Tiszabő Községi Önkormányzat Polgármesterétől
5232 Tiszabő, Fő u. 47.

MEGHÍVÓ!

Tiszabő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének rendes, nyílt ülését
2024. április 9.-én 14:00 órai kezdettel összehívom.
Az ülés helye: Tanácskozó terem

A Képviselő-testület ülésére ezúton tisztelettel meghívom!

NAPIREND

1./ Bűnmegelőzési és Közlekedési Polgárőr Egyesület Tiszabő-vel kötött együttműködési megállapodás elfogadásáról
Előterjesztő: Bruna László polgármester

2./ A 2023. évi belső ellenőri éves összefoglaló jelentés elfogadásáról
Előterjesztő: Bruna László polgármester

3./ Tiszabőért Közalapítvány részére nyújtandó visszatérítendő támogatásról
Előterjesztő: Bruna László polgármester

4./ Bruna László polgármester 2024. évi szabadságolási ütemtervének módosításáról
Előterjesztő: Bruna László polgármester

5./ Tartós ügyvédi megbízásra Tiszabő Községi Önkormányzat és szervei vonatkozásban

6./„TOP_PLUSZ-1.2.1-21-JN1-2022-00011" Belterületi helyi közutak korszerűsítése Tiszabő településen című projekt megvalósításához kapcsolódó közbeszerzési eljárás megindításáról
Előterjesztő: Bruna László polgármester

7./ Szociális ellátásokról szóló 8/2022(XI.17) számú önkormányzati rendelet módosításáról
Előterjesztő: Bruna László polgármester

8./Egyebek

Tiszabő, 2024. április 4.

(: Bruna László :) sk.
polgármester

Tiszabő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
5232 Tiszabő, Fő utca 47.

Előterjesztés

Tisztelt Képviselő-testület!

Az utóbbi időkben, főként kábítószer és vagyon elleni bűncselekmények megnövekedése miatt az Önkormányzat indokoltnak tartja együttműködési megállapodás megkötését a Helyi Polgárőr egyesülettel. Megállapodás alapján szorosabbá válik az együttműködés, illetve lehetőség nyílik pénzbeli támogatásra az egyesület felé.

Kérem a megállapodás megvitatását és elfogadását.

Tiszabő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2024. (.....) határozata
Bűnmegelőzési és Közlekedési Polgárőr Egyesület Tiszabő-vel kötött együttműködési megállapodás elfogadásáról

1./ Tiszabő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta együttműködési megállapodás megkötését Bűnmegelőzési és Közlekedési Polgárőr Egyesület Tiszabő-vel.

2./ Tiszabő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza Bruna László polgármestert az együttműködési megállapodás aláírására.

Erről értesül:
1./ Bruna László polgármester
2./ Dr. Gaszparjan Karen h. jegyző
3./ Képviselő-testület helyben
4./ Bűnmegelőzési és Közlekedési Polgárőr Egyesület Tiszabő

Tiszabő, 2024. március 19.

Bruna László

(: Bruna László :) sk.
polgármester

Tiszabő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
5232 Tiszabő, Fő utca 47.

Előterjesztés

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A Bkr. 15. § értelmében a költségvetési szerv vezetője biztosítja a belső ellenőrzés működési feltételeit.

A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig a Képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Kérem az összefoglaló megvitatását és elfogadását.

Tiszabő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2024. (.....) határozata
A 2023. évi belső ellenőri éves összefoglaló jelentés elfogadásáról

1./ Tiszabő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta a 2023. évi belső ellenőri éves összefoglaló jelentést.

Erről értesül:
1./ Bruna László polgármester
2./ Dr. Gaszparjan Karen h. jegyző
3./ Képviselő-testület helyben

Tiszabő, 2024. március 19.

Bruna László

(: Bruna László :) sk.
polgármester

Testület!

