

JEGYZŐKÖNYV

Készült 2024. november 12. napján 08.15 órakor Baranyajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének nyilvános ülésén

Jelen vannak:

- Balogh Csaba polgármester
- Hörnyék László alpolgármester
- Hernádi Viktor képviselő
- Olman Betrix képviselő

Meghívottak:

- Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

Jegyzőkönyvvezető: Baloghné Bagány Anita

Balogh Csaba polgármester köszöntötte a megjelenteket. Megállapította, hogy a képviselő-testület határozatképes létszámban megjelent. A polgármester ismertette a napirendet, melyet a képviselő-testület 4 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (4:0) az alábbiak szerint fogadott el:

1. **Közmeghallgatás időpontjának meghatározásáról döntéshozatal**
Előadó: Balogh Csaba polgármester
2. **Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsába képviselő delegálásáról döntéshozatal**
Előadó: Balogh Csaba polgármester
3. **2025. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása és elfogadása**
Előadó: Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző
4. **Egyebek**

NAPIRENDI PONTOK TÁRGYALÁSA

1. **Közmeghallgatás időpontjának meghatározásáról döntéshozatal**
Előadó: Balogh Csaba polgármester

Balogh Csaba polgármester javasolta, hogy a 2024. évben esedékes közmeghallgatást 2024. december 3. napján 09.00 órakor tartsák meg, a Polgármesteri Hivatal Nagytermében.

Baranyajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (4:0) a következő határozatot hozta:

Baranyajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

52/2024. (XI.12) sz. Kt. határozata

Közmeghallgatás időpontjának meghatározásáról

Baranyajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határozott, hogy a 2024. évi közmeghallgatást 2024. december 3. napján 09.00 órakor tartja a Polgármesteri Hivatal Nagytermében.

A képviselő-testület megbízza a polgármestert a meghívók SZMSZ szerinti kiküldésével.

Határidő: 2024. december 3.

Felelős: Balogh Csaba polgármester

2. Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsába képviselő delegálásáról döntéshozatal

Előadó: Balogh Csaba polgármester

Balogh Csaba polgármester tájékoztatta a képviselő-testület tagjait, hogy a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsában, a társult önkormányzatokat a képviselő-testülete által delegált személyek (polgármesterek, alpolgármesterek vagy önkormányzati képviselők) képviselik. Mivel új önkormányzati ciklus kezdődött, szükséges a Társulási Tanács tagjainak újra delegálása.

Kérte a képviselőket döntsenek a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsába delegált képviselő személyéről.

Baranyajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (4:0) a következő határozatot hozta:

Baranyajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

53/2024. (XI.12) sz. Kt. határozata

Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsába képviselő delegálásáról

Baranyajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Társulás Társulási Tanácsába, Balogh Csaba polgármestert delegálja.

Határidő: azonnal

Felelős: Balogh Csaba polgármester

3. 2025. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása és elfogadása

Előadó: Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző ismertette a képviselő-testület tagjaival, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 29. és 48. §-nak megfelelően a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készíti el az éves ellenőrzési tervét.

Az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével

- stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.

Ennek megfelelően a belső ellenőrzési vezető - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállított a 2025. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

2025-ben a belső ellenőr a 2024. évben vizsgált alapító okirat, SZMSZ, közigazgatási szerződés, munkamegosztási megállapodás utóellenőrzését fogja elvégezni.

Kéri a testületet fogadják el az előterjesztés szerinti, 2025. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet.

Baranyajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete 4 igen szavazattal, ellenszavazat nélkül (4:0) a következő határozatot hozta:

Baranyajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

54/2024. (XI.12.) sz. Kt. határozata

2025. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Baranyajenő Község Önkormányzat Képviselő-testülete a 2025. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet megismerte és azzal egyetért.

