes jótállást vállalni. Az Ajánlatkérő előírja a minimum 24 hónap jótállási idő vállalását. Az Ajánlatkérő az előírt 24 hónap feletti, minél magasabb többletjótállást értékeli előnyként. Amennyiben az ajánlattevő többletjótállásra nem tesz megajánlást (0 hónap), úgy az ajánlat 0 pontot kap. A többletjótállás időtartamát hónapokban kell az ajánlatban megadni. Az Ajánlatkérő a 36 hónapot tekinti a maximumnak, az e feletti megajánlások is csak a maximum 100 pontot kapják.

A teljesítésbe bevonásra kerülő, az alkalmassági követelmény tekintetében bemutatott szakemberek többlettapasztalata (hónap): Az

ajánlatkérő a Kbt. 76. § (3) bekezdés b) pontja által adott lehetőség szerint a felhívásban és a közbeszerzési dokumentumokban meghatározott feladatok körében értékként tekinti a minél nagyobb szakmai tapasztalattal rendelkező szakember bevonását, mellyel a kivitelezés minősége és a kivitelezési feladatok ellátásának szakmai színvonala emelhető. Ajánlatkérő egyértelműen rögzíti jelen minőségi értékelési részszempont tekintetében, hogy az alkalmassági minimumkövetelmény tekintetében bemutatott szakember többlettapasztalatát értékeli és
nem az azon felül bemutatott szakember(ek) tapasztalatát. A fenti szakmai tapasztalatot bemutatott szakembereket a jelen közbeszerzés eredményeként megkötött vállalkozói szerződés nyertesének a kivitelezés során kötelessége műszaki vezetőként a szerződés teljesítésébe bevonni. Az értékelési szempont szerinti vállalások alátámasztása során kizárólag
a megajánlott szakember neve nem hiánypótoltatható, az értékelési szempontra tett vállalást alátámasztó egyéb dokumentumok tekintetében Ajánlatkérő a Kbt. 71. § rendelkezései szerint bocsájthat ki hiánypótlást.

Az ajánlatkérő felhívja az ajánlattevők figyelmét, hogy jelen értékelési részszempontok vonatkozásában az ajánlatkérő az alábbi fogalmat, az alábbi tartalommal használja:
A teljesítésbe bevonásra kerülő szakember szakmai többlettapasztalata = hónapban megadott építési beruházás(ok) kivitelezési munkák során bármely, a 266/2013. (VII. 11.) Korm. rendelet 11. §-ában felsorolt tevékenységet ellátott, az eljárást megindító felhívás feladását megelőző gyakorlati idő egész hónap pontossággal.
(Ajánlatkérő az alkalmassági követelményben előírtakkal azonos tárgyú többlettapasztalatot fogadja el és értékeli.)
A hónapban megadott gyakorlati időmeghatározása az önéletrajz alapján:
- adott esetben meg kell adni a jogosultság megszerzésének időpontját is, annak érdekében, hogy a többlettapasztalat az értékelés során egyértelműen megállapítható legyen,
- a szakmai tapasztalat időtartama és/vagy a gyakorlati idő vonatkozásában - az eljárást megindító felhívás feladását megelőzően szerzett - az év, hónap adatokkal megadott hónapok kerülnek összeadásra, úgy, hogy
• az időben párhuzamos gyakorlati idők csak egyszer számítanak bele az adott szakember szakmai tapasztalatába
• a szakmai tapasztalat időtartam és/vagy a gyakorlati idő kezdő és záró hónapja is beleszámít
az adott szakember szakmai tapasztalatába
• a szakmai tapasztalat időtartam és/vagy a gyakorlati idő kezdő és záró hónapjába nem lehet
beleszámítani a garanciális időszak hosszát, hanem csak a szerződéskötés időpontjától a műszaki átadás lezárásáig tartó időszakot.
Részletesen a KD-ban.

II.2) A közbeszerzés ismertetése (3 - 0261/2 hrsz.)

II.2) A közbeszerzés ismertetése

II.2.1) Rész száma, elnevezése: 3 - 0261/2 hrsz.

II.2.2) További CPV-kód(ok):

Fő CPV-kód:

45000000-7

45233142-6

45233220-7

45233223-8

45233252-0

II.2.3) A teljesítés helye:

☐ Ajánlatkérő által pontosan nem meghatározható, vagy számossága miatt nem kívánja megadni a teljesítés helye tekintetében a NUTS3 szintű régiót, ezáltal a teljesítés fő helyszíne vonatkozásában a Települést sem.

NUTS-kód:

HU223 Zala

A teljesítés helye:

Magyarország_8878_Lovászi_0228

II.2.4) A közbeszerzés mennyisége:

Külterületi helyi közutak fejlesztése című, VP6-7.2.1.1-21 kódszámú projekt keretében megvalósuló építési beruházás kivitelezése.

3. részajánlati kör:
A 0261/2 hrsz.-ú út tervezési szakaszának felülete 315 m2. A burkolat szélessége 3 m, a padkák oldalesése 5,00%.

Tervezett pályaszerkezet szilárd burkolattal nem rendelkező szakasz esetén (erősítésben):
- 15,0 cm FZKA zúzottkő alapréteg
- meglévő pályaszerkezet

Tervezett pályaszerkezet szilárd burkolattal nem rendelkező szakasz esetén (bontásnál):
- 75,0 cm FZKA zúzottkő alapréteg
- meglévő pályaszerkezet

A nagyobb ütőkátyúkat zúzottkővel ki kell tölteni és tömöríteni kell.

A kivitelezés ideje alatt az ideiglenes forgalomkorlátozásról a közútkezelői hozzájárulás alapján nyertes Ajánlattevőnek kell gondoskodni.

Az út vízelvezetése a meglévő, kialakult vízelvezetés szerint történik, az utak mellett található meglévő föld árkokat tisztítani kell, mert feliszapolódott. Az építések ideje alatt a víz folyamatos tovább vezetését biztosítani kell.

Ajánlatkérő a terveket a közműkezelőkkel nem egyeztette, arról nyertes Ajánlattevőnek kell gondoskodni a munkaterület átadás-átvétele előtt.

Az ajánlatkérő tájékoztatja az ajánlattevőket, hogy a kivitelezési munka nem engedélyköteles.

Ajánlatkérő felhívja Ajánlattevők figyelmét, hogy a műszaki leírás - ha a szerződés tárgya indokolja és/vagy jogszabály így rendelkezik - hivatkozhat meghatározott gyártmányú vagy eredetű dologra, illetve konkrét eljárásra, amely egy adott gazdasági szereplő termékeit vagy az általa nyújtott szolgáltatásokat jellemzi, vagy védjegyre, szabadalomra, tevékenységre, személyre, típusra vagy adott származásra vagy gyártási folyamatra. Az ilyen hivatkozás csak kivételesen fordulhat elő, ha nem lehetséges a szerződés tárgyának kellően pontos és érthető leírása. Ilyenkor minden esetben az ilyen megnevezés esetén a „vagy azzal egyenértékű" kifejezést is érteni kell alatta, azaz az adott típussal
egyenértékű teljesítést/ajánlatot is elfogad az ajánlatkérő, ez esetben azonban az ajánlattevőnek ajánlatában műszaki dokumentációval alátámasztva be kell mutatnia az eltérést és az egyenértékűség fennállását. A műszaki dokumentációban megadott paraméterek tekintetében Ajánlatkérő egyenértékűnek fogadja el azokat a megajánlásokat is, amelyek a megjelölt funkcionális paraméterek tekintetében azonos, vagy jobb tulajdonságokkal rendelkeznek.
A közbeszerzési eljárásokban az alkalmasság és a kizáró okok igazolásának, valamint a közbeszerzési műszaki leírás meghatározásának módjáról szóló 321/2015. (X. 30.) Korm. rendelet 46.§ (4) bekezdése értelmében nem nyilvánítható érvénytelennek az ajánlat, amely megfelel valamely európai szabványt, európai műszaki engedélyt, közös műszaki előírásokat, nemzetközi szabványokat vagy valamely európai szabványügyi szervezet által létrehozott egyéb műszaki ajánlásokat átültető nemzeti szabványnak, ha ezek a leírások az ajánlatkérő által megállapított teljesítményre, illetve funkcionális követelményekre vonatkoznak. Az ajánlattevő ajánlatában megfelelő módon, bármely megfelelő eszközzel köteles bizonyítani, hogy a szabványnak megfelelő termék, szolgáltatás vagy építési beruházás megfelel az ajánlatkérő által meghatározott teljesítmény-, illetve funkcionális követelményeknek. Az építési beruházások, valamint az építési beruházásokhoz kapcsolódó tervezői és mérnöki szolgáltatások közbeszerzésének részletes szabályairól szóló 322/2015. (X. 30.) Korm. rendelet 28. §-a szerint az ajánlatkérő és a nyertes ajánlattevő a szerződés megkötését követően az árazott költségvetés tételei tekintetében egyeztetést folytathatnak, amely során a beépítésre kerülő egyes tételeket véglegesíthetik. A felek az egyeztetésen csak az ajánlattevő által az ajánlatában megjelölt építőanyagokkal, termékekkel műszakilag egyenértékű vagy magasabb minőségű helyettesítő termékben egyezhetnek meg. Amennyiben a felek ennek megfelelően helyettesítő termék beépítéséről állapodnak meg, a szerződés módosítására a Kbt. 141. §-ának szabályait megfelelően kell alkalmazni.