TISZABŐ KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT

BELSŐ ELLENŐRI
2023.
ÉVES ÖSSZEFOGLALÓ JELENTÉS

Vezetői összefoglaló

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A Bkr. 15. § értelmében a költségvetési szerv vezetője biztosítja a belső ellenőrzés működési feltételeit.

A belső ellenőrzés az önkormányzatnál külső erőforrás bevonásával valósul meg. A Polgármesteri Hivatallal szerződéses kapcsolatban álló Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. látta el 2023. évben a belső ellenőri feladatokat.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítését és annak tartalmi követelményét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48-49. §-a határozza meg. Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet a költségvetési szerv vezetője, a jegyző hagy jóvá.

A jegyző a tárgyévre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig a Képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés célja, hogy egyrészt átfogó képet nyújtson a helyi önkormányzat Képviselő-testülete részére a tárgyévi független belső ellenőrzési tevékenység végrehajtásáról, másrészt segítséget kíván nyújtani a költségvetési szervek vezetőinek, a Képviselő-testületnek abban, hogy az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésből nyert tájékoztatások alapján 2023. évben hogyan gondoskodtak a jogszabályban előírt belső ellenőrzés során a belső ellenőr által tett megállapítások, javaslatok hasznosításáról, nyomon követéséről.

Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített összefoglaló éves belső ellenőri jelentés a belső ellenőrzés adott évi tevékenységének önértékelésen alapuló bemutatását, a belső kontrollrendszer működésének értékelését, valamint az intézkedési tervek megvalósulását tartalmazza.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján [Bkr. 48. § *a)* pont]

2023. évben az ellenőrzés a belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatot végrehajtotta. Az írásos jelentésen kívül az esetleges hiányosságok pótlására, javítására a helyszínen szóban is segítő szándékú javaslatot tett az ellenőrzés.

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése [Bkr. 48. § aa.) alpont]

I/1/a) A tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése, az ellenőrzések összesítése

Az elvégzett ellenőrzés bemutatása

Tárgya	Cél	Módszer	Típus (szabályszerűségi, pénzügyi stb.)	Megjegyzés (terv szerinti vagy soron kívüli vagy terven felüli)
Családsegítő Szolgálat működés	Annak megállapítása, hogy a családsegítő szolgálat működése megfelel-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak és az Alapító által kitűzött céloknak, vezetik-e a vonatkozó jogszabályok által előírt szakmai dokumentációt, nyilvántartásokat, azok tartalma megfelelő-e, vezetésük módja szabályszerű-e.	Dokumentumok, nyilvántartások szúrópróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése Interjúkészítés	Szabályszerűségi ellenőrzés	Terv szerinti

A soron kívüli ellenőrzésre elkülönített kapacitás felhasználásának bemutatása

Soron kívüli ellenőrzésre 2023. évben nem került sor.

A tervtől való eltérések és azok indokai (ha év közben tervmódosítás volt, az eredeti tervet kell figyelembe venni)

A 2023. éves terv év közben nem került módosításra.

A 2023. évi tervben szereplő ellenőrzést a belső ellenőrzést végző külső szolgáltató maradéktalanul végrehajtotta, a tervtől eltérés nem történt. Az ellenőrzés az ellenőrzöttekkel történő egyeztetést követően került lefolytatásra, figyelembe véve az esetleges igényeket, az egyéb teendőik miatti leterheltségüket.

Elmaradt ellenőrzések

2023. évben a tervhez képest elmaradt ellenőrzés nem volt.

I/1/b) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzés során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság feltárására nem került sor.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása [Bkr. 48. § ab) alpont]

Az ellenőrzési megállapítások ellenőrzöttel történő megvitatásának eljárásai, tapasztalatai

Az ellenőrzés megállapításait, következtetéseit és javaslatait tartalmazó 2023. évi ellenőrzési jelentés megfelelt a Bkr-ben előírtaknak.

Az ellenőrzési jelentés az előírások, illetve nemzetközi ellenőrzési standardok szerint készült el. A javaslatok megvalósíthatóak voltak, a jelentés érdemi ajánlásokat fogalmazott meg, és azok az adott terület szempontjából érdeminek tekinthetőek.