Határidő: azonnal

Felelős: Balogh Csaba polgármester

4. Egyebek

Balogh Csaba polgármester a következőkről tájékoztatta a képviselő-testület tagjait:

- A belterületi járdák sok helyen felújításra szorulnak. A helyi közutak és közterületek fenntartására kapott állami normatíva terhére most a Szabadság utcában javítanak ki egy összesen 122 m²-nyi járda szakaszt, melynek árajánlat szerinti költsége 1.951.220,- Ft lesz. A munkálatok a SZTRÁDA92 Kft fogja végezni.
- Közös Hivatal jövőjével kapcsolatban a hivatal társönkormányzatainak polgármesteri egyetértenek abban, hogy a Mindszentgodisai Közös Önkormányzati Hivatalt a továbbiakban is a jelenlegi formában kívánják fenntartani.
- A „Helyi humán fejlesztések” című TOP_Plusz-3.1.3-23 kódszámú pályázattal kapcsolatban elmondta, hogy a pályázati forrásból tudnak majd olyan rendezvényeket tartani, melyek nagymértékben hozzá tudnak majd járulni a település közösségi életének megerősödéséhez.
- Az óvodaépület energetikai fejlesztésére irányuló felújítási munkálatok 2024. november 20-án megkezdődnek.

- Évzáró ebédet szerveznek, melynek alkalmával a település idős lakosait a képviselő-testület tagjait és a konyha dolgozóit látnák vendégül. Az eseményt 2024. december 2-án szeretnék megtartani.
- Az élelmiszerárak növekedése miatt szükséges lesz a közétkeztetésben használt normák megemelése. Felkérte Ranyahóczkiné Ács Andrea jegyzőt, hogy Szép Mónika ételmezésvezető nyersanyagnorma emelésére vonatkozó javaslata alapján, a következő ülésre készítse el a „A gyermekétkeztetés normáiról és térítési díjairól, a szociális étkeztetés, vendég étkeztetés, munkahelyi vendéglátás étkezési normáiról és térítési díjairól szóló” 9/2022.(VIII.03.) számú önkormányzati rendelet módosítására vonatkozó tervezetet.

Több napirend nem volt, Balogh Csaba polgármester megköszönte mindenkinek a részvételt és az ülést 09.05 órakor bezárta, zárt ülést rendelt el.

k.m.f.



Balogh Csaba
polgármester



Ranyahóczkiné Ács Andrea
jegyző

JELENLÉTI ÍV

Készült Baranyajenő Község Önkormányzatának 2024. november 12. napján megtartott
képviselő-testületi ülésen megjelentekről

Balogh Csaba polgármester

.....
.....

Hörnyék László alpolgármester

.....
.....

Hernádi Viktor képviselő

.....
.....

Olman Beatrix képviselő

.....
.....

Orsós Elvira képviselő

Meghívottak:

Ranyhóczkiné Ács Andrea jegyző

.....
.....

Orsós János RNÖ elnök

.....
.....

Baranya Vármegyei Kormányhivatal részéről:

.....
.....

Hegyháti Járási Hivatal részéről:

.....
.....

Lakosság részéről:

.....
.....
.....
.....

Baranyajenő Község Polgármestere

MEGHÍVÓ

Baranyajenő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2024. november 12. napján 08.15 órakor tartandó képviselő-testületi ülésére.

Az ülés helye: Polgármesteri Hivatal – Baranyajenő

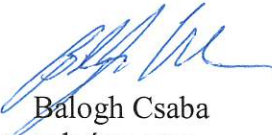
Javasolt napirendi pontok:

- 1. Közmeghallgatás időpontjának meghatározása**
Előadó: Balogh Csaba polgármester
- 2. Kaposmenti Hulladékgazdálkodási Társulásba képviselő delegálásról döntéshozatal**
Előadó: Balogh Csaba polgármester
- 3. 2025. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása és elfogadása**
Előadó: Ranyhóczkiné Ács Andrea kegyző
- 4. Egyebek**

Zárt ülés: Szociális tüzelőanyag támogatás iránti kérelmek elbírálása

Baranyajenő, 2024. november 8.




Balogh Csaba
polgármester

Baranyajenő Község Önkormányzat

2025. évre vonatkozó belső ellenőrzési terve

1. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményeinek bemutatása, levezetése

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31. számú Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzési munka megtervezéséhez kockázatelemzés alapján – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet kell készíteni. Az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdése szerint a Képviselő-testület a tárgyévvel megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Bkr. 30. § (1) előírásainak megfelelően a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a. a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b. a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c. a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d. a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e. a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f. az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakorlatot.