(az építési beruházás, árubeszerzés vagy szolgáltatás jellege és mennyisége, illetve az igények és követelmények meghatározása)

II.2.5) Értékelési szempontok

Az alábbi értékelési szempontok: Igen

Minőségi szempont: Igen

Megnevezés	Súlyszám / Jelentőség
Többletjótállás vállalása - előny a magasabb hónapban és egész számban megadva (minimum 0 hónap, maximum 36 hónap)	15
M2.) pont tekintetében bemutatott szakember szakmai gyakorlata (többlettapasztalata) (min. 0 hónap, max. 36 hónap)	15

Költség szempont: Nem

Ár szempont: Igen

Megnevezés	Súlyszám / Jelentőség

Nettó ajánlati ár (HUF) 70

II.2.6) Becsült érték:

Érték áfa nélkül: Pénznem:

(keretmegállapodás vagy dinamikus beszerzési rendszer esetében ennek a résznek a keretmegállapodás vagy dinamikus beszerzési rendszer teljes időtartamára vonatkozó becsült összértéke)

II.2.7) A szerződés, keretmegállapodás vagy dinamikus beszerzési rendszer időtartama

Időtartam hónapban:

vagy napban: 30

vagy Kezdés dátuma – Befejezés dátuma: -

A szerződés meghosszabbítható Nem

II.2.8) Az ajánlattételre vagy részvételre felhívandó gazdasági szereplők számának korlátozására vonatkozó információ (nyílt eljárás kivételével)

A gazdasági szereplők tervezett száma (keretszáma):

vagy Tervezett minimum: / Maximális szám:

A jelentkezők számának korlátozására vonatkozó objektív szempontok:

II.2.9) Változatokra (alternatív ajánlatokra) vonatkozó információk

Elfogadhatók változatok (alternatív ajánlatok) Nem

II.2.10) Opciókra vonatkozó információ

Opciók: Nem

II.2.11) Információ az elektronikus katalógusokról

Az ajánlatokat elektronikus katalógus formájában kell benyújtani, vagy azoknak elektronikus katalógust kell tartalmazniuk Nem

II.2.12) Európai uniós alapokra vonatkozó információk

A közbeszerzés európai uniós alapokból finanszírozott projekttel és/vagy programmal kapcsolatos Igen

Projekt száma vagy hivatkozási száma: 3307616682

II.2.13) További információ:

1./ A II.2.7 pontban megadott szerződés időtartama a szerződés hatályba lépésével kezdődik és naptári napokban értendő. A munkaterület átadásának feltétele: A nyertes ajánlattevőnek a munkaterület átadása és a kivitelezés megkezdése előtt a terveket a közműkezelőkkel egyeztetnie kell.

2./ II.2.5.) Minőségi értékelési szempontok részletezése:
Jótállás vállalása (hónap): Ajánlattevő köteles a teljes beruházásra egységes jótállást vállalni. Az Ajánlatkérő előírja a minimum 24 hónap jótállási idő vállalását. Az Ajánlatkérő az előírt 24 hónap feletti, minél magasabb többletjótállást értékeli előnyként. Amennyiben az ajánlattevő többletjótállásra nem tesz megajánlást (0 hónap), úgy az ajánlat 0 pontot kap. A többletjótállás időtartamát hónapokban kell az ajánlatban megadni. Az Ajánlatkérő a 36 hónapot tekinti a
maximumnak, az e feletti megajánlások is csak a maximum 100 pontot kapják.

A teljesítésbe bevonásra kerülő, az alkalmassági követelmény tekintetében bemutatott szakemberek többlettapasztalata (hónap): Az ajánlatkérő a Kbt. 76. § (3) bekezdés b) pontja által adott lehetőség szerint a felhívásban és a közbeszerzési dokumentumokban meghatározott feladatok körében értékként tekinti a minél nagyobb szakmai tapasztalattal rendelkező szakember bevonását, mellyel a kivitelezés minősége és a kivitelezési feladatok ellátásának szakmai színvonala emelhető. Ajánlatkérő egyértelműen rögzíti jelen minőségi értékelési részszempont tekintetében, hogy az alkalmassági minimumkövetelmény tekintetében bemutatott szakember többlettapasztalatát értékeli és
nem az azon felül bemutatott szakember(ek) tapasztalatát. A fenti szakmai tapasztalatot bemutatott szakembereket a jelen közbeszerzés eredményeként megkötött vállalkozói szerződés nyertesének a kivitelezés során kötelessége műszaki vezetőként a szerződés teljesítésébe bevonni. Az értékelési szempont szerinti vállalások alátámasztása során kizárólag
a megajánlott szakember neve nem hiánypótoltatható, az értékelési szempontra tett vállalást alátámasztó egyéb dokumentumok tekintetében Ajánlatkérő a Kbt. 71. § rendelkezései szerint bocsájthat ki hiánypótlást.

Az ajánlatkérő felhívja az ajánlattevők figyelmét, hogy jelen értékelési részszempontok vonatkozásában az ajánlatkérő az alábbi fogalmat, az alábbi tartalommal használja:
A teljesítésbe bevonásra kerülő szakember szakmai többlettapasztalata = hónapban megadott építési beruházás(ok) kivitelezési munkák során bármely, a 266/2013. (VII. 11.) Korm. rendelet 11. §-ában felsorolt tevékenységet ellátott, az eljárást megindító felhívás feladását megelőző gyakorlati idő egész hónap pontossággal.
(Ajánlatkérő az alkalmassági követelményben előírtakkal azonos tárgyú többlettapasztalatot fogadja el és értékeli.)

A hónapban megadott gyakorlati időmeghatározása az önéletrajz alapján:
- adott esetben meg kell adni a jogosultság megszerzésének időpontját is, annak érdekében, hogy a többlettapasztalat az értékelés során egyértelműen megállapítható legyen,
- a szakmai tapasztalat időtartama és/vagy a gyakorlati idő vonatkozásában - az eljárást megindító felhívás feladását megelőzően szerzett - az év, hónap adatokkal megadott hónapok kerülnek összeadásra, úgy, hogy
• az időben párhuzamos gyakorlati idők csak egyszer számítanak bele az adott szakember szakmai tapasztalatába
• a szakmai tapasztalat időtartam és/vagy a gyakorlati idő kezdő és záró hónapja is beleszámít az adott szakember szakmai tapasztalatába
• a szakmai tapasztalat időtartam és/vagy a gyakorlati idő kezdő és záró hónapjába nem lehet beleszámítani a garanciális időszak hosszát, hanem csak a szerződéskötés időpontjától a műszaki átadás lezárásáig tartó időszakot.
Részletesen a KD-ban.

II.2) A közbeszerzés ismertetése (4 - 079 hrsz.)

II.2) A közbeszerzés ismertetése

II.2.1) Rész száma, elnevezése: 4 - 079 hrsz.

II.2.2) További CPV-kód(ok):

Fő CPV-kód:

45000000-7

45233142-6

45233220-7

45233223-8

45233252-0

II.2.3) A teljesítés helye:

☐ Ajánlatkérő által pontosan nem meghatározható, vagy számossága miatt nem kívánja megadni a teljesítés helye tekintetében a NUTS3 szintű régiót, ezáltal a teljesítés fő helyszíne vonatkozásában a Települést sem.

NUTS-kód:

HU223 Zala

A teljesítés helye:

Magyarország_8878_Lovászi_079

II.2.4) A közbeszerzés mennyisége:

Külterületi helyi közutak fejlesztése című, VP6-7.2.1.1-21 kódszámú projekt keretében megvalósuló építési beruházás kivitelezése.

4. részajánlati kör:
A 079 hrsz.-ú út tervezési szakaszának felülete 900 m2. A burkolat szélessége 3 m, a padkák oldalesése 5,00%.
Tervezett pályaszerkezet aszfaltos részeken (erősítésben):
- 6,0 cm AC 11 kopó kopóréteg
- meglévő pályaszerkezet

Tervezett pályaszerkezet bontásnál:
- 6,0 cm AC 11 kopó kopóréteg
- 60 cm FZKA zúzottkő alapréteg
- meglévő pályaszerkezet

A kivitelezés ideje alatt az ideiglenes forgalomkorlátozásról a közútkezelői hozzájárulás alapján nyertes Ajánlattevőnek kell

gondoskodni.

Ajánlatkérő a terveket a közműkezelőkkel nem egyeztette, arról nyertes Ajánlattevőnek kell gondoskodni a munkaterület átadás-átvétele előtt.

Az út vízelvezetése a meglévő, kialakult vízelvezetés szerint történik, az utak mellett található meglévő föld árkokat tisztítani kell, mert feliszapolódott. Az építések ideje alatt a víz folyamatos tovább vezetését biztosítani kell.

Az ajánlatkérő tájékoztatja az ajánlattevőket, hogy a kivitelezési munka nem engedélyköteles.

Ajánlatkérő felhívja Ajánlattevők figyelmét, hogy a műszaki leírás - ha a szerződés tárgya indokolja és/vagy jogszabály így rendelkezik - hivatkozhat meghatározott gyártmányú vagy eredetű dologra, illetve konkrét eljárásra, amely egy adott gazdasági szereplő termékeit vagy az általa nyújtott szolgáltatásokat jellemzi, vagy védjegyre, szabadalomra, tevékenységre, személyre, típusra vagy adott származásra vagy gyártási folyamatra. Az ilyen hivatkozás csak kivételesen fordulhat elő, ha nem lehetséges a szerződés tárgyának kellően pontos és érthető leírása. Ilyenkor minden esetben az ilyen megnevezés esetén a „vagy azzal egyenértékű" kifejezést is érteni kell alatta, azaz az adott típussal
egyenértékű teljesítést/ajánlatot is elfogad az ajánlatkérő, ez esetben azonban az ajánlattevőnek ajánlatában műszaki dokumentációval alátámasztva be kell mutatnia az eltérést és az egyenértékűség fennállását. A műszaki dokumentációban megadott paraméterek tekintetében Ajánlatkérő egyenértékűnek fogadja el azokat a megajánlásokat is, amelyek a megjelölt funkcionális paraméterek tekintetében azonos, vagy jobb tulajdonságokkal rendelkeznek.
A közbeszerzési eljárásokban az alkalmasság és a kizáró okok igazolásának, valamint a közbeszerzési műszaki leírás meghatározásának módjáról szóló 321/2015. (X. 30.) Korm. rendelet 46.§ (4) bekezdése értelmében nem nyilvánítható érvénytelennek az ajánlat, amely megfelel valamely európai szabványt, európai műszaki engedélyt, közös műszaki előírásokat, nemzetközi szabványokat vagy valamely európai szabványügyi szervezet által létrehozott egyéb műszaki ajánlásokat átültető nemzeti szabványnak, ha ezek a leírások az ajánlatkérő által megállapított teljesítményre, illetve funkcionális követelményekre vonatkoznak. Az ajánlattevő ajánlatában megfelelő módon, bármely megfelelő eszközzel köteles bizonyítani, hogy a szabványnak megfelelő termék, szolgáltatás vagy építési beruházás megfelel az ajánlatkérő által meghatározott teljesítmény-, illetve funkcionális követelményeknek. Az építési beruházások, valamint az építési beruházásokhoz kapcsolódó tervezői és mérnöki szolgáltatások közbeszerzésének részletes szabályairól szóló 322/2015. (X. 30.) Korm. rendelet 28. §-a szerint az ajánlatkérő és a nyertes ajánlattevő a szerződés megkötését követően az árazott költségvetés tételei tekintetében egyeztetést folytathatnak, amely során a beépítésre kerülő egyes tételeket véglegesíthetik. A felek az egyeztetésen csak az ajánlattevő által az ajánlatában megjelölt építőanyagokkal, termékekkel műszakilag egyenértékű vagy magasabb minőségű helyettesítő termékben egyezhetnek meg. Amennyiben a felek ennek megfelelően helyettesítő termék beépítéséről állapodnak meg, a szerződés módosítására a Kbt. 141. §-ának szabályait megfelelően kell alkalmazni.