Az ellenőrök által megfogalmazott javaslatokat, megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták. A vizsgált szerv vezetője, illetve a javaslattal érintettek részéről észrevételek nem érkeztek, vitatott kérdés nem maradt.

I/2/a) A belső ellenőrzési egység humánerőforrás ellátottsága

Kapacitás-ellátottság bemutatása

A Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. munkatársai mindannyian pénzügyi-számviteli állami felsőfokú (Közgazdaságtudományi Egyetem, Budapesti Gazdasági Főiskola Pénzügyi és Számviteli Kar), továbbá szakmai felsőfokú képesítéssel (okleveles könyvvizsgáló, mérlegképes könyvelő, pénzügyi-számviteli szakellenőr, adótanácsadó) rendelkeznek. A cég, illetve a munkatársai jelentős tapasztalattal rendelkeznek a költségvetési, önkormányzati szférában egyaránt, a referenciák széleskörűek (számos önkormányzat, önkormányzati társulás).

A tervben szereplő feladat ellátásához szükséges kapacitás következésképpen rendelkezésre állt, mind létszám, mind képzettség, mind gyakorlati tapasztalat szempontjából egyaránt.

A belső ellenőri állásokra kiírt pályázatok eredményessége, főbb problémák, akadályok az állások betöltésénél

A belső ellenőrzés 2023. évben külső erőforrás bevonásával valósult meg. Külső erőforrás alkalmazása miatt ezen alpont nem értelmezhető.

A belső ellenőrök képzései

A belső ellenőrzést ellátó Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. munkatársainak képzése önerőből biztosított volt, folyamatosan vettek részt szakterületük szakmai képzésein, többek között regisztrált mérlegképes könyvelői továbbképzésen, adószakértői, adótanácsadói, könyvvizsgálói továbbképzéseken, illetve a regisztrált belső ellenőrök számára kötelezően előírt ÁBPE képzésen.

Belső ellenőrök regisztrációja

Az ellenőrzéseket végző belső ellenőrök végzettsége, gyakorlata megfelel a 22/2019. (XII. 23.) PM rendeletben foglalt követelményeknek.

A belső ellenőrzési tevékenységet folytatók rendelkeznek az Áht. 70. § (4)-(5) bekezdésében meghatározott engedéllyel.
A kijelölt belső ellenőrzési vezető megfelel a 22/2019. (XII. 23.) PM rendeletben meghatározott feltételeknek, továbbá rendelkezik a Bkr. 15. § által előírt gyakorlattal.

I/2/b) A belső ellenőrzési egység vagy a belső ellenőr szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása [Bkr. 18-19. §]

A belső ellenőrzési egység szervezeten belüli elhelyezkedése

A belső ellenőr norma szerint is (Szervezeti és Működési Szabályzat) és ténylegesen is közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjéhez tartozik, tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül neki küldi meg.

A Bkr. 19. § (1) és (2) bekezdésében foglaltak megvalósulása

A költségvetési szerv vezetője biztosította a belső ellenőrök funkcionális függetlenségét a Bkr. 19. § (1) bekezdésében felsorolt tevékenységek esetében.

Részt vettek-e a belső ellenőrök olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak, s ha igen, melyek ezek

A belső ellenőr funkcionálisan független személyként dolgozik, a szervezet operatív működésével kapcsolatos tevékenységbe nem vonják be. Ellenőrzési feladatait önállóan tervezi, munkája során külső befolyástól mentes, pártatlan, tárgyilagos. Önállóan állítja össze a megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazó ellenőrzési jelentést.

A funkcionális függetlenség az ellenőrzés során megvalósult.

A belső ellenőrök nem vettek részt olyan tevékenységek ellátásában, amelyek a szervezet operatív működésével kapcsolatosak.