Az önkormányzat 2025 évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29. § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggként.

A 2025. évi Belső Ellenőrzési terv elkészítésénél figyelembe vettük a 2021-2024. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv előírásai, célkitűzéseit.

A Bkr. a stratégiai ellenőrzési terv összeállításával kapcsolatosan a következő előírásokat tartalmazza:

30. § (1) A belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.

(1a) Az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társuláskor, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzeti önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít az (1) bekezdés a)–f) pontjában meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

Tehát az alakuló ülést követő öt hónapon belül kell elkészíteni a 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet, amelyet az alakuló ülést követő év február 28-áig kell jóváhagyni.

Baranyajenő Községi Önkormányzat 2025. évi Belső Ellenőrzési terve kockázatelemzésen alapul, melyet a belső ellenőrzési vezető számára a Magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok 5300 számú irányelve alapján a Bkr. 29 § (1) bekezdése rendel el kötelezettséggé.

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

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv a tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt tartalmaz.

Mindszentgodisai Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési feladatait jelenleg külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az Pénzügyminisztérium szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

a. Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

A kockázatelemzési tevékenységet az előző évek tapasztalataira építve végeztük. A hivatal munkatársai és a belső ellenőrzést végzők koordinálták és készítették elő a betervezett információkat és elemzéseket. A korábban azonosított kockázatok hatásának értékelésében és a tárgyidőszakban feltárt kockázati kritériumok minősítésében folyamatosan közreműködtek az irodák illetékes szakemberei és az intézmények vezetői.

Az elemzések szintézise alapján a következő fő folyamatokban vizsgáltuk a kockázati tényezők szerepét, jelentőségét, súlyát és kezelésük alternatíváit.

Önkormányzat vonatkozásában

- Alapító okirat, SZMSZ, közigazgatási szerződés, munkamegosztási megállapodás utóellenőrzése

Az eredendő és a kontrollkockázatok előzetes becslése és értékelése szerint határoztuk meg a belső ellenőrzés tevékenységének hatáskörébe tartozó gazdálkodó szervezetként és szervezeti egységenként a belső kontrollrendszerek kockázati szintjét az előzőekben felsorolt folyamatok mindegyikére. A terv összeállítását meghatározó mértékben befolyásolta a

jogszabályváltozások hatásai a különböző végrehajtási folyamatokra, amelyek meghatározzák a feladatok ellátásának színvonalát is.

A kockázati tényezők összesített rangsorában is első helyen szerepel a jogszabályi változások intézményekre és a hivatal szervezeti egységeire gyakorolt hatása. Ezen külső kockázati kritériumok kompenzálására szolgáló kockázati reakciók kidolgozását kívánjuk segíteni a végrehajtandó belső ellenőrzések tapasztalatainak felhasználásával.

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezőket a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján rangsoroltuk. Az integrált mutatók a következő sorrendet mutatják:

- Jogszabályi változások hatása
- Bevételek realizálhatósági szintje
- Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai
- Szervezeti változások hatásai
- Belső szabályozás komplexitása
- Kontrolltevékenységek működése
- Személyi változások hatásai

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

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

b. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:

- a.) jogszabályi környezet változása,
- b.) kontrollok megbízhatósága,
- c.) a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
- d.) szervezeti változás,
- e.) emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	5	5-25
2.	Szervezeti változás	1-5	4	4-20
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	4	4-20
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	3	3-15
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	5	5-25
	Súlyok összesen		21	

- A kockázatelemzésbe bevont személyek és a bevonás módjának, idejének bemutatása:**

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés résztvevői	A bevonás formája (interjú vagy kérdőív)	Időpontja
Ranyhóczkiné Ács Andrea	interjú	2024. október
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó belső ellenőrzési vezető	interjú	2024. október

1/a. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

- Az Önkormányzat kockázatelemzési táblázata**

Az Önkormányzat folyamatainak kockázatosságát, a kockázati tényezők által okozott hatást és azok bekövetkezési valószínűségét, valamint a Hivatalra jellemző kockázati tényezőket a következő összesített Kockázatelemzési táblázat mutatja be.