(az építési beruházás, árubeszerzés vagy szolgáltatás jellege és mennyisége, illetve az igények és követelmények meghatározása)

II.2.5) Értékelési szempontok

Az alábbi értékelési szempontok: Igen

Minőségi szempont: Igen

Megnevezés	Súlyszám / Jelentőség
Többletjótállás vállalása - előny a magasabb hónapban és egész számban megadva (minimum 0 hónap, maximum 36 hónap)	15
M2.) pont tekintetében bemutatott szakember szakmai gyakorlata (többlettapasztalata) (min. 0 hónap, max. 36 hónap)	15

Költség szempont: Nem

Ár szempont: Igen

Megnevezés	Súlyszám / Jelentőség
Nettó ajánlati ár (HUF)	70

II.2.6) Becsült érték:

Érték áfa nélkül: Pénznem:

(keretmegállapodás vagy dinamikus beszerzési rendszer esetében ennek a résznek a keretmegállapodás vagy dinamikus beszerzési rendszer teljes időtartamára vonatkozó becsült összértéke)

II.2.7) A szerződés, keretmegállapodás vagy dinamikus beszerzési rendszer időtartama

Időtartam hónapban:

vagy napban: 30

vagy Kezdés dátuma – Befejezés dátuma: -

A szerződés meghosszabbítható Nem

II.2.8) Az ajánlattételre vagy részvételre felhívandó gazdasági szereplők számának korlátozására vonatkozó

információ (nyílt eljárás kivételével)

A gazdasági szereplők tervezett száma (keretszáma):

vagy Tervezett minimum: / Maximális szám:

A jelentkezők számának korlátozására vonatkozó objektív szempontok:

II.2.9) Változatokra (alternatív ajánlatokra) vonatkozó információk

Elfogadhatók változatok (alternatív ajánlatok) Nem

II.2.10) Opciókra vonatkozó információ

Opciók: Nem

II.2.11) Információ az elektronikus katalógusokról

Az ajánlatokat elektronikus katalógus formájában kell benyújtani, vagy azoknak elektronikus katalógust kell tartalmazniuk Nem

II.2.12) Európai uniós alapokra vonatkozó információk

A közbeszerzés európai uniós alapokból finanszírozott projekttel és/vagy programmal kapcsolatos Igen

Projekt száma vagy hivatkozási száma: 3307616682

II.2.13) További információ:

1./ A II.2.7 pontban megadott szerződés időtartama a szerződés hatályba lépésével kezdődik és naptári napokban értendő. A munkaterület átadásának feltétele: A nyertes ajánlattevőnek a munkaterület átadása és a kivitelezés megkezdése előtt a terveket a közműkezelőkkel egyeztetnie kell.

2./ II.2.5.) Minőségi értékelési szempontok részletezése:
Jótállás vállalása (hónap): Ajánlattevő köteles a teljes beruházásra egységes jótállást vállalni. Az Ajánlatkérő előírja a minimum 24 hónap jótállási idő vállalását. Az Ajánlatkérő az előírt 24 hónap feletti, minél magasabb többletjótállást értékeli előnyként. Amennyiben az ajánlattevő többletjótállásra nem tesz megajánlást (0 hónap), úgy az ajánlat 0 pontot kap. A többletjótállás időtartamát hónapokban kell az ajánlatban megadni. Az Ajánlatkérő a 36 hónapot tekinti a
maximumnak, az e feletti megajánlások is csak a maximum 100 pontot kapják.

A teljesítésbe bevonásra kerülő, az alkalmassági követelmény tekintetében bemutatott szakemberek többlettapasztalata (hónap): Az ajánlatkérő a Kbt. 76. § (3) bekezdés b) pontja által adott lehetőség szerint a felhívásban és a közbeszerzési dokumentumokban meghatározott feladatok körében értékként tekinti a minél nagyobb szakmai tapasztalattal rendelkező szakember bevonását, mellyel a kivitelezés minősége és a kivitelezési feladatok ellátásának szakmai színvonala emelhető. Ajánlatkérő egyértelműen rögzíti jelen minőségi értékelési részszempont tekintetében, hogy az alkalmassági minimumkövetelmény tekintetében bemutatott szakember többlettapasztalatát értékeli és
nem az azon felül bemutatott szakember(ek) tapasztalatát. A fenti szakmai tapasztalatot bemutatott szakembereket a jelen közbeszerzés eredményeként megkötött vállalkozói szerződés nyertesének a kivitelezés során kötelessége műszaki vezetőként a szerződés teljesítésébe bevonni. Az értékelési szempont szerinti vállalások alátámasztása során kizárólag
a megajánlott szakember neve nem hiánypótoltatható, az értékelési szempontra tett vállalást alátámasztó egyéb dokumentumok tekintetében Ajánlatkérő a Kbt. 71. § rendelkezései szerint bocsájthat ki hiánypótlást.

Az ajánlatkérő felhívja az ajánlattevők figyelmét, hogy jelen értékelési részszempontok vonatkozásában az ajánlatkérő az alábbi fogalmat, az alábbi tartalommal használja:
A teljesítésbe bevonásra kerülő szakember szakmai többlettapasztalata = hónapban megadott építési beruházás(ok) kivitelezési munkák során bármely, a 266/2013. (VII. 11.) Korm. rendelet 11. §-ában felsorolt tevékenységet ellátott, az eljárást megindító felhívás feladását megelőző gyakorlati idő egész hónap pontossággal.
(Ajánlatkérő az alkalmassági követelményben előírtakkal azonos tárgyú többlettapasztalatot fogadja el és értékeli.)
A hónapban megadott gyakorlati időmeghatározása az önéletrajz alapján:
- adott esetben meg kell adni a jogosultság megszerzésének időpontját is, annak érdekében, hogy a többlettapasztalat az értékelés során egyértelműen megállapítható legyen,
- a szakmai tapasztalat időtartama és/vagy a gyakorlati idő vonatkozásában - az eljárást megindító felhívás feladását megelőzően szerzett - az év, hónap adatokkal megadott hónapok kerülnek összeadásra, úgy, hogy
• az időben párhuzamos gyakorlati idők csak egyszer számítanak bele az adott szakember szakmai tapasztalatába
• a szakmai tapasztalat időtartam és/vagy a gyakorlati idő kezdő és záró hónapja is beleszámít
az adott szakember szakmai tapasztalatába
• a szakmai tapasztalat időtartam és/vagy a gyakorlati idő kezdő és záró hónapjába nem lehet
beleszámítani a garanciális időszak hosszát, hanem csak a szerződéskötés időpontjától a műszaki átadás lezárásáig tartó időszakot.
Részletesen a KD-ban.

III.1) Részvételi feltételek

III. szakasz: Jogi, gazdasági, pénzügyi és műszaki információk

III.1) Részvételi feltételek

III.1.1) Kizáró okok és a szakmai tevékenység végzésére vonatkozó alkalmasság

A kizáró okok felsorolása:

Valamennyi részajánlati körben:

1.) Az eljárásban nem lehet ajánlattevő (közös ajánlattétel esetén közös ajánlattevő), alvállalkozó, és nem vehet részt az alkalmasság igazolásában olyan gazdasági szereplő, akivel szemben a Kbt. 62. § (1) bekezdés h)-k) és m) pontjában meghatározott kizáró okok bármelyike fennáll.

2.) Az ajánlatkérőnek az eljárásból ki kell zárnia az olyan ajánlattevőt, alvállalkozót, alkalmasság igazolásában résztvevő gazdasági szereplőt, akivel szemben az 1.) pontban meghatározott kizáró okok az eljárás során következnek be.

Az igazolási módok felsorolása és rövid leírása:

Valamennyi részajánlati körben:

A közbeszerzési eljárásokban az alkalmasság és a kizáró okok igazolásának, valamint a közbeszerzési műszaki leírás meghatározásának módjáról szóló 321/2015. (X. 30.) Korm. rendelet 17. § (1) bekezdése értelmében az ajánlattevőnek ajánlatában, egyszerű nyilatkozatot kell benyújtania arról, hogy nem tartozik a felhívásban előírt kizáró okok hatálya alá, valamint a Kbt. 62. § (1) bekezdés k) pont kb) pontját, az alábbiak szerint.

Ha az ajánlattevőt nem jegyzik szabályozott tőzsdén, akkor a pénzmosás és a terrorizmus finanszírozása megelőzéséről és megakadályozásáról szóló 2017. évi LIII. törvény 3. § 38. pont a)–b) vagy d) alpontja szerint definiált valamennyi tényleges tulajdonos nevének és lakóhelyének bemutatását tartalmazó nyilatkozatot szükséges benyújtani.

Ha a gazdasági szereplőnek nincs a 2017. évi LIII. törvény 3. § 38. pont a)–b) vagy d) alpontja szerinti tényleges tulajdonosa, úgy erre vonatkozó nyilatkozatot szükséges csatolni.

Az ajánlatban továbbá be kell nyújtani az ajánlattevő arra vonatkozó nyilatkozatát, hogy nem vesz igénybe a szerződés teljesítéséhez a Kbt. 62. § (1) bekezdés h)-k) és m) pontjaiban meghatározott kizáró okok hatálya alá eső alvállalkozót, az alkalmasság igazolásában résztvevő más szervezetet, gazdasági szereplőt.