I/2/c) Összeférhetetlenségi esetek [Bkr. 20. §]

Az ellenőrzés során összeférhetetlenség nem történt.

I/2/d) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

A belső ellenőrök az ellenőrzés során valamennyi szükséges dokumentációhoz hozzáfértek. A belső ellenőrök a normákban megfogalmazott jogosultságaikat gyakorolhatták, azokat a vizsgált szerv maradéktalanul biztosította. Mind az ellenőrzés tárgyához kapcsolódó, szükséges dokumentációkat, mind a szükséges információkat szóban és/vagy írásban rendelkezésre bocsátották.
A Bkr. 25. § a)-e) pontjában megfogalmazott jogosultságokkal kapcsolatban problémák, korlátozások nem merültek fel.

I/2/e) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényező nem volt. Az ellenőrzéshez szükséges technikai feltételek (pl. számítógép, nyomtató, internet-hozzáférés, jogtár) biztosítottak voltak.

I/2/f) Az ellenőrzések nyilvántartása

A belső ellenőrzési vezető gondoskodott a Bkr. 22. § és 50. § szerinti nyilvántartás megfelelő vezetéséről az elvégzett belső ellenőrzés tekintetében, illetve gondoskodott az ellenőrzési dokumentumok megőrzéséről, a dokumentumok és adatok szabályszerű, biztonságos tárolásáról.

I/2/g) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

A belső ellenőrzéssel szemben alapvető elvárás, hogy tárja fel az esetleges szabálytalanságokat, továbbra is biztosítani kell az irányítói segítséget. Ahhoz, hogy az önkormányzat, a Hivatal működésében, gazdálkodásában, pénzügyi irányítási rendszerében minél alacsonyabb kockázati tényezők jelenjenek meg, ehhez célszerű a belső kontroll folyamatok erősítése, a gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség növelése, javítása érdekében a tanácsadói tevékenység fokozása, az ellenőrzési lefedettség növelése.

Fontosnak tartjuk az ellenőrzésre készített intézkedési tervben foglaltak megvalósításának kontrollját. A 2023. évben kitűzött céljait a belső ellenőrzés elérte.

A külső közreműködő által biztosított ellenőrzési rendszer a megfelelő minőség biztosítása mellett célul tűzte ki az erőforrások költségeinek optimalizálását, valamint az eredmények, és az ahhoz felhasznált források relációját vizsgálva járul hozzá a hatékonyabb, gazdaságosabb működéshez.

A folyamatos jogszabályváltozások determinálta helyzet szükségessé teszi a belső kontrollok rendszerének ismeretét, intézményi megismerését.

A folyamatos értékelés és javaslattétel sokat jelent az önkormányzat kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságának fejlesztése érdekében.

I/3. A tanácsadó tevékenység bemutatása [Bkr. 48. § ac) pont]

A belső ellenőrzés írásbeli felkérés alapján tanácsadói tevékenységet nem végzett.

A belső ellenőrzés tanácsadó segítsége az elvégzett vizsgálat során felmerülő, a tárgyhoz kapcsolódó témák területén megvalósult.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint [Bkr. 48. § b) pont]

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok [Bkr. 48. § ba.) alpont].

Vizsgálat címe	Megállapítás	Következtetés	Javaslat
Családsegítő Szolgálat működés ellenőrzése	A Gyermekeink Védelmében informatikai rendszert (GYVR-t) a családsegítés tekintetében nem alkalmazzák.	Nem érvényesülnek teljes körűen a vonatkozó jogszabályi előírások.	A GYVR teljes körű alkalmazása a szociális tevékenységek teljes körére vonatkozóan.
Családsegítő Szolgálat működés ellenőrzése	A gondozotti iratanyagok tartalma hiányos, kezelése nehezen áttekinthető.	A dokumentáltság nem teljes mértékben megfelelő.	A gondozotti iratanyagok teljes körének felülvizsgálata, a hiányzó dokumentáció pótlása, rendezettségének biztosítása.