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

- Az Önkormányzat kockázatelemzés alapján elkészített Kockázati Térképe**

A folyamatok teljes körű értékelésével párhuzamosan, az egyes folyamatok kockázati tényezőinek hatása és valószínűsége alapján összeállított Kockázati Térképet – amely szemléletesen mutatja, hogy a Hivatal azonosított folyamatai milyen kockázati besorolás (Magas – Közepes – Alacsony) alá esnek – a 2. számú melléklet, illetve a következő táblázat tartalmazza.

Az ellenőrzési tervbe, figyelemmel a rendelkezésre álló humán-, illetve anyagi (pénzügyi) erőforrásokra, a magasabb kockázati értékkel rendelkező

tevékenységet/tevékenységeket foglaltuk be. A kockázati érték mértékének meghatározására a következő kockázatértékelési modellnek megfelelően került sor:

1. Alapvető kockázati tényezők:
 - a. jogszabályi környezet változása,
 - b. kontrollok megbízhatósága,
 - c. a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
 - d. szervezeti változás,
 - e. emberi erőforrás kockázat.

2. A kockázati érték meghatározása.

Az egyes kockázati tényezők kockázati értékét a kockázati tényezők terjedelme (valószínűségének mértéke), és annak hatása együttesen határozza meg a következők szerint:

Sor-szám	Kockázati tényező	Valószínűség	Alkalmazott súly Hatás	Kockázati érték
1.	Belső kontrollok	1-5	4	4-20
2.	Szervezeti változás	1-5	2	2-10
3.	Jogszabályi környezet változása	1-5	5	5-25
4.	Korábbi ellenőrzések	1-5	2	2-10
5.	Emberi erőforrás kockázat	1-5	3	3-15
	Súlyok összesen		16	

Az egyes tevékenységek kockázati értékét a bekövetkezés valószínűsége és a kockázat hatása (súly) alapján a következők szerint számítottuk ki:

	Belső kontrollok	Szervezeti változás	Jogszabályi környezet	Korábbi ellenőrzés	Emberi erőforr.	Kockázati pont
HATÁS	4	2	5	2	3	16
Tevékenység	Bekövetkezés valószínűsége (1-5)					
Alapító okirat, SZMSZ, közigazgatási szerződés, munkamegosztási megállapodás utóellenőrzése	4	3	4	3	4	60

A kockázati pontok és a 2025. évben rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás (belső ellenőrzésre fordítható napok száma) alapján a 2025. évre az intézmény tekintetében a következő ellenőrzéseket javaslom elvégezni:

1. Alapító okirat, SZMSZ, közigazgatási szerződés, munkamegosztási megállapodás utóellenőrzése

A részletes, az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrzendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, tervezett ütemezését, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését, az azonosított kockázati tényezőket tartalmazó részletes 2025. évi ellenőrzési tervet a Mindszentgodisa Község Önkormányzat 2025. évi Belső ellenőrzési tervének 1. számú melléklete tartalmazza.

2. Tervezett tanácsadási tevékenység és annak kapacitás igénye

Tanácsadó tevékenység: A feladat ellátására a külső szolgáltató eseti felkérése alapján kerülhet sor.

Soron kívüli ellenőrzések: A feladat ellátására a külső szolgáltató eseti felkérése alapján kerülhet sor.

A képzésre, továbbképzésre tervezett kapacitás: a külső szolgáltató egyénileg határozza meg, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (1)

bekezdés 17) pontja, a Bkr. 24. § (7) bekezdése, illetve a költségvetési szervnél és köztulajdonban álló gazdasági társaságnál belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú kötelező továbbképzéséről szóló 22/2019. (XII. 23.) PM rendelet előírásai alapján.

3. Az Önkormányzat éves ellenőrzési tervének végrehajtásához szükséges kapacitás meghatározása

A 2025. évre tervezett belső ellenőrzési napok számát jelentősen befolyásolja, hogy a belső ellenőrzési feladatot külső szolgáltató, vagy foglalkoztatott belső ellenőr látja-e el.