Jelen eljárásban az egységes európai közbeszerzési dokumentum nem alkalmazandó.

A kizáró okokra és az alkalmassági követelményekre vonatkozóan a közbeszerzés megkezdését megelőzően kiállított igazolások is benyújthatóak (felhasználhatóak) mindaddig, ameddig az igazolásokban foglalt tény, illetve adat tartalma valós. Az ajánlatkérő - ellenkező bizonyításig - az adat valóságtartalmát az ajánlattevő erre vonatkozó külön nyilatkozata nélkül vélelmezi. Ajánlatkérő a 321 /2015. (X.30.) Korm. rendeletében részletezettek szerint ellenőrzi a kizáró okok hiányát a rendelkezésre álló elektronikus nyilvántartásokból is.

Az ajánlatkérő felhívja az ajánlattevők figyelmét a Kbt. 64. § (1) és (2) bekezdésében foglalt öntisztázás lehetőségére

Szakmai tevékenység végzésére vonatkozó alkalmasság előírása [Kbt. 65. § (1) bekezdés c) pont]:

Valamennyi részajánlati körben:

Alkalmatlan az ajánlattevő, ha az építőipari kivitelezési tevékenységet végző bármelyik gazdasági szereplő nem alkalmas a szakmai tevékenység végzésére, azaz az építőipari kivitelezési tevékenységet végző bármelyik gazdasági szereplő nem teljesíti az Étv. szerinti, építőipari kivitelezési tevékenységet végzők névjegyzékében szereplés követelményét, illetve a nem Magyarországon letelepedett gazdasági szereplők esetén a letelepedés szerinti ország nyilvántartásában szereplés, vagy a letelepedés szerinti országban előírt engedéllyel, jogosítvánnyal vagy szervezeti, kamarai tagsággal való rendelkezés követelményét.

Szakmai tevékenység végzésére vonatkozó alkalmasság igazolása:

Valamennyi részajánlati körben:
A Kbt. 114/A. § (1) bekezdése alapján az ajánlatkérő előírja, hogy a Kbt. 114/A. § szerinti bírálat keretében a kizáró okok, az alkalmassági követelmények tekintetében a közbeszerzési dokumentumokban meghatározott igazolásokat a gazdasági szereplők az ajánlatukban nyújtsák be. Ebben az esetben a Kbt. 114/A. § (2)-(6) bekezdés rendelkezéseit alkalmazza ajánlatkérő, a Kbt. 67. § (1) bekezdés, a Kbt. 69. § (2)-(9) bekezdés, valamint a Kbt. 114. § (2) bekezdés rendelkezéseit nem alkalmazza. A Kbt. 69. § (11) bekezdés szerinti adatbázisok adatait az ajánlatkérő a bírálat során valamennyi gazdasági szereplő ajánlata vonatkozásában ellenőrzi.

Az alkalmasság igazolására csatolni kell az ajánlatban
a) a Magyarországon letelepedett gazdasági szereplő esetén a nyilvántartásban szereplés tényét az ajánlatkérő ellenőrzi az ingyenesen, elektronikusan kérhető nyilvántartások adatai alapján. Ajánlattevő kizárólag abban az esetben köteles igazolást benyújtani, amennyiben nem szerepel az építőipari kivitelezési tevékenységet végzők névjegyzékében. Ebben az esetben a nyilvántartás kivonatát, a nyilvántartást vezető szerv igazolását vagy a nyilvántartásban szereplés tényét igazoló egyéb dokumentumot fogadja el ajánlatkérő.

b) a nem Magyarországon letelepedett gazdasági szereplő esetén a 2014/24/EU irányelv XI. mellékletében felsorolt nyilvántartások szerinti igazolást (kivonatot) vagy egyéb igazolást, vagy nyilatkozatot kell igazolásként benyújtani

III.1.2) Gazdasági és pénzügyi alkalmasság

Az igazolási módok felsorolása és rövid leírása:

Alkalmassági minimumkövetelmény(ek) meghatározása:

III.1.3) Műszaki, illetve szakmai alkalmasság

Az igazolási módok felsorolása és rövid leírása:

Valamennyi részajánlati körben:
A Kbt. 114/A. § (1) bekezdése alapján az ajánlatkérő előírja, hogy a Kbt. 114/A. § szerinti bírálat keretében a kizáró okok, az alkalmassági követelmények tekintetében a közbeszerzési dokumentumokban meghatározott igazolásokat a gazdasági szereplők az ajánlatukban nyújtsák be. Ebben az esetben a Kbt. 114/A. § (2)-(6) bekezdés rendelkezéseit alkalmazza ajánlatkérő, a Kbt. 67. § (1) bekezdés, a Kbt. 69. § (2)-(9) bekezdés, valamint a Kbt. 114. § (2) bekezdés rendelkezéseit nem alkalmazza. A Kbt. 69. § (11) bekezdés szerinti adatbázisok adatait az ajánlatkérő a bírálat során valamennyi gazdasági szereplő ajánlata vonatkozásában ellenőrzi.

Az alkalmasság igazolására csatolni kell az ajánlatban
M1) A 321/2015. (X.30.) Korm. rend. 21. § (2) bekezdés a) pontja alapján a felhívás feladásának napját megelőző 60 hónapban teljesített (sikeres műszaki átadás-átvétellel lezárt), de legfeljebb 96 hónapon belül megkezdett legjelentősebb építési beruházásainak ismertetése a szerződést kötő másik fél által adott igazolással, mely tartalmazza legalább a következő adatokat:
a) a szerződést kötő másik fél (megrendelő) neve, címe, valamint a referenciát adó személy neve és telefonszáma és/vagy e-mail címe,
b) a referenciamunka rövid ismertetése (a szerződés tárgya, az alkalmassági minimumkövetelményeknek megfelelően részletezett tartalommal),
c) a kezdés és a teljesítés befejezésének (a sikeres műszaki átadás-átvétel megtörténtének) időpontja év, hó, nap részletezettséggel,
d) a teljesítés helye,
e) az építési beruházás mennyiségét,
f) nyilatkozat arról, hogy a teljesítés az előírásoknak és a szerződésnek megfelelően történt-e.
A közös ajánlattevőként történő teljesítés esetén, ha a közös ajánlattevőként teljesített építési beruházásra vonatkozó referenciaigazolás - a teljesítés oszthatatlansága miatt - nem állítható ki az egyes ajánlattevők által végzett munkák elkülönítésével, akkor az ajánlatkérő olyan arányban fogadja el a referencia-igazolást bármelyik, a teljesítésben részt vett ajánlattevő részéről az ismertetett építési beruházás tekintetében, amilyen arányban az igazolást benyújtó ajánlattevő az általa elvégzett teljesítés alapján az ellenszolgáltatásból részesült. Ezeket az adatokat az ajánlattevő(k)nek a referenciaként bemutatott teljesítés megrendelője által kiadott referencia-igazolásban meg kell adnia. (321/2015. (X. 30.) Korm. rendelet 22. § (5) bekezdés).

M2) Ajánlattevő a Kr. 21. § (2) bekezdés b) pontja alapján mutassa be azokat a szakembereket, akiket be kíván vonni a teljesítésbe. Amennyiben a szakember szerepel a jogosultság szerinti névjegyzékben, abban az esetben a minimumkövetelmény igazolására előírt végzettséget és szakmai tapasztalatot a jogosultság megléte igazolja.
Amennyiben a jogosultság megléte az ingyenes, elektronikusan elérhető közhiteles adatbázisban ellenőrizhető, úgy azt Ajánlatkérő ezen adatbázisból ellenőrzi. Ajánlattevő köteles csatolni:
- a szakember által aláírt rendelkezésre állási nyilatkozatot, mely tartalmazza, hogy a szerződés teljesítésében személyesen vesz részt.

Amennyiben a szakember nem szerepel a jogosultság szerinti névjegyzékben, csatolandó dokumentumok:
- a szakember szakmai tapasztalatát és végzettségét ismertető saját kezűleg aláírt szakmai önéletrajza (szakmai tapasztalat idejét év, hónap megjelöléssel kell tartalmaznia);
- végzettséget (képzettséget) igazoló dokumentumok egyszerű másolata;
- más tagállamban szerzett jogosultság esetében a küldő vagy származási országban szerzett, a fentiekkel egyenértékű jogosultságot igazoló dokumentum magyar nyelvű fordítása;
- a szakember által aláírt rendelkezésre állási nyilatkozat, mely tartalmazza, hogy a szerződés teljesítésében személyesen vesz részt.
A minimumkövetelmény szerint időtartamban megállapított szakmai tapasztalat igazolására megjelölt munkák (korábbi projektek) időtartamai esetében fellépő időintervallum átfedés, az ugyanazon időszak alatt megszerzett szakmai tapasztalat nem minősíthető többszörös szakmai tapasztalati időként. Az önéletrajzból egyértelműen megállapíthatónak kell lenni az alkalmassági követelményeknek való megfelelés.

Alkalmassági minimumkövetelmény(ek):

M1_I.) Alkalmatlan az ajánlattevő az 1. részajánlati körben, amennyiben nem rendelkezik a felhívás feladásának napját megelőző 60 hónapban teljesített (sikeres műszaki átadás-átvétellel lezárt), de legfeljebb 96 hónapon belül megkezdett legalább 2000 m2 felületű útépítésre és/vagy felújításra és/vagy bővítésére vonatkozó referenciával/referenciákkal.

M1_II.) Alkalmatlan az ajánlattevő a 2. részajánlati körben, amennyiben nem rendelkezik a felhívás feladásának napját megelőző 60 hónapban teljesített (sikeres műszaki átadás-átvétellel lezárt), de legfeljebb 96 hónapon belül megkezdett legalább 2000 m2 felületű útépítésre és/vagy felújításra és/vagy bővítésére vonatkozó referenciával/referenciákkal.

M1_III) Alkalmatlan az ajánlattevő a 3. részajánlati körben, amennyiben nem rendelkezik a felhívás feladásának napját megelőző 60 hónapban teljesített (sikeres műszaki átadás-átvétellel lezárt), de legfeljebb 96 hónapon belül megkezdett legalább 200 m2 felületű útépítésre és/vagy felújításra és/vagy bővítésére vonatkozó referenciával/referenciákkal.