A fenti táblázatban az elvégzett vizsgálattal kapcsolatos *kiemelt jelentőségű* megállapítások és javaslatok szerepelnek. Az általános, nem kiemelt jelentőségű megállapításokat és javaslatokat a belső ellenőri jelentés tartalmazza.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése [Bkr. 48. § bb.) alpont]

Az Áht. 69. §-ban foglaltak alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, melynek létrehozásáért, működtetéséért a költségvetési szerv vezetője felel.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályokat, amely alapján a szervezet érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló előirányzatokat, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

A belső kontrollrendszer öt eleme:

1. **Kontrollkörnyezet**

A kontrollkörnyezet magában foglalja az integritást, az etikai értékeket, az érintettek szakmai kompetenciáját, a szervezet vezetésének filozófiáját és stílusát, a felelősségi körök kijelölésének, a beszámoltatásnak, valamint teljesítményértékelésnek a módszereit, továbbá az irányítási tevékenységének minőségét.

A kontrollkörnyezet kialakítása alapvetően megtörtént, világos a szervezeti struktúra, a feladatkörök és felelősségi viszonyok egyértelműen kerültek kialakításra. A humán erőforrás kezelés átlátható.

Fontos a kontrollkörnyezetet (kiemelten a belső szabályzatokat) rendszeresen a jogszabályi környezet változásaihoz, illetve az esetleges személyi változásokhoz igazítani.

2. Kockázatkezelési rendszer

A kockázatkezeléssel lehetővé válik az önkormányzat tevékenysége alapján kialakított célokra ható negatív hatások, vagy elszalasztott lehetőségek felismerése, elemzése és kezelése.
A kockázatok forrását tekintve külső és belső kockázatok azonosítóak be és intézkedéseket történtek azok negatív hatásainak ellensúlyozására, valamint a válaszlépések megtételére.

Megfelelő kockázatkezelési rendszert szükséges működtetni annak érdekében, hogy a kockázatok meghatározásával, felmérésével és elemzésével azok kezelése biztosított legyen.

3. Kontrolltevékenységek

A kontrolltevékenységekkel biztosított, hogy a vezetés által megfogalmazott célok és elvárások végrehajtásra kerüljenek, az azokat veszélyeztető kockázatok a tevékenység során a szervezet kezelje. A kontrolltevékenységek a szervezeti hierarchia minden szintjén és minden működési területén megjelennek.

A kontrolltevékenységek közül a következő elemeket alkalmazzák:

a) Előzetes, utólagos és vezetői kontrollok
b) Kijelölések
c) Jóváhagyások
d) Jogosultságok
e) Igazolások
f) Egyeztetések
g) Működési tevékenység áttekintése
h) Eszközök védelme
i) Hozzáférési jogosultságok
j) Feladatkörök szétválasztása
k) Rendszerek biztonsága és integritására irányuló intézkedések

4. Információ és kommunikáció

Ez az elem biztosítja a fentről lefelé történő kommunikációt, illetve az alulról felfelé történő kommunikációt, továbbá a horizontális információáramlást.
A kommunikációs rendszerben minden olyan adat és információ megjelenik, és feldolgozásra kerül, amely alapvetően szükséges a szervezet irányítása és ellenőrizhetősége szempontjából.
A kialakított információs rendszer a szervezet sajátosságainál fogva biztosítja a megfelelő információk megfelelő időben történő eljutását a szervezeti egységhez, személyhez. A szervezeten belüli kommunikáció biztosított.

5. Nyomon követési rendszer (monitoring)

A monitoring-mechanizmusok teszik lehetővé, hogy a belső kontrollrendszer folyamatos nyomon követés és értékelés alatt álljon, így a szervezet kontrollrendszere rugalmasan tudjon reagálni a változó külső és belső körülményekhez.
A monitoringot támogatva megjelennek a szervezet vezetésétől elkülönített funkciók is, mint például a belső ellenőrzés, azonban a monitoring biztosítása és napi működtetése az operatív vezetés feladata maradt.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása [Bkr. 48. § c.) pont]

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

Az ellenőrök által megfogalmazott javaslatokat, megállapításokat az ellenőrzöttek elfogadták. A vizsgált szerv vezetője, illetve a javaslattal érintettek részéről észrevételek nem érkeztek, vitatott kérdés nem maradt.