1. Az Önkormányzat 2025. évre tervezett belső ellenőrzéseket és egyéb belső ellenőrzési feladatokat bemutató táblázata

1. számú melléklet				
Sor-szám	Ellenőrizendő folyamatok, szervezetek, szervezeti egységek	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgy, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa
Bizonyságot adó belső ellenőrzések				
1.	Alapító okirat, SZMSZ, közigazgatási szerződés, munkamegosztási megállapodás utóellenőrzése	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az Alapító okirat, SZMSZ, közigazgatási szerződés, munkamegosztási megállapodás ellenőrzést követően készült-e intézkedési terv, az intézkedési tervben foglaltak határidőre végrehajtásra kerültek-e. Ellenőrzés tárgya: Közérdekű adatok közzététele Ellenőrzendő időszak: 2024. és és jelen időszak. Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú és szükség szerint helyszíni ellenőrzés	Jogszabályi előírások figyelmen kívül hagyása. A dokumentáció nem teljes körű. A belső kontroll tevékenységek hiányosságai.	utóellenőrzés
				Erőforrás szükséglet (ellenőri nap)
				2025. III-IV. né
				1 ellenőri nap

Baranyajenő, 2024. november 04.

Készítette:

Jóváhagyta:

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

polgármester

VÁLLALKOZÓI ÉPÍTÉSI SZERZŐDÉS

1. SZERZŐDŐ FELEK:

1.1. MEGRENDELŐ ADATAI:

Megnevezése: **Baranyajenő Község Önkormányzata**
Címe: **7384 Baranyajenő, Szabadság u. 71.**
Telefonszáma: **20/560-3969**
Bankszámlaszáma: **11731111-15331696**
Adószám: **15331696-1-02**
Képviseli: **Balogh Csaba polgármester**

1.2. ALVÁLLALKOZÓ ADATAI:

Megnevezése: **SZTRÁDA 92 Kft.**
Címe: **7630 Pécs, Edison u. 3/A.**
Telefonszáma: **72/313-819**
Bankszámlaszáma: **12072507-01282681-00100001**
Adószám: **13104795-2-02**
Képviseli: **Juhász Árpád ügyvezető**

2. SZERZŐDÉS TÁRGYA:

- 2.1. Megrendelő megrendeli, vállalkozó elvállalja az alábbi létesítmény jelen szerződésben és mellékletiben rögzített feltételekkel történő megépítését.

Baranyajenő, Szabadság utca járda szakaszos javítási munkái, a szerződés 10.1. pontja szerint.

Megrendelő nyilatkozik, hogy a fent megjelölt projekt nem építési engedély köteles.

3. A VÁLLALKOZÁS DÍJA:

Előirányzott:

Nettó: 1.536.394,- Ft
27 % ÁFA: 414.826,- Ft
Bruttó: 1.951.220,- Ft

Azaz bruttó: Egymillió-kilencszázötvenegyezer-kettőszázhusz,- Forint

Az ÁFA megfizetésénél a mindenkor hatályos ÁFA jogszabály rendelkezései az irányadók.

4. HATÁRIDŐK:

- 4.1. A szerződés teljesítésének határideje:
A teljesítés megkezdésének időpontja: 2024. november 11.
A teljesítés befejezési időpontja: 2025. május 30.
- 4.2. A felek megállapodnak abban, hogy Vállalkozó a szerződésben foglalt határidő előtt is teljesíthet. Szerződésszerű teljesítés esetén a Megrendelő köteles a munkát átvenni, és az Alvállalkozói díj kifizetéséről a fizetési feltételek szerint (8.pont) gondoskodni.

5. MUNKAHELYI KÖTELEZETTSÉGEK:

- 5.1. Megrendelő az építéshez szükséges, az organizációs feltételeket kielégítő teljes munkaterület, a biztonságtechnikai követelményeknek megfelelő építésre alkalmas állapotban 2024. november 11. napjáig köteles Vállalkozónak átadni, a kitézött alappontoknak és azok jegyzékének átadásával együtt.