M1_IV) Alkalmatlan az ajánlattevő az 4. részajánlati körben, amennyiben nem rendelkezik a felhívás feladásának napját megelőző 60 hónapban teljesített (sikeres műszaki átadás-átvétellel lezárt), de legfeljebb 96 hónapon belül megkezdett legalább 500 m2 felületű útépítésre és/vagy felújításra és/vagy bővítésére vonatkozó referenciával/referenciákkal.

A részajánlati körönkénti előírást több referenciával is lehet teljesíteni! Több részre történő ajánlattétel esetén elegendő a magasabb követelménynek megfelelni.

Valamennyi részajánlati körre vonatkozóan:
M2. Alkalmatlan az ajánlattevő (közös ajánlattevő), amennyiben nem rendelkezik legalább 1 fő a 266/2013. (VII.11.) Korm. rendelet szerinti „MV-KÉ" kategóriájú felelős műszaki vezetői jogosultsággal (vagy azzal egyenértékű) jogosultsággal) rendelkező szakemberrel vagy a jogosultság megszerzéséhez szükséges képzettséggel és gyakorlattal rendelkező szakemberrel. Ajánlatkérő az előírt jogosultságok megszerzéséhez szükséges képzettségek mellett az azokkal egyenértékű képzettségeket is elfogadja! (Több részre történő ajánlattétel esetén a követelménynek való megfelelésre 1 fő szakember bemutatás is elegendő.)
Amennyiben ajánlattevő a Kbt 65. § (7) bekezdés alapján más szervezet (személy) kapacitására kíván támaszkodni valamely alkalmassági követelmény tekintetében, az ajánlatában csatolnia kell a kapacitásait rendelkezésre bocsátó szervezet olyan szerződésben vagy előszerződésben vagy más formában vállalt kötelezettségvállalását tartalmazó okiratot, amely alátámasztja, hogy a szerződés teljesítéséhez szükséges erőforrások rendelkezésre állnak majd a szerződés teljesítésének időtartama alatt.

III.1.5) Fenntartott szerződésekre vonatkozó információk

A szerződés védett műhelyek és olyan gazdasági szereplők számára fenntartott, amelyek célja a fogyatékkal élő vagy hátrányos helyzetű személyek társadalmi és szakmai integrációja	Nem
A szerződés teljesítése védett munkahely-teremtési programok keretében történik:	Nem
A szerződés a Kbt. 114. § (11) bekezdése szerint fenntartott	Nem

III.1.6) A szerződés biztosítékai:

Valamennyi részajánlati körben:

Előlegre vonatkozó biztosíték: A Vállalkozó - választása szerint -
a) biztosítékot nyújt a szerződés elszámolható összegének 10%-a és az igényelt előleg különbözetére jutó támogatás összegének megfelelő mértékben az irányító hatóság javára a Kbt. 134. § (6) bekezdése vagy a 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet 83. § (1) bekezdése szerint, vagy
b) nem nyújt biztosítékot, ebben az esetben a 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet 1. melléklet 134.4. pontja alkalmazandó. (A b) pont nem alkalmazható a Magyarországon adószámmal nem rendelkező Vállalkozó esetén.)

Teljesítési biztosíték: A nyertes Ajánlattevő köteles a szerződésben foglalt kötelezettségeinek maradéktalan teljesítése érdekében a Kbt. 134. § (6) bekezdés a) pontjában foglaltak szerint teljesítési biztosítékot nyújtani a szerződés teljes idejére (a szerződés hatálybalépésétől- a teljesítési határidő utolsó napjáig, okirati forma esetén + 30 napig), az – áfa nélkül számított – vállalkozási díj 5%-ának megfelelő összegben. A teljesítési biztosítékra vonatkozó részletes szabályokat a szerződéstervezet tartalmazza.

Késedelmi kötbér: A nyertes ajánlattevő, a Ptk. 6:186. §-ának megfelelően, késedelem esetére, minden késedelmes naptári nap után, a késedelembe esés időpontjától, a tényleges teljesítés napjáig, késedelmi kötbért köteles fizetni, mely a teljesítés időpontjában külön bejelentés nélkül esedékes. A késedelmi kötbér alapja a szerződés szerinti, általános forgalmi adó nélkül számított, teljes nettó vállalkozási díj; napi mértéke 0,5 %, maximális mértéke: harminc napra
számított tétel, vagyis a Megrendelő a késedelmi kötbér összegét maximum 30 nap késedelemig érvényesíti.

Meghiúsulási kötbér: alapja és mértéke a teljes nettó vállalkozói díj 20 %-a.

Jótállás: A nyertes ajánlattevő felelősségére a beépített anyagok és a teljesített szolgáltatások vonatkozásában a Ptk. szabályait, valamint az egyes beépített anyagok, illetve elvégzett munkák kötelező alkalmassági idejét meghatározó, a szerződéskötéskor és a teljesítéskor hatályos jogszabályok rendelkezéseit kell alkalmazni. A nyertes ajánlattevő ennek körében felel az általa felhasznált anyagok anyagi és gyártási hibától való mentességéért, valamint azért, hogy a vállalt munkát a terveknek, a vonatkozó magyar szabványoknak megfelelő minőségben végzi el.
Az Ajánlatkérő előírja a 24 hónap jótállási idő vállalást és előnyként értékeli a többletjótállás vállalását, amelynek megfelelően a nyertes ajánlattevő a vállalásának megfelelő mértékű, teljes körű jótállási kötelezettséget köteles vállalni - a sikeres műszaki átadásátvétel befejezésétől - azzal, hogy amennyiben bármelyik vonatkozó jogszabályi rendelkezés szerint a jótállási kötelezettség ennél hosszabb ideig terheli, úgy a jótállás időtartamára a jogszabályi rendelkezések irányadóak.

Jótállás idejére szóló biztosíték: A - áfa nélkül számított - vállalkozói díj 5%-a. A biztosíték rendelkezésre bocsátásának időpontja, a szerződés teljesítése, a jótállási kötelezettségek kezdete. A biztosíték a közbeszerzési dokumentumokban előírt és meghatározott formában és tartalommal történő átadása a teljesítésigazolás kiadásának és a végszámla kiállításának a feltétele, elmaradása a Vállalkozó jogosulti késedelme.

A jótállási biztosítékra vonatkozó részletes szabályokat a szerződéstervezet tartalmazza.

III.1.7) Az ellenszolgáltatás teljesítésének feltételei és / vagy hivatkozás a vonatkozó jogszabályi rendelkezésekre:

Valamennyi részajánlati körben:
A szerződés finanszírozása az Európai Unió forrásából tervezetten a Vidékfejlesztési Program keretén belül a Vidékfejlesztési Program Irányítási Hatósága, mint támogató „Külterületi helyi közutak fejlesztése" című, VP6-7.2.1.1-21, 3307616682 azonosító számú projektre nyújtott támogatásából és saját erőből történik. A támogatás szerződés alapján az európai uniós támogatásból származó összeg a 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet szerinti szállítói finanszírozás útján kerül kiegyenlítésre. A támogatás mértéke a Projekt elszámolható összköltségének 95 %-a. Előleg: 30%.
Az ajánlattétel, a szerződés és a kifizetések pénzneme magyar forint (HUF).
Ajánlatkérő tartalékkeretet nem biztosít. Az Ajánlatkérő a Kbt. 135. § (7) – (8) bekezdései alapján a szerződésben foglalt –általános

forgalmi adó nélkül számított – teljes ellenszolgáltatás 30%-ának megfelelő összegű előleg igénybevételének lehetőségét biztosítja Ajánlattevő részére. Ajánlatkérő a szerződés elszámolható összegének 10%-a alatti előleg fizetését nem teszi függővé Ajánlattevő részéről biztosíték nyújtásától. Az előleg a rész-, illetve végszámlából kerül elszámolásra egyenlő arányban.
Számlák benyújtására a műszaki ellenőr által leigazolt teljesítéssel arányosan van lehetőség. A szerződés teljesítése során 1 db előlegszámla, 1 db részszámla és egy darab végszámla nyújtható be a következő ütemezés szerint:
- 1. (50 %-os) részszámla min. 50 %-os készültségi fok elérésekor (csökkentve az előleg arányos összegével),
- végszámla (50 %-os) (csökkentve az előleg arányos összegével).
A számlák a megvalósult teljesítés (műszaki készültség) esetén nyújthatók be, az ajánlatkérő által kibocsátott teljesítésigazolás alapján. A részszámla teljesítésének kifizetéséhez kiállított teljesítésigazolás kiadása nem jelenti az azokkal lefedett munkarészek minőségi és mennyiségi átvételét, és a Megrendelő már most jogfenntartással él arra, hogy a munkák teljes egészét, beleértve valamennyi rész teljesítésigazolás kiadását követően kibocsátott részszámlával lefedett részmunkát is, a szerződést lezáró átadásátvételi eljárás során megvizsgálja és bármely hiba vagy hiányosság kijavításával kapcsolatos jogával élni (így különösen teljesítést követelni, kellékszavatossági jogait gyakorolni) kíván.
Ajánlattevő a végszámla benyújtására a (létesítményre vonatkozó) sikeres, hiba- és hiánymentes műszaki átadás-átvételi eljáráslezárását követően jogosult.
Igazolt teljesítés esetén – a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013 évi V. törvény (a továbbiakban: Ptk.) 6:130. § (1)-(2) bekezdésével és a Kbt. 135. § (1) és (5)-(6) bekezdésével összhangban a tartalmilag és formailag szabályszerűen kiállított – a számla a kiállítás napját követő harminc (30) napon belül kerül átutalásra a Vállalkozó bankszámlájára. Szállítói finanszírozás esetén a vállalkozó által a teljesítésbe bevont alvállalkozó esetén a 322/2015. (X. 30.) Korm. rendelet 32/A. §-a szerint kell eljárni, azzal az eltéréssel, hogy az irányító hatóság számára irányadó fizetési határidő a bizonylat beérkezésétől számított harminc nap.
A nyertes ajánlattevő nem fizethet, illetve számolhat el a szerződés teljesítésével összefüggésben olyan költségeket, amelyek a Kbt. 62. § (1) bekezdés k) pont ka)-kb) alpontja szerinti feltételeknek nem megfelelő társaság tekintetében merülnek fel, és amelyek a nyertes ajánlattevő adóköteles jövedelmének csökkentésére alkalmasak.
A kifizetésre vonatkozó főbb jogszabályok felsorolása:
-2015. évi CXLIII. törvény 135. § (1), (3), (5)- (7), (10)-(11) bekezdéseiben foglaltak;
- 322/2015 (X.30.) Korm. rendelet (különösen a 322/2015. (X.30.) Korm. rendelet 32/A. §-a);
- 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet;
- 2011. évi CXCV. törvény;
- 2013.évi V. törvény;
- 272/2014. (XI. 5.) Korm. rendelet.
A részletes fizetési feltételeket a közbeszerzési dokumentumok részét képező szerződéstervezet tartalmazza.