A Bkr. 45. § szerint a belső ellenőrzést követően intézkedési tervet kell készíteni a szükséges intézkedések végrehajtásáért felelős személyek és a vonatkozó határidők megjelölésével. Az intézkedési tervet a lezárt ellenőrzési jelentés kézhezvételétől számított 8 napon belül kell elkészíteni és megküldeni a belső ellenőrzési vezető részére.

A vizsgálathoz kapcsolódó intézkedési terv elkészült, a belső ellenőrzési vezető részére megküldésre került (Bkr. 45. §). A belső ellenőrzési vezető a megküldött intézkedési tervet jóváhagyta.

A vizsgált szerv azonnal megkezdte a javaslatok nyomán a szükséges intézkedések megtételét, azok teljesítését, határidőben történő végrehajtását a vezetés és a belső ellenőrzés is folyamatosan nyomon követi. Az egyes javaslatokhoz minden esetben konkrét felelős és határidő lett meghatározva. Az intézkedési terv realizálásával a szervezet a normákat követve folytathatja tevékenységét, az ellenőrzési lefedettség növekszik.

A Bkr. 46. § szerint az ellenőrzött szervezeti egység vezetője az intézkedési tervben meghatározott egyes feladatok végrehajtásáról az intézkedési tervben meghatározott legutolsó határidő lejártát követő 8 napon belül írásban beszámol, és ezen beszámolót egyúttal tájékoztatásul megküldi a belső ellenőrzési vezető részére.

Az intézkedési terv végrehajtásáról készített beszámoló megküldése megtörtént a belső ellenőrzési vezető részére (Bkr. 46. §).

A 2023. évben lefolytatott ellenőrzés nyomán készült intézkedési terv és a végrehajtásáról készített beszámoló áttekintését követően összefoglalóan megállapíthatjuk, hogy az azokban rögzített feladatok alapvetően végrehajtásra kerültek. Határidőben végre nem hajtott intézkedés nem volt.

A megállapítások hasznosulását a beszámoló alapján megfelelőnek ítéli az ellenőrzés.

A lejárt határidejű, de nem végrehajtott intézkedések, amelyek magas kockázatot jelentenek a szervezet belső kontrollrendszerének működése szempontjából

Lejárt határidejű, de végre nem hajtott intézkedés nem volt.

Az egyes intézkedések végrehajtásának elmaradása és annak indokai

Elmaradt intézkedés nem volt.

Tiszabő, 2024. február 15.

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégj.sz.: 13-09-120438

Készítette:

.....

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

.....

dr. Gaszparjan Karen
Jegyző

Tiszabő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
5232 Tiszabő, Fő utca 47.

Előterjesztés

Tisztelt Képviselő-testület!

2024 év elejétől a helyi lakosok az előző évekhez képest nagyobb ügyiratszámban fordulnak különféle szociális támogatási kérelmekkel Önkormányzatunkhoz. Aktuálissá vált a rendeletünk felülvizsgálata és a támogatási formáknál néhány helyen javaslom megemelni az éves támogatásban, adható keretet, illetve a hatályos rendeletünkben néhány helyen szerepel „Öregségi nyugdíj" kifejezés, amelyet Jegyző Úr javaslatára kérem a szociális vetítési alap kifejezéssel módosítani, vagy az összegeket összegszerűen meghatározni.

Kérem a csatolt módosító rendelet megvitatását és elfogadását.

Tiszabő, 2024.április 4.

(: Bruna László :) sk.
polgármester

Tiszabő Községi Önkormányzat
Polgármesterétől
5232 Tiszabő, Fő utca 47.