- 5.2. Megrendelő biztosítja a felvonulási területet, térítésmentesen a víz és áram vételezés lehetőségét.
- 5.3. A munkahely átadását a felek jegyzőkönyvben (építési naplóban) rögzítik.
- 5.4. A Megrendelő feladatát képezi, hogy a munkahely az átadás időpontjában a munkavédelmi előírásoknak megfelelően. Vállalkozó feladata, hogy a munkahely átadása után a munkavédelmi, környezetvédelmi, és tűzrendészeti szabályok, betartásáról gondoskodjon. A munkálatokkal érintett természetes és jogi személyek tájékoztatása és kiértékelése a Megrendelő feladata.
- 5.5. Megrendelő tudomásul veszi, hogy az Vállalkozó kivitelező a vállalt kivitelezési tevékenységhez Alvállalkozó kivitelezőt vehet igénybe. Az Alvállalkozók által elvégzett munkáért Vállalkozó felel, kötelesek betartani a munkahely átadása után a munkavédelmi, környezetvédelmi és tűzrendészeti szabályokat.

6. PÓT ÉS TÖBBLETMUNKA:

- 6.1. Megrendelő a beruházás bármely részét, minőségét vagy mennyiségét megváltoztathatja. A változtatás következményét a teljesítési határidő, illetőleg a szerződési ár esetében figyelembe kell venni, s a jelen szerződést ennek megfelelően írásban módosítani kell.
- 6.2. A Megrendelő kérésére pótmunkát vagy többletmunkát az Vállalkozó csak előzetes ár és díj megállapodás alapján végez. A pótló, vagy többletmunka elkezdésének feltétele a jelen szerződés módosítása, vagy kiegészítése.

Felek megállapodnak abban, hogy pótmunkán azon munkarészt értik, mely sem az ajánlati tervekben, sem a költségvetésben nem szerepelt, de a rendeltetésszerű használatához szükséges. Többletmunkán pedig azon munkarészt értik, amely az ajánlatban szerepel ugyan, de attól eltérő mennyiségeket kell kivitelezni.

A pótmunkák számlázása és fizetése az alapszerződéssel azonos módon történik.

- 6.3. A műszaki tervekben előírányzott anyagok, szerelvények, szerkezetek hiánya esetén az ezek pótlása, helyettesítésére felhasználható anyagok, szerelvények beépítéséről és ezek árkérdéseinek rendezéséről a felek eseti megállapodást hoznak létre.

7. EGYÜTTMŰKÖDÉS:

- 7.1. A Megrendelő a munka végzését bármikor megtekintheti, legalább 8 naponként azonban köteles ellenőrizni, hogy a beruházás a terveknek és a mennyiségi kimutatásoknak megfelelően történik-e. Észrevételeit építési naplóban rögzíti.
- 7.2. Ha a Vállalkozó egyes munkarészeket beépít (eltakar), és ezután az ellenőrzés a munka egy részének újbóli elvégzését tenné szükségessé, az Vállalkozó köteles a Megrendelőt a beépítésről (eltakarásról) azt megelőzően 8 nappal építési naplóbejegyzés útján, vagy 3 nappal korábban írásban értesíteni.
- 7.3. Vállalkozó köteles a beruházásról építési naplót vezetni. Az építési napló tartalmazza a munka adatait, és a munka menetére vonatkozó, vagy az elszámoláshoz szükséges jelentős tényeket, változásokat. A felek egymás bejegyzéseit, észrevétel és ellenészrevétel hiányában is kötelesek aláírni.

- 7.4. A naplóbejegyzés aláírásának elmulasztása a bejegyzésben foglaltak tudomásulvételét jelenti.

Szerződéssel kapcsolatos képviselők:

Megrendelő részéről: Balogh Csaba polgármester
Cím: 7384 Baranyajenő, Szabadság u. 71. Tel.: 20/560-3969

Alvállalkozó részéről: Juhász Árpád
Cím: 7630 Pécs, Edison u. 3/A. Tel: 06-72/313-819

Vállalkozó kivitelező felelős műszaki vezetője:

Juhász Miklós 7700 Mohács, Szent István utca 49., Névjegyzéki szám: MV-Ép/A-02-51507

Építési napló bejegyzésre jogosultak:

Megrendelő részéről: Balogh Csaba
Cím: 7384 Baranyajenő, Szabadság u. 71. Tel.: 20/560-3969

Vállalkozó részéről: Juhász Miklós
Cím: 7630 Pécs, Edison u. 3/A. Tel: 06-72/313-819