III.1.8) A nyertes közös ajánlattevők által létrehozandó gazdálkodó szervezet:

Nem követelmény és nem megengedett!
Több gazdasági szereplő közösen is tehet ajánlatot (közös ajánlattevők). Közös ajánlattétel esetén a közös ajánlattevőknek megállapodást kell kötniük egymással, melyben szabályozzák a közös ajánlattevők egymás közötti és az ajánlatkérővel való kapcsolatát.
Közös ajánlattétel esetén az ajánlathoz csatolni kell a közös egyetemleges felelősségvállalásról szóló megállapodást, mely tartalmazza legalább az alábbiakat:
- a közös Ajánlattevők neve, székhelye, (adott esetben a konzorcium neve, címe),
- a közbeszerzési eljárás tárgya,
- a közös ajánlattevők nyilatkozata arra vonatkozóan, hogy a közbeszerzési eljárásban közös ajánlattevőként részt kívánnak venni,
- a közös Ajánlattevők képviseletére jogosult szervezet, valamint az(ok) a természetes személy(ek), aki(k) a közös Ajánlattevők nevében joghatályos nyilatkozatot tehet(nek), illetve a közös Ajánlattevők nevében aláírásra jogosult(ak), kivéve az eljárás eredményeként megkötött szerződés aláírását
- a közbeszerzési eljárással kapcsolatos hatáskörök bemutatása, feladatmegosztás,
- a közös Ajánlattevők tagjainak a szerződéses árból való részesedése mértéke, számlázási rend,
- a közös Ajánlattevők egyetemleges teljesítési kötelezettségvállalása, egyetemleges felelősségvállalása a szerződéses kötelezettségek teljesítésére amennyiben, mint nyertes Ajánlattevő kiválasztásra kerülnek.
Az ajánlatban csatolni kell a Kbt. 35. § (2) bekezdése szerinti meghatalmazást tartalmazó okiratot. A meghatalmazásnak ki kell terjednie arra, hogy a közös ajánlattevők képviseletére jogosult gazdasági szereplő adott eljárás tekintetében az EKR-ben elektronikus úton teendő nyilatkozatok megtételekor az egyes közös ajánlattevők képviseletében eljárhat.
A 424/2017 (XII. 19) Korm rend. 8/A. §-a értelmében a nyertes ajánlattevők kötelesek legkésőbb a szerződéskötés időpontjában tájékoztatni az ajánlatkérőt a szerződéses ellenszolgáltatásból történő részesedésük tervezett értékéről.

III.2) A szerződéssel kapcsolatos feltételek

III.2) A szerződéssel kapcsolatos feltételek

III.2.1) Meghatározott szakmára (képzettségre) vonatkozó információk *(csak szolgáltatásmegrendelés esetében)*

A szolgáltatás teljesítése egy meghatározott szakmához (képzettséghez) van kötve

III.2.2) A szerződés teljesítésével kapcsolatos feltételek:

III.2.3) A szerződés teljesítésében közreműködő személyekkel kapcsolatos információ

Igen

Az ajánlattevőknek közölniük kell a szerződés teljesítésében közreműködő személyek nevét és szakképzettségét

IV.1) Meghatározás

IV. szakasz: Eljárás

IV.1) Meghatározás

IV.1.1) Az eljárás fajtája

Nyílt eljárás	Igen
Gyorsított eljárás	Nem
Meghívásos eljárás	Nem
Tárgyalásos eljárás	Nem
Versenypárbeszéd	Nem
Innovációs partnerség	Nem

IV.1.2) Keretmegállapodásra vagy dinamikus beszerzési rendszerre vonatkozó információk

A hirdetmény keretmegállapodás megkötésére irányul	Nem
Keretmegállapodás egy ajánlattevővel	
Keretmegállapodás több ajánlattevővel	
A hirdetmény dinamikus beszerzési rendszer létrehozására irányul	Nem
A dinamikus beszerzési rendszert további beszerzők is alkalmazhatják	Nem

IV.1.3) A megoldások, illetve ajánlatok számának a tárgyalásos eljárás vagy a versenypárbeszéd során történő csökkentésére irányuló információ

Több fordulóban lebonyolítandó tárgyalások igénybe vétele annak érdekében, hogy fokozatosan csökkentsék a megvitatandó megoldások, illetve a megtárgyalandó ajánlatok számát.

IV.1.4) Információ a tárgyalásról (klasszikus ajánlatkérők esetében; kizárólag tárgyalásos eljárás esetében)

Ajánlatkérő fenntartja a jogot arra, hogy a szerződést az eredeti ajánlat alapján, tárgyalások lefolytatása nélkül ítélje oda.

IV.1.5) Elektronikus árlejtésre vonatkozó információk

Elektronikus árlejtést fognak alkalmazni	Nem

IV.2) Adminisztratív információk

IV.2) Adminisztratív információk

IV.2.1) Az adott eljárásra vonatkozó korábbi közzététel

A hirdetmény száma a Közbeszerzési Értesítőben:

(Ké-szám/évszám)

IV.2.2) Ajánlattételi, részvételi vagy regisztrációs kérelem benyújtási határidő

Dátum, helyi idő: óra/perc

IV.2.3) Az ajánlattételi vagy részvételi felhívás kiválasztott jelentkezők részére történő megküldésének tervezett napja (részvételi felhívás esetében)

Dátum:

IV.2.4) Azok a nyelvek, amelyeken az ajánlatok vagy részvételi jelentkezések benyújthatók:

HU

IV.2.5) Az ajánlati kötöttség minimális időtartama: (ajánlati felhívás esetében)

Az ajánlati kötöttség végső dátuma:

vagy Az időtartam hónapban: vagy napban: 60 *(az ajánlattételi határidő lejártától számítva)*

IV.2.6) Az ajánlatok vagy részvételi jelentkezések felbontásának feltételei

Dátum, helyi idő: óra/perc

Hely: A bontási eljárás az EKR-ben történik. Az ajánlatokat tartalmazó iratok felbontását az EKR az ajánlattételi határidő lejártát követően, kettő órával később kezdi meg. Az ajánlatnak az ajánlattételi határidő lejártának időpontjáig kell elektronikusan beérkeznie. A beérkezés időpontjáról az EKR visszaigazolást küld.

Információk a jogosultakról és a bontási eljárásról:

Az elektronikusan benyújtott ajánlatok felbontását az EKR végzi úgy, hogy a bontás időpontjában az ajánlatok az ajánlatkérő számára hozzáférhetővé válnak. Az elektronikusan benyújtott ajánlat esetében az ajánlatkérő feltüntetheti az EKR által generált jegyzőkönyvben a fedezet összegét, amennyiben azt a bontást megelőzően az EKR-ben rögzítette. Kbt. 68. §, 424/2017. Kr. 15. § (2) bek.

VI.1-3) Kiegészítő információk

VI. szakasz: Kiegészítő információk

VI.1) A közbeszerzés ismétlődő jellegére vonatkozó információk

A közbeszerzés ismétlődő jellegű: Nem

VI.2) Információ az elektronikus munkafolyamatokról

A megrendelés elektronikus úton történik: Nem

Elektronikusan benyújtott számlákat elfogadnak: Igen

A fizetés elektronikus úton történik: Igen

VI.3) További információk:

VI.3.1) Feltételes közbeszerzés

Ajánlatkérő felhívja a gazdasági szereplők figyelmét, hogy az eljárást eredménytelenné nyilváníthatja, ha valamely meghatározott, ellenőrzési körén kívül eső, bizonytalan jövőbeli esemény az ajánlattételi, illetve részvételi határidő lejártát követően következik be. Igen

Ajánlatkérő ellenőrzési körén kívül eső, bizonytalan jövőbeli esemény meghatározása:

A Felek a Kbt. 135.§ (12) bekezdése alapján rögzítik, hogy feltételes közbeszerzés esetén a Megrendelő az eljárást megindító felhívásban megjelölte azon feltételt, amelytől a közbeszerzés eredményességét függővé tette. A Felek a közbeszerzési eljárás eredményeként megkötendő jelen szerződés hatálybalépését felfüggesztő feltételhez kötik, amelynek értelmében jelen szerződés azon a napon lép hatályba, amikor a támogatói okiratban a projekt módosított műszaki tartalma jóváhagyásra kerül a támogató vagy az erre illetékes szerv vagy hatóság részéről, és erről a Megrendelő haladéktalanul tájékoztatja a Vállalkozót.
Amennyiben a projekt módosított műszaki tartalma nem kerül jóváhagyásra a támogató vagy az erre illetékes szerv vagy hatóság részéről, a felek szankciómentesen szabadulnak a kötelemből.

VI.3.2) Az ajánlati biztosíték (ajánlati felhívás esetében)

Az eljárásban való részvétel ajánlati biztosíték adásához kötött: Igen

Az ajánlati biztosíték mértéke: 1.rk: 300,-eFt; 2.rk: 300,-eFt (3-4. rk:-)

A befizetés helye: Lovászi Község Önkormányzata

vagy az ajánlatkérő fizetési számlaszáma: 11749022-15432058

Az ajánlati biztosíték befizetése (teljesítése) igazolásának módja:	• átutalással való teljesítése esetén a banki terhelési értesítő (bankszámlakivonat, egyszerű másolat) becsatolásával; • pénzügyi intézmény vagy biztosító által vállalt garancia szerződéssel való teljesítés esetén a garancia másolati példányával, • biztosítási szerződéssel való teljesítés esetén a készfizető kezességvállalást tartalmazó kötelezvény másolati példányával.