Előterjesztés

a polgármester 2024. évi szabadságolási ütemtervéről

A közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény alapján a polgármester évi 25 munkanap alapszabadságra és 14 munkanap pótszabadságra jogosult.
A polgármester előterjesztésére a képviselő-testület minden év február 28-ig jóváhagyja a polgármester ütemezését. A szabadságot az ütemezésben foglaltaknak megfelelően kell kiadni, valamint igénybe venni. A polgármester a szabadság igénybevételéről a képviselő-testület a következő ülésen tájékoztatja. A polgármester a szabadságot az ütemezéstől eltérően csak előre nem látható, rendkívüli esetben, vagy az igénybevételt megelőzően legkésőbb tizenöt nappal megtett előzetes bejelentést követően veheti igénybe.

Minden év január 31-ig a jegyző által vezetett nyilvántartás alapján meg kell állapítani a polgármester előző évben igénybe vett szabadságának mértékét, és ki nem adott szabadságot a tárgyévi szabadsághoz hozzá kell számítani.

A polgármesternek a szabadságot az esedékesség évében, de legkésőbb a következő év március 31-ig kell igénybe venni vagy kiadni.

A polgármesternek 2023. évben 129 nap ki nem vett szabadsága van.

A polgármester 2024. évre járó szabadsága:

Előző évről áthozott szabadság: 129 nap
Alapszabadság: 29 nap
Összesen: 158 nap

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és az alábbi határozati javaslat elfogadására.

Tiszabő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
/2024. (.....) határozati javaslata
Bruna László polgármester 2024. évi szabadságolási ütemterv módosításáról

Tiszabő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés b) pontja alapján az alábbi határozatot hozza:

1./ Tiszabő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény 225/C. § (2) bekezdése alapján Bruna László polgármester 2024. évi szabadságának igénybevételét a jegyzőkönyv mellékletét képező szabadságolási ütemtervben foglaltak szerint jóváhagyja.

Erről értesül:
1./ Bruna László polgármester
2./ Dr. Gaszparjan Karen helyettes jegyző
3./ Képviselő-testület, helyben

Tiszabő, 2024. április 4.



Bruna László sk.

polgármester

Melléklet a 24/2024. (IV.09) Kt. számú határozathoz

Tiszabő Polgármesterének 2024. évi szabadságolási ütemterve

Igénybe vehető szabadság 2024. évben:

Előző évről áthozott szabadság:	129nap
Alapszabadság: nap/év	29nap
Összesen:	**158nap**

Hónap	Munkanapok száma
Január	8
Február	16
Március	18
Április	17
Május	20
Június	20
Július	19
Augusztus	20
Szeptember	20
Október	0
November	0
December	0
Összesen	158

Tiszabő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
5232 Tiszabő, Fő utca 47.

Előterjesztés

Tisztelt Képviselő-testület!

Megkerestem Dr Mosonyi Csaba és Társa Ügyvédi Irodáját, hogy küldjön árajánlatot a Tiszabő Községi Önkormányzat Jogi képviseletét az alábbi feltételek mellett:

- Tiszabő Községi Önkormányzat peren kívüli és peres képviseletét. A peren kívüli ügyekben tanácsadást, szerződések felülvizsgálatát, komolyabb értékű szerződések előkészítését, szükség esetén szerkesztését, ingatlan adásvételi szerződések elkészítését, ellenjegyzését.

Kérem az árajánlat megvitatását és elfogadását.

Tiszabő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2024. (.....) határozata
Tartós ügyvédi megbízásra Tiszabő Községi Önkormányzat és szervei vonatkozásban

1./ Tiszabő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta az árajánlatot.

2./ Tiszabő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete felhatalmazza Bruna László polgármestert a megbízási szerződés megkötésére és aláírására.

Erről értesül:
1./ Bruna László polgármester
2./ Dr. Gaszparjan Karen h. jegyző
3./ Képviselő-testület helyben
4./ Dr. Mosonyi Csaba ügyvéd

Tiszabő, 2024. április 4.