8. ELSZÁMOLÁS, FIZETÉSI FELTÉTELEK, FELMONDÁS, ELÁLLÁS:

- 8.1. Vállalkozói díj a 1. számú szerződésmellékletben szereplő tételekre és mennyiségekre vonatkozó ár. Felek között az elszámolás tételes formában történik, az 1. számú szerződésmellékletben foglalt tételes költségvetés egységárainak és a ténylegesen elvégzett munka mennyiségének figyelembe vételével.
- 8.2. Előleg:
A Megrendelő Vállalkozónak előleget nem fizet.
- 8.3. Számlázás rendje:
Vállalkozó 1 db végszámla benyújtására jogosult.
Vállalkozó a végszámla benyújtására a sikeres műszaki átadás-átvételét igazoló jegyzőkönyv aláírását követően jogosult.
- 8.4. Megrendelő a számlát kiállításától számított 30 napon belül az Vállalkozó 1.2 pontban jelzett bankszámlájára történő átutalással egyenlíti ki.
- 8.6. Szerződő felek megállapodnak, hogy amennyiben Megrendelő az Vállalkozói díj kifizetésével késedelembe esik, úgy a késedelmének idejére a Ptk. 301/A § -a szerinti mértékű, azaz a késedelemmel érintett naptári félévet megelőző utolsó napon érvényes jegybanki alapkamat hét százalékkal növelt összege késedelmi kamatot köteles Vállalkozónak megfizetni.

9. ÁTADÁS-ÁTVÉTEL:

- 9.1. Vállalkozó a Megrendelőt az átadás-átvételi eljárás időpontjáról legalább 7 nappal előbb köteles értesíteni.
- 9.2. A Megrendelő köteles az eljárás lefolytatása céljából a munkahelyen megjelenni, továbbá az eljárásra a jogszabályban megjelölt szerveket meghívni.
- 9.3. Vállalkozó köteles gondoskodni az Alvállalkozók meghívásáról.
- 9.4. A feleknek az átadás-átvételi eljárásról jegyzőkönyvet kell felvenni. Az eljárás megkezdésekor a felek kötelesek minden szükséges iratot egymás rendelkezésére bocsátani.
- 9.6. Vállalkozó a szerződést I. osztályú minőségben teljesíti.
- 9.7. Vállalkozó a munkára 1 év jótállást vállal.

10. SZERZŐDÉS MŰSZAKI TARTALMA:

- 10.1. 1. sz. szerződésmelléklet szerint

11. JOGI SZABÁLYOZÁS:

- 11.1. A jelen szerződésben nem szabályozott kérdésekben a Polgári Törvénykönyvről szóló 2013.évi V.tv. (Ptk.) vonatkozó rendelkezései az irányadók.
- 11.2. Szerződő Felek a jelen szerződésből eredő vitás kérdések rendezését elsődlegesen tárgyalások útján kötelesek rendezni. Ennek sikertelensége esetén a vitás kérdések rendezésére a hatáskör függvényében kikötik a Pécsi Járásbíróság vagy a Pécsi Törvényszék kizárólagos illetékességét.
- 11.3. Felek kijelentik, hogy a jelen szerződésben, illetve ahhoz kapcsolódó bármely okiratban, adathordozó eszközön, adatátviteli módon keresztül a másik szerződő félnek kizárólag olyan személyes adatot tüntetnek fel, illetve adnak át, melyre vonatkozóan a 2011. évi CXII. törvény 5.pontjának megfelelően az adat kezelésének és átadásának jogalapjával rendelkeznek. Az a szerződő fél, aki a jelen szerződéshez kapcsolódóan a személyes adatot átadja vagy megszerzi köteles a személyes adatok kezelése és továbbítása során az adatvédelmi követelmények betartására és az érintett személyek Információs önrendelkezési jogának biztosítására, az Európai Parlament és a Tanács 2016/679. számú rendeletének illetve az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény rendelkezéseinek megfelelően.

12. **MELLÉKLETEK:**

12.1. 1. számú melléklet: Tételes költségvetés

Pécs, 2024. november 11.



SZTRÁDA 92 KFT.
7630 Pécs, Edison u. 3/A
Adószám: 13104795-2-02

A handwritten signature of the entrepreneur, written over a horizontal line.