VI.3.3) Konzultációra vonatkozó információk

Kiegészítő tájékoztatást ajánlatkérő konzultáció formájában is megadja.	Nem

VI.3.4) Ajánlat érvénytelenségére vonatkozó összeg ár vagy költség esetében

Ajánlatkérő az alábbi értéket meghaladó árat vagy költséget tartalmazó ajánlatot a bírálat során érvénytelenné nyilvánítja

VI.3.5) Az ajánlatok értékelési szempontok szerinti tartalmi elemeinek értékelése során adható pontszám:

0 - 100

VI.3.6) A módszer(ek) meghatározása, amellyel a VI.3.5) pont szerinti ponthatárok közötti pontszámot megadásra kerül:

Ajánlati ár: fordított arányosítás módszere; többletjótállás és szakember többlettapasztalata esetében: egyenes arányosítás módszere.

VI.3.7) Életciklusköltség-számítási módszer alkalmazására vonatkozó információ

Ajánlatkérő az áru, szolgáltatás vagy építési beruházás értékeléskor figyelembe vett költségét életciklusköltség-számítási módszer alkalmazásával határozza meg.

VI.3.8) A bírálatra vonatkozó további információk

Az ajánlatkérő előírja a kizáró okok, az alkalmassági követelmények, valamint a Kbt. 82. § (5) bekezdése szerinti objektív kritériumok tekintetében a közbeszerzési dokumentumokban meghatározott igazolásoknak a részvételi jelentkezésben vagy az ajánlatban történő benyújtását.	Igen

VI.3.9) További információk:

- Az ajánlatkérő előírja a PDF, valamint az árazott költségvetések esetén XLS fájlformátum alkalmazását. A PDF fájlformátum tekintetében, csak olyan forma alkalmazható és használható, amely mindenki számára, ingyenesen elérhető Adobe Acrobat Reader DC programmal megnyitható és olvasható. A PDF és XLS fájlformátumú dokumentumok esetében titkosítás nem alkalmazható. A titkosított – szabadon nem megnyitható – dokumentumok esetében az ajánlatkérő él a hiánypótlás lehetőségével.
- A Kbt. 73. § (4)-(5) bekezdéseiben foglaltak alapján az ajánlattevő köteles megfelelni a környezetvédelmi, szociális és munkajogi követelményeknek, amelyeket a jogszabályok vagy kötelezően alkalmazandó kollektív szerződés, illetve a Kbt. 4. mellékletben felsorolt környezetvédelmi, szociális és munkajogi rendelkezések írnak elő. Azoknak a szervezeteknek (hatóságoknak) a nevét és címét (elérhetőségeit), amelyektől az ajánlattevő megfelelő tájékoztatást kaphat, a közbeszerzési dokumentumok tartalmazzák.
- A nyertes ajánlattevő köteles legkésőbb a szerződés hatálybalépését követően, legkésőbb a munkaterület átadásig az alábbi mértékű felelősségbiztosítási szerződést kötni vagy meglévő felelősségbiztosítását kiterjeszteni az alábbiakban előírt mértékű és terjedelmű felelősségbiztosításra.
1. részajánlati kör: „Contractor's All Risks" építés-szerelésbiztosítási szerződés legalább 30.000.000,- Ft/év és káreseményenként legalább 15.000.000,- Ft.
2. részajánlati kör: „Contractor's All Risks" építés-szerelésbiztosítási szerződés legalább 20.000.000,- Ft/év és káreseményenként legalább 10.000.000,- Ft.
3. részajánlati kör: „Contractor's All Risks" építés-szerelésbiztosítási szerződés legalább 1.000.000,- Ft/év és káreseményenként legalább 500.000,- Ft.
4. részajánlati kör: „Contractor's All Risks" építés-szerelésbiztosítási szerződés legalább 10.000.000,- Ft/év és káreseményenként legalább 5.000.000,- Ft.
- A nyertes ajánlattevőnek rendelkeznie kell útépítés érvényességi területre vonatkozó MSZ EN ISO 9001 minőségirányítási tanúsítvánnyal és az ISO 14001 környezetvédelmi rendszertanúsítvánnyal, vagy rendelkeznie kell ezekkel egyenértékű, bármely nemzeti rendszerben akkreditált szervezettől származó tanúsítvánnyal vagy a minőségirányítási / környezetvédelmi rendszer kiépítésére tett intézkedéseket igazoló iratokkal.
Közös ajánlattétel esetén a fenti MSZ EN ISO 9001 szerinti minőségirányítási rendszerre vonatkozó tanúsítvánnyal (vagy azzal egyenértékű dokumentummal) és MSZ EN ISO 14001 szerinti környezetirányítási rendszerre vonatkozó tanúsítvánnyal (vagy azzal egyenértékű dokumentummal) valamennyi nyertes ajánlattevőnek rendelkeznie kell.
- Amennyiben nyertes(ek) a fenti kötelezettségeknek a szerződés megkötéséig nem tesz(nek) eleget, úgy ezt a tényt ajánlatkérő a nyertes visszalépésének tekinti a Kbt. 131. § (4) bekezdés alapján.
- Az ajánlatnak tartalmaznia kell továbbá az ajánlattevő nyilatkozatát az ajánlattételi felhívás feltételeire, a szerződés megkötésére és teljesítésére, valamint a kért ellenszolgáltatásra vonatkozóan (Kbt. 66.§ (2) bekezdése).
- Szakmai ajánlat:
Az ajánlati árat a közbeszerzési dokumentumok mellékleteként kiadott árazatlan költségvetés kitöltésével és ajánlatba csatolásával kell alátámasztani. A kiadott költségvetés kizárólag a jelen eljárásban adott kiegészítő tájékoztatás során történt módosítások, pontosítások alapján egészíthető ki, vagy pontosítható!
A szakember szakmai tapasztalatára vonatkozó megajánlás alátámasztása során kizárólag a megajánlott szakember neve nem hiánypótoltatható, az értékelési szempontra tett vállalást alátámasztó egyéb dokumentumok tekintetében Ajánlatkérő a Kbt. 71. § rendelkezései szerint bocsájthat ki hiánypótlást.
- Az Ajánlatkérő valamennyi részajánlati kör esetében alkalmazza a Kbt. 75. § (2) bekezdés e) pontját.
- Ajánlatkérő a közbeszerzési eljárásban alkalmazza a Kbt. 81. § (5) bekezdését.
- FAKSZ dr. Bakó Zoltán FAKSZ 00782; 7090 Tamási, Petőfi S. u. 12.;bakougyvediiroda@gmail.com.

- A felhívás a 321-esKr.30.§(4) bek-ben és a KH által meghatározott minősítés szerint szigorúbb alkalmasságot tartalmaz.
- Az ajánlatnak tartalmaznia kell az ajánlattevő nyilatkozatát az ukrajnai helyzetet destabilizáló orosz intézkedések miatt hozott korlátozó intézkedésekről szóló 833/2014/EU tanácsi rendelet 5k. cikk (1) bekezdése szerinti tilalomról.
- Ajánlatkérő a közbeszerzési eljárás eredményeként megkötendő szerződés hatálybalépését felfüggesztő feltételhez köti, amelynek értelmében a szerződés azon a napon lép hatályba, amikor a támogatói okiratban a projekt módosított műszaki tartalma jóváhagyásra kerül a támogató vagy az erre illetékes szerv vagy hatóság részéről, és erről az AJánlatkérő/Megrendelő haladéktalanul tájékoztatja a Vállalkozót.
Amennyiben a projekt módosított műszaki tartalma nem kerül jóváhagyásra a támogató vagy az erre illetékes szerv vagy hatóság részéről, a felek szankciómentesen szabadulnak a kötelemből.

VI.4) E hirdetmény feladásának dátuma

VI.4) E hirdetmény feladásának dátuma:

(A rendszer automatikusan tölti)

Az európai uniós, a Kbt., annak végrehajtási rendeletei és más alkalmazandó jog előírásainak történő megfelelés biztosítása az ajánlatkérő felelőssége.

ELŐTERJESZTÉS

Készült a Lovászi Közös Önkormányzati Hivatalt fenntartó önkormányzatok Képviselő-testületének soron következő ülésére.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Vasfüggöny Múzeumba történő belépés díjait a képviselő-testületnek kell meghatároznia.

Javaslom, hogy a Felnőtt belépő díját 1.000 Ft-ban, a gyermek és nyugdíjas belépőt 500 Ft-ban állapítsuk meg.

A felnőtt csoportok belépődíját 10 főtől javaslom 8.000 Ft-ban meghatározni.

Kérem a javaslat megvitatását.

Határozati javaslat

A Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Vasfüggöny Múzeum belépődíjait 2023. január 1. napjától az alábbiak szerint jóváhagyja:

Felnőtt: 1.000 Ft/fő
Gyermek/nyugdíjas: 500 Ft/fő
Csoport (10+ főtől): 8.000 Ft/csoport

Lovászi, 2023. május 19.

Kovács Ferenc
polgármester

Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 1. Lovászi

Előterjesztés

Készült: Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testületének soron következő ülésére.

Tárgy: Önkormányzat működőképességének megőrzésére szolgáló pályázat

Előterjesztő: Kovács Ferenc polgármester
Készítette: dr. Novák Anett

Tisztelt Képviselő-testület!

Az idei évben is lehet pályázatot benyújtani a települési önkormányzatoknak rendkívüli működési támogatásra.
A támogatás lehet vissza nem térítendő és visszatérítendő, meghatározott célhoz, vagy feladathoz kötött. A támogatási igényt az év folyamán folyamatosan, de legfeljebb négy alkalommal, legkésőbb 2023. szeptember 30-ig lehet benyújtani.
A támogatási igényről szükség szerint, de legkésőbb 2023. december 11-ig kerül sor döntésre.
A kiegyensúlyozott működési feltételei, valamint a kötelező feladatok ellátása biztosított-e, ezen a jogcímen nem nyújtható támogatás olyan kiadásokhoz, melyek teljesítéséhez 2022-ben, vagy 2023-ban rendkívüli támogatás került biztosításra, illetve melyek pénzügyi rendezése a pályázat benyújtását megelőzően megtörtént, valamint olyan fizetési kötelezettségekhez, melyek 2022. év előtt keletkeztek és nem jogerős döntésen alapulnak, ezen a jogcímen biztosított vissza nem térítendő támogatást a folyósítást követő harmadik hónap utolsó napjáig lehet felhasználni

Határozati javaslat:

Lovászi Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország 2023. évi központi költségvetéséről szóló 2022. XXV. törvény 3. melléklet 5. 2.1.5. Önkormányzatok rendkívüli támogatása jogcím pontjában foglaltak alapján – vissza nem térítendő - támogatási igényt nyújt be a belügyminiszter és a pénzügyminiszter által kiírt pályázat keretében, működőképességének megőrzése céljából.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatot megtárgyalni szíveskedjenek.