Bruna László

(: Bruna László :) sk.
polgármester

§

DR. MOSONYI CSABA ÉS TÁRSA ÜGYVÉDI IRODA

Dr. Mosonyi Csaba ügyvéd

Szolnok, Arany J. u. 21.
Telefon/F: 56/343-274
Mobil: 06/20/9/468-110
E-mail: mosonyicsabaugyved@t-online.hu

Szolnok, 2024. április 03.
Ügyszám:

BRUNA LÁSZLÓ
Polgármester Úrnak !

Tisztelt Polgármester úr !

Tiszabőn 2024. 03. 27.-én kelt megkeresésre az alábbi választ adom:

Köszönjük, hogy ügyvédi irodánkat szeretnék felkérni tartós ügyvédi megbízás keretében a jogi képviselet ellátására az Ön által képviselt Önkormányzat tekintetében.
Felkérésük alapján 2024. december 31.-ig a Dr. Mosonyi Csaba és Társa Ügyvédi Iroda elvállalja az Önkormányzat jogi képviseletét az alábbi feltételek mellett:

- Az ügyvédi iroda vállalja a Községi Önkormányzat peren kívüli és peres képviseletét. A peren kívüli ügyekben tanácsadást, szerződések felülvizsgálatát, komolyabb értékű szerződések előkészítését, szükség esetén szerkesztését, ingatlan adásvételi szerződések elkészítését, ellenjegyzését.

- A peres képviseletet 500.000 Ft értékhatárig tartós megbízási díj mellett.500.000 Ft értékhatár felett külön jogi képviseleti díj megfizetése ellenében.

- Kapcsolattartás polgármesterrel, jegyzővel, illetve az általuk kijelölt személlyel történik az ügyvédi iroda részéről, e-mail, telefon formájában.

- Havi megbízási díj: 200.000 Ft + ÁFA. A megbízási díjról minden hónapban számlát állit ki az ügyvédi iroda és annak értékét kéri átutalni a 10404993-50526550-72671003 sz. bankszámlára.

- Az ügyvédi megbízás 2024. május 1. napjától jön létre határozott időtartamra 2024. december 31. napjáig.

Várom szíves válaszát a fenti ajánlatunkra.

Szolnok, 2024. április 03.

Dr. Mosonyi Csaba és Társa Ügyvédi Iroda
Dr. Mosonyi Csaba
ügyvéd
5000 Szolnok, Arany J. u. 21.
Telefon/fax: 56/343-274
Mobil: 06/20/9/468-110
Adósz. sz.: 18035718
Ügyv. kamarai sz.: [illegible]
E-mail: mosonyicsabaugyved@t-online.hu

Tisztelettel:

Dr. Mosonyi Csaba és Társa Ügyvédi Iroda
Dr. Mosonyi Csaba
irodavezető ügyvéd

Előterjesztés

Tiszabő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete árajánlatot kért 670 m2 útalap készítésére. (Kossuth út 70 m, Május 1.út 35-36-ig, 70m, Vasút út 60 m, Fő utca 70 m) Három ajánlat időre beérkezett , az ajánlatot tevők megfelelnek a jogszabályi előírásoknak.

Műszaki paraméterek: Tükör készítés 20cm mélyen, geotextíl terítés, zúzott kő NZ63 típus vagy darált beton 20 cm vastagságban, felület kiegyenlítés NZ20 jelű finom kőből gépi erővel hengerelve, tömörítve.

Ajánlattevők:

BIG-Forszi Trade Kft. Mezőtárkány , Kossuth út 11.	ajánlat: bruttó: 7 232 650,- Ft
Horizont Útépítés Plusz Kft.	ajánlat: bruttó: 4 424 680,- Ft
Farkas Aszfalt Kft. Újlengyel, Petőfi Sándor út 48.	ajánlat: bruttó: 5 530 850- Ft

Tiszabő, 2024. április 11.

Bruna László polgármester