VÁLLALKOZÓ

Tételes költségvetés
Baranyajenő község belterületén járda
szakaszos javítási munkái

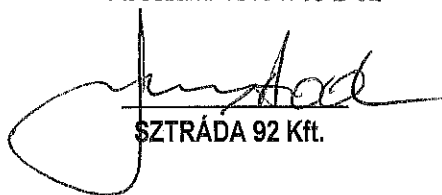
Ssz.	Tétel szövege	Menny.	m.e.	Anyag egységár	Díj egységre	Anyag összesen	Díj összesen
Szabadság utca 71 Hivatal előtti járda és kocsibejáró (1,25x19+5x3,5)=41,25 m²							
1	Javítandó járdafelületek bontása és a bontási törmelék elszállítása	23,75	m ²	0	2 600	0	61 750
2	Felület takarítása és bitumen emulzió permetezése 1kg/m ²	41,25	m ²	600	270	24 750	11 138
3	Járdában lévő repedések és dilatációk áthidalása geotextília csíkok ragasztásával	6	fm	440	300	2 640	1 800
4	Járdaszélek zsaluzása	14	fm	430	420	6 020	5 880
5	Járda kézi aszfaltozása 3+1 cm vtg.-ban AC 8 jelű aszfaltkeverékből, hengerléssel	41,25	m ²	6 200	1 500	255 750	61 875
Szabadság utca 71/b Védőnői rendelő előtti járda (1,2x24)=28,8 m²							
1	Javítandó járdafelületek bontása és a bontási törmelék elszállítása	28,8	m ²	0	2 600	0	74 880
2	Felület takarítása és bitumen emulzió permetezése 1kg/m ²	28,8	m ²	600	270	17 280	7 776
3	Járdában lévő repedések és dilatációk áthidalása geotextília csíkok ragasztásával	8	fm	440	300	3 520	2 400
4	Járdaszélek zsaluzása	24	fm	430	420	10 320	10 080
5	Járda kézi aszfaltozása 3+1 cm vtg.-ban AC 8 jelű aszfaltkeverékből, hengerléssel	28,8	m ²	6 200	1 500	178 560	43 200
Szabadság utca 41/a előtti járda (1,1x25)=27,5 m²							
1	Javítandó járdafelületek bontása és a bontási törmelék elszállítása	27,5	m ²	0	2 600	0	71 500
2	Felület takarítása és bitumen emulzió permetezése 1kg/m ²	27,5	m ²	600	270	16 500	7 425
3	Járdában lévő repedések és dilatációk áthidalása geotextília csíkok ragasztásával	8	fm	440	300	3 520	2 400
4	Járdaszélek zsaluzása	25	fm	430	420	10 750	10 500
5	Járda kézi aszfaltozása 3+1 cm vtg.-ban AC 8 jelű aszfaltkeverékből, hengerléssel	27,5	m ²	6 200	1 500	170 500	41 250
Szabadság utca 15 előtti járda (1,25x20)=25 m²							
1	Javítandó járdafelületek bontása és a bontási törmelék elszállítása	25	m ²	0	2 600	0	65 000
2	Járda kiegyenlítése beton burkolattalappal átl. 8 cm vtg.-ban	2	m ³	35 500	25 000	71 000	50 000
3	Felület takarítása és bitumen emulzió permetezése 1kg/m ²	25	m ²	600	270	15 000	6 750

4	Járdában lévő repedések és dilatációk áthidalása geotextília csíkok ragasztásával	7	fm	440	300	3 080	2 100
5	Járdaszélek zsaluzása	20	fm	430	420	8 600	8 400
6	Járda kézi aszfaltozása 3+1 cm vtg.-ban AC 8 jelű aszfaltkeverékből, hengerléssel	25	m2	6 200	1 500	155 000	37 500

Nettó mindösszesen:	952 790 Ft	583 604 Ft
Anyag + Díj összesen:		1 536 394 Ft
+27% ÁFA:		414 826 Ft
MINDÖSSZESEN:		1 951 220 Ft

Pécs, 2024.11.11.

SZTRÁDA 92 KFT.
7630 Pécs, Edison u. 3/A
Adószám: 13104795-2-02



SZTRÁDA 92 Kft.