Lovászi, 2023. május 17.

Kovács Ferenc
polgármester

Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 1. Lovászi

lovaszihivatal@z-net.hu

Feladó:	mjvsz@mjvsz.hu
Küldve:	szerda 2023. április 19 17:31
Címzett:	mjvsz@mjvsz.hu
Tárgy:	EURÓPAI BIZOTTSÁG VÁLASZLEVELE
Mellékletek:	Szita Károly Kaposvár Polgármesterétől.pdf; 04.17. EURÓPAI BIZOTTSÁG- Ursula von der Leyen asszony.pdf
Fontosság:	Sürgős

Kedves Polgármester Kollégám!

Közel fél éve levélben fordultam az Európai Bizottság elnökéhez Ursula von der Leyen asszonyhoz, annak érdekeben, hogy a magyar önkormányzatok nevében segítséget kérjek a háború és az elhibázott brüsszeli szankciók által okozott energiaválság kezelésében, hiszen ezek óriási terhet jelentettek, jelentenek ma is a magyar településeknek.

Ezúton is köszönöm az Ön és településének támogatását ebben az ügyben.

A mögöttünk hagyott harminc esztendő legnagyobb önkormányzati összefogását valósítottuk meg azzal, hogy a magyar falvak és városok több mint 80 százaléka – 7 millió embert képviselve! - egyetértett abban, hogy az elhibázott szankciók okozta önkormányzati károkat a brüsszeli Bizottságnak kompenzálnia kell!

Szeretném tájékoztatni, hogy a Bizottság elnöke közel fél év(!) után válaszolt nekünk.
Ugyanakkor elszomorítónak és egyben felháborítónak tartom levelének tartalmát.
Abban ugyanis az áll, hogy Brüsszel továbbra is kiáll a szankciók mellett, az általuk okozott - mindannyiunk számára napi szinten jelentkező – problémákban viszont semmilyen segítséget nem kíván nyújtani.

Elszenvedői vagyunk tehát továbbra is az elhibázott brüsszeli döntéseknek, de ma mindannyiunk számára világossá vált, hogy segítséget Brüsszeltől sajnos nem várhatunk.

Csak magunkra számíthatunk, ezért most még nagyobb szükségünk van arra, hogy összefogjunk!

Ebben továbbra is számítok Önre!

Tájékoztatom, hogy Ursula von der Leyen asszony levelét kérésének megfelelően továbbítom Önnek is.

Kaposvár, 2023. április 19.

Szívélyes üdvözlettel:

Szita Károly
Kaposvár Megyei Jogú Város polgármestere
Megyei Jogú Városok Szövetségének elnöke

ARES(2023)2477037

EURÓPAI BIZOTTSÁG
Ursula von der Leyen elnök hivatala

Kabinetfőnök

Brüsszel, 05. 04. 2023
Ares (2022) 7116098
Ares (2022) 7172968
Ares (2022) 8624997

Tisztelt Elnök Úr!

Köszönettel vettük az Elnök Asszonyhoz intézett, 2022. szeptember 27-i levelét, valamint a Bizottságnak címzett, az Oroszországgal szembeni szankciókról, az energiaválságról és a Magyarországnak allokált uniós forrásokról szóló 2022. október 3-i levelét. Megkaptuk továbbá az Ön levelét támogató nyilatkozatokat, amelyet több mint 2500 magyar önkormányzat írt alá.

Először is szeretnék kitérni a szankciók hatásaira. Oroszország példa nélküli és indokolatlan agressziót indított egy szuverén és független ország ellen. Az EU valamennyi tagállama és az Európai Unió szövetségesei által elfogadott és bevezetett szankciók nyomást gyakorolnak Oroszországra, hogy véget vessen az agresszív háborúnak, amely sok ártatlan életet követel. Ez a háború leírhatatlan pusztítást és szenvedést okoz Ukrajnában. Sok civil életét veszi. A szankciók célja, hogy csökkentsék Oroszország képességét arra, hogy háborút folytasson Ukrajna ellen, és gyengítse technológiai képességeit. A szankciók már most is jelentős hatást gyakorolnak Oroszországra. Teljes hatásosságuk közép- és hosszú távon még inkább érezhető lesz.

Ezen a ponton szeretném kifejezni, hogy a Bizottság nagyra becsüli a 27 tagállamot, köztük Magyarországot és városait azért, hogy tárt karokkal fogadják az Ukrajnából érkező menekülteket.

./..

Szita Károly úr
Kaposvár Polgármestere
Megyei Jogú Városok Szövetségének Elnöke
1055. Budapest,
Szent István krt. 3. III. em. 24
Magyarország

Megértjük a jelenlegi magas energiaárakkal kapcsolatos aggályait. Az energiapiac helyzete már több mint egy éve nehéz, és jelentősen romlott azóta, hogy bekövetkezett az Ukrajna elleni orosz invázió és hogy Oroszország energiaforrásait fegyverként Európa zsarolására használja, ami tovább súlyosbítja a Covid19-világjárvány utáni, már amúgy is szűkös ellátási helyzetet. A Bizottság az elmúlt évben folyamatosan foglalkozott az emelkedő energiaárak és az energiaellátás biztonságának kérdésével, és ezzel összefüggésben számos kezdeményezést és javaslatot terjesztett elő. A Bizottság továbbra is támogatja a tagállamokat a gazdaság, a vállalkozások és a háztartások védelmére irányuló intézkedéseik során.

Végezetül, ami a Magyarországnak allokált európai uniós forrásokat illeti, szeretném Önt biztosítani afelől, hogy továbbra is konstruktívan együttműködünk a magyar hatóságokkal a kapcsolódó folyamatokban.

Ami a Helyreállítási és Rezilienciaépítési Eszközből származó finanszírozást illeti, a Bizottság miután biztosította az igazságszolgáltatás függetlenségével és az uniós költségvetés védelmével kapcsolatos alapvető mérföldköveket úgy határozott 2022. november 30-án, hogy jóváhagyja Magyarország helyreállítási és ellenállóképességi tervét, amelynek feltétele a szükséges mérföldkövek teljes körű és hatékony végrehajtása. A Tanács 2022. december 15-én jóváhagyta a Bizottság pozitív értékelését Magyarország helyreállítási és ellenállóképességi tervére vonatkozóan.

A Bizottság 2022. december 22-én elfogadta a partnerségi megállapodást, valamint Magyarország valamennyi kohéziós politikai és belügyi programját a 2021–2027-es időszakra vonatkozóan. A Bizottság úgy véli, hogy Magyarország jelenleg nem teljesíti az Európai Unió Alapjogi Chartájában foglalt horizontális feljogosító feltételt. A Bizottság aggályait akkor lehet eloszlatni, ha Magyarország megtette a szükséges intézkedéseket annak biztosítására, hogy a végrehajtás során tiszteletben tartsák a Chartát, és ha a Bizottság egyetértett abban, hogy ezek az intézkedések orvosolják a hiányosságokat. A Bizottság nyitott a további párbeszédre Magyarországgal, és készen áll a szoros együttműködésre.

Kérem, hogy a Megyei Jogú Városok Szövetségének elnökeként tájékoztassa válaszunkról az összes olyan önkormányzatot, amely aláírta az Ön levelét támogató nyilatkozatot.

Tisztelettel,

Björn Seibert

Megyei Jogú Városok Szövetsége

Kedves Polgármester Kollégám!

Közel fél éve levélben fordultam az Európai Bizottság elnökéhez Ursula von der Leyen asszonyhoz, annak érdekeben, hogy a magyar önkormányzatok nevében segítséget kérjek a háború és az elhibázott brüsszeli szankciók által okozott energiaválság kezelésében, hiszen ezek óriási terhet jelentettek, jelentenek ma is a magyar településeknek.

Ezúton is köszönöm az Ön és településének támogatását ebben az ügyben.

A mögöttünk hagyott harminc esztendő legnagyobb önkormányzati összefogását valósítottuk meg azzal, hogy a magyar falvak és városok több mint 80 százaléka – 7 millió embert képviselve! - egyetértett abban, hogy az elhibázott szankciók okozta önkormányzati károkat a brüsszeli Bizottságnak kompenzálnia kell!

Szeretném tájékoztatni, hogy a Bizottság elnöke közel fél év(!) után válaszolt nekünk.
Ugyanakkor elszomorítónak és egyben felháborítónak tartom levelének tartalmát.
Abban ugyanis az áll, hogy Brüsszel továbbra is kiáll a szankciók mellett, az általuk okozott - mindannyiunk számára napi szinten jelentkező – problémákban viszont semmilyen segítséget nem kíván nyújtani.

Elszenvedői vagyunk tehát továbbra is az elhibázott brüsszeli döntéseknek, de ma mindannyiunk számára világossá vált, hogy segítséget Brüsszeltől sajnos nem várhatunk.

Csak magunkra számíthatunk, ezért most még nagyobb szükségünk van arra, hogy összefogjunk!

Ebben továbbra is számítok Önre!

Tájékoztatom, hogy Ursula von der Leyen asszony levelét kérésének megfelelően továbbítom Önnek is.

Kaposvár, 2023. április 19.

Szívélyes üdvözlettel:

Szita Károly
Kaposvár Megyei Jogú Város polgármestere
Megyei Jogú Városok Szövetségének elnöke

Budapesti képviselet: 1055 Budapest, Szent István krt. 3. III. em. 24.

Tel: 1/266-3838 Fax: 1/266-3031

E-mail: mjvsz@mjvsz.hu
Internet: http://www.mjvsz.hu